



LETNO POROČILO 2015

POSLOVANJE OD LETA 2009 DO 2015 - POUDARKI

v EUR

Postavka	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Prihodki skupaj	27.163.014	34.315.994	41.018.383	42.257.212	45.896.542	45.087.749	46.679.623
Vsa sredstva	32.297.414	35.917.935	34.729.504	37.064.057	39.831.727	40.237.368	40.588.289
Lastniški kapital	14.438.269	14.874.458	15.034.031	17.997.410	19.010.802	20.635.226	23.167.822
BDV na zaposl.	36.101	42.911	48.138	50.778	55.958	60.672	68.863
Donosnost kapitala	1%	4%	5%	7%	9%	9%	14%
% inv. v vseh prih.	4%	6%	6%	9%	13%	10%	9%

OSNOVNE ZNAČILNOSTI POSLOVANJA ZA LETO 2015 SO:

- prodaja je višja kot preteklo leto za 4 %
- čisti poslovni izid obračunskega obdobja je pozitiven in višji kot preteklo leto za 65%, zabeležen je dobiček v višini 2.742 tisoč EUR

NAČRTI ZA LETO 2016:

- znižanje prodaje za 4 % v primerjavi s predhodnim letom
- predviden poslovni izid obračunskega obdobja pred obdavčenjem v višini 1,9 mio EUR
- načrtovane investicije v višini 5,239 mio EUR

POSLOVANJE OD LETA 2009 DO 2015 - POUDARKI	0
1. POROČILO DIREKTORJA DRUŽBE	2
2. POROČILO NADZORNEGA SVETA.....	5
3. POSLOVNO POROČILO	7
GLAVNE DEJAVNOSTI DRUŽBE.....	7
PREDVIDEVANJE POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2016.....	7
PRODAJA IN MARKETING	8
PRODAJA PO PROGRAMIH	9
3.1. ANALIZA URESNIČEVANJA LETNEGA POSLOVNEGA NAČRTA	12
3.2. KADRI.....	13
3.3. NALOŽBE	15
3.4. RAZISKAVE IN RAZVOJ	16
3.5. KAKOVOST	18
3.6. RAVNANJE Z OKOLJEM.....	19
3.7. POVEZANOST Z DRUŽBENIM OKOLJEM	21
3.8. IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE.....	22
3.8.1. ORGANIZACIJA	22
3.8.2. IZJAVA O SPOŠTOVANJU KODEKSA UPRAVLJANJA JAVNIH DELNIŠKIH DRUŽB	25
3.8.3. UPRAVLJANJE S TVEGANJI	29
3.9. NAČRT ZA LETO 2016.....	33
4. RAČUNOVODSKO POROČILO	34
4.1. RAČUNOVODSKI IZKAZI	34
4.2. POVZETEK POMEMBNIH RAČUNOVODSKIH USMERITEV	40
4.3. RAZČLENITVE IN POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	45
4.4. SPLOŠNA IN DRUGA RAZKRITJA	62
4.5. PRILOGE	63
POMEMBNI DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA	64
REVIZORJEVO POROČILO	65
.....	66

1. POROČILO DIREKTORJA DRUŽBE

Spoštovani delničarji!

Lansko leto smo po daljšem času bili priča solidni gospodarski rasti v Sloveniji. Po tem parametru smo se tokrat uvrstili celo v uspešnejši del držav EU. Vendar pa je ta bila še vedno predvsem rezultat dobrega dela izvoznikov, ki s svojo prodornostjo in inovativnostjo kompenzirajo negativna gibanja na notranjem trgu. Na večje reforme, kar se tiče racionalizacije javnega sektorja in davčne razbremenitve plač za uspešnost podjetij pomembnega kadra, žal še vedno čakamo. Imam pa občutek, da je skoraj vsa javnost in tudi večina političnih strank končno prišla do spoznanja, da je tukaj resnično potrebno nekaj ukreniti.

Mi pa beležimo v letu 2015 ponovno izboljšanje vseh parametrov gospodarjenja, kar dokazuje, da smo v preteklosti vodili pravo politiko investiranja, marketinških aktivnosti in razvoja novih produktov. Svojo pozicijo enega vodilnih svetovnih proizvajalcev v niši modificiranih melaminskih smol za lakarsko in gumarsko industrijo, ki je naš nosilni program, smo tako še okrepili.

Dosegli smo rekordno prodajo na nivoju celotne družbe kljub padcu cen surovin in končnih proizvodov, izboljšali pa smo tudi rezultat pod črto. Naša rast prodaje se je izkazala za boljšo kot je bila povprečna rast evropske kemijske industrije, ki je beležila samo bori 0,3%. Vendar pa je treba vedeti tudi to, da so ji povprečne cene proizvodov pri tem padle za 4,7%, nam pa še nekoliko bolj. Še naprej pa se žal opaža trend padca svetovnega deleža evropske kemijske industrije. Zato se moramo orientirati tudi mi vse bolj tudi na hitreje rastoče trge izven Evrope. V lanskem letu so bila cenovna gibanja bolj ugodna za nas v primerjavi s preteklim letom, saj se ob padcu cen surovin vedno poveča naša konkurenčnost. Vendar pa kupci zaradi boljše informiranosti reagirajo hitreje in ustvarjajo močnejše cenovne pritiske kot je bilo to običajno pred nekaj leti.

Še naprej se je znotraj družbe povečeval delež prodaje PE Kemijska industrija, ki je predstavljal že skoraj 90%. PE Obutvena industrija je tudi beležila rahel padec realizacije ob zopet pozitivnem poslovnem izidu, medtem pa se je izrazil negativni trend prodaje melafilmov nadaljeval v PE Lesna industrija. Odločitev o usodi te enote pa smo kljub še vedno nezadovoljivim rezultatom predstavili v leto 2016, saj nam je ob koncu leta 2015 uspelo bistveno znižati fiksne stroške poslovanja te enote.

Obvladovanje zalog in vseh stroškov poslovanja je bilo tudi v letu 2015 ključno za zagotavljanje normalne likvidnosti.

Osvajanje novih kupcev in uvajanje novih izdelkov pa je tako kot že nekaj zadnjih let potekalo predvsem na področju lakarske in gumarske industrije.

V letu 2015 smo tako uspeli doseči 46.203.153 EUR čistih prihodkov od prodaje, kar je za 4% več v primerjavi s prejšnjim letom in višji čisti poslovni izid v vrednosti 2.742.318 EUR, kar je celo za 65% več v primerjavi s preteklim letom. Rezultat ocenjujemo kot zelo dober, saj smo ga ustvarili ob visokih stroških amortizacije v vrednosti 3.945.233 EUR in stroških obresti v vrednosti 145.160 EUR.

V največji programski enoti PE Kemična industrija smo beležili porast eksterne prodaje za 6 % v primerjavi s preteklim letom. Pri tem smo kljub visokim stroškom amortizacije in financiranja, ki

izvirajo predvsem iz te enote, uspeli ustvariti pozitiven poslovni izid v višini 3.347.528 EUR, kar pomeni 25 % rast v primerjavi s preteklim letom. Rast prodaje smo uspeli doseči predvsem na področju smol na bazi HMM za lakarsko in gumarsko industrijo in na področju mokromočnih smol in klejiv za papirno industrijo.

V PE Lesna industrija pa smo beležili še nadaljnji padec prodaje in s tem dosegli zgodovinsko dno proizvedenih količin. Vrednostna realizacija nam je padla za 9 % v primerjavi s preteklim letom, kar je povzročilo negativen poslovni izid v višini 700.795 EUR. Napovedi za to branžo niso vzpodbudne do nadaljnjega. Poleg tega velike grupacije še naprej ostajajo popolnoma zaprte za zunanje dobavitelje impregniranega papirja, saj imajo še vedno slabo zasedene lastne kapacitete. Tako še vedno ne moremo prodajati melafilmov našim tradicionalnim kupcem na Balkanu. Nekaj optimizma sicer vliva pridobitev novih naročil pri kupcih v Grčiji, Franciji, Bolgariji in na Poljskem, a glavno vlogo za obstoj PE bo trenutno imela nadaljnja usoda našega pomembnega kupca melafilmov Lesne Slovenj Gradec, kjer še vedno teče program prisilne poravnave.

PE Obutvena industrija pa je v lanskem letu nadaljevala s pozitivnim trendom. Kljub težki situaciji obutvene industrije tako v Sloveniji kot v Evropi in nižji količinski prodaji za 3 % v primerjavi s preteklim letom in za 9 % nižji vrednostni realizaciji v višini 3.231.013 EUR je PE OI uspela tretjič zapored preseči prag pozitivnega poslovnega izida nad 100 tisoč EUR in sicer je dosegla 119.062 EUR. Glavni prodajni trgi so še vedno Rusija, Indija in Turčija. Trgi, kamor smo najbolj povečevali prodajo, pa so bili predvsem Ukrajina in Japonska. Pritiski kitajskih izdelkov na te trge pa se stopnjujejo, saj so ob nizki prodajni ceni začeli dvigati tudi kvaliteto svojih izdelkov.

V letu 2015 so se intenzivne investicijske aktivnosti nadaljevale. Glavni projekti, ki so potekali so bili obrat za homogenizacijo smol, posodobitev obstoječih reaktorskih linij in projekt proizvodnje melaminskih filcev v sodelovanju z nemškim partnerjem. Delež investicij v prihodkih je bil tako visokih 9 %, kar presega povprečen nivo investicij v zadnjih 10 letih.

V letu 2015 smo uspeli odplačati 2.112 tisoč EUR dolgoročnih kreditov. Zaradi rasti prodaje in investiranja v nova osnovna sredstva smo črpali tudi dolgoročni kredit v višini 860.000 EUR in po potrebi revolving kredit za obratna sredstva.

Delež kapitala v obveznostih do virov sredstev znaša 57 %, kar ocenjujemo glede na lanski delež v višini 51 % za soliden porast.

Povprečna letna vrednost delnice MKOG v letu 2015 je znašala 34,58 EUR kar je za 4% več kot je bila povprečna vrednost leto poprej. Tržna vrednost delnice je dosegla najvišjo letno raven pri 38,1 EUR, najnižjo letno raven pa pri tržni vrednosti 32,2 EUR. Tekom leta pa se je število delničarjev zmanjšalo na 185. Lastnikom delnic so v letu 2015 izplačane dividende v višini 141.475,11 EUR.

Kot po navadi smo tudi to leto brez neskladnosti zopet opravili certifikacijsko presojo po standardih ISO 9001 in 14000. V PE Lesna industrija pa smo imeli presojo s skladu z zahtevami standardov FSC-STD-40-004 in FSC-STD-40-005, ki urejata področja odgovornega ravnanja z lesom.

Na skupščini družbe junija je bila upravi in NS podeljena razrešnica za delo v letu 2014, dividende so izplačane v višini 141.475,11 EUR, za revidiranje izkazov družbe pa je bila ponovno izbrana družba KPMG.

Za podporo, razumevanje in usklajeno timsko delo v preteklem letu se zahvaljujem članom nadzornega sveta, svetu delavcev, sindikatu in vsem zaposlenim, za zaupanje pa tudi vsem delničarjem družbe, ki podpirajo politiko vodenja sedanje uprave.

Kočevje, dne 29.03.2016

direktor družbe
Štefanič Srečko



2. POROČILO NADZORNEGA SVETA

POROČILO NADZORNEGA SVETA DRUŽBE ZA POSLOVNO LETO 2015

Sestava in delo nadzornega sveta

V lanskem letu je nadzorni svet delal v sestavi:

- Roman Ambrož, predsednik nadzornega sveta,
- Ksenija Poljanec, namestnica predsednika,
- Tatjana Strnad, članica.

Nadzorni svet je svoje delo opravljal na rednih in izrednih sejah. Seje lahko potekajo tudi na korespondenčen način. Termini sej so predhodno usklajeni, tako da se vsi člani lahko udeležijo sej, ozirama glasujejo po pošti. V poslovnem letu 2015 se je nadzorni svet sestal na petih rednih in eni korespondenčni seji.

Način in obseg preverjanja vodenja družbe

Gradiva za seje je pripravljala strokovna služba. Revizijska komisija se je po dodatni preveritvi in poročilu revizorja družbe prepričala, da je bilo zajemanje podatkov in poročanje ustrezna podlaga za sprejemanje odločitev nadzornega sveta.

Na vsaki seji je nadzorni svet obravnaval tekoče poslovne rezultate družbe o katerih sta poročala uprava in strokovne službe. Redno je spremljal tudi uresničevanje poslovnega načrta po posameznih poslovnih enotah ter primerjave z rezultati v preteklih obdobjih, skupaj z analizo vzrokov za odmike od preteklih in načrtovanih vrednosti.

Posebno pozornost je nadzorni svet posvečal tudi spremljanju gibanja stroškov dela. Plačna politika družbe in primerjalna analiza plač v družbi v primerjavi z republiškim in panožnim povprečjem sta bili obravnavani na dveh sejah. Nadzorni svet pri tem meni, da je plačna politika ustrezna, smiselno pa bi bilo, da bi še bolj odražala razvojno naravnost družbe.

Nadzorni svet je v okviru dnevnih redov posameznih sej obravnaval tudi:

- poslovni načrt družbe za poslovno leto 2015,
- nerevidirane poslovne rezultate družbe za poslovno leto 2014,
- revidirano letno poročilo s poročilom pooblaščenega revizorja za poslovno leto 2014,
- predlog ustanovitve podjetja smartMELAMINE,
- dnevni red in predloge sklepov za redno letno skupščino družbe,

Ocena dela uprave

V poslovnem letu 2015 je družba dosegla izjemen poslovni rezultat. Ustvarjen je bil na kemijskem področju, kamor družba v zadnjem obdobju usmerja vse svoje kadrovske in materialne vire. Poslovni rezultat je tako posledica pravih poslovnih odločitev v preteklosti, ki so družbi zagotovile dober položaj v svoji tržni niši.

Ob nadaljevanju razvoja na kemijskem področju bo morala družba poskrbeti tudi za sanacijo stanja na lesnem področju in ohranitev tržnega položaja na obutvenem področju. Najbolj pomemben razvojni projekt pa je proizvodnja melaminskih filcev, ki bo v več pogledih opredelil razvojno pot družbe v prihodnosti.

Ne glede na težave družbe na lesnem področju, nadzorni svet ocenjuje delo uprave in širšega vodstva družbe v letu 2015 kot zelo uspešno.

Pregled, preveritev in sprejem letnega poročila in revizorjevega poročila

Revizijska komisija je skupaj s pooblaščenim revizorjem preverila:

- obseg in način dela revizorja v fazi predrevizije in revizije,
- povzetek opravljenih postopkov in pomembnejše ugotovitve,
- poudarke revizije in revizorjeva poročila,

Po mnenju pooblaščenega revizorja letno poročilo z računovodskimi izkazi predstavlja verodostojno sliko finančnega položaja družbe. Revizorjeva poročila ne vsebujejo pridržkov ali posebnih pojasnil.

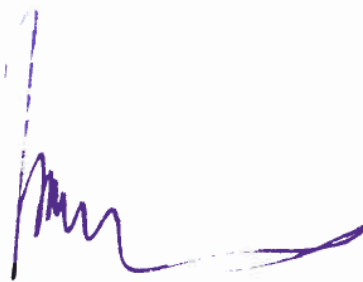
Na seji dne 19.5.2016 je nadzorni svet obravnaval revidirane računovodske izkaze družbe za leto 2015, poročilo revizijske komisije in letno poročilo s poročilom pooblaščenega revizorja. Nadzorni svet je sprejel predloženo letno poročilo in revizorjevo poročilo.

Po končni preveritvi nadzorni svet nima pripomb na predloženi poročili. Nadzorni svet predlaga, da skupščina podeli razrešnico upravi in nadzornemu svetu za delo v poslovnem letu 2015.

Mnenje nadzornega sveta o predlogu uprave za uporabo bilančnega dobička

Nadzorni svet soglaša s predlogom uprave, da se bilančni dobiček ne deli delničarjem zaradi začetka novega naložbenega ciklusa v razvoj in proizvodnjo melaminskih filcev.

Kočevje, 19. 5. 2016



Roman Ambrož
predsednik nadzornega sveta

3. POSLOVNO POROČILO

GLAVNE DEJAVNOSTI DRUŽBE

- Proizvodnja plastičnih mas v primarni obliki
- Proizvodnja kritnih barv, lakov in podobnih premazov
- Proizvodnja drugih kemičnih izdelkov
- Proizvodnja plošč, folij, cevi in profilov iz plastičnih mas

PREDVIDEVANJE POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2016

V naslednjem letu načrtujemo cca. 4 % nižjo vrednost prodaje na nivoju celotne družbe. To naj bi dosegli predvsem z nadaljnjim povečevanjem prodaje izdelkov na bazi HMM kupcem iz lakarske in gumarske industrije ter klejiv za papirno industrijo, vendar ob nadaljnjem nižanju cen surovin in s tem proizvodov, v prvi polovici leta.

Predvidevamo, da bodo cene naših ključnih surovin v prvi polovici naslednjega leta ostale stabilne v nižanju. V drugi polovici pa obstaja ponovna verjetnost za dvige, saj nekateri napovedujejo, da naj bi se cene nafte in plina ponovno povečevale. Na področju melamina, naše ključne surovine naj bi se sicer ponudba okrepila iz nekaterih virov, ki niso bili aktivni v prejšnjem letu, kar bi lahko kompenziralo dvige cen plina. Ob stabilni cenovni situaciji pa bi lahko z uvedbami novih tipov modificiranih melaminskih smol predvsem v lakarski industriji svoj položaj nišnega igralca še ojačali.

V lanskem letu smo dodatno optimirali delovanje nove kotlovnice na biomaso. Tako smo dosegli 93% učinkovitost delovanja, kar je preseglo naša pričakovanja. V naslednjem letu pričakujemo še bolj nemoteno delovanje, nižje stroške vzdrževanja in tudi še bolj ugodne cene biomase. Upamo, da bo ustanovitev novega državnega podjetja Slovenski gozdovi d.o.o. še izboljšalo sodelovanje s sektorjem, ki so ga do sedaj pokrivali koncesionarji.

Aktivno bomo sodelovali tudi pri naslednjih razpisih Spirita, Eko sklada in ministrstev za gospodarstvo ter infrastrukturo. Upamo tudi, da se bo Program Pokolpje 2011-2016, ki se sedaj izteka podaljšal za dodatna 4 leta, kar bi bila dodatna vzpodbuda za investiranje in ustvarjanje novih delovnih mest v naši subregiji.

Pri investicijah se bomo osredotočili predvsem na dokončanje ureditve obrata za homogenizacijo smol, ki nam bistveno olajšuje logistiko smol, na projekt proizvodnje novih izolacijskih materialov iz melaminskih vlaken, ki smo ga z ustanovitvijo mešanega podjetja z nemškim partnerjem začeli lansko leto, na nadaljevanje posodobitve obstoječih reaktorskih linij in postavitve tehnologije za nov način čiščenja tehnoloških odduh (termična oksidacija). Pri tem še skozi upamo tudi na vzpodbude države za neposredne tuje naložbe v Sloveniji, ki bi zagotovile proizvodnjo melaminskih filcev znotraj obstoječe lokacije Melamina. V razvoju pa bomo nadaljevali z dopolnjevanjem palete izdelkov za lakarsko industrijo.

Ena glavnih nalog na finančnem področju pa ostaja nadaljnje zmanjšanje zadolženosti ob istočasni pridobitvi ugodnih kreditov za zgoraj omenjene investicije.

PRODAJA IN MARKETING

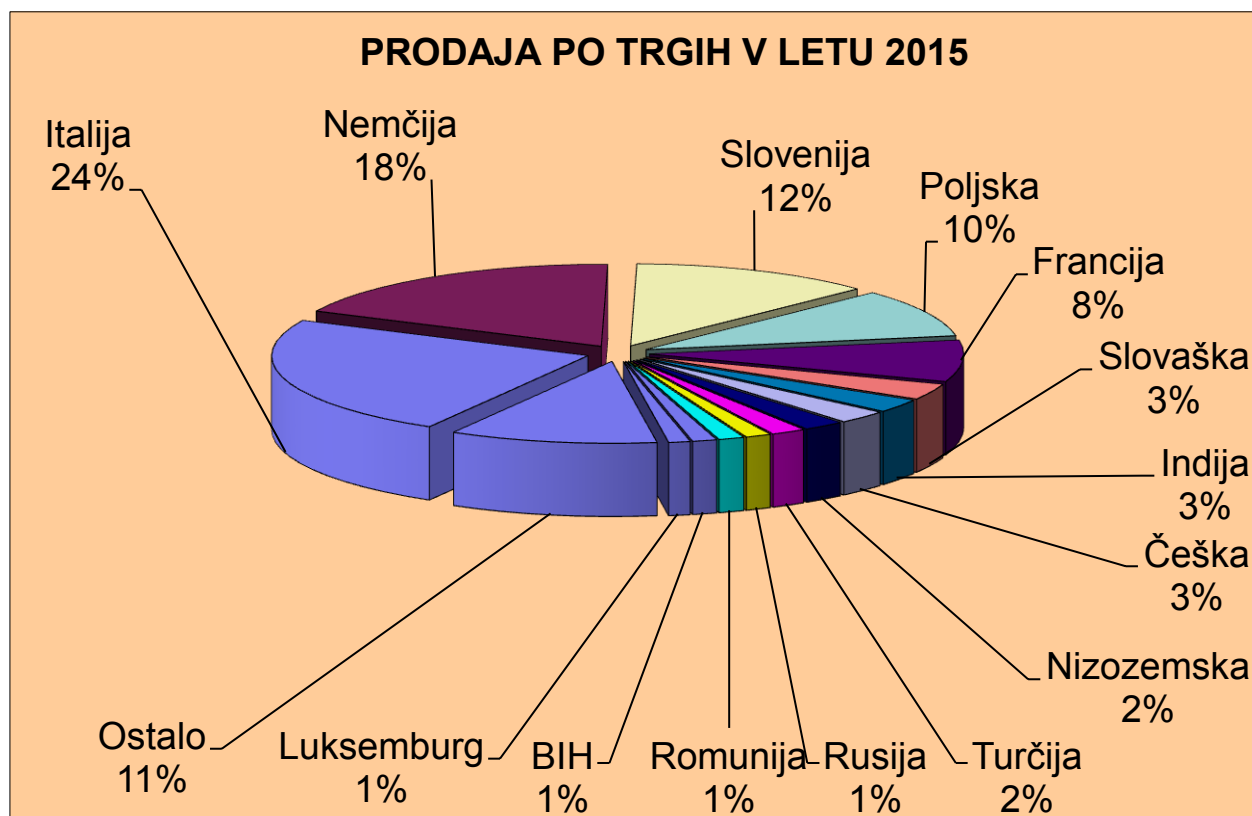
Čisti prihodki iz prodaje so v letu 2015 znašali 46 mio EUR. 88 % smo prodali na tujem, 12 % pa na domačem trgu. Čisti prihodki iz prodaje so bili v letu 2015 višji v primerjavi s preteklim letom za 4 % ter 1% višji v primerjavi z načrtom. Prisotni smo bili v skorajda 50 državah, kar je rezultat zelo močnih aktivnosti na področju marketinga.

Tabela št. 1: Prodaja

v 000 EUR

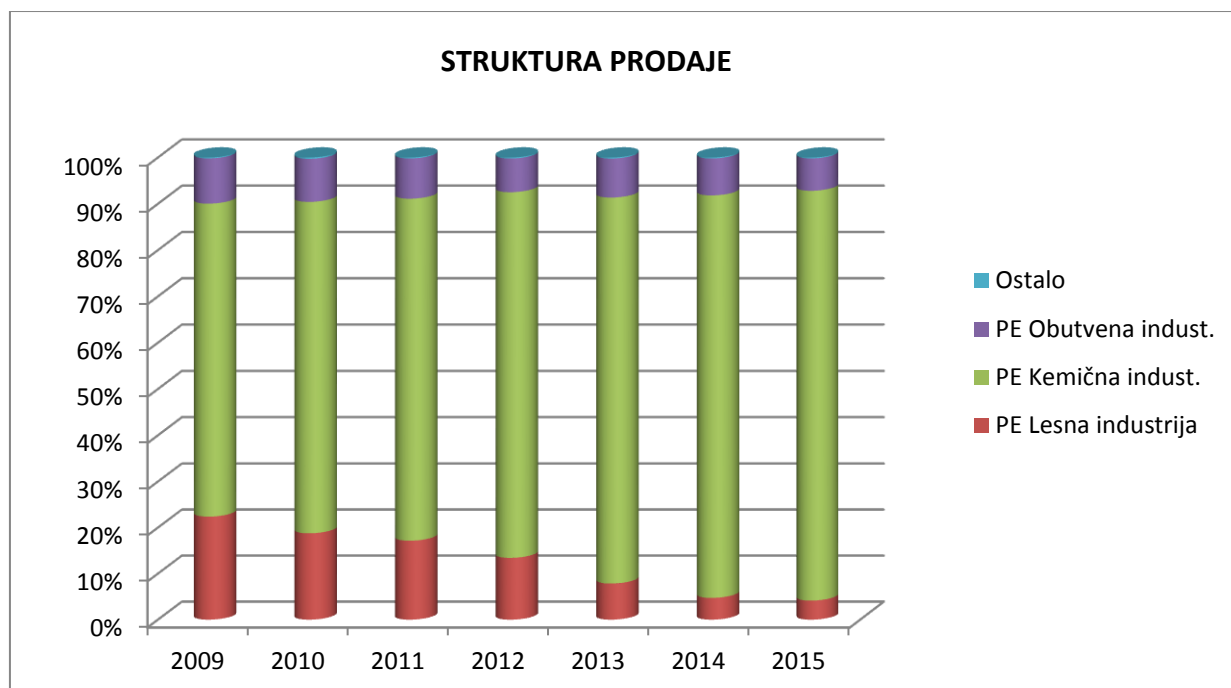
Enote	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	indeks 15/14
Lesna industrija	5.984	6.294	6.801	5.578	3.560	2.101	1.912	91
Kemična indust.	18.091	24.041	29.331	32.861	37.868	38.738	40.974	106
Obutvena indust.	2.614	3.122	3.446	3.025	3.818	3.548	3.231	91
Ostalo	50	92	79	86	102	92	86	93
SKUPAJ	26.739	33.549	39.657	41.550	45.348	44.479	46.203	104

Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu so v letu 2015 znašali 40 milijonov EUR, kar je 3% več kot v letu 2014 in 1 % več od načrta. 84 % celotnega izvoza smo dosegli s prodajo v Evropsko unijo, kamor smo povečali prodajo za 4 % oz. za 1,2 mio EUR.



PRODAJA PO PROGRAMIH

Struktura prodaje je v letu 2015 spremenjena v primerjavi s predhodnim letom. V celotni prodaji vse bolj prevladuje delež PE kemična industrije z 89 %, delež PE lesna industrija dosega 4 % in delež PE obutvena industrija dosega 7 %.



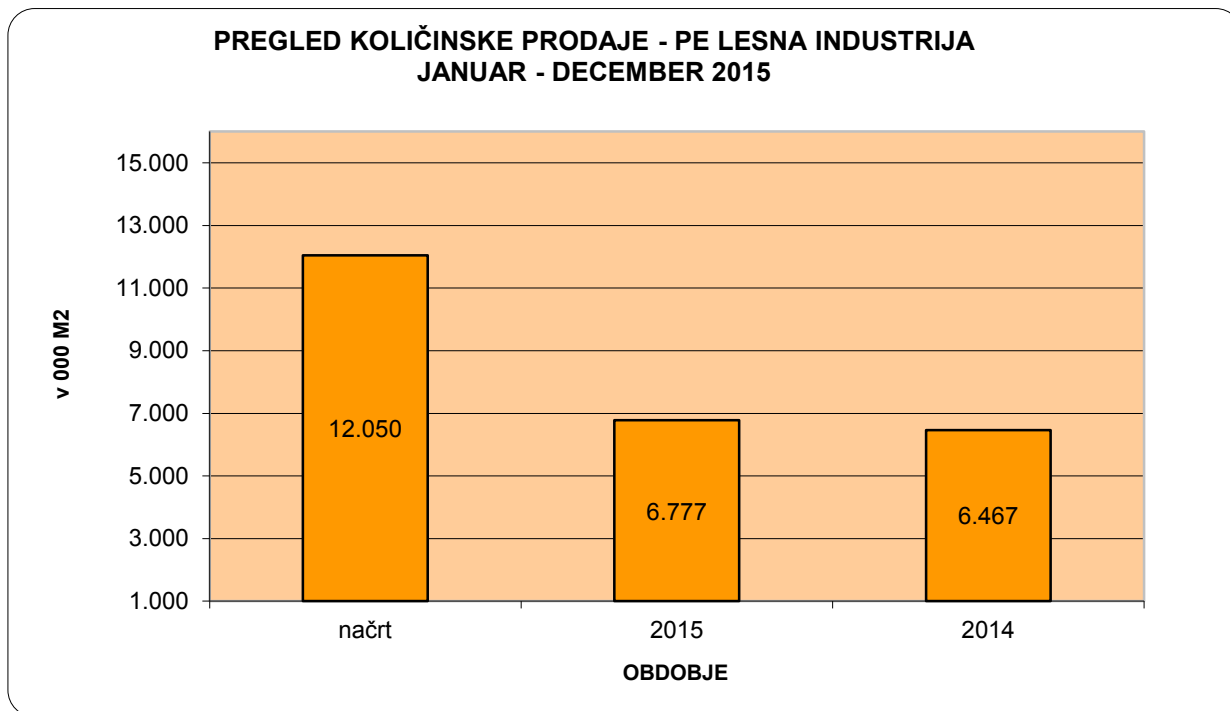
PE Lesna industrija

PE Lesna industrija beleži nižjo vrednost prodaje za 9 % v primerjavi s preteklim letom ter za 42 % nižjo v primerjavi z načrtom. Globalizacija v branži se še vedno ni zaustavila, štiri ali pet glavnih igralcev popolnoma obvladuje »sceno« - z lastnimi impregnacijskimi kapacitetami, seveda. Samostojnih kupcev (obstoječih in potencialnih) je tako dejansko vsako leto manj. Tisti, ki se še vedno borijo, pa lahko sedaj tudi precej izkoriščajo trenutno prevelike razpoložljive impregnacijske kapacitete – predvsem v cenovnem smislu. Lesna Slovenj Gradec ni še plačala tretjega obroka iz naslova prisilne poravnave. Uspeli pa smo dobiti nova kupca z izdelavo robnih trakov. Količinska prodaja je zaostala za načrtom 44 % presegla pa preteklo leto po dolgem času za 5 %, kar je razveseljivo saj je prodaja leta 2014 vsebovala v prvem delu še vedno tudi prodajo Kronošpanu.

Glavne naloge v letu 2016:

- Realizacija prodajnega plana.
- Ohranitev posla v Grčiji.
- Demontaža stroja VITS-2 (premestitev in odprodaja določenih delov)
- Dokončna optimizacija stroja VITS-1
- Povečati impregnacijo in prodajo osnovnega papirja za izdelavo robnih trakov

- Ureditev cisternskega skladišča za impregnacijske smole
- Komercialna vpeljava melaminskih pen.
- Izboljšanje izkoristkov pri impregnaciji.



PE Kemična industrija

Leto 2015 je bilo ponovno rekordno leto za PE KI tako z vidika ustvarjenega dobička kot z vidika ustvarjene realizacije. Ustvarili smo 41 mio EUR čistih prihodkov od prodaje in kar 3,3 mio EUR dobička. Količinsko realizacijo smo povečali za 3%, vrednostno realizacijo pa za 6%. Povečano realizacijo in dobiček smo ustvarili s prestrukturiranjem prodaje v smeri zahtevnejših izdelkov z višjimi cenami in višjimi dodanimi vrednostmi. V letu 2015 smo naše izdelke prodali različnim kupcem iz 42-tih držav, še vedno pa so naši glavni trgi Italija, Nemčija, Slovenija, Poljska in Francija, v katerih realiziramo skoraj več kot 3/4 vse prodaje.

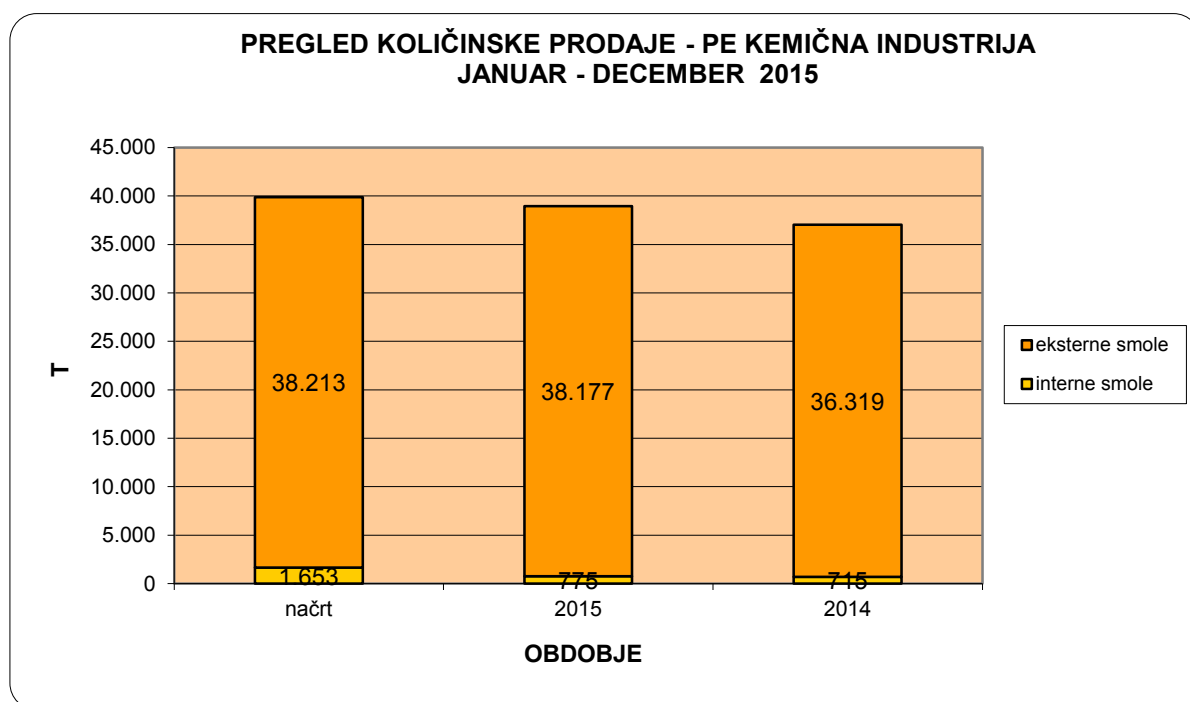
Rast prodaje smo realizirali na vseh ključnih segmentih, torej v industriji barv in lakov, v gumarski industriji kakor tudi v papirni industriji. V teh treh branžah dosegamo kar 88% svoje realizacije. 88% je tudi tisti %, ki predstavlja delež izvoza PE KI v letu 2015 in hkrati predstavlja 88,8% tudi odstotek realizacije PE KI v realizaciji podjetja v letu 2015.

Poleg uspešne prodaje, nam kazalci učinkovitosti posameznih procesov za leto 2015 kažejo še izboljšanje nabavnih procesov, procesov kakovosti dela, kakor tudi proces razvoja izdelkov. Nabava je bila še učinkovitejša, kakovost izdelkov je bila na zgodovinsko najvišjem nivoju 99,98%, stroškov reklamacij s kupci nismo imeli praktično nič, v procesu razvoja izdelkov smo dosegli zastavljene cilje, torej plasirali več razvojnih idej in trgu predstavili 2x več novih izdelkov kot smo planirali, saj le-ti predstavljajo skoraj 6% količinske realizacije in kar slabih

9% fakturirane realizacije. To razmerje jasno kaže, da novi izdelki bistveno presegajo povprečno prodajno ceno obstoječega proizvodnega programa. Poleg razvoja novih izdelkov, razvoja tehnologij in rednih razvojnih nalog, smo bili usmerjeni tudi v optimizacijo in modifikacijo obstoječih izdelkov in procesov. Veliko pozornosti smo usmerili tudi v svetovanje kupcem pri prilagajanju njihovih tehnologij ter okoljskim in varnostnim zahtevam pri uporabi naših izdelkov.

Vsi procesi v PE KI so izjemno dobro obvladovani tako z razvojnega, kakovostnega kot tudi cenovnega vidika. Zraven teh ugotovitev si upam pristaviti tudi trditev, da smo zraven še vitka, učinkovita in odzivna organizacija. PE KI je v zelo dobri kondiciji, upoštevamo vse okoljske standarde in regulative, uvajamo BAT tehnologije in strokovne rešitve, ter smo še vedno polni idej za nadaljnje izboljševanje našega delovanja in poslovnih rezultatov.

Vrednostna prodaja eksternih smol je bila v letu 2015 višja za 6 % v primerjavi s preteklim letom in 6 % v primerjavi z načrtom. Količinska prodaja eksternih smol je bila višja v primerjavi s preteklim letom za 5 % in enaka načrtu. Količinska proizvodnja internih smol je bila prilagojena razmeram v panogi lesne industrije in tako višja za 8 % v primerjavi s preteklim letom, v primerjavi z zastavljenim načrtom pa nižja za 54 %.

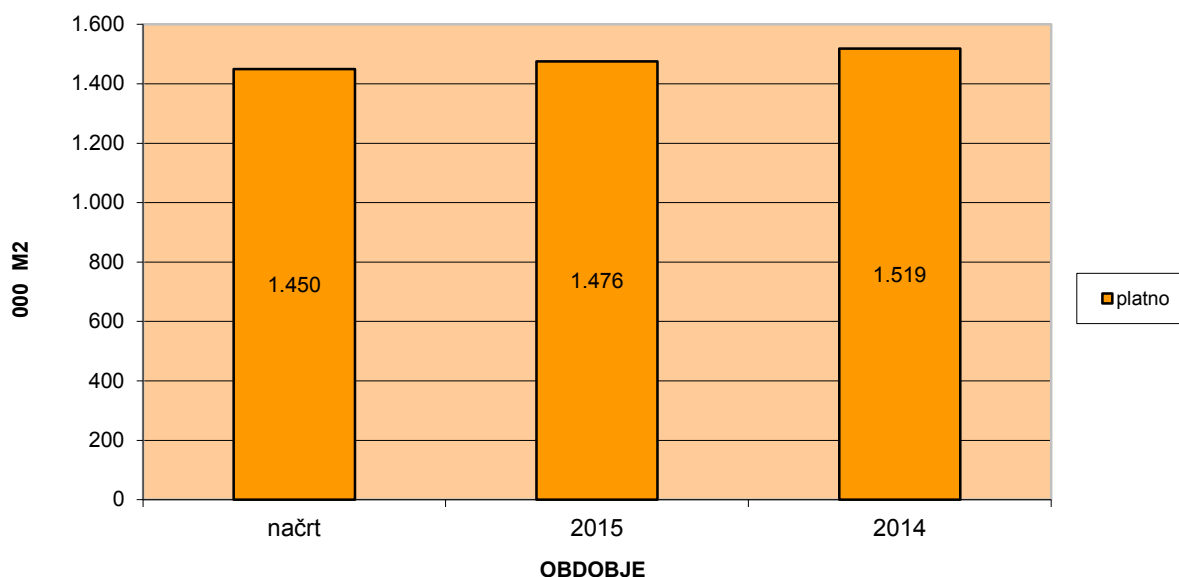


PE Obutvena industrija

Leto 2015 je bilo za PE OI uspešno. Dosegli smo dobiček, ki zopet presega prag 100 tisoč EUR, kar se je v celotnem obdobju proizvodnje čevljarских platen na Melaminu, zgodilo tretjič. Prodali smo 1.475.747 m² platen. V letu 2015 se je vrednostna prodaja znižala za 9 %, količinska pa za 3 % v primerjavi s preteklim letom. V primerjavi z načrtom pa je bila vrednostna prodaja nižja za 7 %, količinska pa višja za 2 %. Glede na preteklo leto je bila prodaja sicer nekoliko nižja, a na račun padanja cen surovin in s tem tudi prodajnih cen. Prodajni naporji pa so nam pomagali ohraniti kupce.

Naš cilj v letu 2016 je obdržati kupce in utrditi poslovne vezi z njimi, na ponovitev obsega prodaje pa ne gre računati. V bodočnosti bo potrebno več razmišljanja posvetiti investicijskemu vzdrževanju oziroma možnosti razširitve palete proizvodov.

**PREGLED KOLIČINSKE PRODAJE - PE OBUTVENA INDUSTRIJA
JANUAR- DECEMBER 2015**



3.1. ANALIZA URESNIČEVANJA LETNEGA POSLOVNEGA NAČRTA

V letu 2015 smo v Melaminu d.d. Kočevje dosegli 47 mio EUR vseh prihodkov, kar je 4 % več kot v letu 2014 in 2 % več kot smo načrtovali. Celotni stroški družbe v vrednosti 43,8 mio EUR so v primerjavi z letom 2014 višji za 1 % in za 1 % nižji od zastavljenega načrta.

Kapital družbe se je povečal za 12 % v primerjavi s preteklim letom. Njegov delež v obveznostih do virov sredstev pa je povečan na 57 % odstotkov in znaša 23 milijonov EUR.

V letu 2015 smo ustvarili dobiček v višini 2.742 tisoč EUR.

Tabela št. 2: Finančni položaj podjetja v letu 2015 v EUR

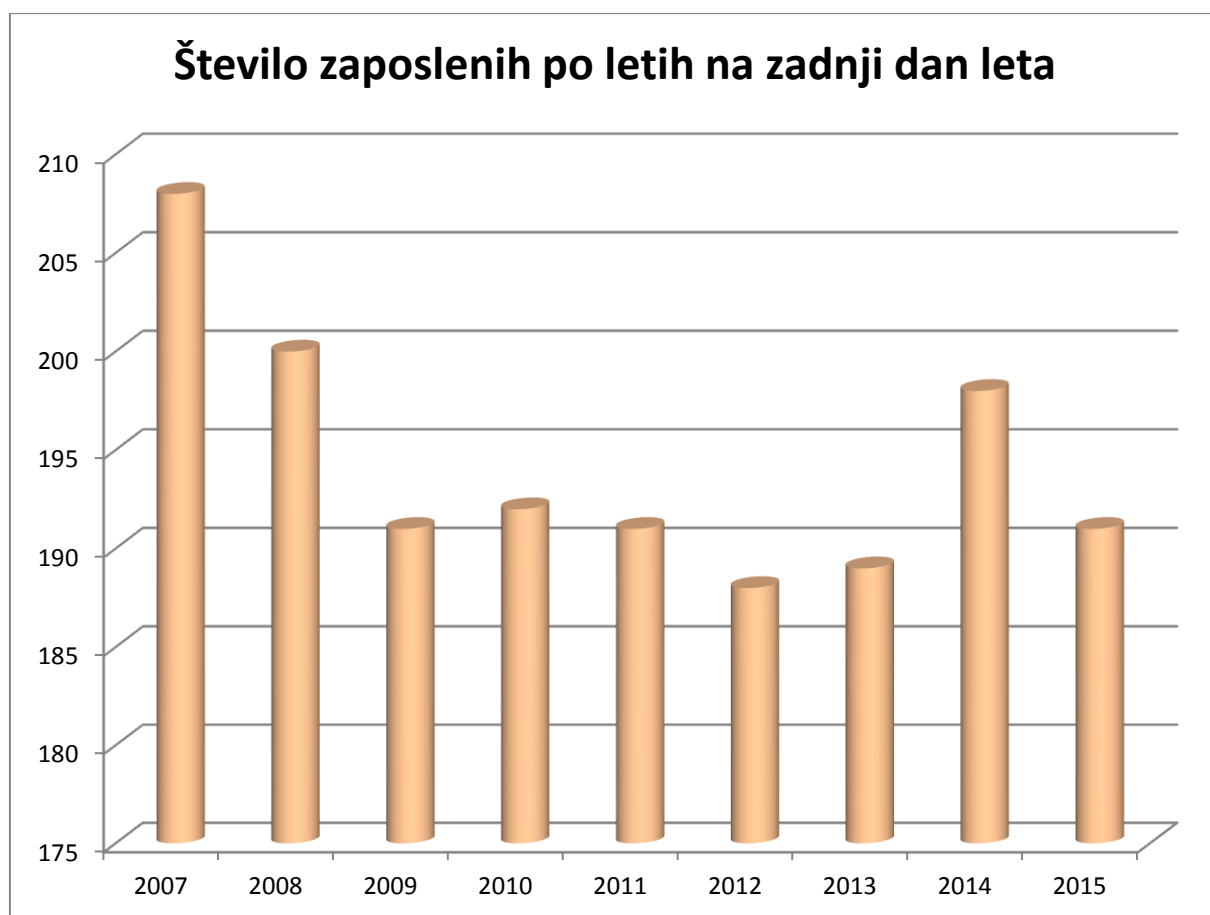
Postavka	2015		2014	
	Vrednost	Struktura	Vrednost	Struktura
Dolgoročna sredstva	26.112.961	64	26.243.038	65
Kratkoročna sredstva	14.374.419	36	13.899.166	35
Aktivne časovne razmejitve	100.909	0	95.164	0
Aktiva	40.588.289	100	40.237.368	100
Kapital	23.167.822	57	20.635.226	51
Rezervacije	2.753.573	7	2.990.229	7
Dolgoročne obveznosti	4.823.561	12	5.410.699	13
Kratkoročne obveznosti	9.622.398	24	10.953.210	27
Pasivne časovne razmejitve	220.935	1	248.004	1
Pasiva	40.588.289	100	40.237.368	100

3.2. KADRI

Na dan 31.12.2015 je bilo v družbi zaposlenih 191 delavcev (142 ali 74 % moških in 49 ali 26 % žensk).

Delovno razmerje je prenehalo šestnajstim delavcem.

Na novo smo zaposlili devet delavcev od tega 4 v PE Kemična industrija, 2 v PE Lesna industrija, 1v logistiki in 2 v službi vzdrževanja.

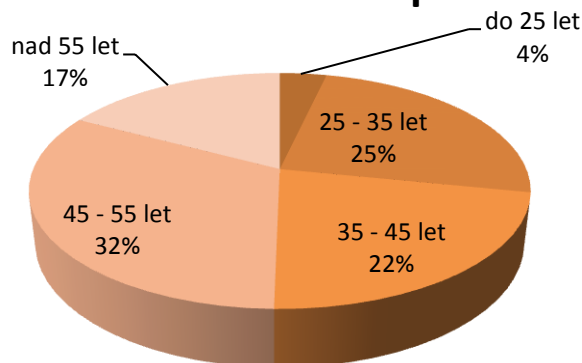


Starostna struktura

do 25 let	7 ali 3,6 % delavcev
26 - 35 let	47 ali 24,6 % delavcev
36 - 45 let	42 ali 22 % delavcev
46 - 55 let	62 ali 32,5 % delavcev
nad 55 let	33 ali 17,3 % delavcev

Povprečna starost zaposlenih je 42,7 let.

Starostna struktura zaposlenih



Bolniška

V letu 2015 je bilo 3,9 % ali 7 delavcev odsotnih zaradi bolniške. Bolniške do 30 dni je bilo 2,8 % in bolniške nad 30 dni 1,1 %. Bolniška se je v letu 2015 zmanjšala za 0,4 %.

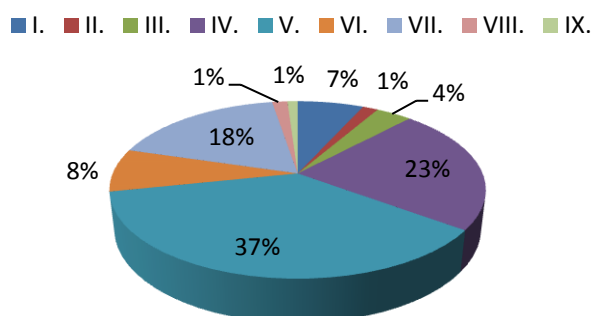
V letu 2015 je bilo 5 nesreč pri delu – vseh 5 lažjih, kar je ena več kot v letu 2014.

Izobraževanje

Organizirali in izvedli smo naslednja interna izobraževanja:

- **Sistem obvladovanja varnosti** – za varnostne vodje izmen/namestnika v sistemu obvladovanja varnosti
- **Varnostni sistemi in nadzor varnostnih sistemov**– za zaposlene v proizvodnji PE KI
- **Mobing (kaj to sploh je)**- za zaposlene v proizvodnji PE KI, PE LI in PE OI, skladiščne delavce in delavce v službi vzdrževanja- notranji izvajalci
- **EX-** za zaposlene v vzdrževanju
- **FSC-** za zaposlene v PE LI in skladiščne delavce
- **Tehnologija v PE LI-** za zaposlene v PE LI
- **Tehnologija v PE OI-** za zaposlene v PE OI
- **Tekoče in bodoče zadeve v proizvodnji PE KI-** za zaposlene v PE KI
- **Usposabljanje viličaristov.**

Izobrazbena struktura zaposlenih po stopnji izobrazbe



3.3. NALOŽBE

Tabela št. 3: Struktura in gibanje naložb v letih 2008 do 2015

v 000 EUR

Postavka	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Proizvodne investicije	2.827	2.845	4.223	2.620	1.973	1.273	1.031	8.324
Investicije v inform. tehnolog. in razvoj	191	304	250	154	20	332	10	19
Ostale investicije	78	169	58	332	4	32	0	154
Investicije - Ekologija	1.085	1.314	1.591	629	333	515	148	1.409
SKUPAJ	4.181	4.632	6.122	3.735	2.330	2.152	1.189	9.906

V letu 2015 smo v naložbe namenili 4.181 tisoč EUR, kar pomeni 9 % celotnega prihodka.

V letu 2016 bodo imele prioriteto naslednje investicije:

Melacaps	1.000.000
Vložek v tovarno Melafilis, d.o.o.	1.000.000
MELAFILIS - Termična oksidacija odpadnega procesnega zraka	500.000
RAZVOJ - Ureditev laboratorijev razvoj PE-KI (gradbeno + pohištvo)	400.000
CS -Skladiščna posoda 200 m ³	220.000
Investicijsko vzdrževanje manjših vrednosti	157.000
OHS - 2. faza projekta (preostala plačila iz 2015 - posode)	150.000
OHS - 2. faza (tehnološke inštalacije za dve posodi)	150.000
OHS - 2. faza (Filter preša EATON)	150.000
SMOLE II - prenova linij R1 in R2	150.000
SMOLE II - Preureditev ogrevanja R3 na elektriko	120.000
H3M - Posodobitev R-9 (talilna posoda za AKD, mikser)	120.000
MELAFILIS - Demontaža VITS 2 in prestavitev sistema IFA in cistern za VITS	100.000
Preureditev celotnega sistema požarnega javljanja - Safety Manager	100.000
RAZVOJ - plačilo HPLC in FTIR sistema	100.000
KR - Vakuumska črpalka za KR2	100.000

3.4. RAZISKAVE IN RAZVOJ

Razvojno delo je tako kot v preteklih letih tudi v letu 2015 potekalo na podoben način; poleg razvoja novih izdelkov in tehnologij smo bili usmerjeni tudi v optimizacijo in modifikacijo obstoječih izdelkov in procesov. Veliko pozornosti smo usmerili tudi v svetovanje kupcem pri prilagajanju njihovih tehnologij okoljskim in varnostnim zahtevam pri uporabi naših izdelkov. Še posebej je bilo leto 2015 posvečeno sodelovanju v okviru CEFIC na temo določanja prostega formaldehida v smolah ter klasifikaciji amino smol.

V razvoju PE Kemična industrija se je v letu 2015 aktivno izvajalo delo na 56 razvojnih projektih. Iz naslova nepovratnih razvojnih sredstev nismo v letu 2015 pridobili nobenih sredstev, kar je povezano z zaključkom evropske perspektive. Zaradi težav RS s potrjevanjem OP pa novih razpisov v Sloveniji ni bilo, na EU razpisih H2020 pa žal nismo bili uspešni.

Gumarska industrija:

Na gumarskem področju je bilo težišče razvojnega dela usmerjeno predvsem v optimizacijo procesov.

Industrija premazov:

Na področju premazov so aktivnosti potekale v smeri razvoja novih izdelkov, predvsem zaetrenih melaminskih smol ter benzoguanaminskih BG smol. Intenzivno se je delalo na uvajanjih posameznih tipov pri potencialnih kupcih.

Lesna industrija:

Na področju lepil za lesno industrijo se je razvojno delo nanašalo predvsem na razvoj novih izdelkov za hladno lepljenje ter modifikacije obstoječih proizvodov.

Tekstilna industrija:

V letu 2015 se je nadaljevalo z delom na tem področju razvoja melaminskih vlaken in začelo z razvojem družine produktov Melacaps.

Papirna industrija:

Na papirnem področju je tudi leto 2015 zaznamovalo delo na modifikacijah obstoječih izdelkov ter razvoju novih izdelkov in tehnologij, kot posledica zaostrovanja zdravstvenih standardov za papirno industrijo v EU. Razvojno delo je bilo usmerjeno v modifikacije smol PAE z namenom doseganje višje učinkovitosti in nižje vsebnosti AOX, DCP in MCPD.

Industrija gradbenih materialov:

Na področju smol za gradbeništvo je razvojno delo obsegalo modifikacije obstoječih izdelkov na osnovi zahtev trga. Tudi v letu 2015 smo skupaj z partnerji prijavi skupen EU H2020 projekt na področju razvoja specialnih brizganih betonov – TACO.

Usmeritve razvojnega dela v 2016:

- razvoj novih izdelkov z visoko dodano vrednostjo
- razvoj melaminskih smol z nizko vsebnostjo prostega formaldehida
- vpeljava novih oz. modificiranih izdelkov pri kupcih
- razvoj okolju in zdravju bolj prijaznih izdelkov, obnovljivih virov in energetske učinkovitih tehnologij
- optimizacija obstoječih in razvoj novih tehnologij
- sodelovanje pri razvojnih projektih financiranih preko EU skladov.

3.5. KAKOVOST

Certified Quality system



ISO 9001 Q- 068
ISO 14001 E- 071

Na področju vodenja kakovosti smo v letu 2015 dosegli večino ciljev, ki smo si jih zastavili. Zunanja obnovitvena presoja po zahtevah standardov ISO 9001:2008 in ISO 14001:2004 ni pokazala nobene neskladnosti. Kot vsako leto pa smo prejeli priporočila, kako naš sistem narediti še bolj učinkovit. Del priporočil smo že uresničili, del pa jih bomo ob spremembah na posameznih področjih.

Sistem vodenja deluje ustrezno in nam omogoča izboljšanja v smeri večje učinkovitosti ter zadovoljuje pričakovanja kupcev, zaposlenih in nasploh vseh zainteresiranih strani.

Uprava družbe je postavila cilje na vseh ključnih procesih vodenja, ki jih redno nadzira in v primeru odstopanj ustrezno ukrepa.

Velik del postavljenih kazalcev smo uspešno načrtovali, izvedli, analizirali in glede na rezultate analiz ustrezno ukrepali. Na področjih, kjer nam ni uspelo v celoti doseči zastavljenih ciljev, iščemo možnosti za napredek s pomočjo analiz vzrokov in z ukrepi izboljšav.

Zaradi izredno močne konkurence na vseh področjih delovanj naše družbe smo si postavili za bistven cilj – nenehno izboljševanje odnosov z našimi kupci. Strategija »biti boljši od konkurence« zahteva veliko naporov, lahko pa rečemo, da nam kazalniki uspešnosti/učinkovitosti procesov kažejo, da smo na pravi poti.

Na področju kakovosti proizvodnih procesov v obravnavanem obdobju smo v vseh treh PE dosegli ciljne rezultata, rezultati so boljši kot v preteklih letih. .

Ker je družba Melamin zelo dinamična, se mora tudi sistem vodenja prilagajati vsem spremembam v družbi, v naslednjem letu bomo vpeljali v prakso tudi zahteve obeh posodobitev ISO standardov, ki so bile sprejete v septembru 2015.

V PE Lesna industrija smo imeli presojo s skladu z zahtevami standardov FSC-STD-40-004 in FSC-STD-40-005, ki urejata področja odgovornega ravnanja z lesom.

Sistem vodenja je pomembno orodje družbe pri doseganju večje učinkovitosti.

3.6. RAVNANJE Z OKOLJEM



Leto 2015 je bilo na področju ravnanja z okoljem eno bolj dinamičnih, saj mora slediti novim zahtevam zakonodaje, v družbi pa potekajo spremembe na področju novih ali spremenjenih tehnologij.

Ker nameravamo v naslednjih letih izvesti več sprememb, ki bodo imele tudi vpliv na okolje, smo le-te prijavili na Ministrstvu za okolje in prostor, kjer so ocenili, da ne gre za večje spremembe, ki bi zahtevale novo okoljevarstveno dovoljenje, pač pa bo prišlo le do spremembe obstoječega. Te spremembe in spremembe, ki smo jih prijavili v letu 2014 smo vključili v novo vlogo za spremembo okoljevarstvenega dovoljenja, ki smo jo oddali v juliju 2015. Trenutno poteka upravni postopek, na osnovi katerega pričakujemo spremembo dovoljenja v naslednjih mesecih.

V letu 2015 smo po več letnem upravnem postopku pridobili okoljsko dovoljenja kot vira večjega tveganja za kemijsko nesrečo. Na osnovi ugotovitev iz varnostnega poročila smo pripravili novo Informacijo za javnost o varnostnih ukrepih in jo posredovali osebam, ki bivajo ali delajo v vplivnem področju morebitne nesreče. Moram poudariti, da je vplivno območje segalo izven lokacije družbe le pri scenariju eksplozije utekočinjenega naftnega plina (UNP). Ta scenarij več ni relevanten, saj UNP več ne uporabljamo in smo ponovno oddali vlogo za spremembo dovoljenja.

Na področju obratovalnih monitoringov smo v letu 2015 izvedli vse predpisane meritve. Vse meritve, ki smo jih izvedli, so bile ustrezne.

V letu 2015 so nadaljevali s postopno zamenjavo starejših rezervoarjev, ki so v tem trenutku sicer ustrezni, a na daljši rok več ne bodo.

Prav tako smo zamenjali starejši filter za prah na eni od reaktorskih linij v obratu Smole II, ki je deloval od postavitve obrata. Nov filter za prah se uporablja tudi pri čiščenju tal v obratu.

Velik del aktivnosti na področju ravnanja z okoljem pa je bil vezan na energetiko. V letu 2015 smo tako pridobili uporabno dovoljenje za posodobljeno kotlovnico. Izvedli smo prve meritve na novem kotlu in kalibracijo opreme, na kateri potekajo trajne meritve. Na novem kotlu potekajo trajne meritve dveh parametrov: ogljikov monoksid in prah. Rezultati monitoringov so v celoti skladni z zakonodajo in zahtevami določenimi v okoljevarstvenem dovoljenju.

Konec leta smo tudi ovrednotili dejanske emisije v okolje zaradi proizvodnje energije. Količina onesnaževal ob delovanju novega kotla na naraven les se je bistveno znižala v primerjavi z uporabo mazuta v preteklih letih. Poleg tega smo v drugi polovici leta mazut zamenjali z ekstra lahkim kurilnim oljem tudi na rezervnem parnem kotlu.

Kot upravljavec naprave, ki povzroča emisije toplogrednih plinov, smo tudi v letu 2015 na predpisan način spremljali porabe energentov. Porabe naftnih derivatov so se glede na preteklo

leto opazno zmanjšale. Smo pa porabili več elektrike, kar je posledica povečanega obsega proizvodnje energetsko zahtevnejših izdelkov.

Tudi v letu 2015 smo pripravili Poročilo o odgovornem ravnanju za leto 2014 in ga posredovali zainteresirani javnosti. Poleg tega smo poročilo predstavili tudi na Gospodarski zbornici Slovenije.

Prav tako smo nadaljevali s čim bolj odprtim komuniciranjem z okoljem; v ta namen smo ponovno odprli tovarno različnim organiziranim skupinam, zlasti različnim šolam.

V oktobru smo organizirali dan odprtih vrat, v okviru katerega smo občanom predstavili družbo. Glavni poudarek je bil na delovanju kotlovnice, ki so si jo vsi udeleženci ogledali. Predstavitve je bila zelo pozitivno sprejeta.

V okviru implementacije sistema obvladovanja varnosti smo izvedli dodatno usposabljanje varnostnih vodij izmene, z gasilci PGD Kočevje pa smo izvedli vajo – testiranje sistema gašenja na cestnem pretakališču.

Na področju doseganja večje varnosti – preprečevanje kemijskih nesreč in manjših emisij v delovno okolje, so potekale še naslednje aktivnosti:

- pregledi naprav v eksplozijsko nevarnih objektih (Ex pregledi) in odpravljanje ugotovljenih pomanjkljivosti
- nadaljevanje projekta avtomatiziranje inertizacije tehnologije v obratu Smole II
- zaključen je bil projekt posodobitve prezračevanja obrata Smole II. Po zaključenem projektu so se bistveno izboljšali delovni pogoji, dosegli pa smo tudi višji nivo varnosti.

Kratek povzetek drugih okoljskih aktivnosti v letu 2015:

- ustrezno in redno smo odstranjevali nevarne odpadke in druge industrijske odpadke iz tehnologije, ki niso nevarni
- poleg predpisanih meritev iz okoljevarstvenega dovoljenja smo izvedli še nekaj dodatnih meritev zaradi predvidenih sprememb
- v okviru izvajanja nalog, ki izhajajo iz zahtev kemijske zakonodaje smo v celoti posodobili varnostne liste vseh izdelkov
- nabavili smo novo transformatorsko postajo
- v okviru nadgradnje hladilnega sistema smo postavili dodatne hladilne stolpe in ponovno začeli uporabljati parni chiller
- postavitev novega obrata za homogenizacijo smol
- v PE Obutvena industrija smo zamenjali način ogrevanja proizvodnih linij – zamenjava ekstra lahkega kurilnega olja s paro, za drugo lokacijo pa smo predvideli možno rešitev
- definirali smo nov način čiščenja tehnoloških odduh in oddali vlogo za ustrezno spremembo okoljevarstvenega dovoljenja.

Cilji za leto 2016:

- izvedba vseh predpisanih meritev iz okoljevarstvenega dovoljenja
- izvedba dodatnih meritev potrebnih za ustrezno vpeljavo predvidenih sprememb
- ustrezno odstranjevanje nevarnih odpadkov in drugih odpadkov iz tehnologije, ki niso nevarni
- trgovanje z emisijskimi kuponi
- izvajanje nalog, ki izhajajo iz zahtev kemijske zakonodaje
- trajno delovanje nove kotlovnice na lesno biomaso in izvajanje trajnih meritev emisij v zrak
- postavitev tehnologije za nov način čiščenja tehnoloških odduh (termična oksidacija)

- postavitev tehnologije za proizvodnjo melaminskih flisov – družba Melamin bo upravljalec te naprave
- nadaljevanje posodobitev obstoječih reaktorskih linij (inertizacija reaktorskih linij)
- zamenjava stare transformatorske postaje z novo
- zaključitev projekta – zamenjava ogrevanja v PE Obutvena industrija
- zamenjava načina ogrevanja termo olja na eni reaktorski liniji v PE Kemična industrija
- ureditev skladiščenja in pretakanja smol v PE Lesna industrija in PE Obutvena industrija
- nadaljevanje zamenjav starih skladiščnih rezervoarjev v cisternskem skladišču
- postavitev dodatnih posod v obratu za homogenizaciji smol.

3.7. POVEZANOST Z DRUŽBENIM OKOLJEM

S podporo družbenemu okolju se družba Melamin aktivno vključuje v lokalno okolje, v katerem deluje. Tako je odgovornost za razvoj okolja nepogrešljiv del poslovne usmerjenosti naše delniške družbe.

Kljub še vedno zaostrenim gospodarskim razmeram, smo v letu 2015 vseeno nekaj sredstev namenili za sponzorstva in donacije. Izvedena so bila predvsem na področju športa, kulture in izobraževanja.

3.8. IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE

3.8.1. ORGANIZACIJA

Polni naslov družbe in pravna oblika

- Polni naziv in naslov: Melamin kemična tovarna d.d. Kočevje, Tomšičeva 9, 1330 Kočevje, Slovenija
- telefon: 01/895 93 00
- faks: 01/895 94 80
- internetni naslov: www.melamin.si
- email: melamin@melamin.si
- Melamin je bil ustanovljen 14. septembra 1954
- delniška družba – registracija 18. junij 1996
- matična številka podjetja: 5034043
- šifra dejavnosti: 20.160
- davčna številka: 25398687
- velikost: velika gospodarska družba
- število zaposlenih na dan 31. 12. 2015: 191

Uprava

Srečko Štefanič

univ.dipl.kem.

direktor družbe

Zastopanje

Družbo zastopa in predstavlja uprava, ki ima enega člana.

Organi družbe

skupščina, nadzorni svet

Strokovni kolegij

Damjan Murn

univ.dipl.ekon.

direktor PE Kemična ind

Aleš Marentič

inž. strojništva

direktor PE Lesna ind.

Aupič Miro

univ.dipl. ekon.

direktor PE Obutvena ind.

Kuzele Zlatko

univ.dipl. ekon.

direktor sekt.za gosp.

Jarni Tomo

univ.dipl. prav.

direktor SKS

Bojan Briški

dipl. inž. strojništva

vodja vzdrževanja

Nadzorni svet

Roman Ambrož

univ.dipl. ekonomist

predsednik - predst kapitala

Ksenija Poljanec

doktor kemije

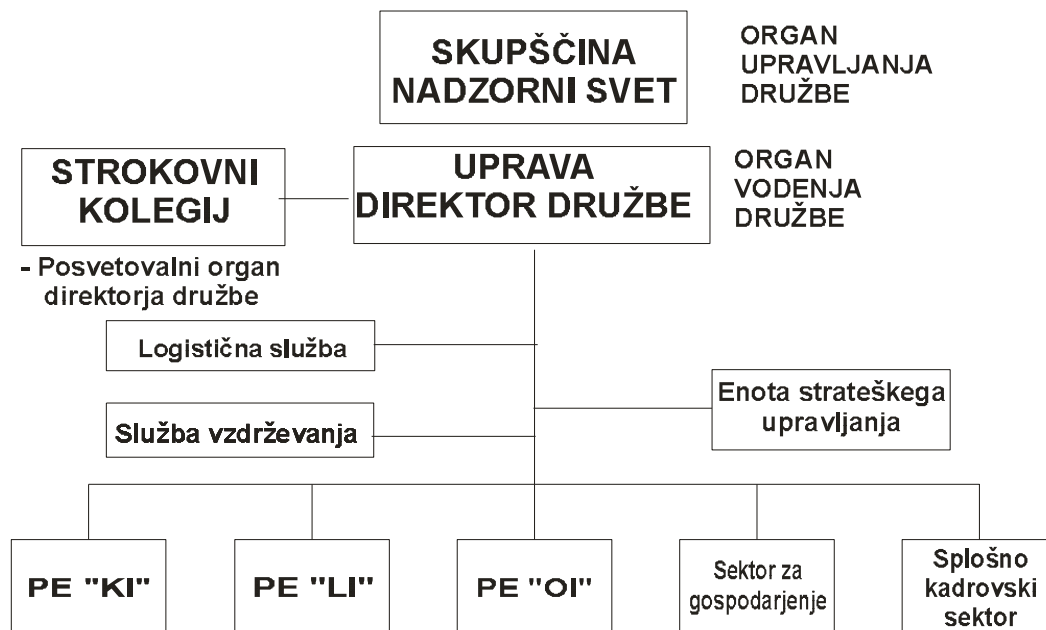
namestnik - predst. kapitala

Tatjana Strnad

dipl. inž. kem. tehnol.

član - predst. zaposlenih

Organizacijska struktura Melamina d.d. Kočevje



ORGANIGRAM 1 MAKROORGANIZACIJA DRUŽBE

Dejavnost družbe je:

- proizvodnja plastičnih mas v primarni obliki
- proizvodnja kritnih barv, lakov in podobnih premazov, tiskarskih barv in kitov
- proizvodnja drugih kemičnih izdelkov
- proizvodnja sredstev za lepljenje
- proizvodnja plošč, folij, cevi in profilov iz plastičnih mas
- trgovina na debelo z izdelki široke porabe
- trgovina na debelo z oblačili in obutvijo
- trgovina na debelo s kemičnimi proizvodi
- trgovina na drobno z obutvijo in usnjenimi izdelki
- trgovina na drobno z barvami, laki in drugimi kemičnimi sredstvi
- oskrba s paro in toplo vodo
- raziskovanje in eksperimentalni razvoj na področju naravoslovja in tehnologije
- tehnično preizkušanje in analiziranje

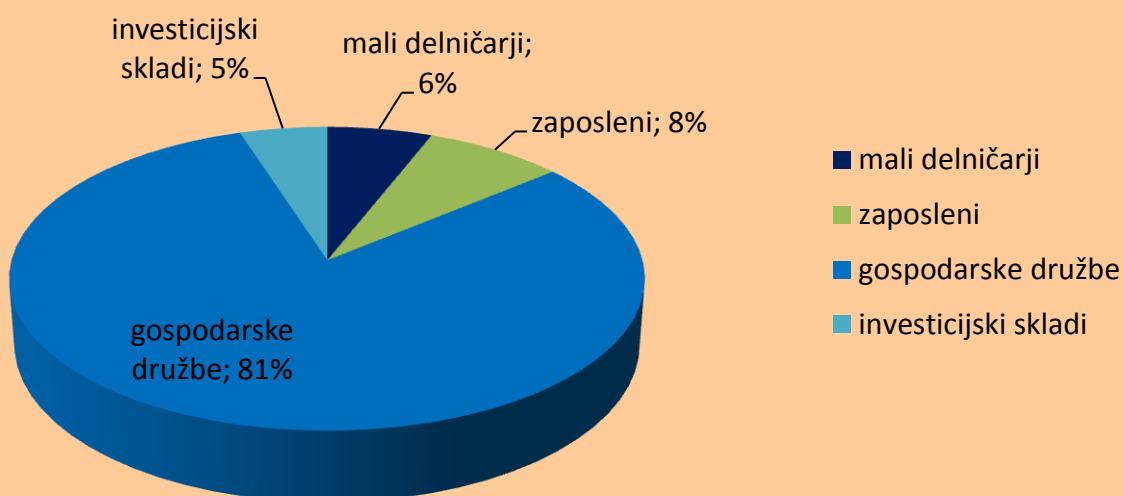
Lastniška struktura

Pregled lastništva v delniški knjigi na dan 31. 12. 2015:

Število delnic: 449.872

Število delničarjev: 185

Pregled lastništva na dan 31. 12. 2015



Število delničarjev se je v letu 2015 zmanjšalo na 185, v primerjavi s preteklim letom, ko jih je bilo 200.

Tržna cena delnice v letu 2015 se je gibala od 32,2 do 38,1 EUR, povprečna letna cena je znašala 34,58 EUR in je bila večja za 4 % od povprečne letne cene delnice v letu 2014.

Knjigovodska vrednost delnice je konec leta 2015 znašala 51,50 EUR.

Promet v delnicah je v letu 2015 znašal 662 delnic .

Konec leta 2015 družba ni posedovala lastnih delnic.

3.8.2. IZJAVA O SPOŠTOVANJU KODEKSA UPRAVLJANJA JAVNIH DELNIŠKIH DRUŽB

Družba Melamin kemična tovarna d.d. Kočevje (v nadaljevanju: družba) v skladu s petim odstavkom 70.člena zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) podaja izjavo o upravljanju družbe.

Družba spoštuje in sprejema določbe Kodeksa upravljanja javnih delniških družb (v nadaljevanju: Kodeks), ki so ga sporazumno oblikovali in sprejeli Ljubljanska borza d.d., Ljubljana, Združenje članov nadzornih svetov in Združenje Manager dne 8.12.2009, ki so se začele uporabljati s 1.1.2010. Ta kodeks je javno objavljen na spletnih straneh Ljubljanske borze d.d. Ljubljana (www.ljse.si).

Ta izjava o spoštovanju kodeksa se nanaša za obdobje od 1. junija 2014 do 1. junija 2015.

Uprava in nadzorni svet družbe ugotavljata naslednja odstopanja od Kodeksa in navajata razloge za ta odstopanja :

OKVIR UPRAVLJANJA DRUŽB

Točka 1.

Osnovni cilji družbe v statutu družbe niso navedeni, temveč v srednjeročnem in letnem načrtu. Organi družbe delujejo z osnovnim ciljem družbe, to je maksimiranje vrednosti družbe.

Točka 2

Družba nima sprejetega dokumenta Politika upravljanja družbe, vendar v praksi skuša v čim večji meri uporabiti priporočila Kodeksa.

RAZMERJE MED DRUŽBO IN DELNIČARJI

Točka 4.1.

Družba posebej ne spodbuja delničarjev k aktivnemu in odgovornemu izvrševanju njihovih pravic, ker nima posebne službe za odnose z delničarji niti nima teh nalog sistematiziranih v okviru opisov del in nalog obstoječih delovnih mest. Zaradi dodatnih stroškov, ki bi bili s tem povezani družba v bodoče ne načrtuje naročila tovrstnih storitev.

Točka 4.2.

Uprava družbe spoštuje zasebnost in tajnost poslovne politike delničarjev ter meni, da je naložena politika poslovna odločitev posameznega delničarja, zato ne spodbuja večjih delničarjev, da javnost seznani s tem.

Točka 5.7

O politiki plačil upravi odloča nadzorni svet družbe, skupščina pa o udeležbi uprave v bilančnem dobičku in načinu izplačila v skladu s statutom družbe.

Točka 5.10.

Družba pri sprejetih sklepih skupščine ne bo objavljala identifikacije petih na skupščini prisotnih ali zastopanih največjih delničarjev ter števila njihovih delnic in glasovalnih pravic, saj so te informacije javno dostopne v sodnem registru.

NADZORNI SVET

Točka 7.2.

Nadzorni svet nima oblikovane stalne ali začasne komisije za imenovanja in je do sedaj samostojno izvajal postopke, ki so za delo komisije priporočeni v točki B.3 priloge B Kodeksa.

Točka 8.

Družba do sedaj ni pridobivala posebnih izjav od članov nadzornega sveta, s katerimi se bi opredelili do kriterijev neodvisnosti iz točke C.3 priloge C Kodeksa in jih zato tudi ni objavila na spletnih straneh družbe. Člane nadzornega sveta je skupščina imenovala v skladu z veljavnimi predpisi.

Točka 8.3.

Razdelitev področij dela in pristojnosti med člane uprave ni potrebna, ker ima družba enočlansko upravo.

Točka 8.4.

Nadzorni svet za razpošiljanje gradiv in sklice sej poleg informacijske tehnologije uporablja tudi pošiljanje dokumentacije v fizični obliki.

Točka 8.7.

Nadzorni svet bo s poslovnikom o delu nadzornega sveta določil način komuniciranja z javnostjo glede odločitev sprejetih na sejah nadzornega sveta.

Točka 8.9.

Nadzorni svet nima oblikovane kadrovske komisije. Statut družbe oziroma sklep nadzornega sveta ne določata drugih dodatnih pogojev poleg tistih, ki jih določa zakon o gospodarskih družbah, za imenovanje uprave.

Točka 8.10.

Uprava poleg fiksne plače lahko prejme tudi variabilni del plače (nagrada) iz naslova uspešnosti poslovanja družbe. S statutom družbe je omogočena udeležba uprave pri bilančnem dobičku in opcijskem nagrajevanju. Nadzorni svet preverja uspešnost uprave enkrat letno v povezavi z obravnavo letnega poročila družbe.

Točka 8.12.

Nadzorni svet pripravi poročilo o svojem delu za skupščino v skladu s predpisi. Poročilo vsebuje s predpisi opredeljene informacije ter tiste, za katere oceni nadzorni svet, da so pomembne za delničarje družbe in zainteresirano javnost.

Točka 9.

Nadzorni svet ovrednoti delo celotnega nadzornega sveta in ne dela posameznih članov, saj se nadzorni svet praviloma sestaja v polni sestavi in vsi njegovi člani v skladu s svojo odgovornostjo, strokovnimi in drugimi izkušnjami prispevajo k celovitosti dela nadzornega sveta.

Točka 13.1.

Nadzorni svet je imenoval revizijsko komisijo. Drugih komisij ni imenoval, ker deluje v minimalni sestavi in ocenjuje, da to ni potrebno.

UPRAVA

Točka 14.

V skladu s statutom družbe ima uprava družbe enega člana-direktorja družbe.

NEODVISNOST IN LOJALNOST

Točka 17.2.

Družba do sedaj ni pridobivala posebnih izjav od članov nadzornega sveta, s katerimi bi se le-ti opredelili do kriterijev neodvisnosti iz točke C3 priloge C Kodeksa.

REVIZIJA IN SISTEM NOTRANJIH KONTROL

Točka 18.1.

Revizijska komisija in nadzorni svet družbe pri izboru revizorja upoštevata vse njegove reference, nimata pa posebej oblikovanih meril za njegovo imenovanje.

Točka 18.3.

Revizijo računovodskih izkazov družbe opravlja izbrana revizijska družba KPMG Slovenija, d.o.o. že več kot pet let, menja pa se tako sestava revizijske skupine kakor tudi pooblaščen revizor-partner, ki revidira letno poročilo družbe.

Točka 19.

Družba nima notranje revizije, ima pa vzpostavljen in delujoč primeren ter učinkovit sistem notranjih kontrol, zaradi varovanja koristi delničarjev in premoženja družbe.

TRANSPARENTNOST POSLOVANJA

Točka 20.2.

Uprava družbe nima izdelane posebne strategije komuniciranja družbe, ker se do sedaj ni pojavila potreba po oblikovanju in sprejetju tega dokumenta. Uprava družbe izvaja aktivnosti komuniciranja v skladu s predpisi in sklepi organov družbe oziroma glede na dejavnost družbe ter poslovne dogodke.

Točka 20.3.

Družba ocenjuje, da ni potrebe po sprejemu posebnih pravil o omejitvah trgovanja z delnicami družbe za člane organov družbe, z njimi povezane fizične in pravne osebe ter za druge osebe, ki so jim dostopne notranje informacije, ker je to področje v celoti urejeno s predpisi. Družba je sestavila seznam oseb, ki so jim dostopne notranje informacije, katere so tudi podpisale posebno izjavo o varovanju notranjih informacij.

Točka 20.4.

Družba ne izdeluje finančnega koledarja, ki vsebuje predvidene datume pomembnejših objav družbe za prihodnje poslovno leto. Družba je delničarje in javnost o pomembnejših dogodkih sproti obveščala.

Točka 21.3.

Družba ne zagotavlja javne objave sporočil v angleškem jeziku, prav tako ne izdela letnega poročila v tem jeziku, ker za oboje ocenjuje, da to še ni potrebno.

Točka 22.5.

Družba v letnem poročilu ni razkrila članstva v organih upravljanja ali nadzora nepovezanih družb, ki jih zasedajo člani uprave in člani nadzornega sveta, saj meni, da gre za osebne funkcije posameznih članov in je zato odločitev o takšnih članstvih v njihovi pristojnosti ter ni povezana s samim poslovanjem družbe.

Družba bo priporočila iz Kodeksa spoštovala tudi v prihodnje. Če se bo izkazalo, da katere od obveznosti iz Kodeksa ne bo mogla spoštovati, bosta uprava in nadzorni svet pripravila utemeljeno pojasnilo.

Podatki po točkah 3., 4. in 6. petega odstavka 70. člena ZGD-1 so vsebovani v drugih delih letnega poročila, podatek po 5. točki pa se glasi:

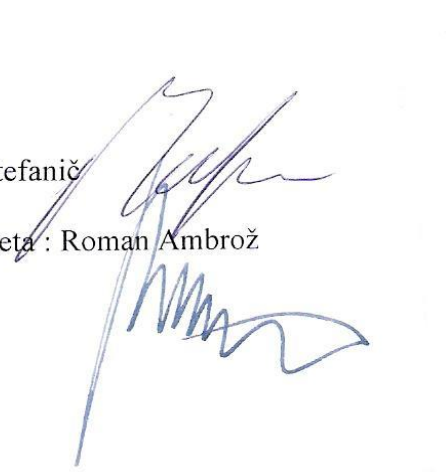
Svoje pravice v zvezi z družbo delničarji uresničujejo na skupščini. Skupščine se lahko udeležijo delničarji, njihovi pooblaščenci in zastopniki. Pravico do udeležbe na skupščini in glasovalno pravico lahko uresničujejo pod pogojem, da so kot imetniki delnic vpisani v centralnem registru nematerializiranih vrednostnih papirjev in da pisno prijavijo udeležbo pred skupščino tako, da družba njihovo prijavo prejme najpozneje konec četrtega dne pred skupščino. Vsaka delnica daje delničarju en glas. Skupščina odloča o spremembi statuta, uporabi bilančnega dobička, podelitvi razrešnice upravi in nadzornemu svetu, imenovanju in odpoklicu članov nadzornega sveta, imenovanju revizorja, ukrepih za povečanje ali zmanjšanje osnovnega kapitala, statusnih spremembah in prenehanju družbe.

Izjava bo od dneva objave dostopna na spletnih straneh Ljubljanske borze d.d. Ljubljana (www.ljse.si) in na spletnih straneh družbe Melamin d.d. Kočevje (www.melamin.si).

Kočevje, 3.7.2015

Direktor družbe: Srečko Štefanič

Predsednik nadzornega sveta: Roman Ambrož



3.8.3. UPRAVLJANJE S TVEGANJI

Tveganja delovanja podjetja in njihovo upravljanje

- Upravljanje tveganj je proces, v katerem identificiramo in ocenimo tveganje ter razvijemo in uvedemo strategije in postopke za obvladovanje tveganj. Zavedamo se, da lahko tveganja, ki jim je družba izpostavljena, močno vplivajo na vrednost družbe. Vodstvo družbe redno preverja in potrjuje politiko obvladovanja posameznih vrst tveganj, ki so opisana v nadaljevanju.
- Izpostavljenost različnim oblikam tveganja delimo na **finančna** in **poslovna** tveganja.

Finančno upravljanje

Melamin d.d. Kočevje je v letu 2015 izvajal sprejeto finančno politiko do bank in finančnih institucij s ciljem optimiziranja upravljanja denarnih sredstev. Eden ključnih ciljev finančnega upravljanja v letu 2015 je bilo ustvarjanje pozitivnega denarnega toka iz poslovanja in ohranjanje finančne stabilnosti prek deleža kapitala v virih sredstev.

Upravljanje finančnih tveganj

Pri procesu upravljanja finančnih tveganj smo se ob osredotočenosti na tveganja plačilne sposobnosti še naprej osredotočali na posojilna, valutna in obrestna tveganja. Primarni finančni inštrumenti, uporabljeni v računovodskih izkazih družbe Melamin d.d. Kočevje, zajemajo še denar in denarne ustreznike, poslovne in druge terjatve, obveznosti do dobaviteljev in druge obveznosti iz poslovanja, finančne naložbe ter najeta posojila.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje je tveganje negativnega vpliva spremembe tržnih obrestnih mer na poslovanje družbe Melamin d.d. Kočevje. Obrestna struktura aktivnih in pasivnih bilančnih postavk ni usklajena, saj ima družba Melamin d.d. Kočevje več prejetih posojil kot obrestovanih naložb. Izpostavljenost obrestnemu tveganju za Melamin d.d. Kočevje pomeni neugodno gibanje (dvig) spremenljive obrestne mere, v primeru prejetih posojil. Večina dolgoročnih posojil se obrestuje z variabilno obrestno mero, ki je vezana na eno-, tri-, ali šestmesečni EURIBOR.

Vodstvo družbe Melamin d.d. Kočevje ocenjuje, da obrestno tveganje obstaja, vendar je bilo v letu 2015 za družbo ugodno.

Likvidnostno tveganje

Temeljna funkcija finančnega upravljanja je gotovo zagotavljanje plačilne sposobnosti, ki omogoča nemoten potek vsega preostalega poslovanja družbe Melamin d.d. Kočevje. Ocenjujemo, da je naše likvidnostno tveganje nizko.

Nizko tveganje kratkoročne plačilne sposobnosti je pri poslovanju družbe Melamin d.d. Kočevje rezultat učinkovitega upravljanja denarnih sredstev, ustreznih posojilnih linij za kratkoročno uravnavanje denarnih tokov ter dostopa do potrebnih finančnih virov.

Ustvarjanje pozitivnega denarnega toka iz poslovanja je bil ključni cilj družbe Melamin d.d. Kočevje v letu 2015.

Nizko je tudi tveganje glede dolgoročne plačilne sposobnosti družbe Melamin d.d. Kočevje, kar je rezultat dolgoletnega uspešnega poslovanja, konzervativne politike glede strukture

virov sredstev, sposobnosti ustvarjanja denarnih tokov s poslovanjem ter posojilne sposobnosti.

Kreditno tveganje

Družba Melamin d.d. Kočevje ima veliko število kupcev, predvsem pravnih oseb. Postopki upravljanja terjatev so določeni, zato ocenjujemo, da je posojilno tveganje obvladljivo.

Družba Melamin d.d. Kočevje redno spremlja stanje terjatev do kupcev z namenom, da se izpostavljenost tveganju zaradi nepoplačanih terjatev ne bi dvignila nad sprejemljiv nivo. Najvišja izpostavljenost družbe Melamin d.d. Kočevje je enaka knjigovodski vrednosti terjatev do kupcev.

Slabša likvidnosti naših kupcev je predvsem na območju Slovenije, vendar smo tveganja, povezana z neizpolnitvijo medsebojnih obveznosti poslovnih partnerjev, obvladovali z naslednjimi ukrepi:

- zavarovanje terjatev iz poslovanja pri Zavarovalnici Triglav d.d.,
- dodatno zavarovanje bolj tveganih terjatev do kupcev s finančnimi instrumenti (bančnimi garancijami, dokumentarnimi akreditivi) in pravnimi instrumenti (vpis hipotek, pridržki lastninske pravice, izvršnice),
- redno smo preverjali bonitete vseh novih in obstoječih partnerjev,
- sistematično smo izterjevali terjatve.

Glede na navedene ukrepe in glede na to, da je imela družba Melamin d.d. Kočevje ob koncu leta 2015 večino svojih terjatev do kupcev zavarovanih, vodstvo ocenjuje, da je izpostavljenost posojilnim tveganjem obvladljivo.

Valutno tveganje

Večino prodaje in nabave družba Melamin d.d. Kočevje opravi na evrskem območju oziroma se pogodbe sklepajo v evri. Poslovanja izven evro območja je malo.

Izpostavljenost družbe Melamin d.d. Kočevje valutnim tveganjem ocenjujemo kot majhno.

Poslovna tveganja

Zunanja tveganja

Izpostavljenost zunanjim tveganjem delno zmanjšujejo partnerski odnosi s kupci, kvalitetni izdelki in redne dobave. K zmerni izpostavljenosti tovrstnim tveganjem pripomore tudi razmeroma uravnotežena prodaja po posameznih prodajnih področjih in obdobjih v letu.

Premoženjska tveganja

Družba Melamin d.d. Kočevje svoja najpomembnejša premoženjska tveganja (požarno, potresno, strojelomno, transportno), tveganje proizvajalčeve odgovornosti, tveganje civilne odgovornosti ter tveganja nezgod zaposlenih na službenih poteh in delovnem mestu sistematično prenaša na zavarovalnice.

Prodajna tveganja

Prodajna tveganja so tveganja strategije trženja, ki jo izvaja podjetje, kot so upravljanje blagovnih znamk, cenovna politika, distribucijska mreža, promocijske aktivnosti in drugo. K temu sodi tudi tveganje večje pogajalske moči velikih industrijskih kupcev. V družbi Melamin d.d. Kočevje prodajna tveganja omejujemo z ustreznimi trženjski postopki,

razpršenostjo kupcev in trgov, različnostjo izdelkov, razvojem novih in kvalitetnih izdelkov, ki omogočajo vstop na nove trge in panoge, ter s sistematičnim spremljanjem in primerjalnimi analizami relevantnih panog (konkurentov in kupcev) in s upoštevanjem standardov na področju obvladovanja kakovosti, varnosti, okolja in zdravja. Ocenjujemo, da je izpostavljenost tovrstnim tveganjem zmerna.

Nabavna tveganja

Nabavna tveganja lahko razdelimo na:

- tveganja povišanja cen surovin,
- tveganja zaradi zamud oziroma neizdobav,
- tveganja zaradi nekakovosti surovin.

V zadnjih letih doživljamo nihanja cen surovin, predvsem zaradi občutnih sprememb cen nafte in zemeljskega plina kot glavne osnove za večino naših surovin. Pri naših izdelkih pogosto uporabljamo surovine, ki jih proizvaja omejeno število proizvajalcev. V ekstremnih primerih je ustrezen dobavitelj lahko le eden, dva. To zmanjšuje naše nabavne možnosti in povzroča tudi tveganja za zagotovitev nemotene oskrbe s surovinami.

Omenjena tveganja zmanjšujemo s trdnimi (pogodbenimi in partnerskimi) dogovori z dobavitelji, nakupi v ugodnih časovnih obdobjih, stalnim ocenjevanjem in z izborom dobaviteljev, nenehnim iskanjem novih nabavnih virov, optimizacijami receptur. Z naštetimi ukrepi ter visokimi standardi, ki jih postavljamo za naše dobavitelje in vhodne surovine, vsekakor zmanjšujemo našeta tveganja, ki pa se jim v celoti ni mogoče izogniti. Najpomembnejši trendi, zaradi katerih prihaja do nabavnih tveganj, so izrazito globalni in na njih težko vplivamo. Zato smo prav nabavnim tveganjem dokaj izpostavljeni.

Produktna tveganja

Osredotočeni smo na obvladovanje tveganj, ki lahko privedejo do reklamacij naših izdelkov na trgu ter v skrajnem primeru do odpovedi oziroma produktne odgovornosti proizvajalca. Produktna tveganja omejujemo z ustreznimi sistemi razvoja in zagotavljanja kakovosti v okviru proizvodnih, prodajnih poprodajnih postopkov. Tovrstna tveganja dodatno zmanjšujemo z zavarovanjem produktne odgovornosti. Vzpostavljen imamo sistem vodenja SIST EN ISO 9001/2000. Omenjeni sistemi omogočajo nadzor postopkov, ciljno vodenje in spremljanje ciljev ter sistematično skrb za nenehne izboljšave, tehnološko opremljenost in posodabljanje opreme. Ocenjujemo, da je izpostavljenost produktnim tveganjem zmerna.

Naložbena tveganja

Naložbena tveganja ocenjujemo kot zmerna ne glede na zaostreno okoljevarstveno zakonodajo na področju Evropske Unije. S stalnim spremljanjem trendov znotraj EU in prilagajanjem novim zahtevam na osnovi lastnih razvojnih rešitev sledimo spremembam na trgu EU kot tudi spremembam na trgih izven Evropske skupnosti.

Poudarek pri razvojnih naložbah je razvoj novih izdelkov z višjo dodano vrednostjo. Pred vsako odločitvijo za izvedbo naložbenega projekta izvedemo temeljite presoje upravičenosti tako s stališča ekonomike naložbe kot drugih strateških oziroma sinergijskih učinkov naložbe.

Proizvodna tveganja

Ocenjujemo, da je izpostavljenost proizvodnim tveganjem zmerna.

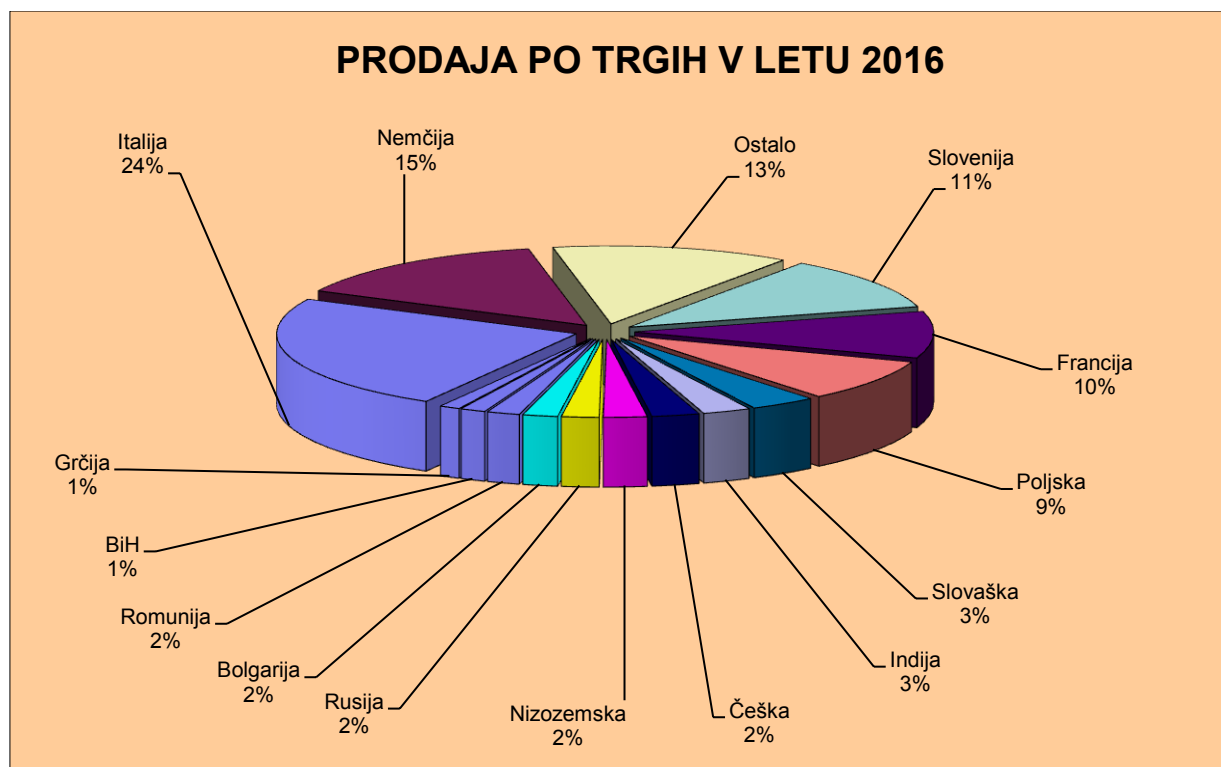
Stalno odgovorno izvajamo procedure proizvodnih in poslovnih procesov, ki jih periodično tudi čim bolj objektivno preverjamo prek zunanjih presoj v skladu z mednarodnimi ISO standardi (ISO 9001, ISO 14001.....).

Družba Melamin d.d. Kočevje vlaga veliko energije in sredstev v preventivne ukrepe za preprečevanje kritičnih situacij. Med te ukrepe sodijo stalno izobraževanje zaposlenih, tehnični ukrepi za preprečevanje nesreč in odpravljanje potencialnih nevarnosti, vzdrževanje ter upoštevanje načela stalnega uvajanja novih pozitivnih rešitev za preprečevanje nevarnosti.

Sistem upravljanja proizvodnje aktivno prilagajamo, da bi znižali izpostavljenost proizvodnim tveganjem. Predvsem zagotavljamo varnost proizvodnih procesov in zadostne proizvodne kapacitete prek kvalitetnega servisa vzdrževanja (preventivno in vzdrževanje po stanju). Strateško pa zagotavljamo zmerna proizvodna tveganja s pomočjo zagotavljanja varnostnih kapacitet.

3.9. NAČRT ZA LETO 2016

Načrtovana vrednost prodaje je 44.380.306 EUR in je nižja za 4 % od leta 2015. Predviden je celotni dobiček pred obdavčenjem v višini 1.904.028 EUR. Načrtujemo, da bomo na tujem trgu prodali 89 % vseh naših izdelkov.



Za leto 2016 načrtujemo investicije v višini 5.239.000 EUR. Glavna investicijska vlaganja bodo v proizvodnjo ter v razvoj in raziskave PE Kemična industrija ter vložek v Melafilis d.o.o..

Tabela št. 4: Načrtovani kazalniki za leto 2016

KAZALNIKI	Načrt
% čistih prihodkov iz prodaje na tujih trgih v prihodkih	89 %
% amortizacije v odhodkih	9 %
Celotna gospodarnost (prihodki/odhodki)	4 %
% donosnost prodaje (čisti dobiček/čisti prihodki *100)	4 %
ROE (Return of equity)	7 %
Prihodki na zaposlenega v EUR (čisti prih. iz prod./povpr. št. zaposlenih.)	232.672
Stroški dela na zaposlenega v EUR (str.dela/povprečno št. zaposlenih)	29.992
Plače na zaposlenega - v EUR (plače/povprečno št.zap.)	23.033
Čisti dobiček na zap. EUR (čisti dob./povprečno. št. zaposlenih)	9.969
Bruto dodana vrednost na zap. - v EUR (bruto dod. vred./povp. št. zap.)	60.714

Načrtujemo, da bo v Melaminu d.d. Kočevje na koncu poslovnega leta 2016 zaposlenih 194 delavcev.

4. RAČUNOVODSKO POROČILO

4.1. RAČUNOVODSKI IZKAZI

4.1.1. Bilanca stanja

Tabela št. 5: Bilanca stanja – razširjena oblika po SRS
na dan 31. decembra 2015

		v EUR brez centov		
	Postavka	Pojasnila	2015	2014
	SREDSTVA			
A.	Dolgoročna sredstva	4.3.1.	40.588.289	40.237.368
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	4.3.1.1.	26.112.961	26.243.038
1.	dolgoročne premoženjske pravice		44.795	152.729
2.	dolgoročno odloženi stroški razvijanja		44.795	62.119
			0	90.610
II.	Opredmetena osnovna sredstva	4.3.1.1.	25.840.298	25.758.802
1.	Zemljišča in zgradbe		7.195.807	6.693.024
a)	zemljišča		1.389.918	1.389.918
b)	zgradbe		5.805.889	5.303.106
2.	Proizvajalne naprave in stroji		15.400.175	15.581.266
3.	Druge naprave in oprema		639.254	635.058
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		2.605.062	2.849.454
a)	predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		1.264.680	1.428.752
b)	opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		1.340.382	1.420.702
III.	Druge dolgoročne finančne naložbe	4.3.1.2.	160.358	240.573
IV.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih		435	381
V.	Odložene terjatve za davek	4.3.1.3.	67.075	90.553
B.	Kratkoročna sredstva		14.374.419	13.899.166
I.	Zaloge	4.3.1.4.	4.261.502	4.557.084
1.	Material		1.797.216	2.068.684
2.	Nedokončana proizvodnja		971.298	845.605
3.	Proizvodi in trgovsko blago		1.477.842	1.629.075
4.	Predujmi za zaloge		15.146	13.720
II.	Kratkoročne finančne naložbe	4.3.1.5.	18.930	18.450
1.	Druge kratkoročne finančne naložbe		18.930	18.450
III.	Kratkoročne poslovne terjatve	4.3.1.6.	9.506.942	9.125.490
1.	kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		9.259.001	8.984.522
2.	kratkoročne poslovne terjatve do drugih		247.941	140.968
IV.	Denarna sredstva	4.3.1.7.	587.045	198.142
C.	Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	4.3.1.8.	100.909	95.164
	Zabilančna sredstva	4.3.1.14.	6.764.454	9.692.060
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		40.588.289	40.237.368
A.	Kapital	4.3.1.9.	23.167.822	20.635.226
I.	Vpoklicani kapital		1.875.966	1.875.966
1.	Osnovni kapital		1.875.966	1.875.966
II.	Kapitalske rezerve		5.480.284	5.480.284
III.	Rezerve iz dobička		13.123.324	11.752.166
1.	Zakonske rezerve		5.345.261	5.345.261
4.	Druge rezerve iz dobička		7.778.063	6.406.905
IV.	Presežek iz prevrednotenja		-88.568	-34.068
V.	Preneseni čisti poslovni izid		1.405.657	731.632
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta		1.371.159	829.246
B.	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	4.3.1.10.	2.753.573	2.990.229
1.	Rezervacije za pokojnine podobne obv.		562.964	533.177
2.	Druge rezervacije		700.000	700.000
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		1.490.609	1.757.052
C.	Dolgoročne obveznosti	4.3.1.11.	4.823.561	5.410.699
I.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank		4.749.961	5.327.899
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti		73.600	82.800
Č.	Kratkoročne obveznosti	4.3.1.12.	9.622.398	10.953.210
I.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank		1.481.262	2.812.660
II.	Kratkoročne poslovne obveznosti		8.141.136	8.140.550
1.	kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		7.606.280	7.616.729
3.	kratkoročne poslovne obveznosti do drugih		534.856	523.821
D.	Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	4.3.1.13.	220.935	248.004
	Zabilančna sredstva	4.3.1.14.	6.764.454	9.692.060

Računovodske usmeritve in pojasnila na straneh od 39 do 64 so sestavni del računovodskih izkazov.

4.1.2. Izkaz poslovnega izida

Tabela št. 6: Izkaz poslovnega izida
za leto 2015

		v EUR brez centov		
	Postavka	Pojasnila	2015	2014
1.	Čisti prihodki od prodaje	4.3.2.1	46.203.153	44.479.523
	na domačem trgu		5.836.878	5.315.758
	na tujem trgu		39.096.678	37.900.009
	blago in material na domačem trgu		89.154	221.586
	blago in material na tujem trgu		1.180.443	1.042.170
2.	Sprememba vrednosti zalog proiz.in nedok.proizvodnje		-25.540	128.252
3.	Usredstveni lastni proizvodi in storitve		0	1.746
4.	Drugi poslovni prihodki	4.3.2.2.	426.451	379.597
	prevrednotovalni poslovni prihodki		122.028	58.205
	prihodki od porabe rezervacij		20.470	34.005
	drugi prihodki		283.953	287.387
	Kosmati donos iz poslovanja		46.604.064	44.989.118
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	4.3.2.3.	33.477.114	33.241.667
	nabavna vrednost prodanega blaga in materiala		1.240.799	1.212.391
	stroški porabljenega materiala		27.979.118	28.241.073
	stroški storitev		4.257.197	3.788.203
6.	Stroški dela	4.3.2.4.	5.656.318	5.478.851
	stroški plač		4.303.993	4.149.901
	stroški socialnih zavarovanj		683.553	662.260
	stroški pokojninskih zavarovanj		115.125	112.170
	drugi stroški dela		553.647	554.520
7.	Odpisi vrednosti	4.3.2.5.	4.396.918	4.202.625
	amortizacija		3.945.233	3.856.643
	prevrednotovalni poslovni odhodki osnovnih sredstev		91.035	327
	prevrednotovalni poslovni odhodki obratnih sredstev		360.650	345.655
8.	Drugi poslovni odhodki	4.3.2.6	132.427	110.031
	Poslovni izid iz poslovanja		2.941.287	1.955.944
9.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	4.3.2.7.	65.694	94.461
10.	Drugi prihodki		9.865	4.170
11.	Finančni odhodki	4.3.2.8.	250.751	355.792
	finančni odhodki iz oslabitve finančnih naložb		92.715	76.016
	finančni odhodki iz posojil prejetih od bank		145.160	275.667
	finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		11.821	1.953
	finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev		1.055	2.156
12.	Drugi odhodki		299	0
13.	Finančni izid		-175.491	-257.161
14.	Poslovni izid obračunskega obdobja		2.765.796	1.698.783
15.	Davek od dobička		0	0
16.	Odloženi davek	4.3.2.9.	-23.478	-40.290
17.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	4.3.2.10	2.742.318	1.658.493

Računovodske usmeritve in pojasnila na straneh od 39 do 64 so sestavni del računovodskih izkazov.

4.1.3. Izkaz denarnih tokov

Tabela št. 7: Izkaz denarnih tokov
za leto 2015

		v EUR brez centov	
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU	2015	2014
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	7.042.939	6.121.923
	Poslovni prihodki in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	46.536.618	45.028.785
	Poslovni odhodki brez amortizacije in finančni odhodki iz poslov.obveznosti	-39.493.679	-38.906.862
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	0	0
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja	-428.902	1.670.067
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-381.506	-442.309
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-5.745	277.555
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	23.478	40.291
	Začetne manj končne zaloge	295.582	205.558
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	-8.614	-36.528
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-352.097	1.625.500
c)	Prebitek prejemkov pri poslovanju(a + b)	6.614.037	7.791.990
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	Prejemki pri naložbenju	29	300
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	300
	Prejemki od dobljenih deležev v dobičku (naložbe)	0	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	29	0
b)	Izdatki pri naložbenju	-4.029.192	-4.653.534
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	0
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-4.016.692	-4.635.543
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-12.500	0
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	-17.991
c)	Prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	-4.029.163	-4.653.234
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	0	0
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
b)	Izdatki pri financiranju	-2.195.971	-3.083.944
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-151.805	-283.717
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-1.242.776	-1.354.142
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-659.915	-1.446.085
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-141.475	0
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju (a + b)	-2.195.971	-3.083.944
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	587.045	198.142
	Denarni izid v obdobju (Ac + Bc + Cc)	388.903	54.812
	Začetno stanje denarnih sredstev	198.142	143.330

Računovodske usmeritve in pojasnila na straneh od 39 do 64 so sestavni del računovodskih izkazov.

4.1.4. Izkaz gibanja kapitala

Tabela št. 8: Izkaz gibanja kapitala

za leto 2015

v EUR brez centov

Postavke	Vpoklicni kapital	Kapital. rezerve	Zakonske rezerve	Druge rez. iz dobička	Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	Kapital skupaj
	I	II	III/1	III/2	IV	V	VI	VII
A.1. Stanje 01.01.2015	1.875.966	5.480.284	5.345.261	6.406.904	-34.068	731.632	829.246	20.635.225
a) Preračun za nazaj							0	0
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	1.875.966	5.480.284	5.345.261	6.406.904	-34.068	731.632	829.246	20.635.225
B 1. Spremembe lastniškega kapitala -transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	-2.265	-152.956	-155.221
a) Vnos dodatnih vplačil kapitala	0	0						0
b) Izplačilo dividend					0	0	-152.956	-152.956
c) Druge spremembe lastniškega kapitala				0	0	-2.265		-2.265
B 2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-54.500	0	2.742.318	2.687.818
a) vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	2.742.318	2.742.318
b) spremembe presežka aktuarski izračun rezervacij	0	0	0	0	-54.500	0		-54.500
B.3 Spremembe v kapitalu	0	0	0	1.371.159	0	676.290	-2.047.449	0
a) razporeditev preostalega dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzornega sveta				1.371.159	0		-1.371.159	0
b) razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine				0	0	676.290	-676.290	0
c) razporeditev prenesenega čistega dobička na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0
f) druge spremembe v kapitalu				0	0	0	0	0
C. Stanje 31.12.2015	1.875.966	5.480.284	5.345.261	7.778.063	-88.568	1.405.657	1.371.159	23.167.822
Za leto 2014								
Postavke	Vpoklicni kapital	Kapital. rezerve	Zakonske rezerve	Druge rez. iz dobička	Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	Kapital skupaj
	I	II	III/1	III/2	IV	V	VI	VII
A.1. Stanje 01.01.2014	1.875.966	5.480.284	5.345.261	5.577.658	0	0	731.632	19.010.801
a) Preračun za nazaj							0	0
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	1.875.966	5.480.284	5.345.261	5.577.658	0	0	731.632	19.010.801
B 1. Spremembe lastniškega kapitala -transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Vnos dodatnih vplačil kapitala	0	0						0
b) Izplačilo dividend					0	0	0	0
c) Druge spremembe lastniškega kapitala				0	0	0		0
B 2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-34.068	0	1.658.493	1.624.425
a) vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	1.658.493	1.658.493
b) spremembe presežka aktuarski izračun rezervacij	0	0	0	0	-34.068	0		-34.068
B.3 Spremembe v kapitalu	0	0	0	829.247	0	731.632	-1.560.879	0
a) razporeditev preostalega dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzornega sveta				829.247			-829.247	0
b) razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine				0	0	731.632	-731.632	0
c) razporeditev prenesenega čistega dobička na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0
f) druge spremembe v kapitalu				0	0	0	0	0
C. Stanje 31.12.2014	1.875.966	5.480.284	5.345.261	6.406.905	-34.068	731.632	829.246	20.635.226

Računovodske usmeritve in pojasnila na straneh od 39 do 64 so sestavni del računovodskih izkazov.

4.1.5. Izkaz vseobsegajočega poslovnega izida

Tabela št. 9: Izkaz vseobsegajočega poslovnega izida
za leto 2015

		v EUR brez centov	
	Postavka	2015	2014
1.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	2.742.318	1.658.493
2.	Aktuarski čisti dobički/izgube za pokojninske programe, pripoznani v zadržanem dobičku/izgubi	-56.764	-34.068
3.	Vseobsegajoči donos poslovnega leta po obdavčitvi	2.685.554	1.624.425

4.1.6. Bilančni dobiček

Tabela št. 10: Bilančni dobiček
za leto 2015

		v EUR	
	Postavka	2015	2014
	Čisti poslovni izid poslovnega leta	2.742.318,20	1.658.492,11
	Preneseni čisti dobiček +	1.405.657,00	731.631,73
	Zmanjšanje rezerv iz dobička +	0,00	0,00
	Zmanjšanje rezerv za lastne delnice +	0,00	0,00
	Povečanje rezerv iz dobička -	1.371.159,10	829.246,05
	Bilančni dobiček	2.776.816,10	1.560.877,79

IZJAVA O ODGOVORNOSTI POSLOVODSTVA

Poslovodstvo potrjuje računovodske izkaze za leto končano 31. decembra 2015 in uporabljene računovodske usmeritve ter pojasnila k računovodskim izkazom na straneh od 39 do 64.

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo letnega poročila tako, da le-ti predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov poslovanja za leto 2015.

Poslovodstvo potrjuje, da so bile dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve ter da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarja. Poslovodstvo tudi potrjuje, da so računovodski izkazi skupaj s pojasnili izdelani na osnovi predpostavke o nadaljnjem poslovanju podjetja ter v skladu z veljavno zakonodajo in s Slovenskimi računovodskimi standardi.

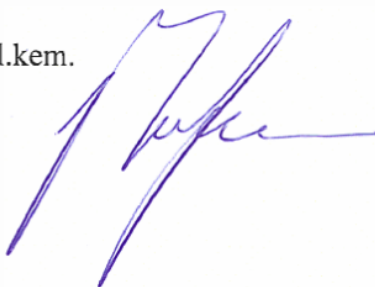
Poslovodstvo je tudi odgovorno za ustrezno vodenje računovodstva, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja ter za preprečevanje in odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti oziroma nezakonnosti.

Davčne oblasti lahko kadarkoli v roku petih let po poteku leta, v katerem je treba davek odmeriti, preverijo poslovanje družbe, kar lahko posledično povzroči nastanek dodatne obveznosti plačila davka, zamudnih obresti in kazni iz naslova DDPO ali drugih davkov ter dajatev. Uprava družbe ni seznanjena z okoliščinami, ki bi lahko povzročile morebitno pomembno obveznost iz tega naslova.

Uprava – direktor družbe

Srečko Štefanič, univ.dipl.kem.

Kočevje, 20. 04. 2016



4.2. POVZETEK POMEMBNIH RAČUNOVODSKIH USMERITEV

4.2.1. Osnove za pripravo

Računovodski izkazi družbe MELAMIN d.d. Kočevje so sestavljeni v skladu z Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS).

Pri sestavi računovodskih izkazov je upoštevano,

- časovna neomejenost poslovanja,
- vsi poslovni dogodki se pripoznajo takrat, ko se pojavijo in
- računovodske informacije so sestavljene tako, da kažejo resnično in pošteno sliko poslovanja podjetja.

Zaradi popolnejšega informiranja in v skladu z ZGD in SRS so k računovodskim izkazom podana pojasnila in dodatne informacije, ki so potrebne za pošteno predstavitev finančnega položaja in izidov poslovanja podjetja.

Tečaj in način preračuna v domačo valuto:

Postavke v računovodskih izkazih, ki so izkazane v tujih valutah, so v bilanci stanja in izkazu poslovnega izida preračunane v evre po referenčnem tečaju ECB . Pozitivne in negativne tečajne razlike, ki so posledica teh dogodkov, se prepoznajo v izkazu poslovnega izida med prevrednotovalnimi prihodki oziroma odhodki.

4.2.2. Uporabljene metode za vrednotenje posameznih postavk v računovodskih izkazih

- Povzetek splošnih in v družbi izbranih računovodskih usmeritev:

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

- Neopredmetena sredstva zajemajo naložbe v pridobljene dolgoročne premoženjske pravice do industrijske lastnine, dolgoročne aktivne časovne razmejitve in druga neopredmetena sredstva (programska računalniška oprema, licence, patenti), ter stroški razvijanja
- V podjetju nastali stroški razvijanja se pripoznajo kot neopredmeteno sredstvo, če se lahko dokažejo a) izvedljivost strokovnega dokončanja projekta, tako da bo na voljo za uporabo in prodajo; b) namen dokončati projekt in ga uporabljati ali prodati; c) zmožnost uporabljati ali prodati projekt; č) verjetnost gospodarskih koristi projekta, med drugimi obstoj trga za učinke projekta ali za sam projekt ali, če se bo projekt uporabljal v podjetju, njegova koristnost; d) razpoložljivost tehničnih, finančnih in drugih dejavnikov za dokončanje razvijanja in za uporabo ali prodajo projekta ter e) sposobnost zanesljivo izmeriti stroške, ki se pripisujejo neopredmetenemu sredstvu med njegovim razvijanjem. Doba uporabnosti se določi na podlagi prihodkov, ko se bo projekt usredstvil.
- Neopredmeteno sredstvo se ob začetnem pripoznavanju ovrednoti po nabavni vrednosti, ki jo tvorijo nakupna cena in stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno njihovi usposobitvi za uporabo. Uporabna vrednost posameznega neopredmetenega sredstva je omejena. Ko se obračunava amortizacija neopredmetenega sredstva, se ta pripozna v izkazu poslovnega izida.
- Knjigovodska vrednost neopredmetenih sredstev se preverja najmanj enkrat na leto.
- Dobički in izgube iz izločitve ali odtujitve neopredmetenega sredstva se ugotovijo kot razlika med prodajno vrednostjo iz odtujitve in knjigovodsko vrednostjo sredstva ter se pripoznajo kot prihodki ali odhodki v izkazu poslovnega izida, ko se osnovno sredstvo izloči ali odtuji.

Opredmetena osnovna sredstva

- Opredmetena osnovna sredstva so vrednotena po nabavnih vrednostih, zmanjšanih za enakomerno časovno obračunano amortizacijo in morebitno oslabitev.
- V nabavni vrednosti opredmetenega osnovnega sredstva so všteti njegova nakupna cena in vsi stroški usposobitve sredstva za nameravano uporabo.
- Opredmetena osnovna sredstva niso več predmet knjigovodskega evidentiranja, če so odtujena ali izločena, ker od njih ni več možno pričakovati koristi. Dobički in izgube zaradi odprave pripoznanja opredmetenega osnovnega sredstva se evidentira med prevrednotovalne poslovne prihodke, sedanja vrednost pa med prevrednotovalne poslovne odhodke.

- Če pozneje nastali stroški, ki so povezani z opredmetenim osnovnim sredstvom, povečujejo njegove bodoče koristi v primerjavi s prej ocenjenim, se poveča njegova nabavna vrednost.
- Popravila ali vzdrževanja opredmetenih osnovnih sredstev so namenjena obnavljanju ali ohranjanju prihodnjih gospodarskih koristi, ki se pričakujejo na podlagi prvotno ocenjene stopnje učinkovitosti sredstev. Pripoznajo se kot odhodki, kadar se pojavijo.
- Preostala vrednost sredstev, ocenjena doba koristnosti oziroma metoda amortizacije je pregledana oziroma spremenjena, če je potrebno, enkrat na leto pri pripravi letnih računovodskih izkazov.

Nadomestljiv znesek nekratkoročnih sredstev

- Družba oceni, ali obstajajo morebitni dejavniki, ki nakazujejo, da bi bilo treba nekratkoročna sredstva oslabiliti. Če bi knjigovodska vrednost presegla nadomestljivo vrednost, se vrednost sredstva oslabi na vrednost nadomestljivega zneska posameznega sredstva ali denar ustvarjajoče enote. Nadomestljiva vrednost je poštena vrednost, zmanjšana za stroške prodaje posameznega sredstva ali denar ustvarjajoče enote, oziroma je vrednost v uporabi, in sicer višja izmed njih. Vrednost v uporabi se določi tako, da se pričakovani bodoči denarni tokovi diskontirajo na neto sedanjo vrednost z uporabo diskontne stopnje (pred davki), ki odraža sedanjo tržno oceno časovne vrednosti denarja in morebitno tveganje, povezano s posameznim sredstvom. Pri sredstvu, kjer so bodoči denarni tokovi odvisni tudi od ostalih sredstev v posamezni denar ustvarjajoči enoti, se vrednost v uporabi izračuna na podlagi bodočih denarnih tokov te denar ustvarjajoče enote. Izgube, ki nastanejo na podlagi oslavitve, se pripoznajo med prevrednotevalnimi poslovnimi odhodki.

Popravek vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev

- Neodpisana vrednost opredmetenega osnovnega sredstva in neopredmetenega dolgoročnega sredstva se zmanjšuje z amortiziranjem.
- Opredmeteno osnovno sredstvo se začne amortizirati prvi dan naslednjega meseca po tistem, ko je usposobljeno za opravljanje dejavnosti, za katero je namenjeno.
- Neopredmeteno sredstvo se začne amortizirati, ko je na voljo za uporabo.
- Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva podjetje amortizira posamezno po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.
- Zemljišča se ne amortizirajo.

Dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe

- Finančne naložbe se pri začetnem pripoznavanju razvrstijo v naslednje kategorije: finančna sredstva, izmerjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, finančne naložbe v posesti do zapadlosti v plačilo, finančne naložbe v posojila ali za prodajo razpoložljiva finančna sredstva
- Finančne naložbe v posojila in naložbe v posesti do zapadlosti v plačilo, se pri začetnem pripoznavanju ovrednotijo po odplačni vrednosti po metodi učinkovitih obresti.
- Finančne naložbe v kapitalske inštrumente, za katere ni objavljena cena na delujočem trgu in katerih poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti, se pri začetnem pripoznavanju ovrednotijo po nabavni vrednosti.

Zaloge

- Zaloge surovin in materiala, pomožnega materiala, drobnega inventarja, embalaže in itd. so vrednotene po nabavni vrednosti ali čisti iztržljivi vrednosti, in sicer po manjši izmed njiju. Nabavna vrednost je sestavljena iz nakupne cene materiala, uvoznih dajatev, prevoznih stroškov, morebitnih stroškov nakladanja, razkladanja, poštnine. Poraba zalog surovin se vrednoti po metodi tehtane povprečne cene.
- Zaloge nedokončane proizvodnje, polizdelkov in gotovih proizvodov so vrednotene po proizvodjalnih stroških. Ti stroški obsegajo neposredne stroške surovin in embalaže, stroške proizvodnih storitev, stroške dela, amortizacijo in del splošnih proizvodjalnih stroškov. Pri izkazovanju zalog nedokončane proizvodnje, polizdelkov in končnih izdelkov družba uporablja planske (stalne) cene. Mesečno se ugotavljajo odmiki po skupinah zalog.
- Nekurantne zaloge surovin in proizvodov se prevrednotuje na podlagi zapisnikov.
- Zaloge se slabijo, če knjigovodska vrednost, vključno s tisto po zadnjih dejanskih nabavnih cenah, presega njihovo čisto iztržljivo vrednost.

Dolgoročne in kratkoročne poslovne terjatve

- Terjatve vseh vrst se v začetku izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo plačane. Terjatve, nominirane v tuji valuti, se konec obdobja preračunajo po tečaju referenčne tečajne liste ECB; razlika predstavlja prevrednotovalne popravke.
- Prevrednotenje terjatev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti; kot prevrednotenje se ne šteje pogodbeno povečanje oziroma zmanjšanje njihove knjigovodske vrednosti. Opravi se lahko na koncu poslovnega leta ali med njim. Pojavi se predvsem kot prevrednotenje terjatev zaradi njihove oslabitve ali prevrednotenje terjatev zaradi odprave njihove oslabitve.
- Popravek vrednosti terjatev vključuje popravek vrednosti dvomljivih in spornih terjatev do kupcev doma in v tujini. Popravek se oblikuje na osnovi verodostojnih dokumentov ali individualne presoje verjetnosti plačila posameznega kupca.
- Ko je odpis terjatve utemeljen z ustrežno listino ali oceno stroškovne nesmotrnosti nadaljnje izterjave, se pokrije v breme tako vzpostavljenega popravka vrednosti terjatev.
- Na koncu poslovnega leta se terjatve uskladijo s potrjenimi odprtimi postavkami s strani kupca.

Denarna sredstva

- Denarna sredstva sestavljajo gotovina v blagajni, denar pri banki ter kratkoročni depoziti z zapadlostjo od treh mesecev.
- Denarna sredstva, izražena v domači valuti, se izkazujejo po nominalni vrednosti. Tuje valute se preračunajo v domačo valuto po menjalnem tečaju na dan prejema. Tečajna razlika sestavlja prevrednotovalne popravke.

Kapital

- Celotni kapital sestavljajo vpoklicani osnovni kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let, čisti dobiček poslovnega leta in presežek iz prevrednotenja. Osnovni kapital se vodi v domači valuti.
- Od prejšnjih lastnikov odkupljene lastne delnice in lastni poslovni deleži so sestavni del celotnega kapitala in se odštevajo od njega.
- Neposredni dodatni stroški izdaje novih delnic, zmanjšani za davčne učinke, bremenijo kapital. Ob morebitni poznejši prodaji ali izdaji teh delnic so vsi učinki prodaje ali izdaje vključeni v kapital.

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev

- Družba pripozna rezervacije, ko so zanje izpolnjeni pogoji v breme ustreznih stroškov oziroma odhodkov. S potrditvijo obstoja rezervacije se določi njen namen, znesek, vrsto stroškov oziroma odhodkov, ki jih oblikovanje rezervacij bremeni in ročnost rezervacije oziroma predvideni rok poravnave obveznosti (razen za rezervacije za jamstva).
- Družba pripozna dolgoročne pasivne časovne razmejitev za dolgoročno odložene prihodke, če bodo v obdobju, daljšem od leta dni, pokrili predvidene odhodke. S potrditvijo obstoja dolgoročne pasivne časovne razmejitev se določi njen namen, znesek, vrsto stroškov oziroma odhodkov, katerih pokrivanju so namenjeni odloženi prihodki, ter v kolikšni velikosti in v katerih obdobjih.
- Dolgoročne pasivne časovne razmejitev se ne prevrednotujejo.
- Rezervacije so oblikovane na podlagi prejetih subvencij za pridobitev osnovnih sredstev. Namenjene so za pokrivanje stroškov obračunane amortizacije za ta osnovna sredstva. Oblikovane so tudi rezervacije za odpravnine pri upokojitvi in jubilejne nagrade ter rezervacije za razgradnjo za pokrivanje prihodnjih stroškov oziroma odhodkov zaradi razgradnje in ponovne vzpostavitve prvotnega stanja.

Dolgoročne in kratkoročne obveznosti

- Obveznosti so kratkoročne in dolgoročne, finančne in poslovne.
- Kratkoročne in dolgoročne obveznosti vseh vrst se v začetku izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da upniki zahtevajo njihovo poplačilo.
- Dolgoročni in kratkoročni dolgovi izraženi v tuji valuti se preračunajo v domačo valuto na dan nastanka. Tečajna razlika, ki se je pojavila do dneva poravnave takšnih obveznosti oziroma do dneva bilance stanja, sestavlja prevrednotovalne popravke.
- Dolgoročni in kratkoročni dolgovi se merijo po odplačni vrednosti po metodi efektivnih obresti. Obračunane obresti so finančni ali poslovni odhodki oziroma stroški.

Kratkoročne aktivne in pasivne časovne razmejitve

- Aktivne kratkoročne časovne razmejitve zajemajo kratkoročno odložene stroške (odhodke) in kratkoročno nezaračunane prihodke. Kratkoročno odloženi stroški vsebujejo zneske, ki ob svojem nastanku še ne bremenijo dejavnosti, s katero se podjetje ukvarja.
- Pasivne kratkoročne časovne razmejitve zajemajo vnaprej vračunane stroške (odhodke), ki so pričakovani, pa se še niso pojavili in se nanašajo na obdobje, za katero se ugotavlja poslovni izid.

Pripoznavanje prihodkov

- Prihodki se pripoznajo, če je povečanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano s povečanjem sredstev ali z zmanjšanjem dolga in je povečanje mogoče zanesljivo izmeriti.
- Prihodki se pripoznajo, ko se upravičeno pričakuje, da bodo vodili do prejemkov, če ti niso uresničeni že ob nastanku.

Poslovni prihodki

- Prihodki od prodaje proizvodov in materiala se merijo na podlagi prodajnih cen, navedenih v računih ali drugih listinah, zmanjšanih za popuste, odobrene ob prodaji ali pozneje, tudi zaradi zgodnejšega plačila.
- Prihodki od opravljenih storitev, razen od opravljenih storitev, ki vodijo od finančnih prihodkov, se merijo po prodajnih cenah dokončanih storitev.
- Prevrednotovalni poslovni prihodki se pojavijo ob odtujitvi opredmetenih osnovnih sredstev, tečajnih razlikah, subvencijah in odškodninah.

Finančni prihodki

- Finančni prihodki so prihodki od naložbenja. Pojavljajo se v zvezi s finančnimi naložbami pa tudi v zvezi s terjatvami.
- Sestavljajo jih obračunane obresti in deleži v dobičku drugih.
- Razčlenjujejo se na finančne prihodke, ki niso odvisni od poslovnega izida drugih (obresti) in finančne prihodke, ki so odvisni od poslovnega izida drugih (dividende).

Državne podpore

- Državne podpore se pripoznajo po pošteni vrednosti, vendar ne, dokler ne obstaja sprejemljivo zagotovilo, da bo družba Melamin d.d. Kočevje izpolnila pogoje v zvezi z njimi in podpore prejela. Državne podpore se pripoznajo kot prihodki v obdobjih, v katerih se vzporejajo z zadevnimi stroški, ki naj bi jih nadomestile. Če se državna podpora nanaša na določeno sredstvo, se pripozna kot razmejeni prihodek, ki se pripozna v izkazu poslovnega izida v obdobju pričakovane dobe uporabnosti sredstva v enakih letnih obrokih.

Pripoznavanje odhodkov

- Odhodki se pripoznajo, če je zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstva ali s povečanjem dolga in je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti.

Poslovni odhodki

- Poslovni odhodki se pripoznajo, ko se stroški ne zadržujejo več v vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje.
- Poslovni odhodki so v načelu enaki vračunanim stroškom v obračunskem obdobju, povečanim za stroške, ki se zadržujejo v začetnih zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje ter zmanjšanim za stroške, ki se zadržujejo v končnih zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje. V poslovne odhodke se vštevata tudi nabavna vrednost prodanega materiala.
- Prevrednotovalni poslovni odhodki se pripoznavajo, ko je opravljeno ustrezno prevrednotenje, ne glede na njihov vpliv na poslovni izid in vključujejo izgubo pri prodaji osnovnih sredstev, odpise terjatev ter tečajne razlike.
- Prevrednotovanje stroškov amortizacije, materiala in storitev ter stroškov dela povečujejo prevrednotovalne poslovne odhodke.
- Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve.

- Storitve zaposlencev poravnane z delnicami:
Poštena vrednost storitev zaposlencev prejetih v zameno za podeljeno opcijo ali delnico se pripozna kot odhodek. Skupna vrednost odhodkov se pripozna v obdobju odmerne dobe na osnovi poštene vrednosti opcij ali delnic, ki se določi na datum podelitve ter povečujejo druge rezerve iz dobička ter obveznosti do države iz naslova prispevkov na plače. Prejemki prejeti nad izvršitve opcije povečujejo kapital družbe.
- Prispevki v pokojninski sklad na ravni države, socialno zavarovanje, zdravstveno zavarovanje in zavarovanje za brezposelnost pripozna družba Melamin d.d. Kočevje kot tekoče stroške obdobja. Pripozna se tudi morebitne prihodnje stroške na podlagi kolektivne pogodbe v zvezi z zaposlenimi. Omenjeni stroški so preračunani na podlagi aktuarske metode in so pripoznani čez celotno obdobje posameznih zaposlenih, na katere se nanaša kolektivna oz. individualna pogodba.

Finančni odhodki

- Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbenje.
- Finančni odhodki se pripoznajo po obračunu ne glede na plačila, ki so povezana z njimi.
- Prevrednotovalni finančni odhodki se pojavijo v zvezi z dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi naložbami zaradi njihove oslabitve ter v zvezi z okrepitvijo dolgoročnih in kratkoročnih dolgov.

Davek iz dobička

- Davek iz dobička je davek, ki ga družba izračuna na podlagi zakona o davku od dohodkov pravnih oseb. V letu 2015 je za obračun davka od dobička uporabljena 17 % davčna stopnja.

Odloženi davki

- Odloženi davki so predvsem posledica razlik med poslovnim izidom ter v davčnem obračunu ugotovljenim obdavčljivim poslovnim izidom, ki so začasnega značaja (začasne razlike).
- Obdavčljive začasne razlike so začasne razlike, katerih zneski v prihodnjih obdobjih povečujejo oziroma zmanjšujejo obdavčljivi dobiček (ali zmanjšujejo oziroma povečujejo davčno izgubo). Posledice odbitnih začasnih razlik se kažejo v terjatvah oziroma obveznostih za odloženi davek.
- Terjatve za odloženi davek se pojavljajo tudi v primeru prenosa neizrabljenih davčnih izgub v naslednja obdobja in v primeru prenosa neizrabljenih davčnih dobropisov (olajšav) v naslednja obdobja.
- Družba pripozna terjatev oziroma obveznost za odložene davke samo v primeru, če je verjetno, da bodo odbitne oziroma obdavčljive začasne razlike v prihodnjih obdobjih zmanjševale oziroma povečevale obdavčljivi dobiček (ali zmanjševale davčno izgubo), tj. če bodo začasne razlike imele za posledico manjša oziroma večja prihodnja plačila davka.
- Odložena terjatev za davek se pripozna za vse začasne razlike, če je verjetno, da se bo pojavil razpoložljivi obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo mogoče uporabiti začasne razlike.

Izkaz denarnih tokov

- Izkaz denarnih tokov je sestavljen po posredni metodi iz podatkov bilance stanja na dan 31.12.2015 in bilance stanja na dan 31.12.2014, iz podatkov izkaza poslovnega izida za leto 2015 ter iz dodatnih podatkov, ki so potrebni za prilagoditev pritokov in odtokov in za ustrezno razčlenitev pomembnejših postavk.
- Prevrednotovalni popravek gospodarskih kategorij se v izkazu denarnih tokov za leto 2015 ne izkazuje, ker ni povezan s prejemki in izdatki.

4.3. RAZČLENITVE IN POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

4.3.1. Bilanca stanja

Sredstva

4.3.1.1. Neopredmetena in opredmetena dolgoročna sredstva

Tabela št.11: Neopredmetena dolgoročna sredstva

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2015	31.12.2014
Odloženi stroški razvijanja	0	90.611
Dolgoročne premoženjske pravice	44.795	62.118
Skupaj	44.795	152.729

Razvojni oddelek je ugotovil da v doglednem času (obdobje 10 let) ne bo rezultiral v dokončanju razvoja in trženju produkta melaminskih pen, zato so se odloženi stroški razvijanja melaminskih pen v vrednosti 90.611 EUR, ki so nastali v letu 2007 in 2008, prevrednotili.

V strukturi sredstev predstavljajo neopredmetena dolgoročna sredstva 0,1 odstotek.

Tabela št. 12: Gibanje neopredmetenih sredstev

Postavka	v EUR brez centov			
	Dolgoročne premoženjske pravice	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	Emisijski kuponi	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 01.01.2015	291.705	90.610	36.361	418.676
Pridobitve	0	0	0	0
Povečanje nabav.vrednosti	0	0	0	0
Izločitve oz poraba	0	-90.610	-6.861	-97.471
Stanje 31.12.2015	291.705	0	29.500	321.205
Popravek vrednosti				
Stanje 01.01.2015	265.947	0	0	265.947
Izločitve	0	0	0	0
Amortizacija	10.463	0	0	10.463
Stanje 31.12.2015	276.410	0	0	276.410
Neodpisana vrednost				
Stanje 01.01.2015	25.758	90.610	36.361	152.729
Stanje 31.12.2015	15.295	0	29.500	44.795
Stopnja odpisa 2014	91,2	0,0	0,0	63,5
Stopnja odpisa 2015	94,8	0,0	0,0	86,1

Dolgoročne premoženjske pravice se nanašajo na licence in računalniške programe.

Družba ima dovoljenje za izpuščanje toplogrednih plinov in iz tega naslova dodeljene emisijske kupone Agencije Republike Slovenije za obdobje od 2013 do 2020.

Tabela št. 13: Opredmetena osnovna sredstva

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2015	31.12.2014
Zemljišča	1.389.918	1.389.918
Zgradbe	5.805.890	5.303.106
Oprema	16.039.428	16.216.324
skupaj	23.235.236	22.909.348
Opredmetena. sredstva v pridobivanju	1.340.382	1.420.702
Predujmi za opred. sred. v pridobivanju	1.264.680	1.428.752
Skupaj	25.840.298	25.758.802

Tabela št. 14: Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev

v EUR brez centov

Postavka	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Skupaj Sredstva	Stal.sred. v pridob.	Predujmi stal. sred.
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2015	1.389.918	11.411.348	43.248.960	56.050.226	1.420.702	1.428.752
Pridobitve	0	0	0	0	4.180.764	552.985
Povečanje nab.vrednosti	0	156.469	509.764	666.233	-666.233	0
Prenos v uporabo	0	714.370	2.880.481	3.594.851	-3.594.851	-717.057
Odtujitve, odpisi	0	0	-142.611	-142.611	0	0
Stanje 31.12.2015	1.389.918	12.282.187	46.496.594	60.168.699	1.340.382	1.264.680
Popravek vrednosti						
Stanje 01.01.2015	0	6.108.242	27.032.636	33.140.878	0	0
Odtujitev in odpisi	0	0	-142.186	-142.186	0	0
Amortizacija	0	368.055	3.566.716	3.934.771	0	0
Stanje 31.12.2015	0	6.476.297	30.457.166	36.933.463	0	0
Neodpisana vrednost						
Stanje 01.01.2015	1.389.918	5.303.106	16.216.324	22.909.348	1.420.702	1.428.752
Stanje 31.12.2015	1.389.918	5.805.890	16.039.428	23.235.236	1.340.382	1.264.680
Stopnja odpisa 2014	0,0	53,5	62,5	59,1	0,0	0,0
Stopnja odpisa 2015	0,0	52,7	65,5	61,4	0,0	0,0

Uporabljene amortizacijske stopnje neopredmetenih in opredmetenih sredstev v letu 2015 so ostale enake glede na leto 2014 in se gibljejo od 1,0 % do 50,0 %:

	neopred. sr.	zidane stavbe	program. oprema	stroj. oprema	transp. vozila	oseb. vozila	druga opred. os. sr.
najnižja %	10,0	1,8	10,0	25,0	10,0	15,5	1,0
najvišja %	20,0	6,0	50,0	50,0	25,0	15,5	33,3

Osnovna sredstva v pridobivanju v vrednosti 1.340.382 EUR se nanašajo predvsem na investicijski projekt »homogenizacija smol« v obratu PE kemija.

Predujmi so dani za dela povezana s sanacijo zemljišča in ostalih storitev povezanih s pridobitvijo novih prostorov in zemljišča za širitev proizvodnje.

V letu 2015 so se aktivirala osnovna sredstva v vrednosti 4.261.084 EUR: Prezračevanje v obratu smol v vrednosti 880.029 EUR, gradbeni del obrata homogenizacija smol v vrednosti 683.498 EUR, posodobitev procesne tehnološke opreme v vrednosti 605.105 EUR, predelava in povezava stojne opreme Artos na energent pare v vrednosti 343.966 EUR, trafo postaja v vrednosti 262.531 EUR, itd.

Pridobljena osnovna sredstva v letu 2015 so bila financirana z lastnimi sredstvi, s kreditom banke v povezavi z JS RS za podjetništvo.

Neuporabna in uničena osnovna sredstva so se odpisala v vrednosti 142.611 EUR. Odpisana osnovna sredstva so imela sedanjo vrednost 425 EUR.

Družba nima osnovnih sredstev v finančnem najemu.

Osnovna sredstva so obremenjena z zastavno pravico pri domači banki in danih garancij Podjetniškega sklada v višini 6.522.723 EUR.

4.3.1.2. Dolgoročne finančne naložbe in druge poslovne terjatve

Tabela št. 15: Dolgoročne finančne naložbe in druge poslovne terjatve v EUR brez centov

Postavka	31.12.2015	31.12.2014
Dolgoročne naložbe	160.358	240.573
Dolgoročno dana posojila in depoziti	0	0
Druge poslovne terjatve	435	381
Skupaj	160.793	240.954

Družba Melamin d.d. Kočevje ima v lasti 500 kosov delnic Gorenjske banke oznake GBKR. Vrednost naložbe se je v primerjavi s koncem preteklega leta oslabila za 88.000 EUR. Oslabitev je opravljena na podlagi podatka o rezultatih ponudbe novih delnic Gorenjske banke d.d. Kranj, in sicer po ceni 230,00 EUR za novo delnico. Delnice ne kotirajo na borzi.

Družba Melamin d.d. Kočevje je z delniško družbo Gozdarstvo Grča gozdna proizvodnja, razrez lesa in trgovina ustanovila v letu 2011 družbo z omejeno odgovornostjo Gromel Kočevje, podjetje za trajnostno soproizvodnjo toplote in električne energije, s sedežem Tomšičeva cesta 9, 1330 Kočevje. Vsak od družbenikov je vložil 50.000 EUR, kar predstavlja 50 odstotkov glede na celoto udeležbe v novo nastali družbi. Novo nastala družba deluje samostojno in neodvisno. Osnovni kapital družbe Gromel d.o.o. znaša 100.000 EUR, izid poslovanja v letu 2015 je negativen v višini 9.429 EUR, vrednost celotnega kapitala na dan 31.12.2015 pa je 63.717 EUR. Popravek vrednosti naložbe v Gromel d.o.o. za leto 2015 je višini 4.715 EUR (polovico negativnega izida Gromel d.o.o.).

Dolgoročna naložba v vrednosti 1.000 EUR (1/22) je ustanovitveni vložek v zavod »Center odličnosti PoliMat«.

Družba Melamin d.d. Kočevje je z družbo Ostthüringische Materialprüfgesellschaft für Textil und Kunststoffe GmbH (skrajšan naziv OMPG), Rudolstadt, Nemčija, ustanovila 4.6.2015 družbo z omejeno odgovornostjo Melafliis, podjetje za proizvodnjo melaminskih flisov, d.o.o., s sedežem Tomšičeva 9, 1330 Kočevje. Vsak od družbenikov je vložil 12.500 EUR, kar predstavlja 50 odstotkov glede na celotno udeležbo v novo nastali družbi. Osnovni kapital družbe Melafliis d.o.o. znaša 25.000 EUR, izid poslovanja v letu 2015 je negativen v višini 127 EUR.

Tabela št. 16: Gibanje dolgoročnih finančnih naložb v EUR brez centov

Postavke	Delnice Gorenjska banka	Dolgoročna naložba Gromel d.o.o.	Dolgoročna naložba Melafliis d.o.o.	Dolgoročna naložba PoliMat	Skupaj
Nabavna vrednost					
Stanje 01.01.2015	600.000	50.000	0	1.000	651.000
Povečanje	0	0	12.500	0	12.500
Odplačilo	0				0
Stanje 31.12.2015	600.000	50.000	12.500	1.000	663.500
Popravek vrednosti					
Stanje 01.01.2015	397.000	13.427	0	0	410.427
Oslabitev naložbe	88.000	4.715	0	0	92.715
Stanje 31.12.2015	485.000	18.142	0	0	503.142
Neodpisana vrednost					
Stanje 01.01.2015	203.000	36.573	0	1.000	240.573
Stanje 31.12.2015	115.000	31.858	12.500	1.000	160.358

4.3.1.3 Odložene terjatve za davek

Tabela št. 17: Gibanje odloženih terjatev za davek

Postavka	v EUR brez centov				
	Odl. davek za začasne razlike	Odl. davek za odpravnine upokojitev	Odl. davek za jubilejne nagrade	Odl. davek za neizplačan LD	Skupaj
Stanje 01.01.2015	24.384	45.320	0	20.849	90.553
Odprava terjatve IPI	-7.407	-8.920	0	-20.849	-37.176
Oblikovanje terjatve IPI	0	4.985	8.714	0	13.699
Stanje 31.12.2015	16.977	41.385	8.714	0	67.076

Družba Melamin d.d. Kočevje je odloženi davek iz naslova neizplačanega letnega dopusta v vrednosti 20.849 EUR odpravila.

4.3.1.4. Zaloge

Tabela št. 18: Zaloge

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2015	31.12.2014
1. Zaloge surovin in materiala	1.797.216	2.068.684
osnovni material	1.518.512	1.826.714
pomožni material, materiala za vzdrževanje	132.282	121.253
drobni inventar in embalaža	146.422	120.717
2. Zaloge nedok.proizv., proizvodov in blaga	2.449.140	2.474.680
nedokončana proizvodnja	971.298	845.605
gotovi proizvodi	837.276	1.074.493
proizvodi v tujem skladišču	640.566	554.582
proizvodi v dodelavi	0	0
3. Predujmi za zaloge	15.146	13.720
Skupaj	4.261.502	4.557.084

Vrednost zalog v letu 2015 se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšala za 6,5 odstotkov, v strukturi sredstev pa predstavljajo zaloge 10,5 odstotkov. Zaloge surovin so se zmanjšale za 13,1 odstotkov, proizvodi pa za 1,0 odstotek. V sestavi zalog imajo 57,5 odstotni delež zaloge gotovih in nedokončanih proizvodov. Za najpomembnejše surovine in proizvode ima družba določene varnostne zaloge.

Med letom se je odpisala zaloga surovin zaradi kala, loma in nekurantnosti v vrednosti 1.238 EUR in gotovi proizvodi v vrednosti 24.901 EUR zaradi neustreznosti in pretečenega roka. Zaloga pomožnega materiala in surovin se je prevrednotila v vrednosti 72.760 EUR. Končna vrednost zalog ne presega čiste iztržljive vrednosti. Zaloge niso zastavljene.

4.3.1.5. Kratkoročna finančne naložbe

Tabela št. 19: Kratkoročna finančna sredstva

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2015	31.12.2014
Kratkoročne finančne naložbe - depozit	18.930	18.450

Tabela št. 20: Gibanje kratkoročnih finančnih naložb v EUR brez centov

Postavke	kratk.finanč. naložbe- depoziti
Stanje 01.01.2015	18.450
Povečanje- obresti depozit	480
Stanje 31.12.2015	18.930

4.3.1.6. *Kratkoročne poslovne terjatve*

Tabela št. 21: Poslovne terjatve

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2015	31.12.2014
Kratkoročne poslovne terjatve - kupci	9.259.001	8.984.522
▪ kupci v državi	1.173.584	1.559.286
▪ kupci v tujini	8.085.417	7.425.236
Druge kratkoročne terjatve	247.941	140.968
Skupaj	9.506.942	9.125.490

Poslovne terjatve so se v primerjavi s preteklim letom povečale za 4,2 odstotkov. Delež kupcev v tujini v strukturi poslovnih terjatev znaša 85,0 odstotkov in je večji od preteklega leta za 8,9 odstotkov. Valutna izpostavljenost je majhna. Delež poslovnih terjatev v USD je 4,0 odstotkov. Zavarovanih odprtih terjatev do kupcev v državi je 77 odstotkov, do kupcev v tujini pa 66 odstotkov.

Tabela št. 22: Starostna analiza terjatev do kupcev

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2015	31.12.2014
Nezapadle terjatve do kupcev	7.641.686	7.072.817
Zapadle do 30 dni	1.386.027	1.706.988
Zapadle nad 30 dni	160.576	126.092
Zapadle nad 60 dni	44.449	19.009
Zapadle nad 90 dni	172	26.462
Zapadle nad 120 dni	26.091	33.154
Skupaj	9.259.001	8.984.522

Analiza ne vsebuje spornih terjatev do kupcev, ki znašajo 377.265 EUR. Druge kratkoročne terjatve do drugih v skupni višini 247.941 EUR se skoraj v celoti nanašajo na terjatve do države iz naslova vračila davka na dodano vrednost v vrednosti 228.195 EUR.

Tabela št. 23: Pregled popravkov vrednosti terjatev do kupcev

Postavka	v EUR brez centov		
	Bruto vrednost	Popravek vrednosti	Čista vrednost 31.12.2015
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v državi	1.495.820	-322.236	1.173.584
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v tujini	8.140.446	-55.029	8.085.417
Skupaj	9.636.266	-377.265	9.259.001

Starostna struktura popravkov spornih terjatev: do 150 dni = 116.681 EUR od 151 dni do 365 dni = 103.654 EUR in nad 366 dni = 156.930 EUR. Večina terjatev je prijavljenih v prisilno poravnavo oziroma stečaj.

Tabela št. 24: Gibanje popravkov vrednosti terjatev do kupcev

Postavke	v EUR brez centov		
	Sporne terjatve kupcev v državi	Sporne terjatve kupcev v tujini	Skupaj
Stanje 01.01.2015	126.464	100.677	227.141
Povečanje	226.466	0	226.466
Zmanjšanje- plačilo	-27.878	-85	-27.963
Odpis(lik.,steč.,pop.,...)	-2.816	-45.563	-48.379
Stanje 31.12.2015	322.236	55.029	377.265

Povečanje popravka v vrednosti 226.466 je kot prevrednotovalni poslovni odhodek vključen v druge poslovne odhodke. Popravek terjatev se nanaša predvsem na kupca Javor vezane plošče d.o.o. in Lesna TIP d.o.o.. Oba kupca sta razglasila stečaj.

Odprava popravka v vrednosti 27.963 EUR je kot prevrednotovalni poslovni prihodek vključena v druge poslovne prihodke.

4.3.1.7. Denarna sredstva

Tabela št. 25: Denarna sredstva

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2015	31.12.2014
Gotovina v blagajni in prejeti čeki	51	60
Denarna sredstva na računih	586.994	198.082
Skupaj	587.045	198.142

Družba nima odobrenega kredita na osnovi limita na transakcijskem računu.

4.3.1.8. Aktivne časovne razmejitve

Tabela št. 26: Aktivne časovne razmejitve

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2015	31.12.2014
Aktivne časovne razmejitve	100.909	95.164

Največji del aktivnih časovnih razmejitev se nanaša na oblikovano terjatev do CURS za povračilo trošarine za energente v vrednosti 82.034 EUR.

Tabela št. 27: Gibanje aktivnih časovnih razmejitev

v EUR brez centov

Postavke	AČR trošarina CURS	AČR ostalo	Skupaj
Stanje 01.01.2015	77.814	17.350	95.164
Povečanje	82.034	18.875	100.909
Zmanjšanje	-77.814	-17.350	-95.164
Stanje 31.12.2015	82.034	18.875	100.909

Zmanjšanje aktivnih časovnih razmejitev se nanaša na priznan zahtevek za povračilo plačane trošarine za porabljene energente iz leta 2014 v vrednosti 77.814 EUR.

Med načrtovanim oblikovanjem in črpanjem kratkoročnih aktivnih časovnih razmejitev ter uresničenim oblikovanjem in črpanjem ni pomembnih odstopanj.

Obveznosti do virov sredstev

4.3.1.9. Kapital

Osnovni kapital

Osnovni kapital na dan 31.12.2015 sestavlja 449.872 navadnih imenskih delnic z nominalno vrednostjo 4,17 EUR in v vrednosti 1.875.966 EUR predstavlja v strukturi kapitala 8,1 odstotkov.

Delnice MELAMIN d.d. Kočevje (pod oznako MKOG) kotirajo na prostem trgu Ljubljanske borze.

Tabela št. 28: Deset največjih delničarjev

zap.št.	Deset največjih delničarjev	število delnic 31.12.2015	delež v cel. kapitalu
1.	NFD Holding d.d.; Ljubljana	186.370	41,43
2.	Sinacta d.o.o.; Ljubljana	85.659	19,04
3.	ZENIT-T d.o.o.; Kamnik	38.325	8,52
4.	LUGA AUDIT&CONSULT; Lugano	32.241	7,17
5.	ENOOP d.o.o.; Vipava	22.634	5,03
6.	Štefanič Srečko; Kočevje	11.563	2,57
7.	Ambrož Roman; Ljubljana	10.000	2,22
8.	NLB skladi-Slovenija delniški; Ljubljana	8.479	1,88
9.	Murn Damjan; Kočevje	7.000	1,56
10.	Prva osebna zavarovalnica d.d.; Kritni sklad 3; Ljubljana	5.660	1,26
Skupaj prvih 10		407.931	90,68
Vsi ostali		41.941	9,32
SKUPNO ŠTEVILO DELNIC		449.872	100,0

Tabela št. 29: Lastništvo delnic uprave in nadzornega sveta

zap.št.	Lastnik delnic	število delnic 31.12.2015	delež v cel. kapitalu
1.	Uprava: Srečko Štefanič	11.563	2,57
2.	Nadzorni svet: Ambrož Roman	10.000	2,22
3.	Nadzorni svet: Poljanec Ksenija	3.000	0,67
SKUPAJ		24.563	5,46

Rezerve iz dobička:

Rezerve iz dobička so se povečale v vrednosti 1.371.159 EUR na podlagi sklepa uprave o razporeditvi čistega dobička leta 2015.

V strukturi kapitala predstavljajo druge rezerve iz dobička v vrednosti 7.778.063 EUR 33,6 odstotkov vrednosti.

Preneseni čisti poslovni izid

Na skupščini družbe z dne 23.6.2015 je bil sprejet sklep o razporeditvi bilančnega dobička v vrednosti 1.560.878 EUR za leto 2014. Bilančni dobiček v znesku 152.956 EUR se je uporabil za razdelitev delničarjem v obliki dividend, preostali del bilančnega dobička v vrednosti 1.405.657 EUR pa ostane nerazporejen kot preneseni dobiček.

Čisti poslovni izid poslovnega leta

V letu 2015 je družba ustvarila čisti dobiček v višini 2.742.318 EUR. Uprava je na podlagi 230. člena ZGD-1 polovico dobička v vrednosti 1.371.159 EUR razporedila v druge rezerve iz dobička.

O delitvi preostanka čistega dobička leta 2015 v vrednosti 1.371.159 EUR bodo odločali predstavniki lastnikov na skupščini v letu 2016.

Knjigovodska vrednost delnice na dan 31.12.2015 je 51,50 EUR.

Tabela št. 30: Izbrani podatki o delnici

	leto 2015	leto 2014
Število izdanih delnic ob koncu obdobja	449.872	449.872
Število lastnih delnic ob koncu obdobja	0	0
Število delničarjev ob koncu obdobja	185	201
Tržni tečaj delnice na zadnji trgovni dan v obdobju (EUR)	32,20	38,01
Najvišji tečaj (EUR)	38,10	38,01
Najnižji tečaj (EUR)	32,20	27,01
Skupen promet v obdobju na Borzi (v EUR)	22.891	138.416
Knjigovodska vrednost delnice* (EUR)	51,50	45,87
Čisti dobiček/izguba na delnico** (EUR)	6,10	3,69
Dividenda izplačana v letu (EUR)	0,34	0,00

*Knjigovodska vrednost delnice je izračunana kot razmerje med knjigovodsko vrednostjo kapitala družbe Melamin d.d., na zadnji dan obdobja, in tehtanim povprečnim številom navadnih delnic v opazovanem obdobju brez lastnih delnic.

**Čisti dobiček na delnico je izračunan kot razmerje med čistim poslovnim izidom družbe Melamin d.d., v obravnavanem obdobju in tehtanim povprečnim številom navadnih delnic v opazovalnem obdobju brez lastnih delnic.

4.3.1.10. Rezervacije in dolgoročne PČR

Tabela št. 31: Rezervacije in dolgoročne PČR

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2015	31.12.2014
Dolgoročne rezervacije za pokojnine in dr. podobne prejemke	562.964	533.177
Druge rezervacije - razgradnje	700.000	700.000
Druge rezervacije	1.490.609	1.757.052
Skupaj	2.753.573	2.990.229

Tabela št. 32: Gibanje dolgoročnih rezervacij in PČR

Postavka	v EUR brez centov				
	Rezervacije za jubilejne nagrade	Rezervacije za odpravnine upokojitev	Rezervacije za stroške razdgradnje	Dolgoročne pasivne razmejitve	Skupaj
Stanje 01.01.2015	88.503	444.674	700.000	1.757.053	2.990.230
Povečanje-oblikovanje	28.954	88.515	0	0	117.469
Odprava-prihodki	-200	-20.270	0	-266.444	-286.914
Zmanjšanje-izplačilo	-14.738	-52.474	0	0	-67.212
Stanje 31.12.2014	102.519	460.445	700.000	1.490.609	2.753.573

Rezervacije za stroške razgradnje v vrednosti 500.000 EUR so se oblikovale v letih 2007 in 2008 za investicijo v kontinuirni reaktor v vrednosti 300.000 EUR in investicijo v destilacijske kolone v vrednosti 200.000 EUR. V letu 2014 je družba Melamin d.d. Kočevje oblikovala rezervacijo za stroške razgradnje v višini 200.000 EUR za investicijo »Rekonstrukcija kotlovnice na lesno biomaso«. Oblikovane rezervacije so za namen pokrivanja pričakovanih prihodnjih stroškov, ki se bodo po pričakovanju pojavili v prihodnosti. Oblikovane so enkratno, pri aktiviranju. Vrednost razgradnje objektov in opreme in ponovne vzpostavitve prvotnega stanja je bila ocenjena s strani skrbnika za tehnologije in investicije.

V letu 2015 so se dolgoročne pasivne časovne razmejitve zmanjšale za 259.583 EUR (osnova so pridobljena nepovratna sredstva za osnovna sredstva dobljena na javnih razpisih za: sistem hlajenja tehnoloških vod v vrednosti 219.962 EUR iz leta 2004 in 2006, destilacijske kolone v vrednosti 210.000 EUR iz leta 2008, projekt razvoja melaminskih pen v vrednosti 146.183 EUR iz leta 2010, kotlovnice v vrednosti 1.468.513 EUR iz leta 2014 in tehnološka linija melaminskih pen v vrednosti 200.000 EUR iz leta 2014) in za 6.861 EUR iz naslova porabljenih emisijskih kuponov, ter se prenesle v prihodke.

4.3.1.11. Dolgoročne obveznosti

Tabela št. 33: Dolgoročne obveznosti

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2015	31.12.2014
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	4.749.961	5.327.899
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	73.600	82.800
Skupaj	4.823.561	5.410.699

Družba Melamin d.d. Kočevje je na dan 31.12.2015 imela 6.187.899 EUR dolgoročnih obveznosti do bank, od tega jih 1.437.938 EUR zapade v letu 2016 in so izkazane med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi. V letu 2015 smo pridobili dolgoročen kredit v višini 860.000 EUR.

V obdobju daljšem od petih let zapade skupaj 1.110.782 EUR obveznosti do bank.

Vsa posojila so zavarovana s hipoteko na osnovna sredstva in garancijo Podjetniškega sklada.

Vsi pridobljeni krediti so v EUR in so vezani na obrestno mero EURIBOR in pribitek v višini od 0,00 do 4,05 %.

Dolgoročne obveznosti do bank so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšale za 10,8 odstotkov.

V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavljajo dolgoročne obveznosti 11,7 odstotkov.

4.3.1.12. Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti

Tabela št. 34: Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2015	31.12.2014
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	1.481.262	2.812.660
Kratkoročne poslovne obvez. na podlagi predujmov	15.194	11.911
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	7.591.086	7.604.818
Kratkoročne finančne in poslovne obvez. do drugih	534.856	523.821
Skupaj	9.622.398	10.953.210

V kratkoročnih finančnih obveznosti do bank je poleg vrednosti dela dolgoročnih kreditov v znesku 1.437.938 EUR z ročnostjo 2016, ki so zavarovana s hipoteko na osnovna sredstva in garancijo Podjetniškega sklada, še 30.000 EUR kratkoročnih kreditov. Obveznosti za obresti iz naslova kreditov so v višini 13.324 EUR.

Tabela št. 35: Gibanje kratkoročnih finančnih obveznosti do bank

Postavka	
kratkoročni krediti	
Stanje 01.01.2015	691.256
Pridobitve	9.313.285
Odplačilo glavnice	-9.973.200
Obresti	10.148
Odplačilo obresti	-10.841
Stanje 31.12.2015	30.648

Tabela št. 36: Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2015	31.12.2014
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	1.723.279	1.536.813
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	5.867.807	6.068.005
Skupaj	7.591.086	7.604.818

Obveznosti do dobaviteljev so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšale za 0,2 odstotkov. Vse obveznosti so izkazane v EUR.

Tabela št. 37: Starostna analiza obveznosti do dobaviteljev

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2015	31.12.2014
Nezapadle obveznosti do dobaviteljev	6.839.321	6.252.283
Zapadle do 30 dni	747.680	1.166.713
Zapadle nad 30 dni	2.861	185.822
Zapadle nad 60 dni	304	0
Zapadle nad 90 dni	0	0
Zapadle nad 120 dni	920	0
Skupaj	7.591.086	7.604.818

Zapadle obveznosti nad 60 in nad 120 dni se nanašajo na obresti do dobaviteljev.

Tabela št. 38: Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2015	31.12.2014
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlenih	391.045	405.198
Kratkoročne poslovne obvez. do državnih institucij	48.589	33.516
Druge kratkoročne obveznosti	95.222	85.107
Skupaj	534.856	523.821

Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlenih v vrednosti 391.045 EUR so iz naslova plače za mesec december. Obveznosti do državnih institucij se nanašajo predvsem na obveznost do carine v vrednosti 18.498 EUR, in obveznost do plačila nemškega davka na dodano vrednost v višini 27.640 EUR. Druge kratkoročne obveznosti vsebujejo predvsem obveznosti na podlagi odtegljajev od plač in nadomestil zaposlenim v vrednosti 34.345 EUR in neizplačanih dividend v vrednosti 45.268 EUR.

4.3.1.13. Pasivne časovne razmejitve

Tabela št. 39: Pasivne časovne razmejitve

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2015	31.12.2014
Kratkoročno vnaprej vračunani stroški	220.935	248.004

Kratkoročno vnaprej vračunani stroški za leto 2015 so: nagrada upravi in kolegiju v vrednosti 60.000 EUR, stroški za neizkoriščen letni dopust v vrednosti 117.309 EUR na podlagi izračunanega zadnjega izplačanega osebnega dohodka za zaposlenca in drugo.

Tabela št. 40: Gibanje pasivnih časovnih razmejitev

Postavke	PČR neizkoriščen dopust	PČR vkal.nagrade in ostala izpl.zaposlenim	PČR ostalo	Skupaj
Stanje 01.01.2015	122.643	48.735	76.626	248.004
Povečanje	117.309	88.000	15.626	220.935
Zmanjšanje	-122.643	-48.735	-76.626	-248.004
Stanje 31.12.2015	117.309	88.000	15.626	220.935

Med oblikovanjem in črpanjem ni nastalo razlik.

4.3.1.14. Zabilančna sredstva

Tabela št. 41: Zabilančna sredstva

Postavka	leto 2015	leto 2014
zastavna pravica bank -dolgor. krediti	4.176.163	5.041.007
garancija Pod.sklada za dolg.kredite	2.011.736	2.389.667
subvencionirana ob. mera Podjet.sklad	279.268	217.946
nečrpan kredit	0	1.840.085
garancije	140.000	60.000
odobreni limiti	20.000	20.000
akreditiv	137.287	123.355
Skupaj zabilančna sredstva	6.764.454	9.692.060

Družba izkazuje na dan 31.12.2015 v svojih zabilančnih sredstvih zastavno pravico banke na opremo in nepremičnine, dobljeno garancijo za tri kredite pri banki na podlagi javnega razpisa Slovenskega Podjetniškega sklada » Garancije Sklada za bančne kredite s subvencijo obrestne mere«, ter subvencijo obrestne mere za te kredite. Subvencija obrestne mere je razlika med tržno obrestno mero in 6 mesečnim euriborom +0,5%.(de minimis).

4.3.2. Izkaz poslovnega izida

Izkaz poslovnega izida je pripravljen glede na vrste prihodkov in stroškov. Predstavljamo pa tudi prikaz poslovnega izida na osnovi podatkov iz stroškovnega računovodstva, ki vsebuje stroške po funkcionalnih skupinah.

Tabela št. 42: Izkaz poslovnega izida – po funkcionalnih skupinah
Različica II

Postavka	v EUR brez centov	
	2015	2014
Čisti prihodki iz prodaje	46.203.153	44.479.523
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov	-38.900.594	-38.058.497
Kosmati poslovni izid od prodaje	7.302.559	6.421.026
Stroški uprave	-2.101.965	-2.067.783
Stroški prodaje	-2.234.073	-2.432.659
Drugi poslovni prihodki	426.450	381.342
Drugi poslovni odhodki	-451.685	-345.982
Dobiček iz poslovanja	2.941.286	1.955.944
Finančni in drugi prihodki	75.559	98.631
Finančni in drugi odhodki	-251.049	-355.792
Dobiček ali izguba	2.765.796	1.698.783
Davek iz dobička (odložen davek)	-23.478	-40.290
ČISTI POSLOVNI IZID	2.742.318	1.658.493

Tabela št. 43: Prihodki

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2015	leto 2014
Poslovni prihodki	46.604.064	44.989.118
Finančni prihodki	75.559	98.631
PRIHODKI SKUPAJ	46.679.623	45.087.749

Prihodki so se povečali v primerjavi s preteklim letom za 3,5 odstotkov.

Tabela št. 44: Stroški in odhodki

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2015	leto 2014
Stroški in odhodki iz poslovanja	43.662.777	43.033.174
Finančni odhodki	251.050	355.792
STROŠKI IN ODHODKI SKUPAJ	43.913.827	43.388.966

Stroški in odhodki iz poslovanja so se povečali v primerjavi s preteklim letom za 1,2 odstotka.

Tabela št. 45: Razčlenitev stroškov

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	v EUR brez centov	
	2015	2014
Vrednost prodanih poslovnih učinkov	-38.900.594	-38.058.497
Stroški splošnih dejavnosti	-2.101.965	-2.067.783
Stroški prodajanja	-2.234.073	-2.432.659

Vrednost prodanih poslovnih učinkov se je v primerjavi s preteklim letom povečala za 2,2 odstotka, stroški splošnih dejavnosti so se povečali za 1,7 odstotka, stroški prodajanja pa so se zmanjšali za 8,2 odstotkov.

4.3.2.1. Čisti prihodki od prodaje

Tabela št. 46: Čisti prihodki od prodaje

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2015	leto 2014
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev v Sloveniji:	5.836.878	5.315.758
prodaja proizvodov	5.729.369	5.231.157
prodaja storitev	107.509	84.601
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev v tujini :	39.096.678	37.900.009
prodaja proizvodov	39.048.338	37.900.009
prodaja storitev	48.340	0
Prihodki od prodaje blaga in materiala v Sloveniji	89.154	221.586
Prihodki od prodaje blaga in materiala v tujini	1.180.443	1.042.170
Skupaj	46.203.153	44.479.523

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev v tujini so se v primerjavi s preteklim letom povečali za 3,2 odstotkov, na domačem trgu pa za 9,8 odstotkov.

Tabela št. 47: Prihodki od prodaje po področjih

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2015	leto 2014
Slovenija	5.926.032	5.537.344
Srednja Evropa	15.959.736	16.007.156
Južna Evropa	11.632.652	10.688.137
Zahodna Evropa	5.427.163	5.248.725
Azija	1.825.617	2.068.897
Bližnji Vzhod	1.783.461	475.476
Jugovzhodna Evropa	1.531.684	2.420.509
Vzhodna Evropa	964.034	911.060
Amerika	579.941	605.446
Severna Evropa	299.677	16.764
Afrika	273.156	500.009
Skupaj	46.203.153	44.479.523

4.3.2.2. Drugi poslovni prihodki

Tabela št. 48: Drugi poslovni prihodki

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2015	leto 2014
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki	304.423	321.392
Prevrednotovalni poslovni prihodki	122.028	58.205
Skupaj	426.451	379.597

Drugi prihodki vsebujejo prihodke od odškodnin zavarovalnice v vrednosti 13.327 EUR, prihodke iz naslova odpravljenih rezervacij iz naslova jubilejnih nagrad in odpravnin pri upokojitvi v vrednosti 20.470 EUR, odpravo dolgoročnih pasivnih razmejitev iz naslova dobljenih nepovratnih sredstev države v vrednosti 266.444 EUR, zavod za zaposlovanje za volontersko delo v vrednosti 369 EUR. Družba ima zaposlene invalide in presega kvoto določeno z Zakonom o zaposlovanju invalidov, ter je tako upravičena do oprostitve dela prispevkov v vrednosti 2.477 EUR in nagrade za invalide nad kvoto v vrednosti 1.265 EUR.

Prevrednotovalni poslovni prihodki vsebujejo predvsem izterjane odpisane terjatve do kupcev v vrednosti 27.963 EUR in tečajne razlike v vrednosti 93.171 EUR.

Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje

Na višino poslovnih prihodkov poslovnega leta 2015 vpliva tudi zmanjšanje zalog gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje v vrednosti 25.540 EUR.

4.3.2.3. Stroški blaga, materiala in storitev

Tabela št. 49: Stroški blaga, materiala in storitev

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2015	leto 2014
Nabavna vrednost prod.blaga in materiala	1.240.799	1.212.391
Stroški porabljenega materiala	27.979.118	28.241.073
Stroški storitev	4.257.197	3.788.203
Skupaj	33.477.114	33.241.667

Stroški blaga, materiala in storitev so se glede na preteklo leto povečali za 0,9 odstotka. V strukturi vseh prihodkov iz poslovanja znašajo stroški blaga, materiala in storitev 71,8 odstotkov in so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšali za 2,1 odstotne točke.

Tabela št. 50: Stroški porabljenega materiala

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2015	leto 2014
Stroški osnovnega in pomožnega materiala	25.844.426	25.593.160
Stroški porabljene energije	2.071.112	2.585.175
Drugi stroški materiala	63.580	62.738
Skupaj	27.979.118	28.241.073

Stroški osnovnega in pomožnega materiala so se povečali v primerjavi s preteklim letom za 1,0 odstotek, strošek energije pa se je zmanjšal za 19,9 odstotkov. Drugi stroški materiala zajemajo stroške pisarniškega materiala in strokovne literature, odpis drobnega inventarja in preostale stroške materiala.

Tabela št. 51: Stroški storitev

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2015	leto 2014
Stroški storitev pri izdelavi proizvodov	86.496	54.586
Stroški prevoznih storitev	1.682.122	1.681.171
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	1.000.981	518.184
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	306.643	484.765
Stroški revizije	10.000	10.000
Povračila stroškov zaposlencev v zvezi z delom	77.190	57.428
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	57.870	94.224
Stroški bančnih storitev ter zavarovalnih premij	329.498	326.690
Stroški drugih storitev	706.397	561.155
Skupaj	4.257.197	3.788.203

Stroški drugih storitev zajemajo predvsem stroške najemnin v vrednosti 116.888 EUR, komunalne stroške in stroške odvoza odpadkov v vrednosti 295.342 EUR, stroške varovanja objektov v vrednosti 58.900 EUR, najem delovne opreme v vrednosti 23.643 EUR, stroške čiščenja poslovnih prostorov v vrednosti 51.059 EUR.

Stroški storitev so se v primerjavi s preteklim letom povečali za 12,4 odstotkov.

Revizijo v družbi Melamin d.d. je opravila revizijska hiša KPMG SLOVENIJA, podjetje za revidiranje, d.o.o., Železna cesta 8A, Ljubljana. Strošek revizije v vrednosti 10.000 EUR se nanaša v celoti zgolj na revizijo letnega poročila.

4.3.2.4. Stroški dela

Tabela št. 52: Stroški dela

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2015	leto 2014
Stroški plač in nadomestil	4.303.993	4.149.901
Stroški socialnih zavarovanj	683.553	662.260
Stroški dodatnih pokojninskih zavarovanj	115.125	112.170
Drugi stroški dela	553.647	554.520
Skupaj	5.656.318	5.478.851

Stroški dela so se v primerjavi s preteklim letom povečali za 3,2 odstotka. V strukturi prihodkov od poslovanja znašajo stroški dela 12,1 odstotkov.

Drugi stroški dela vključujejo stroške prehrane, regres za letni dopust, stroške prevoza na delo, oblikovane rezervacije za odpravnino pri upokojitvi in jubilejne nagrade v vrednosti 48.884 EUR.

V skladu s 156. členom ZPIZ-2, ki določa delno oprostitve prispevkov delodajalcev za starejše delavce in 39. členom ZUTD-A o zaposlovanju za nedoločen čas je družba Melamin bila oproščena plačila prispevkov v višini 9.197 EUR., dodatno pa so se plačali prispevki za zaposlovanje za delavce zaposlene za določen čas v vrednosti 564 EUR.

Na dan 31.12.2015 je bilo zaposlenih 191 delavcev, povprečje zaposlenih v letu 2015 znaša 191, povprečje zaposlenih iz delovnih ur pa je bilo 188,70.

Družba nima drugih zahtev zaposlencev katerim bi nasprotovala.

4.3.2.5. Odpisi vrednosti

Tabela št. 53: Odpisi vrednosti

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2015	leto 2014
Amortizacija osnovnih sredstev	3.945.233	3.856.643
Prevrednotovalni poslovni odhodki opred. osnov. sred.	91.035	327
Prevrednotovalni poslovni odh. pri obratnih sredstvih	360.650	345.655
Skupaj	4.396.918	4.202.625

Amortizacija osnovnih sredstev se je v primerjavi s preteklim letom povečala za 2,3 odstotkov.

V strukturi prihodkov od poslovanja znašajo stroški amortizacije 8,5 odstotkov.

Prevrednotovalni poslovni odhodki obratnih sredstev se nanašajo na tečajne razlike v vrednosti 61.424 EUR, odpisi terjatev kupcev v vrednosti 226.466 EUR, ter prevrednotenje surovin in pomožnega materiala v vrednosti 72.760 EUR. Prevrednotenje surovin in pomožnega materiala je posledica negibljivosti oziroma nekurantnosti.

Prevrednotovalni poslovni odhodki opredmetenih osnovnih sredstev v višini 91.035 EUR se nanašajo predvsem na odpis dolgoročno odloženih stroškov razvoja.

4.3.2.6. Drugi poslovni odhodki

Tabela št. 54: Drugi poslovni odhodki

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2015	leto 2014
Drugi poslovni odhodki	132.427	110.031

Drugi poslovni odhodki vsebujejo izdatke za: finančne pomoči društvom v vrednosti 21.764 EUR, sindikatu v vrednosti 4.700 EUR, izdatki oziroma takse za varstvo okolja v vrednosti 39.277 EUR, nadomestila za stavbna zemljišča v vrednosti 17.958 EUR, štipendije v vrednost 20.488 EUR in podobno.

4.3.2.7. Finančni prihodki

Tabela št. 55: Finančni prihodki

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2015	leto 2014
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	65.694	94.461
Drugi finančni prihodki in ostali prihodki	9.865	4.170
Skupaj	75.559	98.631

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih vsebujejo predvsem obresti obračunane kupcem oziroma dobaviteljem v vrednosti 53.780 EUR.

Drugi prihodki v vrednosti 9.815 EUR se nanašajo na vračilo sodne takse.

4.3.2.8. Finančni odhodki

Tabela št. 56: Finančni odhodki

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2015	leto 2014
Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov fin.naložb	92.715	76.016
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	156.981	277.620
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	1.055	2.156
Drugi finančni odhodki in ostali odhodki	299	0
Skupaj	251.050	355.792

Finančni odhodki iz finančnih obveznosti so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšali za 43,5 odstotkov. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti se nanašajo predvsem na obresti od kreditov v vrednosti 145.160 EUR.

4.3.2.9. Davek od dobička

Olajšave za izračun davčne osnove III vsebujejo: neizkoriščene olajšave v raziskave in razvoj iz let 2012, 2013 in delno iz leta 2014 v višini 2.079.046 EUR, regijsko olajšavo za nove začete investicije v opremo v letu 2015 v vrednosti 820.457 EUR, neizkoriščeno splošno olajšavo za investicije iz leta 2014 v višini 148.720 EUR, olajšavo iz naslova zaposlovanja invalidov v vrednosti 76.328 EUR, prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanja ki ga plačuje družba svojim zaposlencem v okviru pokojninskega načrta v vrednosti 115.125 EUR, ter olajšava za donacije v vrednosti 21.764 EUR.

Tabela št. 57: Davek od dobička

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2015	leto 2014
prihodki IPI	46.679.623	45.087.749
odhodki IPI	-43.913.827	-43.388.966
Davčna osnova I	2.884.080	1.698.783
skupaj povečanje oz. zmanjšanje davčne osnove	495.643	314.513
Davčna osnova II	3.261.439	2.013.296
skupaj olajšave	-3.261.439	-2.013.296
Davčna osnova III	0	0
Skupaj davek	0	0

4.3.2.10 Čisti poslovni izid

Tabela št. 58: Čisti poslovni izid

v EUR brez centov

Postavka	leto 2015	leto 2014
Poslovni izid iz poslovanja	2.941.287	1.955.944
Finančni izid	-175.491	-257.161
Davek iz dobička (odloženi davek)	-23.478	-40.290
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	2.742.318	1.658.493

Družba je v letu 2015 ustvarila dobiček iz poslovanja v višini 2.941.287 EUR, ki je višji od preteklega leta za 50,4 odstotkov, ter čisti dobiček v višini 2.742.318 EUR višji od preteklega leta za 65,3 odstotkov.

Vpliv preračuna kapitala skladno z rastjo cen življenjskih potrebščin na čisti poslovni izid

Tabela št. 59: Preračun kapitala

v EUR brez centov

Postavke	Znesek kapitala*	% rasti	Izračunan učinek	Korigiran poslovni izid
Preračun kapitala - rast cen življen. potrebščin	20.425.504	-0,500	-102.128	2.844.446

* Znesek kapitala ne vključuje čistega poslovnega izida leta 2015.

4.4. SPLOŠNA IN DRUGA RAZKRITJA

4.4.1. Predstavitev družbe

Družba je predstavljena v poglavju: 3.8 Organizacija

Kadri so predstavljeni v poglavju: 3.2 Kadri

4.4.2. Druga razkritja

ZGD in SRS zahtevajo razkritja podatkov o razmerjih med podjetjem in člani uprave, zaposlenimi po individualni pogodbi ter člani nadzornega sveta.

Skupine:

1. Člani nadzornega sveta: zunanji člani (2), predstavnik zaposlenih (1)
Uprava: Srečko Štefanič
Zaposleni po individualnih pogodbah : (12)
2. Delniška družba Melamin ni odobrila dolgoročnih ali kratkoročnih posojil ter predujmov omenjenim skupinam in nima do njih nobenih terjatev.
3. Delniška družba Melamin nima nobenih dolgoročnih ali kratkoročnih dolgov do omenjenih skupin.
4. V letu 2015 je družba Melamin d.d. Kočevje izplačala upravi, nadzornemu svetu in zaposlenim po individualnih pogodbah o zaposlitvi prejemke v naslednjih bruto zneskih:

Tabela št. 60: Pregled prejemkov skupine oseb po ZGD

v EUR brez centov

Skupine oseb po ZGD	Prejemki 2015	Prejemki 2014
Član uprave	207.753	195.462
* osnovna bruto plača	170.653	163.495
* regres	817	815
* bonitete	7.944	2.569
* povračila za prehrano	833	831
* dodatno pokojninsko zavarovanje	2.819	2.819
* dnevnice in potni stroški	462	678
* nagrada po sklepu NS	24.225	24.255
Nadzorni svet:	54.531	53.096
zunanj - predstavniki delničarjev:	15.967	15.902
Roman Ambrož - sejnine	1.697	928
Roman Ambrož - potni stroški	285	129
Roman Ambrož - nagrada za opravljanje funkcije	7.541	8.229
Ksenija Poljanec - sejnine	1.131	926
Ksenija Poljanec - potni stroški	285	202
Ksenija Poljanec - nagrada za opravljanje funkcije	5.028	5.488
notranji - predstavnik zap. Strnad Tatjana	37.574	36.113
* osnovna bruto plača	27.909	26.469
* preostali prejemki iz delovnega razmerja	3.223	3.230
* sejnine nadzornega sveta	1.414	926
* nagrada za opravljanje funkcije	5.028	5.488
revizijska komisija	990	1.081
Roman Ambrož	424	463
Ksenija Poljanec	283	309
Jadranka Golob	283	309
Zaposleni na podlagi pogodb, za katere ne velja tarifni del pogodbe (11 zaposlenih)	783.518	768.283
Skupaj	1.045.802	1.016.841

- Vsi zneski so v bruto vrednosti, ki ne vključujejo prispevkov delodajalca.
- Prejemki uprave vključujejo: plače, bonitete, regres za letni dopust, nagrada za poslovno leto 2014 na podlagi sklepa nadzornega sveta, ter morebitne druge prejemke.
- Prejemki zaposlenih na podlagi pogodb, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe, vključujejo plače, bonitete, regres za dopust, nagrada za poslovno leto 2014 na podlagi sklepa uprave in morebitne druge prejemke.
- Prejemki članov nadzornega sveta, ki so predstavniki kapitala, vključujejo sejnine, potne stroške in nagrado za opravljanje funkcije.
- Prejemek člana nadzornega sveta, ki je predstavnik delavcev, vključuje: plače, bonitete, regres za letni dopust, nagrada za opravljanje funkcije in morebitne druge prejemke ter povračila stroškov.
- Prejemek revizijske komisije vsebuje stroške sejin.

4.4.3. Posli s povezanimi osebami

Melamin d.d. Kočevje v obdobju 1.1.2015 do 31. 12. 2015 ni imel nobenih poslov s povezanimi družbami.

4.5. PRILOGE

4.5.1. Kazalniki poslovanja

Tabela št. 61: Kazalniki poslovanja

	Postavka	2015	2014
1.	Stopnja lastniškosti financiranja: kapital/obveznosti do virov sredstev	0,571	0,513
2.	Stopnja dolgoročnosti financiranja: Kapital in dolgoročni dolgovi/ obveznosti do virov sredstev	0,690	0,647
3.	Stopnja osnovnosti investiranja: osnovna sredstva(po neodpisani vrednosti)/sredstva	0,637	0,643
4.	Stopnja dolgoročnosti investiranja: osnovna sredstva(po neodpisani vrednosti) + dolgoročne finančne naložbe + dolgoročne poslovne terjatve / sredstva	0,643	0,652
5.	Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev: kapital/osnovna sredstva(po neodpisani vrednosti)	0,895	0,796
6.	Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient): Kratkoročne finančne naložbe+dobroimetje pri bankah, čeki / kratkoročne obveznosti	0,063	0,020
7.	Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti(pospešeni koeficient) kratkoročne finančne naložbe + dobroimetje pri bankah + kratkoročne terjatve / kratkoročne obveznosti	1,053	0,853
8.	Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient) zaloge + kratkoročne finančne naložbe + dobroimetje pri bankah + kratkoročne terjatve / kratkoročne obveznosti	1,494	1,269
9.	Koeficient gospodarnosti poslovanja poslovni prihodki / poslovni odhodki	1,067	1,045
10.	Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala čisti dobiček v poslovnem letu / povprečni kapital(brez čistega poslovnega izida proučevanega leta)	0,134	0,087
11.	DODANA VREDNOST v EUR brez centov Poslovni prihodki - stroški blaga, materiala in storitev - drugi poslovni odhodki / povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v proučevanem letu	68.863	60.672

POMEMBNI DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

Okrožno sodišče v Slovenj Gradcu je z dnem 23.3.2016 začelo stečajni postopek nad dolžnikom – pravno osebo : LESNA TIP tovarna ivernih plošč Otiški vrh d.o.o.. Družba Melamin d.d. Kočevje je terjatve do dolžnika v vrednosti 118.284 EUR prenesla med sporne terjatve v obdobje poslovnega leta 2015.

Dne 29.3.2016 je izdan sklep RS Okrožnega sodišča v Ljubljani o vpisu spremembe pri podjetju Melaflis podjetje za proizvodnjo melaminskih flisov,d.o.o.. Sprememba se nanaša na spremenjen naziv firme : smartMELAMINE, podjetje za proizvodnjo melaminskih flisov d.o.o.

Poročilo pripravili:

Tone Štimec
Vesna Golja

Datum: 20. 4. 2016

Direktor družbe:

Srečko Štefanič

REVIZORJEVO POROČILO



KPMG Slovenija, podjetje za revidiranje, d.o.o.
Železna cesta 8a
SI-1000 Ljubljana
Slovenija

Telefon: +386 (0) 1 420 11 10
+386 (0) 1 420 11 60
Telefaks: +386 (0) 1 420 11 58
Internet: <http://www.kpmg.si>

Poročilo neodvisnega revizorja

Delničarjem družbe MELAMIN d.d. Kočevje

Poročilo o računovodskih izkazih

Revidirali smo priložene računovodske izkaze družbe MELAMIN d.d. Kočevje, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2015, izkaz poslovnega izida in drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

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

Revizorjeva odgovornost

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

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

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje.

Mnenje

Po našem mnenju so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega položaja družbe MELAMIN d.d. Kočevje na dan 31. decembra 2015 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Poročilo o zahtevah druge zakonodaje

V skladu z zahtevo Zakona o gospodarskih družbah potrjujemo, da so informacije v poslovnem poročilu skladne s priloženimi računovodskimi izkazi.

V imenu revizijske družbe

KPMG SLOVENIJA,
podjetje za revidiranje, d.o.o.


Katarina Gašperin
pooblaščenka revizorka


Katarina Sitar Šuštar, MBA
partner

Ljubljana, 20. april 2016

KPMG Slovenija, d.o.o.
1