

POSLOVANJE OD LETA 1999 DO 2002 - POUČENKI

V tisoč SIT

<i>POSTAVKA</i>	<i>1999</i>	<i>2000</i>	<i>2001</i>	<i>2002</i>
Prihodki skupaj	3.137.610	3.961.682	4.857.198	4.857.419
Vsa sredstva	3.213.200	3.620.860	3.786.684	4.259.634
Lastniški kapital	2.238.615	2.506.341	2.868.425	3.113.867
BDV na zaposlenega	3.828	5.042	6.531	6.547
Donosnost kapitala	-4 %	3 %	7 %	8 %
% investicij v prihodkih	19 %	4 %	5 %	11 %

OSNOVNE ZNAČILNOSTI POSLOVANJA ZA LETO 2002 SO:

- prodaja je bila enaka kot leta 2001
- povečanje čistega dobička v primerjavi s predhodnim letom za 32 %
- povečanje donosa na lastni kapital 8 %

NAČRTI ZA LETO 2003:

- povečanje prodaje za 7 % v primerjavi s predhodnim letom
- predviden čisti dobiček v višini 163 milijonov tolarjev
- načrtovane investicije v višini 483 milijonov tolarjev

1.	<u>POROČILO DIREKTORJA DRUŽBE</u>	3
2.	<u>POROČILO NADZORNEGA SVETA</u>	5
3.	<u>POSLOVNO POROČILO</u>	6
	<i><u>GLAVNE DEJAVNOSTI DRUŽBE</u></i>	6
	<i><u>STRATEŠKI CILJI IN RAZVOJNA STRATEGIJA DRUŽBE</u></i>	6
	<i><u>PRODAJA IN MARKETING</u></i>	7
	<i><u>PRODAJA PO PROGRAMIH</u></i>	8
3.1.	<u>ANALIZA URESNIČEVANJA LETNEGA POSLOVNEGA NAČRTA</u>	10
3.2.	<u>KADRI</u>	11
3.3.	<u>NALOŽBE</u>	13
3.4.	<u>RAZISKAVE IN RAZVOJ</u>	14
3.5.	<u>KAKOVOST</u>	16
3.6.	<u>RAVNANJE Z OKOLJEM</u>	18
3.7.	<u>POVEZANOST Z DRUŽBENIM OKOLJEM</u>	21
3.8.	<u>ORGANIZACIJA</u>	22
3.9.	<u>NAČRT ZA LETO 2003</u>	26
4.	<u>RAČUNOVODSKI PODATKI</u>	28
	<i><u>IZKAZI IN RAZKRITJA POSTAVK RAČUNOVODSKIH IZKAZOV ZA LETO 2002</u></i>	32
4.1.	<u>RAZKRITJA POSTAVK BILANCE STANJA</u>	32
4.2.	<u>RAZKRITJA POSTAVK IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA</u>	41
4.3.	<u>RAZKRITJA PRI SESTAVI IZKAZA FINANČNEGA IZIDA</u>	47
4.4.	<u>RAZKRITJA PRI SESTAVI IZKAZA GIBANJA KAPITALA</u>	48
4.5.	<u>DRUGA RAZKRITJA</u>	49

1. POROČILO DIREKTORJA DRUŽBE

Spoštovani delničarji!

Lansko leto so se vplivi dogodkov kot so teroristični napad v New Yorku, zlom nekaterih velikih svetovnih poslovnih sistemov, zmanjšano zaupanje delničarjev, kriza v Iraku in stečaji evropskih podjetij v gradbeni in lesni industriji v veliki meri odrazili tudi na našem področju delovanja. Kljub recesiji na naših prodajnih trgih pa poslovanje družbe Melamin d.d. Kočevje v letu 2002 lahko ocenimo kot uspešno.

Prodali smo sicer za 4.740 mio SIT naših izdelkov in storitev, kar je za 0,5 % manj kot v preteklem letu, za načrtom pa smo zaostali za 5,2 %. Vendar smo zaradi boljšega obvladovanja stroškov in tudi vpliva novih računovodskih standardov na izkaz poslovnega izida (ni več revalorizacijskega primanjkljaja) pri tem realizirali 251,7 milijonov SIT čistega dobička, kar je za 32,2 % več kot leto prej in za 63 % več od načrta. Pri tem smo ponovili lanski doseženi delež izvoza v celotni prodaji 72 %.

Tako dober rezultat nam je omogočila v primerjavi z lanskim letom vrednostno za 50 % večja prodaja smol v programski enoti Kemijska industrija. Še bistveno večji efekt smo dosegli pri ustvarjenem dobičku te enote. Največji vpliv na ta rezultat je imelo ugodno razmerje med končno ceno produktov in nabavno ceno glavnih surovin ter skozi to povečanje prodaje impregnacijskih, gradbenih in papirnih smol.

Beležili smo tudi opazno rast prodaje produktov, ki naj bi nam v prihodnosti zagotovili obstoj in rast podjetja, to pa so smole za lakarsko in gumarsko področje. Uspelo nam je iztožiti tudi že odpisano terjatev do našega bivšega kupca na Hrvaškem v vrednosti 18.415 tisoč SIT.

Žal pa smo pri prodaji filmov za oplemenitenje ivernih plošč v PE LI beležili ravno obraten trend. V lesni branži, posebej na področju prodaje oplemenitenih ivernih plošč, je v Evropi lansko leto vladala močna recesija. Proizvajalci oplemenitenih ivernih plošč so se otepali z velikimi izgubami. Veliko jih je morali iti v stečaje ali prijaviti prisilne poravnave. Tako smo izgubili velikega kupca filmov v Nemčiji, ki je dokončno ustavil proizvodnjo. Razpolovila se je prodaja pri našem največjem kupcu filmov na Češkem, popolnoma smo izgubili kupca na Madžarskem, zmanjšala se je prodaja v Franciji. Vse naštetu se je odrazilo v za 39 % nižji prodaji kot prejšnje leto in ustvarjeni precejšnji izgubi.

Nič bolje se ni godilo programski enoti Obutvena industrija, kjer je prodaja v primerjavi s prejšnjim letom zaostajala za 9 %, ustvarjena pa je bila za to enoto relativno visoka izguba.

Pri tem je treba omeniti, da smo prodajne aktivnosti pri obeh enotah, ki sta ustvarili izgubo, povečali glede na prejšnje leto (obiski kupcev, sejmi itd.), kar še dodatno kaže, kako zelo so se zaostri pogoji poslovanja.

Vsekakor pa kažejo najpomembnejši kazalniki uspešnosti na nivoju celotne družbe izboljševanje poslovanja.

Tako se je bruto dodano vrednost na zaposlenega glede na predhodno leto še nekoliko povečala na 6,55 mio SIT, kar za slovenske razmere predstavlja soliden nivo. Donos kapitala pa se je povečal iz 7 na 8 %.

Proces koncentracije lastništva se je tudi v tem letu nadaljeval. Število delničarjev se je zmanjšalo za nadaljnjih 10 %.

Kljub zmanjšanju deleža kapitala v strukturi vseh obveznosti do virov sredstev za 3,6 %, ta z deležem 73,1 % še naprej predstavlja zelo ugodno izhodišče za nadaljnji razvoj podjetja.

Za sklad lastnih delnic smo v letu 2002 kupili 579 delnic v vrednosti 1.299 tisoč SIT in tako dosegli delež 2,6 % lastnih delnic v celotni emisiji delnic.

Izvedli smo tudi prevrednotovalni popravek spornih terjatev v vrednosti 34,6 mio SIT in zalog v vrednosti 24,8 mio SIT. Pri terjatvah večino predstavljajo kupci iz Srbije in Črne gore, pri zalogah pa gre za zastarelost in nekurantnost.

V lanskem letu smo začeli z aktivnostmi na investiciji v kontinuirno proizvodnjo smol za lakarsko in gumarsko industrijo. Celotna investicija bo končana do maja 2003. Omogočila bo postopno prestrukturiranje proizvodnega programa Melamina v produkte z višjo dodano vrednostjo. Vzpodbudne rezultate smo dosegli tudi pri razvoju veziv za mineralna vlakna in novih tipih veziv za gumarsko industrijo.

Na kadrovskem področju smo izobrazbeno strukturo izboljšali z zaposlitvijo 2 diplomiranih inženirjev in 1 doktorja iz kemijskega področja.

Po izvedenih različnih ukrepih na področju stimulacij, varnosti pri delu, nagrajevanju inovativnih idej ipd. preko letnih anket ugotavljamo postopno izboljševanje zadovoljstva zaposlenih.

Na ekološkem področju smo začeli z izgradnjo lastne biološko-kemijske čistilne naprave, ki bo začela z obratovanjem v drugi polovici leta 2003.

Konec leta smo uspešno prestali predpresoj podjetja po ekološkem standardu ISO 14000. Pričakujemo uradno pridobitev certifikata v prvi polovici leta 2003.

Vsem delničarjem se zahvaljujem za izkazano zaupanje v prejšnjem letu, vsem zaposlenim pa za njihov prispevek k doseženemu dobremu rezultatu.

Direktor družbe:
Srečko Štefanič

2. POROČILO NADZORNEGA SVETA

V poslovnem letu je nadzorni svet delal v dveh sestavah in sicer do seje skupščine družbe v sestavi: Drago Rabzelj, Ksenija Poljanec in Jože Kozina, od seje skupščine dalje pa v sestavi Roman Ambrož, Ksenija Poljanec in Jože Kozina.

Nadzorni svet se je v letu 2002 sestel na štirih sejah. Na vseh štirih sejah je nadzorni svet na podlagi poročil uprave obravnaval tekoče poslovanje in izpolnjevanje poslovnega načrta. Na prvih dveh sejah v letu 2002 je nadzorni svet obravnaval tudi letno poročilo in revizorjevo poročilo za poslovno leto 2001 ter druga vprašanja povezana s pripravo redne letne skupščine družbe. Izhodišča za pripravo poslovnega načrta za poslovno leto 2003 so bila sprejeta na zadnji seji v poslovnem letu. Na tej seji je nadzorni svet proučil tudi načrtovane učinke novih naložb.

Na seji dne 20. 5. 2003 je nadzorni svet obravnaval letno poročilo in poročilo pooblaščenega revizorja ter revidirane računovodske izkaze za leto 2002. Po končni preveritvi nadzorni svet nima pripomb na predloženo letno poročilo in poročilo pooblaščenega revizorja.

Poslovanje družbe v letu 2002 je bilo uspešno. Obseg prodaje družbe je v primerjavi z letom 2001 ostal praktično nespremenjen, čisti dobiček pa je bil večji od lanskega in tudi od načrtovanega predvsem zaradi bistveno boljših poslovnih rezultatov PE Kemija. V letu 2003 bo družba morala več pozornosti nameniti trženju drugih dveh programskih enot.

Nadzorni svet potrjuje predloženo letno poročilo in poročilo pooblaščenega revizorja za poslovno leto 2002. Nadzorni svet predlaga, da skupščina podeli razrešnico upravi in nadzornemu svetu za delo v poslovnem letu 2002.

Nadzorni svet skupaj z upravo skupščini predlaga, da bilančni dobiček ostane neporabljen. Namen takšne odločitve je zagotovitev sredstev za dokončanje začete naložbe v opremo za proizvodnjo heksametoksimetilolmelamina.

Kočevje, 20.5.2003

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

STRATEŠKI CILJI IN RAZVOJNA STRATEGIJA DRUŽBE

V naslednjem letu načrtujemo 8 % nominalno rast vrednostne prodaje v SIT na nivoju celotne družbe. Pri tem predvidevamo povečanje deleža izvoza za 3,6%. To seveda pomeni samo 1 do 2% realno rast prodaje. Previdnost pri načrtovanju nam narekuje še skozi šibka konjunktura v državah zahodne Evrope in v Ameriki. Pod velikim pritiskom bodo verjetno še celo leto 2003 lesna, gradbena in čevljska panoga. Tudi določenim področjem kemijskih izdelkov se ne piše dobro. Že konec leta 2002 se je začel pospešen trend rasti cen naših glavnih surovin melamina, formalina in dekor papirja, ki naj bi se nadaljeval še v letu 2003. Posebej velik vpliv ima lahko na to rast daljša vojna v Iraku in porast cen nafte. Žal kupci zaradi slabega povpraševanja na trgu in vse bolj ostre konkurence ne sprejemajo vgradnje teh dvigov v cene naših izdelkov. Če hočemo ostati prisotni na trgu, se bomo morali sprijazniti z močnim upadom dobička pri prodaji smol, ki je bila lansko leto glavni vlečni konj.

Negativne vplive bomo skušali kompenzirati z uvedbo proizvodnje smol za gumarsko in lakarsko industrijo na novi kontinuirni liniji. Vendar bo prodaja izdelkov iz tega področja k celotnemu rezultatu podjetja bistveno prispevala lahko šele v naslednjih letih. Skušali bomo pridobiti nove kupce za filme in čevljska platna v deželah bivše SZ. Potrebno bo tudi povečevati uvoz surovin iz dolarskega področja, saj bo razmerje USD/EUR očitno še vnaprej krepko nagnjeno v smer EUR-a.

Znotraj podjetja bomo še naprej optimirali stroške energije in notranje logistike. S preselitvijo vzdrževanja neposredno v bližino proizvodnje filmov in smol bomo skrajšali odzivne čase vzdrževalnih ekip, izboljšali preventivno vzdrževanje in zmanjšali zastoje v proizvodnji.

Z vse bolj poostreno ekološko zakonodajo se nam bodo žal povečevali tudi stroški poslovanja na tem področju. V drugi polovici leta bomo pričeli z obratovanjem lastne kemijsko-biološke naprave, kar bo sicer omogočilo spoštovanje določil ekološke zakonodaje EU za odpadne vode, vendar bo

pomenilo tudi precejšnje dodatne stroške poslovanja. V prvi polovici leta predvidevamo pridobitev certifikata ISO 14000.

Vse bolj nas tare tudi problem zaposlenih z fizičnimi omejitvami (invalidi II. in III. kategorije), za katere bo potrebno zagotoviti delo na novih lažjih programih, ki jih podjetje trenutno nima.

Kljub naštetemu ostajamo optimisti, da nam bo z agresivnim nastopom na trgu in pospešenim razvojem novih produktov uspelo ohraniti stabilno pozicijo na trgu.

PRODAJA IN MARKETING

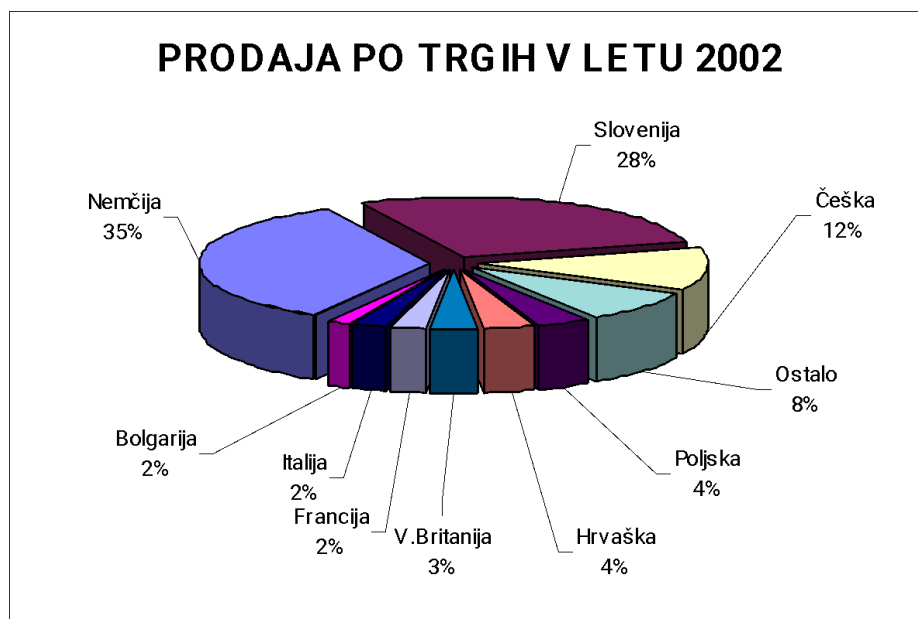
Čisti prihodki iz prodaje so v letu 2002 znašali 4,7 milijarde tolarjev. 72% smo prodali na tujem, 28% pa na domačem trgu. Čisti prihodki iz prodaje so bili v letu 2002 enaki kot preteklo leto in nižji v primerjavi z načrtom za 5,2%. Leto 2002 je pomembno za Melamin predvsem zaradi rekordnega 50% povečanja prodaje PE Kemična industrija. Prisotni smo bili v 39 državah, kar je rezultat zelo močnih aktivnosti na področju marketinga.

Tabela št. 1: Prodaja

v 000 SIT

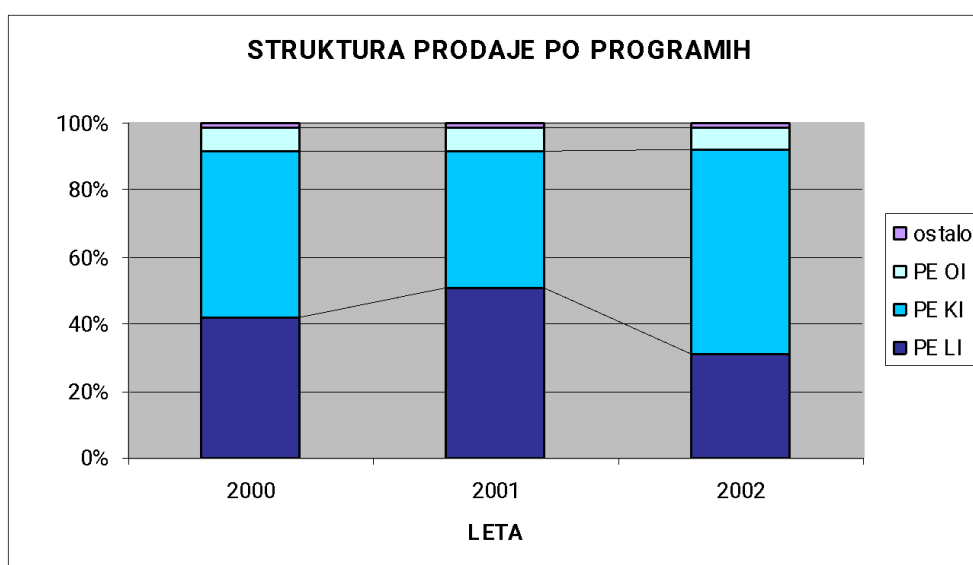
Proizvodi	2002	2001	2000	Indeks 2002/01
PE Lesna	1.466.493	2.422.971	1.635.280	61
PE Kemija	2.901.254	1.935.868	1.919.384	150
PE Obutvena	319.730	353.216	300.240	91
Ostalo	52.639	51.341	35.572	103
SKUPAJ	4.740.117	4.763.396	3.890.476	100

Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu so v letu 2002 znašali 3,4 milijarde tolarjev, kar je enako kot v letu 2001 ter 8% manj od načrtovanih prihodkov na tujih trgih. 59% celotnega izvoza smo dosegli na zahtevnem zahodnem tržišču. Zaradi pridobitve novih kupcev smo povečali prodajo v Nemčiji za 41%.



PRODAJA PO PROGRAMIH

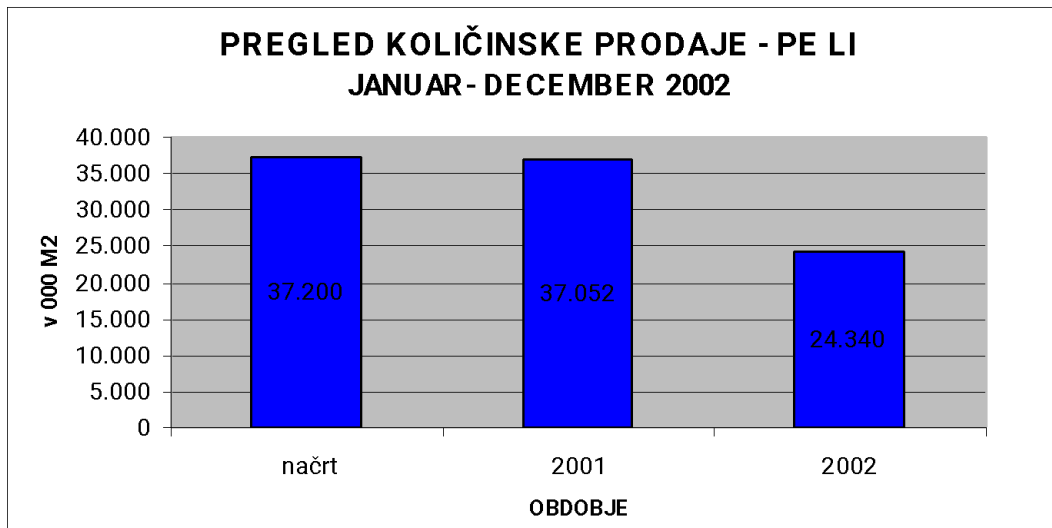
Povečali smo delež prodaje PE Kemična industrija v celotni prodaji za 52%. V strukturi prodaje pa se je zmanjšal delež prodaje PE Lesna industrija in PE obutvena industrija.



PE Lesna industrija

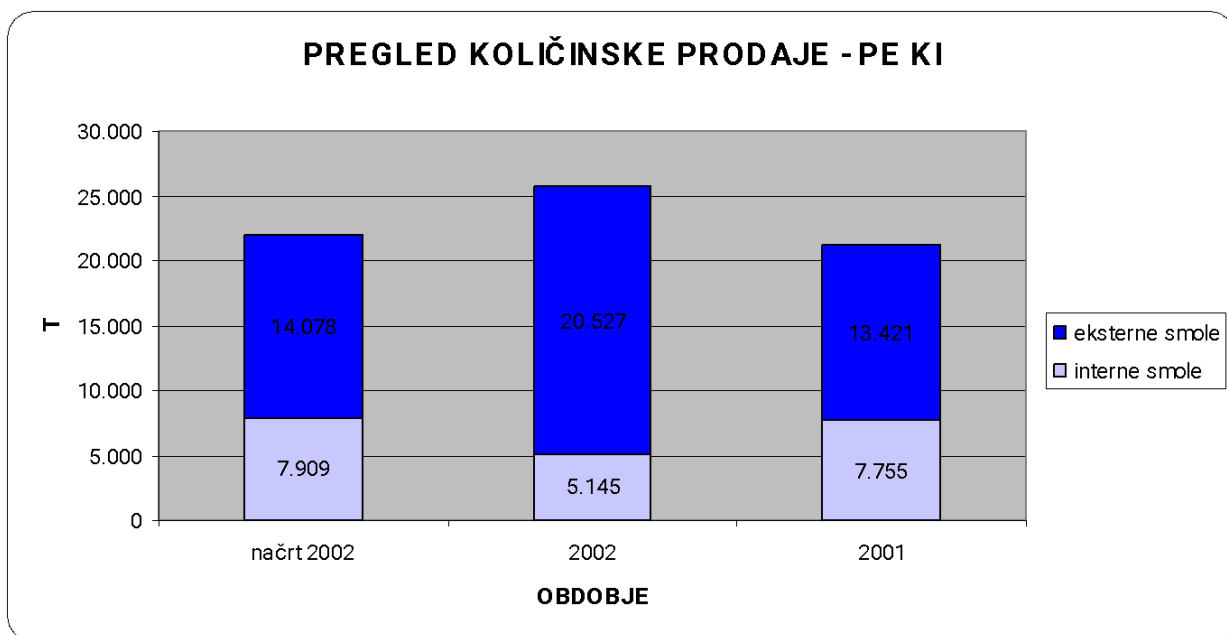
V PE Lesna industrija beležimo manjšo vrednostno prodajo za 39% v primerjavi s preteklim letom ter 38% v primerjavi z zastavljenim načrtom. V letu 2002 je pohištveno industrijo zaznamovala huda recesija, kar se je odražalo na manjšem povpraševanju na celotnem Evropskem tržišču.

Naš cilj je usposobiti navijalno napravo za proizvodnjo melafilmov v rolah. Intenzivno pa obdelujemo rusko tržišče ter tržišče Bližnjega Vzhoda.



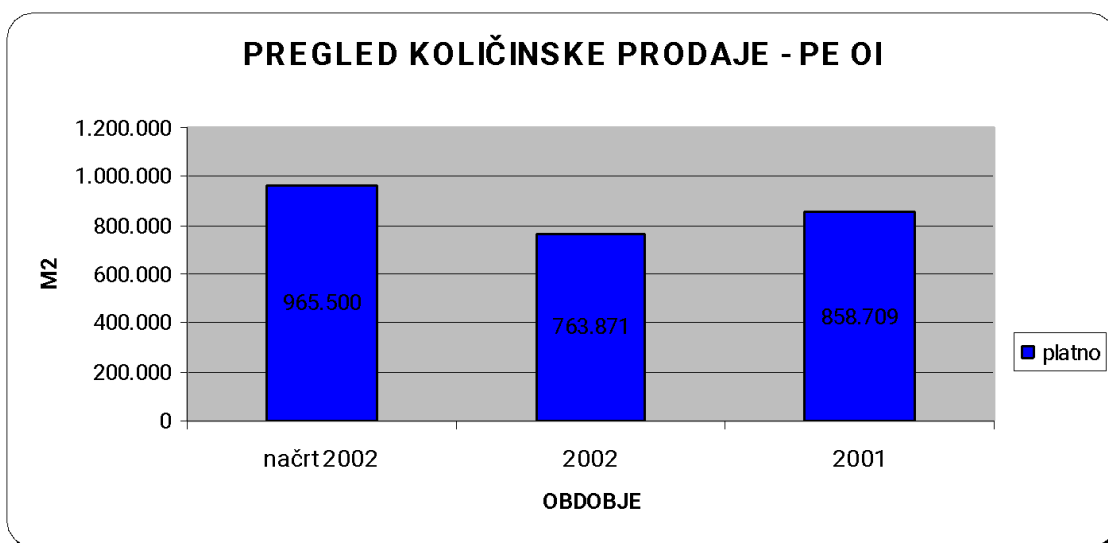
Kemična industrija

Vrednostna prodaja eksternih smol je bila v letu 2002 višja za 50% v primerjavi s preteklim letom ter 35% v primerjavi z načrtom. Količinska prodaja eksternih smol je bila višja v primerjavi s preteklim letom za 53%. Količinsko proizvodnjo internih smol smo zmanjšali za 34% v primerjavi s preteklim letom ter 35% v primerjavi z zastavljenim načrtom, kar je posledica bistvenega zmanjšanja produkcije melafilmov. Interne smole uporabljamo pri impregnaciji melafilmov v PE Lesna industrija.



PE Obutvena industrija

V letu 2002 se je vrednostna prodaja zmanjšala za 9 %, količinsko pa za 11 % v primerjavi s preteklim letom. V primerjavi z načrtom, pa je vrednostna prodaja nižja za 30 %, količinska pa za 21 %.



3.1. ANALIZA URESNIČEVANJA LETNEGA POSLOVNEGA NAČRTA

V letu 2002 smo v Melaminu d.d. Kočevje dosegli 4,8 milijarde tolarjev poslovnih prihodkov, kar je 0,5 % manj kot v letu 2001 in 4,8 % manj kot smo načrtovali v letnem poslovnem načrtu. Celotni stroški družbe so v primerjavi z letom 2001 nižji za 1 % in za 6 % nižji od zastavljenega načrta.

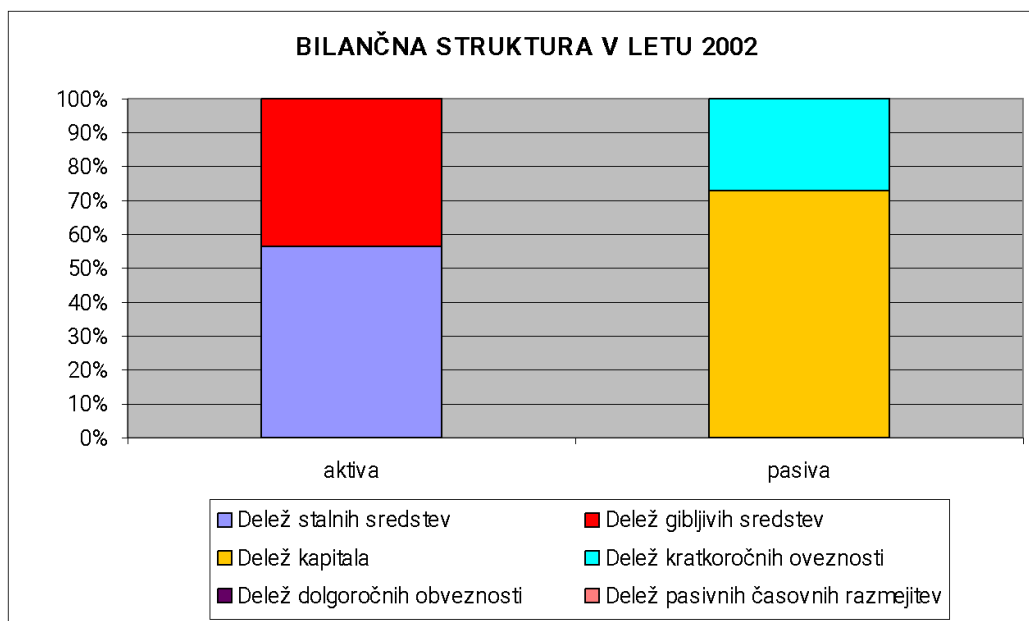
Kapital družbe se je povečal za 8,6 % v primerjavi s preteklim letom. Njegov delež v obveznostih do virov sredstev je 73 odstoten in znaša 3,1 milijarde tolarjev, kar družbi omogoča varnost v poslovanju. Donosnost kapitala v letu 2002 je bila 8%, donosnost prodaje pa 3% .

V letu 2002 smo ustvarili 252 milijonov tolarjev dobička. V primerjavi z načrtom smo ga presegli za 63%, v primerjavi s preteklim letom pa za 32%.

Tabela št. 2: Finančni položaj podjetja v letu 2002

v 000 SIT

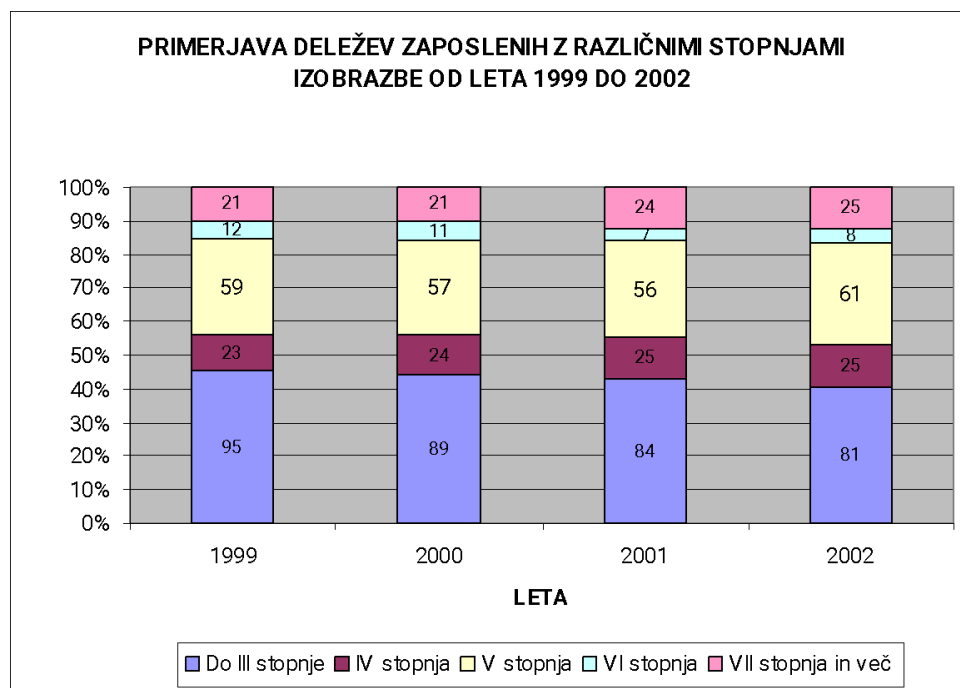
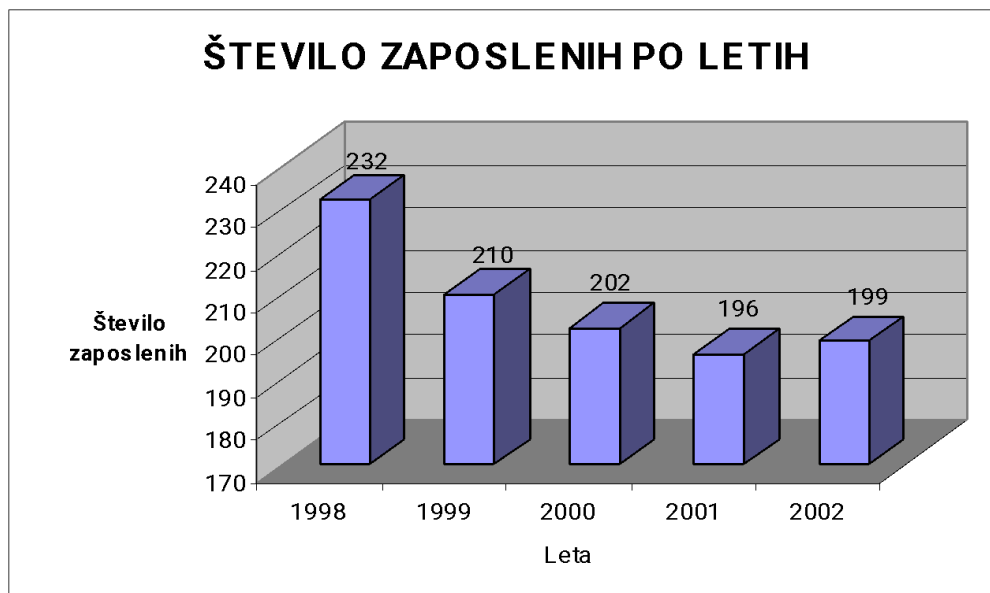
Postavka	2002		2001	
	vrednost	struktura	Vrednost	Struktura
Stalna sredstva	2.410.412	57	2.071.458	55
Gibljava sredstva	1.847.611	43	1.715.226	45
Aktivne časovne razmejitve	1.611	0	253	0
Aktiva	4.259.634	100	3.786.684	100
Kapital	3.113.867	73	2.868.425	76
Dolgoročne obveznosti	0	0	0	0
Kratkoročne obveznosti	1.142.344	27	914.972	24
Pasivne časovne razmejitve	3.423	0	3.287	0
Pasiva	4.259.634	100	3.786.684	100



3.2. KADRI

Na dan 31.12.2002 je bilo v družbi zaposlenih 199 delavcev (129 moških in 70 žensk). Delovno razmerje je prenehalo 4 delavcem. Na novo smo zaposlili sedem delavcev. V letu 2003 bo

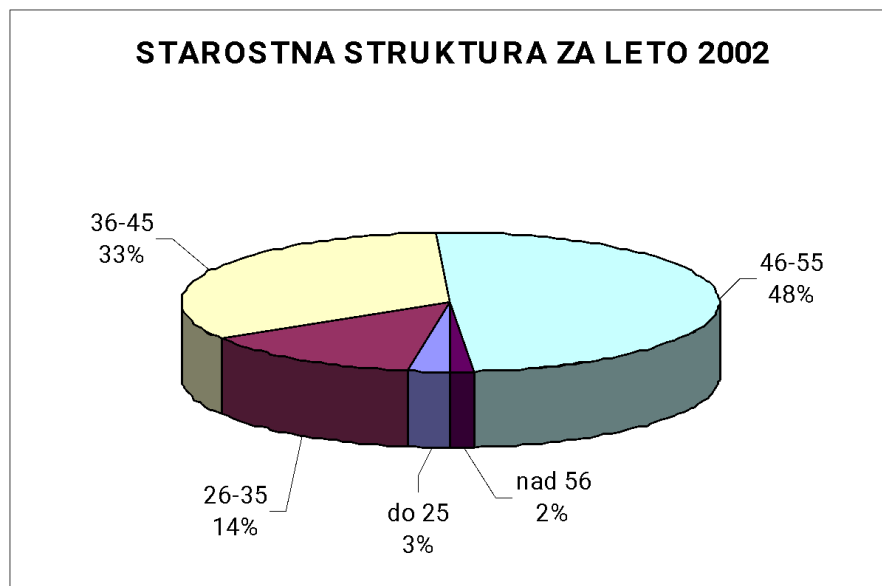
predvidoma prenehalo delovno razmerje 1 delavcu. Na novo bomo zaposlili 4 delavce v PE Kemična industrija.



3.2.1. Starostna struktura

do 25 let	5 ali 2,5 % delavcev
26 - 35 let	27 ali 13,6 % delavcev
36 - 45 let	66 ali 33,2 % delavcev
46 - 55 let	98 ali 49,2 % delavcev
nad 56 let	3 ali 1,5 % delavcev

Povprečna starost je 43,3 let.



3.2.2. Bolniška

V letu 2002 je bilo 6 % ali 12 delavcev odsotnih zaradi bolezni. Bolniške do 30 dni je bilo 3,6 % in bolniške nad 30 dni 2,4 %. Bolniška se je v zadnjem letu povečala za 0,9 % in to zaradi bolezni, medtem ko je bilo nesreč pri delu 0,6 %, to je za 0,1 % več kot v letu 2001. V preteklosti smo ugotavljali, da je več bolniške v zimskih mesecih, medtem ko je bilo v letu 2002 več bolniške v poletnih mesecih, julija in avgusta kar 7,8 %.

Število invalidov:

II. kategorija 2 delavcev

III. kategorija 16 delavcev.

V postopku za priznanje kategorije oz. novih pravic iz invalidskega zavarovanja so 4 delavci. Število invalidov se je v zadnjem letu povečalo za 2.

3.2.3. Izobraževanje

V skladu z letnim programom izobraževanja smo:

- organizirali in izvedli izobraževanja zaposlenih na temo nevarnih snovi in kemikalij, delo s strupi, varstvo pri delu in požarno varstvo
- se udeleževali raznih strokovnih seminarjev, tečajev tujih jezikov in delavnic, ki so jih izvedle zunanje institucije.

Naložba v izobraževanje in usposabljanje je znašala 29.152 tolarjev na zaposlenega, kar predstavlja 0,1 % vrednosti prodaje.

3.3. NALOŽBE

Tabela št. 3: Struktura in gibanje naložb v letih 2000 do 2002

v mio SIT

Postavka	2002	2001	2000
Proizvodnja	422,4	160,3	102,4
Investicije v informacijsko tehnolog. in razvoj	25,2	16,8	23,0
Ostale investicije	83,2	32,0	43,2
Ekologija	18,4	17,5	4,4
SKUPAJ	549,2	226,6	173

V letu 2002 smo v naložbe namenili 549,2 milijonov tolarjev, kar pomeni 11% celotnega prihodka. V obravnavanem poslovnem letu smo namenili največja investicijska vlaganja v posodobitev proizvodnje.

Najpomembnejše investicije v letu 2003 bodo:

- v novo linijo za kontinuirano proizvodnjo sintetičnih smol
- v napravo za filtracijo viskoznih smol
- v ekologijo
- v cisterne
- v navijalno napravo na impregnacijskem stroju
- v avtomatizacijo reaktorjev

3.4. RAZISKAVE IN RAZVOJ

V PE Kemija imamo oddelek, ki se ukvarja z razvojno-raziskovalno dejavnostjo in je tudi registriran kot raziskovalna organizacija pri Ministrstvu za šolstvo, šport in znanost. V ostalih dveh enotah pa imamo za potrebe razvoja zaposlena po dva razvojna tehnologa.

Razvojno delo v PE Kemična industrija je potekalo na treh nivojih:

- razvoj novih izdelkov
- modifikacije obstoječih izdelkov zaradi zahtev trga, zakonodaje ali zahtev drugih poslovnih enot v družbi
- sodelovanje s kupci in strokovna pomoč drugim poslovnim enotam

Pri našem delu smo skušali:

- uresničiti vse zahteve kupcev
- zmanjševati nevarnosti naših izdelkov – zmanjševanje preostalih monomerov
- razvoj novih izdelkov spremljati tudi skozi vidik okolja – obvladljive emisije in odpadki, reciklaža preostankov

V letu 2002 smo razvili nov tip smole za gumarsko industrijo, ki je bil potrjen pri treh proizvajalcih gum. Na osnovi tega tipa smole pa smo pripravili tudi nove tipe Silomelov glede na specialne zahteve posameznih kupcev.

Na področju lakov smo do redne proizvodnje razvili dva tipa butiliranih smol, še dva tipa pa sta bila razvita do pilotnega nivoja, sedaj pa sta v fazi validacije pri kupcu. V letu 2002 smo prvič pripravili industrijske količine lakarske kvalitete Komelola MM 90.

Na področju smol za papirništvo smo razvili nov tip anionskega klejiva s katerim je bil narejen tudi industrijski poskus pri kupcu.

Pri kupcih smo v večjih količinah začeli prodajati metiliran tip melaminske smole namenjene proizvodnji mikrokapsul, uspeli pa smo vpeljati tudi sulfoniran tip melaminske smole za mikrokapsuliranje.

Izvedli pa smo tudi prvi večji poskus z anorganskim tipom smole na osnovi cirkonijevega karbonata – industrijski poskus pri kupcu. Na področju veziv za premaze v papirni industriji pa smo razvili še drug tip sečninske smole.

Zaradi zahtev kupcev smo kar veliko aktivnosti posvetili oceni naših smol, ki se uporabljajo v papirni industriji glede na okoljske parametre.

Na področju lepil in impregnacijskih smol smo nadaljevali s prakso, da kvaliteto smol prilagajamo posameznim zahtevam kupcev. Razvojno delo je tesno povezano z razvojem pri kupcih.

V letu 2002 smo ponovno začeli razvijati smole, ki se uporabljajo kot veziva v proizvodnji izolacijskih plošč. Najprej smo si morali razviti še postopke, kako bomo smole sploh testirali, do konec leta pa smo pripravili že večjo količino smole in izvedli prvi manjši industrijski poskus pri kupcu.

V razvoju PE Kemična industrija smo začeli s preučevanjem osmih razvojnih idej. Na trgu smo prvič realizirali 9 novih ali modificiranih izdelkov, v redno proizvodnjo pa so prišli trije naši na novo razviti izdelki.

Stroški razvojnega dela v PE Kemična industrija so bili 99.830 tisoč SIT, kar predstavlja 2,84 % bruto realizacije programske enote.

V PE Obutvena industrija je razvoj potekal v smeri modifikacij obstoječih izdelkov ter razvoj novih tipov, ki so dodatno izpolnili paleto naših proizvodov. To so zelo trdi in elastični opetniki ter mehkejši in visoko kakovostni materiali na osnovi bombažne in viskozne tkanine z veliko vsebnostjo polikloroprenskih latexov premazani s specialnimi lepili.

V razvojnem oddelku bomo:

- nadaljevali z razvojem novih tipov smol za lakarsko področje tako v laboratorijskem kot tudi industrijskem merilu
- Prenos sinteze novega tipa Komelola MM 90 na ekstrudor
- Vpeljava novih tipov Silomelov pri kupcih
- Definiranje filtracij visoko zaetrenih melaminskih smol
- Nadaljnji razvoj dodatkov za lepila
- Nadaljnji razvoj novih tipov superplastifikatorjev za beton
- Razvojno delo na področju klejiv: optimizacija sintez površinske anionaktivnega AKD klejiva, laboratorijske sinteze ASA in površinskih klejiv
- na področju papirnih smol vpeljava AZC in glioksalne smole pri kupcu, razvojno delo z namenom zmanjšanja halogeniranih ostankov pri epiklor- hidrinskih smolah.
- Razvoj smole za izolacijske materiale in razvoj novih izdelkov skupaj s Termom Škofja Loka
- Preliminarne raziskave na novih področjih aplikacije: membrane in monolitni nosilci na osnovi melaminskih smol
- vpeljali novo tehnologijo – kontinuirno proizvodnjo smol
- zagon biološke čistilne naprave – biološki in kemijski del
- nadaljevali s projektom izdelave materialov za čevljarsko industrijo na bombažni osnovi
- ter pripravili študijo o možnosti investicije in trženje drugih tipov folije.

3.5. KAKOVOST

Certified Quality system



Certifikat št. 068
ISO 9001

V l. 2002 so zunanji presojevalci ocenili, da naš sistem vodenja kakovosti ustrezno deluje, da je uspešen in nam omogoča izboljšanja v smeri večje učinkovitosti ter zadovoljuje pričakovanja kupcev, zaposlenih in nasploh vseh zainteresiranih strani.

V letu 2002 je bila ena od osnovnih nalog vodstva družbe prepoznavanje glavnih, ključnih in podpornih procesov ter definiranje kazalcev uspešnosti/učinkovitosti le teh.

Uprava družbe je postavila cilje na vseh ključnih procesih vodenja, ki smo jih nadzirali in v primeru odstopanja ustrezno ukrepali.

Tabela št. 4: Postavljeni in doseženi cilji na nivoju družbe

Postavljeni cilji	Pričakovani rezultat	Doseženi rezultat
Ciljni nivo kakovosti v družbi (%)	99,82	99,62
Stroški nadzora kakovosti	Nižji kot v l. 2002	Nižji za 3 %
Stroški notranjih reklamacija	Nižji kot v l. 2002	Nižji za 39 %
Stroški na obratnih sredstvih	Nižji kot v l. 2002	Nižji za 13 %
Celotni stroški kakovosti	< l. 2002	> za 7 %
Stroški kakovosti: celotni str.poslovanja	< 1,4 %	1,4 %
Zadovoljstvo zaposlenih:		
- obveščenost (povprečna ocena)	>3,0	3,0
- plača (povprečna ocena)	>2,3	2,6
- varnost dela (povprečna ocena)	>3,5	3,7

V tabeli so prikazani nekateri postavljeni kazalci, ki nam nazorno pokažejo, da smo večinoma uspešno planirali, izvedli, analizirali in ukrepali. Na posameznih področjih smo dosegli celo boljše rezultate od planiranih. Na področjih kjer nam to ni uspelo smo analizirali vzroke in postavili ukrepe za izboljšanje.

Interne presoje so pokazale, da je neskladnosti izredno malo ter, da se povečuje aktivna vloga zaposlenih, ki so skupaj s internimi presojevalci podali večje število predlogov za izboljšavo del, ki jih opravljajo.

V obravnavanem obdobju smo izvedli tudi interne presoje s stališča varovanja okolja. Z njimi smo želeli preveriti delovanje že postavljenega sistema ter eventualna odstopanja od zahtev standarda ISO 14001 kako na področju dokumentacije tako tudi na področju izvajanja.

Integracija sistema kakovosti in varovanja okolja v enovit sistem vodenja je razvidna v novi politiki vodenja, v kateri je uprava družbe zapisala naloge in cilje družbe za dolgoročen obstoj družbe.

Vse naloge so naravnane k maksimalni kakovosti naših glavnih procesov, ki smo jih opredelili kot procese realizacije proizvoda.

3.6. RAVNANJE Z OKOLJEM



Na področju ravnanja z okoljem smo v letu 2002 največ aktivnosti posvetili vpeljavi okoljskega standarda ISO 14001.

Tako smo pripravili skupni Poslovník vodenja, ki ureja tako področje kakovosti in področje ravnanja z okoljem. Poleg tega smo pripravili tudi potrebne organizacijske predpise in izvedbene dokumente s katerimi obvladujemo naše ravnanje z okoljem v praksi.

Preko internih presoj sistema ravnanja z okoljem smo tudi preverili stanje v praksi. Na osnovi rezultatov smo ugotovili napredek v konkretnem ravnanju zaposlenih in družbe v celoti ter dvig okoljske zavesti pri naših delavcih.

V marcu 2003 smo pripravili poročilo o odgovornem ravnanju za leto 2002 in ga bomo posredovali zainteresiranim javnostim.

K boljšemu poznavanju družbe Melamin in naše okoljske prakse služijo tudi obiski osnovnih in srednjih šol v Melaminu v letu 2002. Prav tako smo z namenom boljšega poznavanja družbe večkrat informirali občane Kočevja preko radia Univox.

Zaradi implementacije okoljskih direktiv evropske direktive smo se morali registrirati tudi kot zavezanci le-teh:

- ker smo zavezanci po "IPPC direktivi" smo aktivno sodelovali z Ministrstvom za okolje, prostor in energijo z namenom zmanjšanja obsega monitoringov le na parametre, ki se pri nas lahko pojavijo
- kot zavezanci za "Saveso direktivo" smo se pridružili Inštitutu Jožef Štefan iz Ljubljane pri pripravi metodologije za ocene tveganja za primer kemijske nesreče

V letu 2002 smo redno, kot to zahteva veljavna zakonodaja, spremljali vplive na okolje. Vse meritve, razen emisij dušikovih oksidov iz kotlovnice, so bile skladne z zakonodajo.

V letu 2002 smo izvedli naslednje aktivnosti vezane na ravnanje z okoljem:

- vzpostavitev sistema ISO 14001
- spremljanje emisij v skladu s planom in zahtevami zakonodaje

- poskus sežiga odpadnih melafilmov – sosežig z lesnimi odpadki
- priprava pogodbe za sosežig odpadnih melafilmov
- odvoz nevarnih odpadkov, ki so se v družbi nabrali v prejšnjih letih
- zamenjava azbestne kritine na upravni stavbi
- uvedba ločenega zbiranja "komunalne" odpadne embalaže - ekološki otoki
- nabava zaščitnih sredstev na mestih, kjer je večje tveganje za okoljske nesreče
- nadaljevanje aktivnosti namenjenih manjši porabi toplote za ogrevanje
- nadaljevanje aktivnosti namenjenih manjši porabi elektrike v proizvodnji
- zamenjava pitne vode s tehnološko v proizvodnji PE LI in PE OI
- začetek gradnje vodočistilne naprave
- zmanjšanje relativne količine odpadkov na enoto proizvoda
- nabava drobilca odpadnih melafilmov

3.6.1. Cilji za leto 2003

- Pridobitev certifikata po ISO 14001
- Izgradnja lastne vodočistilne naprave
- Izdelava ocene tveganja za primer kemijske nesreče
- Nadaljnjo zmanjševanje specifične porabe energije za proizvodnjo naših izdelkov
- Preiti na ustrežnejši način odstranjevanja odpadnih melafilmov
- Nadaljevati z ustreznim načinom odstranjevanja surovin in izdelkov, ki so nam ostali zaradi sprememb tehnoloških procesov

3.6.2. Ravnanje z nevarnimi odpadki

Nevarne odpadke zbiramo na začasni deponiji v tovarni, od koder jih preko pooblaščenih organizacij oddamo na ustrezen način odstranjevanja. V letu 2002 smo na odstranitev odpeljali večjo količino nevarnih odpadkov, ki so se nabrali v družbi kot posledica sprememb proizvodnih programov.

3.6.3. Ravnanje z nenevarnimi odpadki

Glede na prejšnja leta smo količine nenevarnih odpadkov zmanjšali. Med nenevarnimi odpadki je še vedno veliko odpadne embalaže, za katero še vedno nimamo rešene reciklaže. V letu 2002 je Komunala začela s tehtanjem odpadkov, tako da bomo v prehodnih letih lahko nadzirali ne le volumne, pač pa tudi teže teh odpadkov. Še vedno pa smo kot komunalne odpadke odlagali odpadne melafilme, ki pa se v bodoče ne bodo smeli odstranjevati zaradi prekomernega izpiranja. Definiran pa je bil ustrežnejši način odstranjevanja in podpisana pogodba za sosežig.

3.6.4. Emisije v zrak

V letu 2002 nam je pooblaščen organizacija izvedla meritve emisij v zrak iz vseh izpustov. Obseg in pogostost meritev se je zaradi sprememb v zakonodaji močno povečal. Vse emisije iz tehnologije so bile znotraj predpisanih mej. Prekoračene pa so bile emisije dušikovih oksidov iz kotlarne. Za

zmanjšanje te emisije smo že začeli izvajati določene ukrepe. Če ne bomo uspešni, bo potrebno preiti iz mazuta na bistveno dražje kurilno olje.

3.6.5. Emisije v vodo

Na področju odpadnih vod smo začeli z gradnjo čistilne naprave, ki jo bomo zagnali v letu 2003.

Naše odpadne vode so glede na rezultate meritev v okviru monitoringa odpadnih vod, ki nam ga izvaja zunanja pooblaščen institucija, ustrezale zahtevam za izpust v kanalizacijo.

Prav tako smo v letu 2002 vsakodnevno spremljali v okviru lastnega ekološko-analitskega laboratorija za kvaliteto odpadnih vod. Na tak način preprečujemo večja nekontrolirana nihanja kvalitete vode, ki bi lahko povzročila motnje na komunalni biološki čistilni napravi.

3.6.6. Poraba energije

Tudi v letu 2002 smo veliko pozornost posvečali zmanjševanju relativne porabe energije za enoto proizvoda. Tako velikih izboljšav, kot smo jih dosegli zaradi vpeljave plina več ni moč pričakovati, a smo kljub povečanju deleža energetskega zahtevnih smol dosegli manjše izboljšanje.

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.

V ta namen smo v letu 2002 namenili določena sponzorska in donatorska sredstva predvsem na področju zdravstva, športa, kulture in izobraževanja.

Zdravstvo :

Zdravstveni dom Kočevje

Šport :

Namizno teniški klub Melamin Kočevje, Nogometni klub Kočevje, Športno društvo Dolenjske Toplice, Rokometni klub Gramiz Kočevje, Ribiška družina Kočevje, Turistično-športno društvo Kostel, Prevozi Kovač Kočevje, Triatlon klub Ribnica, SKŠD Simon Jenko Nürnberg.

Kultura :

Delavska godba Kočevje, Pihalni orkester Kočevje, Klub literatov Kočevje, Vokalna skupina Cantate Domino Kočevje, Župnijski urad Kočevje, Fotografsko društvo Grča Kočevje, Pokrajinski muzej Kočevje, Center za razvoj in promocijo turizma Kočevje, Vitra Cerknica, Aprilija Lužar akademska slikarka.

Izobraževanje in drugo :

Osnovne šole v Kočevju, Gimnazija Kočevje, Klub kočevskih študentov, Društvo študentov lesarstva Ljubljana, Fakulteta za kemijo in kemijsko tehnologijo Ljubljana in Maribor, Slovensko kemijsko društvo Ljubljana, Fundacija za pomoč otrokom Jesenice, Unicef, Kljub ljubiteljev belgijskih ovčarjev Slovenije, Prostovoljno gasilsko društvo Šalka vas, Fara in Plešče, Rotary klub Kočevje, Združenje članov nadzornih svetov Ljubljana.

Aupič Miro
 Kuzele Zlatko
 Jarni Tomo
 Marjan Kozinc

univ.dipl. ekon.
 univ.dipl. ekon.
 univ.dipl. prav.
 univ.dipl. ing.kem.teh.

direktor PE Obutvena ind.
 direktor sekt.za gosp.
 direktor SKS
 svetovalec uprave družbe

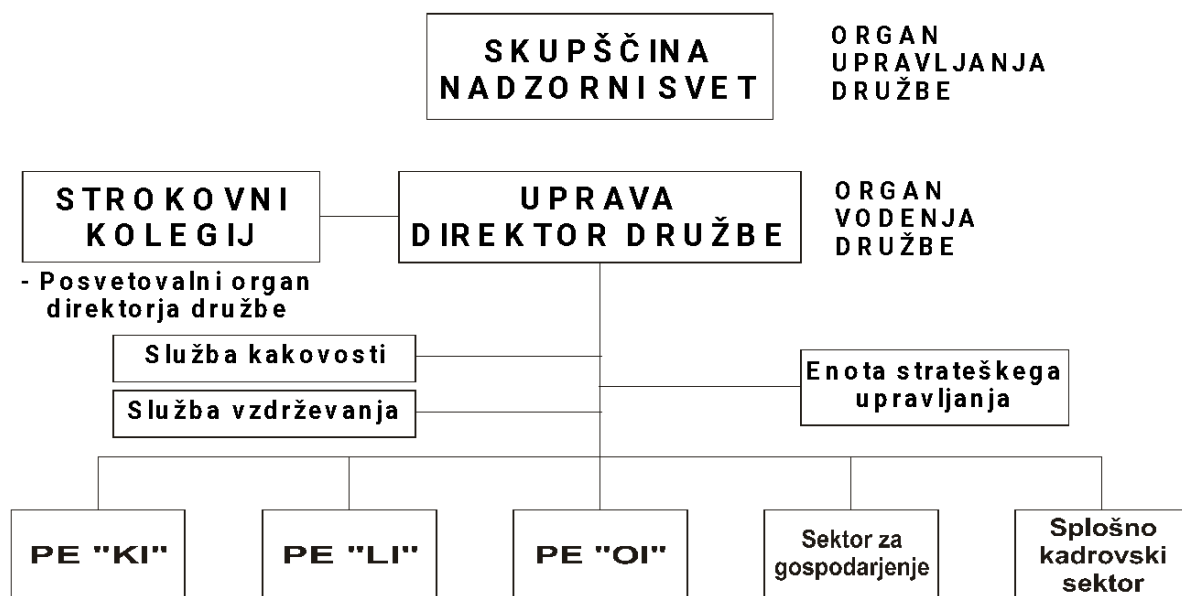
3.8.6. Nadzorni svet

Roman Ambrož
 Ksenija Poljanec
 Kozina Jože

univ.dipl. ekonomist
 doktor kemije namestnik -
 ing. za varstvo pri delu član

predsednik - predst kapitala
 predst. kapitala
 - predst. delavcev

3.8.7. Organizacijska struktura Melamina d.d. Kočevje je sledeča:



**ORGANIGRAM 1
 MIKROORGANIZACIJA DRUŽBE**

3.8.8. 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

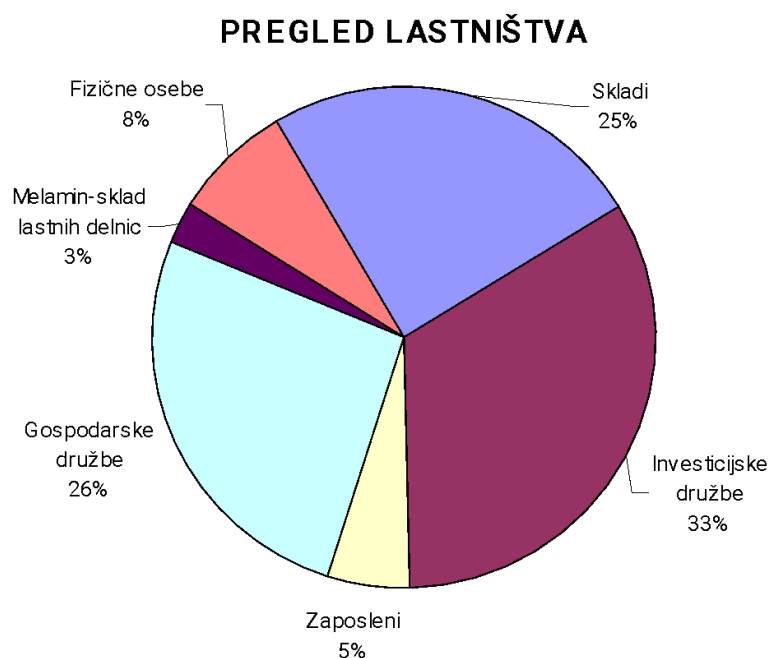
- trgovina na drobno z barvami, laki in drugimi kemičnimi sredstvi
- oskrba s paro in toplo vodo
- raziskovanje in eksperimentalni razvoj na področju naravoslovja in tehnologije
- tehnično preizkušanje in analiziranje

3.8.9. Lastniška struktura

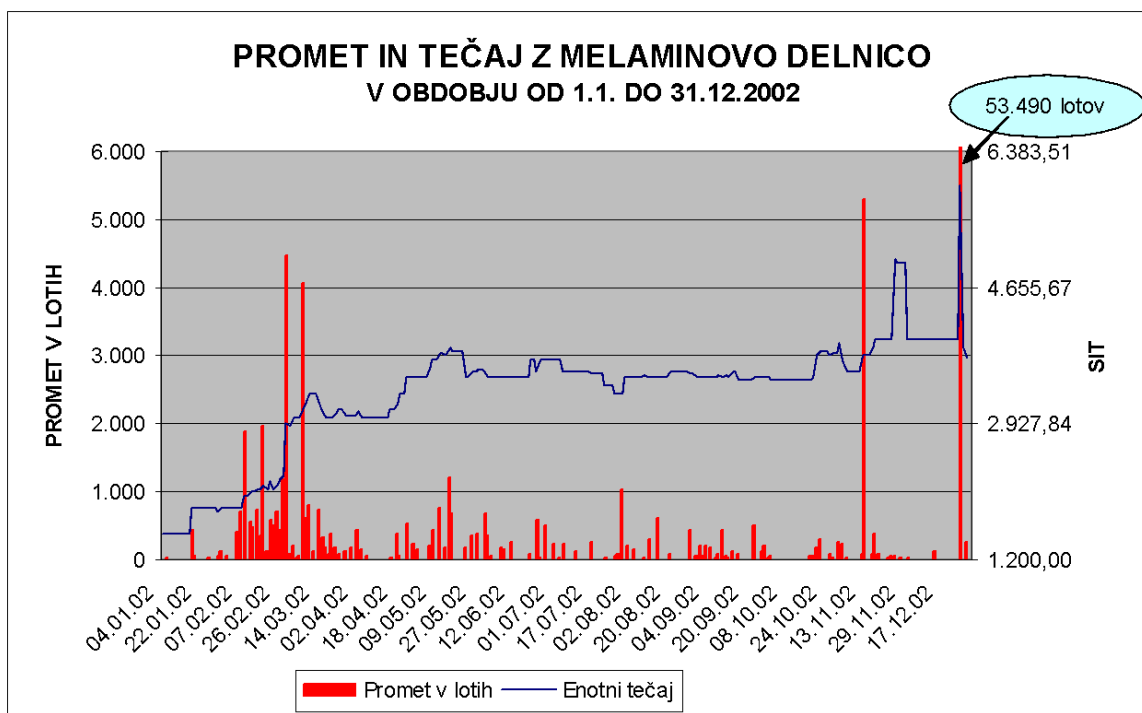
Pregled lastništva v delniški knjigi na dan 31. 12. 2002:

Število delnic: 466.489

Število delničarjev: 412



Število delničarjev se je v petih letih zmanjšalo za 50%.



Povprečna tržna cena delnice se je v letu 2002 gibala od 1.837,00 do 5.857,00 SIT, povprečna letna cena pa je znašala 4.575,00 SIT in je bila višja za 2,5 krat od povprečne letne cene delnice v letu 2001.

Knjigovodska vrednost delnice je konec leta 2002 znašala 6.811,87 SIT. Promet v delnicah je v letu 2002 znašal 101.093 delnic.

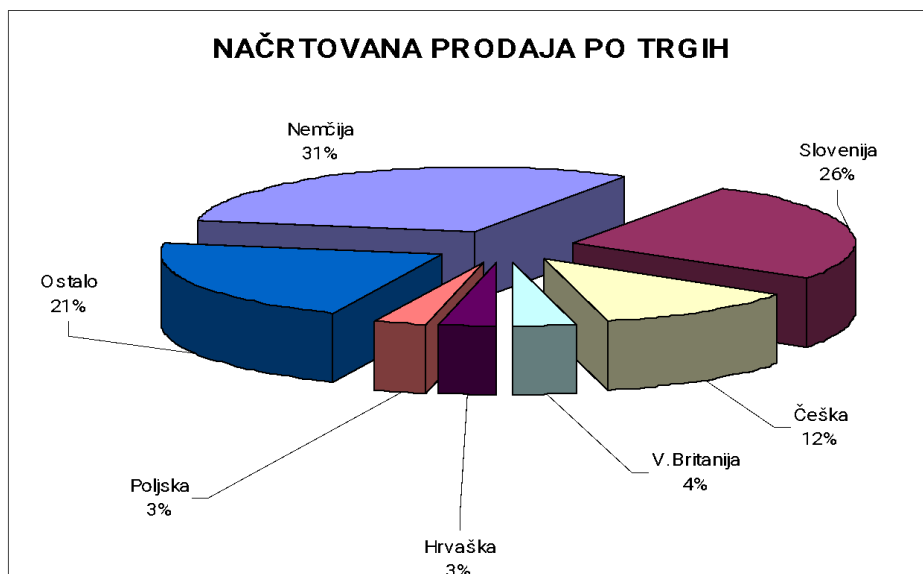
Ob koncu leta je družba posedovala 12.150 lastnih delnic, kar predstavlja 2,6% kapitala družbe.

3.8.10. Tečaj in način preračuna:

Podjetje preračunava poslovne dogodke v tuji valuti po srednjem tečaju Banke Slovenije na dan poslovnega dogodka.

3.9. NAČRT ZA LETO 2003

Načrtovana vrednost bruto prodaje je 5,1 milijard tolarjev in je večja za 8% od leta 2002. Predviden je čisti dobiček v višini 163 milijonov tolarjev. Načrtujemo, da bomo prodali na tujem trgu 74% vseh naših izdelkov.



Na področju nabave pričakujemo rast nabavnih cen.

Za leto 2003 načrtujemo investicije v višini 483 milijonov tolarjev kar predstavlja 9,5 % vseh načrtovanih prihodkov. Skladno z investicijskim načrtom želimo proizvodnjo še dodatno avtomatizirati (računalniško vodenje sintez, avtomatizacija doziranja, ipd.), investirati v povečanje kapacitet (nova reaktorska linija) ter realizirati projekt gradnje lastne čistilne naprave. Veliko pozornosti bomo namenjali tudi izboljševanju pogojev za čim kakovostnejši proizvodni proces ter tako zmanjšati stroške nekakovosti.

Tabela št. 5: Načrtovani kazalniki za leto 2003

KAZALNIKI	Načrt
% čistih prihodkov iz prodaje na tujih trgih v celotnih prihodkih	74%
% amortizacije v odhodkih	4%
Celotna gospodarnost (prihodki/odhodki)	1,03
% donosnost prodaje (čisti dobiček/čisti prihodki*100)	3%
Prihodki na zaposlenega v 000 SIT (čisti prih. iz prod./povpr. št. zaposlenih.)	26.336
Stroški dela na zaposlenega v 000 SIT (str.dela/povprečno št. zaposlenih)	4.187
Plače na zaposlenega - v 000 SIT (plače/povprečno.št.zap.)	3.059
Čisti dobiček na zap. v 000 SIT (čisti dob./povprečno. št. zaposlenih)	834
Bruto dodana vrednost na zap. - v 000 SIT(bruto dod. vred./povp. št. zap.)	6.154

Na koncu poslovnega leta 2003 načrtujemo, da bo v Melaminu d.d. Kočevje zaposlenih

199 ljudi.

4. RAČUNOVODSKI PODATKI

Tabela št. 6: Izkaz poslovnega izida 2002

v 000 SIT

Postavke	2002	2001	Ind. 02/01
Čisti prihodki od prodaje	4.740.117	4.763.396	99,5
Sprememba vrednosti zalog proiz. in nedok. proizv.	4.023	-12.041	-33,4
Usredstveni lastni proizvodi in storitve	2.174	6.163	35,3
Drugi poslovni prihodki	16.136	22.149	72,9
POSLOVNI PRIHODKI	4.762.450	4.779.667	99,6
Stroški blaga, materiala in storitev	3.463.941	3.494.495	99,1
Stroški dela	798.850	707.518	112,9
Odpisi vrednosti	278.911	308.539	90,4
Drugi poslovni odhodki	21.817	11.583	188,4
POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA	198.931	257.532	77,2
Finančni prihodki iz dolgoročnih terjatev	1.735	0	
Finančni prihodki iz kratkoročnih terjatev	58.154	60.151	96,7
Finančni odhodki za odpise dolg. in krat. fin. naložb	109	0	
Finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti	38.362	141.126	27,2
ČISTI POSLOVNI IZID IZ REDNEGA DELOVANJA	220.349	176.557	124,8
Izredni prihodki	35.080	17.380	201,8
Izredni odhodki	3.687	3.555	103,7
POSLOVNI IZID ZUNAJ REDNEGA DELOVANJA	31.393	13.825	227,1
Davek iz dobička iz delovanja			
ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	251.742	190.382	132,2

Tabela št. 7: Bilanca stanja na dan 31. 12. 2002

v 000 SIT

Postavke	2002	2001	Ind 02/01
STALNA SREDSTVA	2.410.412	2.071.458	116,4
Neopredmetena osnovna sredstva	7.384	6.104	121,0
Opredmetena osnovna sredstva	2.340.000	1.991.336	117,5
Dolgoročne finančne naložbe	63.028	74.018	85,2
GIBLJIVA SREDSTVA	847.611	1.714.973	107,7
Zaloge	654.455	584.463	112,0
Poslovne terjatve	766.103	831.254	92,2
Kratkoročne finančne naložbe	381.584	278.202	137,2
Dobroimetje pri bankah, čeki in gotovina	45.469	21.054	216,0
AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	1.611	253	636,8
SREDSTVA	4.259.634	3.786.684	112,5
<i>Izvenbilančna aktiva</i>	<i>0</i>	<i>91.666</i>	
KAPITAL	3.113.867	2.868.425	108,6
Vpoklicani kapital	466.489	466.489	100,0
Rezerve iz dobička	1.299.909	1.298.610	100,1
Preneseni čisti poslovni izid	381.872	197.790	193,1
Čisti poslovni izid poslovnega leta	250.443	190.382	131,5
Prevrednotevalni popravki kapitala	715.154	715.154	100,0
FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI	1.142.344	914.972	124,9
Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti	1.142.344	914.972	124,9
PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.423	3.287	104,1
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	4.259.634	3.786.684	112,5
<i>Izvenbilančna pasiva</i>	<i>0</i>	<i>91.666</i>	

Tabela št. 8: Izkaz finančnega izida

v 000 SIT

Postavke	31.12.2002	31.12.2001	IND 02/01
FINANČNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
Pritoki pri poslovanju	4.891.149	4.870.878	100,4
Poslovni prihodki	4.762.450	4.779.667	99,6
Izredni prihodki, ki se nanašajo na poslovanje	64.906	77.531	83,7
Začetne manj končne poslovne terjatve	65.151	13.933	467,6
Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	-1.358	-253	536,8
Odtoki pri poslovanju	4.332.993	4.535.599	95,5
Poslovni odhodki brez amortizacije in dolgoročnih rezervacij	4.344.765	4.316.506	100,7
Izredni odhodki, ki se nanašajo na poslovanje	31.335	144.681	21,7
Končne manj začetne zaloge	69.992	19.282	363,0
Začetni manj končni poslovni dolgovi	-112.963	57.453	-196,6
Začetne manj končne pasivne kratkoročne časovne razmejitve	-136	-2.323	5,9
Prebitek pritokov pri poslovanju	558.156	335.279	166,5
FINANČNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
Pritoki pri naložbenju	10.990	13.984	78,6
Pobotano zmanjšanje dolgoročnih finančnih naložb	10.990	2.261	486,1
Pobotano zmanjšanje kratkoročnih finančnih naložb	0	11.723	0,0
Odtoki pri naložbenju	906.633	308.193	294,2
Pobotano povečanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev	3.790	3.686	102,8
Pobotano povečanje opredmetenih dolgoročnih sredstev	564.908	304.507	185,5
Pobotano povečanje kratkoročnih finančnih naložb	337.935	0	
Prebitek odtokov pri naložbenju	-895.643	-294.209	304,4
FINANČNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
Pritoki pri financiranju	144.472	173.603	83,2
Finančni prihodki, ki se nanašajo na financiranje	30.063	0	
Povečanje kapitala	0	173.603	0,0
Pobotano povečanje kratkoročnih finančnih dolgov	114.409	0	
Odtoki pri financiranju	17.123	151.691	11,3
Finančni odhodki, ki se nanašajo na financiranje	10.823	0	
Zmanjšanje kapitala	6.300	10.560	59,7
Pobotano zmanjšanje dolgoročnih finančnih dolgov	0	25.252	0,0
Pobotano zmanjšanje kratkoročnih finančnih dolgov	0	115.879	0,0
Prebitek pritokov pri financiranju	127.349	21.912	581,2

KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN NJIHOVIH USTREZNIKOV	45.469	255.607	17,8
Finančni izid v obdobju	-210.138	62.982	-333,6
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	255.607	192.625	132,7

Tabela št. 9: Izkaz gibanja kapitala

v 000 SIT

Postavke	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička				Preneseni čisti poslovni izid		
	I	II	III				IV		
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Rezerve za lastne deleže	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička	Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	
	I/1	II	III/1	III/2	III/3	III/4	IV/1	IV/2	
A. Stanje 31. december 2001	466.489	0	1.280.938	17.671	0	0	197.790	0	
B. Premiki v kapital									
d) Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta									
C. Premiki v kapitalu				1.299			190.382		
ab) Razporeditev čistega dobička posl. leta po sklepu skupščine							190.382		
c) Oblikovanje rezerv za lastne deleže				1.299					
Č. Premiki iz kapitala							-6.300		
a) Obračun dividend in nagrad							-6.300		
D. Stanje 31. 12. 2002	466.489	0	1.280.938	18.970	0	0	381.872	0	

IZKAZI IN RAZKRITJA POSTAVK RAČUNOVODSKIH IZKAZOV ZA LETO 2002

Računovodski izkazi, ki so priloženi, so sestavljeni na osnovi Slovenskih računovodskih standardov (SRS), ki so v vseh pomembnejših pogledih skladni z mednarodnimi računovodskimi standardi in v skladu z ZGD .

Pri sestavi računovodskih izkazov je upoštevano:

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

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

4.1. RAZKRITJA POSTAVK BILANCE STANJA

4.1.1. Osnove in usmeritve pri sestavi bilance stanja

Bilanca stanja je prilagojena SRS 24. Postavke v bilanci stanja so prikazane v neodpisani vrednosti, kot razlika med celotno vrednostjo in popravkom vrednosti.

Podlaga za sestavitev bilance stanja je dosledno upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in upoštevanje časovne neomejenosti poslovanja .

• Neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva

Osnovna sredstva so evidentirana po nabavni vrednosti (računi, pogodbe, situacije...) s pripadajočimi stroški (prevozi, montaža..). Amortizacija je obračunana skladno s pričakovano življenjsko dobo osnovnega sredstva ter se obračunava po posameznih osnovnih sredstvih. Amortizacija je enakomerna skozi življenjsko dobo posamičnega osnovnega sredstva.

Stopnje amortizacije v letu 2002 so:

Gradbeni objekti	od 1,00 %	do 5,00 %
Oprema	od 5,00 %	do 33,30 %
Računalniška oprema		do 50,00 %

Po preverjanju neodpisane vrednosti (uporabnosti osnovnih sredstev) nismo opravili prevrednotevanje zaradi oslabitve oziroma okrepitve.

- **Dolgoročne finančne naložbe**

Dolgoročne finančne naložbe so evidentirane po nabavni vrednosti (pogodbe ..). Popravek je opravljen na podlagi verodostojnih listin (tečajnice, pogodbe, borza).

- **Zaloge**

Zaloge surovin, pomožnega materiala, drobnega inventarja, embalaže in itd. so vrednotene po nabavni vrednosti. Nabavna vrednost je sestavljena iz nakupne cene materiala, uvoznih dajatev, prevoznih stroškov, itd. (kalkulacija). Zaloge se preverijo na podlagi zadnjih nabavnih vrednosti in se ustrezno prevrednotijo. Poraba zalog surovin se vrednoti po metodi drseče povprečne cene.

Zaloge nedokončane proizvodnje, polizdelkov in gotovih proizvodov so vrednotene po proizvodjalnih stroških. Te stroške sestavljajo neposredni stroški materiala in storitev, stroški dela, amortizacija in del splošnih proizvodjalnih stroškov.

Nekurantne zaloge surovin in proizvodov se prevrednoti na podlagi zapisnikov komisije za nekurantne materiale.

- **Terjatve**

Terjatve so knjižene v izvorni vrednosti. Prevrednotenje vrednosti terjatev se oblikuje na osnovi verodostojnih dokumentov (prisilne poravnave, stečaj..) in individualne obravnave posameznega kupca. Večina terjatev je zavarovanih pri zavarovalnici. Na koncu poslovnega leta se terjatve uskladijo s potrjenimi odprtimi postavkami s strani kupca.

- **Kratkoročne finančne naložbe**

Kratkoročne finančne naložbe so knjižene v izvorni vrednosti. Na koncu poslovnega leta se naložbe uskladijo s potrjenimi odprtimi postavkami. Prevrednotenje naložb se opravi na podlagi verodostojnih listin.

- **Denarna sredstva**

Denarna sredstva so knjižena v izvorni vrednosti.

- **Kapital**

Kapital in spremembe na kapitalu so knjižene na podlagi verodostojnih listin (sklepov uprave, nadzornega sveta, skupščine).

- **Kratkoročni dolgovi**

Kratkoročni dolgovi so knjiženi v izvorni vrednosti na podlagi računov, pogodb... Na koncu poslovnega leta so dolgovi usklajeni s potrjenimi odprtimi postavkami.

- **Kratkoročne časovne razmejitve**

Kratkoročne časovne razmejitve so knjižene na podlagi verodostojnih listin (račun, pogodba..).

4.1.2. Sredstva

Tabela št 10: Obseg in struktura sredstev

v 000 SIT

SREDSTVA	31.12.2002	%	31.12.2001	%	IND 02/01
A.STALNA SREDSTVA	2.410.412	56,6	2.071.458	54,7	116,4
-neopredmetena dolgoročna sredstva	7.384	0,2	6.104	0,2	121,0
-opredmetena osnovna sredstva	2.340.000	54,9	1.991.336	52,6	117,5
-dolgoročne finančne naložbe	63.028	1,5	74.018	2,0	85,2
B.GIBLJIVA SREDSTVA	1.847.611	43,4	1.714.973	45,3	107,7
-zaloge	654.455	15,4	584.463	15,4	112,0
-dolgoročne terjatve iz poslovanja	20	0,0	36	0,0	55,6
-kratkoročne terjatve iz poslovanja	766.083	18,0	831.218	22,0	92,2
-kratkoročne finančne naložbe	381.584	9,0	278.202	7,3	137,2
-denarna sredstva	45.469	1,1	21.054	0,6	216,0
C.AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	1.611	0,0	253	0,0	636,8
SKUPAJ	4.259.634	100,0	3.786.684	100,0	112,5
IZVENBILANČNA AKTIVA	0		91.666		

V skladu s pojasnilom 1 k SRS 24, ki ga je izdal Slovenski inštitut za revizijo pri sestavitvi letne bilance stanja informacije za prejšnje obračunsko obdobje niso preračunane po prenovljenih standardih, ampak so podatki glede na način izkazovanja smiselno izkazani v postavkah sredstev in obveznosti do virov sredstev sedaj veljavne bilance stanja; pri tem je podjetje upoštevalo pravilo pomembnosti :

Celotna sredstva družbe so se v letu 2002 v primerjavi na leto 2001 povečala za 12,5 % in sicer stalna sredstva za 16,4 %, gibljiva pa za 7,7 %.

Struktura stalnih in gibljivih sredstev v sredstvih je v primerjavi s preteklim letom drugačna , in sicer: stalna sredstva so se povečala za 1,9 odstotne točke, gibljiva pa zmanjšala za isti procent. Za povečanje strukture na stalnih sredstvih je vzrok večje investiranje v osnovna sredstva.

Tabela 11: Preglednica osnovnih sredstev

v 000 SIT

Postavka	Neopred. dolg.sred.	Zemljišča	Zgradbe	Oprema in nad.d.	Drobni inv. in ost.sred.	Skupaj osn. sred.	Investic. v pridob.	Dani predujmi
NABAVNA VREDNOST								
Stanje 01.01.2002	34.467	152.015	1.458.237	2.861.473	20.247	4.526.439	65.319	3.936
Pidobitve	3.793		17.884	121.992	1.037	144.706	549.167	75.833
Odtujitve in odpisi				-43.692	-958	-44.650	-172.606	-55.584
Prekvalifikacije			-2.691	2.691				
Stanje 31.12.2002	38.260	152.015	1.473.430	2.942.464	20.326	4.626.495	441.880	24.185
POPRAVEK VREDNOSTI								
Stanje 01.01.2002	28.363	0	786.413	1.772.316	11.162	2.598.254	0	0
Amortizacija	2.513		39.999	173.328	2.914	218.754		
Podaljšanje živ.dobe			-15.070	-12.914		-27.984		
Odtujitve in odpisi				-43.124	-724	-43.848		
Prevrednotovanje								
Stanje 31.12.2002	30.876	0	811.342	1.889.606	13.352	2.745.176	0	0
NEODPISANA SREDSTVA								
Stanje 01.01.2002	6.104	152.015	671.824	1.089.157	9.085	1.928.185	65.319	3.936
Stanje 31.12.2002	7.384	152.015	662.088	1.052.858	6.974	1.881.319	441.880	24.185
						-65.319		
Stopnja odp.2001	82,3	0,0	53,9	61,9	55,1	57,4	0,0	0,0
Stopnja odp.2002	80,7	0,0	55,1	64,2	65,7	59,3	0,0	0,0

Družba nima opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev pridobljenih s finančnim najemom.

Tabela št. 12: Preglednica dolgoročnih finančnih naložb

v 000 SIT

Postavka	Druge naložbe v delnice in deleže	Odkupljene lastne delnice	Dolgoročna dana posojila in depoziti	SKUPAJ
Nabavna vrednost				
Stanje 01.01.2002	81.189	19.605	44.027	144.821
Pridobitve		1.299		1.299
Prevrednotov.doknj.			2.228	2.228
Prekvalifikacije			-8.301	-8.301
Odtujitve	-21.188			-21.188
Stanje 31.12.2002	60.001	20.904	37.954	118.859
Popravek vrednosti				
Stanje 01.01.2002	60.925	1.934	7.945	70.804
Odtujitve	-14.248			-14.248
Prekvalifikacije			-1.629	-1.629
Prevrednotovanje	109		795	904
Stanje 31.12.2002	46.786	1.934	7.111	55.831
Neodpisana vrednost				
Stanje 01.01.2002	20.265	17.671	36.082	74.018
Stanje 31.12.2002	13.215	18.970	30.843	63.028
Stopnja popravka 2001	75,0	9,9	18,0	48,8
Stopnja popravka 2002	78,0	9,3	18,7	47,0

Tabela 13: Obseg in struktura zalog

v 000 SIT

Zaloga	31.12.2002	%	31.12.2001	%	IND 02/01
1.Zaloge surovin in materiala	434.419	66,4	356.520	61,0	121,8
-osnovni material	394.279	60,2	320.020	54,8	123,2
-pomožni material	34.320	5,2	30.182	5,2	113,7
-drobni inventar in embalaža	5.820	0,9	6.097	1,0	95,5
-material na poti	0	0,0	221	0,0	0,0
-2.Zaloga nedok.proizvodov in blaga	213.295	32,6	221.970	38,0	96,1
-nedokončana proizvodnja	111.244	17,0	95.419	16,3	116,6
-gotovi proizvodi	88.725	13,6	117.542	20,1	75,5
-proizvodi v tujem skladišču	3.837	0,6	7.927	1,4	48,4
-proizvodi v dodelavi	9.489	1,4	1.082	0,2	877,0
3.Predujmi za zaloge	6.741	1,0	5.973	1,0	112,9
SKUPAJ	654.455	100,0	584.463	100,0	112,0

Zaloge surovin in materiala se vodijo po nabavni vrednosti s pripadajočimi stroški. Zaradi nekurantnosti surovin in prevrednotenja na zadnje nabavne cene, je oblikovano prevrednotenje v vrednosti v 12.133 tisoč SIT

Zaloge nedokončane proizvodnje, polizdelkov in gotovih proizvodov so vrednotene po proizvodjalnih stroških.

Za **zastarele in nekurantne zaloge** nedokončane proizvodnje in gotovih proizvodov je v letu 2002 oblikovano prevrednotenje v vrednosti 12.698 tisoč SIT.

Tabela št.14: Obseg in struktura poslovnih terjatev
v 000 SIT

Terjatve	31.12.2002	%	31.12.2001	%	IND 02/01
1.Kratkoročne terjatve do kupcev	575.330	75,1	715.180	86,0	80,4
-kupci v državi	233.282	30,5	263.687	31,7	88,5
-popravki ter.v državi	-9.334	-1,2	-5.027	-0,6	185,7
-kupci v tujini	409.593	53,5	517.481	62,3	79,2
-popravki terjatev v tujini	-58.211	-7,6	-60.961	-7,3	95,5
2.Terjatve iz poslovanja za tuj račun	3.507	0,5	23.130	2,8	15,2
-terjatve do izvoznikov	111.339	14,5	126.155	15,2	88,3
-popravek terjatve do izvoznikov	-107.832	-14,1	-103.025	-12,4	104,7
3.Kratkoročne terjatve za obresti	0	0,0	615	0,1	0,0
4.Druge kratkoročne terjatve	187.246	24,4	92.293	11,1	202,9
-terjatve za vstopni DDV	176.234	23,0	80.921	9,7	217,8
-druge terjatve do državnih instit.	2.431	0,3	3.356	0,4	72,4
-ostale kratkoročne terjatve	8.581	1,1	8.016	1,0	107,0
SKUPAJ	766.083	100,0	831.218	100,0	92,2

Zapadlost kratkoročnih poslovnih terjatev: nezapadle terjatve 31.12.2002 = 570.640 tisoč SIT, od 0 do 30 dni je 135.528 tisoč SIT, od 30 do 60 dni je 9.690 tisoč SIT, od 60 do 90 dni je 16.114 tisoč SIT, od 90 do 120 dni je 4.133 tisoč SIT, od 120 dni naprej je 29.978 tisoč SIT.

Pri zavarovalnici je zavarovanih 88 % terjatev do kupcev. Terjatve do kupcev se zavarujejo na podlagi preseženega letnega prometa nad 3.000 tisoč SIT ter na podlagi ustreznih bonitet.

Tabela št. 15: Obseg in struktura kratkoročnih finančnih naložb
v 000 SIT

Postavka	31.12.2002	%	31.12.2001	%	IND 02/01
----------	------------	---	------------	---	-----------

-1.Kratkoročna posojila podjetjem	0	0,0	0	0,0	
-PAR Dravograd	12.138	3,2	12.138	4,4	
-Popravek PAR Dravograd	-12.138	-3,2	-12.138	-4,4	
2.Kratkoročni depoziti pri bankah	328.105	86,0	234.553	84,3	139,9
-domače poslovne banke	324.991	85,2	189.553	68,1	171,5
-Obresti depozitov	3.114	0,8	0	0,0	
-domače poslovne banke	0	0,0	45.000	16,2	
3.Kratkoročni del dolgor.posojil	5.696	1,5	6.951	2,5	81,9
4.Kratkoročne terjatve iz prejetih menic	45.075	11,8	36.698	13,2	122,8
5.Terjatve do obveznic SRS	2.708	0,7	0	0,0	
SKUPAJ	381.584	100,0	278.202	100,0	137,2

4.1.3. Obveznosti do virov sredstev

Tabela št. 16: obseg in struktura obveznosti do virov sredstev
v 000 SIT

OBVEZNOSTI	31.12.2002	%	31.12.2001	%	IND 02/01
1.Kapital	3.113.867	73,1	2.868.425	75,8	108,6
-Osnovni kapital	466.489	11,0	466.489	12,3	100,0
-Kapitalske rezerve	0	0,0	0	0,0	
-Zakonske rezerve	1.280.939	30,1	1.280.939	33,8	100,0
-Rezerve za lastne delnice	18.970	0,4	17.671	0,5	107,4
-Statutarne rezerve	0	0,0	0	0,0	
-Druge rezerve iz dobička	0	0,0	0	0,0	
-Preneseni čisti poslovni izid	381.872	9,0	197.790	5,2	193,1
-Čisti poslovni izid poslovnega leta	250.443	5,9	190.382	5,0	131,5
-Prevrednotevalni popravki kapitala	715.154	16,8	715.154	18,9	100,0
2.Rezervacije	0	0,0	0	0,0	
3.Finančne in poslovne obveznosti	1.142.344	26,8	914.972	24,2	124,9
Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti	0	0,0	0	0,0	
Kratkoročna finančne in poslovne obveznosti	1.142.344	26,8	914.972	24,2	124,9
4.Pasivne časovne razmejitev	3.423	0,1	3.287	0,1	104,1
SKUPAJ	4.259.634	100,0	3.786.684	100,0	112,5

Zaradi spremembe standardov v letu 2002 smo nekatere postavke v bilanci stanja 2001 smiselno prikazali na drugih postavkah :

Celotne obveznosti do virov sredstev so se v letu 2002 v primerjavi na leto 2001 povečala za 12,5 % in sicer kapital za 8,6 %, kratkoročne obveznosti iz financiranja in poslovanja za 24,9 %.

Struktura obveznosti do virov sredstev je drugačna kot v letu 2001. Vrednost kapitala se je zmanjšala za 2,6 odstotne točke. Povečale pa so se kratkoročne obveznosti iz financiranja in poslovanja za 2,6 odstotne točke.

Osnovni kapital družbe znaša 466.489.000,00 SIT in je razdeljen na 466.489 navadnih prostoprenosljivih delnic z nominalno vrednostjo 1000,00 SIT.

Delnice MELAMIN d.d. Kočevje (pod oznako MKOG) kotirajo na Ljubljanski borzi na odprtem trgu C. Družba je v letu 2002 kupila 579 lastnih delnic v vrednosti 1.299 tisoč SIT in jih razporedila v breme čistega izida poslovnega leta 2002 (čisti dobiček poslovnega leta v vrednosti 251.742 tisoč SIT – odkupljene lastne delnice v vrednosti 1.299 tisoč SIT = preostanek čistega dobička poslovnega leta v vrednosti 250.443 tisoč SIT).

Na skupščini 27.06.2002 je bil sprejet sklep o izplačilu nagrade upravi in nadzornemu svetu v višini 6.300 tisoč SIT. Izplačilo je bilo izplačano iz nerazporejenega dobička leta 1996.

Tabela št. 17: Pregled lastništva

v 000 SIT					
Lastniki delnic	Število delnic 31.12.2002	%	Število delnic 31.12.2001	%	IND 02/01
SKLADI	114.862	24,6	125.417	26,9	91,6
Kapitalska družba	68.213	14,6	68.213	14,6	100,0
Slovenska odškodninska družba	46.649	10,0	46.649	10,0	100,0
Slovenska razvojna družba d.d.	0	0,0	10.555	2,3	0,0
PID-i:	154.378	33,1	192.390	41,2	80,2
NFD 2 investicijski sklad	131.181	28,1	115.053	24,7	114,0
NFD 1 investicijski sklad	0	0,0	54.157	11,6	0,0
Pomurska investicijska družba 1 d.d.	16.997	3,6	17.000	3,6	100,0
Triglav steber I PID	6.200	1,3	6.180	1,3	100,3
Ostali	197.249	42,3	148.682	31,9	132,7
Gospodarske družbe	123.185	26,4	58.663	12,6	210,0
Melamin - sklad lastni delnic	12.150	2,6	11.571	2,5	105,0
Zaposleni	25.182	5,4	35.604	7,6	70,7
Bivši zaposleni	4.339	0,9	6.578	1,4	66,0
Upokojenci	5.749	1,2	9.198	2,0	62,5
Družinski člani	8.725	1,9	13.033	2,8	66,9
Mali delničarji iz javne prodaje in borze	17.919	3,8	14.035	3,0	127,7
SKUPAJ	466.489	100,0	466.489	100,0	100,0

Tabela št.18: Obseg in struktura kratkoročnih finančnih in poslovnih obveznosti

v 000 SIT					
Postavka	31.12.2002	%	31.12.2001	%	IND 02/01

-Obveznosti do dobaviteljev	719.858	63,0	608.271	66,5	118,3
-Kratkoročni prejeti predujmi	254	0,0	138	0,0	184,1
-Obveznosti do zaposlenih	42.598	3,7	41.036	4,5	103,8
-Obveznosti do državnih inst.	41.438	3,6	41.153	4,5	100,7
-Obveznosti iz financiranja	332.109	29,1	217.700	23,8	152,6
-Druge kratk.obveznosti	6.087	0,5	6.674	0,7	91,2
SKUPAJ	1.142.344	100,0	914.972	100,0	124,9

Tabela št.19: Obveznosti do dobaviteljev

V 000 SIT

Postavka	31.12.2002	%	31.12.2001	%	IND 02/01
Dobavitelji v državi	301.336	41,9	220.087	36,2	136,9
Dobavitelji v tujini	418.522	58,1	388.184	63,8	107,8
SKUPAJ	719.858	100,0	608.271	100,0	118,3

Zapadlost obveznosti do dobaviteljev: nezapadle na dan 31.12.2002 = 489.079 tisoč SIT, od 0 do 30 dni je 201.484 tisoč SIT, od 30 do 60 dni je 26.019 tisoč SIT, od 60 do 90 dni je 30 tisoč SIT, od 90 do 120 dni je 57 tisoč SIT in nad 120 dni 3.189 tisoč SIT.

Tabela št.20: Obveznosti iz financiranja

V 000 SIT

Naziv	31.12.2002	%	31.12.2001	%	IND 02/01
Posojila pri domačih posl. bankah	332.109	100,0	192.448	88,4	172,6
Posojila pri domačih posl. bankah	0	0,0	25.252	11,6	0,0
SKUPAJ	332.109	100,0	217.700	100,0	152,6

Zapadlost posojil: posojilo v vrednosti 141.281 tisoč SIT (EURIBOR + 1,1%) zapade 12. 01. 2003, posojilo v vrednosti 58.867 tisoč SIT (EURIBOR + 1,15%) zapade 17. 05. 2003 in posojilo v vrednosti 131.961 tisoč SIT (EURIBOR + 1,05%) zapade 04. 11. 2003.

4.2. RAZKRITJA POSTAVK IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA

4.2.1. Osnove in usmeritve pri sestavi izkaza poslovnega izida

Izkaz poslovnega izida je prilagojen SRS 25. Oblika izkaza je različica I. Podlaga za sestavitev izkaza poslovnega izida je dosledno upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov.

V prilogi so razkriti stroški po funkcionalnih skupinah. Računovodske usmeritve in metode so bile iste kot v zadnjem letnem računovodskem izkazu.

- **Poslovni prihodki**

V skladu s SRS se prihodki od prodaje proizvodov in blaga priznavajo na osnovi dogovorjenih prodajnih cen, navedenih na računih in drugih listinah, zmanjšanih za popuste odobrene pri prodaji ali kasneje, ter za reklamacije. Terjatve izražene v tuji valuti so preračunane na srednji tečaj Banke Slovenije na dan izstavitve računa. Med poslovne prihodke spada tudi prevrednotovalni prihodek, ki nastane pri odtujitvi osnovnih sredstev.

- **Stroški blaga, materiala in storitev**

Stroški blaga, materiala in storitev obsegajo stroške, ki so nastali v zvezi z izvajanjem poslovnega procesa. Stroški se pripoznavajo na podlagi listin, ki dokazujejo, da so povezani z nastalimi gospodarskimi koristmi, zmanjšani za popuste, superrabate, itd.

- **Stroški dela**

Stroški dela vsebujejo stroške bruto plač in nadomestil, prispevke in davke delodajalca, dodatno pokojninsko zavarovanje, ki ga plača podjetje, ter druge stroške v zvezi z zaposlenimi (malice, prevozi, jubilejne nagrade, odpravnine, regres). Pripoznavajo se na podlagi listin, ki dokazujejo opravljeno delo in druge podlage za obračun plač in drugih prejemkov.

- **Amortizacija**

Stroški amortizacije se pripoznavajo na podlagi doslednega razporejanja amortizirljivih zneskov osnovnih sredstev po obračunskih obdobjih. Doba koristnosti posameznega osnovnega sredstva je odvisna od pričakovanega fizičnega izrabljanja, pričakovanega tehničnega staranja, pričakovanega ekonomskega staranja in pričakovanih zakonskih in drugih omejitev uporabe. Kot doba koristnosti se upošteva tista, ki je glede na posameznega izmed naštetih dejavnikov najkrajša.

- **Prevrednotovalni poslovni odhodki**

Ti poslovni odhodki se pripoznavajo na podlagi ustreznih listin. Nastanejo pri odtujitvi oziroma oslabitvi osnovnih in obratnih sredstev.

- **Finančni prihodki**

Finančni prihodki se pripoznavajo ob obračunu ne glede na prejemke. Sestavljajo jih obračunane obresti, prihodki v zvezi z dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi naložbami, tečajne razlike.

- **Finančni odhodki**

Finančni odhodki se pripoznavajo pri obračunu. Sem spadajo odhodki za financiranje, odhodki za naložbenje in tečajne razlike.

- **Izredni prihodki**

Izredne prihodke sestavljajo neobičajne postavke. To so prihodki od odpisanih terjatev, odškodnine, itd.

- **Izredni odhodki**

Izredne odhodke sestavljajo neobičajne postavke. To so denarne kazni, odhodki preteklih let, itd.

Tabela št. 21: Izkaz uspeha po različici II

v 000 SIT

Stroški po funkcionalnih skupinah	2002	%	2001	%	Ind 02/01
Čisti prihodki od prodaje	4.742.290	100,0	4.769.559	100,0	99,4
Proizvojalni stroški prodanih količin	-3.792.133	-80,0	-3.813.810	-80,0	99,4
Kosmati poslovni izid prodaje	950.157	20,0	955.749	20,0	99,4
Stroški prodavanja	-414.261	-8,7	-364.081	-7,6	113,8
Stroški splošnih dejavnosti - normalni	-292.945	-6,2	-227.103	-4,8	129,0
Stroški splošnih dej.-prevred.posl.odhodki	-60.156	-1,3	-129.182	-2,7	46,6
Drugi poslovni prihodki (s prev.posl.prih.)	16.136	0,3	22.149	0,5	72,9
Dobiček iz poslovanja	198.931	4,2	257.532	5,4	77,2
Finančni prihodki	59.889	1,3	60.151	1,3	99,6
Finančni odhodki	-38.471	-0,8	-141.126	-3,0	27,3
Čisti poslovni izid iz rednega delovanja	220.349	4,6	176.557	3,7	124,8
Izredni prihodki	35.080	0,7	17.380	0,4	201,8
Izredni odhodki	-3.687	-0,1	-3.555	-0,1	75,6
ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	251.742	5,3	190.382	4,0	132,8

Zaradi spremembe standardov v letu 2002, smo nekatera postavke v bilanci stanja 2001 smiselno prikazali na drugih postavkah:

Prikaz stroškov po funkcionalnih skupinah nam prikaže padec prihodkov od prodaje v primerjavi s preteklim letom za 0,6 %.

Proizvojalni stroški prodanih količin so tudi za 0,6 % manjši v primerjavi s preteklim letom, so pa v strukturi prihodkov iz prodaje enaki kot preteklo leto. Stroški prodaje in splošnih dejavnosti so v strukturi čistih prihodkov udeleženi v višini 15,9 %, in so v primerjavi s preteklim letom v strukturi prihodkov iz prodaje večji za 1,3 odstotne točke.

Dobiček iz poslovanja je v primerjavi s preteklim letom manjši za 22,8 % in to na račun večjih stroškov prodaje in splošnih dejavnosti.

Poslovni izid iz rednega delovanja je večji v primerjavi s preteklim letom za 24,8 %. Izid je večji predvsem zaradi revalorizacijskega primanjkljaja v letu 2001 v višini 95.730 tisoč SIT. Revalorizacija za rast življenjskih stroškov se po prenovljenih računovodskih standardih za leto 2002 ne opravlja več.

Čisti poslovni izid je v primerjavi s preteklim letom večji za 32,2 %.

4.2.2. Prihodki

Tabela št. 22: Obseg in struktura prihodkov

v 000 SIT					
Prihodki	2002	%	2001	%	IND 02/01
Poslovni prihodki	4.762.450	98,0	4.779.667	98,4	99,6
Finančni prihodki	59.889	1,2	60.151	1,2	99,6
Izredni prihodki	35.080	0,7	17.380	0,4	201,8
Prihodki skupaj	4.857.419	100,0	4.857.198	100,0	100,0

Tabela št. 23: Poslovni prihodki

Poslovni prihodki	2002	%	2001	%	IND 02/01
1. Čisti prihodki od prodaje	4.740.117	99,5	4.763.396	99,7	99,5
-prodaja proizvodov - domači trg	1.244.082	26,1	1.290.303	27,0	96,4
-prodaja storitev - domači trg	52.247	1,1	49.426	1,0	105,7
-prodaja blaga in storitev - domači trg	19.703	0,4	6.248	0,1	315,3
Skupaj prodaja domači trg	1.316.032	27,6	1.345.977	28,2	97,8
-prodaja proizvodov - tuji trg	3.421.408	71,8	3.412.346	71,4	100,3
-prodaja storitev - tuji trg	966	0,0	4.029	0,1	24,0
-prodaja blaga in storitev - tuji trg	1.711	0,0	1.044	0,0	163,9
-Skupaj prodaja tuji trg	3.424.085	71,9	3.417.419	71,5	100,2
2. Spememba vrednosti zalog proizv. in nedok. proizvodnje	4.023	0,1	-12.041	-0,3	
3. Usredstveni lastni proizvodi in storitve	2.174	0,0	6.163	0,1	35,3
4. Drugi poslovni prihodki (s prevred. Poslovnimini prihodki)	16.136	0,3	22.149	0,5	72,9
POSLOVNI PRIHODKI SKUPAJ	4.762.450	100,0	4.779.667	100,0	99,6

Čisti prihodki od prodaje znašajo 4.740.117 tisoč SIT in so izkazani po fakturirani vrednosti, zmanjšani za dane popuste in količinske rabate ter vračila proizvodov v primeru reklamacij. V primerjavi z letom 2001 se je prodaja zmanjšala za 0,5 %. Prodaja na domačem trgu se je zmanjšala za 2,2%, na tujem trgu pa se je povečala za 0,2 %.

Struktura čiste prodaje se je v primerjavi s preteklim letom na domačem trgu zmanjšala za 0,5 odstotne točke, na tujem trgu pa povečala za 0,3 odstotne točke.

Tabela št. 24: Obseg in struktura stroškov in odhodkov
v 000 SIT

Naziv	2002	%	2001	%	IND 02/01
Stroški in odhodki iz poslovanja	4.563.519	99,1	4.522.135	96,9	100,9
Finančni odhodki	38.471	0,8	141.126	3,0	27,3
Izredni odhodki	3.687	0,1	3.555	0,1	103,7
STROŠKI IN ODHODKI SKUPAJ	4.605.677	100,0	4.666.816	100,0	98,7

Tabela št. 25: Obseg in struktura stroškov

v 000 SIT

Stroški iz poslovanja	2002	%	2001	%	Ind 02/01
1.STROŠKI BLAGA MATERIALA IN STORITEV	3.463.941	75,9	3.494.495	77,3	99,1
Nabavna vrednost prod.blaga in mat.	6.402	0,1	9.500	0,2	67,4
Stroški materiala	2.946.083	64,6	3.052.270	67,5	96,5
-osnovni material	2.674.826	58,6	2.736.468	60,5	97,7
-pomožni material	47.157	1,0	44.536	1,0	105,9
-energija	211.092	4,6	260.402	5,8	81,1
-drobni inventar in odpisi	6.924	0,2	4.857	0,1	142,6
-pisarniški mat. in strok. literatura	5.229	0,1	5.597	0,1	93,4
-ostali material	855	0,0	410	0,0	208,5
Stroški storitev	511.456	11,2	432.725	9,6	118,2
-proizvajalnih storitev	11.953	0,3	11.363	0,3	105,2
-prevoznih storitev	280.495	6,1	225.336	5,0	124,5
-vzdrževanje	45.712	1,0	32.675	0,7	139,9
-najemnine	1.303	0,0	1.080	0,0	120,6
-povračila stroškov zaposlenih	22.394	0,5	18.978	0,4	118,0
-plačilni promet	12.625	0,3	12.562	0,3	100,5
-zavarovalne premije	24.821	0,5	19.802	0,4	125,3
-osebne in intelektualne storitve	38.397	0,8	43.404	1,0	88,5
-stroški sejmov, reklam, reprezentance	17.205	0,4	13.230	0,3	130,0
-stroški fizičnih oseb z dajatvami	1.727	0,0	0	0,0	
-druge storitve	54.824	1,2	54.295	1,2	101,0
2.STROŠKI DELA	798.850	17,5	707.518	15,6	112,9
-stroški plač	570.685	12,5	507.779	11,2	112,4
-stroški socialnih zavarovanj	124.160	2,7	106.588	2,4	116,5
-stroški pokojninskih zavarovanj	15.406	0,3	7.298	0,2	211,1
-drugi stroški dela	88.599	1,9	85.853	1,9	103,2
3.ODPISI VREDNOSTI	278.911	6,1	308.539	6,8	90,4
-amortizacija	218.754	4,8	205.629	4,5	106,4
-prevrednot.posl.odh.-osnovna sredstva	690	0,0	838	0,0	82,3
-prevrednot.posl.odh.-zaloge	24.832	0,5	26.439	0,6	93,9
-prevrednot.posl.odh.-terjatve	34.635	0,8	75.633	1,7	45,8
4.DRUGI POSLOVNI ODHODKI	21.817	0,5	11.583	0,3	188,4
STROŠKI IZ POSLOVANJA	4.563.519	100,0	4.522.135	100,0	100,9

Stroški in odhodki iz poslovanja so bili v letu 2002 v primerjavi z letom 2001 večji za 0,9%. V strukturi stroškov in odhodkov iz poslovanja v letu 2002 so se stroški materiala zmanjšali za 3,5%, stroški storitev so se povečali za 18,2%, stroški dela so se povečali za 12,9%, odpisi vrednosti so se zmanjšali za 9,6% in drugi poslovni odhodki so se povečali za 88,4%.

Prevrednotovalni popravek zalog v vrednosti 24.832 tisoč SIT vsebuje prevrednotenje gotovih proizvodov v vrednosti 12.699 tisoč SIT zaradi nekurantnosti in zastarelosti. Zaradi nekurantnosti surovin in prevrednotenja na zadnje nabavne cene pa je narejen popravek v vrednosti 12.133 tisoč SIT.

Prevrednotovalni popravek terjatev v vrednosti 34.635 tisoč SIT vsebujejo popravke terjatev do tujine v vrednosti 27.945 tisoč SIT ter terjatve na domačem trgu v vrednosti 6.690 tisoč SIT.

4.2.3. Poslovni izid

Tabela št. 26: Poslovni izid

Postavka	v 000 SIT		
	2002	2001	IND 02/01
Poslovni izid iz poslovanja	198.931	257.532	77,2
Davek iz dobička iz rednega delovanja	0	0	
Čisti poslovni izid iz rednega delovanja	220.349	176.557	124,8
Poslovni izid zunaj rednega delovanja	31.393	13.825	227,1
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	251.742	190.382	132,2

Davek od dobička: Zaradi uporabe davčnih olajšav za leto 2002 ni izkazane obveznosti za davek od dobička.

Tabela št. 27: Poslovni izid (rast EUR)

Postavka	v 000 SIT	
	2002	
Poslovni izid iz poslovanja	198.931	
Davek iz dobička iz rednega delovanja	0	
Čisti poslovni izid iz rednega delovanja	220.349	
Izredni odhodki za prevrednotovalni popravek kapitala	-114.623	
Čisti poslovni izid zunaj rednega delovanja	-83.230	
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	137.119	

Če bi se splošno prevrednotenje kapitala izvajalo po preračunu s stopnjo rasti evra (4,00 %), bi bil poslovni izid 137.119 tisoč SIT.

Tabela št.28: Poslovni izid (stopnja rasti življenjskih stroškov)

Postavka	v 000 SIT	
	2002	
Poslovni izid iz poslovanja		198.931
Davek iz dobička iz rednega delovanja		0
Čisti poslovni izid iz rednega delovanja		220.349
Izredni odhodki za prevrednotevalni popravek kapitala		-206.369
Čisti poslovni izid zunaj rednega delovanja		-174.976
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		45.373

Če bi se splošno prevrednotenje kapitala izvajalo po preračunu s stopnjo rasti cen življenjskih potrebščin (7,2 %), bi bil čisti poslovni izid obračunskega obdobja 45.373 tisoč SIT.

4.3. RAZKRITJA PRI SESTAVI IZKAZA FINANČNEGA IZIDA

Na osnovi podatkov iz bilance stanja na dan 31.12.2002 in na dan 31.12.2001 ter izkaza poslovnega izida za leto 2002 je bil izračunan izkaz finančnega izida. Izkaz finančnega izida je sestavljen po posredni metodi - različici II.

Prebitek pritokov pri poslovanju je v primerjavi s preteklim letom večji za 66,5%. Občutno je zmanjšanje terjatev do kupcev, povečanje zalog in pa povečanje obveznosti do dobaviteljev.

Prebitek odtokov pri naložbenju se je povečal v primerjavi s preteklim letom za 304,4%. Na to je vplivalo predvsem povečanje v opredmetena osnovna sredstva (investicije) in povečanje kratkoročnih finančnih naložb.

Prebitek pritokov pri financiranju je v primerjavi s preteklim letom večji za 481,2%. Na to povečanje pa je vplivalo povečanje kratkoročnih dolgov.

Finančni izid v letu 2002 v vrednosti - 210.138 tisoč SIT je v primerjavi s preteklim letom manjši, vendar predvsem zaradi vezanih sredstev (depoziti) pri NLB v vrednosti 324.991 tisoč SIT (upoštevano pri odtokih pri naložbenju).

Končno stanje denarnih sredstev v vrednosti 45.469 tisoč SIT je v primerjavi s preteklim letom manjše za 82,2%.

V letu 2001 so bili v končnem stanju denarnih sredstev v vrednosti 255.607 tisoč SIT upoštevani tudi depoziti v vrednosti 234.553 tisoč SIT.

4.4. RAZKRITJA PRI SESTAVI IZKAZA GIBANJA KAPITALA

Tabela št. 25: Izkaz gibanja kapitala

v 000 SIT

Postavka	Začetno stanje	Povečanje	Zmanjšanje	Končno stanje
Osnovni kapital	466.489	0	0	466.489
Zakonske rezerve	1.280.939	0	0	1.280.939
Rezerve za lastne delnice	17.671	1.299	0	18.970
Preneseni čisti poslovni izid	197.790	190.382	6.300	381.872
Čisti poslovni izid poslovnega leta	190.382	250.443	190.382	250.443
Prevrednotevalni popravek kapitala	715.154	0	0	715.154
SKUPAJ	2.868.425	442.124	196.682	3.113.867

Na skupščini 27.06.2002 je sprejet sklep o izplačilu nagrade v višini 6.300 tisoč SIT. Izplačilo je bilo izplačano iz dobička leta 1996. Rezerve za lastne delnice v vrednosti 1.299 tisoč SIT so se povečale iz naslova čistega dobička tekočega poslovnega leta 2002.

Knjigovodska vrednost delnice na dan 31.12.2002 je 6.811,87 SIT.

Stanje kapitala 31.12.2002 = 3.113.867.003,75 SIT 466.489 delnic
 Odkupljene lastne delnice = - 18.970.418,01 SIT - 12.150 delnic
 Vrednost delnice = 3.094.896.585,74 SIT : 454.339 delnic = 6.811,87 SIT

Vrednost delnice se je v primerjavi s preteklim letom (6.266,52 SIT) povečala za 8,7%.

Tabela št. 26: Bilančni dobiček v letu 2002

v 000 SIT

Postavka	31.12.2002
Preostanek čistega dobička poslovnega leta 2002	250.442.504,07
+ Preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let	381.872.168,65
Bilančni dobiček	632.314.672,72

4.5. DRUGA RAZKRITJA

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

1. Skupine:

Člani nadzornega sveta: zunanji člani (2), predstavnik zaposlenih (1)

Uprava: Srečko Štefanič, univ.dipl.kem.

Zaposleni po individualnih pogodbah : (11 zaposlencev)

2. Delniška družba Melamin ni odobrila dolgoročnih ali kratkoročnih posojil ter predujmov omenjenim skupinam.
3. Delniška družba Melamin nima nobenih dolgoročnih ali kratkoročnih dolgov do omenjenih skupin.

Tabela št. 27: Skupni znesek vseh prejemkov po skupinah
v 000 SIT

Naziv	Skupaj
Člani nadzornega sveta	6.505
Uprava	27.388
Individualne pogodbe	98.141
Skupaj	132.034

4.6. KAZALNIKI GOSPODARSKEGA POSLOVANJA

1. Kazalniki premoženjsko – finančnega položaja

Kazalniki investiranja (naložbenja)	31.12.2002	31.12.2001
1. Stopnja osnovnih sredstev v sredstvih - osnovnost investiranja Neopr.osn.sred. + opred.osn.sred. / sredstva x 100 (v %)	55,11%	52,75 %
2. Stopnja stalnih sredstev v sredstvih – dolgoročnost investiranja Stalna sredstva + dolg.terjatve / sredstva x 100 (v %)	56,59%	54,70 %

Kazalniki financiranja (vlaganja)	31.12.2002	31.12.2001
Stopnja kapitala v financiranju – lastniškost financiranja Kapital / obveznosti do virov sredstev x 100 (v %)	73,10%	75,75%
2. Koefficient kapitalske pokritosti stalnih sredstev kapital / osnovna sredstva)	1,32	1,43
3. Stopnja dolgoročnosti financiranja Kapital in dolgoročni dolgovi / obveznosti do virov sredstev x 100 (v %)	73,10%	75,75%

Kazalniki plačilne sposobnosti – vodoravnega finančnega ustroja	31.12.2002	31.12.2001
1. Koefficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koefficient) Likvidna sredstva / kratkoročne obveznosti	0,37	0,29
2. Koefficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koefficient) Likvidna sredstva in kratkoročne terjatve / kratkoročne obveznosti	1,04	1,24
3. Koefficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koefficient) Kratkoročna sredstva / kratkoročne obveznosti	1,62	1,87

Kazalniki gospodarnosti,donosnosti in dohodkovnosti

Kazalniki gospodarnosti	31.12.2002	31.12.2001
1. Koefficient gospodarnosti poslovanja prihodki iz poslovanja / odhodki iz poslovanja	1,04	1,06

Kazalniki dobičkonosnosti	31.12.2002	31.12.2001
2. Koefficient čiste dobičkonosnosti kapitala Čisti dobiček / povprečni kapital (brez čistega dobička)	0,08	0,07
3. Koefficient dividendnosti osnovnega kapitala Vsota dividend za poslovno leto / povprečni osnovni kapital	/	/

Dodana vrednost	31.12.2002	31.12.2001
Dodana vrednost / na zaposlenega v 000 SIT kosmati donos iz poslovanja – str. bl., mat., stor., drug. Odhodkov / povprečno število zaposlenih	6.547	6.531

5. REVIZORSKO POROČILO



Revizorjevo poročilo

Upravi in Nadzornemu svetu družbe MELAMIN d.d. Kočevje

Revidirali smo priloženo bilanco stanja gospodarske družbe MELAMIN d.d., Kočevje na dan 31. decembra 2002 ter z njo povezane izkaz poslovnega izida, izkaz finančnega izida, izkaz gibanja kapitala in prilogo k računovodskim izkazom za tedaj končano leto. Pregledali smo tudi poslovno poročilo uprave. Za te računovodske izkaze in prilogo k njim je odgovorna uprava gospodarske družbe. Naša naloga je na podlagi revizije izraziti mnenje o teh računovodskih izkazih.

Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja, ki jih je izdalo Mednarodno združenje računovodskih strokovnjakov in drugimi pravili revizijske stroke, ki jih sprejema Slovenski inštitut za revizijo. Ti zahtevajo od nas načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev primerne zagotovila, da računovodski izkazi ne vsebujejo bistveno napačnih navedb. Revizija vključuje preizkuševalno preverjanje dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Revizija vključuje tudi presojanje uporabljenih računovodskih načel in pomembnih ocen uprave ter ovrednotenje celovite predstavitve računovodskih izkazov in presojo vsebinske skladnosti poslovnega poročila z računovodskimi izkazi, ki so sestavni del letnega poročila. Prepričani smo, da je naša revizija primerna podlaga za naše mnenje.

Po našem mnenju so računovodski izkazi s prilogo iz prvega odstavka resnična in poštena slika finančnega stanja gospodarske družbe na dan 31. decembra 2002, poslovnega izida in finančnega izida njenega poslovanja ter gibanja kapitala v tedaj končanem letu v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi, ki jih je izdal Slovenski inštitut za revizijo.

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

KPMG SLOVENIJA,
podjetje za revidiranje in poslovno svetovanje, d.o.o.

Vera Menard, univ. dipl. ekon.

pooblaščen revizor

partner

Ljubljana, 13. maj 2003

KPMG Slovenija, d.o.o.

Poročilo pripravila: Direktor družbe
Marija Zupančič, univ. dipl. ekon. Srečko Štefanič, univ. dipl. kem.
Vesna Golja

Datum: maj 2003