



LETNO POROČILO

2012

POSLOVANJE OD LETA 2008 DO 2012 - POUČENKI

v EUR

Postavka	2008	2009	2010	2011	2012
Prihodki skupaj	31.940.029	27.163.014	34.315.994	41.018.383	42.257.212
Vsa sredstva	32.034.196	32.297.414	35.917.935	34.729.504	37.064.057
Lastniški kapital	13.855.784	14.438.269	14.874.458	15.034.031	17.997.410
BDV na zaposlenega	27.786	36.101	42.911	48.138	50.778
Donosnost kapitala	0%	1%	4%	5%	7%
% invest. v celot. prih.	31%	4%	6%	6%	9%

OSNOVNE ZNAČILNOSTI POSLOVANJA ZA LETO 2012 SO:

- prodaja je višja kot preteklo leto za 5 %
- čisti poslovni izid obračunskega obdobja je pozitiven, zabeležen je dobiček v višini 1.141 tisoč EUR

NAČRTI ZA LETO 2013:

- povečanje prodaje za 2 % v primerjavi s predhodnim letom
- predviden poslovni izid obračunskega obdobja pred obdavčenjem v višini 801 tisoč EUR
- načrtovane investicije v višini 4,3 mio EUR

POSLOVANJE OD LETA 2008 DO 2012 - POUČENJE	0
1. POROČILO DIREKTORJA DRUŽBE	2
2. POROČILO NADZORNEGA SVETA	5
3. POSLOVNO POROČILO	7
GLAVNE DEJAVNOSTI DRUŽBE.....	7
VIZIJA DRUŽBE.....	7
PRODAJA IN MARKETING	8
PRODAJA PO PROGRAMIH	9
3.1. ANALIZA URESNIČEVANJA LETNEGA POSLOVNEGA NAČRTA	12
3.2. KADRI.....	13
3.3. ALOŽBE.....	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 DELNIŠKI DRUŽB	25
3.8.3. UPRAVLJANJE S TVEGANJI	29
3.9. NAČRT ZA LETO 2013.....	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.....	63
4.5. PRILOGE.....	65
POMEMBEN DOGODEK PO DATUMU BILANCE STANJA	66
REVIZORJEVO POROČILO	67

1. POROČILO DIREKTORJA DRUŽBE

Spoštovani delničarji!

Tudi v letu 2012 so se negativni trendi, ki smo jim bili priča v Sloveniji v predhodnem letu žal nadaljevali. V gradbenem in lesno-predelovalnem sektorju je prenehalo z delovanjem veliko pomembnih gospodarskih subjektov, kar nekaj pa jih podobna usoda čaka tudi v letu 2013. Pri tem je prišlo do izgube velikega števila delovnih mest in dodatnih težav v bančnem sektorju.

Zaradi slabega finančnega stanja našega bančnega sistema že kritično primanjkuje svežega kapitala za mnoge zdrave in perspektivne projekte, ki jih podjetja, ki so ohranila razvoj in so izvozno usmerjena, še vedno generirajo.

V tako pesimističnem okolju pa nam je navkljub vsem oviram uspelo doseči rekorden poslovni rezultat.

Ponovno se je pokazalo, kako pravilne so bile odločitve za pospešeno investiranje v nove programe na bazi HMM na področju kemijske industrije.

Celotna evropska kemijska industrija je sicer po podatkih Evropskega združenja kemijske industrije CEFIC v letu 2012 beležila padec za 1,5 % v primerjavi s preteklim letom, vendar pa posamezne veje evropske kemijske industrije beležijo rast. Vsekakor pa kemijska industrija znotraj evropskega gospodarstva še skozi pomeni enega glavnih motorjev inovativnosti in vzdržne rasti, saj vsi novi materiali za druge industrije prihajajo ravno iz te panoge.

Melamin je kot član CEFIC-a znal te prednosti, ki jih kemijska industrija ima pred drugimi branžami, izkoristiti in svoj svetovni tržni delež predvsem na nekaterih programih umetnih smol nadalje povečevati.

Pri tem nam žal pospešene rasti cen surovin v drugi polovici leta 2012, predvsem melamina, formalina in metanola, niso bile ravno v pomoč. Potrebno je bilo pravilno odreagirati s politikom končnih cen, da bi izgubo dodane vrednosti zaradi rasti stroškov surovin in energije nadomestili z rastjo prodaje.

To nam je v največji enoti PE KI tudi uspelo. Z večjimi težavami pa smo se ubadali v PE OI, z največjimi pa predvsem v PE LI, kjer nam je prodaja kritično padla.

Ključno je bilo tudi, da smo zaloge uspeli zadrževati na optimalnih nivojih in da smo izboljševali učinkovitost proizvodnih procesov in logističnih tokov. 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 2012 smo tako uspeli doseči 41.550.434 EUR čistih prihodkov od prodaje, kar je za 5% več v primerjavi s prejšnjim letom in pozitiven čisti poslovni izid v vrednosti 1.141.143 EUR, kar je celo za 67% več v primerjavi s preteklim letom. Rezultat ocenjujemo kot zelo dober, saj smo ga ustvarili ob visokih stroških amortizacije v vrednosti 3.224.168 EUR in relativno visokih stroških obresti v vrednosti 311.084 EUR.

V največji programski enoti PE Kemična industrija smo beležili porast eksterne prodaje za 12 % 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 1.601.805 EUR, kar pomeni podvojitvev v primerjavi s preteklim letom. Visoko rast prodaje smo uspeli doseči predvsem na področju smol na bazi HMM za lakarsko in gumarsko industrijo in na področju mokromočnih smol za papirno industrijo. Poleg povečane prodaje obstoječim kupcem nam je z dobro kvaliteto izdelkov, konkurenčno ceno in dobro sprejetim tehničnim servisom

uspelo osvojiti kar nekaj novih pomembnih kupcev, kjer so možnosti za dobro dolgoročno sodelovanje zelo velike.

V PE Lesna industrija pa smo žal zabeležili eno najtežjih let v zgodovini te enote, saj deli skupno usodo s proizvajalci iveric, ki predvsem v Vzhodni Evropi še skozi čutijo močno recesijo. Vrednostna realizacija nam je zato padla kar za 18 % v primerjavi s preteklim letom, ki je bilo že tako ali tako slabo. Poleg nizke realizacije pa so tudi dvigi cen surovin in storitev (melaminske impregnacijske smole, energentov, prevozov) povzročili negativen poslovni izid v višini 421.154 EUR. Velike skrbi nam povzročajo pesimistične napovedi za to branžo še vsaj do sredine leta 2014. Na vidiku so nadaljnja zapiranje obratov proizvodnje oplemenitenih iveric po celi Evropi. Tudi naš pomemben kupec Lesna Slovenj Gradec je v postopku prisilne poravnave, katere končni uspeh je še vedno negotov. Poleg tega se velike grupacije še naprej zapirajo vase in skrbijo predvsem za ustrezno zasedenost svojih impregnacijskih kapacitet, kar je vzrok, da se je odjem zmanjšuje tudi pri naših tradicionalnih kupcih na Balkanu, ki so člani teh grupacij.

Tudi v programski enoti Obutvena industrija poslovno leto 2012 ni bilo ravno najboljše, vendar glede na zaostrene svetovne razmere še nekako sprejemljivo. Prodali smo za 12 % manj izdelkov v primerjavi s preteklim letom in pri vrednostni realizaciji 3.024.554 EUR ustvarili negativen poslovni izid v višini 32.301 EUR. V Indiji nam je nivo prodaje sicer uspelo ohraniti na lanskem nivoju, v Ukrajini celo presenetljivo povečati, bistveno pa je prodaja padla v Rusiji, Turčiji in Italiji. Razlog je predvsem v konkurenci iz Kitajske.

V letu 2012 so se investicijske aktivnosti v primerjavi z letom poprej spet povečale. Glavni projekti, ki so potekali so bili Cisternsko skladišče in rekonstrukcija ter modernizacija rektorske linije R-6, nadaljevanje postavitve pilotne linije za melaminske pene, ki je sofinancirana iz evropskih sredstev in dokončanje nove rektorske linije R-5, ki omogoča sedaj optimalno predelavo HMM iz kontinuirnih linij. Delež investicij v prihodkih je bil tako 9 % (veča ga tudi del dokapitalizacije), kar ustreza dolgoročni strategiji, ki smo jo zastavili pri vlaganju v nove tehnologije.

V letu 2012 smo uspeli odplačati 2.459 tisoč EUR dolgoročnih kreditov in plačati 327 tisoč EUR kreditnih obresti. Zaradi rasti prodaje in investiranja v nove tehnologije ter izboljšanje skladiščnih kapacitet smo črpali tudi dolgoročni kredit v višini 819.838 EUR in obnovili kratkoročni kredit v višini 1.000.000 EUR.

Delež kapitala v obveznostih do virov sredstev se nam je spet izboljšal in znaša 48,6 %, kar ocenjujemo glede na primerljiva podjetja za kar ustrezno.

Pomemben dogodek v letu 2012 je bila dokapitalizacija družbe z denarnimi in stvarnimi vložki. Pri tem je družba izdala 99.959 novih navadnih prosto prenosljivih imenskih kosovnih delnic, od katerih je 50.000 delnic bilo izdanih za denarne vloške, 49.959 pa za stvarne vloške. Osnovni kapital se je pri tem povečal za 416.829,03 EUR, celoten kapital pa za 2.354.508 EUR.

Uspelo nam je dobiti tudi skupno 145.967 EUR subvencij in sicer za doktorat naše raziskovalke na napravi HPLC-MS, za emisijske kupone, zaposlovanje invalidov ter izobraževalni projekt kemijske industrije Kocke.

Povprečna letna vrednost delnice MKOG je bila v letu 2012 18,01 EUR kar je za 33% več kot je bila povprečna vrednost leto poprej. Konec leta pa se je tržna vrednost delnice spustila na relativno nizko vrednost 15,90 EUR. Tekom leta pa se je število delničarjev zmanjšalo na 233.

Brez večjih neskladnosti smo zopet opravili certifikacijsko presojo po standardih ISO 9001 in 14000.

Na skupščini družbe avgusta sta bila za novo mandatno obdobje v NS imenovana ista predstavnika kapitala, za revidiranje izkazov družbe pa ponovno KPMG. Na skoraj vse sklepe skupščine pa sta bili vloženi izpodbojni tožbi dveh delničarjev.

V letu 2012 so potekale tudi intenzivne priprave za investicijo v lastno kotlovnico na biomaso, ki pa bo izvedena v letu 2013.

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 08.4.2013

direktor družbe
Štefanič Srečko



2. POROČILO NADZORNEGA SVETA

POROČILO NADZORNEGA SVETA DRUŽBE ZA POSLOVNO LETO 2012

Sestava nadzornega sveta

V poslovnem letu 2012 je nadzorni svet delal v sestavi Ksenija Poljanec, Jože Kozina in Roman Ambrož. Na redni letni skupščini družbe sta bila kot predstavnika delničarjev v nadzorni svet ponovno izvoljena Ksenija Poljanec in Roman Ambrož. Nadzorni svet se je sestel na petih rednih in eni korespondenčni seji.

Način in obseg preverjanja vodenja družbe

Na vseh sejah je obravnaval tekoče poslovne rezultate družbe. Redno je spremljal in natančneje pregledoval periodična poročila o poslovnih rezultatih po posameznih poslovnih enotah in preverjal razloge za odmike periodičnih poslovnih rezultatov od načrtovanih. Uprava je nadzornemu svetu periodično poročala tudi o spremembah na prodajnih in nabavnih trgih družbe, ter njihovem vplivu na poslovne rezultate. Polletno oz. na dveh sejah je nadzorni svet obravnaval primerjavo izplačanih plač v družbi z izplačanimi plačami v panogi in povprečnimi izplačanimi plačami v državi. Zaostrene gospodarske razmere v državi so namreč narekovele posebej skrben dialog s predstavniki zaposlenih.

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

- smernice za izdelavo poslovnega načrta družbe,
- poslovni načrt družbe za tekoče poslovno leto 2012,
- soglasje k predlogu uprave za dokapitalizacijo družbe,
- nerevidirane poslovne rezultate družbe za poslovno leto 2011,
- revidirano letno poročilo s poročilom pooblaščenega revizorja za poslovno leto 2011,
- dnevni red in predloge sklepov za redno letno skupščino družbe,

Ocena dela uprave

Poslovno leto 2012 je bilo za družbo težko in negotovo, vendar je kljub temu dosegla dober poslovni rezultat. Svetovna gospodarska kriza se je pri družbi pokazala v znižanju naročil programa Lesna industrija, program Kemična industrija pa je zaradi vlaganj v razvoj in pravih naložbenih odločitev v preteklosti dosegel izjemno dober poslovni rezultat. Družba je zaradi znižanja obsega prodaje v programu Lesna industrija uspela dovolj hitro znižati stroške, da ni negativen rezultat tega programa še bolj zmanjšal skupnega poslovnega rezultata. Nadzorni svet zato meni, da je družba v danih razmerah gospodarjenja dosegla zelo dober rezultat. Hkrati je treba opozoriti, da so gospodarske razmere v svetu še vedno nestabilne. V letu 2013 smo zato priča različnim napovedim gibanja cen surovin in izdelkov družbe, ter zato tudi problemom pri zanesljivem poslovnem načrtovanju. Omeniti pa je potrebno tudi različne poglede deležnikov družbe na izvedeni proces dokapitalizacije, ki je povzročil nesoglasja na redni letni skupščini. V zvezi z dokapitalizacijo trenutno poteka izredna revizija, ki še ni zaključena.

Pregled, preveritev in sprejem letnega poročila in revizorjevega poročila

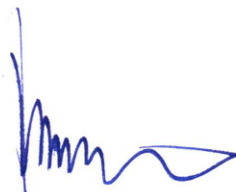
Na seji dne 23. 5. 2013 je nadzorni svet obravnaval letno poročilo, poročilo pooblaščenega revizorja, revidirane računovodske izkaze za leto 2012 in poročilo revizijske komisije. Nadzorni svet je ugotovil, da letno poročilo vsebuje potrebne sestavine in je vsebinsko ustrezno. Seznanil se je tudi z revizorjevim poročilom, ki poudarja, da so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega stanja družbe na dan 31. 12. 2012.

Na tej seji je nadzorni svet 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 2012.

Mnenje nadzornega sveta o predlogu uprave za uporabo bilančnega dobička

Nadzorni svet soglaša s predlogom uprave, da bilančni dobiček ostane nerazporejen. Pri oblikovanju takšnega stališča je nadzorni svet upošteval utemeljitev uprave, da trenutnim zaostrenim gospodarskim razmeram v Sloveniji še ni videti konca in da se družba nahaja sredi naložbenega cikla, ki naj bi v prihodnjih prinesel občutno znižanje stroškov in tako tudi možnosti za sprejem ustrezne dividendne politike, ki bo omogočala predvidljivo vsakoletno izplačilo dividend.

Kočevje, 23. 5. 2013



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

VIZIJA DRUŽBE

V naslednjem letu načrtujemo cca. 2 %-tno rast vrednostne prodaje na nivoju celotne družbe. To naj bi dosegli predvsem z nadaljnjim povečevanjem prodaje izdelkov na bazi HMM kupcem iz lakarske in gumarske industrije. Nekoliko naj bi se izboljšala tudi prodaja impregniranih platen za čevljarsko industrijo in klejiv za papirno industrijo.

Predvidevamo, da se bodo cene naših ključnih surovin v naslednjem letu začele umirjati, če ne prej, pa vsaj v drugi polovici leta. To bi lahko nekoliko olajšalo situacijo na področjih, kjer je dodana vrednost proizvodov relativno nizka, npr. lepila za les in superplastifikatorji za beton.

Nekoliko negotova ostaja nadaljnja usoda dobav metanola in formalina v Sloveniji, saj lahko pride do prodaje družbe Nafta-Lendava tujim lastnikom. Pripraviti bo potrebno rezervne scenarije.

Do konca leta predvidevamo postavitev lastne kotlovnice na biomaso, ki bi nam bistveno znižala stroške energije.

Še skozi pa predvidevamo tudi ustanovitev javno-zasebnega partnerstva med podjetjem GROMEL d.o.o. in občino na projektu Kogeneracija toplote in električne energije na biomaso in podpis pogodbe z Evropsko komisijo o črpanju subvencijskih sredstev za izgradnjo energetskega obrata na biomaso. Omenjena projekta, ki bazirata na biomaso pa sta med seboj komplementarna. Izziv pa je zagotoviti dovolj biomase za oba projekta.

Aktivno bomo sodelovali tudi pri naslednjih razpisih znotraj programa Pokolpje 2011-2016, kljub temu, da so razpisni pogoji za velika podjetja zelo neugodni.

Pri investicijah se bomo osredotočili predvsem na dokončanje projektov melaminskih pen in melaminskih vlaken. Dokončali bomo tudi prvo fazo preurejanja cisternskega skladišnega prostora. V razvoju pa bomo dopolnjevali paleto izdelkov za lakarsko industrijo..

Ena glavnih nalog na finančnem področju pa ostaja nadaljnje zmanjšanje zadolženosti in zniževanje operativnih stroškov.

PRODAJA IN MARKETING

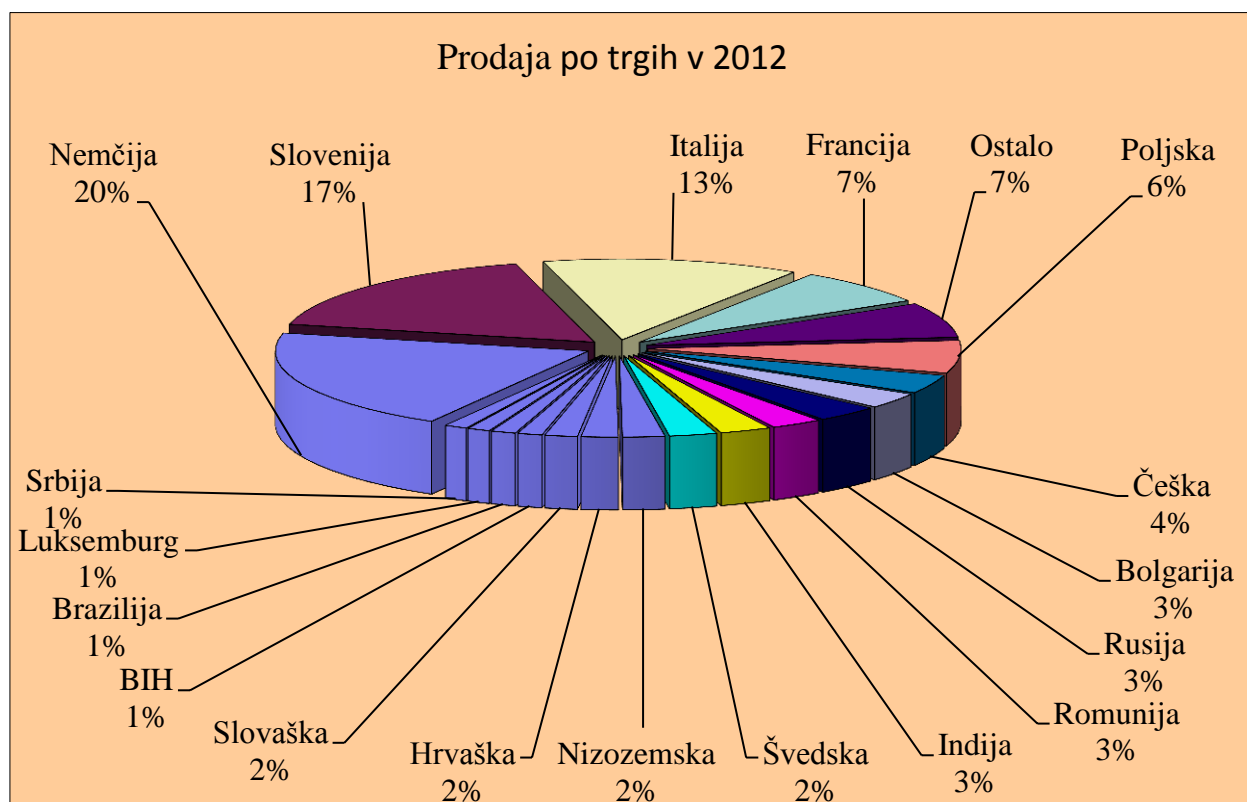
Čisti prihodki iz prodaje so v letu 2012 znašali 42 mio EUR. 82 % smo prodali na tujem, 18 % pa na domačem trgu. Čisti prihodki iz prodaje so bili v letu 2012 višji v primerjavi s preteklim letom za 5 % ter 2% višji v primerjavi z načrtom. Prisotni smo bili v 42 državah, kar je rezultat zelo močnih aktivnosti na področju marketinga.

Tabela št. 1: Prodaja

v 000 EUR

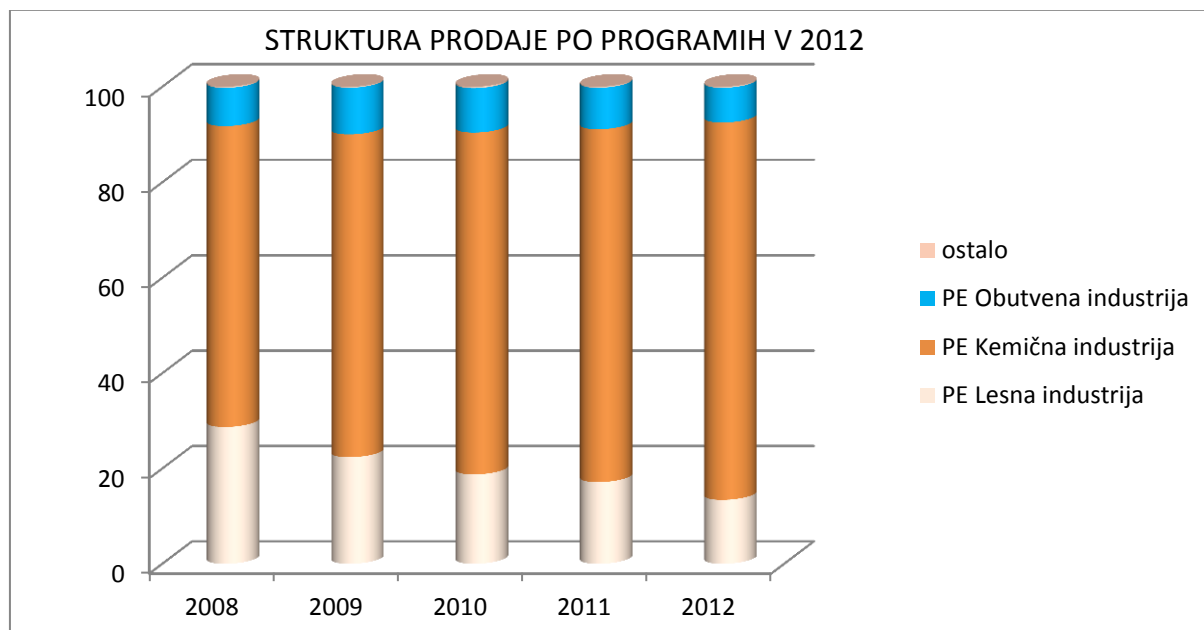
Enote	2008	2009	2010	2011	2012	indeks 12/11
PE Lesna industrija	8.884	5.984	6.294	6.801	5.578	82
PE Kemična industrija	19.503	18.091	24.041	29.331	32.861	112
PE Obutvena industrija	2.477	2.614	3.122	3.446	3.025	88
Ostalo	68	50	92	79	86	109
SKUPAJ	30.932	26.739	33.549	39.657	41.550	105

Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu so v letu 2012 znašali 34 milijonov EUR, kar je za 2,5 % več kot v letu 2011 in 98 % načrta. 81 % celotnega izvoza smo dosegli s prodajo v Evropsko unijo, kamor smo povečali prodajo za 5 % oz. za 1,3 mio EUR.



PRODAJA PO PROGRAMIH

Struktura prodaje je v letu 2011 spremenjena v primerjavi s predhodnim letom. V celotni prodaji vse bolj prevladuje delež PE kemična industrije z 79 %, delež PE lesna industrija dosega 13 % in delež PE obutvena industrija dosega 7 % .

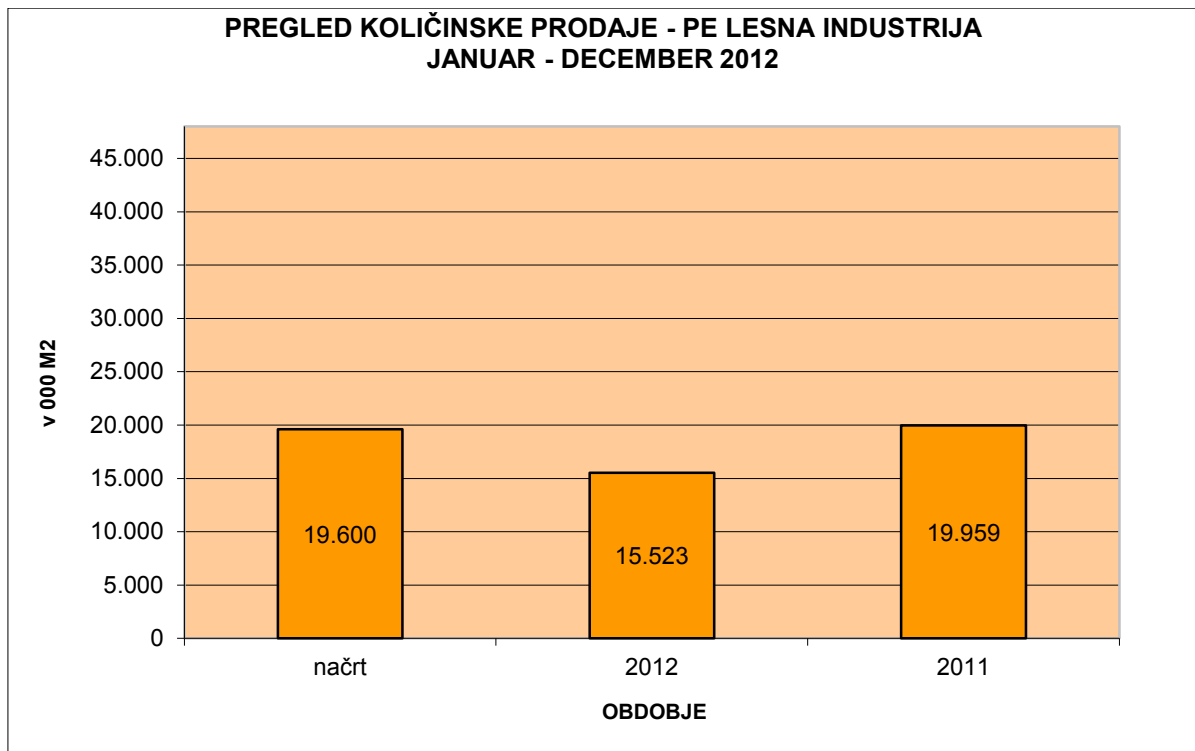


PE Lesna industrija

PE Lesna industrija beleži nižjo vrednost prodaje za 18 % v primerjavi s preteklim letom ter za 16 % nižjo v primerjavi z načrtom. Pomanjkanja belih papirjev ni bilo več. Recesija pa se je v gradbeni in lesni panogi še poglobila in po zaprtju tovarne našega najpomembnejšega kupca iz Madžarske pred dvema letoma, je lani v resne težave zabredel tudi naš drugi največji kupec. Močno nam je padla prodaja v celotni verigi Kronospan, na kar pa razen ene izjeme, žal nismo imeli nobenega vpliva. Pozitivno je vsaj dejstvo, da nismo nobenega kupca popolnoma izgubili in smo z vsemi še vedno v rednem kontaktu. Po drugi strani smo zares veliko delali na tem, da bi kakšnega konkretnjšega novega kupca tudi pridobili, žal neuspešno, saj so nas na koncu zaustavile enostavno prenizke cene. Količinska prodaja je zaostala za preteklim letom za 22 % in za načrtom 21 % .

Glavne naloge v letu 2013:

- Poizkusiti realizirati prodajni plan.
- Dobiti moramo še kakšnega novega kupca (Alžirija,...)
- Natančno obvladovati stroške in zaloge materialov.
- Angažirati se pri projektu melaminskih pen.
- Izvesti poskusno impregnacijo Petex-ov na VITS 1.



PE Kemična industrija

Poslovno leto 2011 v PE Kemična Industrija ocenjujemo za zelo uspešno leto. PE Kemična industrija je v letu 2012 dosegla rekordno vrednostno in količinsko prodajo svojih izdelkov. Poslovni izid PE Kemična industrija je bil odličen, saj smo dosegli tudi zgodovinsko rekorden dobiček. Seveda je te prodajne rezultate spremljala tudi rekordna količinska proizvodnja, ki je bila tudi izjemno kakovostna, saj smo v letu 2012 zabeležili tudi najboljšo kakovost, ki je bila po naših kriterijih na nivoju 99,85%.

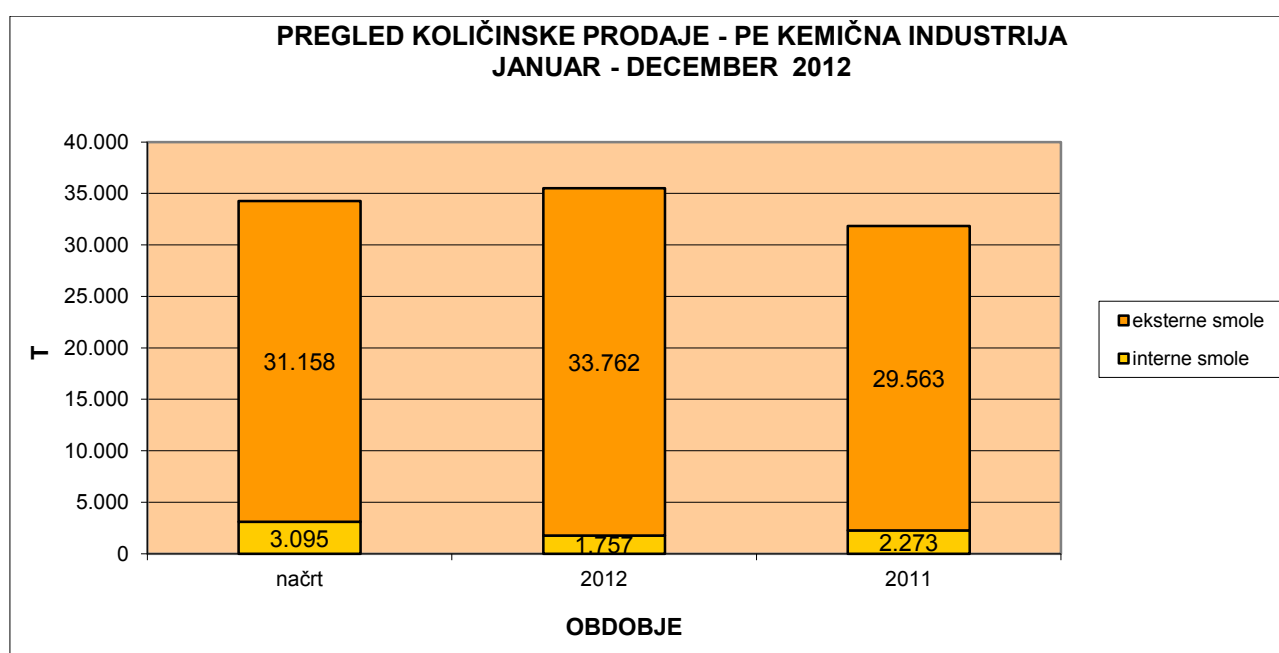
Prodajo smo povečali na vseh trgih (domačem in tujem) in praktično tudi skoraj na vseh izdelčnih segmentih. Na določenih programih smo prišli do zgornje meje zmogljivosti naših proizvodnih linij, kar nam za v prihodnje narekuje odgovornost za nadaljnje optimizacije, na področju prodaje pa še večjo osredotočenost na strukturo poslov oz. dobičkonosnost posameznih poslov. Delež izvoza v letu 2012 je v PE Kemična industrija znašal 82%. Hkrati smo v tem letu še dodatno optimizirali nabavne procese in nabavne pogoje, s čimer smo uspeli škarje cen še bolj razširiti.

Z razvojnega gledišča smo bili poleg razvoja novih izdelkov in tehnologij 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. Aktivno se je izvajalo delo na 32 razvojnih projektih, odprli smo 10 novih razvojnih idej ter na trgu realizirali 7 popolnoma novih izdelkov. Količinski delež novih izdelkov je bil več kot 9%.

Z investicijskega vidika smo v pogon spravili nov reaktor R-5, ki je sedaj daleč največji šaržni reaktor v naši proizvodnji. Modernizirali smo operaterski prostor v proizvodnji PE Kemična industrija ter začeli s sanacijo cisternskega skladišča. Nadaljevali smo tudi z investicijo v pilotno napravo za proizvodnjo melaminskih pen ter uspešno izdelali prve pilotne količine MER smole za proizvodnjo negorljivih melaminskih vlaken.

Z usmerjenostjo v nove zahtevnejše izdelke bomo še naprej nadaljevali, saj si le z dovolj široko paleto zelo kakovostnih izdelkov lahko zagotovimo kvalitetne stranke ter atraktivne dodane vrednosti. Ostati želimo inovativno in razvojno naravnani. Z usmerjenostjo v še boljšo kvaliteto lastnega dela, sledenjem zastavljenim ciljem ter ob pričakovani korekciji vstopnih cen surovin, si v dokaj bližnji prihodnosti obetamo še boljše poslovne rezultate, ki bodo upravičili naše kvalitetno sistematično delo ter pretekle in prihodnje investicije v PE Kemična industrija.

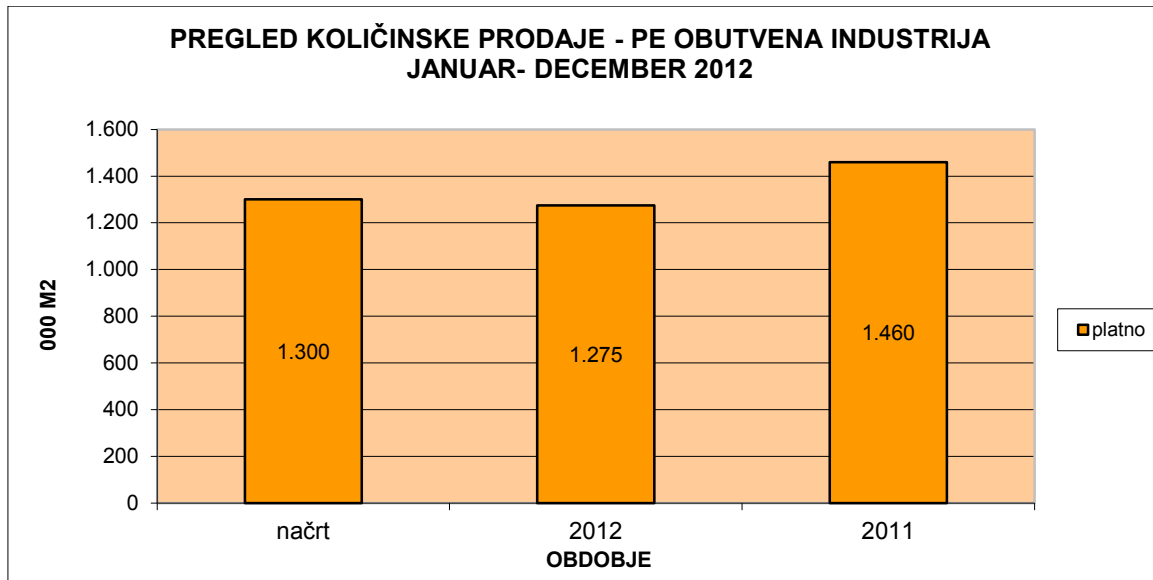
Vrednostna prodaja eksternih smol je bila v letu 2012 višja za 12 % v primerjavi s preteklim letom in 7 % v primerjavi z načrtom. Količinska prodaja eksternih smol je bila višja v primerjavi s preteklim letom za 14 % in za 8 % višja v primerjavi z načrtom. Količinska proizvodnja internih smol je bila prilagojena razmeram v panogi lesne industrije in tako nižja za 13 % v primerjavi s preteklim letom, v primerjavi z zastavljenim načrtom pa za 43 %.



PE Obutvena industrija

V letu 2012 se je vrednostna prodaja znižala za 12 %, količinska pa znižala za 13 % v primerjavi s preteklim letom. V primerjavi z načrtom pa je bila vrednostna prodaja nižja za 8 %, količinska pa za 9 %. Glede na preteklo leto je bil opazen padec prodaje, kar je bila posledica višjih cen surovin in s tem višjih prodajnih cen, ter vpliva konkurence iz Kitajske.

Naš cilj v letu 2013 je obdržati kupce, utrditi poslovne vezi z njimi in povečati obseg prodaje na raven 1.300.000 m², kar pričakujemo zaradi zaključevanja negativnih trendov iz druge polovice leta 2011 v Indiji in leta 2012 na trgih nekdanje Sovjetske zveze. Zaradi zastarele in že odpisane strojne opreme, bo potrebno v bodočnosti več razmišljanja posvetiti investicijskemu vzdrževanju.



3.1. ANALIZA URESNIČEVANJA LETNEGA POSLOVNEGA NAČRTA

V letu 2012 smo v Melaminu d.d. Kočevje dosegli 42 mio EUR vseh prihodkov, kar je 3 % več kot v letu 2011 in 4 % več kot smo načrtovali. Celotni stroški družbe v vrednosti 41,1 mio EUR so v primerjavi z letom 2011 višji za 2 % in za 2 % višji od zastavljenega načrta.

Kapital družbe se je povečal za 20 % v primerjavi s preteklim letom. Njegov delež v obveznostih do virov sredstev je 49 % odstoten in znaša 18 milijonov EUR.

V letu 2012 smo ustvarili dobiček v višini 1.141 tisoč EUR.

Tabela št. 2: Finančni položaj podjetja v letu 2012

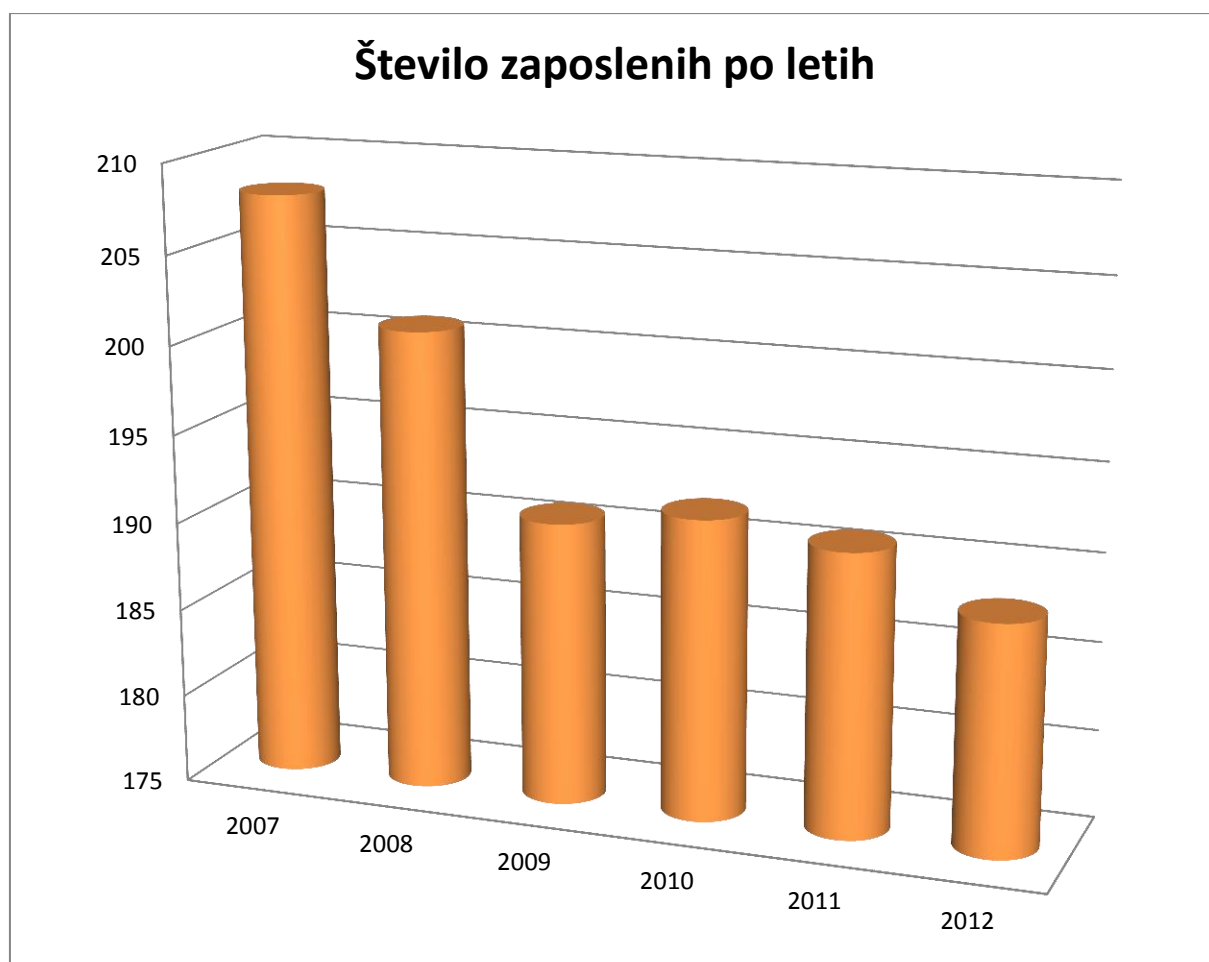
Postavka	2012		2011	
	Vrednost	Struktura	Vrednost	Struktura
Dolgoročna sredstva	22.919.847	62	22.186.655	68
Kratkoročna sredstva	13.831.735	37	12.292.217	32
Aktivne časovne razmejitev	312.475	1	250.632	0
Aktiva	37.064.057	100	34.729.504	100
Kapital	17.997.410	49	15.034.031	43
Rezervacije	1.326.282	4	1.398.172	4
Dolgoročne obveznosti	5.902.798	16	7.852.914	23
Kratkoročne obveznosti	11.514.723	31	10.169.274	29
Pasivne časovne razmejitev	322.844	1	275.113	1
Pasiva	37.064.057	100	34.729.504	100

3.2. KADRI

Na dan 31.12.2012 je bilo v družbi zaposlenih 188 delavcev (142 ali 75 % moških in 46 ali 25 % žensk).

Delovno razmerje je prenehalo 13 delavcem.

Na novo smo zaposlili deset delavcev od tega 5 v PE Kemična industrija, dva v PE Lesna industrija in tri v ostalih službah.

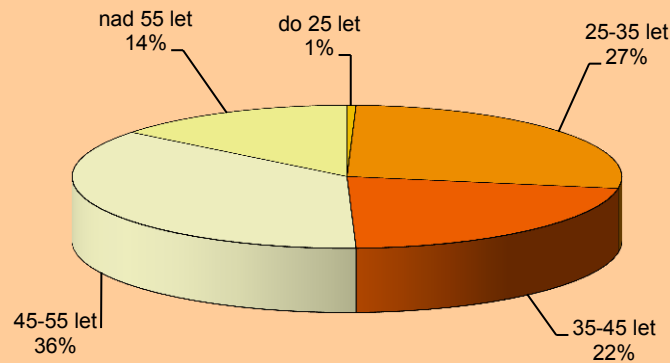


Starostna struktura

do 25 let	1 ali 0,5 % delavcev
26 - 35 let	51 ali 27,0 % delavcev
36 - 45 let	41 ali 21,8 % delavcev
46 - 55 let	68 ali 36,0 % delavcev
nad 55 let	27 ali 14,0 % delavcev

Povprečna starost zaposlenih je 43,3 let.

STAROSTNA STRUKTURA ZA LETO 2012



Bolniška

V letu 2012 je bilo 3,5 % ali 7 delavcev odsotnih zaradi bolniške. Bolniške do 30 dni je bilo 2,1 % in bolniške nad 30 dni 1,6 %. Bolniška se je v zadnjem letu znižala za 0,6 % (bolniška do 30 dni za 0,4 % in bolniška nad 30 dni ostaja enaka). V letu 2012 so bile 3 nesreče pri delu (vse 3 lažje), kar je za 3 manj kot v letu 2011.

Število invalidov:

III. Kategorija: 13 delavcev (4 opravljajo delo za polovični delovni čas).

Izobraževanje

V skladu z letnim programom izobraževanja smo organizirali in izvedli interna izobraževanja:

V skladu s programom izobraževanja smo organizirali in izvedli interna izobraževanja:

- Varstvo pri delu in varno delo s kemikalijami ter Prepoznavanje in obvladovanje nevarnosti – za zaposlene v proizvodnji PE KI, PE LI, PE OI, tehnike v razvoju, skladiščne delavce in delavce v službi vzdrževanja- notranji izvajalci
- Vzdrževanje po standardu SISTEN 13306 – za zaposlene v službi vzdrževanja- notranji izvajalci
- Varnostno poročilo o kemikalijah – za zaposlene v proizvodnji PE KI ter tehnike v razvoju- notranji izvajalci
- Implementacija FSC – za zaposlene v PE LI, skladiščne delavce, logistiko ter vodilne in vodstvene delavce- notranji izvajalci
- Zahteve ADR – za zaposlene v skladišču, komerciali in logistiki- notranji izvajalci
- tečaj in izpit za voznika viličarja je opravilo 10 delavcev - zunanji izvajalec
- Usposabljanje s področja sistemov vodenja kakovosti ter varnosti in zdravja pri delu – za zaposlene v komerciali, upravi ter vodilne in vodstvene delavce – zunanji izvajalec
- Izpopolnjevalno predavanje za notranje presojevalce – zunanji izvajalec

3.3. NALOŽBE

Tabela št. 3: Struktura in gibanje naložb v letih 2007 do 2011

v 000 EUR

Postavka	2012	2011	2010	2009	2008
Proizvodnja	2.620	1.973	1.273	1.031	8.324
Investicije v informacijsko tehnolog. in razvoj	154	20	332	10	19
Ostale investicije	332	4	32	0	154
Ekologija	629	333	515	148	1.409
SKUPAJ	3.735	2.330	2.152	1.189	9.906

V letu 2012 smo v naložbe namenili 3.735 tisoč EUR, kar pomeni 9 % celotnega prihodka.

V letu 2013 bodo imele prioriteto naslednje investicije:

- kotlovnica na biomaso
- dokumentacija čistilne naprave in kotlovnice
- nakup zemljišč Emona krmila
- rekonstrukcija cisternskega skladišča
- rekonstrukcija linije R6
- priprava linije za proizvodnjo melaminskih pen
- posodobitev krmiljenja R1 in R6.

3.4. RAZISKAVE IN RAZVOJ

Razvojno delo je tako kot v preteklih letih tudi v letu 2012 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.

V razvoju PE Kemična industrija se je v letu 2012 aktivno izvajalo delo na 32 razvojnih projektih.

Gumarska industrija:

Na gumarskem področju je bilo težišče razvojnega dela usmerjeno k modifikacijam in prilagoditvam izdelkov specifičnim zahtevam kupcev. Ker gre za hitro rastoče področje, je bilo razvojno delo usmerjeno tudi v povečevanje proizvodnih kapacitet za proizvodnjo teh izdelkov ter energetske učinkovitost procesov.

Industrija premazov:

Na področju premazov so aktivnosti potekale v smeri razvoja novih izdelkov tipa Komelol TMM. Intenzivno se je delalo na uvajanjih posameznih tipov pri potencialnih velikih 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 skladno z zahtevami tržišča, ki stremi k čedalje boljši učinkovitosti lastnih proizvodnih procesov. Uspešno se je nadaljeval tudi razvoj izdelkov za področje globinske impregnacije lesa.

Tekstilna industrija:

V letu 2012 so se aktivno nadaljevale aktivnosti na področju razvoja melaminskih vlaken.

Papirna industrija:

Na papirnem področju je leto 2012 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.

Industrija gradbenih materialov:

Na področju smol za gradbeništvo je razvojno delo obsegalo modifikacije obstoječih izdelkov na osnovi zahtev trga.

Specialni izdelki in tehnologije:

Na področju razvoja specialnih izdelkov in tehnologij je bil tudi v letu 2012 poudarek na projektu razvoja melaminskih pen za katerega smo uspeli pridobiti razvojna nepovratna sredstva

(RIP 09), saj smo ga uspešno dokončali in zaključili, potekajo pa nadaljnje aktivnosti za pripravo uvedbe v proizvodnjo. Poseben poudarek je namenjen razvoju melaminskih vlaken.

Usmeritve razvojnega dela v 2013:

- razvoj novih izdelkov z visoko dodano vrednostjo
- vpeljava novih oz. modificiranih izdelkov pri kupcih
- razvoj okolju in zdravju bolj prijaznih izdelkov in energetsko 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 2012 dosegli večino pomembnih 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.

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 v celoti ni uspelo doseči zastavljenih ciljev s pomočjo analiz vzrokov in z ukrepi izboljšav iščemo možnosti za napredek.

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 sicer nismo dosegli ciljnega rezultata, se pa mu kakovost počasi približuje.

Ker je družba Melamin zelo dinamična, se mora tudi sistem vodenja prilagajati vsem spremembam v družbi, prav tako pa tudi novim standardom. V letu 2012 smo tako v PE Lesna industrija vpeljali nova standarda s področja odgovornega ravnanja z lesom: FSC-STD-40-004 in FSC-STD-40-005. Sistem vodenja skuša biti orodje družbe pri doseganju večje učinkovitosti.

3.6. RAVNANJE Z OKOLJEM



Leto 2012 je bilo na področju ravnanja zelo dinamično, saj smo začeli z odpravljanjem manjših pomanjkljivosti, ki izhajajo iz sprememb zakonodaje ali pa smo jih odkrili sami preko nadzora sistema. Prav tako pa v družbi redno potekajo spremembe zaradi tehnoloških zahtev in vpeljave novosti. Spremembam, ki smo jih izvedli, smo pregledali okoljske vidike in ocenili morebitne vplive na okolje. Ker ni šlo za večje spremembe, smo na Ministrstvu za kmetijstvo in okolje prijavili le manjšo spremembo oz. zaprosili za spremembo okoljevarstvenega dovoljenja. V novembru je na Ministrstvu na osnovi sprememb v 2010, 2011 in 2012 stekel upravni postopek – posredovali smo jim še dodatne informacije, za katere so zaprosili.

Pri pridobivanju okoljskega dovoljenja družbe kot vira večjega tveganja za kemijsko nesrečo, ni prišlo do sprememb. Čakamo na začetek pregleda našega Varnostnega poročila, ki smo ga v juliju 2010 oddali na Ministrstvo za okolje in prostor.

Na področju obratovalnih monitoringov smo v letu 2012 izvedli vse predpisane meritve. Vse meritve, ki smo jih izvedli, so bile ustrezne.

Poleg rednih monitoringov emisij v okolje smo izvedli še trajnejše meritve celokupnega ogljika na napravi za čiščenje hlapnih emisij. S temi meritvami smo preverili nihanja emisij, ki se pojavljajo zaradi različnih kombinacij sintez smol, ki potekajo v obratu Smole II. Na tak način smo evidentirali faze, ki bi lahko povzročile povečane emisije.

Na osnovi rezultatov preventivnega obratovalnega monitoringa vseh nepremičnih skladiščnih rezervoarjev, smo začeli v letu 2012 s sanacijo cisternskega skladišča ob Smolah II. Novi rezervoarji v celoti ustrezajo zahtevam standardov in zakonodaje, prav tako pa tudi ena od lovilnih skled, ki je že sanirana.

Kot upravljavec naprave, ki povzroča emisije toplogrednih plinov, smo tudi v letu 2012 na predpisan način spremljali porabe energentov. Absolutne porabe so ostale približno na istem nivoju kot v preteklih letih, kar je ob povečanem obsegu proizvodnje energetske zahtevnejših izdelkov ugoden rezultat.

Velik del aktivnosti na področju ravnanja z okoljem je potekal v energetiki. V letu 2012 smo pripravili dokumentacijo za novo kotlovnico, ki bo kot gorivo uporabljala lesno biomaso in pridobili gradbeno dovoljenje. Gre za pomemben korak družbe v smer rabe obnovljivih virov. Investicijske dejavnosti pa bodo potekale v naslednjih dveh letih.

Na osnovi začasnega uporabnega dovoljenja za destilacijske kolone, je v letu 2012 potekala poskusna proizvodnja. V času poskusne proizvodnje smo izvedli vse predpisane meritve. Rezultati vseh meritev so bili ustrezni. Konec leta smo oddali potrebno dokumentacijo za pridobitev rednega uporabnega dovoljenja, ki smo ga ravno danes, ko pišemo to poročilo, tudi prejeli v pisni obliki.

Tudi v letu 2012 smo pripravili Poročilo o odgovornem ravnanju za leto 2011 in ga posredovali zainteresirani javnosti. Samo poročilo smo 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. Podrli pa smo tudi projekt društva Jasa »Zemlja ima srce – celovito ozaveščanje pomena ekologije«.

Sledi še kratek opis drugih pomembnejših okoljskih posodobitev v letu 2012:

V času remonta smo na reaktorski liniji posodobili predpralnik na reaktorski liniji. S pomočjo predpralnika se vse hlape »ujame« v vodo, ki se kot surovina vrača v sintezo smole. Ker je ta predpralnik bistveno bolj učinkovit kot predhoden, ne prihaja v nobeni od faz sinteze do kratkotrajnih povišanih emisij halogeniranih snovi v vodo in zrak.

V času remonta smo prav tako sanirali skladišče vnetljivih snovi v sodih. Skladišče sedaj ustreza najnovejšim zahtevam protieksplzijske zaščite in zahtevam za skladiščenje nevarnih snovi.

Za potrebe hlajenja v PE Obutvena industrija smo dokončno uredili zaprt sistem hlajenja.

Prav tako smo v proizvodnji Silomelov mešalno linijo uredili tako, da ustreza okoljskim zahtevam in zahtevam za delovno okolje glede hrupa.

Največ aktivnosti pa je potekalo pri sanaciji cisternskega skladišča PE Kemična industrija. V letu 2012 smo tako zamenjali nekaj najbolj dotrajanih cistern z novejšimi, ki imajo vgrajeno zaščito pred prelivom in pred emisijami v zrak. Prav tako smo uredili večjo lovilno skledo in jo opremili z javljalniki morebitnih puščanj.

V letu 2012 smo naredili veliko spremembo pri organizaciji gasilske službe, saj smo usposobili večje število naših gasilcev za prostovoljne gasilce, Tako imamo sedaj na vsaki izmeni vedno vsaj 4 usposobljene gasilce za izvedbo prvih ukrepov v primeru morebitnega požara.

Prav tako smo izvedli zelo obširno interno izobraževanje delavcev s področja varstva pri delu, zaščite pred kemikalijami in obvladovanja tveganj povezanih z nevarnimi situacijami.

Kratek povzetek drugih okoljskih aktivnosti v letu 2012:

- nadaljevali smo aktivnosti pri pridobivanju uporabnih dovoljenj (dušikova postaja),
- ustrezno smo odstranjevali nevarne odpadke in druge odpadke iz tehnologije, ki niso nevarni, a zahtevajo posebne postopke vodenja ali obdelave
- izvajali smo naloge, ki izhajajo iz zahtev kemijske zakonodaje
- nadaljevali smo z ukrepi za zagotavljanje skladnosti protieksplzijske zaščite

Cilji za leto 2013:

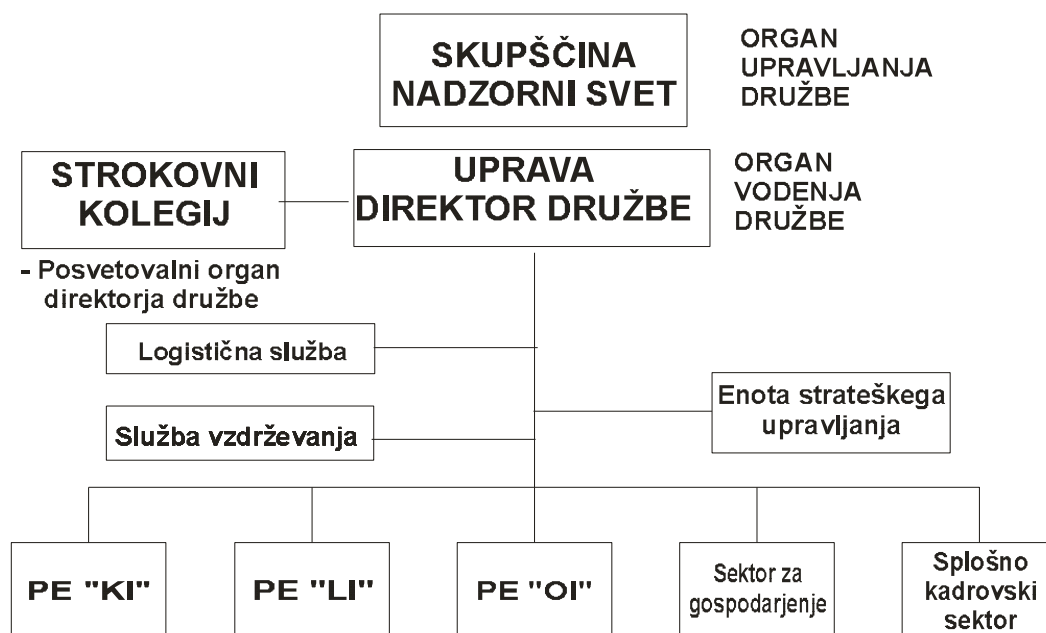
- nadaljevanje aktivnosti pri pridobivanju uporabnih dovoljenj (dušikova postaja)
- izvedba vseh predpisanih meritev iz okoljevarstvenega dovoljenja in potrebnih dodatnih meritev, ki izhajajo iz sprememb procesov ter poskusov
- ustrezno odstranjevanje nevarnih odpadkov in drugih odpadkov iz tehnologije, ki niso nevarni
- povečanje deleža nenevarnih odpadkov, ki se predelajo v alternativna goriva
- trgovanje z emisijskimi kuponi
- izvajanje nalog, ki izhajajo iz zahtev kemijske zakonodaje
- nadaljnje aktivnosti na področju protieksplzijske zaščite
- zaključitev sanacije cisternskega skladišča ob Smolah II
- izgradnja nove kotlovnice na lesno biomaso
- nadaljevanje posodobitev obstoječih reaktorskih linij (inertizacija reaktorskih linij R1, R2 in R4)

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 2012 vseeno nekaj sredstev namenili za sponzorstva in donacije. Izvedena so bila predvsem na področju športa, kulture in izobraževanja.

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

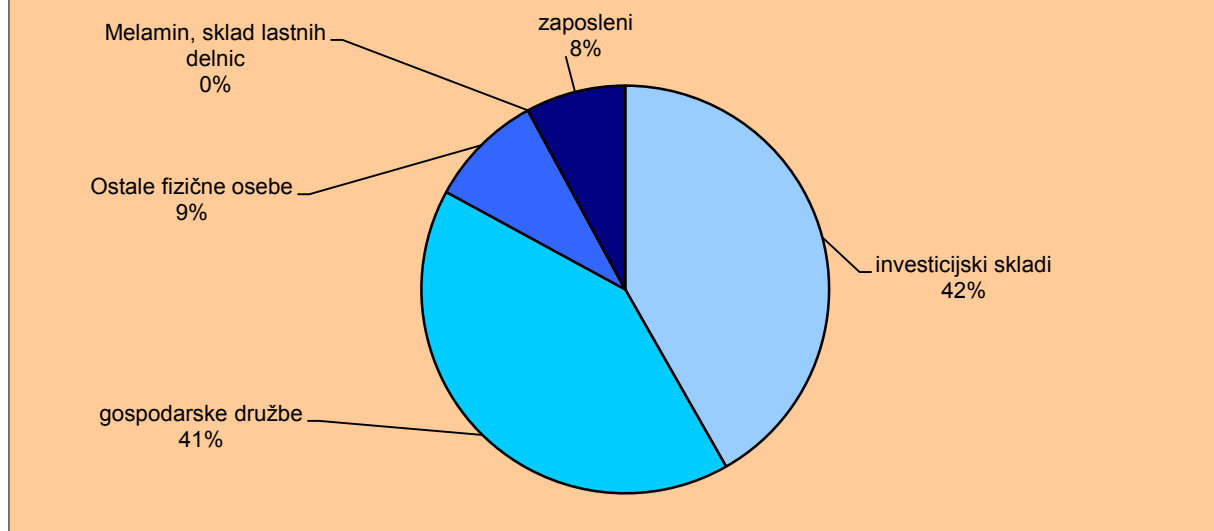
Lastniška struktura

Pregled lastništva v delniški knjigi na dan 31. 12. 2012:

Število delnic: 449.872

Število delničarjev: 233

Pregled lastništva na dan 31.12.2012



Število delničarjev se je v letu 2012 zmanjšalo na 233, v primerjavi s preteklim letom, ko jih je bilo 384.

Tržna cena delnice v letu 2012 se je gibala od 12,5 do 19,9 EUR, povprečna letna cena je znašala 18,01 EUR in je bila večja za 33 % od povprečne letne cene delnice v letu 2011.

Knjigovodska vrednost delnice je konec leta 2012 znašala 40,01 EUR.

Promet v delnicah je v letu 2012 znašal 5.805 delnic .

Konec leta 2012 družba ni posedovala lastnih delnic.

3.8.2. IZJAVA O SPOŠTOVANJU KODEKSA UPRAVLJANJA JAVNIH DELNIŠKI 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 2011 do 1.junija 2012.

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 naložbena politika poslovna odločitev posameznega delničarja, zato ne spodbuja večjih delničarjev, da javnost seznanijo 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 5.9.

Pooblaščen revizor na skupščino ni vabljen. Ob sklicu skupščine se objavi kot del gradiva tudi letno poročilo o poslovanju družbe z mnenjem pooblaščenega revizorja, ki vsebuje vse pomembne in potrebne podatke v skladu z zakonom in računovodskimi standardi ter revizijskega pregleda. Delničarji do sedaj niso izrazili interesa po prisotnosti pooblaščenega revizorja na sami skupščini.

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 opcijem 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:

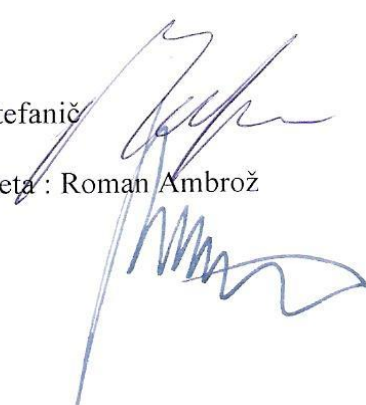
Svoje pravice v zvezi z družbo delničarji uresničujejo na skupščini. Skupščine se lahko udeležijo delničarji, njihovi pooblaščenici in zastopniki. Pravico do udeležbe na skupščini in glasovalno pravico lahko uresničujejo pod pogojem, da pisno prijavijo udeležbo pred skupščino najpozneje konec četrtega 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, 21.6.2012

Direktor družbe: Srečko Štefanič

Predsednik nadzornega sveta : Roman Ambrož



3.8.3. UPRAVLJANJE S TVEGANJI

Upravljanje tveganj

- 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 2012 izvajal sprejeto finančno politiko do bank in finančnih institucij s ciljem optimiziranja upravljanja denarnih sredstev. Eden ključnih ciljev finančnega upravljanja v letu 2012 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 instrumenti, uporabljeni v računovodskih izkazih družbe Melamin d.d. Kočevje, poleg izvedenih finančnih instrumentov 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 obstaja izpostavljenost družbe Melamin d.d. Kočevje na obrestno tveganje.

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. Kljub zaostrenim finančnim razmeram v letu 2012 in omejenim virom financiranja smo zaradi dobre bonitete, ki jo imamo pri posojilodajalcih, nemoteno pridobivali potrebne finančne vire.

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 recesijskem letu 2012. Ustvarili smo ga za 4,2 mio EUR.

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.

Poglobljena finančna in gospodarska kriza je tudi v letu 2012 privedla do slabše likvidnosti naših kupcev, 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),
- 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 2012 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 evrih.

Teže se valutnim tveganjem izognemo pri poslovanju izven evro območja. Tega poslovanja je malo, kar pa ne pomeni večjega tveganja.

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 učinkovite dobave. K zmerni izpostavljenosti tovrstnim tveganjem pripomore tudi razmeroma uravnotežena prodaja po posameznih prodajnih področjih.

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. Ocenjujemo, da je izpostavljenost tovrstnim tveganjem zmerna.

Nabavna tveganja

Dogajanja v zadnjih nekaj letih kažejo na velike spremembe na področju naših surovin ter dobaviteljev. Nabavna tveganja lahko razdelimo na:

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

V zadnjih letih doživljamo stalna 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 zelo omejeno število proizvajalcev. V ekstremnih primerih je ustrezen dobavitelj lahko le eden. Navedeno močno zmanjšuje naše nabavne možnosti in povzroča tudi visoka 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 močno 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 razvojnih naložb je razvoj novih izdelkov z višjo dodano vrednostjo. Pred vsako odločitvijo za izvedbo naložbenega projekta izvedemo temeljite presoje upravičenosti tako s stališča ekonomske naložbe kot drugih strateških oziroma sinergijskih učinkov naložbe (povečanje tržnega deleža, dostop do novih tehnologij, izdelkov).

Proizvodna tveganja

Ocenjujemo, da je izpostavljenost proizvodnim tveganjem zmerna.

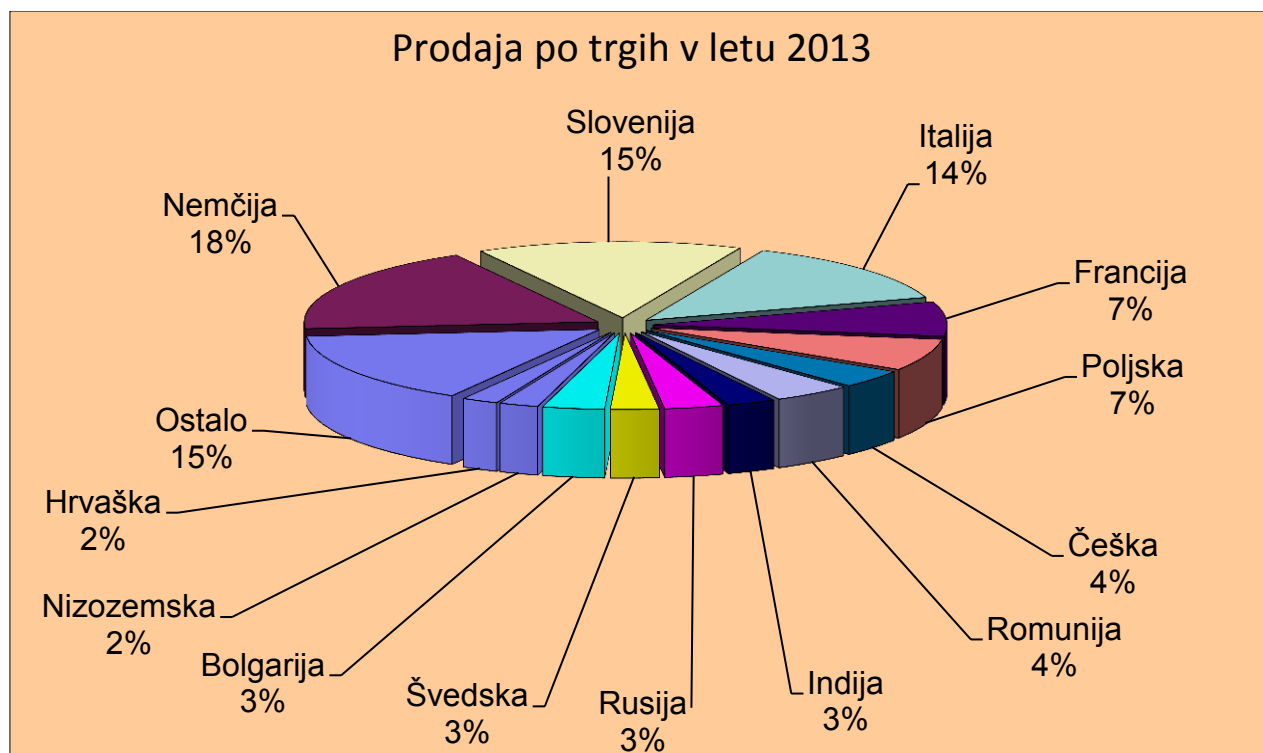
V preteklem letu smo uspešno nadaljevali projekt pridobivanja okoljevarstvenih in proizvodnih dovoljenj. Pridobitev teh pomembnih dovoljenj ni bila samo izvedba upravnih postopkov, temveč tudi dolgoletni investicijski cikel posodabljanja in prilagajanja proizvodnih procesov v skladu s pozitivno evropsko zakonodajo in smernicami za tovrstno proizvodnjo in ravnanje z nevarnimi snovmi in s kemikalijami. Zavedamo se, da ne zadošča samo pridobitev proizvodnih dovoljenj, temveč je nujno stalno odgovorno izvajanje proizvodnih in poslovnih procedur, 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 2013

Načrtovana vrednost prodaje je 42.243.800 EUR in je večja za 2 % od leta 2012. Predviden je celotni dobiček pred obdavčenjem v višini 800.795 EUR. Načrtujemo, da bomo na tujem trgu prodali 85 % vseh naših izdelkov.



Za leto 2013 načrtujemo investicije v višini 4.300.000 EUR. Glavna investicijska vlaganja bodo v novo kotlovnico na biomaso, v proizvodnjo ter v razvoj in raziskave PE Kemična industrija.

Tabela št. 4: Načrtovani kazalniki za leto 2013

KAZALNIKI	Načrt
% čistih prihodkov iz prodaje na tujih trgih v prihodkih	85%
% amortizacije v odhodkih	8%
Celotna gospodarnost (prihodki/odhodki)	2%
% donosnost prodaje (čisti dobiček/čisti prihodki *100)	2%
ROE (Return of equity)	4%
Prihodki na zaposlenega v EUR (čisti prih. iz prod./povpr. št. zaposlenih.)	221.172
Stroški dela na zaposlenega v EUR (str.dela/povprečno št. zaposlenih)	26.361
Plače na zaposlenega - v EUR (plače/povprečno.št.zap.)	19.892
Čisti dobiček na zap. EUR (čisti dob./povprečno. št. zaposlenih)	4.193
Bruto dodana vrednost na zap. - v EUR (bruto dod. vred./povp. št. zap.)	49.219

Načrtujemo, da bo v Melaminu d.d. Kočevje na koncu poslovnega leta 2012 zaposlenih 193 delavcev.

4. RAČUNOVODSKO POROČILO

4.1. RAČUNOVODSKI IZKAZI

4.1.1. Bilanca stanja

Tabela št. 5: Bilanca stanja – razširjena oblika po SRS

	Postavka	Pojasnila	2012	2011
	SREDSTVA			
A.	Dolgoročna sredstva	4.3.1.	37.064.057	34.729.504
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	4.3.1.1.	141.852	155.985
1.	dolgoročne premoženjske pravice		51.242	65.375
2.	dolgoročno odloženi stroški razvijanja		90.610	90.610
II.	Opredmetena osnovna sredstva	4.3.1.2.	22.603.409	21.674.241
1.	Zemljišča in zgradbe		5.652.302	5.321.762
a)	zemljišča		1.380.939	1.270.634
b)	zgradbe		4.271.363	4.051.128
2.	Proizvajalne naprave in stroji		12.580.311	12.842.683
3.	Druge naprave in oprema		383.122	317.307
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		3.987.674	3.192.489
a)	predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		1.941.000	1.700.099
b)	opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		2.046.674	1.492.390
III.	Dolgoročne finančne naložbe	4.3.1.3.	41.852	53.895
1.	Druge dolgoročne naložbe		41.852	51.000
2.	Druge dolgoročno dana posojila drugim		0	2.895
IV.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih		278	224
V.	Odložene terjatve za davek	4.3.1.4.	132.456	302.310
B.	Kratkoročna sredstva		13.831.735	12.292.217
I.	Zaloge	4.3.1.5.	4.581.392	4.125.075
1.	Material		2.390.146	2.167.215
2.	Nedokončana proizvodnja		667.530	645.915
3.	Proizvodi in trgovsko blago		1.502.592	1.292.096
4.	Predujmi za zaloge		21.124	19.849
II.	Kratkoročne finančne naložbe	4.3.1.6.	555.272	610.494
1.	Druge kratkoročne finančne naložbe		555.272	610.494
III.	Kratkoročne poslovne terjatve	4.3.1.7.	8.372.794	7.497.235
1.	kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		8.201.861	7.276.583
2.	kratkoročne poslovne terjatve do drugih		170.933	220.652
IV.	Denarna sredstva	4.3.1.8.	322.277	59.413
C.	Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	4.3.1.9.	312.475	250.632
	Zabilančna sredstva	4.3.1.15.	15.158.901	16.447.887
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		37.064.057	34.729.504
A.	Kapital	4.3.1.10.	17.997.410	15.034.031
I.	Vpoklicani kapital		1.875.966	1.459.137
1.	Osnovni kapital		1.875.966	1.459.137
II.	Kapitalske rezerve		5.480.284	3.542.606
III.	Rezerve iz dobička		9.420.012	7.025.305
1.	Zakonske rezerve		5.345.261	5.345.261
2.	Rezerve za lastne delnice		0	0
3.	Lastne delnice		0	0
4.	Druge rezerve iz dobička		4.074.751	1.680.044
IV.	Preneseni čisti poslovni izid		650.576	2.664.761
V.	Čisti poslovni izid poslovnega leta		570.572	342.222
B.	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	4.3.1.11	1.326.282	1.398.172
1.	Rezervacije za pokojnine podobne obv.		502.053	500.655
2.	Druge rezervacije		500.000	500.000
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		324.229	397.517
C.	Dolgoročne obveznosti		5.902.798	7.852.914
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	4.3.1.12.	5.902.798	7.772.668
1.	do bank		5.902.798	7.772.668
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti do drugih		0	80.246
Č.	Kratkoročne obveznosti	4.3.1.13.	11.514.723	10.169.274
I.	Kratkoročne finančne obveznosti		3.712.738	3.232.598
1.	kratkoročne finančne obveznosti do bank		3.712.738	3.232.598
II.	Kratkoročne poslovne obveznosti		7.801.985	6.936.676
1.	kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		7.335.720	6.232.331
2.	kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		933	183
3.	kratkoročne poslovne obveznosti do drugih		465.332	704.162
D.	Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	4.3.1.14.	322.844	275.113
	Zabilančna sredstva	4.3.1.15.	15.158.901	16.447.887

na dan 31. decembra 2012

v EUR brez centov

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 2012

		v EUR brez centov		
	Postavka	Pojasnila	2012	2011
1.	Čisti prihodki od prodaje	4.3.2.1	41.550.434	39.657.010
	na domačem trgu		6.122.689	5.753.908
	na tujem trgu		33.665.791	33.272.902
	blago in material na domačem trgu		1.266.755	575.674
	blago in material na tujem trgu		495.199	54.526
2.	Sprememba vrednosti zalog proiz.in nedok.proizvodnje		232.110	606.238
3.	Usredstveni lastni proizvodi in storitve		0	0
4.	Drugi poslovni prihodki	4.3.2.2.	214.688	669.673
	prevrednotovalni poslovni prihodki		37.913	46.723
	prihodki od porabe rezervacij		3.733	1.196
	drugi prihodki		173.042	621.754
	Kosmati donos iz poslovanja		41.997.232	40.932.921
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	4.3.2.3.	32.232.873	31.650.880
	nabavna vrednost prodanega blaga in materiala		1.625.608	573.522
	stroški porabljenega materiala		26.887.265	27.652.587
	stroški storitev		3.720.000	3.424.771
6.	Stroški dela	4.3.2.4.	5.173.453	4.789.280
	stroški plač		3.811.178	3.597.047
	stroški socialnih zavarovanj		277.331	261.488
	stroški pokojninskih zavarovanj		443.819	412.023
	drugi stroški dela		641.125	518.722
7.	Odpisi vrednosti	4.3.2.5.	3.224.168	3.188.349
	amortizacija		3.052.228	2.819.502
	prevrednotovalni poslovni odhodki osnovnih sredstev		33	173.227
	prevrednotovalni poslovni odhodki obratnih sredstev		171.907	195.620
8.	Drugi poslovni odhodki	4.3.2.6	109.369	149.311
	drugi poslovni odhodki		109.369	149.311
	Poslovni izid iz poslovanja		1.257.369	1.155.101
9.	Finančni prihodki iz finančnih naložb	4.3.2.7.	255.710	76.891
	finančni prihodki iz deležev v drugih družbah		0	20.500
	finančni prihodki iz danih posojil drugim		255.710	56.391
10.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		4.270	8.571
11.	Finančni odhodki	4.3.2.8.	368.997	419.351
	finančni odhodki iz oslabitve finančnih naložb		57.913	0
	finančni odhodki iz posojil prejetih od bank		311.084	419.351
12.	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		0	22.501
13.	Finančni izid		-109.017	-356.390
14.	Poslovni izid obračunskega obdobja		1.148.352	798.711
15.	Davek od dobička		0	0
16.	Odloženi davek	4.3.2.9.	-7.209	-114.268
17.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	4.3.2.10	1.141.143	684.443

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 2012

		v EUR brez centov		
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU	Pojasnila	2012	2011
a)	Postavke izkaza poslovnega izida		4.484.442	4.058.055
	Poslovni prihodki in finančni prihodki iz poslovnih terjatev		42.205.582	40.970.429
	Poslovni odhodki brez amortizacije in finančni odhodki iz poslov.obveznosti		-37.551.286	-36.798.106
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih		-169.854	-114.268
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja		-463.015	58.641
	Začetne manj končne poslovne terjatve		-875.613	745.634
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitev		-61.843	-69.645
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek		169.854	114.268
	Začetne manj končne zaloge		-456.317	-655.006
	Končni manj začetni poslovni dolgovi		785.063	-112.996
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitev in rezervacije		-24.159	36.386
c)	Prebitek prejemkov pri poslovanju (a + b)		4.021.427	4.116.696
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
a)	Prejemki pri naložbenju		13.717	22.380
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev		0	1.880
	Prejemki od dobljenih deležev v dobičku (naložbe)		0	20.500
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb		13.717	0
b)	Izdatki pri naložbenju		-3.991.077	-2.359.087
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev		-9.610	-13.164
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		-3.966.295	-2.316.455
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb		-15.172	-10.199
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb		0	-19.269
c)	Prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)		-3.977.360	-2.336.707
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a)	Prejemki pri financiranju		2.619.507	655.000
	Prejemki od vplačanega kapitala		2.354.507	0
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti		265.000	655.000
b)	Izdatki pri financiranju		-2.400.709	-2.493.153
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje		-327.038	-363.502
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti		-1.639.073	-1.608.341
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku		-434.598	-521.310
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju (a + b)		218.798	-1.838.153
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV		322.278	59.413
	Denarni izid v obdobju (Ac + Bc + Cc)		262.865	-58.164
	Začetno stanje denarnih sredstev		59.413	117.577

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 2012

Postavke	v EUR brez centov								
	Vpoklicni kapital	Kapital. rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice	Lastne delnice	Druge rez. iz dobička	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	Kapital skupaj
	I	II	III/1	III/2	III/3	III/4	IV	V	VI
A.1. Stanje 01.01.2012	1.459.137	3.542.606	5.345.261	0	0	1.680.044	2.664.761	342.221	15.034.030
a) Preračun za nazaj								0	0
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	1.459.137	3.542.606	5.345.261	0	0	1.680.044	2.664.761	342.221	15.034.030
B 1. Spremembe lastniškega kapitala -transakcije z lastniki	416.829	1.937.678	0	0	0	-732.974	200.704	0	1.822.237
a) Vnos dodatnih vplačil kapitala	416.829	1.937.678							2.354.507
b) Izplačilo dividend							-449.872	0	-449.872
c) Druge spremembe lastniškega kapitala						-732.974	650.576		-82.398
B 2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	1.141.143	1.141.143
a) vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	1.141.143	1.141.143
B.3 Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	3.127.681	2.214.889	-912.792	0
a) razporeditev preostalega dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzornega sveta						570.571		-570.571	
b) razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine						342.221	0	-342.221	0
c) razporeditev prenesenega čistega dobička na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	2.214.889	2.214.889	0	0
D. Stanje 31. 12. 2012	1.875.966	5.480.284	5.345.261	0	0	4.074.751	650.576	570.572	17.997.410

Postavke	v EUR brez centov								
	Vpoklicni kapital	Kapital. rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice	Lastne delnice	Druge rez. iz dobička	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	Kapital skupaj
	I	II	III/1	III/2	III/3	III/4	IV	V	VI
A.1. Stanje 01.01.2011	1.459.137	3.542.606	5.345.261	0	0	1.337.823	2.637.236	552.395	14.874.458
a) Preračun za nazaj								0	0
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	1.459.137	3.542.606	5.345.261	0	0	1.337.823	2.637.236	552.395	14.874.458
B 1. Spremembe lastniškega kapitala -transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	-524.870	0	-524.870
a) Izplačilo dividend							-524.870		-524.870
B 2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	684.443	684.443
a) vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	684.443	684.443
B.3 Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	342.221	552.395	-894.616	0
a) razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	342.221	552.395	-894.616	0
D. Stanje 31. 12. 2011	1.459.137	3.542.606	5.345.261	0	0	1.680.044	2.664.761	342.222	15.034.031

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 2012

	Postavka	v EUR brez centov	
		2012	2011
1.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.141.142	684.443
2.	Čisti dobički/izgube, pripoznani v presežku iz prevrednotenja v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi		
3.	Čisti dobički/izgube, pripoznani v presežku iz prevrednotenja v zvezi z neopredmetenimi osnovnimi sredstvi		
4.	Čisti dobički/izgube, pripoznani v presežku iz prevrednotenja v zvezi z varovanjem denarnih tokov		
5.	Čisti dobički/izgube, pripoznani v presežku iz prevrednotenja v zvezi s finančnimi sredstvi razpoložljivimi za prodajo		
6.	Čisti dobički/izgube, pripoznani v presežku iz prevrednotenja v zvezi z nekratkoročnimi sredstvi in odtujenimi skupinami v posesti za prodajo		
7.	Aktuarski čisti dobički/izgube za pokojninske programe, pripoznani v zadržanem dobičku/izgubi		
8.	Pripadajoči čisti dobički/izgube, pripoznani v presežku iz prevrednotenja in zadržanem dobičku/izgubi v zvezi z naložbami v kapital pridruženih in skupaj obvladanih družb, obračunanih po kapitalski metodi		
9.	Drugi čisti dobički/izgube drugega vseobsegajočega donosa		
10.	Davek od dohodka pravnih oseb od drugega vseobsegajočega donosa		
11.	Vseobsegajoči donos poslovnega leta po obdavčitvi	1.141.142	684.443

4.1.6. Bilančni dobiček

Tabela št. 10: Bilančni dobiček za leto 2012

Postavka	v EUR	
	2012	2011
Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.141.141,96	684.442,96
Preneseni čisti dobiček +	0,00	2.664.760,76
Zmanjšanje rezerv iz dobička +	650.576,40	0,00
Zmanjšanje rezerv za lastne delnice +	0,00	0,00
Povečanje rezerv iz dobička -	570.570,98	342.221,48
Povečanje rezerv za lastne deleže -	0,00	0,00
Bilančni dobiček	1.221.147,38	3.006.982,24

IZJAVA O ODGOVORNOSTI POSLOVODSTVA

Poslovodstvo potrjuje računovodske izkaze za leto končano 31. decembra 2012 in uporabljene računovodske usmeritve ter pojasnila k računovodskim izkazom na straneh od 39 do 63.

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo letnega poročila tako, da le-ti predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov poslovanja za leto 2012.

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 vodeno računovodstvo, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja ter za preprečevanje in odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti oziroma nezakolitosti.

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, 19. 04. 2013

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 srednjem tečaju Banke Slovenije. 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 razmejitev

- Neopredmetena sredstva zajemajo naložbe v pridobljene dolgoročne premoženjske pravice do industrijske lastnine, dolgoročne aktivne časovne razmejitev 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 neopredmetena sredstva se preverja enkrat na leto za oslabitev.
- 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 oslabilati. Če bi knjigovodska vrednost preseгла 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 oslabilave, 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 efektivnih obresti.
- Finančne naložbe v kapitalne instrumente, 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 do 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, in čisti dobiček poslovnega leta. 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.
- Rezervacije in 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 okrepitevijo 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 2012 je za obračun davka od dobička uporabljena 18 % davčna stopnja.

Odloženi davki

- Odloženi davki so predvsem posledica razlik med poslovnim izidom ter v davčnem obračunu ugotovljenim obdavčljivim poslovnim izidom, ki so začasne razlike (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 31.12.2012 in bilance stanja na dan 31.12.2011, iz podatkov izkaza poslovnega izida za leto 2012 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 2012 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	
	31.12.2012	31.12.2011
Odloženi stroški razvijanja	90.611	90.611
Dolgoročne premoženjske pravice	51.241	65.374
Skupaj	141.852	155.985

Odloženi stroški razvijanja melaminskih pen v vrednosti 90.610 EUR so nastali v letu 2007 in 2008. Namen in cilj projekta je dvig konkurenčnosti, prodor na nova tržišča, razvoj in optimizacija receptur in razvoj primerne strojne opreme. Predvidena realizacija projekta je leto 2013.

V strukturi sredstev predstavljajo neopredmetena dolgoročna sredstva 0,4 odstotka.

Tabela št. 12: Gibanje neopredmetenih sredstev

Postavka	v EUR brez centov			
	Dolgoročne premoženjske pravice	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	Emisijski kuponi	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 01.01.2012	312.051	90.610	8.874	411.535
Pridobitve	9.610	0	3.126	12.736
Povečanje nabav. vrednosti	0	0	0	0
Izločitve oz poraba	-8.576	0	-11.734	-20.310
Stanje 31.12.2012	313.085	90.610	266	403.961
Popravek vrednosti				
Stanje 01.01.2012	255.550	0	0	255.550
Izločitve	-8.576	0		-8.576
Amortizacija	15.135	0	0	15.135
Stanje 31.12.2012	262.109	0	0	262.109
Neodpisana vrednost				
Stanje 01.01.2012	56.501	90.610	8.874	155.985
Stanje 31.12.2012	50.976	90.610	266	141.852
Stopnja odpisa 2011	81,9	0,0	0,0	62,1
Stopnja odpisa 2012	83,7	0,0	0,0	64,9

Dolgoročne premoženjske pravice se nanašajo na licence in računalniške programe. Družba ima dovoljenje za izpuščanje toplogrednih plinov in iz tega naslova dodeljene emisijske kupone za obdobje od 2008 do 2012. V letu 2012 se je opravila menjava 4.330 emisijskih kuponov EUA za 7.456 enot zmanjšanja emisij ERU.

Osnovna sredstva, ki se pridobivajo:

Osnovna sredstva v pridobivanju v vrednosti 2.046.674 EUR se nanašajo predvsem na investicijo »cisternsko skladišče in rekonstrukcija ter modernizacija reaktorske proizvodnje (R6 linija)« v vrednosti 992.105 EUR za katero je družba prejela kredit banke s subvencijo obrestne

mere in garancije Slovenskega Podjetniškega sklada ter projekt »Razvoj melaminskih pen« (delno sofinanciranje Javne agencije za tehnološki razvoj Republike Slovenije, Ministrstva za gospodarstvo, za sofinanciranje projekta »Razvoj Melaminskih pen 09-11 in stvarni vložek dokapitalizacije izvedene 19.4.2012 v vrednosti 569.196 EUR) v vrednosti 938.227 EUR. Obe večji investiciji se bosta zaključili v letu 2013.

Predujem v vrednosti 1.700.000 EUR se nanaša na dela povezana s sanacijo zemljišča in ostalih storitev povezanih s pridobitvijo novih prostorov in zemljišča za širitev proizvodnje.

Tabela št. 13: Tabela gibanja opredmetenih osnovnih sredstev v EUR brez centov

Postavka	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Stal.sred. v pridob.	Predujmi stal. sred.
Nabavna vrednost					
Stanje 01.01.2012	1.270.634	9.318.012	31.991.393	1.492.390	1.700.099
Pridobitve	110.305	203.438	2.037.637	3.725.394	326.354
Povečanje nab.vrednosti	0	329.315	490.415	0	0
Prenos v uporabo	0	0	0	-3.171.110	-85.453
Odtujitve, odpisi	0	0	-51.367	0	0
Stanje 31.12.2012	1.380.939	9.850.765	34.468.078	2.046.674	1.941.000
Popravek vrednosti					
Stanje 01.01.2012	0	5.266.884	18.831.403	0	0
Odtujitev in odpisi	0	0	-51.334	0	0
Amortizacija	0	312.518	2.724.576	0	0
Stanje 31.12.2012	0	5.579.402	21.504.645	0	0
Neodpisana vrednost					
Stanje 01.01.2012	1.270.634	4.051.128	13.159.990	1.492.390	1.700.099
Stanje 31.12.2012	1.380.939	4.271.363	12.963.433	2.046.674	1.941.000
Stopnja odpisa 2011	0,0	56,5	58,9	0,0	0,0
Stopnja odpisa 2012	0,0	56,6	62,4	0,0	0,0

Uporabljene amortizacijske stopnje v letu 2012 so ostale enake glede na leto 2011 :

	Najnižja%	Najvišja%
1. Neopredmetena sredstva	10,0	20,0
2. Opredmetena sredstva:		
a) Nepremičnine:		
Zidane stavbe	1,8	6,0
b) Računalniška oprema:		
Programska oprema	10,0	50,0
Strojna oprema	25,0	50,0
c) Motorna vozila:		
Transportna vozila	10,0	25,0
Osebna vozila	15,5	15,5
3. Druga opredmetena osnovna sredstva	1,0	33,3

V letu 2012 so se aktivirala osnovna sredstva v vrednosti 3.171.110 EUR: reaktorska linija R5 v vrednosti 1.279.266 EUR, nadomestni deli v vrednosti 387.607 EUR (stvarni vložek dokapitalizacije nadomestnih delov je 260.259 EUR), centrifuga v vrednosti 260.480 EUR je stvarni vložek dokapitalizacije, oprema operaterska-komandna soba v vrednosti 163.809 EUR, zemljišče in zgradba (skladišni prostori) v vrednosti 283.937 EUR je stvarni vložek dokapitalizacije, gradbeni del cisternskega skladišča v vrednosti 245.570 EUR, druga proizvodnja in pisarniška oprema ter investicije v nepremičnine v vrednosti 550.441 EUR. Pridobljena osnovna sredstva v letu 2012 so bila financirana z lastnimi sredstvi, delno s kreditom pri domači banki, ter delno s stvarnimi vložki dokapitalizacije izvedene 19.4.2012.

Neuporabna in uničena osnovna sredstva so se odpisala v vrednosti 51.367 EUR. Odpisana osnovna sredstva so imela sedanjo vrednost 33 EUR.

Družba nima osnovnih sredstev v finančnem najemu.

Osnovna sredstva so obremenjena z zastavno pravico pri domači banki v vrednosti 10.358.637 EUR in dano garancijo Podjetniškega sklada v višini 1.916.730 EUR.

4.3.1.2. Dolgoročne finančne naložbe in druge poslovne terjatve

Tabela št. 14: Dolgoročne finančne naložbe in druge poslovne terjatve v EUR brez centov

Postavka	31.12.2012	31.12.2011
Dolgoročne naložbe	41.852	51.000
Dolgoročno dana posojila in depoziti	0	2.895
Druge poslovne terjatve	278	224
Skupaj	42.130	54.119

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

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. 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 2012 je negativen v višini 18.297 EUR, vrednost celotnega kapitala na dan 31.12.2012 pa je 81.703 EUR. Narejen je popravek vrednosti naložbe v višini 9.148 EUR.

Tabela št. 15: Gibanje dolgoročnih finančnih naložb v EUR brez centov

Postavke	Dolg.dana posojila in depoziti	Dolgoročna naložba
Nabavna vrednost		
Stanje 01.01.2012	3.352	51.000
Povečanje	0	0
Odplačilo	0	
Prenos na krat.naložbe	-3.352	0
Stanje 31.12.2012	0	51.000
Popravek vrednosti		
Stanje 01.01.2012	457	0
Oslabitev naložbe		-9.148
Prenos na krat.obveznosti	-457	0
Stanje 31.12.2012	0	-9.148
Neodpisana vrednost		
Stanje 01.01.2012	2.895	51.000
Stanje 31.12.2012	0	41.852

Na kratkoročne terjatve so se prenesle terjatve do zaposlenih iz naslova stanovanjskih kreditov in obveznost do odškodninske družbe za leto 2013.

4.3.1.3 Odložene terjatve za davek

Tabela št. 16: Gibanje odloženih terjatev za davek v EUR brez centov

Postavka	Odl. davek začasne razlike	Odl. davek za jubilejne nagrade	Odl. davek za odpravnine	Odl. davek za neizplačan LD	Odl.davek za opcijski načrt	Skupaj
Stanje 01.01.2012	21.585	23.229	76.902	17.950	162.644	302.310
Odprava terjatve IPI	-2.700	-1.715	-7.287	-17.950	-162.644	-192.296
Sprememba davčne stopnje	-2.338	-2.324	-7.690			-12.352
Oblikovanje terjatve IPI	8.691	2.086	7.168	16.849	0	34.794
Stanje 31.12.2012	25.238	21.276	69.093	16.849	0	132.456

Terjatve za odloženi davek so se zmanjšale predvsem zaradi izvedbe opcijskega načrta.

4.3.1.4. Zaloge

Tabela št. 17: Zaloge

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2012	31.12.2011
1. Zaloge surovin in materiala	2.390.146	2.167.215
osnovni material	2.013.675	1.779.376
pomožni material, materiala za vzdrževanje	274.815	285.426
drobni inventar in embalaža	101.656	102.413
2. Zaloge nedok.proizv., proizvodov in blaga	2.170.122	1.938.011
nedokončana proizvodnja	667.530	645.915
gotovi proizvodi	965.384	980.390
proizvodi v tujem skladišču	524.542	311.706
proizvodi v dodelavi	12.666	0
3. Predujmi za zaloge	21.124	19.849
Skupaj	4.581.392	4.125.075

Vrednost zalog v letu 2012 se je v primerjavi s preteklim letom povečala za 11,1 odstotkov, v strukturi sredstev pa predstavljajo zaloge 12,4 odstotkov. Zaloge surovin so se povečale za 10,3 odstotkov, proizvodi pa za 12,0 odstotkov. V sestavi zalog imajo največji delež (52,2 odstotkov) zaloge osnovnega materiala (surovin). Za najpomembnejše proizvode ima družba določene varnostne zaloge.

Pri popisu zalog je bil ugotovljen manjko v višini 289 EUR. Med letom se je odpisala zaloga surovin zaradi kala, loma in nekurantnosti v vrednosti 2.399 EUR in gotovi proizvodi v vrednosti 74.845 EUR zaradi neustreznosti, pretečenega roka. Del stroškov odpisanih gotovih proizvodov in surovin je zavarovalnica pokrila v vrednosti 2.039 EUR. Zaloga pomožnega materiala, surovin in gotovih proizvodov se je prevrednotila v vrednosti 42.372 EUR.

4.3.1.5. Kratkoročna finančne naložbe

Tabela št. 18: Kratkoročna finančna sredstva

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2012	31.12.2011
Kratkoročni del dolg.posojil	4.037	10.494
Stanovanjska posojila zaposlenim	4.037	10.494
Kratkoročne terjatve v delnice	551.235	600.000
Skupaj	555.272	610.494

Tabela št. 19: Gibanje kratkoročnih finančnih naložb v EUR brez centov

Postavke	kratk.finanč. naložbe-posojila	kratk.finanč. naložbe delnice
Stanje 01.01.2012	10.494	600.000
Povečanje	3.402	0
Oslabitev naložb	0	-48.765
Zmanjšanje	-9.859	0
Stanje 31.12.2012	4.037	551.235

Oslabitev delnic družbe Gorenjska banka d.d. Kranj, oznake GBKR se je opravila na podlagi podatka knjigovodske vrednosti delnice na dan 31.12.2011. Delnica ne kotira na borzi.

4.3.1.6. *Kratkoročne poslovne terjatve*

Tabela št. 20: Poslovne terjatve

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2012	31.12.2011
Kratkoročne poslovne terjatve	8.372.794	7.497.235
kupci v državi	1.970.339	1.624.681
kupci v tujini	6.231.522	5.651.902
druge kratkoročne terjatve	170.933	220.652

Poslovne terjatve so se v primerjavi s preteklim letom povečale za 11,7 odstotkov. Delež kupcev v tujini v strukturi poslovnih terjatev znaša 74,4 odstotkov in je manjši od preteklega leta za 1,0 odstotnih točk. Valutna izpostavljenost je majhna. Delež terjatev v USD je 2,7 odstotka. Zavarovanih terjatev do kupcev v državi je 89 odstotkov, do kupcev v tujini pa 78,3 odstotkov.

Tabela št. 21: Starostna analiza terjatev do kupcev

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2012	31.12.2011
Nezapadle terjatve do kupcev	6.166.487	5.744.617
Zapadle do 30 dni	1.254.799	1.237.655
Zapadle nad 30 dni	266.795	198.000
Zapadle nad 60 dni	118.302	52.291
Zapadle nad 90 dni	208.291	3.433
Zapadle nad 120 dni	187.187	40.587
Skupaj	8.201.861	7.276.583

Analiza ne vsebuje spornih terjatev do kupcev. Druge kratkoročne terjatve do drugih v skupni višini 170,933 EUR se skoraj v celoti nanašajo na terjatve do države iz naslova vračila davka na dodano vrednost v vrednosti 133.921 EUR .

Tabela št. 22: Pregled popravkov vrednosti terjatev do kupcev

Postavka	v EUR brez centov		
	Bruto vrednost stalna	Popravek vrednosti	Čista vrednost 31.12.2012
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v državi	2.113.518	-143.179	1.970.339
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v tujini	6.331.549	-100.027	6.231.522
Skupaj	8.445.067	-243.206	8.201.861

Starostna struktura popravkov spornih terjatev: nad 150 dni = 111.345 EUR in nad 360 dni = 131.861 EUR .

Tabela št. 23: Gibanje popravkov vrednosti terjatev do kupcev

Postavke	v EUR brez centov		
	Sporne terjatve kupcev v državi	Sporne terjatve kupcev v tujini	Skupaj
Stanje 01.01.2012	59.026	108.442	167.468
Povečanje	105.975	0	105.975
Zmanjšanje- plačilo	-13.295	-3.292	-16.587
Odpis(lik.,steč.,pop,...)	-8.527	-5.123	-13.650
Stanje 31.12.2012	143.179	100.027	243.206

Družba oblikuje popravek vrednosti terjatev skladno s kriteriji, ki so navedeni v poglavju o računovodskih usmeritvah. Popravki vrednosti terjatev se oblikujejo na individualnih osnovah

glede na ocenjeno možnost poplačila s strani kupca. Ocenopravi odgovorna oseba v skladu s svojimi pooblastili. Za zavarovane terjatve pri zavarovalnici se popravki terjatev ne oblikujejo. Povečanje popravka v vrednosti 105.975 je kot prevrednotovalni poslovni odhodek vključen v druge poslovne odhodke. Popravek se nanaša na terjatve do kupcev, ki so v letu 2012 uvedli postopek stečaja oz prisilne poravnave.

Odprava popravka v vrednosti 16.587 EUR je kot prevrednotovalni poslovni prihodek vključena v druge poslovne prihodke.

4.3.1.7. Denarna sredstva

Tabela št. 24: Denarna sredstva v EUR brez centov

Postavka	31.12.2012	31.12.2011
Gotovina v blagajni in prejeti čeki	177	115
Denarna sredstva na računih	322.100	59.298
Skupaj	322.277	59.413

Družba nima odobrenega limita na transakcijskem računu.

4.3.1.8. Aktivne časovne razmejitve

Tabela št. 25: Aktivne časovne razmejitve v EUR brez centov

Postavka	31.12.2012	31.12.2011
Aktivne časovne razmejitve	312.475	250.632

Največji del aktivnih časovnih razmejitev se nanaša na oblikovano terjatev do dobaviteljev za letne rabate v vrednosti 221.777 EUR in terjatev do CURS za povračilo trošarine za energente v vrednosti 67.778 EUR.

Tabela št. 26: Gibanje aktivnih časovnih razmejitev v EUR brez centov

Postavke	AČR trošarina CURS	AČR ostalo	Skupaj
Stanje 01.01.2012	65.646	184.986	250.632
Povečanje	67.778	244.697	312.475
Zmanjšanje	-65.646	-184.986	-250.632
Stanje 31.12.2012	67.778	244.697	312.475

Obveznosti do virov sredstev

4.3.1.9. Kapital

Uprava izdajatelja je v soglasju z nadzornim svetom na podlagi statutarne pooblastila (točka 4.10. statuta družbe Melamin d.d. Kočevje) za povečanje osnovnega kapitala iz naslova odobrenega kapitala dne 18.04.2012 sprejela sklep o povečanju osnovnega kapitala družbe z denarnimi in stvarnimi vložki iz 1.459.137,21 EUR za 416.829,03 EUR z izdajo 99.959 novih navadnih prosto prenosljivih imenskih kosovnih delnic.

Povečanje osnovnega kapitala v skupnem znesku 416.829,03 EUR, z izdajo navedenih 99.959 novih delnic za vložke, je bilo izvedeno na dva načina in sicer:

- V znesku 208.500,00 EUR se je osnovni kapital povečal z izdajo 50.000 novih navadnih

kosovnih delnic na ime za denarne vloške. Prodajni oziroma emisijski znesek vsake nove delnice znaša 19,6127 EUR, skupni emisijski znesek predmetnih 50.000 novih delnic pa znaša 980.635,00 EUR.

V skladu s točko 4.10. Statuta MELAMIN kemična tovarna d.d. Kočevje, Delniškimi opcijskim načrtom družbe Melamin d.d., Kočevje z dne 18.5.2005 in Spremembami delniškega opcijskega načrta družbe Melamin d.d. Kočevje z dne 10.6.2009 je bilo navedenih 50.000 novih delnic za denarne vloške prodanih in se izdajo izključno upravičencem delniškega opcijskega načrta družbe Melamin d.d. Kočevje. Ob nakupu je bil vplačan celotni emisijski znesek vseh novih delnic;

- V znesku 208.329,03 EUR je bil osnovni kapital povečan z izdajo 49.959 novih navadnih kosovnih delnic na ime za stvarne vloške. Prodajni oziroma emisijski znesek vsake nove delnice znaša 27,50 EUR, skupni emisijski znesek predmetnih 49.959 novih delnic pa znaša 1.373.872,50 EUR.

Predmeti stvarnega vloška so:

naprave:

- Kontinuirni mešalni reaktor , tip = KR 150,
 - Mikrovalovna komora , tip = MK 650,
 - Centrifuga, tip = HZ 125 in
 - Strgala za sušilec, tip = KR2 – DUPLEX – 40 kosov,
- v skupni vrednosti 1.089.935,00 EUR in

nepremičnine:

- Parcela številka 1346/14, k.o. 1577 Kočevje,
 - Parcela številka 1346/15, k.o. 1577 Kočevje,
 - Parcela številka 1346/17, k.o. 1577 Kočevje,
 - Parcela številka 1346/18, k.o. 1577 Kočevje,
 - Parcela številka 1346/19, k.o. 1577 Kočevje,
- v skupni vrednosti 283.937,50 EUR.

Navedeni predmeti stvarnega vloška so bili v celoti izročeni družbi.

Osnovni kapital izdajatelja po vpisu sklepa o povečanju osnovnega kapitala izdajatelja z dne 19.04.2012 v sodni register znaša 1.875.966,24 EUR ter je razdeljen na 449.872 navadnih prosto prenosljivih nematerializiranih imenskih kosovnih delnic, z nespremenjenim pripadajočim zneskom v osnovnem kapitalu izdajatelja na 1 kosovno delnico, t.j. v višini 4,17 EUR.

Celotni kapital v letu 2012 se je povečal: za dokapitalizacijo izvršeno 19.4.2012 v vrednosti 2.354.508 EUR, za čisti dobiček tekočega leta v vrednosti 1.141.143 EUR, zmanjšal pa za izplačane dividende v vrednosti 449.872 EUR in razliko (terjatev odloženi davek-dolgoročne obveznosti iz naslova opcijskega načrta oblikovane iz prenesenih dobičkov) ki je nastala pri izvršitvi opcijskega načrta v vrednosti 82.400 EUR.

Osnovni kapital

Osnovni kapital na dan 31.12.2012 sestavlja 449.872 navadnih imenskih delnic z nominalno vrednostjo 4,17 EUR in v vrednosti 1.875.966 EUR predstavlja v strukturi kapitala 10,4 odstotkov.

Družba Melamin d.d. je 19.4.2012 povečala osnovni kapital za 99.959 navadnih imenskih delnic z nominalno vrednostjo 4,17 EUR, kar znese 416.829 EUR.

Delnice MELAMIN d.d. Kočevje (pod oznako MKOG) kotirajo na prostem trgu Ljubljanske borze. Število delničarjev na dan 31.12.2012 je 233.

Tabela št. 27: Deset največjih delničarjev

zap.št.	Deset največjih delničarjev	število delnic 31.12.2012	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.	ENOOP d.o.o.; Vipava	39.634	8,81
4.	ZENIT-T d.o.o.; Kamnik	20.000	4,45
5.	LUGA AUDIT&CONSULT; Lugano	15.241	3,39
6.	Štefanič Srečko; Kočevje	11.563	2,57
7.	O-PROJEKT d.o.o.; Kočevje	10.325	2,30
8.	Ambrož Roman; Ljubljana	10.000	2,22
9.	BPH d.o.o.; Ljubljana	7.292	1,62
10.	Murn Damjan; Kočevje	6.006	1,34
	Skupaj prvih 10	392.090	87,16
	Vsi ostali	57.782	12,84
	SKUPNO ŠTEVILO DELNIC	449.872	100,0

zap.št.	Deset največjih delničarjev	število delnic 31.12.2011	delež v cel. kapitalu
1.	NFD Holding d.d.; Ljubljana	186.370	53,26
2.	Sinacta d.o.o.; Ljubljana	85.659	24,48
3.	BPH d.o.o.; Ljubljana	7.282	2,08
4.	Triglav steber vzajemni sklad; Ljubljana	3.011	0,86
5.	Pangeršič Božidar; Kamnik	2.702	0,77
6.	Komunala Nova gorica	1.891	0,54
7.	JR Naložbe; Ljubljana	1.630	0,47
8.	Štefanič Srečko; Kočevje	1.563	0,45
9.	Kozinc Marjan; Kočevje	1.297	0,37
10.	SGP Zidgrad Idrija d.d.; Idrija	1.073	0,31
	Skupaj prvih 10	292.478	83,59
	Vsi ostali	57.435	16,41
	SKUPNO ŠTEVILO DELNIC	349.913	100,0

Tabela št. 28: Lastništvo delnic uprave in nadzornega sveta

zap.št.	Lastnik delnic	število delnic 31.12.2012	delež v cel. kapitalu
1.	Uprava: Srečko Štefanič	11.563	2,57
2.	Nadzorni svet: Roman Ambrož	10.000	2,22
3.	Nadzorni svet: Ksenija Poljanec	3.000	0,67
4.	Nadzorni svet: Jože Kozina	3.000	0,67
	SKUPAJ	27.563	6,13

zap.št.	Lastnik delnic	število delnic 31.12.2011	delež v cel. kapitalu
1.	Uprava: Srečko Štefanič	1.563	0,45
2.	Nadzorni svet: Jože Kozina	10	0,00
	SKUPAJ	1.573	0,45

Kapitalske rezerve:

Kapitalske rezerve so se povečale za vrednost 1.937.678 EUR iz naslova dokapitalizacije (razlika med dejanskim vplačilom in nominalno vrednostjo delnice).

Rezerve iz dobička:

Druge rezerve iz dobička so se povečale na podlagi sklepa skupščine z dne 28.8.2012 iz bilančnega dobička za leto 2011 v vrednosti 2.557.110 EUR. Povečale so se tudi za polovico čistega dobička leta 2012 na podlagi sklepa uprave v vrednosti 570.571 EUR. Zmanjšale pa so se iz oblikovanih rezerv za opcijska upravičenja v vrednosti 732.974 EUR.

V strukturi kapitala predstavljajo rezerve iz dobička 25,4 odstotkov vrednosti.

Preneseni čisti poslovni izid

Na skupščini družbe z dne 28.8.2012 je bil sprejet sklep o porabi bilančnega dobička za leto 2011. Skupščina je del bilančnega dobička v vrednosti 449.872 EUR namenila za izplačilo dividend, ostalo pa na druge rezerve iz dobička. Preneseni čisti poslovni izid se je povečal iz naslova rezerv za opcijski načrt v vrednosti 650.576 EUR. Te rezerve so se 18.5.2005 oblikovale iz prenesenih čistih dobičkov.

V strukturi kapitala predstavlja preneseni čisti poslovni izid 1,8 odstotkov vrednosti.

Čisti poslovni izid poslovnega leta

V letu 2012 je družba ustvarila čisti dobiček v višini 1.141.143 EUR. Uprava je na podlagi 230. člena ZGD-1 polovico dobička v vrednosti 570.571 EUR razporedila v druge rezerve iz dobička.

Knjigovodska vrednost delnice na dan 31.12.2012 je 40,01 EUR.

Tabela št. 29: Knjigovodska vrednost delnice

	Kapital	Število delnic	Knjigovodska vrednost delnice	Tržna cena delnice
31.12.2011	15.034.031	349.913	42,97	14,96
31.12.2012	17.997.410	449.872	40,01	15,90

O delitvi čistega dobička leta 2012 v vrednosti 570.572 EUR in prenesenega dobička v vrednosti 650.576 EUR bodo odločali predstavniki lastnikov na skupščini v letu 2013.

4.3.1.10. Rezervacije in dolgoročne PČR

Tabela št. 30: Rezervacije in dolgoročne PČR

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2012	31.12.2011
Dolgoročne rezervacije za pokojnine in dr.podobne prejemke	502.053	500.655
Druge rezervacije - razgradnja	500.000	500.000
Druge rezervacije	324.229	397.517
Skupaj	1.326.282	1.398.172

Tabela št. 31: Gibanje dolgoročnih rezervacij in PČR

v EUR brez centov

Postavka	Rezervacije za jubilejne nagrade	Rezervacije za odpravnine upokojitev	Rezervacije za stroške razgradnje	Dolgoročne pasivne razmejitev	Skupaj
Stanje 01.01.2012	116.144	384.511	500.000	397.517	1.398.172
Povečanje-oblikovanje	11.589	39.822	0	3.126	54.537
Odprava-prihodki	-810	-2.922	0	-76.414	-80.146
Zmanjšanje-izplačilo	-8.719	-37.562	0	0	-46.281
Stanje 31.12.2012	118.204	383.849	500.000	324.229	1.326.282

Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine za upokojitev so oblikovane za sedanje obveze do zaposlencev, ki izhajajo iz obvezujočih preteklih dogodkov in se bodo po predvidevanjih poravnale v obdobju, ki ni z gotovostjo določeno, ter katerih velikost je mogoče zanesljivo oceniti. Rezervacije se oblikujejo na podlagi aktuarskega izračuna.

Za poslovno leto 2012 je bilo oblikovanih rezervacij iz naslova jubilejnih nagrad v višini 11.589 EUR, izplačanih pa 8.719 EUR. Zmanjšanje rezervacij za jubilejne nagrade v višini 810 EUR je posledica odpovedi delovnega razmerja.

Rezervacije za odpravnino za upokojitev so bile oblikovane za leto 2012 v višini 39.822 EUR, izplačanih pa v višini 37.562 EUR. Zmanjšanje rezervacij v vrednosti 2.922 EUR je posledica odpovedi delovnega razmerja.

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. Oblikovali sta se za pokrivanje pričakovanih prihodnjih stroškov, ki se bodo po pričakovanju pojavili v prihodnosti. Oblikovali sta se enkratno, pri aktiviranju. Vrednost razgradnje objektov in opreme in ponovne vzpostavitve prvotnega stanja je bila ocenjena s strani skrbnika za tehnologije in investicije.

Druge dolgoročne PČR iz naslova prejetih nepovratnih sredstev za financiranje osnovnih sredstev so se zmanjšale za 76.414 EUR (osnova je določen delež obračunane amortizacije za sistem hlajenja tehnoloških vod, destilacijske kolone, energetski pregled, projekt razvoja melaminskih pen) in prenesle v prihodke. Povečale so se za razliko v vrednosti 3.126 EUR pri menjavi emisijskih kuponov.

4.3.1.11. Dolgoročne obveznosti

Tabela št. 32: Dolgoročne obveznosti

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2012	31.12.2011
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	5.902.798	7.772.668
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	80.246
Skupaj	5.902.798	7.852.914

Družba ima na dan 31.12.2012 8.613.470 EUR obveznosti do bank, od tega jih 2.710.672 EUR zapade v letu 2013 in so izkazane med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

V obdobju daljšem od petih let zapade skupaj 4.430.941 EUR obveznosti do bank.

Vsa posojila so zavarovana s hipoteko na osnovna sredstva v vrednosti 10.358.637 EUR in garancijo Podjetniškega sklada v višini 1.916.730 EUR.

Vsi pridobljeni krediti so v EUR in so vezani na obrestno mero EURIBOR in pribitek v višini od 0,79 do 4,05.

Dolgoročne obveznosti do bank so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšale za 24,8 odstotkov.

V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavljajo dolgoročne obveznosti 15,9 odstotkov.

4.3.1.12. Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti

Tabela št. 33: Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2012	31.12.2011
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	3.712.738	3.232.598
Kratkoročne poslovne obvez. na podlagi predujmov	933	183
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	7.335.720	6.232.331
Kratkoročne finančne in poslovne obvez. do drugih	465.332	704.162
Skupaj	11.514.723	10.169.274

Tabela št. 34: Gibanje kratkoročnih finančnih obveznosti do bank

v EUR brez centov

Postavka	
kratkoročni kredit, revolving	
Stanje 01.01.2012	737.251
Pridobitve	7.460.000
Obresti	60.342
Odplačilo obresti	-60.527
Odplačilo glavnice	-7.195.000
Stanje 31.12.2012	1.002.066

Tabela št. 35: Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2012	31.12.2011
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	1.745.543	1.467.812
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	5.590.177	4.764.519
Skupaj	7.335.720	6.232.331

Obveznosti do dobaviteljev so se v primerjavi s preteklim letom povečale za 17,7 odstotkov. Vse obveznosti so izkazane v EUR, delež obveznosti v GBP je 0,9 odstotka.

Tabela št. 36: Starostna analiza obveznosti do dobaviteljev

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2012	31.12.2011
Nezapadle obveznosti do dobaviteljev	5.736.164	4.721.612
Zapadle do 30 dni	1.597.794	1.479.139
Zapadle nad 30 dni	0	0
Zapadle nad 60 dni	5	30.009
Zapadle nad 90 dni	64	0
Zapadle nad 120 dni	1.693	1.571
Skupaj	7.335.720	6.232.331

Tabela št. 37: Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2012	31.12.2011
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlenih	316.922	309.577
Kratkoročne poslovne obvez. do državnih institucij	90.376	79.344
Druge kratkoročne obveznosti	58.034	315.241
Skupaj	465.332	704.162

Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlenih v vrednosti 316.922 EUR so iz naslova plače za mesec december. Obveznosti do državnih institucij se nanašajo predvsem na obveznost do države za plačilo prispevkov na plače v vrednosti 50.885 EUR in do carine v vrednosti 16.339 EUR (zavarovano z garancijo pri domači zavarovalnici v vrednosti 60.000 EUR). Druge kratkoročne obveznosti pa se nanašajo predvsem na obveznosti na podlagi odtegljajev od plač in nadomestil zaposlenim v vrednosti 32.732 EUR.

4.3.1.13. Pasivne časovne razmejitve

Tabela št. 38: Pasivne časovne razmejitve

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2012	31.12.2011
Kratkoročno vnaprej vračunani stroški	322.844	275.113

Kratkoročno vnaprej vračunani stroški za leto 2012 so: obveznosti na podlagi pogodbe do revizije v vrednosti 10.900 EUR, ocenjeni stroški odvoza nevarnih odpadkov v vrednosti 24.159 EUR, ocenjene provizije in ostali stroški v vrednosti 85.358 EUR, nagrada upravi, nadzornemu svetu in kolegiju v vrednosti 68.000 EUR, stroški za neizkoriščen letni dopust v vrednosti 93.607 EUR na podlagi izračunanega zadnjega izplačanega osebnega dohodka za zaposlenca.

Tabela št. 39: Gibanje pasivnih časovnih razmejitev

Postavke	PČR neizplačan dopust	PČR ostalo	Skupaj
Stanje 01.01.2012	89.751	185.362	275.113
Povečanje	93.607	229.237	322.844
Zmanjšanje	-89.751	-185.362	-275.113
Stanje 31.12.2012	93.607	229.237	322.844

4.3.1.14. Zabilančna sredstva

Tabela št. 40: Zabilančna sredstva

Postavka	leto 2012	leto 2011
zastavna pravica bank -dolgor. krediti	10.358.637	12.543.261
nečrpani krediti	2.570.162	1.765.000
opcijski načrt	0	980.638
garancije - carina	60.000	60.000
subvencionirana ob. mera Podjet.sklad	157.517	105.790
garancija Pod.sklada kredit	1.916.730	895.912
odobreni limiti	20.000	20.000
akreditiv	75.855	77.286
Skupaj zabilančna sredstva	15.158.901	16.447.887

Družba izkazuje na dan 31.12.2012 v svojih zabilančnih sredstvih zastavno pravico na opremo in nepremičnine v vrednosti 10.358.637 EUR .

Izkazana je vrednost dveh nečrpanih kreditov v višini 2.570.162 EUR.

Družba izkazuje dobljeno garancijo za dva kredita pri banki na podlagi javnega razpisa Slovenskega Podjetniškega sklada » Garancije Sklada za bančne kredite s subvencijo obrestne mere« v višini 1.916.730 EUR ter subvencijo obrestne mere za ta kredita v višini 157.517 EUR. Subvencija obrestne mere v višini 157.517 EUR 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. 41: Izkaz poslovnega izida – po funkcionalnih skupinah
Različica II

Postavka	v EUR brez centov	
	2012	2011
Čisti prihodki iz prodaje	41.550.434	39.657.010
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov	-35.973.901	-34.867.340
Kosmati poslovni izid od prodaje	5.576.533	4.789.670
Stroški uprave	-2.043.317	-1.886.905
Stroški prodaje	-2.318.595	-2.048.489
Drugi poslovni prihodki	214.688	669.674
Drugi poslovni odhodki	-171.940	-368.848
Dobiček iz poslovanja	1.257.369	1.155.102
Finančni in drugi prihodki	259.980	85.462
Finančni in drugi odhodki	-368.997	-441.853
Dobiček ali izguba	1.148.352	798.711
Davek iz dobička (odložen davek)	-7.209	-114.268
ČISTI POSLOVNI IZID	1.141.143	684.443

Tabela št. 42: Prihodki

v EUR brez centov

Postavka	leto 2012	leto 2011
Poslovni prihodki	41.997.232	40.932.921
Finančni prihodki	259.980	85.462
PRIHODKI SKUPAJ	42.257.212	41.018.383

Prihodki so se povečali v primerjavi s preteklim letom za 3,0 odstotke.

Tabela št. 43: Stroški in odhodki

v EUR brez centov

Postavka	leto 2012	leto 2011
Stroški in odhodki iz poslovanja	40.739.863	39.777.820
Finančni odhodki	368.997	441.852
STROŠKI IN ODHODKI SKUPAJ	41.108.860	40.219.672

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

Tabela št. 44: Razčlenitev stroškov

v EUR brez centov

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	2012	2011
Vrednost prodanih poslovnih učinkov	-35.973.901	-34.293.818
Stroški splošnih dejavnosti	-2.043.317	-1.886.905
Stroški prodajanja	-2.318.595	-2.048.489

Vrednost prodanih poslovnih učinkov se je v primerjavi s preteklim letom povečala za 4,4 odstotke, stroški splošnih dejavnosti za 8,3 odstotkov ter stroški prodajanja za 13,2 odstotkov

4.3.2.1. Čisti prihodki od prodaje

Tabela št. 45: Čisti prihodki od prodaje

v EUR brez centov

Postavka	leto 2012	leto 2011
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev v Sloveniji:	6.122.689	5.753.908
prodaja proizvodov	6.035.969	5.674.443
prodaja storitev	86.720	79.465
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev v tujini :	33.665.791	33.272.902
prodaja proizvodov	33.665.791	33.272.902
prodaja storitev	0	0
Prihodki od prodaje blaga in materiala v Sloveniji	1.266.755	575.674
Prihodki od prodaje blaga in materiala v tujini	495.199	54.526
Skupaj	41.550.434	39.657.010

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev v tujini so se v primerjavi s preteklim letom povečali za 1,2 odstotka, na domačem trgu pa za 6,4 odstotka.

Tabela št. 46: Prihodki od prodaje po področjih

v EUR brez centov

Postavka	leto 2012	leto 2011
Slovenija	7.389.444	6.329.582
Srednja Evropa	14.099.789	13.181.880
Južna Evropa	5.785.328	5.847.906
Zahodna Evropa	4.433.718	5.373.146
Jugovzhodna Evropa	4.197.198	3.837.731
Vzhodna Evropa	1.631.510	1.417.419
Azija	1.309.876	1.339.012
Severna Evropa	1.020.259	847.025
Bljižni Vzhod	779.691	579.577
Amerika	539.847	480.989
Države Afrike	363.774	422.743
Skupaj	41.550.434	39.657.010

4.3.2.2. Drugi poslovni prihodki

Tabela št. 47: Drugi poslovni prihodki

v EUR brez centov

Postavka	leto 2012	leto 2011
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki	176.775	622.950
Prevrednotovalni poslovni prihodki	37.913	46.723
Skupaj	214.688	669.673

Drugi prihodki vsebujejo prihodke od odškodnin zavarovalnice v vrednosti 27.075 EUR, prihodke iz naslova odpravljenih rezervacij iz naslova jubilejnih nagrad in odpravnin pri upokojitvi v vrednosti 3.733 EUR, odpravo dolgoročnih pasivnih razmejitev iz naslova dobljenih nepovratnih sredstev države v vrednosti 64.679, prihodek v vrednosti 10.685 EUR se nanaša na porabo emisijskih kuponov, sofinanciranje mladih raziskovalcev v (P-MR-10) in štipendija (JS RS) v vrednosti 48.053, sofinanciranje praktičnega usposabljanja (JS RS) v višini 936 EUR, sofinanciranje za razvoj kadrov (KOCKE) v vrednosti 13.098 EUR. Družba ima zaposlene invalide in presega kvoto določeno z Zakonom o zaposlovanju invalidov, ter je tako upravičena do oprostitve dela prispevkov in nagrade za invalide nad kvoto. Iz tega naslova je v letu 2012 prejela 8.516 EUR.

Prevrednotovalni poslovni prihodki vsebujejo predvsem izterjane odpisane terjatve do kupcev v vrednosti 16.587 EUR in tečajne razlike v vrednosti 20.914 EUR.

Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje

Na višino poslovnih prihodkov poslovnega leta 2012 vpliva tudi povečanje zalog gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje v vrednosti 232.110 EUR.

4.3.2.3. Stroški blaga, materiala in storitev

Tabela št. 48: Stroški blaga, materiala in storitev

v EUR brez centov

Postavka	leto 2012	leto 2011
Nabavna vrednost prod.blaga in materiala	1.625.608	573.522
Stroški porabljenega materiala	26.887.265	27.652.587
Stroški storitev	3.720.000	3.424.771
Skupaj	32.232.873	31.650.880

Stroški blaga, materiala in storitev so se glede na preteklo leto povečali za 1,8 odstotka. V strukturi vseh prihodkov iz poslovanja znašajo stroški blaga, materiala in storitev 76,7 odstotkov in so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšali za 0,6 odstotne točke.

Tabela št. 49: Stroški porabljenega materiala

v EUR brez centov

Postavka	leto 2012	leto 2011
Stroški osnovnega in pomožnega materiala	23.939.838	25.021.712
Stroški porabljenih energentov	2.884.203	2.561.797
Drugi stroški materiala	63.224	69.078
Skupaj	26.887.265	27.652.587

Stroški osnovnega in pomožnega materiala so se zmanjšali v primerjavi s preteklim letom za 4,3 odstotka, strošek energije pa povečal za 12,6 odstotkov. Stroški porabljenih energentov so se

povečali delno zaradi povečane produkcije, delno pa zaradi povečanja cene elektrike ki znaša v primerjavi s preteklim letom 6,4 odstotka in mazuta 17,5odstotkov.

Drugi stroški materiala zajemajo stroške pisarniškega materiala in strokovne literature, odpis drobnega inventarja in preostale stroške materiala.

Tabela št. 50: Stroški storitev

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2012	leto 2011
Stroški storitev pri izdelavi proizvodov	66.535	58.378
Stroški prevoznih storitev	1.737.544	1.485.678
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	578.836	595.920
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	433.312	521.538
Stroški revizije	11.850	10.450
Povračila stroškov zaposlencev v zvezi z delom	102.628	59.130
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	43.211	41.069
Stroški bančnih storitev ter zavarovalnih premij	206.602	220.436
Stroški drugih storitev	539.482	432.172
Skupaj	3.720.000	3.424.771

Stroški revidiranja računovodskih izkazov za leto 2012 so na podlagi pogodbe vkalkulirani v vrednosti 10.900 EUR, 950 EUR pa se nanaša na strošek dela revidiranja za leto 2011 . Stroški drugih storitev zajemajo stroške najemnin, komunalne stroške, stroške čiščenja in podobno. Stroški storitev so se v primerjavi s preteklim letom povečali za 8,6 odstotkov. To povečanje se nanaša predvsem na stroške transporta.

4.3.2.4. Stroški dela

Tabela št. 51: Stroški dela

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2012	leto 2011
Stroški plač in nadomestil	3.811.178	3.597.047
Stroški socialnih zavarovanj	277.331	261.488
Stroški pokojninskih zavarovanj	443.819	412.023
Drugi stroški dela	641.125	518.722
Skupaj	5.173.453	4.789.280

Stroški dela so se v primerjavi s preteklim letom povečali za 8,0 odstotkov. V strukturi prihodkov od poslovanja znašajo stroški dela 12,3 odstotkov.

Drugi stroški dela v letu 2012 vključujejo stroške prehrane, regres za letni dopust, stroške prevoza na delo, odpravnine in jubilejne nagrade, vkalkulirano nagrado upravi in kolegiju, ter oblikovane rezervacije za odpravnino pri upokojitvi in jubilejne nagrade v vrednosti 51.412 EUR.

Postavka stroški pokojninskih zavarovanj vsebuje stroške pokojninskih in invalidskih zavarovanj, ki bremenijo podjetje ter dodatno pokojninsko zavarovanje, ki ga družba plačuje za zaposlence.

Na dan 31.12.2012 je bilo zaposlenih 188 delavcev, povprečje zaposlenih v letu 2012 znaša 192, povprečje zaposlenih iz delovnih ur pa je bilo 190,14.

Družba nima drugih zahtev zaposlencev katerim bi nasprotovala.

4.3.2.5. Odpisi vrednosti

Tabela št. 52: Odpisi vrednosti

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2012	leto 2011
Amortizacija osnovnih sredstev	3.052.228	2.819.502
Prevrednotovalni poslovni odhodki opred. osnov. sred.	33	173.227
Prevrednotovalni poslovni odh.pri obratnih sredstvih	171.907	195.620
Skupaj	3.224.168	3.188.349

Amortizacija osnovnih sredstev se je v primerjavi s preteklim leto povečala za 8,3 odstotka. Vzrok povečanja amortizacije je aktiviranje osnovnih sredstev v vrednosti 3.070.415 EUR. V strukturi prihodkov od poslovanja znašajo stroški amortizacije 7,3 odstotka.

Prevrednotovalni poslovni odhodki obratnih sredstev se nanašajo predvsem na tečajne razlike v vrednosti 23.561 EUR, odpisi terjatev kupcev v vrednosti 101.975 EUR, ter prevrednotenje surovin v vrednosti 42.372 EUR.

Prevrednotovalni poslovni odhodki opredmetenih osnovnih sredstev v višini 33 EUR se nanašajo na odpis uničenih in nerabljenih osnovnih sredstev.

4.3.2.6. Drugi poslovni odhodki

Tabela št. 53: Drugi poslovni odhodki

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2012	leto 2011
Drugi poslovni odhodki	109.369	149.311

Drugi poslovni odhodki vsebujejo izdatke za: finančne pomoči društvom v vrednosti 19.251 EUR, sindikatu v vrednosti 3.297 EUR, izdatki za varstvo okolja v vrednosti 23.952 EUR, nadomestila za stavbna zemljišča v vrednosti 13.857 EUR, štipendije v vrednost 10.748 EUR in podobno.

4.3.2.7. Finančni prihodki

Tabela št. 54: Finančni prihodki

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2012	leto 2011
Finančni prihodki iz deležev v družbah	0	15.2.1956
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	255.710	56.391
Skupaj	255.710	76.891

Finančni prihodki vsebujejo predvsem obresti zaračunane dobavitelju na podlagi pogodbe v vrednosti 210.131 EUR in obresti od danih depozitov vrednosti 13.717 EUR.

Drugi prihodki v vrednosti 4.270 EUR se nanašajo na vračilo štipendij.

4.3.2.8. Finančni odhodki

Tabela št. 55: Finančni odhodki

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2012	leto 2011
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	311.084	419.351
Drugi finančni odhodki, oslabitve	57.913	22.501
Skupaj	368.997	441.852

Finančni odhodki iz finančnih obveznosti so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšali za 25,8 odstotkov. Zmanjšanje se nanaša predvsem na variabilni del obrestne mere od kreditov vezane na EURIBOR.

4.3.2.9. Davek od dobička

Olajšave za izračun davčne osnove III vsebujejo: stroški razvoja in raziskav v vrednosti 1.117.790 EUR, olajšave iz naslova zaposlovanja invalidov v vrednosti 83.974 EUR, prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanja ki ga plačuje družba svojim zaposlencem v okviru pokojninskega načrta v vrednosti 105.522 EUR, olajšava za donacije v vrednosti 19.251 ter del olajšave za investiranje v vrednosti 84.267 EUR.

Tabela št. 56: Davek od dobička

v EUR brez centov

Postavka	leto 2012	leto 2011
prihodki IPI	42.257.212	41.018.383
odhodki IPI	-41.108.861	-40.219.672
Davčna osnova I	1.148.351	798.711
skupaj povečanje oz. zmanjšanje davčne osnove	262.453	412.031
Davčna osnova II	1.410.804	1.210.742
skupaj olajšave	-1.410.804	-1.210.742
Davčna osnova III	0	0
davek od dobička 18%	0	0
odloženi davek	7.209	114.268
Skupaj davek	7.209	114.268

4.3.2.10 Čisti poslovni izid

Tabela št. 57: Čisti poslovni izid

v EUR brez centov

Postavka	leto 2012	leto 2011
Poslovni izid iz poslovanja	1.257.369	1.155.101
Finančni izid	-109.017	-356.390
Davek iz dobička (odloženi davek)	-7.209	-114.268
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.141.143	684.443

Družba je v letu 2012 ustvarila dobiček iz poslovanja v višini 1.257.369 EUR ki je višji od preteklega leta za 8,9 odstotka ter čisti dobiček v višini 1.141.143 EUR, višji od preteklega leta za 66,7 odstotkov.

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

Tabela št. 58: Preračun kapitala

v EUR brez centov

Postavke	Znesek kapitala*	% rasti	Izračunan učinek	Zmanjšani poslovni izid
Preračun kapitala - rast cen življenjskih potrebščin	16.856.267	2,700	455.119	686.024

* Znesek kapitala ne vključuje čistega poslovnega izida leta 2012.

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, člani nadzornega sveta.

Skupine:

1. Člani nadzornega sveta: zunanji člani (2), predstavnik zaposlenih (1)
Uprava: Srečko Štefanič
Zaposleni po individualnih pogodbah : (13)
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 2012 je družba Melamin d.d. Kočevje izplačala upravi, nadzornemu svetu in zaposlenim po individualnih pogodbah o zaposlitvi prejemke v naslednjih bruto zneskih:

Tabela št. 59: Pregled prejemkov skupine oseb po ZGD

Skupine oseb po ZGD	v EUR brez centov	
	Prejemki 2012	Prejemki 2011
Član uprave	186.048	173.313
* osnovna bruto plača	155.085	143.916
* regres	935	760
* bonitete	3.667	4.191
* povračila za prehrano	1.149	1.085
* dodatno pokojninsko zavarovanje	2.761	2.689
* dnevnice in potni stroški	451	672
* nagrada po sklepu skupščine (bruto bruto)	22.000	20.000
Nadzorni svet:	40.790	38.753
zunanji - predstavniki delničarjev:	<input type="checkbox"/> 12.397	10.447
Roman Ambrož - sejnine	2.429	2.152
Roman Ambrož - nagrada za opravljanje funkcije	315	0
Roman Ambrož nagrada po sklepu skupščine (bruto bruto)	4.459	4.292
Ksenija Poljanec - sejnine	1.711	1.142
Ksenija Poljanec - nagrada za opravljanje funkcije	212	0
Ksenija Poljanec nagrada po sklepu skupščine (bruto bruto)	3.271	2.861
notranji - predstavnik zaposlenih Kozina Jože	<input type="checkbox"/> 26.395	26.308
* sejnine	1.619	1.142
* osnovna bruto plača	10.706	19.709
* preostali prejemki iz delovnega razmerja	10.799	2.596
* nagrada po sklepu skupščine (bruto bruto)	3.271	2.861

revizijska komisija	□	1.998	1.998
Roman Ambrož		856	856
Ksenija Poljanec		571	571
Jadranka Golob		571	571
Zaposleni na podlagi pogodb, za katere ne velja tarifni del pogodbe		823.558	756.623
Skupaj		1.050.396	968.689

- Vsi zneski so v bruto vrednosti, ki ne vključujejo prispevkov delodajalca.
- Prejemki uprave vključujejo: plače, bonitete, regres za letni dopust, nagrada za poslovno leto 2011 na podlagi sklepa skupščine 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 2011 na podlagi sklepa uprave in morebitne druge prejemke.
- Prejemki članov nadzornega sveta, ki so predstavniki kapitala, vključujejo sejnine, potne stroške, nagrada za opravljanje funkcije ter nagrado za poslovno leto 2011 na podlagi sklepa skupščine
- Prejemek člana nadzornega sveta, ki je predstavnik delavcev, vključuje: plače, bonitete, regres za letni dopust, nagrada za opravljanje funkcije ter nagrada za poslovno leto 2011 na podlagi sklepa skupščine 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 1.1.2012 do 31. 12. 2012 ni imel nobenih poslov s povezanimi družbami.

4.5. PRILOGE

4.5.1. Kazalniki poslovanja

Tabela št. 60: Kazalniki poslovanja

	Postavka	2012	2011
1.	Stopnja lastniškosti financiranja: kapital/obveznosti do virov sredstev	0,486	0,433
2.	Stopnja dolgoročnosti financiranja: Kapital in dolgoročni dolgovi/ obveznosti do virov sredstev	0,645	0,659
3.	Stopnja osnovnosti investiranja: osnovna sredstva(po neodpisani vrednosti)/sredstva	0,614	0,629
4.	Stopnja dolgoročnosti investiranja: osnovna sredstva(po neodpisani vrednosti) + dolgoročne finančne naložbe + dolgoročne poslovne terjatve / sredstva	0,615	0,630
5.	Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev: kapital/osnovna sredstva(po neodpisani vrednosti)	0,791	0,690
6.	Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient): Kratkoročne finančne naložbe+dobroimetje pri bankah, čeki / kratkoročne obveznosti	0,076	0,066
7.	Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti(pospešeni koeficient) kratkoročne finančne naložbe + dobroimetje pri bankah + kratkoročne terjatve / kratkoročne obveznosti	0,803	0,803
8.	Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient) zaloge + kratkoročne finančne naložbe + dobroimetje pri bankah + kratkoročne terjatve / kratkoročne obveznosti	1,201	1,209
9.	Koeficient gospodarnosti poslovanja poslovni prihodki / poslovni odhodki	1,031	1,029
10.	Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala čisti dobiček v poslovnem letu / povprečni kapital(brez čistega poslovnega izida proučevanega leta)	0,072	0,047
11.	DODANA VREDNOST v EUR brez stotinov Poslovni prihodki - stroški blaga, materiala in storitev - drugi poslovni odhodki / povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v proučevanem letu	50.778	48.138

POMEMBEN DOGODEK PO DATUMU BILANCE STANJA

Družba v obdobju od 31. 12. 2012 do izdaje revizijskega mnenja ni imela pomembnejših poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze.

Poročilo pripravili:

Tone Štimec
Vesna Golja



Datum: 19. 4. 2013

Direktor družbe:

Srečko Štefanič



REVIZORJEVO POROČILO



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 2012, 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

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo 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 pripravljanim 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 stanja družbe Melamin d.d. Kočevje na dan 31. decembra 2012 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.

KPMG SLOVENIJA,

podjetje za revidiranje, d.o.o.


Katarina Gašperin
pooblaščenka revizorka

Boris Drobnič
partner



Ljubljana, 19. april 2013

KPMG Slovenija, d.o.o.

1