



LETNO POROČILO

2016

POSLOVANJE OD LETA 2009 DO 2016 - POUDARKI

v EUR

Postavka	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Prihodki skupaj	27.163.014	34.315.994	41.018.383	42.257.212	45.896.542	45.087.749	46.679.623	44.032.011
Vsa sredstva	32.297.414	35.917.935	34.729.504	37.064.057	39.831.727	40.237.368	40.588.289	40.735.402
Lastniški kapital	14.438.269	14.874.458	15.034.031	17.997.410	19.010.802	20.635.226	23.167.822	25.958.803
BDV na zaposl.	36.101	42.911	48.138	50.778	55.958	60.672	68.863	70.369
Donosnost kapitala	1%	4%	5%	7%	9%	9%	14%	14%
% inv. v vseh prih.	4%	6%	6%	9%	13%	10%	9%	7%

OSNOVNE ZNAČILNOSTI POSLOVANJA ZA LETO 2016 SO:

- prodaja je nižja kot preteklo leto za 6 %
- čisti poslovni izid obračunskega obdobja je pozitiven in višji kot preteklo leto za 19%, zabeležen je dobiček v višini 3.261 tisoč EUR

NAČRTI ZA LETO 2017:

- povečanje prodaje za 3 % v primerjavi s predhodnim letom
- predviden poslovni izid obračunskega obdobja pred obdavčenjem v višini 2 mio EUR
- načrtovane investicije v višini 6,380 mio EUR

POSLOVANJE OD LETA 2009 DO 2016 - POUDARKI	1
1. POROČILO DIREKTORJA DRUŽBE	3
2. POROČILO NADZORNEGA SVETA	6
3. POSLOVNO POROČILO	8
GLAVNE DEJAVNOSTI DRUŽBE	8
PREDVIDEVANJE POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2017	8
PRODAJA IN MARKETING	9
PRODAJA PO PROGRAMIH	10
3.1. ANALIZA URESNIČEVANJA LETNEGA POSLOVNEGA NAČRTA	13
3.2. KADRI	14
3.3. NALOŽBE	16
3.4. RAZISKAVE IN RAZVOJ	17
3.5. KAKOVOST	19
3.6. RAVNANJE Z OKOLJEM	20
3.7. POVEZANOST Z DRUŽBENIM OKOLJEM	22
3.7.1. OPIS POLITIKE RAZNOLIKOSTI V ZVEZI Z ZASTOPANOSTJO V ORGANIH VODENJA IN NADZORA DRUŽBE	22
3.8. IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE	22
3.8.1. Pojasnila v skladu z zakonom o gospodarskih družbah	22
3.9. KORPORACIJSKO UPRAVLJANJE	24
3.9.1. Skupščina delničarjev	25
3.9.2. Nadzorni svet	25
3.9.3. Uprava družbe – direktor družbe	25
3.9.4. ORGANIZACIJA	26
3.9.5. IZJAVA O SPOŠTOVANJU KODEKSA UPRAVLJANJA JAVNIH DELNIŠKIH DRUŽB	28
3.9.6. UPRAVLJANJE S TVEGANJI	31
3.10. NAČRT ZA LETO 2017	35
4. RAČUNOVODSKO POROČILO	36
4.1. RAČUNOVODSKI IZKAZI	36
4.2. POVZETEK POMEMBNIH RAČUNOVODSKIH USMERITEV	42
4.3. RAZČLENITVE IN POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	47
4.4. SPLOŠNA IN DRUGA RAZKRITJA	65
4.5. PRILOGE	66
POMEMBNI DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA	67
REVIZORJEVO POROČILO	68

1. POROČILO DIREKTORJA DRUŽBE

Spoštovani delničarji!

Tudi v letu 2016 smo bili priča relativno visoki rasti slovenskega gospodarstva, ki je po dosedanjih podatkih dosegla 2,5%. Napovedi za leto 2017 pa so še bolj optimistične in presegajo 3%. Da pa bi v doglednem času dosegli povprečje BDP-ja v EU bi morale te stopnje biti še višje. Še naprej so po mojem mnenju za takšno rast zaslužna predvsem uspešna inovativna izvozna naravnana podjetja. Nekaj je sicer k temu primaknila tudi vlada s vzpodbujanjem tujih investicij v Sloveniji, a žal še skozi manjkajo od gospodarstva tolikokrat predlagani in težko pričakovani ukrepi za izboljšanje poslovnega okolja, sprememba delovno-pravne zakonodaje v smeri večje fleksibilnosti zaposlovanja, povečanje učinkovitosti javnega sektorja, učinkovita reforma zdravstva in cel sveženj drugih reformnih ukrepov, ki bi nam zagotovili trdno osnovo za uravnotežen proračun, vzpodbude za tuje investicije in še hitrejšo gospodarsko rast.

Tudi Melamin je kot uspešen izvoznik vsekakor bil eno tistih podjetij, ki so prispevala k skupni pozitivni sliki Slovenije. Že vrsto let dokazujemo, da smo na pravi poti, saj še naprej utrjujemo svojo vodilno vlogo v nekaterih prodajnih nišah kot so amino zamreževalci v premazni industriji in amino veziva v gumarski industriji. Poleg tega nam je uspelo odpreti poti v popolnoma nove aplikacije melaminske kemije kot so izolacijski materiali za področja mobilnosti, varnostnih oblačil, filtracij vročih plinov in cele vrste drugih področij, kjer pridejo v poštev edinstvene termične in zvočno izolacijske lastnosti te nove generacije materialov.

Zaradi postopnega nižanja cen surovin, in posledično tudi cen končnih izdelkov, ki je potekalo še pretežno del lanskega leta smo dosegli sicer nekoliko nižjo prodajo v primerjavi s prejšnjim letom, bistveno pa smo spet izboljšali končni rezultat. Podoben trend upadanja prodaje zaradi padcev cen surovin je po podatkih združenja CEFIC doživela tudi evropska kemijska industrija, kjer je prodaja padla za cca. 3%. Še bolj zaskrbljujoče pa je, da se delež evropske kemijske industrije še naprej zmanjšuje na svetovnem nivoju, zato je treba iskati izvozne priložnosti tudi v hitreje rastočih trgih zunaj Evrope.

V lanskem letu so razen zadnjega kvartala cenovna gibanja sicer bila ugodna za nas. A na koncu leta je prišlo do drastičnih dvigov nekaterih naših ključnih surovin, kar pa se bo odrazilo na finančnem rezultatu v letu 2017.

Še naprej je bil delež prodaje PE Kemijska industrija najpomembnejši in je predstavljal 88%. PE Obutvena industrija je zabeležila rekordno realizacijo ob zopet pozitivnem poslovnem izidu, s pridobitvijo novih kupcev pa nam je proti koncu leta uspelo ustaviti trend padanja prodaje tudi v PE Lesna industrija.

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 2016 smo na nivoju celotne družbe uspeli doseči 43.510.070 EUR čistih prihodkov od prodaje, kar je za 6% manj v primerjavi s prejšnjim letom in višji čisti poslovni izid v vrednosti 3.260.581 EUR, kar je celo za 19% več v primerjavi s preteklim letom. Rezultat ocenjujemo kot zelo dober, saj smo ga ustvarili ob visokih stroških amortizacije v vrednosti 4.028.732 EUR in stroških obresti v vrednosti 77.663 EUR.

V največji programski enoti PE Kemična industrija smo beležili nižjo eksterno prodajo za 6 % v primerjavi s preteklim letom. Pri tem smo kljub visokim stroškom amortizacije in financiranja, ki izvirajo predvsem iz te enote, uspeli ustvariti soliden poslovni izid v višini 3.219.882 EUR, kar pa pomeni sicer 4 % manj v primerjavi s preteklim letom.

V PE Lesna industrija pa smo beležili še nadaljnji padec prodaje in s tem dosegli zgodovinsko dno proizvedenih količin. Vrednostna realizacija nam je zaradi izgube ključnega kupca v Sloveniji sicer padla še za 29 % v primerjavi s preteklim letom, z optimizacijo stroškov in tudi s pomočjo prodaje že amortiziranega impregnacijskega stroja pa smo v primerjavi s preteklim letom uspeli pridelati bistveno nižji negativen poslovni izid v višini 82.695 EUR. Pridobitev novih kupcev in povečanje naročil pri obstoječih kupcih v Tuniziji, Franciji in na Cipru pa nam vliva upanje na pozitivno poslovanje v bodoče.

PE Obutvena industrija pa je v lanskem letu nadaljevala s pozitivnim trendom. Kljub močnim pritiskom konkurence iz Italije in Kitajske je dosegla rekordno količinsko prodajo, višjo za 18 % v primerjavi s preteklim letom. Ob 14 % višji vrednostni realizaciji v višini 3.674.037 EUR je uspela ustvariti pozitiven poslovni izid v višini 128.786 EUR. Trgi, kamor smo najbolj povečevali prodajo, pa so bili predvsem Indija in Rusija. Pritiski kitajskih proizvajalcev na te trge pa se stopnjujejo, saj so ob nizki prodajni ceni začeli dvigati tudi kvaliteto svojih izdelkov.

V letu 2016 smo dokapitalizirali hčerinsko družbo smartMELAMINE v vrednosti 1 mio EUR. Hčerinska družba Gromel pa je bila izbrisana iz sodnega registra. Delež investicij v prihodkih pa je bil 7 %, kar je nekoliko nižje kot dosegamo v zadnjih letih.

V letu 2016 smo uspeli odplačati 1,461 mio EUR dolgoročnih kreditov. V letu 2017 pa bomo odplačali še 1,377 mio EUR glavnice dolgoročnih kreditov.

Delež kapitala v obveznostih do virov sredstev pa znaša sedaj že visokih 64 %.

Bili smo tudi uspešni na razpisih za nepovratna sredstva in pridobili več kot 2 mio EUR, od tega direktno za Melamin 1,5 mio EUR, za hčerinsko podjetje smartMELAMINE pa 0,5 mio EUR.

Povprečna letna vrednost delnice MKOG v letu 2016 je znašala 39,72 EUR kar je za 15% več kot je bila povprečna vrednost leto poprej. Tržna vrednost delnice je dosegla najvišjo letno raven pri 46 EUR, najnižjo letno raven pa pri tržni vrednosti 32 EUR. Tekom leta pa se je število delničarjev zmanjšalo na 158. Lastnikom delnic pa so v letu 2016 bile izplačane dividende v višini 1 EUR/delnico.

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

Še naprej pa smo zmanjševali svoj ogljični odtis, saj smo pri ogrevanju impregnacijske linije v PE OI prešli iz kotla na kurilno olje na paro iz kotlovnice na biomaso in pri ogrevanju poliamidnega reaktorja iz kurilnega olja na elektriko.

Na skupščini družbe avgusta je bila upravi in NS podeljena razrešnica za delo v letu 2015, dividende so bile izplačane v višini 490.220 EUR, za revidiranje izkazov družbe pa je bila ponovno izbrana družba KPMG.

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

Kočevje, dne 20.04.2017

direktor družbe
Štefanič Srečko



2. POROČILO NADZORNEGA SVETA

POROČILO NADZORNEGA SVETA DRUŽBE ZA POSLOVNO LETO 2016

Sestava in delo nadzornega sveta

V letu 2016 je nadzorni svet delal v sestavi:

- Roman Ambrož, predsednik nadzornega sveta (do 16. 12. 2016),
- Samo Vidmar (od 17. 12. 2016)
- Ksenja Poljanec, namestnica predsednika,
- Tatjana Strnad, članica.

V poslovnem letu 2016 se je nadzorni svet sestel na petih sejah. Na vseh sejah so sodelovali vsi člani nadzornega sveta. Poročila in analize je pripravljala strokovna služba. Redno je bil na sejo vabljen tudi poročevalec za poslovno področje.

Način in obseg preverjanja vodenja družbe

Na vsaki seji so bili predstavljeni in obravnavani periodični poslovni rezultati po posameznih poslovnih enotah, kemijski, lesni in obutveni poslovni enoti. Poslovni rezultati so bili razčlenjeni po načelu izkaza poslovnega izida, tako da je bilo mogoče spremljati prihodke in odhodke posamezne enote po temeljnih skupinah ter njihovo primerjavo s preteklim poslovnim obdobjem in poslovnim načrtom. V poročilih in kasnejših diskusijah so bili obravnavani razlogi za odmik od načrtovanih vrednosti. V tem okviru so bili redno obravnavani tudi podatki o strukturi prodaje posamezne proizvodne enote v fizičnem in vrednostnem pogledu.

Na vsaki seji so bili obravnavani tudi poslovni rezultati družbe kot celote v obliki periodičnega izkaza poslovnega izida in bilance stanja. V tem delu je bil nadzorni svet redno seznanjen s stanjem sredstev in obveznosti do virov sredstev, še posebej pa z gibanjem zadolžitve družbe. Občasno je vodstvo poročalo tudi o trendih na prodajnih in nabavnih trgih družbe.

V vsakem polletju je nadzorni svet pregledoval plačno politiko družbe in gibanje stroškov dela. Seznanil se je tudi s primerjavami med stroški dela družbe in povprečjem v panogi.

Nadzorni svet je poleg redno obravnavanih tem v preteklem poslovnem letu med drugim obravnaval tudi smernice za izdelavo poslovnega načrta in poslovni načrt družbe, nerevidirane in revidirane poslovne rezultate družbe, revidirano letno poročilo s poročilom pooblaščenega revizorja, izjavo o spoštovanju kodeksa delniških družb in dnevni red ter predloge sklepov za izredno in redno letno skupščino družbe.

Ocena dela uprave

Družba je v poslovnem letu 2016 dosegla najboljši poslovni rezultat v svoji zgodovini. Čeprav je poslovni rezultat predvsem posledica uspešnega dela vodstva in zaposlenih je potrebno poudariti tudi konstruktivno sodelovanje ostalih deležnikov družbe od poslovnih partnerjev do lokalne skupnosti in delničarjev.

Nadzorni svet ocenjuje delo uprave in širšega vodstva družbe v letu 2016 kot izjemno uspešno.

Pregled, preveritev in sprejem letnega poročila in revizorjevega poročila za 2016

Revizijska komisija je dne 18.04.2017 skupaj s pooblaščenim revizorjem preverila:

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

Po mnenju pooblaščenega revizorja letno poročilo z računovodskimi izkazi predstavlja resničen in pošten prikaz poslovnega izida družbe, njenih denarnih tokov ter finančnega položaja družbe. Neodvisni revizor tudi ni sestavil pisma poslovodstvu, v katerem bi opozoril na potencialne pomanjkljivosti sistemov zajemanja ali evidentiranja poslovnih dogodkov, poročanja ali sistema notranjih kontrol v družbi.

Na seji dne 20.04.2017 je nadzorni svet obravnaval revidirane računovodske izkaze družbe za leto 2016, poročilo revizijske komisije in letno poročilo s poročilom pooblaščenega revizorja. Nadzorni svet je sprejel predloženo letno poročilo in revizorjevo poročilo.

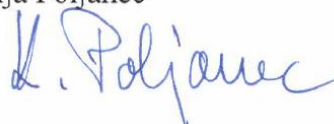
Po končni preveritvi nadzorni svet nima pripomb na predloženi poročili. Nadzorni svet predlaga, da skupščina podeli razrešnico upravi in nadzornemu svetu za delo v poslovnem letu 2016.

Mnenje nadzornega sveta o predlogu uprave za uporabo bilančnega dobička

Nadzorni svet soglaša s predlogom uprave, da se bilančni dobiček po stanju na dan 31.12.2016 ne razdeli delničarjev zaradi izvedbe načrtovanih investicij, ki potekajo v družbi in zaradi obveznosti iz kreditnih pogodb do bank o ne izplačevanju dividend.

Kočevje, 20.04.2017

Podpredsednica nadzornega sveta
Ksenija Poljanec



3. POSLOVNO POROČILO

GLAVNE DEJAVNOSTI DRUŽBE

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

PREDVIDEVANJE POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2017

V naslednjem letu načrtujemo cca. 3 % višjo vrednost prodaje na nivoju celotne družbe. To naj bi dosegli predvsem z nadaljnjim povečevanjem prodaje izdelkov na bazi HMM kupcem iz lakarske in gumarske industrije ter klejiv za papirno industrijo in zaradi dviganja cen končnih izdelkov, ki so posledica velikih povečanj cen nekaterih ključnih surovin.

Konec leta 2016 je prišlo do enormnih dvigov cen naših ključnih surovin. Eden od razlogov je požar v kemijskem koncernu BASF, ki je onemogočil proizvodnjo nekaterih ključnih surovin za kemijsko industrijo za daljše obdobje. Drugi pomemben razlog pa je zapiranje in omejevanje delovanja kemijskih tovarn na Kitajskem zaradi poostrene ekološke zakonodaje. Zato so se materialni tokovi, ki so prej tekli iz Kitajske v Evropo obrnili proti Kitajski.

Nekateri konkurenti proti pričakovanju ne dvigujejo cen končnih izdelkov sorazmerno z dvigi cen surovin zato se pričakujejo v letu 2017 dodatni pritiski na marže. Iskati bo treba dodatne notranje rezerve z optimizacijo stroškov energije, dela, prevozov ipd.

Investicije planiramo v deležu cca. 15% prodaje in sicer predvsem v uparjalnik za melaminske smole in proizvodnjo granulata za potrebe nove proizvodnje melaminskih filcev v mešanem podjetju smartMELAMINE, v parno turbino za proizvodnjo električne energije (v primeru dobljenega razpisa za kogeneracijo), sanacijo stavbe KLAS in ureditev novih razvojnih laboratorijev, posodobitev reaktorjev in postavitve novih skladiščnih posod.

Še naprej bomo zmanjševali svoj ogljični odtis s še večjo izkoriščenostjo kotlovnice na biomaso. V začrtanih rokih in v planirani višini sredstev bomo dosledno izvajali projekte za katere smo pridobili nepovratna sredstva tako sami kot v kombinaciji s hčerinskim podjetjem smartMELAMINE.

V razvoju pa bomo širili paleto smol za lakarsko industrijo in gumarsko industrijo ter razvijali nove aplikacije na področju melaminskih vlaken in pen.

PRODAJA IN MARKETING

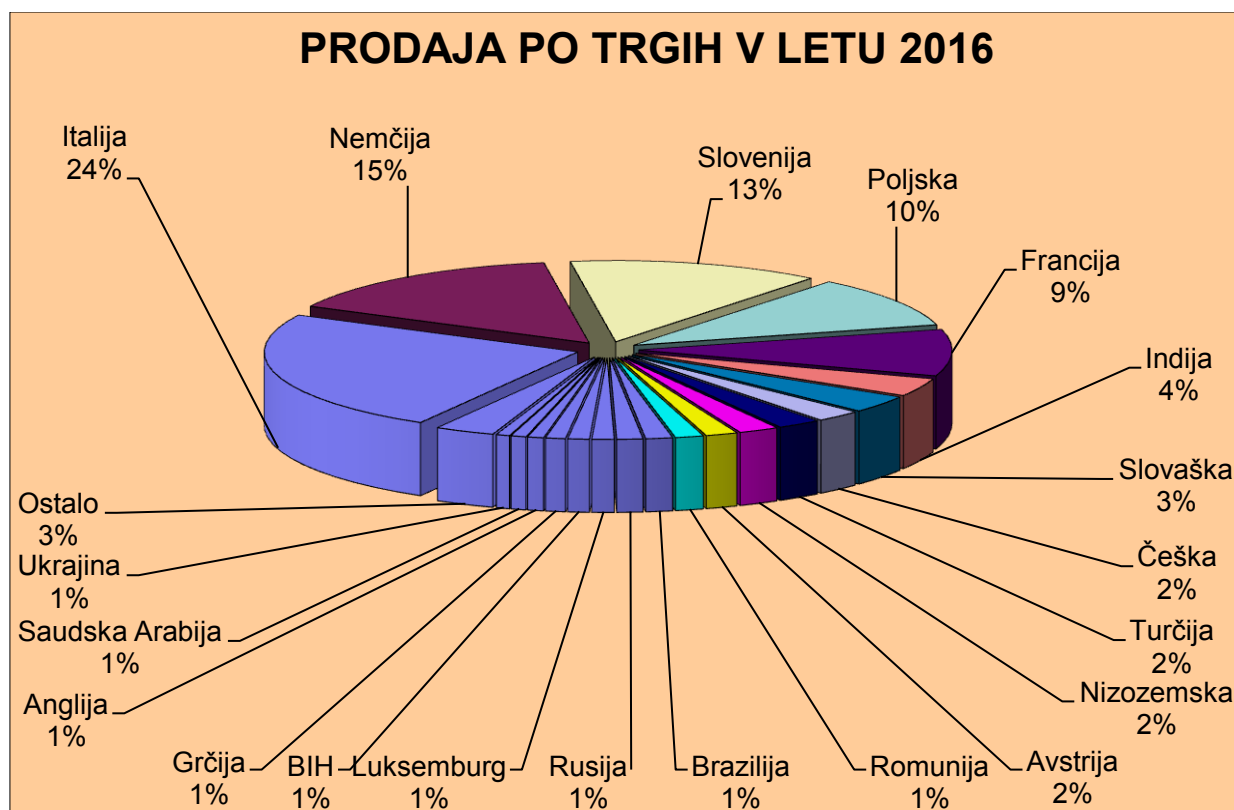
Čisti prihodki iz prodaje so v letu 2016 znašali 44 mio EUR. 87 % smo prodali na tujem, 13 % pa na domačem trgu. Čisti prihodki iz prodaje so bili v letu 2016 nižji v primerjavi s preteklim letom za 6 % ter 2% nižji v primerjavi z načrtom. Nižjo prodajo smo v planu 2016 že predvideli kot posledico nižanja cen vhodnih surovin. Prisotni smo bili v 52 državah, kar je rezultat zelo močnih aktivnosti na področju marketinga.

Tabela št. 1: Prodaja

v 000 EUR

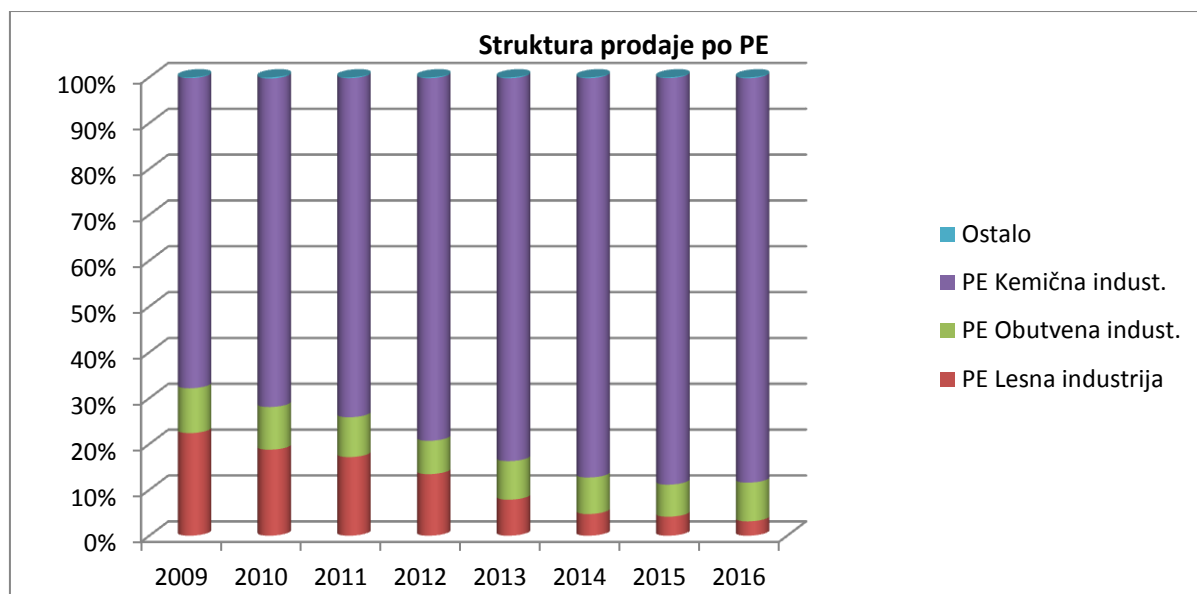
Enote	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	indeks 16/15
Lesna industrija	5.984	6.294	6.801	5.578	3.560	2.101	1.912	1.359	71
Kemična indust.	18.091	24.041	29.331	32.861	37.868	38.738	40.974	38.382	94
Obutvena indust.	2.614	3.122	3.446	3.025	3.818	3.548	3.231	3.674	114
Ostalo	50	92	79	86	102	92	86	95	110
SKUPAJ	26.739	33.549	39.657	41.550	45.348	44.479	46.203	43.510	94

Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu so v letu 2016 znašali 38 milijonov EUR, kar je 6% manj kot v letu 2015 in 4 % manj od načrta. 84 % celotnega izvoza smo dosegli s prodajo v Evropsko unijo, kamor pa se je prodaja znižala za 7 % oz. za 2,5 mio EUR.



PRODAJA PO PROGRAMIH

Struktura prodaje je v letu 2016 spremenjena v primerjavi s predhodnim letom. V celotni prodaji vse bolj prevladuje delež PE kemična industrije z 88 %, delež PE obutvena industrija dosega 9 %, delež PE lesna industrija pa dosega 3 %.



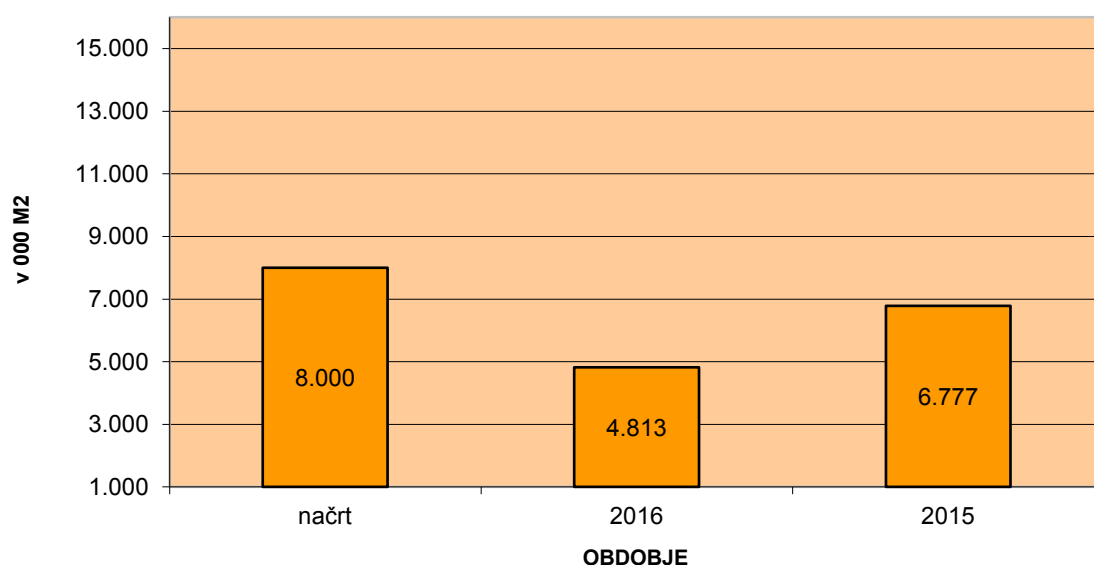
PE Lesna industrija

PE Lesna industrija beleži nižjo vrednost prodaje za 29 % v primerjavi s preteklim letom ter za 38 % nižjo v primerjavi z načrtom. Globalizacija v branži se še vedno ni zaustavila, trg s svojimi lastnimi kapacitetami za proizvodnjo tako surovih iveric kot tudi KT filmov popolnoma obvladuje štiri ali pet glavnih igralcev. Samostojnih proizvajalcev iverk, ki nimajo lastnih kapacitet za impregnacijo papirja je tako dejansko vsako leto manj. Tisti, ki se še vedno borijo, pa lahko sedaj tudi precej izkoriščajo trenutno prevelike razpoložljive impregnacijske kapacitete – predvsem v cenovnem smislu. Lesna Slovenj Gradec, ki je še v letu 2015 predstavljala tretjino prodaje je šla v začetku leta 2016 v stečaj. Uspeli pa smo obdržati nova kupca z izdelavo robnih trakov, tako na Poljskem kot v Nemčiji. Količinska prodaja je zaostala za načrtom 40 %, za preteklim letom pa 5 %. Pomembno je, da smo ob izpadu Lesne Slovenj Gradec pridobili nove kupce tako v Franciji, Tuniziji in na Cipru.

Glavne naloge v letu 2017:

- realizacija prodajnega plana
- dokončna ureditev cisternskega skladišča za impregnacijske smole
- ohranitev posla v Grčiji
- povečanje prodaje v Tuniziji
- povečanje prodaje v Franciji
- povečati impregnacijo in prodajo osnovnega papirja za izdelavo robnih trakov
- ohraniti dobre izkoristke pri impregnaciji.

PREGLED KOLIČINSKE PRODAJE - PE LESNA INDUSTRIJA JANUAR - DECEMBER 2016



PE Kemična industrija

Leto 2016 je bilo zelo uspešno poslovno leto za PE KI. Ustvarila je 38,9 mio EUR prihodkov in kar 3,2 mio EUR dobička, kar je drugi največji dobiček v zgodovini programske enote PE KI. Tako prihodki kot odhodki so v letu 2016 bili za 7% nižji glede na preteklo leto, kar gre pripisati tako gibanjem cen na trgu kakor tudi zmanjšanju količinske prodaje, ki je bila posledica izjemno konkurenčnega okolja ter nekaterih akcij konkurentov v drugi polovici leta. V letu 2016 smo naše izdelke prodali različnim kupcem iz 42-tih držav, še vedno pa so glavni trgi Italija, Nemčija, Slovenija, Poljska in Francija na katerih realiziramo skoraj 80% vse prodaje.

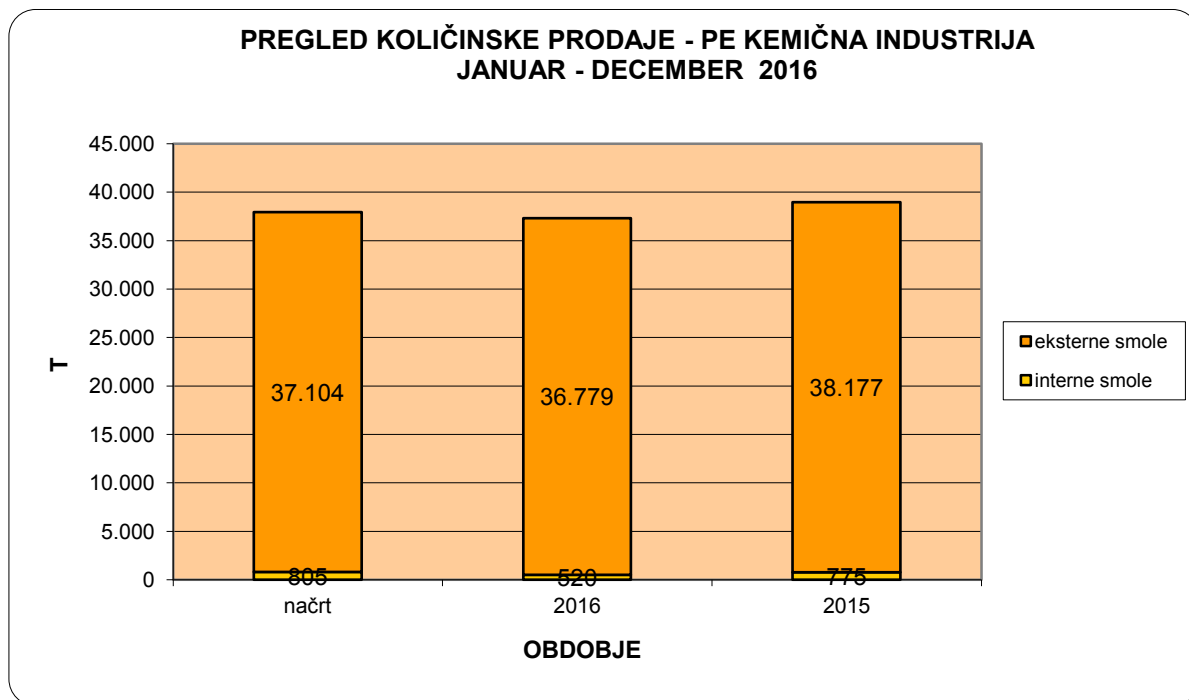
V letu 2016 smo realizirali rast prodaje na ključnem segmentu barv in lakov kamor se širimo najbolj ciljano in sicer za več kot 10%. Na preostalih dveh pomembnejših prodajnih področjih, ki sta gumarska industrija ter papirna industrija pa v letu 2016 nismo beležili rasti, ampak prodali manj izdelkov. V omenjenih treh branžah dosegamo kar 89% prihodkov in ostajajo še naprej naše najpomembnejše branže. Delež izvoza PE KI predstavlja dobrih 85% prihodkov, kar je pričakovan rezultat.

Poleg uspešnega poslovnega izida, nam kazalci učinkovitosti posameznih procesov za leto 2016 kažejo na izboljšanje nabavnih procesov ter procesa razvoja izdelkov. Nabava je v letu 2016 bila še učinkovitejša in prvič v zgodovini nam je uspelo delež stroškov blaga, materiala in storitev v prihodkih spustiti pod 70%. V procesu razvoja smo dosegli praktično vse zastavljene cilje, kar nas zelo veseli in nas navdaja z optimizmom. Poleg razvoja novih izdelkov in tehnologij ter dela na področju optimizacije in modifikacije obstoječih izdelkov in procesov smo veliko pozornosti usmerili tudi v svetovanje kupcem pri prilagajanju njihovih tehnologij okoljskim in varnostnim zahtevam pri uporabi naših izdelkov.

Vsi procesi v PE KI so izjemno dobro obvladovani tako z razvojnega, kakovostnega kot tudi cenovnega vidika. V letu 2016 smo zaključili še nekaj notranjih projektov optimizacij procesov, ki zagotavljajo njihovo vitkost, preglednost, dokumentiranost in obvladljivost. PE KI je učinkovita in odzivna programska enota, v zelo dobri kondiciji, upošteva vse okoljske standarde

in regulative, uvaja BAT tehnologije in strokovne rešitve, ter je še vedno polna idej za nadaljnje izboljševanje delovanja in poslovnih rezultatov.

Vrednostna prodaja eksternih smol je bila v letu 2016 nižja za 6 % v primerjavi s preteklim letom in 1 % v primerjavi z načrtom. Količinska prodaja eksternih smol je bila nižja v primerjavi s preteklim letom za 4 % in 1 % v primerjavi z načrtom. Količinska proizvodnja internih smol je bila prilagojena razmeram v panogi lesne industrije in tako nižja za 33 % v primerjavi s preteklim letom, v primerjavi z zastavljenim načrtom pa nižja za 35 %.

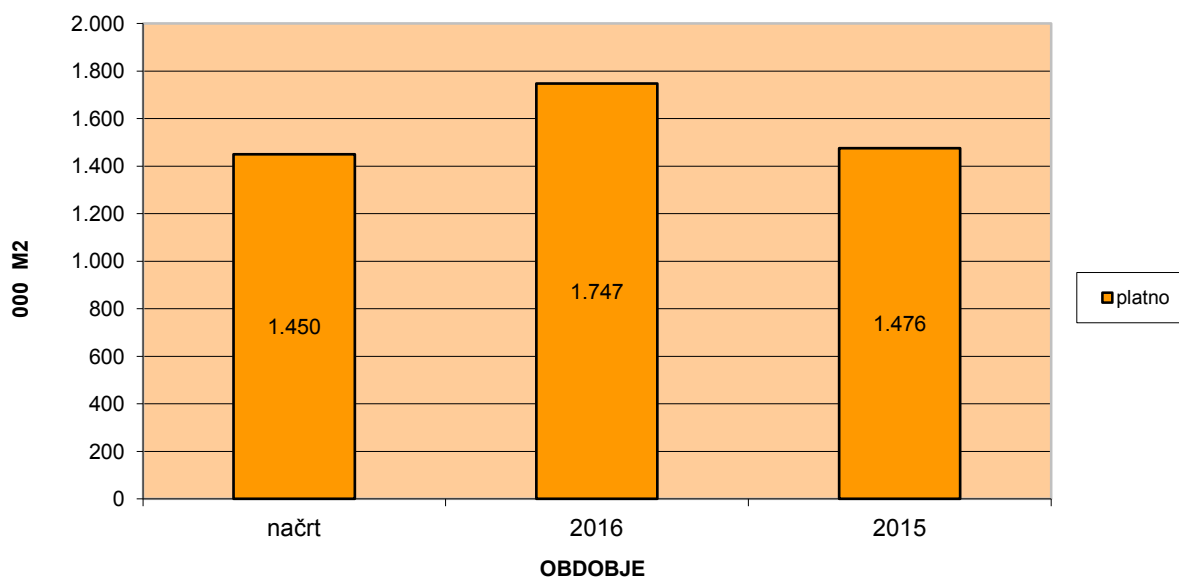


PE Obutvena industrija

Leto 2016 je bilo za PE OI rekordno. Dosegli smo dobiček, ki zopet presega prag 100 tisoč EUR v vrednosti 128.786 EUR. Prodali smo 1.747.262 m² platen. V letu 2016 se je vrednostna prodaja povečala za 14 %, količinska pa za 18 % v primerjavi s preteklim letom. V primerjavi z načrtom pa je bila vrednostna prodaja višja za 11 %, količinska pa višja za 21 %. Glede na preteklo leto je prodaja višja, a so vrednostni indeksi nižji od količinskih, na račun padanja cen surovin in s tem tudi prodajnih cen, hkrati pa se v strukturi povečuje delež prodaje cenejših Petexov.

Naš cilj v letu 2017 je obdržati kupce in utrditi poslovne vezi z njimi, na ponovitev obsega rekordne prodaje pa ne gre računati. V bodočnosti bo potrebno več razmišljanja posvetiti investicijskemu vzdrževanju oziroma možnosti razširitve palete proizvodov.

**PREGLED KOLIČINSKE PRODAJE - PE OBUTVENA INDUSTRIJA
JANUAR- DECEMBER 2016**



3.1. ANALIZA URESNIČEVANJA LETNEGA POSLOVNEGA NAČRTA

V letu 2016 smo v Melaminu d.d. Kočevje dosegli 44 mio EUR vseh prihodkov, kar je 6 % manj kot v letu 2015 in 1 % manj kot smo načrtovali. Celotni stroški družbe v vrednosti 40,8 mio EUR so v primerjavi z letom 2015 nižji za 7 % in za 4 % nižji od zastavljenega načrta.

Kapital družbe se je povečal za 12 % v primerjavi s preteklim letom. Njegov delež v obveznostih do virov sredstev pa je povečan na 64 % odstotkov in znaša 26 milijonov EUR.

V letu 2016 smo ustvarili dobiček v višini 3.261 tisoč EUR, kar je 19 % več kot v letu 2015 in 71 % več kot načrtovano.

Tabela št. 2: Finančni položaj podjetja v letu 2016

v EUR

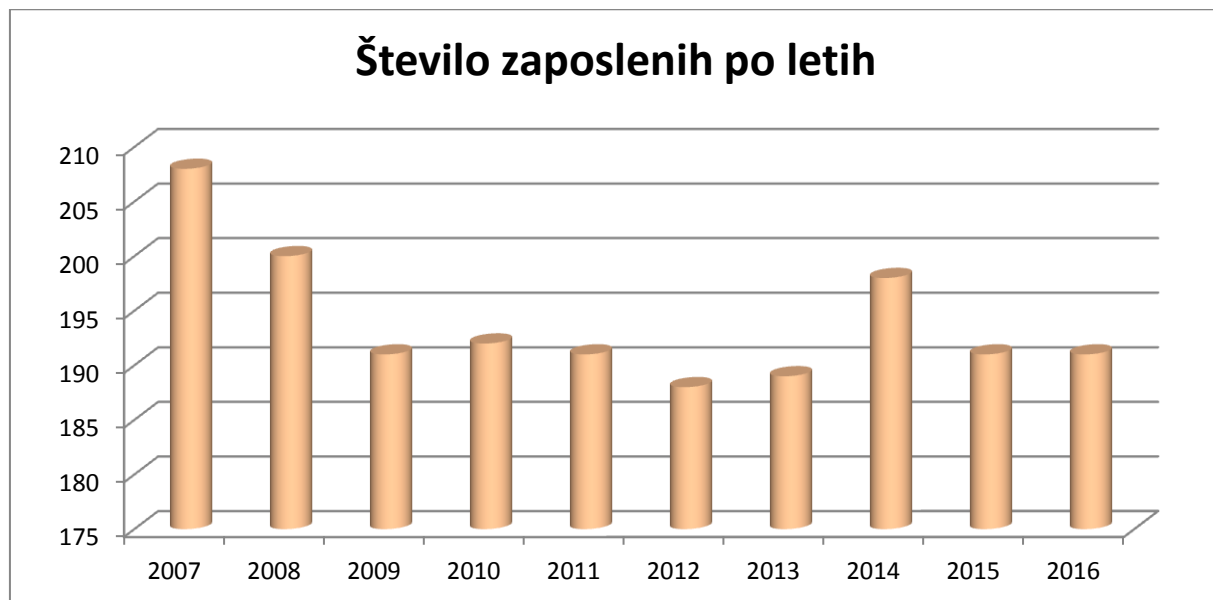
Postavka	2016		2015	
	Vrednost	Struktura	Vrednost	Struktura
Dolgoročna sredstva	25.245.571	62	26.112.961	64
Kratkoročna sredstva	15.322.093	38	14.374.419	35
Aktivne časovne razmejitve	167.738	0	100.909	0
Aktiva	40.735.402	100	40.588.289	100
Kapital	25.958.803	64	23.167.822	57
Rezervacije	2.599.439	6	2.753.573	7
Dolgoročne obveznosti	3.432.432	8	4.823.561	12
Kratkoročne obveznosti	8.484.010	21	9.622.398	24
Pasivne časovne razmejitve	260.718	1	220.935	1
Pasiva	40.735.402	100	40.588.289	100

3.2. KADRI

Na dan 31.12.2016 je bilo v družbi zaposlenih 191 delavcev (145 ali 76 % moških in 46 ali 24 % žensk).

Delovno razmerje je prenehalo 2 delavcem.

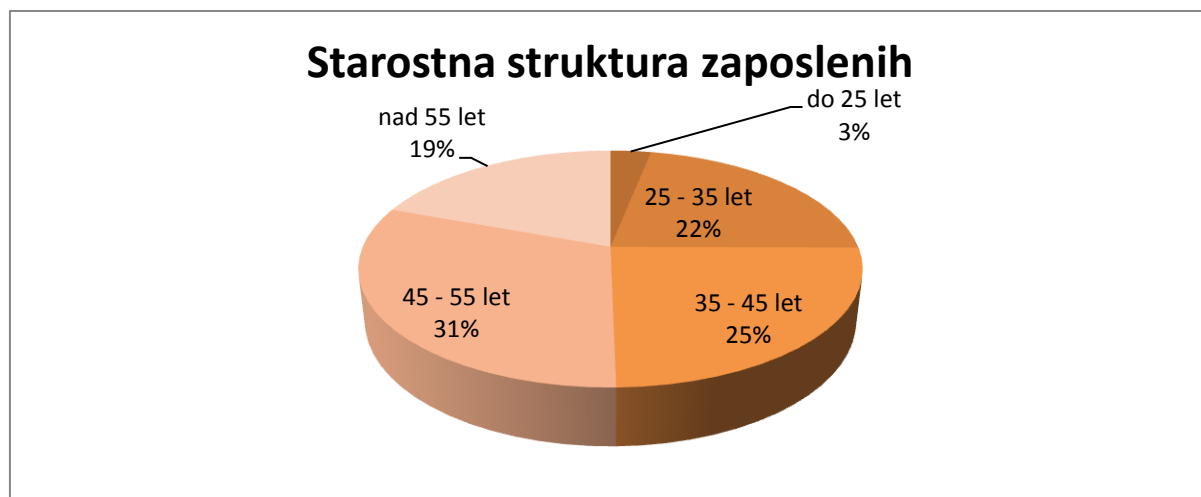
Na novo smo zaposlili dva delavca od tega 1 v PE Kemična industrija in 1 v PE Obutvena industrija.



Starostna struktura

do 25 let	6 ali 3,1 % delavcev
26 - 35 let	42 ali 22 % delavcev
36 - 45 let	47 ali 24,6 % delavcev
46 - 55 let	59 ali 30,9 % delavcev
nad 55 let	37 ali 19,4 % delavcev

Povprečna starost zaposlenih je 43,5 let.



Bolniška

V letu 2016 je bilo 3,8 % ali 7 delavcev odsotnih zaradi bolniške. Bolniške do 30 dni je bilo 2,1 % in bolniške nad 30 dni 1,7 %. Bolniška se je v letu 2016 zmanjšala za 0,1 %.

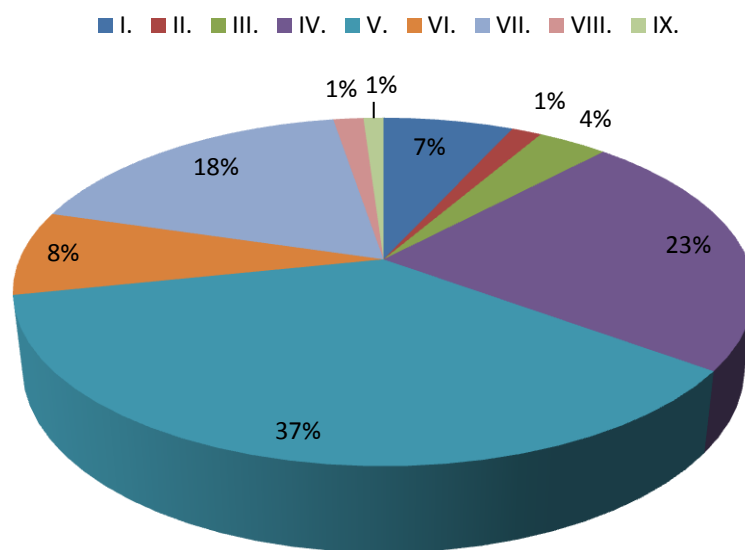
V letu 2016 je bilo 7 nesreč pri delu – od tega ena težja, kar je dve več kot v letu 2015.

Izobraževanje

Organizirali in izvedli smo naslednja interna izobraževanja:

- **Varstvo pri delu** – za vse zaposlene- notranji izvajalci
- **Kakovost in okolje** – za vse zaposlene – notranji izvajalci
- **Delo z nevarnimi kemikalijami** – za zaposlene v proizvodnji PE KI, PE OI, PE LI, za zaposlene v vzdrževanju, logistiki, razvoju, kontroli in gasilce
- **Proti eksplozijska zaščita el. naprav in inštalacij** – obnovitveni seminar za vzdrževalce
- **Zahteve okoljskega dovoljenja za trajne meritve** – za delavce v kotlarni
- **Pregled termičnih tehnik za karakterizacijo materialov- polimerov** – za delavce v razvoju
- **GPC training** – za delavce v razvoju
- **HIGH-Throughput experimentation od Polymer science** – za delavce v razvoju
- **Temeljni postopki oživljanja in predstavitev AED** – za posamezne zaposlene iz oddelkov
- **Reologija v praksi** – za delavce v razvoju
- **Kakovost standarda ISO 9001 in ISO 14001** – za vodilne in vodstvene delavce
- **Fokusna skupina NIJZ** – za posamezne zaposlene iz oddelka
- **Etični kodeks** – za SKS, SG, ESU, LS in delavce z razvoju
- **Sistem obvladovanja varnosti** – za delavce v proizvodnji PE KI
- **Usposabljanje viličaristov**

Izobrazbena struktura zaposlenih po stopnji izobrazbe



3.3. NALOŽBE

Tabela št. 3: Struktura in gibanje naložb v letih 2008 do 2016

v 000 EUR

Postavka	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Proizvodne investicije	1.546	2.827	2.845	4.223	2.620	1.973	1.273	1.031	8.324
Investicije v inform. tehnolog. in razvoj	134	191	304	250	154	20	332	10	19
Ostale investicije	305	78	169	58	332	4	32	0	154
Investicije - Ekologija	1.309	1.085	1.314	1.591	629	333	515	148	1.409
SKUPAJ	3.295	4.181	4.632	6.122	3.735	2.330	2.152	1.189	9.906

V letu 2016 smo v naložbe namenili 3.295 tisoč EUR, kar pomeni 7 % celotnega prihodka.

V letu 2017 bodo imele prioriteto naslednje investicije:

Uparjalnik melam. smol 1,25 kta (s conti coolerjem, vakumsko črpalko, sistemom vodenja)	1.250.000
Parna turbina za kogeneracijo (oprema in objekt)	900.000
Statična sanacija KLAS - gradbeno	500.000
Nakup zemljišč	500.000
Ureditev laboratorijev razvoj PE-KI (gradbeno + pohištvo)	500.000
smartMELAMINE - TP3	220.000
Zamenjava kondenčnega sistema (investicijsko vzdrževanje)	200.000
Servis Haggluns hidravlike KR1 in KR2 (investicijsko vzdrževanje)	200.000
smartMELAMINE - cevni most in cevovod	150.000
Posodobitev R-9 (zamenjava homogenizatorja)	150.000
CS - Skladiščna posoda 60 m ³ (izobutanol)	150.000
Sistem za odpadni zrak (elektro izvedba)	150.000
Požarni sistem Melamin - prenova faza 2	150.000
Zamenjava sistema priprave vode v kotlovnici (investicijsko vzdrževanje)	100.000
Skladišče metanola, formalinska tovarna, železnica - dokumentacija za PVO	100.000
Prestavitev pilotnih linij iz SMOLE II	100.000
Postavitev R-10 (25 m ³ za HMM in prenova R-4) - priprava dokumentacije	100.000

3.4. RAZISKAVE IN RAZVOJ

Razvojno delo je tako kot v preteklih letih tudi v letu 2016 potekalo poleg razvoja novih izdelkov in tehnologij tudi na področju optimizacije in modifikacije obstoječih izdelkov in procesov. Veliko pozornosti smo usmerili tudi v svetovanje kupcem pri prilagajanju njihovih tehnologij okoljskim in varnostnim zahtevam pri uporabi naših izdelkov. Še posebej je bilo leto 2016 posvečeno pripravi različnih RR projektov za kandidiranje na razpisih za sofinanciranje razvoja in raziskav iz javnih sredstev.

V razvoju PE Kemična industrija se je v letu 2016 aktivno izvajalo delo na 48 razvojnih projektih. Iz naslova nepovratnih razvojnih sredstev nismo v letu 2016 pridobili nobenih sredstev, kar je povezano z zamikom začetka izvajanja nove evropske perspektive. V letu 2016 smo za RR sredstva uspešno kandidirali na razpisu MGRT (projekt RMP-IP razvoj melaminskega biopolimera za industrijo premazov) ter razpisu MŠZŠ (projekt NMP – cel krog). Na EU razpisih H2020 pa smo bili uspešni s prijavo projekta smartMELAMINE, kjer MELAMIN d.d. Kočevje nastopa kot koordinator projekta. Skupna predvidena višina nepovratnih sredstev iz navedenih razpisov znaša preko 2 mio EUR, od tega se nanaša na podjetje MELAMIN 1,5 mio EUR.

Gumarska industrija:

Na gumarskem področju je bilo težišče razvojnega dela usmerjeno predvsem v optimizacijo procesov ter povečevanje proizvodnih zmogljivosti.

Industrija premazov:

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

Lesna industrija:

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

Tekstilna industrija:

V letu 2016 se je nadaljevalo z delom na tem področju razvoja melaminskih vlaken in začelo z razvojem družine produktov Melacaps.

Papirna industrija:

Na papirnem področju je tudi leto 2016 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 doseganja višje učinkovitosti in nižje vsebnosti AOX, DCP in MCPD.

Industrija gradbenih materialov:

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

Usmeritve razvojnega dela v 2017:

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

3.5. KAKOVOST

Certified Quality system



ISO 9001 Q- 068
ISO 14001 E- 071

Na področju vodenja kakovosti smo v letu 2016 dosegli večino ciljev, ki smo si jih zastavili. Zunanja obnovitvena presoja po zahtevah standardov ISO 9001:2008 in ISO 14001:2004 ni pokazala nobene neskladnosti. Kot vsako leto pa smo prejeli priporočila, kako naš sistem narediti še bolj učinkovit. Del priporočil smo že uresničili, del pa jih bomo ob spremembah na posameznih področjih.

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

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

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

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

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

Ker je družba Melamin zelo dinamična, se mora tudi sistem vodenja prilagajati vsem spremembam v družbi. V letu 2016 smo vsem vodilnim in vodstvenim delavcem ter internim presojevalcem predstavili zahteve novih standardov ISO 9001:2015 in ISO 14001:2016, ki ju bomo v naslednjem letu v celoti vpeljali v prakso.

V PE Lesna industrija smo imeli presojo delovanja glede na zahteve standardov FSC-STD-40-004 in FSC-STD-40-005, ki urejata področja odgovornega ravnanja z lesom,

Sistem vodenja je pomembno orodje družbe pri doseganju večje učinkovitosti.

3.6. RAVNANJE Z OKOLJEM



Leto 2016 je bilo na področju ravnanja z okoljem za družbo MELAMIN zelo dinamično, saj mora slediti novim zahtevam zakonodaje, v družbi pa potekajo tudi spremembe na področju novih ali spremenjenih tehnologij.

Na osnovi vloge za spremembo okoljevarstvenega dovoljenja, ki smo jih zaradi predvidenih sprememb oddali v letu 2015, smo prejeli spremembo okoljevarstvenega dovoljenja. Konec leta smo na Ministrstvo za okolje in prostor ponovno podali prijavo sprememb. Ker ne gre za večjo spremembo, ki bi zahtevala novo okoljevarstveno dovoljenje, bomo v naslednjem mesecu oddali vlogo za spremembo obstoječega dovoljenja.

Na Ministrstvu za okolje in prostor poteka na osnovi vloge v decembru 2015 upravni postopek za posodobitev okoljskega dovoljenja kot vira večjega tveganja za kemijsko nesrečo. Postopek bo predvidoma zaključen v 1. polovici leta 2017.

Na področju obratovalnih monitoringov smo v letu 2016 izvedli vse predpisane meritve. Vse meritve, ki smo jih izvedli, so bile ustrezne.

V letu 2016 smo nadaljevali s postopno zamenjavo starejših rezervoarjev, ki so v tem trenutku sicer ustrezni, a na daljši rok več ne bodo. Prvič smo izvedli preglede treh izpraznjenih rezervoarjev, kot to zahteva zakonodaja.

Velik del aktivnosti na področju ravnanja z okoljem pa je bil vezan na energetiko. V letu 2016 smo izvedli kalibracijske meritve opreme za trajne meritve na kotlu na lesno biomaso. Z namenom pridobitve informacij o kvaliteti izgorevanja v kotlu smo izvedli kontrolne meritve emisij dioksinov in furanov, ki kot stranski produkt nastajajo pri vsakem gorenju. Vzporedno s temi meritvami smo izvedli še poskus, pri katerem smo v kotel uvajali plinast vodikov klorid v koncentraciji, kot bo prihajal iz linije za proizvodnjo melaminskih flisov. Rezultati so bili po pričakovanjih ustrezni.

Konec leta smo tudi ovrednotili dejanske emisije v okolje zaradi proizvodnje energije. Količina onesnaževal ob delovanju novega kotla na naraven les se je bistveno znižala v primerjavi z uporabo kurilnega olja v preteklih letih.

Kot upravljavec naprave, ki povzroča emisije toplogrednih plinov, smo tudi v letu 2016 na predpisan način spremljali porabe energentov. Zaradi prehoda ogrevanja v PE Obutvena industrija na paro in ene od reaktorskih linij v PE Kemična industrija na elektriko, se je količina porabljenih naftnih derivatov še dodatno zmanjšala.

Tudi v letu 2016 smo pripravili Poročilo o odgovornem ravnanju za leto 2015 in ga posredovali zainteresirani javnosti. Poleg tega smo poročilo predstavili tudi na Gospodarski zbornici Slovenije.

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

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

- pregledi naprav v eksplozijsko nevarnih objektih (Ex pregledi) in odpravljanje ugotovljenih pomanjkljivosti
- nadaljevanje projekta avtomatizirane inertizacija tehnologije v obratu Smole II

Kratek povzetek drugih okoljskih aktivnosti v letu 2016:

- izvedli smo vse predpisane meritve iz okoljevarstvenega dovoljenja
- izvedli smo dodatne meritve dioksinov in furanov pri rednem delovanju kotla na naraven les in meritve pri poskusu z uvajanjem vodikovega klorida
- ustrezno smo odstranjevali nevarne in nenevarne odpadke, ki nastajajo pri naši dejavnosti
- sodelovali smo pri trgovanju z emisijskimi kuponi
- izvajali smo naloge, ki izhajajo iz zahtev kemijske zakonodaje
- stalno smo spremljali trajne meritve na kotlu na naraven les in poskrbeli za izvedbo kalibracije opreme
- izvedli smo prvo fazo postavitve tehnologije za nov način čiščenja tehnoloških odduh (termična oksidacija)
- začeli smo s postavitvijo tehnologije za proizvodnjo melaminskih flisov – družba Melamin bo upravljalca te naprave
- nadaljevali smo s posodobitvami obstoječih reaktorskih linij (inertizacija reaktorskih linij)
- zaključili smo projekt - zamenjava ogrevanja v PE Obutvena industrija
- zaključili smo projekt zamenjave načina ogrevanja termo olja na eni reaktorski liniji v PE Kemična industrija
- izboljšali smo način pretakanja smol v PE Obutvena industrija
- v prihodnjem letu se ne bodo pojavili odhodki iz naslova okoljske zakonodaje, ki bi izhajali iz poslovanja leta 2016 in tekočega poslovanja

Cilji za leto 2017:

- izvedba vseh predpisanih meritev iz okoljevarstvenega dovoljenja
- izvedba dodatnih meritev v postopku postopnega prehoda na čiščenje hlapnih emisij v kotlu na naraven les
- ustrezno odstranjevanje nevarnih odpadkov in drugih odpadkov iz tehnologije, ki niso nevarni
- trgovanje z emisijskimi kuponi
- izvajanje nalog, ki izhajajo iz zahtev kemijske zakonodaje
- trajno delovanje nove kotlovnice na lesno biomaso in izvajanje trajnih meritev emisij v zrak
- reden zagon tehnologije za nov način čiščenja tehnoloških odduh (termična oksidacija)
- zaključek postavitve tehnologije za proizvodnjo melaminskih flisov – družba Melamin bo upravljalca te naprave
- nadaljevanje posodobitev obstoječih reaktorskih linij (inertizacija reaktorskih linij)
- zamenjava stare transformatorske postaje z novo
- ureditev skladiščenja in pretakanja smol v PE Lesna industrija
- ureditev skladiščenja smol v PE Obutvena industrija
- nadaljevanje zamenjav starih skladiščnih rezervoarjev v cisternskem skladišču
- postavitve dodatnih posod v obratu za homogenizaciji smol
- posodobili bomo informacijo za javnost o varnostnih ukrepih

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 nejasnim gospodarskim razmeram, smo v letu 2016 vseeno nekaj sredstev namenili za sponzorstva in donacije. Izvedena so bila predvsem na področju športa, kulture in izobraževanja.

3.7.1. OPIS POLITIKE RAZNOLIKOSTI V ZVEZI Z ZASTOPANOSTJO V ORGANIH VODENJA IN NADZORA DRUŽBE

Melamin d.d. Kočevje svojim zaposlenim zagotavlja enake možnosti ne glede na spol, raso, barvo kože, starost, zdravstveno stanje oziroma invalidnost, versko, politično ali drugo prepričanje, članstvo v sindikatu, nacionalni ali socialni izvor, družinski status, premoženjsko stanje, spolno usmerjenost ali druge osebne okoliščine. Družba nima sprejete samostojne politike raznolikosti, ki bi dodatno urejala strukturo organov vodenja in nadzora glede na spol, starost, izobrazbo in druge osebne okoliščine.

3.8. IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE

3.8.1. Pojasnila v skladu z zakonom o gospodarskih družbah

Melamin kemična tovarna d.d. Kočevje, na podlagi 5. odstavke 70. člena zakona o gospodarskih družbah, ki določa minimalne vsebine izjave o upravljanju, podaja naslednja pojasnila:

1. Opis glavnih značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja

Melamin d.d. Kočevje upravlja s tveganji in izvaja postopke notranjih kontrol na vseh ravneh. Namen notranjih kontrol je zagotavljanje točnosti, zanesljivosti, transparentnosti in preglednosti vseh procesov ter obvladovanje tveganj, ki so povezana z računovodskim poročanjem. Obenem sistem notranjih kontrol vzpostavlja mehanizme, ki preprečuje neracionalno rabo premoženja in stroškovno učinkovitost.

Sistem notranjih kontrol vključuje postopke, ki zagotavljajo, da:

- so poslovni dogodki evidentirani na osnovi verodostojnih knjigovodskih listin, na osnovi katerih so poslovni dogodki evidentirani točno in pošteno ter dajejo jamstvo, da družba pošteno razpolaga s svojim premoženjem,
- so poslovni dogodki evidentirani in računovodski izkazi izdelani v skladu z veljavno zakonodajo,

- se prepreči oziroma pravočasno zazna morebitna nepooblaščen pridobitev, uporaba in razpolaganje s premoženjem družbe, ki bi imela pomemben vpliv na računovodske izkaze.

Notranjo kontrolo v družbi izvaja sektor financ in računovodstva, ki je odgovoren za vodenje poslovnih knjig ter izdelavo računovodskih izkazov v skladu z veljavnimi računovodskimi, davčnimi in drugimi predpisi. Ustreznost delovanja notranjih kontrol v okviru informacijskega sistema letno preverjajo pooblaščen zunanji revizorji.

Revizijo računovodskih izkazov družbe Melamin d.d. Kočevje izvaja revizijska družba KPMG Slovenija, podjetje za revidiranje, d.o.o.; Ljubljana. Zunanji revizor v okviru revizije računovodskih izkazov o svojih ugotovitvah poroča upravi, nadzornemu svetu in revizijski komisiji nadzornega sveta.

Posli družbe Melamin d.d. Kočevje z revizijsko družbo KPMG Slovenija, podjetje za revidiranje, d.o.o.; Ljubljana so predstavljeni v pojasnilih k računovodskim izkazom z naslovom; Stroški blaga, materiala in storitev.

2. Pomembno neposredno in posredno lastništvo vrednostnih papirjev družbe v smislu doseganja kvalificiranega deleža, kot ga določa zakon, ki ureja prevzeme

Podatke o doseganju kvalificiranega deleža, kakršnega določa Zakon o prevzemih, sproti objavljamo v sistemu elektronskega obveščanja Ljubljanske borze in posredujemo Agenciji za trg vrednostnih papirjev. Imetnik kvalificiranega deleža, ki ga določa Zakon o prevzemih, družbe Melamin d.d. Kočevje je na dan 31.12.2016 NFD Holding d.d. Ljubljana v stečaju z lastniškim deležem 186.370 delnic oz. 41,43 odstotkov.

3. Pojasnila o vsakem imetniku vrednostnih papirjev, ki zagotavljajo posebne kontrolne pravice

Posamični delničarji družbe Melamin d.d. Kočevje nimajo posebnih kontrolnih pravic na podlagi lastništva delnic družbe.

4. Pojasnila o vseh omejitvah glasovalnih pravic

Delničarji družbe Melamin d.d. Kočevje nimajo omejitev za izvajanje glasovalnih pravic.

5. Pravila družbe o imenovanju ter zamenjavi članov organov vodenja ali nadzora in spremembah statuta

Statut družbe delno ureja imenovanje ter zamenjave članov vodenja ali nadzora, v preostalem delu pa uporabljamo veljavno zakonodajo.

6. Pooblastila članov posloводства, zlasti pooblastila za izdajo in nakup lastnih delnic

Družba Melamin d.d. Kočevje v letu 2016 ni imela pooblastila za izdajo ali nakup lastnih delnic.

7. Delovanje skupščine in njene ključne pristojnosti

V skladu z določbami Zakona o gospodarskih družbah je skupščina delničarjev najvišji organ družbe. Na njej se neposredno udejanja volja delničarjev družbe ter sprejemajo temeljne in statutarne odločitve. Melamin d.d. Kočevje ima eno vrsto delnic, in sicer navadne kosovne delnice.

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

Uprava skliče redno skupščino delničarjev praviloma enkrat letno, in sicer vsaj en mesec pred dnem zasedanja skupščine. Celotno gradivo je od sklica do skupščine na vpogled na sedežu družbe.

Uprava družbe daje delničarjem na skupščini vse potrebne informacije za presojo dnevnega reda, pri čemer upošteva zakonske in morebitne druge omejitve glede razkrivanja informacij.

Na 24. skupščini delničarjev, ki je bila 31. avgusta 2016, so se delničarji:

- seznanili z letnim poročilom uprave, vključno s prejemi uprave in nadzornega sveta, revizorjevim poročilom ter poročilom nadzornega sveta o rezultatih preveritve letnega poročila za leto 2015 in njegovi potrditvi;
- sprejeli sklep o uporabi bilančnega dobička za leto 2015;
- podelili razrešnico upravi in nadzornemu svetu za leto 2015;
- imenovali revizorja za leto 2016;

- izvolili člane nadzornega sveta, predstavnike delničarjev za 4-letno mandatno obdobje, in sicer Sama Vidmarja in Ksenijo Poljanec.

V letu 2017 bo sklic skupščine delničarjev s predlagano vsebino sklepov, krajem zasedanja in pogoji za udeležbo objavljen v sklopu sistema elektronskega obveščanja Ljubljanske borze SEOnet in na spletnih straneh družbe Melamin d.d. Kočevje.

8. Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja ali nadzora ter njihovih komisij

Nadzorni svet nadzoruje poslovanje in vodenje poslov družbe ter izbere in imenuje člane uprave. Sestaja se najmanj štirikrat letno.

Sestava nadzornega sveta je določena s statutom. Nadzorni svet sestavljajo trije člani, dva izmed njih izvoli skupščina delničarjev, enega člana, ki je predstavnik delavcev družbe pa izvoli svet delavcev družbe. Predsednik nadzornega sveta je vedno izvoljen izmed članov, ki jih izvoli skupščina delničarjev. Člani so izvoljeni za obdobje 4 let in so lahko ponovno izvoljeni. Na 24. redni skupščini delničarjev je bil zaradi prenehanja mandata predhodnih članov za obdobje 4 let izvoljen sedanji nadzorni svet, njegov mandat pa se je začel 18. decembra 2016.

Delo nadzornega sveta poteka v skladu z zakonodajo, priporočili strokovnih združenj, zlasti Združenja nadzornikov Slovenije, ostalimi priporočili dobre prakse, ter s Kodeksom upravljanja javnih delniških družb.

Plačila, povračila in druge ugodnosti članov nadzornega sveta niso neposredno odvisne od uspešnosti poslovanja družbe in so prikazane v računovodskem poročilu, v pojasnilih z naslovom Splošna in druga razkritja. Člani nadzornega sveta poleg sejin prejemajo fiksno plačilo za opravljanje funkcije, katerega višina je bila določena s sklepi 18. redne skupščine delničarjev.

V računovodskem poročilu v poglavju Kapital, Osnovni kapital je predstavljeno, koliko delnic družbe imajo v lasti člani nadzornega sveta.

Sestava in delovanje nadzornega sveta ter njegove revizijske komisije v letu 2016 sta predstavljena v Letnem poročilu 2016 v poglavju 2. Poročilo nadzornega sveta.

Sestava nadzornega sveta do 23. 12. 2016 Predstavniki kapitala: <i>Predsednik nadzornega sveta</i> Roman Ambrož; univ. dipl. ekon. <i>Namestnica predsednika nadzornega sveta</i> Ksenija Poljanec; doktor kemije Članica, predstavnica zaposlenih v nadzornem svetu Tatjana Strnad; dipl. inž. kem. tehnol. Revizijska komisija nadzornega sveta v letu 2016: <i>Predsednik revizijske komisije nadzornega sveta:</i> Roman Ambrož; univerzitetni diplomiran ekonomist <i>Člana revizijske komisije nadzornega sveta:</i> Ksenija Poljanec; doktor kemije Jadranka Golob; univerzitetni diplomiran ekonomist	Sestava nadzornega sveta od 24. 12. 2016 Predstavniki kapitala: <i>Predsednik nadzornega sveta</i> Samo Vidmar; univ. dipl. prav. <i>Namestnica predsednika nadzornega sveta</i> Ksenija Poljanec; doktor kemije Članica, predstavnica zaposlenih v nadzornem svetu Tatjana Strnad; dipl. inž. kem. tehnol. Revizijska komisija nadzornega sveta od 24. 2. 2017: <i>Predsednik revizijske komisije nadzornega sveta:</i> Ksenija Poljanec; doktor kemije <i>Člana revizijske komisije nadzornega sveta:</i> Samo Vidmar; univ. dipl. prav. Jadranka Golob; univerzitetni diplomiran ekonomist
---	---

3.9. KORPORACIJSKO UPRAVLJANJE

Upravljanje v družbi Melamin d.d. Kočevje deluje po dvotirnem sistemu, po katerem družbo vodi uprava, njeno delovanje pa nadzoruje nadzorni svet. Temelji na zakonodaji Republike Slovenije, slovenski in mednarodni dobri praksi in statutu družbe.

Organi družbe so:

- skupščina delničarjev,
- nadzorni svet in
- uprava

3.9.1. Skupščina delničarjev

Podatki o delovanju skupščine je opisano v 7. točki poglavja 3.8.1. Letnega poročila za leto 2016.

3.9.2. Nadzorni svet

Podatki o sestavi in delovanju organa nadzora ter njihove komisije je opisano v 8. točki poglavja 3.8.1. Letnega poročila za leto 2016.

3.9.3. Uprava družbe – direktor družbe

Uprava ima naslednje naloge:

- vodi družbo in sprejema poslovne odločitve samostojno, ter jo zastopa in predstavlja,
- sprejema strategijo razvoja,
- zagotavlja ustrezno obvladovanje tveganj,
- ravna s skrbnostjo vestnega in poštenega gospodarstvenika ter varuje poslovno skrivnost družbe.

Uprava je sestavljena iz enega člana – direktor družbe, katerega mandat traja 5 let z možnostjo ponovnega imenovanja.

Plačila, povračila in druge ugodnosti člana uprave so določene v pogodbi o zaposlitvi, sklenjeni med nadzornim svetom in članom uprave. Nadzorni svet družbe določi nagrado članu uprave. Plačila članu uprave so izplačana v denarju in so predstavljena v računovodskem poročilu v pojasnilih z naslovom Splošna in druga razkritja, v računovodskem poročilu v poglavju Kapital, Osnovni kapital je predstavljeno, koliko delnic družbe ima v lasti član uprave.

Direktor družbe in z njim povezane osebe obveščajo pristojne institucije o vsaki pridobitvi ali odsvojitvi delnic družbe ali z njo povezane družbe.

Direktor družbe

Srečko Štefanič; univerzitetni diplomiran kemik

Uprava ima v strokovno pomoč pri odločanju strokovni kolegij, sestavljen iz naslednjih zaposlenih:

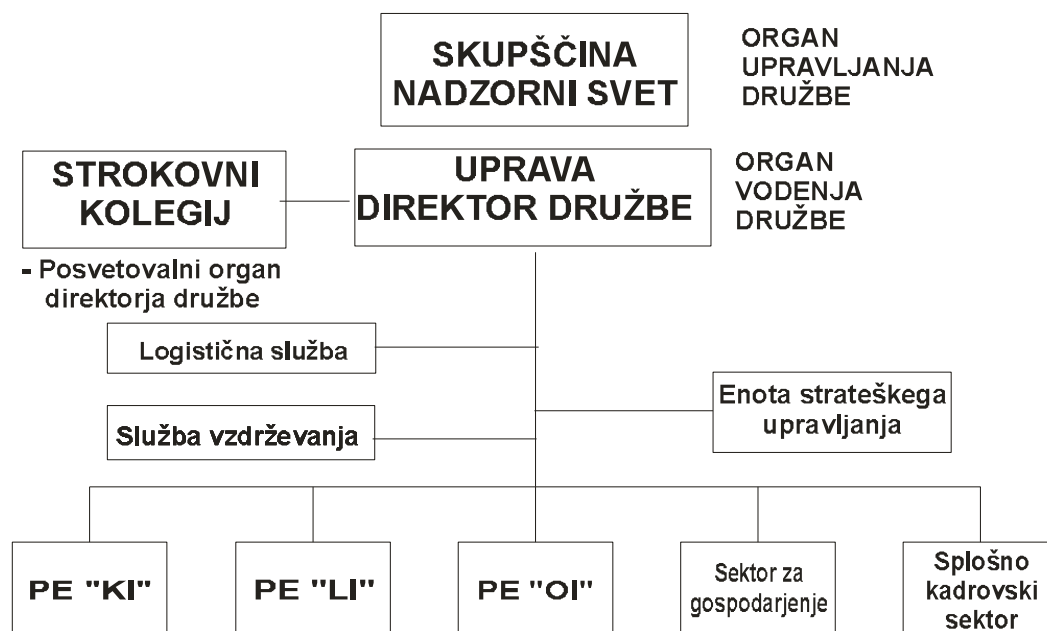
Damjan Murn	univ.dipl.ekon.	direktor PE Kemična ind
Aleš Marentič	inž. strojništva; dipl.org.menedžer	direktor PE Lesna ind.
Miro Aupič	univ.dipl. ekon.	direktor PE Obutvena ind.
Zlatko Kuzele	univ.dipl. ekon.	direktor sekt.za gosp.
Tomo Jarni	univ.dipl. prav.	direktor SKS
Bojan Briški	dipl. inž. strojništva	vodja vzdrževanja

3.9.4. ORGANIZACIJA

Polni naslov družbe in pravna oblika

- Polni naziv in naslov: Melamin kemična tovarna d.d. Kočevje, Tomšičeva 9, 1330 Kočevje, Slovenija
- telefon: 01/895 93 00
- faks: 01/895 94 80
- internetni naslov: www.melamin.si
- email: melamin@melamin.si
- Melamin je bil ustanovljen 14. septembra 1954
- delniška družba – registracija 18. junij 1996
- matična številka podjetja: 5034043
- šifra dejavnosti: 20.160
- davčna številka: 25398687
- velikost: velika gospodarska družba
- število zaposlenih na dan 31. 12. 2016: 191

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

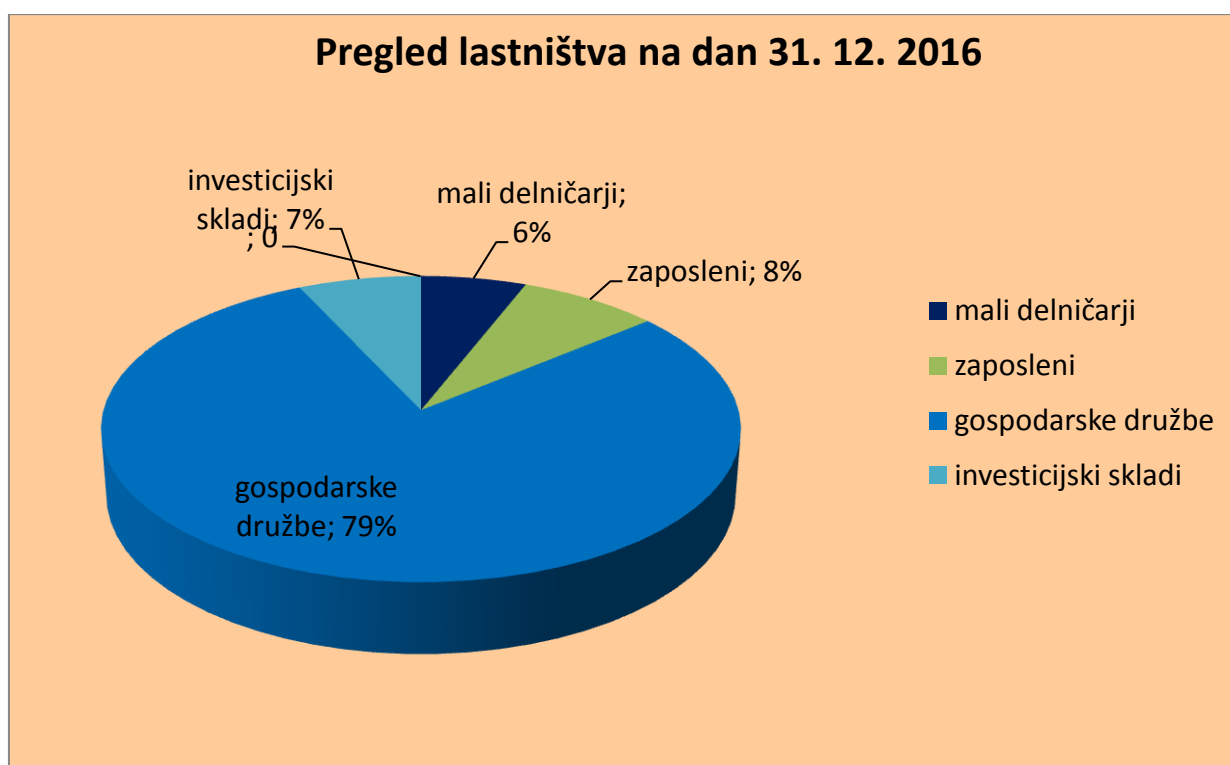
- trgovina na drobno z obutvijo in usnjenimi izdelki
- trgovina na drobno z barvami, laki in drugimi kemičnimi sredstvi
- oskrba s paro in toplo vodo
- raziskovanje in eksperimentalni razvoj na področju naravoslovja in tehnologije
- tehnično preizkušanje in analiziranje

Lastniška struktura

Pregled lastništva v delniški knjigi na dan 31. 12. 2016:

Število delnic: 449.872

Število delničarjev: 158



Število delničarjev se je v letu 2016 zmanjšalo na 158, v primerjavi s preteklim letom, ko jih je bilo 185.

Tržna cena delnice v letu 2016 se je gibala od 32,0 do 46,0 EUR, povprečna letna cena je znašala 39,72 EUR in je bila večja za 15 % od povprečne letne cene delnice v letu 2015.

Knjigovodska vrednost delnice je konec leta 2015 znašala 57,70 EUR in je višja od leta 2016 za 12 %.

Promet v delnicah je v letu 2016 znašal 1592 delnic.

V letu 2016 je lastnikom naših delnic izplačanih 490.220 EUR dividend.

Konec leta 2016 družba ni posedovala lastnih delnic.

3.9.5. IZJAVA O SPOŠTOVANJU KODEKSA UPRAVLJANJA JAVNIH DELNIŠKIH DRUŽB

IZJAVA O SPOŠTOVANJU KODEKSA UPRAVLJANJA JAVNIH DELNIŠKI DRUŽB

Uprava in nadzorni svet družbe Melamin kemična tovarna d.d. Kočevje (v nadaljevanju: družba) izjavljata, da družba spoštuje 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 se nanaša za obdobje od 1.januarja 2016 do 31.decembra 2016 in je sestavni del letnega poročila družbe za leto 2016.

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 seznani s tem.

Točka 5.7

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

Točka 5.10.

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

NADZORNI SVET

Točka 7.2.

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

Točka 8.3.

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

Točka 8.4.

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

Točka 8.7.

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

Točka 8.9.

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

Točka 8.10.

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

Točka 8.12.

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

Točka 9.

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

Točka 13.1.

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

UPRAVA

Točka 14.

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

REVIZIJA IN SISTEM NOTRANJNH 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.

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, 20.4.2017

Direktor družbe: Srečko Štefanič

Predsednik nadzornega sveta: Samo Vidmar

Namestnica predsednika nadzornega sveta: Ksenija Poljanec

Tveganja delovanja podjetja in njihovo upravljanje

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

Finančno upravljanje

Melamin d.d. Kočevje je v letu 2016 izvajal sprejeto finančno politiko do bank in finančnih institucij s ciljem optimiziranja upravljanja denarnih sredstev. Eden ključnih ciljev finančnega upravljanja v letu 2016 je bilo ustvarjanje pozitivnega denarnega toka iz poslovanja in ohranjanje finančne stabilnosti prek deleža kapitala v virih sredstev.

Upravljanje finančnih tveganj

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

Obrestno tveganje

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

Vodstvo družbe Melamin d.d. Kočevje ocenjuje, da obrestno tveganje obstaja, vendar je bilo v letu 2016 za družbo ugodno.

Likvidnostno tveganje

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

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

Ustvarjanje pozitivnega denarnega toka iz poslovanja je bil ključni cilj družbe Melamin d.d. Kočevje v letu 2016.

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.

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

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

Glede na navedene ukrepe in glede na to, da je imela družba Melamin d.d. Kočevje ob koncu leta 2016 večino svojih terjatev do kupcev zavarovanih, vodstvo ocenjuje, da je izpostavljenost posojilnim tveganjem obvladljivo.

Valutno tveganje

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

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

Poslovna tveganja

Zunanja tveganja

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

Premoženjska tveganja

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

Prodajna tveganja

Prodajna tveganja so tveganja strategije trženja, ki jo izvaja podjetje, kot so upravljanje blagovnih znamk, cenovna politika, distribucijska mreža, promocijske aktivnosti in drugo. K temu sodi tudi tveganje večje pogajalske moči velikih industrijskih kupcev. V družbi Melamin d.d. Kočevje prodajna tveganja omejujemo z ustreznimi trženjski postopki, razpršenostjo kupcev in trgov, različnostjo izdelkov, razvojem novih in kvalitetnih izdelkov, ki omogočajo vstop na nove trge in panoge, ter s sistematičnim spremljanjem in

primerjalnimi analizami relevantnih panog (konkurentov in kupcev) in s upoštevanjem standardov na področju obvladovanja kakovosti, varnosti, okolja in zdravja. Ocenjujemo, da je izpostavljenost tovrstnim tveganjem zmerna.

Nabavna tveganja

Nabavna tveganja lahko razdelimo na:

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

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

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

Produktna tveganja

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

Naložbena tveganja

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

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

Proizvodna tveganja

Ocenjujemo, da je izpostavljenost proizvodnim tveganjem zmerna.

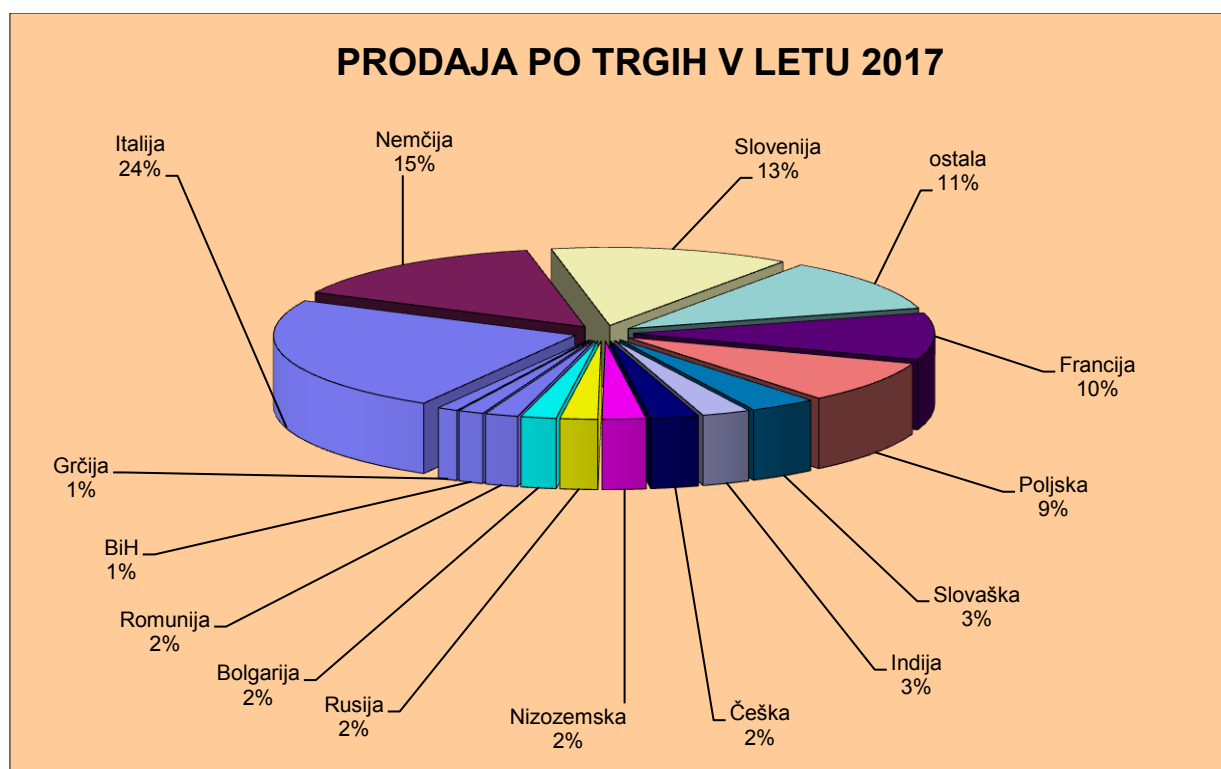
Stalno odgovorno izvajamo procedure proizvodnih in poslovnih procesov, ki jih periodično tudi čim bolj objektivno preverjamo prek zunanjih presoj v skladu z mednarodnimi ISO standardi (ISO 9001, ISO 14001.....).

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

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

3.10. NAČRT ZA LETO 2017

Načrtovana vrednost prodaje je 44.609.970 EUR in je višja za 3 % od leta 2016. Predviden je celotni dobiček pred obdavčenjem v višini 2.020.814 EUR. Načrtujemo, da bomo na tujem trgu prodali 87 % vseh naših izdelkov.



Za leto 2017 načrtujemo investicije v višini 6.380.000 EUR. Glavna investicijska vlaganja bodo v proizvodnjo ter v razvoj in raziskave PE Kemična industrija ter vložek v parno turbino kotlovnice, v kolikor uspemo na razpisu za subvencioniranje parne turbine.

Tabela št. 4: Načrtovani kazalniki za leto 2017

KAZALNIKI	Načrt
% čistih prihodkov iz prodaje na tujih trgih v prihodkih	86 %
% amortizacije v odhodkih	9 %
Celotna gospodarnost (prihodki/odhodki)	5 %
% donosnost prodaje (čisti dobiček/čisti prihodki *100)	5 %
ROE (Return of equity)	7 %
Prihodki na zaposlenega v EUR (čisti prih. iz prod./povpr. št. zaposlenih.)	232.181
Stroški dela na zaposlenega v EUR (str.dela/povprečno št. zaposlenih)	30.427
Plače na zaposlenega - v EUR (plače/povprečno št.zap.)	23.100
Čisti dobiček na zap. EUR (čisti dob./povprečno. št. zaposlenih)	10.471
Bruto dodana vrednost na zap. - v EUR (bruto dod. vred./povp. št. zap.)	61.712

Načrtujemo, da bo v Melaminu d.d. Kočevje na koncu poslovnega leta 2017 zaposlenih 200 delavcev.

Družba v obdobju od 31.12.2016 do izdaje revizijskega mnenja ni imela pomembnejših poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze. Dne 24.2. 2017 je bila imenovana nova revizijska komisija nadzornega sveta. Sestava je objavljena pod 8. točko poglavja 3.8.1.. Datum: 20. 4. 2017

4. RAČUNOVODSKO POROČILO

4.1. RAČUNOVODSKI IZKAZI

4.1.1. Bilanca stanja

Tabela št. 5: Bilanca stanja
na dan 31. decembra 2016

		v EUR brez centov		
	Postavka	Pojasnila	2016	2015
	SREDSTVA	4.3.1.	40.735.402	40.588.289
A.	Dolgoročna sredstva		25.245.571	26.112.961
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	4.3.1.1.	37.648	44.795
1.	dolgoročne premoženjske pravice		37.648	44.795
II.	Opredmetena osnovna sredstva	4.3.1.1.	24.017.261	25.840.298
1.	Zemljišča in zgradbe		7.147.075	7.195.807
a)	zemljišča		1.694.106	1.389.918
b)	zgradbe		5.452.969	5.805.889
2.	Proizvajalne naprave in stroji		14.933.674	15.400.175
3.	Druge naprave in oprema		526.728	639.254
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		1.409.784	2.605.062
a)	predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		198.141	1.264.680
b)	opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		1.211.643	1.340.382
III.	Druge dolgoročne finančne naložbe	4.3.1.2.	1.128.500	160.358
IV.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih		479	435
V.	Odložene terjatve za davek	4.3.1.3.	61.683	67.075
B.	Kratkoročna sredstva		15.322.093	14.374.419
I.	Zaloge	4.3.1.4.	4.229.227	4.261.502
1.	Material		1.964.200	1.797.216
2.	Nedokončana proizvodnja		791.644	971.298
3.	Proizvodi in trgovsko blago		1.461.501	1.477.842
4.	Predujmi za zaloge		11.882	15.146
II.	Kratkoročne finančne naložbe	4.3.1.5.	484.422	18.930
1.	Druge kratkoročne finančne naložbe		484.422	18.930
III.	Kratkoročne poslovne terjatve	4.3.1.6.	10.080.481	9.506.942
1.	kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		9.811.618	9.259.001
2.	kratkoročne poslovne terjatve do drugih		268.863	247.941
IV.	Denarna sredstva	4.3.1.7.	527.963	587.045
C.	Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	4.3.1.8.	167.738	100.909
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		40.735.402	40.588.289
A.	Kapital	4.3.1.9.	25.958.803	23.167.822
I.	Vpoklicani kapital		1.875.966	1.875.966
1.	Osnovni kapital		1.875.966	1.875.966
II.	Kapitalske rezerve		5.480.284	5.480.284
III.	Rezerve iz dobička		14.753.615	13.123.324
1.	Zakonske rezerve		5.345.261	5.345.261
4.	Druge rezerve iz dobička		9.408.354	7.778.063
IV.	Presežek iz prevrednotenj		-108.297	-88.568
V.	Preneseni čisti poslovni izid		2.326.944	1.405.657
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta		1.630.291	1.371.159
B.	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	4.3.1.10.	2.599.439	2.753.573
1.	Rezervacije za pokojnine podobne obv.		639.532	562.964
2.	Druge rezervacije		700.000	700.000
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		1.259.907	1.490.609
C.	Dolgoročne obveznosti	4.3.1.11.	3.432.432	4.823.561
I.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank		3.368.032	4.749.961
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti		64.400	73.600
Č.	Kratkoročne obveznosti	4.3.1.12.	8.484.010	9.622.398
I.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank		1.374.904	1.481.262
II.	Kratkoročne poslovne obveznosti		7.109.106	8.141.136
1.	kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		6.402.941	7.606.280
3.	kratkoročne poslovne obveznosti do drugih		706.165	534.856
D.	Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	4.3.1.13.	260.718	220.935

Računovodske usmeritve in pojasnila na straneh od 36 do 67 so sestavni del računovodskih izkazov.

4.1.2. Izkaz poslovnega izida

Tabela št. 6: Izkaz poslovnega izida
za leto 2016

		v EUR brez centov		
	Postavka	Pojasnila	2016	2015
1.	Čisti prihodki od prodaje	4.3.2.1	43.510.070	46.203.153
	na domačem trgu		5.727.544	5.836.878
	na tujem trgu		37.099.459	39.096.678
	blago in material na domačem trgu		94.294	89.154
	blago in material na tujem trgu		588.773	1.180.443
2.	Sprememba vrednosti zalog proiz.in nedok.proizvodnje		-195.996	-25.540
3.	Usredstveni lastni proizvodi in storitve		0	0
4.	Drugi poslovni prihodki	4.3.2.2.	689.351	426.451
	prevrednotovalni poslovni prihodki		349.237	122.028
	prihodki od porabe rezervacij		0	20.470
	drugi prihodki		340.114	283.953
	Kosmati donos iz poslovanja		44.003.425	46.604.064
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	4.3.2.3.	30.566.098	33.477.114
	nabavna vrednost prodanega blaga in materiala		663.887	1.240.799
	stroški porabljenega materiala		25.301.637	27.979.118
	stroški storitev		4.600.574	4.257.197
6.	Stroški dela	4.3.2.4.	5.736.823	5.656.318
	stroški plač		4.299.139	4.303.993
	stroški socialnih zavarovanj		697.033	683.553
	stroški dodatnih pokojninskih zavarovanj		122.693	115.125
	drugi stroški dela		617.958	553.647
7.	Odpisi vrednosti	4.3.2.5.	4.191.342	4.396.918
	amortizacija		4.028.732	3.945.233
	prevrednotovalni poslovni odhodki osnovnih sredstev		27.961	91.035
	prevrednotovalni poslovni odhodki obratnih sredstev		134.649	360.650
8.	Drugi poslovni odhodki	4.3.2.6	155.254	132.427
	Poslovni izid iz poslovanja		3.353.908	2.941.287
9.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	4.3.2.7.	27.581	65.694
10.	Drugi prihodki		1.005	9.865
11.	Finančni odhodki	4.3.2.8.	113.590	250.751
	finančni odhodki iz oslabitve finančnih naložb		6	92.715
	finančni odhodki iz posojil prejetih od bank		77.663	145.160
	finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		12.667	11.821
	finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev		23.254	1.055
12.	Drugi odhodki		2.930	299
13.	Finančni izid		-87.934	-175.491
14.	Poslovni izid obračunskega obdobja		3.265.974	2.765.796
15.	Odloženi davek	4.3.2.9.	-5.393	-23.478
16.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	4.3.2.10	3.260.581	2.742.318

Računovodske usmeritve in pojasnila na straneh od 36 do 67 so sestavni del računovodskih izkazov.

4.1.3. Izkaz denarnih tokov

Tabela št. 7: Izkaz denarnih tokov
za leto 2016

		v EUR brez centov	
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU	2016	2015
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	7.424.041	7.161.223
	Poslovni prihodki in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	43.903.293	46.536.618
	Poslovni odhodki brez amortizacije in finančni odhodki iz poslov.obveznosti	-36.479.252	-39.375.395
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	0	0
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja	-1.758.326	-547.186
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-573.583	-499.790
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-66.829	-5.745
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	5.392	23.478
	Začetne manj končne zaloge	32.275	295.582
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	-1.041.230	-8.614
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-114.351	-352.097
c)	Prebitek prejemkov pri poslovanju (a + b)	5.665.715	6.614.037
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	Prejemki pri naložbenju	288.731	29
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	288.731	0
	Prejemki od dobljenih deležev v dobičku (naložbe)	0	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	29
b)	Izdatki pri naložbenju	-3.988.634	-4.029.192
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	0
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-2.555.572	-4.016.692
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-968.142	-12.500
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-464.920	0
c)	Prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	-3.699.903	-4.029.163
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	0	0
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
b)	Izdatki pri financiranju	-2.024.895	-2.195.971
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-82.770	-151.805
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-1.451.905	-1.242.776
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	-659.915
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-490.220	-141.475
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju (a + b)	-2.024.895	-2.195.971
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	527.963	587.045
	Denarni izid v obdobju (Ac + Bc + Cc)	-59.082	388.903
	Začetno stanje denarnih sredstev	587.045	198.142

Računovodske usmeritve in pojasnila na straneh od 36 do 67 so sestavni del računovodskih izkazov.

4.1.4. Izkaz gibanja kapitala

Tabela št. 8: Izkaz gibanja kapitala

za leto 2016

Postavke	v EUR brez centov							
	Vpoklicni kapital	Kapital. rezerve	Zakonske rezerve	Druge rez. iz dobička	Revaloriz. rezerve	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	Kapital skupaj
	I	II	III/1	III/2	IV	V	VI	VII
A.1. Stanje 01.01.2016	1.875.966	5.480.284	5.345.261	7.778.064	-88.568	1.405.657	1.371.159	23.167.823
a) Preračun za nazaj							0	0
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	1.875.966	5.480.284	5.345.261	7.778.064	-88.568	1.405.657	1.371.159	23.167.823
B 1. Spremembe lastniškega kapitala -transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	-449.872	0	-449.872
a) Vnos dodatnih vplačil kapitala	0	0				0		0
b) Izplačilo dividend					0	-449.872	0	-449.872
c) Druge spremembe lastniškega kapitala				0	0	0		0
B 2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-19.729	0	3.260.581	3.240.852
a) vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	3.260.581	3.260.581
b) spremembe presežka aktuarski izračun rezervacij	0	0	0	0	-19.729	0		-19.729
B.3 Spremembe v kapitalu	0	0	0	1.630.290	0	1.371.159	-3.001.449	0
a) razporeditev preostalega dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzornega sveta				1.630.290			-1.630.290	0
b) razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine				0	0	1.371.159	-1.371.159	0
c) razporeditev prenesenega čistega dobička na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0
f) druge spremembe v kapitalu				0	0	0	0	0
C. Stanje 31.12.2016	1.875.966	5.480.284	5.345.261	9.408.354	-108.297	2.326.944	1.630.291	25.958.803

za leto 2015

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

Računovodske usmeritve in pojasnila na straneh od 36 do 67 so sestavni del računovodskih izkazov.

4.1.5. Izkaz vseobsegajočega donosa

Tabela št. 9: Izkaz vseobsegajočega donosa
za leto 2016

		v EUR brez centov	
	Postavka	2016	2015
1.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	3.260.581	2.742.318
2.	Aktuarski čisti dobički/izgube za pokojninske programe, pripoznani v zadržanem dobičku/izgubi	-19.729	-56.764
3.	Vseobsegajoči donos poslovnega leta po obdavčitvi	3.240.852	2.685.554

4.1.6. Bilančni dobiček

Tabela št. 10: Bilančni dobiček
za leto 2016

		v EUR	
	Postavka	2016	2015
	Čisti poslovni izid poslovnega leta	3.260.580,97	2.742.318,20
	Preneseni čisti dobiček +	2.326.944,10	1.405.657,00
	Zmanjšanje rezerv iz dobička +	0,00	0,00
	Zmanjšanje rezerv za lastne delnice +	0,00	0,00
	Povečanje rezerv iz dobička -	1.630.290,48	1.371.159,10
	Bilančni dobiček	3.957.234,59	2.776.816,10

IZJAVA O ODGOVORNOSTI POSLOVODSTVA

Poslovodstvo potrjuje računovodske izkaze za leto končano 31. decembra 2016 in uporabljene računovodske usmeritve ter pojasnila k računovodskim izkazom na straneh od 37 do 67.

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo letnega poročila tako, da le-ti predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov poslovanja za leto 2016.

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

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

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

Uprava – direktor družbe

Srečko Štefanič, univ.dipl.kem.

Kočevje, 20. 04. 2017



4.2. POVZETEK POMEMBNIH RAČUNOVODSKIH USMERITEV

4.2.1. Osnove za pripravo

Računovodski izkazi družbe MELAMIN d.d. Kočevje so razkriti v skladu z Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS). Pri vseh pomembnih prikazanih zneskih v računovodskih izkazih smo razkrili tudi primerjalne informacije iz preteklega obdobja in jih vključujemo tudi v besedne in opisne informacije.

Podlage za sestavitev računovodskih izkazov:

Računovodski izkazi so sestavljeni v evrih, brez stotinov.

Priprava računovodskih izkazov v skladu z SRS zahteva od posloводства določene presoje, ocene in predpostavke, ki vplivajo na uporabo računovodskih usmeritev in na izkazane vrednosti sredstev in obveznosti, prihodkov in odhodkov. Te ocene in z njimi povezane predpostavke temeljijo na preteklih izkušnjah in vrsti drugih, v danih okoliščinah primernih dejavnikov.

Računovodske usmeritve, ki so navedene v nadaljevanju, so bile dosledno uporabljene v vseh obdobjih, ki so prikazana v teh računovodskih izkazih.

Pri sestavi računovodskih izkazov je upoštevano,

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

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

Tečaj in način preračuna v domačo valuto:

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

4.2.2. Uporabljene metode za vrednotenje posameznih postavk v računovodskih izkazih

- Povzetek splošnih in v družbi izbranih računovodskih usmeritev:

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

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

Opredmetena osnovna sredstva

- Opredmetena osnovna sredstva so vrednotena po nabavnih vrednostih, zmanjšanih za enakomerno časovno obračunano amortizacijo in morebitno oslabitev.
- V nabavni vrednosti opredmetenega osnovnega sredstva so všeti 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.

Nadomestljiv znesek nekratkoročnih sredstev

- Družba oceni, ali obstajajo morebitni dejavniki, ki nakazujejo, da bi bilo treba nekratkoročna sredstva oslabilati. Če bi knjigovodska vrednost presegla nadomestljivo vrednost, se vrednost sredstva oslabi na vrednost nadomestljivega zneska posameznega sredstva ali denar ustvarjajoče enote. Nadomestljiva vrednost je poštena vrednost, zmanjšana za stroške prodaje posameznega sredstva ali denar ustvarjajoče enote, oziroma je vrednost v uporabi, in sicer višja izmed njih. Vrednost v uporabi se določi tako, da se pričakovani bodoči denarni tokovi diskontirajo na neto sedanjo vrednost z uporabo diskontne stopnje (pred davki), ki odraža sedanjo tržno oceno časovne vrednosti denarja in morebitno tveganje, povezano s posameznim sredstvom. Pri sredstvu, kjer so bodoči denarni tokovi odvisni tudi od ostalih sredstev v posamezni denar ustvarjajoči enoti, se vrednost v uporabi izračuna na podlagi bodočih denarnih tokov te denar ustvarjajoče enote. Izgube, ki nastanejo na podlagi oslabitve, 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 kapitalske inštrumente, za katere ni objavljena cena na delujočem trgu in katerih poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti, se pri začetnem pripoznavanju ovrednotijo po nabavni vrednosti.
- Popravek vrednosti DFN se opravi po individualni presoji iztržljivosti posamezne naložbe

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

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

- 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 razmejitve za dolgoročno odložene prihodke, če bodo v obdobju, daljšem od leta dni, pokrili predvidene odhodke. S potrditvijo obstoja dolgoročne pasivne časovne razmejitve se določi njen namen, znesek, vrsto stroškov oziroma odhodkov, katerih pokrivanju so namenjeni odloženi prihodki, ter v kolikšni velikosti in v katerih obdobjih.
- Dolgoročne pasivne časovne razmejitve 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 prevrednotevalne 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 pripoznajo, 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 2016 je za obračun davka od dobička uporabljena 17 % davčna stopnja.

Odloženi davki

- Odloženi davki so predvsem posledica razlik med poslovnim izidom ter v davčnem obračunu ugotovljenim obdavčljivim poslovnim izidom, ki so 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 31.12.2016 in bilance stanja na dan 31.12.2015, iz podatkov izkaza poslovnega izida za leto 2016 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 2016 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	
	31.12.2016	31.12.2015
Dolgoročne premoženjske pravice	37.648	44.795
Skupaj	37.648	44.795

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

Tabela št. 12: Gibanje neopredmetenih sredstev

Postavka	Dolgoročne premoženjske pravice	v EUR brez centov	
		Druga neopred. osnovna sredstva	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 01.01.2016	291.705	29.500	321.205
Pridobitve	0	0	0
Povečanje nabav.vrednosti	0	0	0
Izločitve oz poraba	0	-1.622	-1.622
Stanje 31.12.2016	291.705	27.878	319.583
Popravek vrednosti			
Stanje 01.01.2016	276.410	0	276.410
Izločitve	0	0	0
Amortizacija	5.525	0	5.525
Stanje 31.12.2016	281.935	0	281.935
Neodpisana vrednost			
Stanje 01.01.2016	15.295	29.500	44.795
Stanje 31.12.2016	9.770	27.878	37.648
Stopnja odpisa 2015	94,8	0,0	86,1
Stopnja odpisa 2016	96,7	0,0	88,2

Dolgoročne premoženjske pravice se nanašajo na licence in računalniške programe.

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

Tabela št. 13: Opredmetena osnovna sredstva

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2016	31.12.2015
Zemljišča	1.694.106	1.389.918
Zgradbe	5.452.969	5.805.889
Oprema, od tega:	15.460.402	16.039.429
▪ proizvodjalne naprave in stroji	14.933.674	15.400.175
▪ druge naprave in oprema	526.728	639.254
Osnovna sredstva v pridobivanju	1.409.784	2.605.062
▪ od tega predujmi za osnovna sredstva	198.141	1.264.680
Skupaj	24.017.261	25.840.298

Tabela št. 14: Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev

Postavka	v EUR brez centov				
	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Skupaj Sredstva	Stal.sred. v pridob.
Nabavna vrednost					
Stanje 01.01.2016	1.389.918	12.282.187	46.496.594	60.168.699	1.340.382
Pridobitve	304.188	32.706	2.603.151	2.940.045	3.294.670
Povečanje nab. vrednosti	0	1.600	457.098	458.698	0
Prenos v uporabo	0	0	8.498	8.498	-3.398.743
Odtujitve, odpisi	0	0	-2.309.523	-2.309.523	-24.666
Stanje 31.12.2016	1.694.106	12.316.493	47.255.818	61.266.417	1.211.643
Popravek vrednosti					
Stanje 01.01.2016	0	6.476.297	30.457.166	36.933.463	0
Odtujitve, odpisi	0	0	-2.306.230	-2.306.230	0
Prenos v uporabo	0	0	8.498	8.498	0
Amortizacija	0	387.227	3.635.981	4.023.208	0
Stanje 31.12.2016	0	6.863.524	31.795.415	38.658.939	0
Neodpisana vrednost					
Stanje 01.01.2016	1.389.918	5.805.890	16.039.428	23.235.236	1.340.382
Stanje 31.12.2016	1.694.106	5.452.969	15.460.403	22.607.478	1.211.643
Stopnja odpisa 2015	0,0	52,7	65,5	61,4	0,0
Stopnja odpisa 2016	0,0	55,7	67,3	63,1	0,0

Uporabljene amortizacijske stopnje neopredmetenih in opredmetenih sredstev v letu 2016 so ostale enake glede na leto 2015 in se gibljejo od 1,0 % do 50,0 %:

Stopnja amortizacije	neopred. sredstva	zidane stavbe	program. oprema	strojna oprema	transportna vozila	osebna vozila	druga opred. os. sredstva
najnižja %	10	1,8	10	25	10	15,5	1
najvišja %	20	6	50	50	25	15,5	33,3

Osnovna sredstva v pridobivanju v vrednosti 1.211.643 EUR na dan 31.12.2016 vsebujejo investicijski projekt »čiščenje odpadnega procesnega zraka« v obratu PE kemija v vrednosti 874.630 EUR, sanacija objekta Klas in ureditev laboratorijev v vrednosti 243.523 EUR, itd.

Odpri predujmi v vrednosti 198.141 EUR se nanašajo predvsem na novo trafo postajo.

V letu 2016 so se aktivirala osnovna sredstva v vrednosti 3.398.743 EUR: strojni del investicije »homogenizacija smol« 1.413.114 EUR, nakup novih zemljišč 304.188 EUR, inertizacija procesne tehnološke opreme 369.081 EUR, cisterna 219.584 EUR, posodobitev požarnega sistema 106.140 EUR, filter preša 128.642 EUR, grelnik za termo olje 90.008 EUR, itd.

Pridobljena osnovna sredstva v letu 2016 so bila financirana z lastnimi sredstvi.

Neuporabna in uničena osnovna sredstva so se odpisala v vrednosti 2.309.523 EUR. Odpisana osnovna sredstva so imela sedanjo vrednost 3.294 EUR. Neuporabna odpisana osnovna sredstva so se prodala v vrednosti 288.731 EUR.

Iz nepremičnin v gradnji je družba odpisala v vrednosti 24.666 EUR tri idejne načrte, ki so zaradi spremembe prostorskih načrtov neuporabni.

Družba nima osnovnih sredstev v finančnem najemu.

Osnovna sredstva so obremenjena z zastavno pravico pri domači banki in danih garancij Podjetniškega sklada v višini 4.735.995 EUR. V letu 2016 so novo nabavljena osnovna sredstva financirana iz lastnih sredstev.

4.3.1.2. Dolgoročne finančne naložbe in druge poslovne terjatve

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

Postavka	31.12.2016	31.12.2015
Dolgoročne naložbe	1.128.500	160.358
Dolgoročno dana posojila in depoziti	0	0
Druge poslovne terjatve	479	435
Skupaj	1.128.979	160.793

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

Postavke	Delnice bank	Dolgoročna naložba Gromel d.o.o., povezana oseba	Dolgoročna naložba smartMelamine d.o.o., povezana oseba	Druga dolgoročna naložba PoliMat	Skupaj
Nabavna vrednost					
Stanje 01.01.2016	600.000	50.000	12.500	1.000	663.500
Povečanje	0	0	1.000.000	0	1.000.000
Stanje 31.12.2016	600.000	50.000	1.012.500	1.000	1.663.500
Popravek vrednosti					
Stanje 01.01.2016	485.000	18.142	0	0	503.142
Izločitev naložbe	0	31.858	0	0	31.858
Stanje 31.12.2016	485.000	50.000	0	0	535.000
Neodpisana vrednost					
Stanje 01.01.2016	115.000	31.858	12.500	1.000	160.358
Stanje 31.12.2016	115.000	0	1.012.500	1.000	1.128.500

Družba Melamin d.d. Kočevje ima v lasti 500 kosov delnic Gorenjske banke oznake GBKR vrednoteno po ceni 230,00 EUR na delnico. Vrednotenje je opravljeno na podlagi podatka o rezultatih ponudbe novih delnic Gorenjske banke d.d. Kranj. Delnice ne kotirajo na borzi.

Družba Melamin d.d. Kočevje in Gozdarstvo Grča gozdna proizvodnja, razrez lesa in trgovina d.d. sta kot enakovredna družbenika na skupščini družbe Gromel Kočevje d.o.o. 27.6.2016 sprejela sklep o prenehanju družbe po skrajšanem postopku. Okrožno sodišče v Ljubljani je 29.9.2016 objavilo sklep o prenehanju družbe Gromel Kočevje d.o.o. po skrajšanem postopku.

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

Družba Melamin d.d. Kočevje je z družbo Ostthüringische Materialprüfgesellschaft für Textil und Kunststoffe GmbH (skrajšan naziv OMPG), Rudolstadt, Nemčija, ustanovila 4.6.2015 družbo z omejeno odgovornostjo Melaflis, podjetje za proizvodnjo melaminskih flisov, d.o.o., s sedežem Tomšičeva 9, 1330 Kočevje. Vsak od družbenikov je vložil 12.500 EUR, kar predstavlja 50 odstotkov glede na celotno udeležbo v novo nastali družbi. Na skupščini družbe Melaflis d.o.o., dne 2.2.2016, sta družbenika sprejela sklep o povečanju osnovnega kapitala družbe za znesek 2.000.000,00 EUR. Vsak od družbenikov je vložil denarni znesek v višini 1.000.000,00 EUR. Dne 11.2.2016 je Okrožno sodišče v Ljubljani vpisalo spremembo o povečanju osnovnega kapitala v višini 2.025.000,00 EUR. Dne 29.3.2016 je izdan sklep RS Okrožnega sodišča v Ljubljani o vpisu spremembe pri podjetju Melaflis d.o.o.. Sprememba se

nanaša na spremenjen naziv firme: smartMELAMINE, podjetje za proizvodnjo melaminskih flisov d.o.o.

Poslovanje smartMELAMINE d.o.o. za leto 2016:

Bilanca stanja

Postavka	31.12.2016	31.12.2015
SREDSTVA	2.942.853	24.873
Dolgoročna sredstva	2.277.802	0
Opredmetena osnovna sredstva	2.277.802	0
Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	2.277.802	0
predujmi za pridobitev opredmetenih OS	2.077.802	0
opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	200.000	0
Kratkoročna sredstva	665.051	24.873
Kratkoročne poslovne terjatve	385	0
kratkoročne poslovne terjatve do drugih	385	0
Denarna sredstva	664.666	24.873
Zabilančna sredstva	1.500.000	0
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	2.942.853	24.873
Kapital	1.939.747	24.873
Vpoklicani kapital	2.025.000	25.000
Osnovni kapital	2.025.000	25.000
Preneseni čisti poslovni izid	-127	0
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-85.126	-127
Rezervacije in dolgoročne PČR	375.000	0
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	375.000	0
Dolgoročne obveznosti	422.319	0
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	422.319	0
Kratkoročne obveznosti	8.563	0
Kratkoročne poslovne obveznosti	8.563	0
kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	2.230	0
kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	6.333	0
Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	197.224	0
Zabilančna sredstva	1.500.000	0

Izkaz poslovnega izida

Postavka	2016	2015
1. Čisti prihodki od prodaje	0	0
2. Sprememba vrednosti zalog proiz.in nedok.proizvodnje	0	0
3. Usredstveni lastni proizvodi in storitve	0	0
4. Drugi poslovni prihodki	0	0
Kosmati donos iz poslovanja	0	0
5. Stroški blaga,materiala in storitev	84.480	128
stroški storitev	84.480	128
6. Stroški dela	0	0
7. Odpisi vrednosti	0	0
8. Drugi poslovni odhodki	0	0
Poslovni izid iz poslovanja	-84.480	-128
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	145	1
10. Drugi prihodki	0	0
11. Finančni odhodki	791	0
12. Drugi odhodki	0	0
13. Finančni izid	-646	1
14. Poslovni izid obračunskega obdobja	-85.126	-127
15. Davek od dobička	0	0
16. Odloženi davek	0	0
17. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-85.126	-127

SmartMELAMINE v bilanci stanja za leto 2016 izkazuje osnovna sredstva v pridobivanju v višini 2.277.802 EUR. Sredstva so namenjena za postavitev industrijske linije za proizvodnjo melaminskih flisov »meltblown«. Financirana so z lastnimi sredstvi in s kreditom banke.

Podjetje je pridobilo za postavitev industrijske linije kredit pri domači banki v višini 5.000.000 EUR. V letu 2016 je bil delno črpan v višini 422.319 EUR.

Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo RS je na podlagi razpisa o dodelitvi nepovratnih sredstev za spodbujanje večjih začetnih investicij na problemskih območjih dodelilo podjetju smartMELAMINE d.o.o. sredstva v višini 1.500.000 EUR. V letu 2016 so iz tega naslova nakazana sredstva v višini 375.000 EUR. V zabilanci je prikazana bančna garancija za ta dobljena sredstva in dano poročilo Melamina d.d. Kočevje odvisni družbi smartMELAMINE.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve se nanašajo da DDV iz naslova predujmov v vrednosti 195.224 EUR.

V letu 2016 je podjetje poslovalo z izgubo v višini 85.126 EUR. Vrednost kapitala je 1.939.747 EUR. Negativni poslovni izid v višini 85.253 EUR bo družba pokrivala v naslednjih poslovnih letih.

Stroški se nanašajo predvsem na stroške poslovanja v višini 38.107 EUR, stroške svetovanj in ostalih storitev v višini 23.116 EUR, stroškov plačilnega prometa, garancij, akreditivov v višini 13.209 EUR, stroškov prevajanja in notarskih storitev v višini 7.874 EUR in stroškov revidiranja za leto 2016 v višini 2.000 EUR.

4.3.1.3 Odložene terjatve za davek

Tabela št. 17: Gibanje odloženih terjatev za davek

v EUR brez centov

Postavka	Odl. davek za začasne razlike	Odl. davek za odpravnine upokojitev	Odl. davek za jubilejne nagrade	Skupaj
Stanje 01.01.2016	16.977	41.385	8.714	67.076
Odprava terjatve	-3.873	-7.751	-1.063	-12.687
Oblikovanje terjatve	0	2.994	4.300	7.294
Stanje 31.12.2016	13.104	36.628	11.951	61.683

Odprava terjatve za odloženi davek v vrednosti 12.687 EUR se nanaša na poplačilo odpisanih terjatev do kupcev, izplačilo odpravnin pri upokojitvi in jubilejnih nagrad.

4.3.1.4. Zaloge

Tabela št. 18: Zaloge

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2016	31.12.2015
1. Zaloge surovin in materiala	1.964.200	1.797.216
osnovni material	1.632.169	1.518.512
pomožni material, materiala za vzdrževanje	144.968	132.282
drobni inventar in embalaža	187.063	146.422
2. Zaloge nedok.proizv., proizvodov in blaga	2.253.145	2.449.140
nedokončana proizvodnja	791.644	971.298
gotovi proizvodi	1.000.164	837.276
proizvodi v tujem skladišču	443.690	640.566
proizvodi v dodelavi	17.647	0
3. Predujmi za zaloge	11.882	15.146
Skupaj	4.229.227	4.261.502

Vrednost zalog v letu 2016 se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšala za 0,8 odstotka, v strukturi sredstev pa predstavljajo zaloge 10,4 odstotkov. Zaloge surovin so se povečale za 9,3 odstotkov, proizvodi pa zmanjšali za 8,0 odstotkov. V sestavi zalog imajo 53,3 odstotni delež zaloge gotovih in nedokončanih proizvodov. Za najpomembnejše surovine in proizvode ima družba določene varnostne zaloge.

Med letom se je odpisala zaloga surovin zaradi kala, loma in nekurantnosti v vrednosti 685 EUR in gotovi proizvodi v vrednosti 26.457 EUR zaradi neustreznosti in pretečenega roka. Zaloga pomožnega materiala in surovin se je prevrednotila v vrednosti 100.553 EUR.

Končna vrednost zalog ne presega čiste iztržljive vrednosti. Zaloge niso zastavljene.

4.3.1.5. Kratkoročna finančne naložbe

Tabela št. 19: Kratkoročna finančna sredstva

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2016	31.12.2015
Kratkoročne finančne naložbe - depozit	484.422	18.930

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

Postavke	kratk.finanč. naložbe- depoziti
Stanje 01.01.2016	18.930
Povečanje	465.000
obresti depoziti	492
Stanje 31.12.2016	484.422

4.3.1.6. *Kratkoročne poslovne terjatve*

Tabela št. 21: Poslovne terjatve

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2016	31.12.2015
Kratkoročne poslovne terjatve - kupci	9.811.618	9.259.001
▪ kupci v državi	1.254.377	1.173.584
▪ kupci v tujini	8.557.241	8.085.417
Druge kratkoročne terjatve	268.863	247.941
Skupaj	10.080.481	9.506.942

Poslovne terjatve so se v primerjavi s preteklim letom povečale za 6,0 odstotkov. Delež kupcev v tujini v strukturi poslovnih terjatev znaša 84,9 odstotkov in je enak preteklemu letu. Valutna izpostavljenost je majhna. Delež poslovnih terjatev v USD je 2,6 odstotkov. Zavarovanih odprtih terjatev do kupcev v državi je 89 odstotkov, do kupcev v tujini pa 71 odstotkov. Poslovne terjatve niso dane v zavarovanje.

Tabela št. 22: Starostna analiza terjatev do kupcev

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2016	31.12.2015
Nezapadle terjatve do kupcev	7.759.851	7.641.686
Zapadle do 30 dni	1.875.334	1.386.027
Zapadle nad 30 dni	147.139	160.576
Zapadle nad 60 dni	24.923	44.449
Zapadle nad 90 dni	0	172
Zapadle nad 120 dni	4.371	26.091
Skupaj	9.811.618	9.259.001

Analiza ne vsebuje spornih terjatev do kupcev, ki znašajo 356.749 EUR. Druge kratkoročne terjatve do drugih v skupni višini 268.863 EUR se skoraj v celoti nanašajo na terjatve do države iz naslova vračila davka na dodano vrednost v vrednosti 258.012 EUR.

Tabela št. 23: Pregled popravkov vrednosti terjatev do kupcev

Postavka	Bruto vrednost	v EUR brez centov	
		Popravek vrednosti	Čista vrednost 31.12.2016
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v državi	1.577.985	-323.608	1.254.377
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v tujini	8.590.382	-33.141	8.557.241
Skupaj	10.168.367	-356.749	9.811.618

Starostna struktura popravkov spornih terjatev je do enega leta 16.616 EUR, nad eno leto 203.718 EUR, nad dve leti 9.965 EUR, nad tri leta 16.406 EUR in nad štiri leta 110.043 EUR.

Tabela št. 24: Gibanje popravkov vrednosti terjatev do kupcev

Postavke	v EUR brez centov		
	Sporne terjatve kupcev v državi	Sporne terjatve kupcev v tujini	Skupaj
Stanje 01.01.2016	322.236	55.029	377.265
Povečanje	2.263	0	2.263
Zmanjšanje- plačilo	-891	-21.888	-22.779
Odpis(lik.,steč.,pop,...)	0	0	0
Stanje 31.12.2016	323.608	33.141	356.749

Povečanje popravka v vrednosti 2.263 je kot prevrednotovalni poslovni odhodek vključen v druge poslovne odhodke. Popravek terjatev se nanaša na kupca Mercur trgovina in storitve d.d. v prisilni poravnavi. Odprava popravka v vrednosti 22.779 EUR je kot prevrednotovalni poslovni prihodek vključena v druge poslovne prihodke.

4.3.1.7. Denarna sredstva

Tabela št. 25: Denarna sredstva

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2016	31.12.2015
Gotovina v blagajni in prejeti čeki	986	51
Denarna sredstva na računih	526.977	586.994
Skupaj	527.963	587.045

Družba nima odobrenega kredita na osnovi limita na transakcijskem računu.

4.3.1.8. Aktivne časovne razmejitve

Tabela št. 26: Aktivne časovne razmejitve

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2016	31.12.2015
Aktivne časovne razmejitve	167.738	100.909

Največji del aktivnih časovnih razmejitev se nanaša na oblikovano terjatev do CURS za povračilo trošarine za energente v vrednosti 53.689 EUR, in odobrena nepovratna sredstva Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport za sofinanciranje projekta za izvedbo raziskovalno razvojnega programa »izkoriščanje potenciala biomase za razvoj naprednih materialov in bio-osnovanih produktov« za obdobje od 1.9. do 31.12.2016 v vrednosti 9.806 EUR, ter odobrena nepovratna sredstva Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo za izvedbo »RRI v verigah in mrežah« za razvoj melaminskih biopolimerov za industrijo premazov, za obdobje od 15.9. do 31.12.2016 v vrednosti 73.074 EUR.

Tabela št. 27: Gibanje aktivnih časovnih razmejitev

Postavke	AČR trošarina CURS	AČR nepovratna sredstva RS za RR	v EUR brez centov	
			AČR ostalo	Skupaj
Stanje 01.01.2016	82.034	0	18.875	100.909
Povečanje	53.689	82.880	31.169	167.738
Zmanjšanje	-82.034	0	-18.875	-100.909
Stanje 31.12.2016	53.689	82.880	31.169	167.738

Zmanjšanje aktivnih časovnih razmejitev se nanaša na priznan zahtevek za povračilo plačane trošarine za porabljen energente iz leta 2015 v vrednosti 82.034 EUR.

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

Obveznosti do virov sredstev

4.3.1.9. Kapital

Osnovni kapital

Osnovni kapital na dan 31.12.2016 sestavlja 449.872 navadnih imenskih delnic z nominalno vrednostjo 4,17 EUR in v vrednosti 1.875.966 EUR predstavlja v strukturi kapitala 7,2 odstotkov.

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

Tabela št. 28: Deset največjih delničarjev

zap.št.	Deset največjih delničarjev	število delnic 31.12.2016	delež v cel. kapitalu
1.	NFD Holding d.d.; Ljubljana	186.370	41,43
2.	Sinacta d.o.o.; Ljubljana	85.659	19,04
3.	ZENIT-T d.o.o.; Kamnik	38.325	8,52
4.	LUGA AUDIT&CONSULT; Lugano	32.241	7,17
5.	ENOOP d.o.o.; Vipava	22.634	5,03
6.	Kritni sklad prva+zajamčeni; Ljubljana	12.658	2,81
7.	Štefanič Srečko; Kočevje	11.563	2,57
8.	Ambrož Roman; Ljubljana	10.000	2,22
9.	NLB skladi-Slovenija mešani; Ljubljana	8.546	1,90
10.	Murn Damjan; Kočevje	7.000	1,56
Skupaj prvih 10		414.996	92,25
Vsi ostali		34.876	7,75
SKUPNO ŠTEVILO DELNIC		449.872	100,0

Tabela št. 29: Lastništvo delnic MKOG uprave in nadzornega sveta

zap.št.	Lastnik delnic	število delnic 31.12.2016	delež v cel. kapitalu
1.	Uprava: Srečko Štefanič	11.563	2,57
2.	Nadzorni svet: Ambrož Roman	10.000	2,22
3.	Nadzorni svet: Poljanec Ksenija	3.000	0,67
SKUPAJ		24.563	5,46

Rezerve iz dobička:

Rezerve iz dobička so se povečale v vrednosti 1.630.291 EUR na podlagi sklepa uprave o razporeditvi čistega dobička leta 2016.

V strukturi kapitala predstavljajo druge rezerve iz dobička v vrednosti 9.408.354 EUR 36,2 odstotkov vrednosti.

Preneseni čisti poslovni izid

Na skupščini družbe z dne 31.8.2016 je bil sprejet sklep o razporeditvi bilančnega dobička v vrednosti 2.776.816 EUR za leto 2015. Bilančni dobiček v znesku 449.872 EUR se je uporabil za razdelitev delničarjem v obliki dividend, preostali del bilančnega dobička v vrednosti 2.326.944 EUR pa ostane nerazporejen kot preneseni dobiček.

Čisti poslovni izid poslovnega leta

V letu 2016 je družba ustvarila čisti dobiček v višini 3.260.581 EUR. Uprava je na podlagi 230. člena ZGD-1 polovico dobička v vrednosti 1.630.290 EUR razporedila v druge rezerve iz dobička.

O delitvi preostanka čistega dobička leta 2016 v vrednosti 1.630.291 EUR bodo odločali predstavniki lastnikov na skupščini v letu 2017.

Knjigovodska vrednost delnice na dan 31.12.2016 je 57,70 EUR.

Tabela št. 30: Izbrani podatki o delnici

Opis	leto 2016	leto 2015
Število izdanih delnic ob koncu obdobja	449.872	449.872
Število lasnih delnic ob koncu obdobja	0	0
Število delničarjev ob koncu obdobja	158	185
Tržni tečaj delnice na zadnji trgovalni dan v obdobju (EUR)	42,0	32,2
Najvišji tečaj (EUR)	46,0	38,1
Najnižji tečaj (EUR)	32,0	32,2
Skupen promet v obdobju na Borzi (v EUR)	63.230	22.891
Knjigovodska vrednost delnice* (EUR)	57,7	51,5
Čisti dobiček/izguba na delnico** (EUR)	7,25	6,1
Dividenda izplačana v letu (EUR)	1,0	0,34

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

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

4.3.1.10. Rezervacije in dolgoročne PČR

Tabela št. 31: Rezervacije in dolgoročne PČR

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2016	31.12.2015
Dolgoročne rezervacije za pokojnine in jubilejne nag.	639.532	562.964
Druge rezervacije - razgradnje	700.000	700.000
Druge dolgoročne PČR	1.259.907	1.490.609
Skupaj	2.599.439	2.753.573

Tabela št. 32: Gibanje dolgoročnih rezervacij in PČR

v EUR brez centov

Postavka	Rezervacije za jubilejne nagrade	Rezervacije za odpravnine upokojitev	Rezervacije za stroške razgradnje	Dolgoročne pasivne razmejitve	Skupaj
Stanje 01.01.2016	102.519	460.445	700.000	1.490.609	2.753.573
Oblikovanje-strošek obresti	2.306	10.360	0	0	12.666
Oblikovanje -strošek rezervacij	48.286	23.156	0	0	71.442
Oblikovanje-aktuarska izguba	0	19.729	0	0	19.729
Odprava-prihodki	0	0	0	-230.702	-230.702
Zmanjšanje-izplačilo	-12.510	-14.759	0	0	-27.269
Stanje 31.12.2016	140.601	498.931	700.000	1.259.907	2.599.439

Rezervacije za stroške razgradnje v vrednosti 500.000 EUR so se oblikovale v letih 2007 in 2008 za investicijo v kontinuirni reaktor v vrednosti 300.000 EUR in investicijo v destilacijske kolone v vrednosti 200.000 EUR. V letu 2014 je družba Melamin d.d. Kočevje oblikovala rezervacijo za stroške razgradnje v višini 200.000 EUR za investicijo »Rekonstrukcija kotlovnice na lesno

biomaso«. Oblikovane rezervacije so za namen pokrivanja pričakovanih prihodnjih stroškov, ki se bodo po pričakovanju pojavili v prihodnosti. Oblikovane so enkratno, pri aktiviranju osnovnih sredstev. Vrednost razgradnje objektov in opreme in ponovne vzpostavitve prvotnega stanja je bila ocenjena s strani skrbnika za tehnologije in investicije.

V letu 2016 so se dolgoročne pasivne časovne razmejitve zmanjšale za 230.702 EUR. Nanašajo se na pridobljena nepovratna sredstva za osnovna sredstva dobljena na javnih razpisih za sistem hlajenja tehnoloških vod v vrednosti 16.495 EUR, projekt razvoja melaminskih pen v vrednosti 33.734 EUR, kotlovnice na biomaso v vrednosti 146.851 EUR, tehnološka linija melaminskih pen v vrednosti 32.000 EUR in za 1.622 EUR iz naslova porabljenih emisijskih kuponov, ter se prenesle v prihodke.

4.3.1.11. Dolgoročne obveznosti

Tabela št. 33: Dolgoročne obveznosti

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2016	31.12.2015
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	3.368.032	4.749.961
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	64.400	73.600
Skupaj	3.432.432	4.823.561

Družba Melamin d.d. Kočevje je na dan 31.12.2016 imela 4.735.987 EUR dolgoročnih obveznosti do bank, od tega jih 1.367.962 EUR zapade v letu 2017 in so izkazane med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi. V letu 2016 smo predčasno odplačali dolgoročni kredit v vrednosti 13.974 EUR.

V obdobju daljšem od petih let zapade skupaj 643.333 EUR obveznosti do bank.

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

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

Dolgoročne obveznosti do bank so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšale za 28,8 odstotkov.

V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavljajo dolgoročne obveznosti 8,4 odstotkov.

4.3.1.12. Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti

Tabela št. 34: Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2016	31.12.2015
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	1.374.904	1.481.262
Kratkoročne poslovne obvez. na podlagi predujmov	9.178	15.194
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	6.393.763	7.591.086
Kratkoročne finančne in poslovne obvez. do drugih	706.165	534.856
Skupaj	8.484.010	9.622.398

V kratkoročnih finančnih obveznosti do bank je poleg vrednosti dela dolgoročnih kreditov v znesku 1.367.962 EUR z ročnostjo 2017, ki so zavarovana s hipoteko na osnovna sredstva in garancijo Podjetniškega sklada, še obveznost za obresti iz naslova teh kreditov v višini 6.942 EUR.

Tabela št. 35: Gibanje kratkoročnih finančnih obveznosti

Postavka	
kratkoročni krediti	
Stanje 01.01.2016	30.648
Pridobitve – revolving kredit	1.694.000
Odplačilo glavnice	-1.724.000
Obresti	1.747
Odplačilo obresti	-2.395
Stanje 31.12.2016	0

Tabela št. 36: Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2016	31.12.2015
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	1.245.699	1.723.279
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	5.148.064	5.867.807
Skupaj	6.393.763	7.591.086

Obveznosti do dobaviteljev so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšale za 15,8 odstotkov. Vse obveznosti so izkazane v EUR.

Tabela št. 37: Starostna analiza obveznosti do dobaviteljev

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2016	31.12.2015
Nezapadle obveznosti do dobaviteljev	6.343.292	6.839.321
Zapadle do 30 dni	49.548	747.680
Zapadle nad 30 dni	188	2.861
Zapadle nad 60 dni	25	304
Zapadle nad 90 dni	0	0
Zapadle nad 120 dni	710	920
Skupaj	6.393.763	7.591.086

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

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

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2016	31.12.2015
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlenih	626.374	391.045
Kratkoročne poslovne obvez. do državnih institucij	27.134	48.589
Druge kratkoročne obveznosti	52.657	95.222
Skupaj	706.165	534.856

Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlenih so iz naslova plače za mesec december v vrednosti 388.755 EUR, 13. plače na podlagi uspešnosti poslovanja za leto 2016 v vrednosti 229.566 EUR in odpravnine za upokojitev v višini 7.952 EUR. Obveznosti do državnih institucij se nanašajo predvsem na obveznost do plačila nemškega davka na dodano vrednost v višini 19.486 EUR. Druge kratkoročne obveznosti so predvsem obveznosti na podlagi odtegljajev od plač in nadomestil zaposlenim v vrednosti 34.414 EUR, kratkoročni del dolgoročne poslovne obveznosti v višini 9.200 EUR in neizplačanih dividend v vrednosti 4.681 EUR.

4.3.1.13. Pasivne časovne razmejitve

Tabela št. 39: Pasivne časovne razmejitve

Postavka	v EUR brez centov	
	31.12.2016	31.12.2015
Kratkoročno vračunani stroški PČR	260.718	220.935

Kratkoročno vračunani stroški za leto 2016 so: nagrada upravi in kolegiju v vrednosti 66.000 EUR, stroški za neizkoriščen letni dopust v vrednosti 124.820 EUR na podlagi izračunanega zadnjega izplačanega osebnega dohodka za zaposlenca, strošek štipendij v vrednosti 11.098 in drugo.

Tabela št. 40: Gibanje pasivnih časovnih razmejitev

Postavke	PČR neizkoriščen dopust	PČR vkal.nagrade in ostala izpl.zaposlenim	PČR DDV od danih predujmov	PČR ostalo	Skupaj
Stanje 01.01.2016	117.309	88.000	2.082	13.544	220.935
Povečanje	124.820	76.500	36.071	23.327	260.718
Zmanjšanje	-117.309	-88.000	-2.082	-13.544	-220.935
Stanje 31.12.2016	124.820	76.500	36.071	23.327	260.718

Med oblikovanjem in črpanjem ni nastalo razlik.

4.3.1.14. Zabilančna sredstva

Tabela št. 41: Zabilančna sredstva

Postavka	leto 2016	leto 2015
zastavna pravica bank -dolgor. krediti	3.200.545	4.176.163
garancija Pod.sklada za dolg.kredite	1.535.450	2.011.736
ostalo	547.299	576.555

Družba izkazuje na dan 31.12.2016 v svojih zabilančnih sredstvih zastavno pravico banke na opremo in nepremičnine, dobljeno garancijo za tri kredite pri banki na podlagi javnega razpisa Slovenskega Podjetniškega sklada » Garancije Sklada za bančne kredite s subvencijo obrestne mere«, ter subvencijo obrestne mere za te kredite. Subvencija obrestne mere je razlika med tržno obrestno mero in 6 mesečnim euriborom +0,5%.(de minimis).

4.3.2. Izkaz poslovnega izida

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

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

Različica II

v EUR brez centov

Postavka	2016	2015
Čisti prihodki iz prodaje	43.510.070	46.203.153
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov	-36.407.301	-38.900.594
Kosmati poslovni izid od prodaje	7.102.769	7.302.559
Stroški uprave	-2.191.902	-2.101.965
Stroški prodaje	-2.083.700	-2.234.073
Drugi poslovni prihodki	689.351	426.450
Drugi poslovni odhodki	-162.610	-451.685
Dobiček iz poslovanja	3.353.908	2.941.286
Finančni in drugi prihodki	28.586	75.559
Finančni in drugi odhodki	-116.520	-251.049
Dobiček ali izguba	3.265.974	2.765.796
Davek iz dobička (odložen davek)	-5.393	-23.478
ČISTI POSLOVNI IZID	3.260.581	2.742.318

Tabela št. 43: Prihodki

v EUR brez centov

Postavka	leto 2016	leto 2015
Poslovni prihodki	44.003.425	46.604.064
Finančni prihodki	28.586	75.559
PRIHODKI SKUPAJ	44.032.011	46.679.623

Prihodki so se zmanjšali v primerjavi s preteklim letom za 5,7 odstotkov.

Tabela št. 44: Stroški in odhodki

v EUR brez centov

Postavka	leto 2016	leto 2015
Stroški in odhodki iz poslovanja	40.649.517	43.662.777
Finančni odhodki	116.520	251.050
STROŠKI IN ODHODKI SKUPAJ	40.766.037	43.913.827

Stroški in odhodki iz poslovanja so se zmanjšali v primerjavi s preteklim letom za 7,2 odstotkov.

Tabela št. 45: Razčlenitev stroškov

v EUR brez centov

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	2016	2015
Vrednost prodanih poslovnih učinkov	-36.407.301	-38.900.594
Stroški splošnih dejavnosti	-2.191.902	-2.101.965
Stroški prodajanja	-2.083.700	-2.234.073

Vrednost prodanih poslovnih učinkov se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšala za 2,2 odstotka, stroški splošnih dejavnosti so se zmanjšali za 1,6 odstotka, stroški prodajanja pa so se povečali za 8,7 odstotkov.

4.3.2.1. Čisti prihodki od prodaje

Tabela št. 46: Čisti prihodki od prodaje

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2016	leto 2015
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev v Sloveniji:	5.727.544	5.836.878
prodaja proizvodov	5.611.968	5.729.369
prodaja storitev	115.576	107.509
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev v tujini :	37.099.459	39.096.678
prodaja proizvodov	37.067.650	39.048.338
prodaja storitev	31.809	48.340
Prihodki od prodaje blaga in materiala v Sloveniji	94.294	89.154
Prihodki od prodaje blaga in materiala v tujini	588.773	1.180.443
Skupaj	43.510.070	46.203.153

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšali za 1,9 odstotka, v tujini pa za 5,2 odstotkov.

Tabela št. 47: Prihodki od prodaje po področjih sveta

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2016	leto 2015
Slovenija	5.821.838	5.926.032
Srednja Evropa	13.820.774	15.959.736
Južna Evropa	11.176.364	11.632.652
Zahodna Evropa	5.831.336	5.427.163
Azija	1.931.437	1.825.617
Bližnji Vzhod	1.539.341	1.783.461
Jugovzhodna Evropa	1.274.142	1.531.684
Vzhodna Evropa	1.075.029	964.034
Amerika	720.183	579.941
Severna Evropa	1.655	299.677
Afrika	317.971	273.156
Skupaj	43.510.070	46.203.153

4.3.2.2. Drugi poslovni prihodki

Tabela št. 48: Drugi poslovni prihodki

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2016	leto 2015
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki	340.114	304.423
Prevrednotovalni poslovni prihodki	349.237	122.028
Skupaj	689.351	426.451

Drugi prihodki vsebujejo prihodke od odprave dolgoročnih pasivnih razmejitev iz naslova dobljenih nepovratnih sredstev države v vrednosti 230.703 EUR, Javnega sklada RS za razvoj kadrov in štipendije v višini 11.082 EUR, državna pomoč pri trošarini za električno energijo za velike porabnike v višini 3.204 EUR, Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport za raziskave in razvoj NMP TRL 3-6 v višini 9.806 EUR ter Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo za raziskave in razvoj RMB TRL 6-9 v višini 73.077 EUR.. Družba ima zaposlene invalide in presega kvoto določeno z Zakonom o zaposlovanju invalidov, ter je tako upravičena do oprostitve dela prispevkov v vrednosti 3.674 EUR in nagrade za invalide nad kvoto v vrednosti 1.898 EUR.

Prevrednotovalni poslovni prihodki vsebujejo predvsem prihodek od prodaje osnovnih sredstev v višini 288.731 EUR, izterjane odpisane terjatve do kupcev v vrednosti 22.780 EUR in tečajne razlike v vrednosti 35.410 EUR.

Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje

Na višino poslovnih prihodkov poslovnega leta 2016 vpliva tudi zmanjšanje zalog gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje v vrednosti 195.996 EUR.

4.3.2.3. Stroški blaga, materiala in storitev

Tabela št. 49: Stroški blaga, materiala in storitev

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2016	leto 2015
Nabavna vrednost prod.blaga in materiala	663.887	1.240.799
Stroški porabljenega materiala	25.301.637	27.979.118
Stroški storitev	4.600.574	4.257.197
Skupaj	30.566.098	33.477.114

Stroški blaga, materiala in storitev so se glede na preteklo leto zmanjšali za 8,7 odstotkov. V strukturi vseh prihodkov iz poslovanja znašajo stroški blaga, materiala in storitev 69,5 odstotkov in so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšali za 2,3 odstotne točke.

Tabela št. 50: Stroški porabljenega materiala

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2016	leto 2015
Stroški osnovnega in pomožnega materiala	23.453.412	25.844.426
Stroški porabljene energije	1.772.456	2.071.112
Drugi stroški materiala	75.769	63.580
Skupaj	25.301.637	27.979.118

Stroški osnovnega in pomožnega materiala so se zmanjšali v primerjavi s preteklim letom za 9,6 odstotkov, strošek energije pa za 14,4 odstotkov. Drugi stroški materiala zajemajo stroške pisarniškega materiala in strokovne literature, odpis drobnega inventarja in preostale stroške materiala.

Tabela št. 51: Stroški storitev

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2016	leto 2015
Stroški storitev pri izdelavi proizvodov	67.996	86.496
Stroški prevoznih storitev	1.495.063	1.682.122
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	1.356.258	1.000.981
Stroški najemnin	159.972	116.888
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	495.924	306.643
Stroški revizije	10.000	10.000
Povračila stroškov zaposlencev v zvezi z delom	68.121	77.190
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	63.359	57.870
Stroški bančnih storitev ter zavarovalnih premij	293.817	329.498
Stroški drugih storitev	590.064	589.509
Skupaj	4.600.574	4.257.197

Stroški drugih storitev zajemajo predvsem komunalne stroške in stroške odvoza odpadkov v vrednosti 299.305 EUR, stroške varovanja objektov v vrednosti 78.561 EUR, najem delovne opreme v vrednosti 25.480 EUR, stroške čiščenja poslovnih prostorov v vrednosti 58.147 EUR. Stroški storitev so se v primerjavi s preteklim letom povečali za 8,1 odstotkov. Revizijo v družbi Melamin d.d. je opravila revizijska hiša KPMG SLOVENIJA, podjetje za revidiranje, d.o.o., Železna cesta 8A, Ljubljana. Strošek revizije v vrednosti 10.000 EUR se nanaša v celoti zgolj na revizijo letnega poročila. Drugih storitev revizijska hiša ni opravljala.

4.3.2.4. Stroški dela

Tabela št. 52: Stroški dela

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2016	leto 2015
Stroški plač in nadomestil	4.299.139	4.303.993
Stroški socialnih zavarovanj	697.033	683.553
Stroški dodatnih pokojninskih zavarovanj	122.693	115.125
Drugi stroški dela	617.958	553.647
Skupaj	5.736.823	5.656.318

Stroški dela so se v primerjavi s preteklim letom povečali za 1,4 odstotka. V strukturi prihodkov od poslovanja znašajo stroški dela 13,0 odstotkov.

Drugi stroški dela vključujejo stroške prehrane v višini 183.752 EUR, regres za letni dopust v višini 161.854 EUR, stroške prevoza na delo v višini 54.929 EUR, božičnico v višini 51.010 EUR, oblikovane rezervacije za odpravnino pri upokojitvi in jubilejne nagrade v vrednosti 71.442 EUR, itd.

V skladu s 39. členom ZUTD-A o zaposlovanju za nedoločen čas je družba Melamin d.d. Kočevje bila oproščena plačila prispevkov v višini 171 EUR, dodatno pa so se plačali prispevki za zaposlovanje za delavce zaposlene za določen čas v vrednosti 423 EUR.

Na dan 31.12.2016 je bilo zaposlenih 191 delavcev, povprečje zaposlenih v letu 2016 znaša 190, povprečje zaposlenih iz delovnih ur pa je bilo 188,75.

Družba nima drugih zahtev zaposlencev katerim bi nasprotovala.

4.3.2.5. Odpisi vrednosti

Tabela št. 53: Odpisi vrednosti

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2016	leto 2015
Amortizacija osnovnih sredstev	4.028.732	3.945.233
Prevrednotovalni poslovni odhodki opred. osnov. sred.	27.961	91.035
Prevrednotovalni poslovni odh. pri obratnih sredstvih	134.649	360.650
Skupaj	4.191.342	4.396.918

Amortizacija osnovnih sredstev se je v primerjavi s preteklim letom povečala za 2,1 odstotkov.

V strukturi prihodkov od poslovanja znašajo stroški amortizacije 9,2 odstotkov.

Prevrednotovalni poslovni odhodki obratnih sredstev se nanašajo na tečajne razlike v vrednosti 31.833 EUR, odpise terjatev kupcev v vrednosti 2.263 EUR, ter prevrednotenje surovin in pomožnega materiala v vrednosti 100.553 EUR. Prevrednotenje surovin in pomožnega materiala je posledica negibljivosti oziroma nekurantnosti zalog.

Prevrednotovalni poslovni odhodki opredmetenih osnovnih sredstev v višini 27.961 EUR se nanašajo predvsem na odpis investicij v teku iz let 2009, 2012 in 2013, ki so zaradi spremembe prostorskih načrtov neuporabni.

.

4.3.2.6. Drugi poslovni odhodki

Tabela št. 54: Drugi poslovni odhodki

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2016	leto 2015
Drugi poslovni odhodki	155.254	132.427

Drugi poslovni odhodki vsebujejo izdatke za: finančne pomoči društvom v vrednosti 20.380 EUR, sindikatu v vrednosti 2.095 EUR, izdatki oziroma takse za varstvo okolja v vrednosti 35.287 EUR, nadomestila za stavbna zemljišča v vrednosti 18.397 EUR, štipendije v vrednost 32.749 EUR in podobno.

4.3.2.7. Finančni prihodki

Tabela št. 55: Finančni prihodki

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2016	leto 2015
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	27.581	65.694
Drugi finančni prihodki in ostali prihodki	1.005	9.865
Skupaj	28.586	75.559

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih vsebujejo predvsem obresti obračunane kupcem v vrednosti 21.640 EUR.

Drugi prihodki v vrednosti 1.005 EUR se nanašajo na vračilo sodne takse.

4.3.2.8. Finančni odhodki

Tabela št. 56: Finančni odhodki

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2016	leto 2015
Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov fin.naložb	6	92.715
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	77.663	156.981
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	23.254	1.055
Drugi finančni odhodki in ostali odhodki	15.597	299
Skupaj	116.520	251.050

Finančni odhodki iz finančnih obveznosti so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšali za 53,6 odstotkov. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti se nanašajo predvsem na obresti od kreditov v vrednosti 77.663 EUR.

4.3.2.9. Davek od dobička

Olajšave za izračun davčne osnove III vsebujejo: neizkoriščene olajšave v raziskave in razvoj iz let 2014, 2015 in delno iz leta 2016 v višini 2.347.368 EUR, regijsko olajšavo za nove začete investicije v opremo v letu 2016 v vrednosti 168.723 EUR, neizkoriščeno splošno olajšavo za investicije iz leta 2015 v višini 753.012 EUR, olajšavo iz naslova zaposlovanja invalidov v vrednosti 82.623 EUR, prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanja ki ga plačuje družba svojim zaposlencem v okviru pokojninskega načrta v vrednosti 122.693 EUR, ter olajšava za donacije v vrednosti 20.380 EUR.

Tabela št. 57: Davek od dobička

Postavka	v EUR brez centov	
	leto 2016	leto 2015
prihodki IPI	44.032.011	46.679.623
odhodki IPI	-40.766.037	-43.913.827
Davčna osnova I	3.265.974	2.765.796
skupaj povečanje oz. zmanjšanje davčne osnove	228.825	495.643
Davčna osnova II	3.494.799	3.261.439
skupaj olajšave	-3.494.799	-3.261.439
Davčna osnova III	0	0
Skupaj davek	0	0

4.3.2.10 Čisti poslovni izid

Tabela št. 58: Čisti poslovni izid

v EUR brez centov

Postavka	leto 2016	leto 2015
Poslovni izid iz poslovanja	3.353.908	2.941.287
Finančni izid	-87.934	-175.491
Davek iz dobička (odloženi davek)	-5.393	-23.478
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	3.260.581	2.742.318

Družba je v letu 2016 ustvarila dobiček iz poslovanja v višini 3.353.908 EUR, ki je višji od preteklega leta za 14,0 odstotkov, ter čisti dobiček v višini 3.260.581 EUR višji od preteklega leta za 18,9 odstotkov.

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

Tabela št. 59: Preračun kapitala

v EUR brez centov

Postavke	Znesek kapitala*	% rasti	Izračunan učinek	Korigiran poslovni izid
Preračun kapitala - rast cen življen. potrebščin	22.698.222	0,500	113.491	3.147.090

* Znesek kapitala ne vključuje čistega poslovnega izida leta 2016.

4.4. SPLOŠNA IN DRUGA RAZKRITJA

4.4.1. Predstavitev družbe

Družba je predstavljena v poglavju: 3.8 Organizacija

Kadri so predstavljeni v poglavju: 3.2 Kadri

4.4.2. Druga razkritja

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

Skupine:

1. Člani nadzornega sveta: zunanji člani (2), predstavnik zaposlenih (1)
Uprava: Srečko Štefanič
Zaposleni po individualnih pogodbah : (12)
2. Delniška družba Melamin ni odobrila dolgoročnih ali kratkoročnih posojil ter predujmov omenjenim skupinam in nima do njih nobenih terjatev.
3. Delniška družba Melamin nima nobenih dolgoročnih ali kratkoročnih dolgov do omenjenih skupin.
4. V letu 2016 je družba Melamin d.d. Kočevje izplačala upravi, nadzornemu svetu in zaposlenim po individualnih pogodbah o zaposlitvi prejemke v naslednjih bruto zneskih:

Tabela št. 60: Pregled prejemkov skupine oseb po ZGD

v EUR brez centov		
Skupine oseb po ZGD		
Član uprave		
	Prejemki 2016	Prejemki 2015
	214.691	207.753
* osnovna bruto plača	174.475	170.653
* regres	850	817
* bonitete	8.618	7.944
* povračila za prehrano	797	833
* dodatno pokojninsko zavarovanje	2.843	2.819
* dnevnice in potni stroški	458	462
* nagrada po sklepu nadzornega sveta	26.650	24.225
Nadzorni svet:		
	56.672	54.531
zunanj - predstavniki delničarjev:		
	16.723	15.967
Roman Ambrož - sejnine	2.121	1.697
Roman Ambrož - potni stroški	356	285
Roman Ambrož - nagrada za opravljanje funkcije	7.257	7.541
Ksenija Poljanec - sejnine	1.414	1.131
Ksenija Poljanec - potni stroški	357	285
Ksenija Poljanec - nagrada za opravljanje funkcije	5.028	5.028
Samo Vidmar - nagrada za opravljanje funkcije	190	0
notranji - predstavnik zap. Strnad Tatjana		
	38.959	37.574
* osnovna bruto plača	29.136	27.909
* preostali prejemki iz delovnega razmerja	3.664	3.223
* sejnine nadzornega sveta	1.131	1.414
* nagrada za opravljanje funkcije	5.028	5.028
revizijska komisija		
	990	990
Roman Ambrož	424	424
Ksenija Poljanec	283	283
Jadranka Golob	283	283
Zaposleni na podlagi pogodb, za katere ne velja tarifni del pogodbe (11 zaposlenih)		
	800.157	783.518
Skupaj	1.071.520	1.045.802

- Vsi zneski so v bruto vrednosti, ki ne vključujejo prispevkov delodajalca.
- Prejemki uprave vključujejo: plače, bonitete, regres za letni dopust, nagrada za poslovno leto 2015 na podlagi sklepa nadzornega sveta, ter morebitne druge prejemke.
- Prejemki zaposlenih na podlagi pogodb, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe, vključujejo plače, bonitete, regres za dopust, nagrada za poslovno leto 2015 na podlagi sklepa uprave in morebitne druge prejemke.
- Prejemki članov nadzornega sveta, ki so predstavniki kapitala, vključujejo sejnine, potne stroške in nagrado za opravljanje funkcije.
- Prejemek člana nadzornega sveta, ki je predstavnik delavcev, vključuje: plače, bonitete, regres za letni dopust, nagrada za opravljanje funkcije in morebitne druge prejemke ter povračila stroškov.
- Prejemek revizijske komisije vsebuje stroške sejin.

4.4.3. Posli s povezanimi osebami

Melamin d.d. Kočevje v obdobju 1.1.2016 do 31. 12. 2016 ni imel nobenih poslov s povezanimi družbami, razen naložbe, ki je obrazložena v poglavju 4.3.1.2..

4.5. PRILOGE

4.5.1. Kazalniki poslovanja

Tabela št. 61: Kazalniki poslovanja

	Postavka	2016	2015
1.	Stopnja lastniškosti financiranja: kapital/obveznosti do virov sredstev	0,637	0,571
2.	Stopnja dolgoročnosti financiranja: Kapital in dolgoročni dolgovi/ obveznosti do virov sredstev	0,722	0,690
3.	Stopnja osnovnosti investiranja: osnovna sredstva(po neodpisani vrednosti)/sredstva	0,591	0,637
4.	Stopnja dolgoročnosti investiranja: osnovna sredstva(po neodpisani vrednosti) + dolgoročne finančne naložbe + dolgoročne poslovne terjatve / sredstva	0,618	0,643
5.	Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev: kapital/osnovna sredstva(po neodpisani vrednosti)	1,079	0,895
6.	Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient): Kratkoročne finančne naložbe+dobroimetje pri bankah, čeki / kratkoročne obveznosti	0,119	0,063
7.	Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti(pospešeni koeficient) kratkoročne finančne naložbe + dobroimetje pri bankah + kratkoročne terjatve / kratkoročne obveznosti	1,307	1,053
8.	Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient) zaloge + kratkoročne finančne naložbe + dobroimetje pri bankah + kratkoročne terjatve / kratkoročne obveznosti	1,810	1,494
9.	Koeficient gospodarnosti poslovanja poslovni prihodki / poslovni odhodki	1,083	1,067
10.	Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala čisti dobiček v poslovnem letu / povprečni kapital(brez čistega poslovnega izida proučevanega leta)	0,142	0,134
11.	DODANA VREDNOST v EUR brez centov Poslovni prihodki - stroški blaga, materiala in storitev - drugi poslovni odhodki / povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v proučevanem letu	70.369	68.863

POMEMBNI DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

Družba v obdobju od 31.12.2016 do izdaje revizijskega mnenja ni imela pomembnejših poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze.

Dne 24.2. 2017 je bila imenovana nova revizijska komisija nadzornega sveta. Sestava je objavljena pod 8. točko poglavja 3.8.1.

Poročilo pripravili:
Tone Štimec
Vesna Golja



Direktor družbe
Srečko Štefanič



Datum: 20. 4. 2017

REVIZORJEVO POROČILO



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

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

Poročilo neodvisnega revizorja

Lastnikom družbe Melamin d.d. Kočevje

Mnenje

Revidirali smo priložene računovodske izkaze Melamin d.d. Kočevje (»družbe«) ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2016, izkaz poslovnega izida, izkaz vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju so priloženi računovodski izkazi resnični in pošten prikaz finančnega položaja družbe na dan 31. decembra 2016 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016).

Podlaga za mnenje

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

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

Ključne revizijske zadeve

Ključne revizijske zadeve so tiste zadeve, ki so na osnovi naše strokovne presoje najbolj pomembne pri reviziji ločenih računovodskih izkazov tekočega obdobja. Te zadeve smo naslovili v okviru naše revizije ločenih računovodskih izkazov kot celote in pri oblikovanju našega mnenja o teh izkazih. V zvezi s ključnimi revizijskimi zadevami ne podajamo ločenega mnenja.

KPMG Slovenija, podjetje za revidiranje, d.o.o., slovenska družba
z omejeno odgovornostjo in članica KPMG mreže neodvisnih družb
članic, ki so povezane s švicarskim združenjem KPMG International
Cooperative ("KPMG International")

TRR: SI 56 2900 3000 1851 102
vpis v sodni register. Okrožno sodišče v Ljubljani
št. reg. vl.: 061/12062100
osnovni kapital: 54.892,00 EUR
ID za DDV: SI20437145
matična št.: 5648556

Pripoznavanje prihodkov	
Prihodki od prodaje v 2016: 43.510 TEUR (2015: 46.203 TEUR). Sklicujemo se na računovodske izkaze: Pojasnilo 4.2 Povzetek pomembnih računovodskih usmeritev in Pojasnilo 4.3.2.1 Prihodki od prodaje (pojasnila k računovodskim izkazom)	
Ključna revizijska zadeva	Naš odziv
Vir prihodkov družbe je prodaja proizvodov lesne industrije, kemične industrije in obutvene industrije. Prihodki od teh storitev se merijo po prodajnih cenah dokončanih proizvodov, zmanjšanih za popuste ob prodaji ali kasneje. Ovrednotenje točnosti in časa pripoznavanja prihodkov je eno ključnih področij naše revizije zaradi odobravanja popustov na podlagi pogodb.	Naši revizijski postopki so med drugim vključevali: • Testiranje zasnove, vzpostavitve in delovanja kontrol na področju pripoznavanja prihodkov. Vključili smo našega revizorja informacijskih sistemov in ovrednotili kontrole v IT sistemih, ki podpirajo pripoznavanje prihodkov; • Ovrednotenje računovodskih usmeritev družbe o pripoznavanju prihodkov, vključno s presojo skladnosti računovodskih usmeritev z relevantnimi standardi računovodskega poročanja; • Na osnovi pregleda vzorca izdanih računov smo ovrednotili, ali so prihodki ustrezno zajeti in razmejeni ob zaključku leta. Med drugim smo presojali ali so bili za prodane proizvode izdani ustrezni skladiščni dokumenti s podporno dokumentacijo, kot so carinski dokumenti, tovarni listi, izdajnice; • Proučili smo vzorec dobropisov, izdanih po datumu bilance stanja, da bi ovrednotili, ali so prihodki za leto precejšeni; • Pregledovali ročne knjižbe po datumu bilance stanja, vključno s podporno dokumentacijo, s posebnim poudarkom na dnevnikih knjiženja po datumu bilance stanja.

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila. Druge informacije ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

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

Vezano na poslovno poročilo smo presodili ali poslovno poročilo vključuje razkritja, kot jih zahteva Zakon o gospodarskih družbah (v nadaljevanju »zakonska določila«).

Na osnovi postopkov, ki smo jih opravili pri reviziji računovodskih izkazov in na osnovi zgoraj opisanih postopkov menimo:

- da so informacije v poslovnem poročilu za poslovno leto, za katero so pripravljeni računovodski izkazi, skladne z informacijami v računovodskih izkazih ter
- da je bilo poslovno poročilo pripravljeno v skladu z zakonskimi določili.

Poleg tega smo v luči poznavanja in razumevanja družbe in okolja, v katerem ta posluje, ki smo ga pridobili pri opravljanju revizije, dolžni poročati, če bi zaznali pomembno napako v poslovnem poročilu. V zvezi s tem nimamo o čem poročati.

Odgovornost posloводства in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev računovodskih izkazov v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016) 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.

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

Pristojni za upravljanje so odgovorni za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov družbe.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

Naši cilji so pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem ali so računovodski izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu z MSR, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake ter se štejejo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamično ali skupaj vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

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

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



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

Pristojnim za upravljanje posredujemo tudi izjavo o spoštovanju etičnih zahtev v zvezi z neodvisnostjo in jim predstavimo vsa razmerja in druge zadeve, ki bi morebiti lahko vplivale na našo neodvisnost ter kjer je to primerno, o uporabljenih varovalih.

Izmed zadev, ki smo jih predstavili pristojnim za upravljanje, določimo tiste zadeve, ki so bile najpomembnejše pri reviziji računovodskih izkazov tekočega obdobja in so zato ključne revizijske zadeve. Te zadeve opišemo v našem revizorjevem poročilu, razen če zakoni ali predpisi omejujejo javno razkritje zadeve ali ko v izredno redkih okoliščinah opredelimo, da naj zadeve ne bi vključili v naše poročilo zaradi negativnih posledic.

V imenu revizijske družbe

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


Jovita Ažman
pooblaščen revizor


Katarina Sitar Šuštar, MBA
pooblaščen revizor
partner

Ljubljana, 20. april 2017

KPMG Slovenija, d.o.o.
1