



LETNO POROČILO 2019

POSLOVANJE OD LETA 2012 DO 2019 - POUDARKI

v EUR

Postavka	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Prihodki skupaj	42.257.212	45.896.542	45.087.749	46.679.623	44.032.011	50.714.736	51.786.198	50.779.460
Vsa sredstva	37.064.057	39.831.727	40.237.368	40.588.289	40.735.402	45.647.643	46.687.700	51.426.122
Lastniški kapital	17.997.410	19.010.802	20.635.226	23.167.822	25.958.803	26.772.063	27.802.477	29.227.139
BDV na zaposl.	50.778	55.958	60.672	68.863	70.369	65.784	65.035	77.602
Donosnost kapitala	7%	9%	9%	14%	14%	10%	6%	12%
% inv. v vseh prih.	9%	13%	10%	9%	7%	13%	9%	16%

OSNOVNE ZNAČILNOSTI POSLOVANJA ZA LETO 2019 SO:

- prodaja je nižja kot preteklo leto za 3 %
- čisti poslovni izid obračunskega obdobja je pozitiven in višji kot preteklo leto za 98%
- zabeležen je dobiček v višini 3,161 mio EUR

NAČRTI ZA LETO 2020:

- večja količinska prodaja PE KI za 5 % in PE LI za 33 % ter PE OI za 5 %
- večja vrednostna prodaja za 1 % v primerjavi s predhodnim letom
- predviden poslovni izid obračunskega obdobja pred obdavčenjem v višini 2,2 mio EUR
- načrtovane investicije v višini 7,916 mio EUR

Načrt za leto 2020 je bil potrjen s strani nadzornega sveta dne 13.2.2020.

KAZALO

1.	POROČILO DIREKTORJA DRUŽBE	3
2.	POROČILO NADZORNEGA SVETA	5
3.	POSLOVNO POROČILO	8
	GLAVNE DEJAVNOSTI DRUŽBE	8
	PREDVIDEVANJE POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2020	8
	PRODAJA IN MARKETING	9
	PRODAJA PO PROGRAMIH	10
3.1.	ANALIZA URESNIČEVANJA LETNEGA POSLOVNEGA NAČRTA	13
3.2.	KADRI	16
3.3.	NALOŽBE	18
3.4.	RAZISKAVE IN RAZVOJ	19
3.5.	KAKOVOST	21
3.6.	RAVNANJE Z OKOLJEM	22
3.7.	POVEZANOST Z DRUŽBENIM OKOLJEM	24
3.8.	IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE	24
3.9.	KORPORACIJSKO UPRAVLJANJE	32
3.10.	NAČRT ZA LETO 2020	42
4.	RAČUNOVODSKO POROČILO	43
4.1.	RAČUNOVODSKI IZKAZI	43
4.2.	POVZETEK POMEMBNIH RAČUNOVODSKIH USMERITEV	49
4.3.	RAZČLENITVE IN POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	56
4.4.	SPLOŠNA IN DRUGA RAZKRITJA	77
5.	POMEMBNI DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA	80
6.	REVIZORJEVO POROČILO	81

1. POROČILO DIREKTORJA DRUŽBE

Spoštovani delničarji!

V letu 2019 smo v Sloveniji sicer beležili nižjo stopnjo rasti gospodarstva od pričakovane, a je bila z 2,4 % še vedno nekaj nad povprečjem v EU. Razlog za nižjo rast pa seveda leži predvsem v ohlajanju naših glavnih izvoznih trgov. Poleg tega so se z dvigom minimalnih plač v začetku leta 2019 stroški dela v predelovalni industriji opazno dvignili, za kar pa ni bilo podlage v zadnjih podatkih o uspešnosti gospodarstva.

Zunanji dejavniki v letu 2019 niso bili v prid slovenskemu izvozu. Tekom celega leta je prihajalo do zaostrovanj carinske politike med EU in Kitajsko na eni strani in ZDA na drugi strani, dokončno pa je prišlo tudi do odločitve Velike Britanije za brexit, ki pa bo svoje realne posledice pokazal zaradi prehodnega obdobja uveljavitve šele čez eno leto. Zaskrbljujoče je tudi, da je Italija tehnično že prešla v recesijo, Nemčija pa je ves čas na njenem robu. Vse skupaj je zasolil še pojav korona virusa, katerega posledice že čuti ali pa bo zagotovo čutilo evropsko gospodarstvo kot motnjo v svojih dobavnih in prodajnih verigah predvsem z Daljnim Vzhodom.

Žal se v Sloveniji na težave, ki zagotovo prihajajo, s kakšno bolj korenito reformo nismo pripravili. Tudi za novo vlado pa bo ob predsedovanju Evropski uniji v letu 2021 ostalo le eno leto časa za uvajanje sprememb, kar pa je absolutno prekratek čas.

Ko v kontekstu vseh teh zunanjih dejavnikov pogledamo poslovanje Melamina v letu 2019, smo z njim lahko zadovoljni in bi za takšen rezultat v letu 2020 takoj podpisal dogovor, če bi mi ga kdo ponudil.

Zaradi močnega zniževanja cen skoraj vseh naših surovin tekom celega leta 2019 in posledično tudi cen končnih izdelkov, smo sicer dosegli za 3 % nižje čiste prihodke od prodaje v primerjavi s prejšnjim letom v višini 49.432.215 EUR, a smo ob tem uspeli doseči drugi najboljši čisti poslovni izid v zgodovini podjetja v vrednosti 3.161.349 EUR, kar je za 99% več v primerjavi s preteklim letom. Padajoči trend prodaje kemikalij sicer lahko opazimo tudi v evropski kemijski industriji, kjer po podatkih evropskega združenja kemijske industrije CEFIC le ta v lanskem letu beleži 1,7 % padec. Podatek velja za obdobje prvih treh kvartalov leta.

K bistvenemu izboljšanju rezultata pod črto v primerjavi s preteklim letom so poleg zamika nižanja končnih cen izdelkov v primerjavi s trendom padanja cen surovin pripevale tudi dobljene subvencije za različne investicijske in razvojne projekte in uspešno obvladovanje stroškov predvsem na energetskega področju.

Kot je to običajno zadnja leta, je bil delež prodaje PE Kemična industrija najpomembnejši in je predstavljal že 90 % celotne prodaje družbe. Prodaja je bila v primerjavi s prejšnjim letom sicer nižja za 1 %, vendar je bil vzrok za to v nižanju cen končnih izdelkov in ne proizvedenih količin. Rast prodaje pa je enota beležila predvsem na področju prodaje izdelkov namenjenim industriji barv in lakov ter izdelkov na področju voodoodpornih lepil za les. PE Obutvena industrija je z deležem 6% v strukturi prodaje celotne družbe sicer ustvarila 7% nižjo realizacijo v primerjavi s preteklim letom, a ob tem vseeno dosegla pozitiven rezultat pod črto. Prodaja nam je upadla predvsem na trgih Ukrajine in Velike Britanije. Še vedno se je čutil močan vpliv kitajskih proizvajalcev, ki so še stopnjevali svoj pritisk z nizkimi prodajnimi cenami ob hkrati vse boljši kakovosti svojih izdelkov. Najmanjša enota po prodaji, PE Lesna industrija, je ob 35 % nižji prodaji v primerjavi z letom 2018 pridelala precejšen negativen rezultat. Vendar pa vztrajamo pri ohranitvi te proizvodnje, saj v

naslednjem letu še skozi računamo na povečanje naročil pri obstoječih kupcih v Tuniziji, Franciji, Grčiji in na Cipru. Delež enote pa je v celotni strukturi prodaje padel na nizkih 4 %.

Glavne razvojne aktivnosti na nivoju celotne družbe so se odvijale predvsem na področju lakarske in gumarske industrije znotraj PE Kemična industrija. S svojim razvojnim oddelkom smo tudi zelo aktivno sodelovali pri optimizaciji linije za proizvodnjo melaminskih flisov pri povezani družbi smartMELAMINE d.o.o..

Ponovno smo izvajali močne investicijske aktivnosti, tako da je delež investicij v prihodkih dosegel 16 %. Pospešeno so potekale investicije predvsem v ureditev razvojnih laboratorijev v 3. etaži stavbe Klas, v postavitve dveh novih reaktorjev R-10 in R-11 volumna 25m³ v proizvodnji PE KI, v selitev pilotnih reaktorjev v novi pilotni center ter v zadnjo fazo investicije v kogeneracijo električne energije na parni turbini.

Dolgoročne obveznosti do bank so se v letu 2019 povečale za 15 %. Delež kapitala v obveznostih do virov sredstev pa znaša sedaj solidnih 56 %. Uspelo nam je pridobiti tudi nepovratna sredstva in subvencije za razvojno raziskovalne projekte v skupni višini 591.598 EUR.

Zaradi počasnejše prodaje od planirane v povezani družbi smartMELAMINE in posledično potrebe po dodatnih likvidnih sredstvih za obratovanje ter tudi zaradi doseganja potrebne kapitalske ustreznosti, smo konec leta izvedli njeno dokapitalizacijo v višini 750.000 EUR. V enaki višini je podjetje dokapitaliziral tudi nemški partner.

Povprečna letna vrednost delnice MKOG v letu 2019, upoštevajoč sklenjene posle, je znašala 56,84 EUR, kar je za 4 % manj kot je bila povprečna vrednost leto poprej. Tržna vrednost delnice je dosegla najvišjo letno raven pri 60 EUR, najnižjo pa pri 52,5 EUR. Tekom leta se je število delničarjev zmanjšalo na 140. V letu 2019 je bila izplačana dividenda v višini 2,3 EUR na delnico.

Kot že vrsto let smo tudi v letu 2019 zopet uspešno opravili certifikacijsko presoj po standardih ISO 9001 in 14000. Vsa dana priporočila pa smo upoštevali za nadaljnje izboljšanje sistema vodenja procesov. Uspešno smo opravili tudi presoj delovanja glede FSC standarda.

Ker smo tekom leta zopet lahko oddajali odpadke tudi Kemisu, se je stanje le teh na našem skladišču stabiliziralo in vrnilo na povprečen nivo prejšnjih let. Dobili smo tudi odločbo inšpekcije za delo za odpravo nekaterih napak v PE OI, kar smo nemudoma tudi izvedli. Sedaj intenzivno pripravljamo novo vlogo za OVD, ki jo bomo oddali v začetku leta 2020. Začeli smo tudi s pripravo vloge za spremembo varnostnega poročila.

Na skupščini družbe junija 2019 je bila upravi in NS podeljena razrešnica za delo v letu 2018. Dividende so bile izplačane v višini 995.514 EUR, za revidiranje izkazov družbe pa je bila izbrana družba Ernst & Young d.o.o., Ljubljana.

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 1.4.2020

Direktor družbe:
Srečko Štefanič

2. POROČILO NADZORNEGA SVETA

I.

Sestava nadzornega sveta:

V lanskem letu je nadzorni svet delal v sestavi:

1. Samo Vidmar, predsednik nadzornega sveta,
2. Ksenija Poljanec, namestnica predsednika,
3. Tatjana Strnad, članica.

II.

Delo nadzornega sveta:

Nadzorni svet je svoje delo v letu 2019 opravljal na rednih sejah, od katerih je bila ena seja korespondenčna. Izrednih sej ni bilo. Termine sej smo predhodno usklajevali, tako da so se vseh sej udeležili vsi člani nadzornega sveta. Poročila in analize je v skladu z dolgoletno prakso pripravljala strokovna služba družbe. V poslovnem letu 2019 se je nadzorni svet sestal na šestih rednih sejah. Redno je bil na sejo vabljen tudi poročevalec za poslovno področje, ki se je obravnavalo.

V poslovnem letu 2019 je na svoji redni seji dne 15.02.2019 nadzorni svet ponovno imenoval za predsednika uprave gospoda Srečka Štefaniča za mandatno obdobje petih let od 01.07.2019 dalje, s katerim je bila dne 11.06.2019 podpisana tudi pogodba o zaposlitvi.

Na svoji redni seji dne 15.02.2019 je nadzorni svet sprejel tudi politiko upravljanja družbe Melamin d.d. Kočevje in nov poslovnik o delu nadzornega sveta, kar vse je predhodno pripravila delovna skupina, katero je nadzorni svet za pripravo teh aktov imenoval že v poslovnem letu 2018.

Na svoji redni seji dne 19.04.2019 je nadzorni svet obravnaval in sprejel izjavo o spoštovanju slovenskega kodeksa upravljanja javnih delniških družb v poslovnem letu 2018, dnevni red ter predloge sklepov za redno letno skupščino družbe.

Na svoji redni seji dne 12.12.2019 je nadzorni svet na predlog uprave družbe z dnem 12.12.2019 razrešil dotedanjega sekretarja nadzornega sveta gospoda Jarni Toma zaradi njegove upokojitve in na to mesto imenoval novega sekretarja gospoda Grom Boštjana.

III.

Način in obseg preverjanja vodenja družbe:

Na vseh svojih rednih sejah nadzornega sveta, ki so potekale dne 15.02.2019, 19.04.2019, 23.05.2019, od 24. do 26.07.2019, 27.09.2019 in dne 12.12.2019 so bili predstavljeni in obravnavani periodični poslovni rezultati po posameznih poslovnih enotah, kemijski, lesni in obutveni poslovni enoti, o katerih so nadzornemu svetu poročali uprava in strokovne službe.

Poslovni rezultati družbe 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 obravnavi so bili obravnavani razlogi za odmike od načrtovanih vrednosti. V tem okviru so bili redno obravnavani tudi podatki o strukturi prodaje posamezne proizvodne enote v fizičnem in vrednostnem pogledu.

Na vseh navedenih sejah 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. Uprava in strokovne službe so poročale tudi o trendih na prodajnih in nabavnih trgih družbe.

V vsakem polletju, to je na redni seji dne 23.05.2019 ter na redni seji dne 12.12.2019, 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. Plačna politika družbe in primerjalna analiza plač v družbi v primerjavi z republiškim in panožnim povprečjem sta bili obravnavani na obeh navedenih sejah. Nadzorni svet pri tem meni, da je plačna politika ustrezna. Ob tem se je nadzorni svet seznanil tudi s poročilom o delu Sveta delavcev, katerega je na seji dne 23.05.2019 predstavila predsednica sveta.

Nadzorni svet je poleg redno obravnavanih tem v preteklem poslovnem letu med drugim obravnaval tudi smernice za izdelavo poslovnega načrta in poslovni načrt družbe za leto 2019, sistem zagotavljanja kakovosti (notranja in zunanja presoja), okoljska tveganja in pokritost tveganj z zavarovanji, nerevidirane in revidirane poslovne rezultate družbe za leto 2019, revidirano letno poročilo s poročilom pooblaščenega revizorja za leto 2019.

Dodatno je nadzorni svet v poslovnem letu 2019 spremljal še potek dolgoročne finančne naložbe družbe Melamin d.d. Kočevje v povezano družbo SmartMELAMINE d.o.o., zaradi česar je na svoje redne seje, ki so bile dne 23.05.2019, 21.09.2019 in 12.12.2019 povabil tudi direktorja družbe Smart MELAMINE d.o.o. gospoda Murn Damjana.

IV.

Ocena dela uprave:

Družba je v poslovnem letu 2019 dosegla dober poslovni rezultat. Prodaja je bila sicer nižja za 3 % v primerjavi s preteklim letom, vendar pa je čisti poslovni izid obračunskega obdobja pozitiven in kar za 98 % višji kot v preteklem poslovnem letu 2018, tako da predstavlja drugi najboljši čisti poslovni izid obračunskega obdobja v zgodovini družbe doslej.

Nadzorni svet ocenjuje delo uprave in širšega vodstva družbe v letu 2019 kot uspešno.

V.

Poročilo o delu revizijske komisije Nadzornega sveta v letu 2019:

Na poziv Slovenske Agencije za javni nadzor nad Revidiranjem je revizijska komisija dne 25.02.2019 posredovala izpolnjen vprašalnik, ki ga je pripravil Odbor evropskih organov za nadzor revizorjev kot pripomoček nacionalnim pristojnim organom za razumevanje načina delovanja revizijskih komisij.

V letu 2019 se je revizijska komisija sestala dvakrat.

Na seji dne 04.04.2019 je revizijska komisija skupaj s predstavniki revizorjev obravnavala podrobnejše poročilo revizijski komisiji družbe Melamin d.d. Kočevje po zaključku revizije s strani neodvisnega revizorja Ernst & Young, s povzetkom opravljenih postopkov in pomembnejših ugotovitev ter poudarkov revizije. Prav tako je obravnavala revidirano letno poročilo družbe Melamin d.d. Kočevje za poslovno leto 2018, pripravila predlog Nadzornemu svetu za imenovanja revizorja družbe Melamin d.d. Kočevje za poslovno leto 2019, 2020 in 2021 ter podala pisno soglasje za revizijo projekta smartMELAMINE (Horizon 2020).

Na jesenski seji dne 02.12.2019 je revizijska komisija skupaj s predstavnikoma pooblaščenega revizorja obravnavala predviden obseg in časovni razpored revizije računovodskih izkazov družbe

Melamin d.d. za poslovno leto 2019. Poleg tega je na tej seji, skupaj s predstavnikoma pooblaščenega revizorja, obravnavala tudi osnutek poročila o oceni nadomestne vrednosti dolgoročne finančne naložbe družbe Melamin d.d. Kočevje v povezano družbo SmartMELAMINE d.o.o.

V zvezi s poslovanjem družbe Melamin d.d. Kočevje v letu 2019 je revizijska komisija na seji dne 31.03.2020 skupaj s predstavnico pooblaščenega revizorja obravnavala podrobnejše poročilo revizijski komisiji družbe Melamin d.d. Kočevje po zaključku revizije s strani neodvisnega revizorja Ernst & Young, s povzetkom opravljenih postopkov in pomembnejših ugotovitev ter poudarkov revizije, pri čemer se je seznanila s pismom upravi in s podanimi priporočili, katerega je nato pooblaščen revizor poslal upravi dne 01.04.2019. Prav tako je revizijska komisija obravnavala letno poročilo družbe Melamin d.d. Kočevje za poslovno leto 2019.

VI.

Pregled, preveritev in sprejem letnega poročila ter revizorjevega poročila za poslovno leto 2019:

V zvezi s poslovanjem družbe v letu 2019 je revizijska komisija na seji dne 31.03.2020 obravnavala revidirano letno poročilo družbe Melamin d.d. Kočevje za poslovno leto 2019, poročilo družbe Melamin d.d. Kočevje za poslovno leto 2019 in podrobnejše poročilo revizijski komisiji družbe Melamin d.d. Kočevje po zaključku revizije s strani neodvisnega revizorja Ernst & Young, s povzetkom opravljenih postopkov in pomembnejših ugotovitev ter poudarkov revizije, pri čemer se je seznanila s pismom upravi, s podanimi priporočili, katerega je poslal pooblaščen revizor upravi.

Po mnenju pooblaščenega revizorja so računovodski izkazi v vseh pomembnejših pogledih poštena predstavitev finančnega položaja družbe Melamin d.d. Kočevje na dan 31.12.2019 ter njenega poslovnega izvida in njenih denarnih tokov za tedaj končano poslovno leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi. Neodvisni revizor je sestavil pismo poslovodstvu, vendar zgolj s priporočili, katerega je uprava tudi prejela.

Na seji dne 23.04.2020 je nadzorni svet obravnaval revidirane računovodske izkaze družbe za leto 2019, poročilo revizijske komisije in letno poročilo s poročilom pooblaščenega revizorja ter se seznanil s pismom upravi, katerega ji je dne 01.04.2020 poslal pooblaščen revizor. Nadzorni svet na predlog revizijske komisije nadzornega sveta potrjuje predloženo letno poročilo s poročilom pooblaščenega revizorja.

Nadzorni svet nima pripomb na predloženi poročili in predlaga, da skupščina podeli razrešnico upravi in nadzornemu svetu za delo v poslovnem letu 2019.

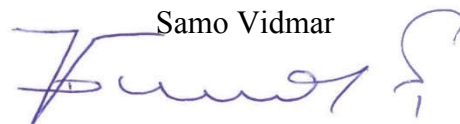
VII.

Mnenje nadzornega sveta o predlogu uprave za uporabo bilančnega dobička:

Nadzorni svet soglaša s predlogom uprave, da se bilančni dobiček, ki po stanju na dan 31.12.2019 znaša 5.420.422,95 EUR ne razdeli delničarjem zaradi izvedbe načrtovanih investicij, ki potekajo v družbi, zaradi obveznosti iz kreditnih pogodb do bank ter zaradi zaostrenih razmer spričo epidemije Covid-19.

Kočevje, dne 23.04.2020.

Predsednik:
Samo Vidmar



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 2020

V naslednjem letu načrtujemo cca. 1 % višjo vrednost prodaje na nivoju celotne družbe. Glavni razlog za to je predvsem v pričakovani večji količinski prodaji vseh PE. Precejšnje povečanje prodaje načrtujemo predvsem v PE LI na osnovi zopet pridobljenih kupcev v Franciji in povečani prodaji pri obstoječih kupcih v Grčiji ter na novem tržišču Ukrajine. Tudi v PE OI načrtujemo dvig prodaje, ki pa bo predvsem posledica povečanja prodaje skupine izdelkov Termoflexi. V PE KI pa planiramo povečanje prodaje smol za gumarsko in lakarsko industrijo, lepil za lesno industrijo, papirnih smol in klejiv.

V letu 2020 zaradi vseh dogodkov po svetu, vključno s pojavom epidemije korona virusa v začetku leta, z dokaj veliko verjetnostjo pričakujemo nižje povprečne cene surovin, kar bi se lahko odrazilo tudi na zniževanju cen končnih izdelkov. Pričakujemo, da bo zaradi pritiskov konkurence na cene, višjih stroškov dela, ki so posledica dviga minimalne plače in pomanjkanja dobrih tehničnih kadrov, ter zaradi večjih stroškov v zvezi z varovanjem okolja, rezultat pod črto v primerjavi z letom 2019 dosegel nižjo raven.

Čaka nas torej precej nepredvidljivo leto 2020, zato moramo še naprej iskati rezerve znotraj podjetja v obliki še boljšega obvladovanja stroškov.

Tudi obratovanje nove linije za melaminske flise v povezani družbi smartMELAMINE d.o.o. v letu 2019 še ni potekalo po načrtih. Potrebno je bilo izpeljati še kar nekaj modifikacij na proizvodni liniji. Nekaj dodatnih tehničnih rešitev pa bo izpeljanih tudi še v prvi polovici leta 2020, kar naj bi končno omogočilo redno proizvodnjo širše palete melaminskih flisov za različna področja uporabe.

Kljub vsem tveganjem želimo delovati proticiklično in načrtujemo investicije v deležu skoraj 16 % predvidene prodaje, in sicer predvsem v dokončanje parne turbine za proizvodnjo električne energije, dokončanje dveh novih reaktorskih linij R-10 in R-11, nadaljevanje ureditve novih razvojnih laboratorijev in postavitve novih skladiščnih silosov za HMM z ustreznim transportnim sistemom. Začeli pa bomo tudi s pripravljalnimi deli za novo centralno visoko regalno skladišče. To nam bo omogočil predvsem ugoden dolgoročni bančni kredit.

Na okoljskem področju se bomo še naprej trudili zmanjševati svoj ogljični odtis s še večjo izkoriščenostjo kotlovnice na biomaso in začetkom proizvodnje zelene električne energije s pomočjo parne turbine.

V razvoju bomo še naprej širili paleto smol za lakarsko, gumarsko in lesno industrijo, razvijali nove tipe amino smol iz obnovljivih virov ter nove aplikacije in produkte na področju melaminskih flisov in vlaken.

PRODAJA IN MARKETING

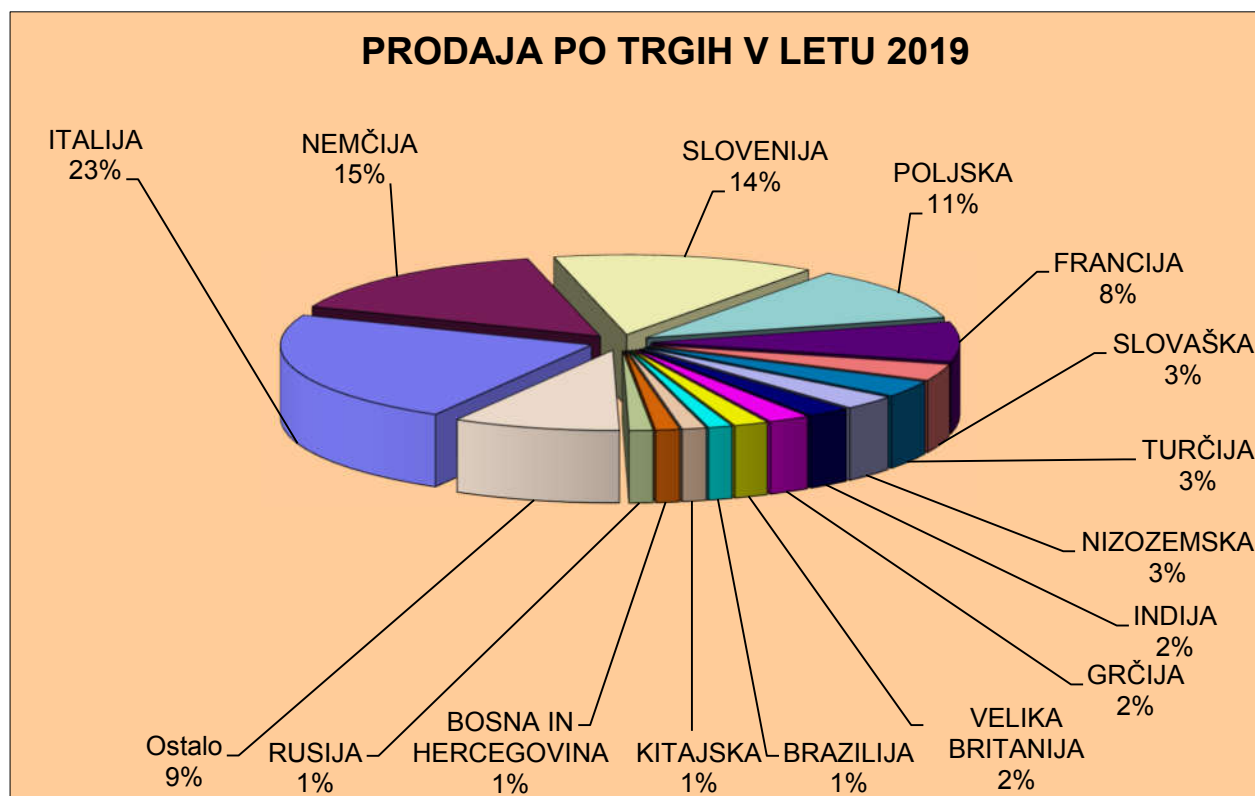
Čisti prihodki iz prodaje so v letu 2019 znašali 49,4 mio EUR. Od tega smo 86 % prodali na tujem, 14 % pa na domačem trgu. Čisti prihodki iz prodaje so bili v letu 2019 nižji v primerjavi s preteklim letom za 3 % ter 5 % nižji v primerjavi z načrtom. Prisotni smo bili v več kot 50 državah, kar je rezultat zelo močnih aktivnosti na področju prodaje.

Tabela št. 1: Prodaja

v 000 EUR

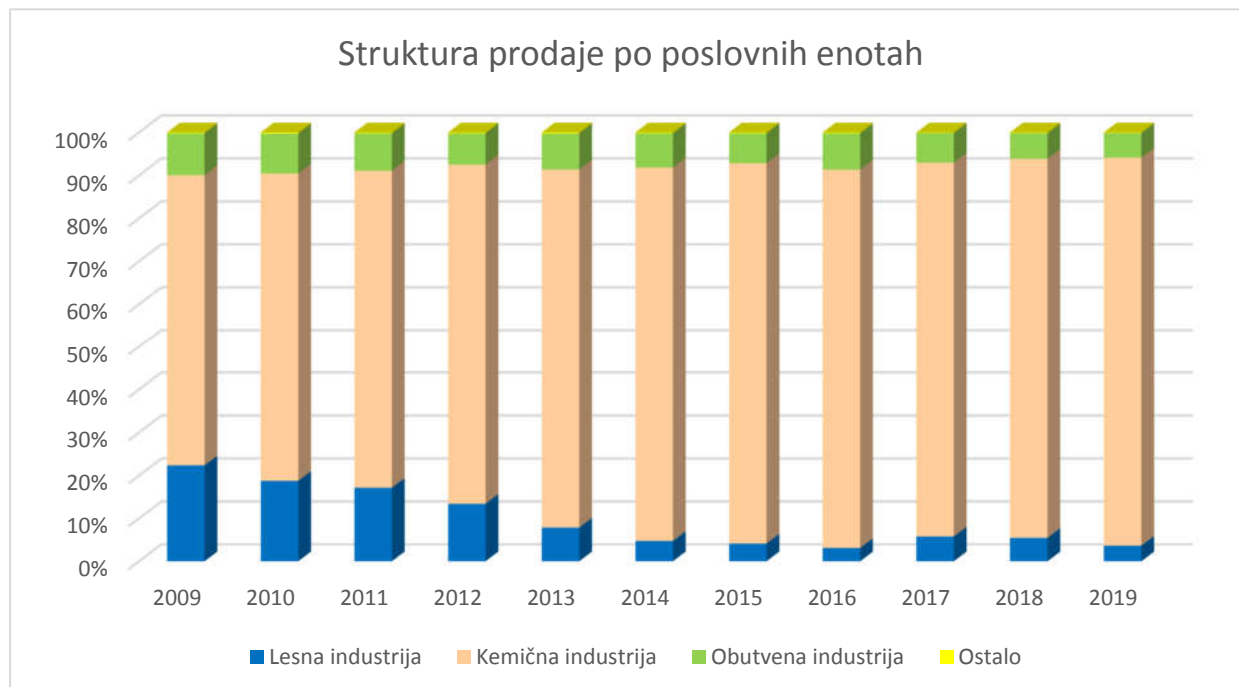
Enote	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	indeks 19/18
Lesna industrija	6.294	6.801	5.578	3.560	2.101	1.912	1.359	2.851	2.783	1.802	65
Kemična industrija	24.041	29.331	32.861	37.868	38.738	40.974	38.382	42.948	44.974	44.729	99
Obutvena industrija	3.122	3.446	3.025	3.818	3.548	3.231	3.674	3.402	3.045	2.840	93
Ostalo	92	79	86	102	92	86	95	58	81	61	76
SKUPAJ	33.549	39.657	41.550	45.348	44.479	46.203	43.510	49.260	50.882	49.432	97

Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu so v letu 2019 znašali 42,7 milijonov EUR, kar je 4 % manj kot v letu 2018 in 6 % manj od načrta. 88 % celotnega izvoza smo dosegli s prodajo v Evropsko unijo, kamor pa se je prodaja znižala za 6 % oz. za 2,5 mio EUR.



PRODAJA PO PROGRAMIH

Struktura prodaje je v letu 2019 le rahlo spremenjena v primerjavi s predhodnim letom. V celotni prodaji prevladuje delež PE kemična industrija z 90 %, delež PE obutvena industrija dosega 6%, delež PE lesna industrija pa 4 %.



PE Kemična industrija

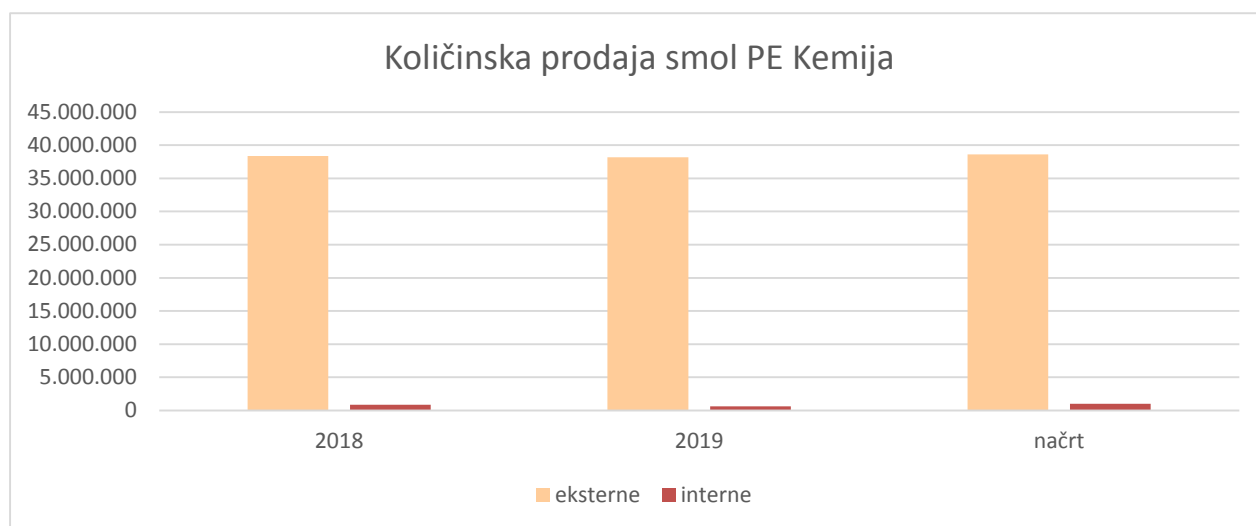
Za PE Kemična industrija je bilo poslovno leto 2019 zelo uspešno. Ustvarili smo 45 mio EUR prihodkov in pri praktično enakih prodajnih rezultatih kot v preteklem letu ustvarili rekordni dobiček iz poslovanja. Najboljši poslovni rezultat do sedaj smo uspeli doseči z izboljšanjem dodanih vrednosti prodajnih poslov, predvsem iz naslova zniževanja cen vhodnih surovin, ki so se skozi celo leto 2019 zniževale. Glede na preteklo leto smo beležili rast na področju prodaje izdelkov, namenjenih industriji barv in lakov ter izdelkov na področju vodoodpornih lepil za les. Našim kupcem nudimo privlačen paket, ki nam zagotavlja, da se nam radi vračajo s ponovnimi nakupi. Kupcem nudimo zanesljivost, odzivnost, kakovost, fleksibilnost in korektnost.

Z vidika stroškov poslovanja je bilo poslovno leto posebej zahtevno, saj smo se borili z vsemi ostalimi vplivi, ki so nam dvigovali poslovne stroške. Pri tem imamo v mislih zviševanja mnogih stroškov zaradi gospodarskih okoliščin, ki so v svetu in Sloveniji prevladovali v letu 2019. To so bili stroški plač, stroški logistike, stroški reševanja odpadkov ter tudi drugi poslovni stroški. Malo njih je ostalo na istih nivojih. Povečevanje nekaterih izmed omenjenih stroškov se pričakuje tudi v letu 2020. Hkrati so gospodarske in politične okoliščine okoli nas vse bolj nestabilne in verjetnost sprememb v katerokoli smer je zelo velika. Oboje skupaj pomeni, da je pred nami še eno zanimivo in zahtevno poslovno leto.

Iz tehničnega vidika smo ponovno beležili izvrstno leto. Razvojni oddelek je bil ponovno polno zaseden s projekti in primarnimi razvojno-raziskovalnimi deli. Na področju novih tehnologij smo pričeli s postavitvijo dveh novih reaktorjev ter v okviru projekta demo piloti s selitvijo pilotnih naprav v nov pilotni center. V proizvodnji uvajamo nove varnejše tehnologije ravnanja z nevarnimi kemikalijami ter se pripravljamo na avtomatsko računalniško vodenje sintez. Gradimo nove

laboratorije in pisarne za oddelek razvoja. Na področju kakovosti imamo za sabo še eno izjemno leto z minimalnimi stroški in z malo napakami. Redke napake, ki se nam dogajajo, pa imajo v svojem ozadju povečini razloge v človeških napakah, kar priča o tem, da je dela vse več in da se zahtevnost dela veča. Tovrstnih napak se lotevamo s povečano pozornostjo, izobraževanjem in avtomatizacijo. V letu 2019 smo imeli enega najdaljših poletnih remontov v zgodovini podjetja (večji posegi v kotlovnici zaradi priprave na kogeneracijo), zaradi česar smo poletni remont komajda prebrodili z vidika nemotenih dobav kupcem. Za leto 2020 bomo čim več vzdrževalnih del skušali opraviti izven poletnega časa, torej v linijskih remontih spomladi ali jeseni.

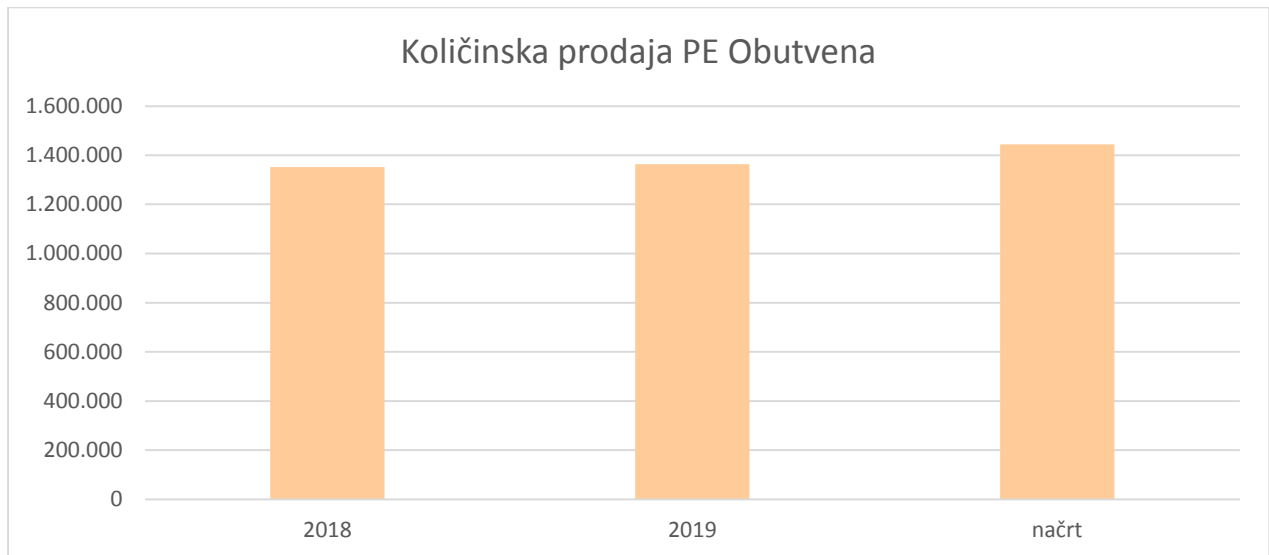
Programska enota PE KI prihaja v leto 2020 pripravljena in v dobri kondiciji ter z obeti rasti, saj bomo delno že lahko koristili nove reaktorske kapacitete, ki bodo na voljo do poletja 2020. Navkljub višjim stroškom poslovanja, tržnim nestabilnostim in zaostreni regulativi pozitivno zremo v prihodnost. S kompetentnim kadrom, dobro tehnološko opremljenostjo ter primernim produktnim portfeljem nameravamo uspešno zaključiti tudi prihajajoče leto.



PE Obutvena industrija

Leto 2019 je bilo za PE OI turbulentno. Realizirali smo prodajo v višini 2,8 mio EUR in dosegli soliden dobiček. Prodali smo 1.362.745 m² platen. V letu 2019 se je vrednostna prodaja znižala za 7%, količinska pa celo povečala za 1 % v primerjavi s preteklim letom. V primerjavi z načrtom je bila vrednostna prodaja nižja za 12 %, količinska pa nižja za 6 %. Glede na preteklo leto je bila prodaja nižja predvsem v Ukrajini.

Náš cilj v letu 2020 je obdržati kupce in utrditi poslovne vezi z njimi ter zopet preseči prodajo 1,4 mio m² platen. Pridobili smo novega kupca v Italiji. Hkrati pa sodelujemo v projektu razvoja lepila za naša platna skupaj s slovenskim partnerjem. V bodočnosti bo potrebno več razmišljanja posvetiti investicijskemu vzdrževanju oziroma možnosti razširitve palete proizvodov.

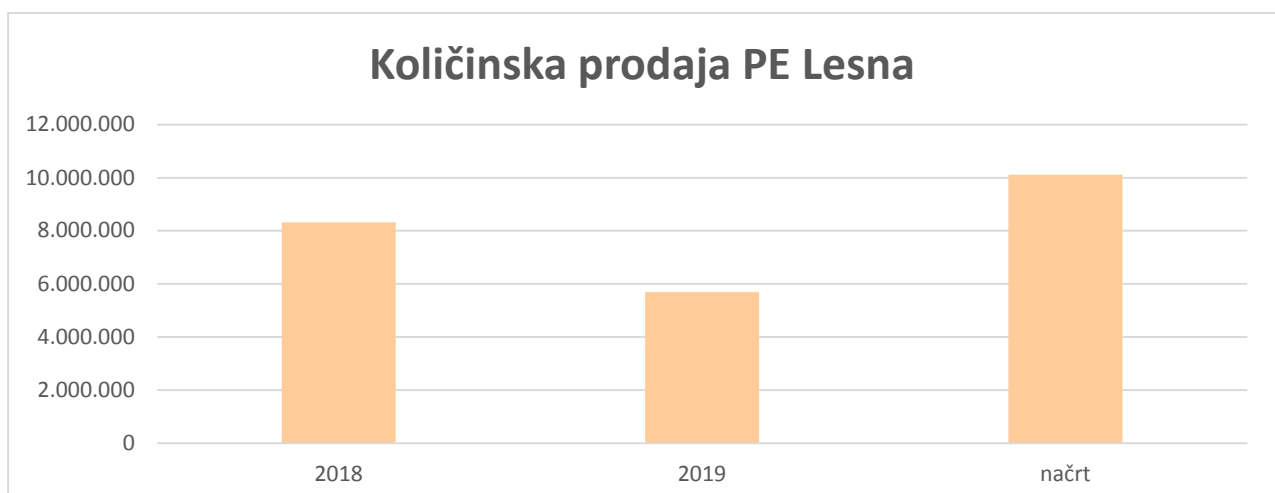


PE Lesna industrija

Vrednostna prodaja PE Lesna industrija v višini 1,8 mio EUR je bila za 35 % nižja v primerjavi s preteklim letom ter za 47 % nižja v primerjavi z načrtom. Količinska in vrednostna realizacija sta bili pod planom ter tudi nižji kot v letu 2018. Količinska prodaja je zaostala za načrtom za 44 %, za preteklim letom pa za 32 %. Končno so se cene glavnih surovin (impregnacijske smole in beli dekorativni papirji) stabilizirale in proti koncu leta celo nižale, a leto smo kljub temu zaključili z izgubo, ki je bila višja kot preteklo leto. Konkurenca je namreč neizprosna, nekateri pa so se na trgu pojavljali z neverjetno nizkimi cenami, predvsem za bele melafilme. Uspeli smo privabiti kupca z uspešno impregnacijo steklenih vlaken, a te količine, ki jih izvažamo v Nemčijo, zaenkrat v strukturi ne pomenijo veliko.

Glavne naloge v letu 2020:

- realizacija prodajnega plana
- pričetek dobav v Bolgarijo (nov kupec)
- uspešno nadaljevanje in razširitev projekta steklenih vlaken
- povečanje prodaje v Franciji
- ohraniti nizke stroške reklamacij
- prvi poskusi impregnacije melaflisa različnih tež.



3.1. ANALIZA URESNIČEVANJA LETNEGA POSLOVNEGA NAČRTA

V letu 2019 smo v Melaminu d.d. Kočevje dosegli 50,9 mio EUR vseh prihodkov, kar je 1,8 % manj kot v letu 2018 in 2,6 % manj, kot smo načrtovali. Celotni stroški družbe v višini 47,7 mio EUR so bili za 5,0 % nižji kot v letu 2018 in za 6,3 % nižji od zastavljenega načrta.

V letu 2019 smo ustvarili dobiček v višini 3.161.349 EUR ali 98,5 % več kot v letu 2018 (1.592.402 EUR) in 50,9 % več kot načrtovano.

Nižji stroški in višji poslovni izid sta predvsem posledica nižjih cen osnovnih surovin, uspešnega obvladovanja stroškov na energetskega področju in pridobljenih subvencij za različne investicijske in razvojne projekte.

Tabela št. 2: Finančni položaj podjetja v letu 2019

v EUR

Postavka	31.12.2019	31.12.2018	indeks 19/18
SREDSTVA	51.426.122	46.687.700	110
Dolgoročna sredstva	34.001.406	28.511.930	119
Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	15.003	16.454	91
Opredmetena osnovna sredstva	31.659.147	26.802.901	118
Dolgoročne finančne naložbe	2.263.500	1.628.500	139
Dolgoročne poslovne terjatve	727	649	112
Odložene terjatve za davek	63.029	63.426	99
Kratkoročna sredstva	17.045.761	17.690.567	96
Zaloge	5.324.502	5.306.242	100
Kratkoročne finančne naložbe	8.000	8.000	100
Kratkoročne poslovne terjatve	11.475.708	10.766.167	107
Denarna sredstva	201.836	1.610.158	13
Kratkoročne aktivne časovne razmejitev	414.670	485.203	85
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	51.426.122	46.687.700	110
Kapital	29.227.139	27.802.477	105
Vpoklicani kapital	1.875.966	1.875.966	100
Kapitalske rezerve	5.480.284	5.480.284	100
Rezerve iz dobička	16.700.846	15.741.139	106
Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	-250.380	-141.718	177
Preneseni čisti poslovni izid	3.839.749	4.050.605	95
Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.580.674	796.201	199
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev	3.520.132	2.291.399	154
Dolgoročne obveznosti	6.941.221	5.483.474	122
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	6.278.562	5.437.474	111
Druge dolgoročne finančne obveznosti	625.859	0	
Dolgoročne poslovne obveznosti	36.800	46.000	80
Kratkoročne obveznosti	11.256.895	10.755.056	107
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	2.198.354	1.310.868	202
Druge kratkoročne finančne obveznosti	168.426	0	
Kratkoročne poslovne obveznosti	8.890.115	9.444.188	94
Kratkoročne pasivne časovne razmejitev	480.735	355.294	135

Stanje sredstev oziroma njihovih virov na dan 31.12.2019 je bilo 51.426.122 EUR in se je glede na stanje konec leta 2018 povečalo za 4.738.422 EUR oziroma za 10 %.

V strukturi sredstev je 66 % dolgoročnih ter 34 % kratkoročnih sredstev. Struktura je tako glede na konec preteklega leta skoraj enaka.

Vrednost dolgoročnih sredstev znaša 34.001.406 EUR, koeficient pokritosti z dolgoročnimi viri je 1,17. Vrednostno so se dolgoročna sredstva povečala za 5.489.476 EUR. Povečanje se nanaša predvsem na nove investicije v osnovna sredstva v višini 8.312.505 EUR.

Kratkoročna sredstva so se zmanjšala za 680.521 EUR oziroma 4 %, tako da je bilo stanje kratkoročnih sredstev na koncu leta 17.010.046 EUR. Do zmanjšanja je prišlo zaradi zmanjšanja stanja na denarnem računu.

Stanje vseh zalog je konec leta 2019 glede na konec leta 2018 skoraj enako. Njihova vrednost je znašala 5.324.502 EUR in je bila za 18.260 EUR višja kot konec preteklega leta.

Vrednost kratkoročnih poslovnih terjatev konec leta 2019 se je povečala glede na konec leta 2018 za 7 % in je znašala 11.475.708 EUR kar je višje kot konec preteklega leta za 709.541 EUR.

Kratkoročne finančne naložbe so ostale nespremenjene v višini 8.000 EUR.

Denarna sredstva so konec leta 2019 znašala 201.836 EUR, kar pomeni da so se zmanjšala za 87 % glede na konec leta 2018.

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve so konec leta 2019 znašale 414.670 EUR in so za 70.533 EUR nižje kot konec preteklega leta.

Kapital družbe se je zvišal za 5 % v primerjavi s preteklim letom. Njegov delež v obveznostih do virov sredstev je konec leta znašal 57 % odstotkov v vrednosti 29,2 mio EUR. Povečanje kapitala je šlo na račun ustvarjenega dobička. Kot je razvidno, ima Melamin d.d. Kočevje kar 57 odstotkov sredstev financiranih z lastnim kapitalom.

Finančna zadolženost družbe na dan 31.12.2019 je znašala 8.476.916 EUR in se je povečala glede na stanje zadolženosti 31.12.2018 za 1.728.574 EUR oziroma za 26 % zaradi pridobitve novega dolgoročnega kredita za investicije. V letu 2019 se je družba na podlagi spremenjenega SRS 1, ki se nanaša na najeme, odločila za poenostavljen način prikaza pri prehodu za poslovne najeme z datumom začetne uporabe 1. januar 2019. Pojasnila in tabele so obrazloženi v povzetku računovodskih usmeritev ter pojasnilih k računovodskim izkazom pri opredmetenih osnovnih sredstvih, dolgoročnih poslovnih obveznostih in pa stroških amortizacije. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve so se povečale za 54 % in so konec leta 2019 znašale 3.520.132 EUR, kar vrednostno pomeni povečanje za 1.228.733 EUR predvsem zaradi koriščenja nepovratnih sredstev MGRT, dobljenih na javnem razpisu za sofinanciranje večjih začetnih investicij na problemskih območjih 2019 za projekt »NOVE PROIZVODNE LINIJE (R-10 IN R-11) ZA NOVE IZDELKE«.

Stanje kratkoročnih poslovnih obveznosti je bilo konec leta 2019 za 6 % nižje kot konec leta 2018 in je znašalo 8.890.115 EUR. Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti je konec leta 2019 znašal 1,51, konec leta 2018 pa 1,68.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve so konec leta 2019 znašale 480.735 EUR. Povečanje gre predvsem na račun odloženih prodajnih prihodkov ter pripoznavanja le teh.

Tabela št. 3: Stroški in odhodki

Stroški	2019	2018	indeks 19/18
Stroški blaga, materiala in storitev	36.662.122	39.711.494	92

LETNO POROČILO 2019

Stroški dela	6.320.396	5.813.037	109
Odpisi vrednosti	4.277.221	4.435.542	98
Drugi poslovni odhodki	270.927	160.890	168

Pri stroških najpomembnejšo postavko predstavljajo stroški blaga, materiala in storitev, ki so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšali za 8 % oziroma za 3.049.372 EUR. Zmanjšanje je posledica znižanja cen surovin.

Stroški dela so se povečali zaradi dviga najnižje osnovne plače na začetku leta in višjega izplačila plač na podlagi poslovne uspešnosti.

V odpisih vrednosti je najpomembnejša postavka amortizacija v višini 4.205.574 EUR.

Drugi poslovni odhodki so v primerjavi s preteklim letom večji za 68 %, predvsem zaradi oblikovanih rezervacij za razgradnjo v višini 48.116 EUR.

Tabela št. 4: Kazalniki poslovanja

Postavka	2019	2018
1. Stopnja lastniškosti financiranja: kapital/obveznosti do virov sredstev	0,568	0,595
2. Stopnja dolgoročnosti financiranja: Kapital in dolgoročni dolgovi/ obveznosti do virov sredstev	0,703	0,718
3. Stopnja osnovnosti investiranja: osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)/sredstva	0,616	0,574
4. Stopnja dolgoročnosti investiranja: osnovna sredstva(po neodpisani vrednosti) + dolgoročne finančne naložbe + dolgoročne poslovne terjatve / sredstva	0,660	0,609
5. Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev: kapital/osnovna sredstva(po neodpisani vrednosti)	0,923	1,037
6. Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient): Kratkoročne finančne naložbe + dobroimetje pri bankah, čeki / kratk. obveznosti	0,019	0,154
7. Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti(pospešeni koeficient) kratkoročne finančne naložbe + dobroimetje pri bankah + kratkoročne terjatve / kratkoročne obveznosti	1,038	1,176
8. Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient) zaloge + kratkoročne finančne naložbe + dobroimetje pri bankah + kratkoročne terjatve / kratkoročne obveznosti	1,511	1,680
9. Koeficient gospodarnosti poslovanja poslovni prihodki / poslovni odhodki	1,067	1,033
10. Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala čisti dobiček v poslovnem letu / povprečni kapital(brez čistega poslovnega izida proučevanega leta)	0,117	0,060
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	77.602	65.035

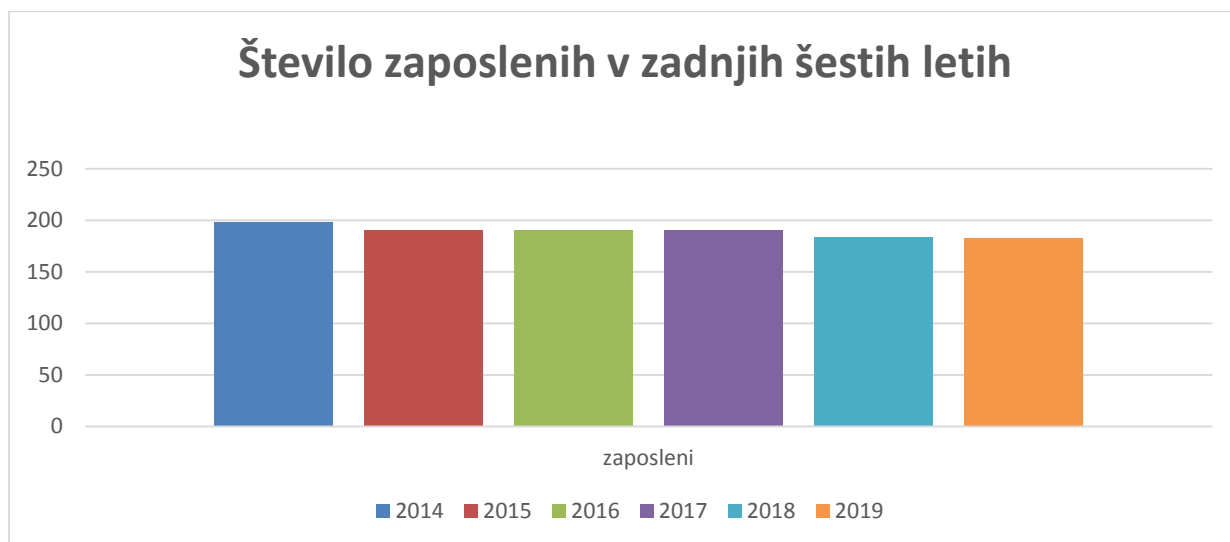
Podrobnejša pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov.

3.2. KADRI

Na dan 31.12.2019 je bilo v družbi zaposlenih 183 delavcev (132 ali 72,1 % moških in 51 ali 27,9 % žensk).

Delovno razmerje je prenehalo 11 delavcem.

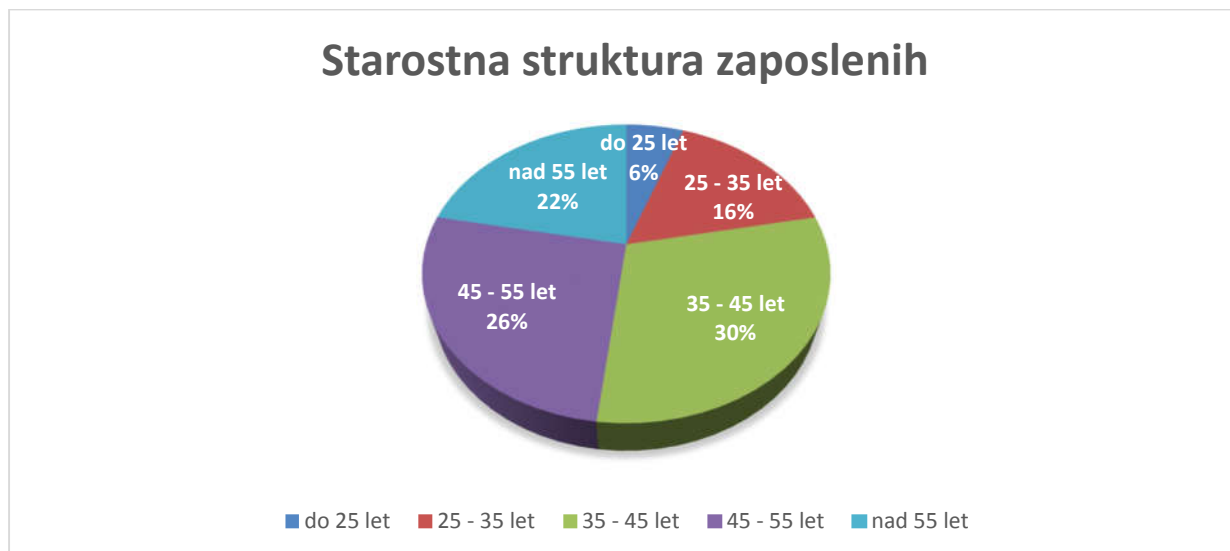
Na novo smo zaposlili 10 delavcev od tega 4 v PE Kemična industrija in 1 v PE Obutvena industrija, 3 v vzdrževanju, 1 v splošno kadrovskem sektorju in 1 v logistiki.



Starostna struktura

do 25 let	10 ali 5,5 % delavcev
25 - 35 let	30 ali 16,4 % delavcev
35 - 45 let	55 ali 30,1 % delavcev
45 - 55 let	48 ali 26,2 % delavcev
nad 55 let	40 ali 21,8 % delavcev

Povprečna starost zaposlenih je 43,79 let.



Bolniška

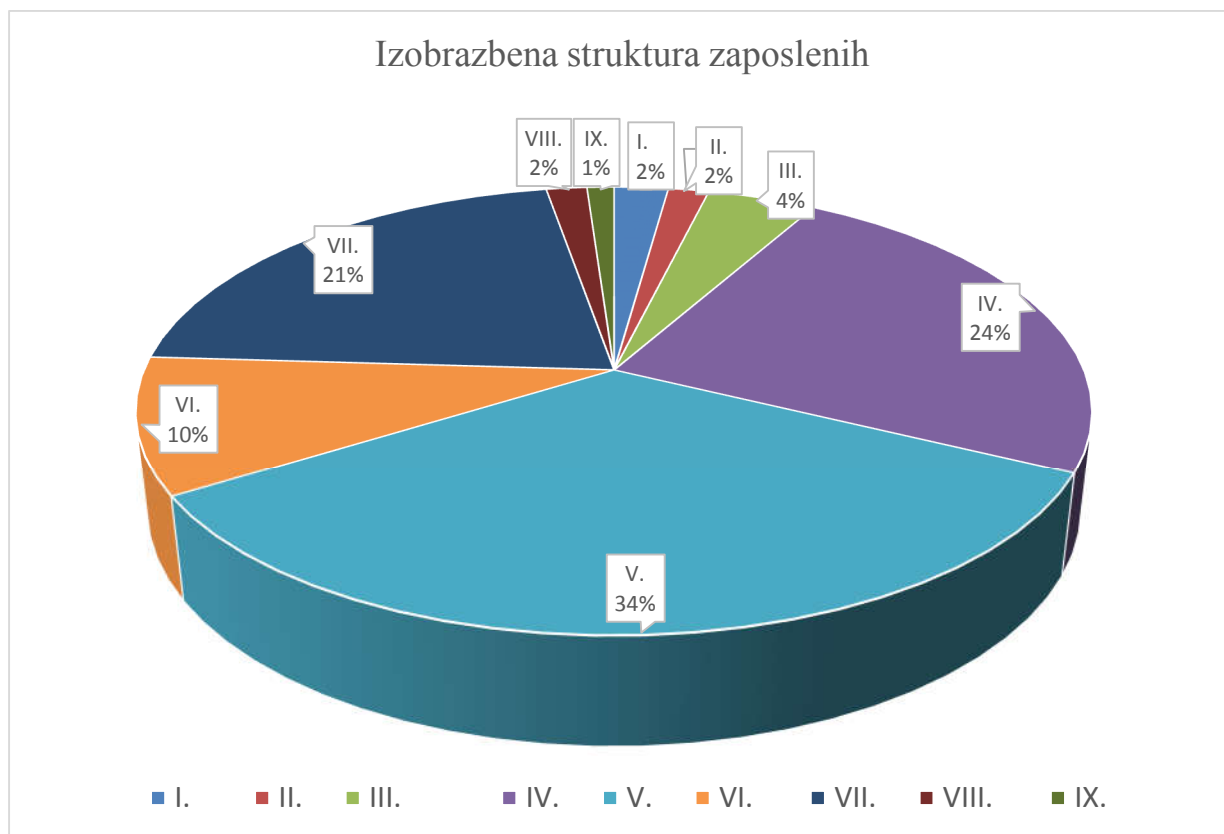
V letu 2019 je bilo 6 % ali 11 delavcev odsotnih zaradi bolniške. Bolniške do 30 dni je bilo 2,8 % in bolniške nad 30 dni 3,2 %. Bolniška se je v letu 2019 v primerjavi z letom 2018 povečala.

V letu 2019 so se zgodile 4 nesreče pri delu, kar pomeni 3 manj kot v letu 2018.

Izobraževanje

Organizirali in izvedli smo naslednja interna izobraževanja:

- **Varstvo pri delu** - za vse zaposlene v družbi
- **Varstvo okolja in kakovost** – za zaposlene v razvoju, komerciali, logistiki in upravnih izvajalci
- **Izobraževanje za interne presojevalce**
- **Požarna varnost in tveganja za večje nesreče**- za vse zaposlene v družbi
- **Varno delo s kemikalijami**- za zaposlene v PE KI, skladiščne delavce, PE OI, vzdrževanje, razvoj
- **Zahteve standarda FSC**- za zaposlene v PE LI, vodje enot in logistike
- **EX seminar** – zunanji izvajalec
- **Temeljni postopki oživljanja** - skupina zaposlenih – zunanji izvajalec
- **Prva pomoč** – skupina zaposlenih - zunanji izvajalec
- **Excel** – za delavce v komerciali – zunanji izvajalec



3.3. NALOŽBE

Tabela št. 5: Struktura in gibanje naložb v letih 2010 do 2019

v 000 EUR

Postavka	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Proizvodne investicije	1.273	1.973	2.620	4.223	2.845	2.827	1.546	3.983	2.273	6.367
Investicije v inform. tehnologijo in razvoj	332	20	154	250	304	191	134	60	98	54
Investicije - Ekologija	515	333	629	1.591	1.314	1.085	1.309	1.247	1.985	1.729
Ostale investicije	32	4	332	58	169	78	305	1.296	110	162
SKUPAJ	2.152	2.330	3.735	6.122	4.632	4.181	3.295	6.586	4.466	8.313

V letu 2019 smo v naložbe namenili 8,313 mio EUR, kar pomeni 16 % celotnih prihodkov.

V letu 2020 bodo imele prioriteto naslednje investicije (navedene nad 100.000 EUR vrednosti):

- paletno skladišče (projektiranju DGD in delna izvedba - gradbeni del)	2.000.000
- postavitve silosov za HMM (3x300 m3)	1.200.000
- Pilotni demonstracijski center (kolona, pilotni reaktor 500 L)	500.000
- vročevodni sistem za ogrevanje objektov	500.000
- nadgradnja reaktorske linije R-4	500.000
- pohištvo za 3. etažo KLAS	350.000
- cesta - dostop iz Roške ceste (izvedba projekta)	350.000
- 200 m3 rezervoar za 14% formalin	250.000
- filter za metilirane melaminske smole (DrM)	250.000
- postavitve novega parovoda (4,5 bar-g)	200.000
- šprinkler SMOLE II	100.000
- železnica - DGD projektiranje industrijskega tira	100.000
- digitalizacija (wi-fi omrežje, hramba podatkov, ostalo)	100.000
- proizvodnja (polnilne roke za avtocisterne - 3 kom)	100.000

3.4. RAZISKAVE IN RAZVOJ

Razvojno delo je tako kot v preteklih letih tudi v letu 2019 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. Kot že do sedaj, je bilo tudi leto 2019 posvečeno intenzivnemu izvajanju različnih razvojno raziskovalnih projektov, ki so sofinancirani iz javnih sredstev na podlagi javnih razpisov.

V razvoju PE Kemična industrija se je v letu 2019 aktivno izvajalo delo na več kot 40 razvojnih projektih. Iz naslova nepovratnih razvojnih sredstev smo v letu 2019 pridobili sredstva v višini 591.579 EUR.

Gumarska industrija

Na gumarskem področju je bilo težišče razvojnega dela usmerjeno predvsem v optimizacijo obstoječih procesov ter razvoj novih tehnologij, predvsem na področju filtracije intermediatov.

Industrija premazov

Na področju premazov so aktivnosti potekale v smeri optimizacije obstoječih in razvoja novih izdelkov, predvsem zaetrenih melaminskih smol ter benzoguanaminskih smol. Intenzivno se je delalo na uvajanjih posameznih tipov pri potencialnih kupcih ter nadaljnjem razvoju tehnologije reciklaže butanola v okviru projekta Bambi.

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 2019 se je nadaljevalo z delom na razvoju melaminskih polimerov in tehnologije za proizvodnjo melaminskih flisov. Izvedena je bila tudi priprava večjega projekta Eureka 2019 namenjenega razvoju novih tipov melaminskih polimerov za tekstilno področje.

Papirna industrija

Na papirnem področju je tudi leto 2019 zaznamovalo delo na modifikacijah obstoječih izdelkov ter razvoju novih izdelkov in tehnologij, kot posledica zaostrovanja zdravstvenih standardov za papirno industrijo v EU. Razvojno delo je bilo usmerjeno v modifikacije smol PAE z namenom doseganje višje učinkovitosti in nižje vsebnosti AOX, DCP in MCPD ter razvoja membranskih tehnologij za obdelavo teh proizvodov. Razvoj je potekal tudi na področju membranske obdelave permeatov nanofiltracije PAE smol z reverzno osmozo.

Industrija gradbenih materialov

Na področju smol za gradbeništvo je razvojno delo obsegalo modifikacije obstoječih izdelkov na osnovi zahtev trga ter zniževanje prostega formaldehida pri novih izdelkih.

Tehnologija

V letu 2019 je potekal razvoj tehnologije za postavitev dveh reaktorskih linij R-10 in R-11 za šaržno proizvodnjo amino polimerov.

Potekal je tudi razvoj tehnologije za postavitev novih pilotnih naprav v okviru projekta Demo Piloti in razvoj procesa reverzne osmoze.

Usmeritve razvojnega dela v 2020:

- razvoj novih izdelkov z visoko dodano vrednostjo
- razvoj amino smol iz obnovljivih surovinskih virov in biorazgradljivih amino 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 sredstev.

3.5. KAKOVOST

Certified Quality system



ISO 9001 Q- 068
ISO 14001 E- 071

Na področju vodenja kakovosti smo v letu 2019 dosegli večino ciljev, ki smo si jih zastavili. Pri zunanji redni presoji po zahtevah standardov ISO 9001:2015 in ISO 14001:2015 presojevalci niso prepoznali neskladnosti, smo pa 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, ki so boljši kot v preteklih letih.

V skladu z bolj jasno izpostavljenimi zahtevami glede prepoznavanja tveganj smo še posebej pregledali in ocenili tveganja, povezana z deležniki družbe in tveganja, da ne bomo uresničili upravičenih pričakovanj zainteresiranih strani.

V PE Lesna industrija smo imeli redno presojo delovanja glede na zahteve FSC standarda, ki ureja področja odgovornega ravnanja z lesom.

Sistem vodenja je pomembno orodje družbe pri doseganju večje učinkovitosti.

3.6. RAVNANJE Z OKOLJEM



Leto 2019 je bilo na področju ravnanja z okoljem za družbo Melamin izredno zahtevno, saj mora slediti novim zahtevam zakonodaje, v družbi pa potekajo tudi spremembe na področju novih ali spremenjenih tehnologij.

V letu 2019 smo začeli s pripravo vloge za spremembo okoljevarstvenega dovoljenja, v katero bo družba Melamin vključila tudi manjše spremembe, ki so že bile prijavljene, niso pa še v celoti vključene v dovoljenje, in predvidene spremembe v bližnji prihodnosti.

Ker je družba Melamin obrat tveganja za večjo kemijsko nesrečo, smo v prakso vpeljali interni postopek ocenjevanja tveganj. V primeru, da bomo ocenili, da katera od sprememb zahteva spremembo okoljevarstvenega dovoljenja, bomo sprožili nadaljnje ukrepe za spremembo varnostnega poročila in dovoljenja.

V letu 2019 smo začeli s pripravo vloge za spremembo varnostnega poročila, v katerega bo družba Melamin vključila tudi manjše spremembe, ki so že bile prijavljene, niso pa še v celoti vključene v dovoljenje in predvidene spremembe v bližnji prihodnosti.

Na področju obratovalnih monitoringov smo v letu 2019 izvedli vse predpisane meritve za družbi Melamin in smartMELAMINE, za katerega je Melamin upravljalec. Vsi rezultati občasnih monitoringov, ki so potekali, so bili ustrezni.

Prav tako smo izvajali tudi trajne meritve emisij prahu in ogljikovega monoksida iz kotla na naraven les. Rezultati so bili v veliki večini ustrezni, prav tako so bile glede na preteklo leto manjše letne količine emitiranega prahu in ogljikovega monoksida.

V letu 2019 smo v skladu z zakonodajo nadaljevali z rednimi pregledi rezervoarjev.

V letu 2019 smo nadaljevali z oddajanjem nevarnih odpadkov pooblaščenemu izvajalcu, s katerim smo podpisali pogodbo. Del nevarnih odpadkov pa smo oddali podjetju Kemis, ki je v preteklosti skrbel za naše odpadke. Stalno smo zagotavljali, da se odpadki niso skladiščili na lokaciji družbe dlje kot je dovoljeno.

V letu 2019 smo v sistemu termične oksidacije odpadnega zraka očistili tehnološke odduhe iz vseh predvidenih virov v družbah Melamin in smartMELAMINE. Kot rezervni sistem čiščenja odpadnega zraka pa smo ohranili obstoječi pralnik.

Tako kot v preteklem letu je bil pomemben del aktivnosti na področju ravnanja z okoljem vezan na energetiko. V letu 2019 smo tako poleg planiranih meritev emisij dela parametrov določenih v okoljevarstvenem dovoljenju izvedli še kalibracijske meritve opreme za trajne meritve na kotlu na lesno biomaso.

Poleg tega smo nadaljevali tudi z internimi trajnimi meritvami emisij dušikovih oksidov in celokupnega ogljika.

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

Kot upravljaivec naprave, ki povzroča emisije toplogrednih plinov, smo tudi v letu 2019 na predpisan način spremljali porabe energentov. Glede na pretekla leta se je poraba fosilnih goriv, ki povzročajo toplogredne pline, še dodatno zmanjšala.

Tudi v letu 2019 smo pripravili Poročilo o odgovornem ravnanju za leto 2018 in ga posredovali zainteresirani javnosti. Poleg tega smo poročilo predstavili tudi na Gospodarski zbornici Slovenije in s tem pridobili pravico do uporabe logotipa odgovornega ravnanja za leto 2020.

Prav tako smo nadaljevali s čim bolj odprtim komuniciranjem z okoljem. V ta namen smo ponovno odprli tovarno različnim organiziranim skupinam.

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).
- Pridobili smo Ex certifikate za vse lokacije, kjer se uporabljajo eksplozijsko nevarne kemikalije.

Kratek povzetek drugih okoljskih aktivnosti v letu 2019:

- Izvedli smo vse predpisane meritve iz okoljevarstvenega dovoljenja v proizvodnih obratih in energetiki
- Zagotavljali smo stabilno delovanje kotlovnice na lesno biomaso in izvajanje trajnih meritev emisij v zrak ter skladnost z zahtevami glede ogljikovega monoksida in prahu
- Skozi celo leto smo zagotavljali ustrezno odstranjevanje nevarnih odpadkov in drugih odpadkov iz tehnologije, ki niso nevarni
- izvajali smo naloge, ki izhajajo iz zahtev kemijske zakonodaje
- nadaljevali smo z opremljanjem vseh objektov z avtomatskimi detektorji požara
- Postavili smo novo skladišče za skladiščenje plinov v jeklenkah
- nadaljevali smo s posodobitvami skladiščnih rezervoarjev v cisternskem skladišču PE Kemična industrija
- zaključili smo ureditev skladiščenja smol v PE Obutvena industrija
- intenzivno smo delali tudi na projektu za postavitev parne turbine, ki pa se jo bo zagnalo v letu 2020.

Cilji za leto 2020

- izvedba vseh predpisanih meritev iz okoljevarstvenega dovoljenja
- stabilno delovanje kotlovnice na lesno biomaso in izvajanje trajnih meritev emisij v zrak
- ustrezno odstranjevanje nevarnih odpadkov in drugih odpadkov iz tehnologije, ki niso nevarni
- izvajanje nalog, ki izhajajo iz zahtev kemijske zakonodaje
- začetek preureditve požarne zaščite cisternskega skladišča
- pridobitev uporabnega dovoljenja za novo skladišče za skladiščenje plinov v jeklenkah
- zamenjava sistema priprave dušika za inertizacijo procesov
- nadaljevanje zamenjav starih skladiščnih rezervoarjev v cisternskem skladišču
- reden zagon parne turbine.

3.7. POVEZANOST Z DRUŽBENIM OKOLJEM

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

V letu 2019 smo nekaj sredstev namenili za sponzorstva in donacije. Izvedena so bila predvsem na področju športa, kulture in izobraževanja.

3.8. IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE

Družba Melamin d.d. Kočevje podaja v skladu z določbo petega odstavka 70. člena ZGD-1 Izjavo o upravljanju družbe.

3.8.1. Sklicevanje na veljavni Kodeks upravljanja

Za družbo je za obdobje od 1. januarja do 31. decembra 2019 veljal Kodeks upravljanja javnih delniških družb (Kodeks), ki sta ga sporazumno oblikovala in sprejela Ljubljanska borza d.d., Ljubljana in Združenje nadzornikov Slovenije dne 27.10.2016 in je začel veljati 1.1.2017. Ta Kodeks je javno objavljen na spletnih straneh Ljubljanske borze d.d., Ljubljana (www.ljse.si).

Upravljanje družbe poteka v skladu z določbami ZGD-1 in Kodeksa.

Uprava in nadzorni svet družbe sta v skladu s priporočili Kodeksa na seji nadzornega sveta 23.4.2020 skupaj oblikovala Izjavo o spoštovanju Kodeksa upravljanja javnih delniških družb.

3.8.2. Izjava o spoštovanju Kodeksa upravljanja javnih delniških družb

Pri svojem poslovanju družba spoštuje zgoraj navedeni Kodeks, vsa odstopanja pa so navedena in pojasnjena v nadaljevanju.

OKVIR UPRAVLJANJA DRUŽB

Točka 1

Osnovni in drugi cilji družbe niso opredeljeni v aktu o ustanovitvi družbe, temveč v srednjeročnem in letnem načrtu. Organi družbe delujejo z osnovnim ciljem družbe, to je dolgoročno in vzdržno maksimiranje vrednosti družbe.

POLITIKA UPRAVLJANJA

Točka 2

Družba je dne 15.02.2019 sprejela Politiko upravljanja družbe Melamin d.d. Kočevje, poleg tega pa v praksi skuša v čim večji meri uporabljati tudi ostala priporočila Kodeksa. Nadzorni svet bo za posamezno poslovno leto oblikoval načrt lastnih aktivnosti ter opredelil vsebine, ki jih bo obravnaval in sprejemal na svojih sejah.

RAZMERJE MED DRUŽBO IN DELNIČARJI

ODNOS DO DELNIČARJEV

Točka 6.1.

Družba posebej ne spodbuja delničarjev k aktivnemu in odgovornemu izvrševanju njihovih pravic in k medsebojnemu dialogu, 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.

SKUPŠČINA DELNIČARJEV

Točka 8.7.

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

NADZORNI SVET

NALOGE NADZORNEGA SVETA

Točka 12.5.

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

Točka 12.8.

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

Točka 12.10.

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 12.11.

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

USPOSABLJANJE NADZORNEGA SVETA

Točka 13.1.

Nadzorni svet bo v okviru načrta lastnih aktivnosti za posamezno poslovno leto sprejel načrt usposabljanja članov nadzornega sveta in komisij, kot tudi okvirne stroške izobraževanja.

VREDNOTENJE NADZORNEGA SVETA

Točka 14.

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.

KOMISIJE NADZORNEGA SVETA

Točka 18.1.

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

UPRAVA

VODENJE DRUŽBE

Točka 19.

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

SESTAVA IN IMENOVANJE UPRAVE

Točka 20.3.

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

RAZDELITEV PODROČIJ DELA UPRAVE

Točka 20.6.

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

REVIZIJA IN SISTEM NOTRANJIH KONTROL

ZUNANJI REVIZOR

Točka 25.1.

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

NOTRANJA REVIZIJA

Točka 26.2.

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

TRANSPARENTNOST POSLOVANJA

STRATEGIJA KOMUNICIRANJA

Točka 27.2.

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.

OMEJITVE TRGOVANJA Z DELNICAMI

Točka 27.3.

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.

FINANČNI KOLEDAR

Točka 27.4.

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.

OBVEŠČANJE JAVNOSTI

Točka 28.3.

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.

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

3.8.3. 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 preprečujejo neracionalno rabo premoženja in zagotavljajo 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 za gospodarjenje, 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 Ernst&Young 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 Ernst&Young d.o.o., Ljubljana, so predstavljeni v pojasnilih k računovodskim izkazom z naslovom: Stroški blaga, materiala in storitev.

3.8.4. Podatki po šestem odstavku 70. člena ZGD-1

Melamin d.d. Kočevje je družba, ki je zavezana k uporabi zakona, ki ureja prevzeme, zato v skladu z določbo šestega odstavka 70. člena ZGD-1 v nadaljevanju navaja podatke o stanju na zadnji dan poslovnega leta in vsa potrebna pojasnila.

1. Struktura osnovnega kapitala družbe

Vse delnice družbe so navadne imenske kosovne delnice, ki dajejo njihovim imetnikom pravico do udeležbe pri upravljanju družbe, pravico do dela dobička (dividende) in pravico do ustreznega dela preostalega premoženja po likvidaciji ali stečaju družbe. Vse delnice so delnice enega razreda in so izdane v nematerializirani obliki.

2. Omejitve prenosa delnic

Vse delnice družbe so prosto prenosljive.

3. 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, kot ga določa Zakon o prevzemih, družbe Melamin d.d. Kočevje, je na dan 31.12.2019 NFD Holding d.d., Ljubljana - v stečaju z lastniškim deležem 137.767 delnic oziroma 30.62 %.

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

Družba ni izdala vrednostnih papirjev, ki bi zagotavljali posebne kontrolne pravice, zato posamični delničarji družbe Melamin d.d. Kočevje nimajo posebnih kontrolnih pravic na podlagi lastništva delnic družbe.

5. Delniška shema za delavce

Družba nima delniške sheme za delavce.

6. Pojasnila o vseh omejitvah glasovalnih pravic

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

7. Dogovori med delničarji, ki lahko povzročijo omejitve prenosa delnic ali glasovalnih pravic

Družbi niso znani tovrstni dogovori med delničarji.

8. 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.

Skupščina družbe s tričetrtinsko večino pri sklepanju zastopanega osnovnega kapitala odloča o spremembah statuta.

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

Skupščina družbe je 28.6.2017 v skladu s prvim odstavkom 247. člena ZGD-1 pooblastila upravo družbe, da lahko v imenu in za račun družbe pridobiva lastne delnice. Na podlagi tega pooblastila se lahko pridobi največ 44.987 delnic, pri čemer skupni delež delnic, pridobljenih na podlagi tega pooblastila, skupaj z drugimi lastnimi delnicami, ki jih družba že ima, ne sme presegati 10% skupnega števila delnic družbe oziroma 10% vrednosti osnovnega kapitala, to je 44.987 delnic družbe. Pri pridobivanju lastnih delnic nakupna cena ne sme biti nižja od 4,17 EUR za eno delnico in ne sme biti višja od knjigovodske vrednosti delnice kot izhaja iz zadnjega letnega ali polletnega poročila družbe, objavljenega pred sklenitvijo posla.

Pooblastilo upravi družbe za nakup lastnih delnic velja 36 mesecev od sprejema na skupščini družbe.

10. Pomembni dogovori, ki začnejo učinkovati, se spremenijo ali prenehajo na podlagi spremembe kontrole v družbi, ki je posledica javne prevzemne ponudbe

Družbi takšni dogovori niso znani.

11. Dogovori med družbo in člani njenega organa vodenja ali nadzora ali delavci, ki predvidevajo nadomestilo, če ti zaradi ponudbe, ki jo določa zakon, ki ureja prevzeme, odstopijo, so odpuščeni brez utemeljenega razloga ali njihovo delovno razmerje preneha

V primeru odpovedi pogodbe o zaposlitvi s strani uprave ali v primeru odpovedi pogodbe o zaposlitvi brez utemeljenega razloga in ob pogoju, da uprava preneha tudi delovno razmerje v družbi, je uprava opravičena do odpravnine.

3.8.5. 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 imenske kosovne delnice.

Skupščine se lahko udeležijo delničarji, njihovi pooblašenci 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 in na spletnih straneh družbe Melamin d.d. Kočevje (www.melamin.si). 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 27. skupščini delničarjev, ki je bila 26. junija 2019, 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 2018 in njegovi potrditvi;
- sprejeli sklep o uporabi bilančnega dobička za leto 2018;
- podelili razrešnico upravi in nadzornemu svetu za leto 2018;
- imenovali revizorja za poslovna leta 2019, 2020 in 2021.

V letu 2020 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 (www.melamin.si).

3.8.6. 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 prejema fiksno plačilo za opravljanje funkcije, katerega višina je bila določena s sklepi 18. redne skupščine delničarjev in novim sklepom 26. skupščine dne 27. junija 2018, ki se uporablja od 1.7. 2018 dalje.

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 2019 sta predstavljena v Letnem poročilu 2019 v poglavju 2. Poročilo nadzornega sveta.

Sestava nadzornega sveta

Predstavniki kapitala:

Predsednik nadzornega sveta

Samo Vidmar, univ. dipl. prav.

Namestnica predsednika nadzornega sveta

Ksenija Poljanec, doktor kemije

Članica, predstavnica zaposlenih v nadzornem svetu

Tatjana Strnad, dipl. inž. kem. tehnol.

Revizijska komisija nadzornega sveta

Predsednik revizijske komisije nadzornega sveta:

Ksenija Poljanec, doktor kemije

Člana revizijske komisije nadzornega sveta:

Samo Vidmar, univ. dipl. prav.

Jadranka Golob, gimnazijski maturant

3.8.7. Opis politike raznolikosti v zvezi z zastopanostjo v organih vodenja in nadzora družbe

Družba nima sprejetega dokumenta Politika raznolikosti, ki se izvaja v zvezi z zastopanostjo v nadzornem svetu in upravi družbe. Nadzorni svet in uprava ocenjujeta, da glede na sestavo in številčnost obeh organov vodenja in nadzora sprejem tega dokumenta ni potreben. V dosednji praksi družba že izvaja politiko raznolikosti v zvezi z zastopanostjo v nadzornem svetu in upravi glede na starost, izobrazbo in spol.

PRILOGA C: SESTAVA IN PREJEMKI UPRAVE TER NADZORNEGA SVETA

Priloga C1: sestava uprave v poslovnem letu 2019

Ime in priimek (spol, državljanstvo, letnica rojstva)	Funkcija	Področje dela	Prvo imenovanje na funkcijo	Zaključek funkcije/mandata	Izobrazba	Strokovni profil	Članstvo v organih nadzora z družbo nepovezanih družb
Srečko Štefanič (moški, slovensko, 1962)	direktor družbe	vodenje družbe	1. julij 1999	1. julij 2024	univerzitetni diplomiran kemik	kompetence iz vseh segmentov poslovanja	/

Priloga C2: sestava nadzornega sveta in komisij v letu 2019

LETNO POROČILO 2019

Ime in priimek (spol, državljanstvo, letnica rojstva)	Funkcija	Prvo imenovanje na funkcijo	Zaključek funkcije/ mandata	Predstavnik kapitala / zaposlenih	Udeležba na sejah NS glede na skupno število sej NS	Izobrazba	Strokovni profil
	1	2	3	4	5	6	7
Samo Vidmar (moški, slovensko,1971)	predsednik nadzornega sveta	18.12.2016	18.12.2020	predstavnik kapitala	na vseh šestih sejah	univ. diplomirani pravnik	odvetništvo
Ksenija Poljanec (ženski, slovensko,1962)	namestnica predsednika nadzornega sveta	13.12.1996	18.12.2020	predstavnica kapitala	na vseh šestih sejah	doktor kemijskih znanosti	projektni vodja
Tatjana Strnad (ženski, slovensko,1962)	članica nadzornega sveta	22.12.2012	23.12.2020	predstavnica zaposlenih	na vseh šestih sejah	dipl.inženir kemijske tehnologije	razvojni inženir

Ime in priimek (spol, državljanstvo, letnica rojstva)	Neodvisnost po 23.členu Kodeksa (DA/NE)	Obstoj nasprotja interesa v poslovnem letu (DA/NE)	Članstvo v organih nadzora drugih družb	Članstvo v komisijah	Predsednik/član	Udeležba na sejah komisij glede na skupno število sej komisij
	8	9	10	11	12	13
Samo Vidmar (moški, slovensko,1971)	DA	NE	NE	revizijska komisija	član komisije do 18.12.2020	na obeh sejah
Ksenija Poljanec (ženski, slovensko,1962)	DA	NE	NE	revizijska komisija	predsednik komisije do 18.12.2020	na obeh sejah
Tatjana Strnad (ženski, slovensko,1962)	DA	NE	NE	/	/	/

Zunanji član v komisiji (revizijska, kadrovska, komisija za prejemke...)

Ime in priimek (spol, državljanstvo, letnica rojstva)	Komisija	Udeležba na sejah komisij glede na skupno število sej komisij	Izobrazba	Strokovni profil	Članstvo v organih nadzora z družbo nepovezanih družb
Jadranka Golob (ženski,slovensko,1959)	revizijska komisija	na obeh sejah	gimnazijski maturant	ekonomija, računovodstvo	ne

Prejemki člana uprave družbe Melamin d.d. Kočevje, skladno s prilogo C3 Kodeksa Leto 2019

		Variabilni prejemki-bruto***								
v EUR	Fiksni prejemki- bruto **	na podlagi kvantitativnih meril	na podlagi kvalitativnih meril	Skupaj	odloženi prejemki	Odpravnine	Bonitete	Vračilo izplačane nagrade- "claw- back"	Skupaj bruto	Skupaj neto
	1			2	3	4	5	6	1+2+3+4+5+6	
Srečko Štefanič direktor družbe	199.386	0	4.751	4.751	2.819		7.217		214.173	92.047

* Potni stroški, stroški namestitve in dnevnice niso izkazani, ker po svoji naravi ne predstavljajo plačila upravi.

**Fiksni prejemki-bruto zajemajo: plačo in regres (regres 1.000 EUR)

*** Variabilni prejemki-bruto zajemajo: letna nagrada, poslovna uspešnost

Prejemki članov nadzornega sveta in revizijske komisije družbe Melamin d.d. Kočevje, skladno s priloženo C4 Kodeksa

Leto 2019

v EUR	Funkcija	Plačilo za opravljanje funkcije	Sejnine	Skupaj bruto znesek	Skupaj neto znesek	Znesek povračil potnih stroškov
		1	2	1+2		
Samo Vidmar	predsednik nadzornega sveta; član revizijske komisije	9.409	3.779	13.188	9.399	143
Ksenija Poljanec	namestnica predsednika nadzornega sveta; predsednik revizijske komisije	6.273	3.107	9.380	6.787	356
Tatjana Strnad	članica nadzornega sveta	6.273	2.047	8.320	5.757	0
Jadranka Golob	revizijska komisija, zunanji član	0	706	706	513	0

Kočevje, dne 1.4.2020

Direktor družbe
Srečko Štefanič

Predsednik nadzornega sveta
Samo Vidmar

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 ter statutu družbe.

Organi družbe so:

- skupščina delničarjev
- nadzorni svet
- uprava.

3.9.1. Skupščina delničarjev

Podatki o delovanju skupščine so opisani v točki 3.8.5 poglavja 3.8. Izjava o upravljanju družbe letnega poročila za leto 2019.

3.9.2. Nadzorni svet

Podatki o sestavi in delovanju organa nadzora ter njihove komisije so opisani v točki 3.8.6. poglavja 3.8. Izjava o upravljanju družbe letnega poročila za leto 2019.

3.9.3. Uprava družbe – direktor družbe

Uprava ima naslednje naloge:

- vodi družbo in samostojno sprejema poslovne odločitve 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 diplomirani 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.
mag. Borut Hočevnar	univ. dipl. ekon.	direktor sekt.za gospod.
Boštjan Grom	univ.dipl. prav.	direktor SKS
Bojan Briški	dipl. inž. strojništva	vodja vzdrževanja

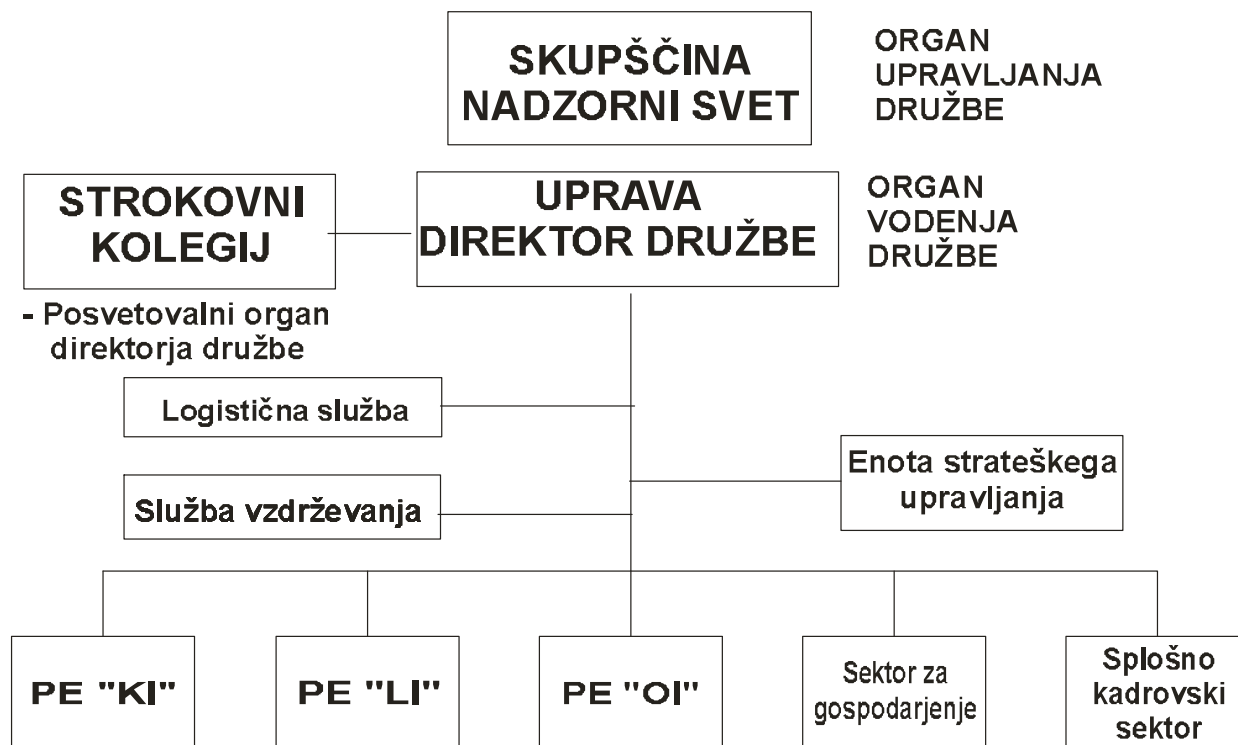
3.9.4. Podatki o družbi in organizacijska struktura**Polni naslov družbe in pravna oblika**

- 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
- e-mail: melamin@melamin.si
- Melamin je bil ustanovljen 14. septembra 1954
- delniška družba – registracija 18. junija 1996
- matična številka podjetja: 5034043
- šifra dejavnosti: 20.160

- davčna številka: 25398687
- velikost: velika gospodarska družba
- število zaposlenih na dan 31. 12. 2019: 183

Melamin d.d. Kočevje nima podružnic.

Organizacijska struktura Melamin 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
- proizvodnja lesene embalaže
- proizvodnja električne energije v termoelektrarnah, jedrskih elektrarnah

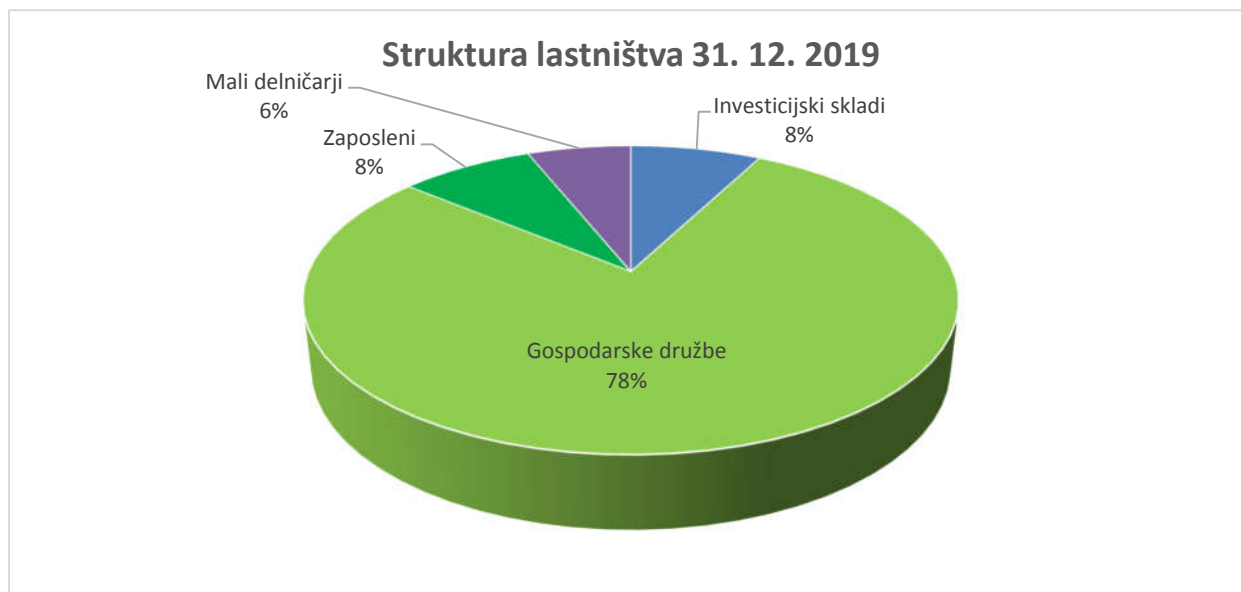
- druga proizvodnja električne energije
- prenos električne energije
- trgovanje z električno energijo

Lastniška struktura

Pregled lastništva v delniški knjigi na dan 31. 12. 2019:

Število delnic: 449.872

Število delničarjev: 140



Število delničarjev se je v letu 2019 zmanjšalo na 140, v primerjavi s preteklim letom, ko jih je bilo 142.

Tržna cena delnice v letu 2019 se je gibala od 52,50 do 60,00 EUR, povprečna cena pa je znašala 55,78 EUR in je bila za 6 % nižja od povprečne letne cene delnice v letu 2018.

Knjigovodska vrednost delnice je konec leta 2019 znašala 69,26 EUR in je za 7,8 % višja kot v letu 2018.

Promet z delnicami je v letu 2019 znašal 30.044 delnic.

V letu 2019 je bilo lastnikom naših delnic izplačanih za 995.514 EUR dividend.

Konec leta 2019 je družba posedovala 27.876 lastnih delnic oziroma 6,20 % vseh delnic.

3.9.5. Upravljanje s tveganji

Tveganja delovanja podjetja in njihovo upravljanje

Upravljanje tveganj je proces, v katerem identificiramo in ocenimo tveganje ter razvijemo in uvedemo strategije in postopke za obvladovanje tveganj. Zavedamo se, da lahko tveganja, ki jim je družba izpostavljena, močno vplivajo na kvaliteto poslovanja družbe in doseganje ciljev kot tudi na vrednost družbe. Družba prepoznava in analizira tveganja, ki izvirajo iz same organizacije, ter

zahtev in pričakovanj zainteresiranih Z upoštevanjem tveganj povezanih z zagotavljanjem kakovosti in ustreznega ravnanja z okoljem ter možnih izrednih razmer, družba zagotavlja, da bo lahko dosegla predvidene rezultate in s tem želene učinke, oziroma da bo preprečila neželene posledice ali pa jih bo zmanjšala. Z upoštevanjem priložnosti, ki jih lahko prinašajo tveganja, bo družba dosegla izboljšanje delovanja sistema.

Vodstvo družbe redno preverja in potrjuje politiko obvladovanja posameznih vrst tveganj, ki so opisana v nadaljevanju.

Finančno upravljanje

Melamin d.d. Kočevje je v letu 2019 izvajal sprejeto finančno politiko do bank in finančnih institucij s ciljem optimiziranja upravljanja denarnih sredstev. Eden ključnih ciljev finančnega upravljanja v letu 2019 je bilo ustvarjanje pozitivnega denarnega toka iz poslovanja in ohranjanje finančne stabilnosti prek deleža kapitala v virih sredstev.

Upravljanje finančnih tveganj

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

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje je tveganje negativnega vpliva spremembe tržnih obrestnih mer na poslovanje družbe Melamin d.d. Kočevje. Obrestna struktura aktivnih in pasivnih bilančnih postavk ni usklajena, saj ima družba Melamin d.d. Kočevje več prejetih posojil kot obrestovanih naložb. Izpostavljenost obrestnemu tveganju za Melamin d.d. Kočevje pomeni neugodno gibanje (dvig) spremenljive obrestne mere v primeru prejetih posojil. Večina dolgoročnih posojil se obrestuje z variabilno obrestno mero, ki je vezana na eno-, tri-, ali šestmesečni EURIBOR. Vodstvo družbe Melamin d.d. Kočevje ocenjuje, da obrestno tveganje obstaja, vendar je bilo v letu 2019 to tveganje majhno.

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 2019.

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 likvidnost naših kupcev je predvsem na območju Slovenije in Balkana, 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 2019 večino svojih terjatev do kupcev zavarovanih, vodstvo ocenjuje, da je izpostavljenost posojilnim tveganjem obvladljivo.

Valutno tveganje

Večino prodaje in nabave družba Melamin d.d. Kočevje opravi na evrskem območju oziroma se pogodbe sklepajo v evrih. 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 trženjskimi 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 z 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 zaradi 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.

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.

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 in poprodajnih postopkov. Tovrstna tveganja dodatno zmanjšujemo z zavarovanjem produktne odgovornosti. Vzpostavljen imamo sistem vodenja, ki vključuje zahteve standardov ISO 9001/2015 in ISO 14000:2015. Omenjeni sistemi omogočajo nadzor postopkov, ciljno vodenje in spremljanje ciljev ter sistematično skrb za nenehne izboljšave, tehnološko opremljenost in posodabljanje opreme. Produktna tveganja obvladujemo tudi z aktivnim spremljanjem zakonodaje in standardov povezanih z našimi produkti. Z namenom zmanjševanja produktnih tveganj zagotavljamo, kjer to kupci želijo, izpolnjevanje posebnih standardov, pri posameznih produktih pa skladnost dokazujemo tudi s posebnimi certifikati.

Pri izdelkih PE Lesna industrija smo tako pridobili FSC certifikat in kupcem lahko dobavljamo melafilme v skladu z vsemi zahtevami FSC Standarda.

Pri superplastifikatorjih, namenjenih gradbeni industriji, smo pridobili certifikat po standardu SIST EN 934 – 1. del, 2. del in 6. del.

Kupcem s področja avtomobilske industrije zagotavljamo delno implementacijo zahtev standarda IATF 16949: Quality management system for organizations in the automotive industry.

Pri ključnih izdelkih produktna in tudi proizvodna tveganja obvladujemo z zaščito intelektualne lastnine s patenti in na tak način zagotavljamo dolgotrajno možnost proizvodnje teh izdelkov.

Ocenjujemo, da je izpostavljenost produktnim tveganjem zmerna.

Proizvodna tveganja

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.....).

V okviru sistema vodenja družba redno prepoznava in analizira tveganja, ki izvirajo izposameznih proizvodnih procesov in so bistvena za doseganje ciljev družbe. Pri prepoznavanju in ocenjevanju proizvodnih tveganj je velik poudarek na zagotavljanju kakovosti proizvodnih procesov in izdelkov, na ustreznem ravnanju z okoljem ter možnih izrednih razmerah.

Družba Melamin d.d. Kočevje vlaga veliko energije in sredstev v preventivne ukrepe za zmanjševanje proizvodnih tveganj in preprečevanje kritičnih situacij. Med te ukrepe sodijo: stalno izobraževanje vseh zaposlenih, organizacijski in tehnični ukrepi za preprečevanje napak in odpravljanje potencialnih nevarnosti, preventivno vzdrževanje in upoštevanje načela stalnega uvajanja novih pozitivnih rešitev za zmanjševanje tveganj.

Z namenom zmanjševanja proizvodnih tveganj in zagotavljanja obratovalne zanesljivosti zagotavljamo preventivno vzdrževanje in odpravljanje napak z lastno službo vzdrževanja, poleg tega pa imamo stalne pogodbe s ključnimi zunanjimi partnerji, ki zagotavljajo kvalitetno odpravo morebitnih napak in preventivno vzdrževanje.

Večina proizvodnih linij omogoča proizvodnjo različnih tipov izdelkov in tako zagotavlja manjše tveganje za naše kupce.

Strateško pa obvladujemo zmerna proizvodna tveganja tudi s pomočjo zagotavljanja varnostnih kapacitet ključnih vhodnih materialov in izdelkov.

Velik poudarek pri obvladovanju proizvodnih tveganj je namenjen tudi energetskega sistemom, ki zagotavljajo ustrezne količine in kvaliteto energije (para, hladilna voda, komprimiran zrak, dušik...).

Proizvodna in energetska tveganja zmanjšujemo tudi s tehničnimi izboljšavami in stalnim investiranjem v procese, aktivnim spremljanjem zakonodaje, standardov in novih tehnoloških praks ter prenosom le-teh v prakso.

Z namenom boljšega obvladovanja proizvodnih tveganj družba oz. njeni strokovni delavci sodelujejo v različnih stanovskih in drugih združenjih (npr. Združenje kemijske industrije, CEFIC, inženirska zbornica ipd) in v različnih mednarodnih razvojnih projektih.

Ocenjujemo, da je izpostavljenost proizvodnim tveganjem zmerna.

Okoljska tveganja

Za družbo Melamin so okoljska tveganja izredno pomembna že zaradi njene dejanskosti. Poleg tega je družba izpostavljena na področju okoljskih tveganj tako posebnim zakonodajnim zahtevam kot tudi zahtevam zainteresiranih strani.

Tveganja, ki so povezana z ustreznim ravnanjem z okoljem družba obvladuje s sprotnim in rednim poznavanjem zakonodajnih zahtev. Aktivno se vključujemo v različne iniciative, da pravočasno prepoznavamo nove zahteve in se jim lahko prilagodimo (npr. skupina za Program odgovornega ravnanja in skupina za REACH v okviru GZS, redno sodelovanje s sekcijo za okolje pri GZS, sodelovanje s proizvajalci smol – CEFIC) .

Preko letnega pregledovanja skladnosti delovanja z veljavnimi zakonodajnimi zahtevami ter predvidenimi spremembami družba preventivno skrbi tako za organizacijske kot tudi tehnične ukrepe za zmanjševanje tveganj. O ukrepih redno komunicira z zaposlenimi, jih informira o okoljskih tveganjih in jih usposablja za ustreznejše ukrepanje.

Z namenom zmanjševanja okoljskih tveganj družba v fazi razvoja novih izdelkov in investicij pregleda tudi okoljske vidike in določi ukrepe za obvladovanje le-teh. Na tak način preventivno zmanjšuje ranljivost družbe zaradi okoljskih tveganj, istočasno pa v tej fazi usmerja razvoj izdelkov in investiranje v iskanje okoljskih priložnosti.

Z namenom zmanjševanja tveganj povezanih s pričakovanji in zahtevami zainteresiranih strani družba pripravlja letno poročilo o ključnih parametrih – Poročilo o odgovornem ravnanju in ga posreduje ključnim javnostim, na zahtevo pa tudi vsem posameznikom. Na tak način skuša povečati občutek varnosti in informiranost zlasti okoliških prebivalcev.

Poleg tega družba pripravlja tudi občasne dneve odprtih vrat in odpira vrata zlasti mlajšim generacijam (šole).

Družba pregleduje tudi tveganja povezana z naravnimi nesrečami, na katere sicer nima vpliva (npr. potresi, poplave in druge ujme). Ta tveganja obvladuje prednostno v fazi projektiranja in investiranja, ko jih sistematsko pregleduje in upošteva možne preventivne ukrepe, v nadaljevanju pa spremlja učinkovitost ukrepov.

Del okoljskih tveganj so tudi tveganja za kemijske nesreče, ki pa jih družba izvaja v skladu z veljavno zakonodajo in okoljevarstvenim dovoljenjem. Družba pred vsakim posegom, ki bi lahko zaradi uporabe nevarnih snovi povzročil kemijsko nesrečo, po postopku določenem v sistemu obvladovanja varnosti pregleda vse možne nevarnosti in posledice ter oceni tveganja za njihov nastanek. Pred samo izvedbo mora družba določiti ukrepe, s katerimi bo tveganja zmanjšala do te mere, da so le-ta sprejemljiva. V primeru, da to ni možno, se spremembe ne izvede. Na tak način se sistematsko in preventivno zmanjšuje tveganje za večjo kemijsko nesrečo.

Z namenom zmanjšanja tveganja za nesrečo družba skrbi za zadostno število delavcev – prostovoljnih gasilcev in njihovo usposabljanje.

Z namenom zmanjševanja okoljskih tveganj družba redno usposablja tudi zunanje izvajalce in na tak način zmanjšuje tveganja, da bi zaradi njihovega nestrokovnega dela prišlo do onesnaženj okolja, nesreč pri delu in kemijskih nesreč.

Čeprav v družbi poteka kemijska proizvodnja, ki predstavljajo z vidika okolja tveganje, ocenjujemo, da je zaradi vpeljanih in utečenih preventivnih ukrepov izpostavljenost okoljskim tveganjem zmerena.

Regulatorna tveganja

Z namenom zmanjševanja regulatornih tveganj družba sistematsko spremlja zakonodajne zahteve in zahteve standardov na vseh področjih delovanja. Na ključnih področjih družba deluje proaktivno; odgovorne osebe iz družbe sodelujejo v različnih zunanjih strokovnih združenjih in tako že vnaprej pridobivajo informacije o novih regulatornih zahtevah. Prav tako se aktivno vključujemo v javne razprave o spremembah zakonodaje.

Družba s pravočasnim vključevanjem novih regulatornih zahtev zmanjšuje tveganja, da bi le-te povzročile večje težave pri stabilnem delovanju družbe.

Kadrovska tveganja

Zaradi gospodarske rasti in povečanega zaposlovanja lahko v prihodnosti pride do tveganj pri zaposlovanju določenega strokovnega kadra v našem okolju.

V izogib temu aktivno sodelujemo z izobraževalnimi ustanovami. Sodelujemo tudi na kariernih sejmih in dnevih odprtih vrat, kjer promoviramo potrebe po novih kadrih v naši družbi. Prav tako izvajamo lastno štipendijsko politiko v sodelovanju z Javnim skladom RS za štipendiranje in Razvojnim centrom Novo mesto za pridobivanje potrebnih kadrov.

Zaposlenim nudimo primerno plačo in stimulativno nagrajevanje, dinamično in kreativno delo z možnostjo napredovanja in stalnega sodelovanja s fakultetami in inštituti, tako doma kot v tujini. Velik poudarek dajemo tudi stalnemu izobraževanju in usposabljanju vseh zaposlenih v družbi ter skrbimo za ustrezno delovno okolje.

Ocenjujemo da je to tveganje nizko.

Druga tveganja

Družba spremlja tudi druga tveganja, ki bi lahko povzročila težave pri delovanju družbe. Glede na možnosti in obseg tveganj določa ukrepe in spremlja njihovo učinkovitost.

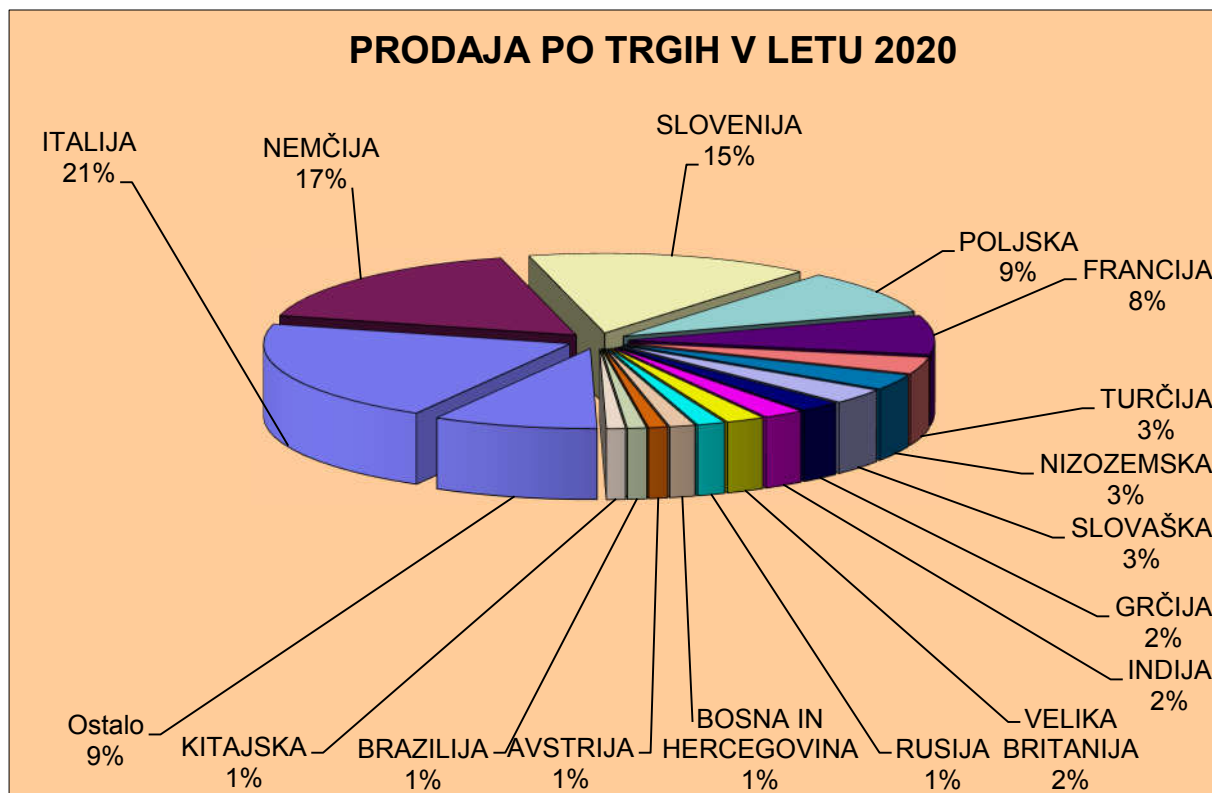
Z namenom zmanjševanja informacijskih tveganj družba dolgoročno sodeluje s preverjenimi zunanjimi partnerji. Družba skrbi za varno računalniško infrastrukturo in ustrezno usposobljenost zaposlenih, ki delajo s pomembnimi informacijami.

Tveganja povezana z lokalnim okoljem (npr. prometna infrastruktura (cesta, železnica, pristanišče), energetska infrastruktura (električna energija), komunalna infrastruktura (voda, odpadna voda, odpadki) družba obvladuje z dobrim sodelovanjem z lokalno skupnostjo, državo in izvajalci dejavnosti. V fazi prostorskih planiranj in investicij v infrastrukturo skušamo pridobiti čim boljše možnosti za razvoj družbe, prav tako pa tudi informacije o realnih možnostih za nadaljnje delovanje.

Varnostna tveganja obvladujemo z dolgoročnim sodelovanjem z zunanjim izvajalcem službe varovanja. Poleg tega na lokaciji izvajamo tudi tehnično varovanje celotne lokacije. Ker pa se zavedamo, da imajo na tem področju vpliv zaposleni, skrbimo za stabilno kadrovske strukturo zaposlenih in dvig zavesti in odgovornosti vseh zaposlenih.

3.10. NAČRT ZA LETO 2020

Načrtovana vrednost prodaje je 49.993.816 EUR in je višja za 1 % od leta 2019. Predviden je celotni dobiček pred obdavčenjem v višini 2.198.143 EUR. Načrtujemo, da bomo na tujem trgu realizirali 84 % vse prodaje.



Za leto 2020 načrtujemo investicije v višini 7,916 mio EUR. Glavna investicijska vlaganja bodo v proizvodnjo ter v razvoj in raziskave PE Kemična industrija, poleg tega pa v vročevodni sistem ogrevanja in nov parovod ter preurejanje logistične infrastrukture.

Tabela št. 6: Načrtovani kazalniki za leto 2020

KAZALNIKI	Načrt
% čistih prihodkov iz prodaje na tujih trgih v prihodkih	84 %
% amortizacije v odhodkih	10 %
Celotna gospodarnost (prihodki/odhodki)	5 %
% donosnost prodaje (čisti dobiček/čisti prihodki *100)	4 %
ROE (Return of equity)	7 %
Prihodki na zaposlenega v EUR (čisti prih. iz prod./povpr. št. zaposlenih.)	277.851
Stroški dela na zaposlenega v EUR (str.dela/povprečno št. zaposlenih)	36.333
Plače na zaposlenega - v EUR (plače/povprečno št. zap.)	27.931
Čisti dobiček na zap. EUR (čisti dob./povprečno št. zaposlenih)	12.077
Bruto dodana vrednost na zap. - v EUR (bruto dod. vred./povp. št. zap.)	74.437

Načrtujemo, da bo v Melaminu d.d. Kočevje na koncu poslovnega leta 2020 zaposlenih 182 delavcev.

Načrt za leto 2020 je bil potrjen s strani nadzornega sveta dne 13.2.2020, pred pričetkom epidemije COVID-19, ki je razkrita v dogodkih po datumu bilance na strani 80 letnega poročila.

4. RAČUNOVODSKO POROČILO

4.1. RAČUNOVODSKI IZKAZI

4.1.1. Bilanca stanja

Tabela št. 7: Bilanca stanja

v EUR brez centov

Postavka	Pojasnila	31.12.2019	31.12.2018
SREDSTVA	4.3.1.	51.426.122	46.687.700
A. Dolgoročna sredstva		34.001.406	28.511.930
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	4.3.1.1.	15.003	16.454
1. dolgoročne premoženjske pravice		15.003	16.454
II. Opredmetena osnovna sredstva	4.3.1.1.	31.659.147	26.802.901
1. Zemljišča in zgradbe		8.528.462	8.679.367
a) zemljišča		2.096.952	2.072.692
b) zgradbe		6.431.510	6.606.675
2. Proizvajalne naprave in stroji		17.042.871	13.726.432
3. Druge naprave in oprema		260.978	474.096
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		5.826.836	3.923.006
a) predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		286.382	328.319
b) opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		5.540.454	3.594.687
III. Dolgoročne finančne naložbe	4.3.1.2.	2.263.500	1.628.500
IV. Dolgoročne poslovne terjatve	4.3.1.2.	727	649
V. Odložene terjatve za davek	4.3.1.3.	63.029	63.426
B. Kratkoročna sredstva		17.010.046	17.690.567
I. Zaloge	4.3.1.4.	5.324.502	5.306.242
1. Material		2.511.874	2.769.815
2. Nedokončana proizvodnja		992.511	895.144
3. Proizvodi in trgovsko blago		1.772.768	1.627.375
4. Predujmi za zaloge		47.349	13.908
II. Kratkoročne finančne naložbe	4.3.1.5.	8.000	8.000
III. Kratkoročne poslovne terjatve	4.3.1.6.	11.475.708	10.766.167
1. kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		10.961.080	10.171.692
2. kratkoročne poslovne terjatve do drugih		514.628	594.475
IV. Denarna sredstva	4.3.1.7.	201.836	1.610.158
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	4.3.1.8.	414.670	485.203
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		51.426.122	46.687.700
A. Kapital	4.3.1.9.	29.227.139	27.802.477
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		16.700.846	15.741.139
1. Zakonske rezerve		5.345.261	5.345.261
2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže		1.648.638	1.027.671
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži		-1.648.638	-1.027.671
4. Druge rezerve iz dobička		11.355.585	10.395.878
IV. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti		-250.380	-141.718
V. Preneseni čisti poslovni izid		3.839.749	4.050.605
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta		1.580.674	796.201
B. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	4.3.1.10.	3.520.132	2.291.399
1. Rezervacije za pokojnine podobne obv.		790.576	657.746
2. Druge rezervacije		830.616	782.500
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		1.898.940	851.153
C. Dolgoročne obveznosti	4.3.1.11.	6.941.221	5.483.474
1. Dolgoročne finančne obveznosti do bank		6.278.562	5.437.474
1a. Druge dolgoročne finančne obveznosti		625.859	0
II. Dolgoročne poslovne obveznosti		36.800	46.000
Č. Kratkoročne obveznosti	4.3.1.12.	11.256.895	10.755.056
1. Kratkoročne finančne obveznosti		2.198.354	1.310.868
1a. Druge kratkoročne finančne obveznosti		168.426	
II. Kratkoročne poslovne obveznosti		8.890.115	9.444.188
1. kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		7.994.756	8.745.523
2. kratkoročne poslovne obveznosti do drugih		895.359	698.665
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	4.3.1.13.	480.735	355.294

Računovodske usmeritve in pojasnila v nadaljevanju so sestavni del računovodskih izkazov.

4.1.2. Izkaz poslovnega izida

Tabela št. 8: Izkaz poslovnega izida

v EUR brez centov

Postavka	Pojasnila	2019	2018
1. Čisti prihodki od prodaje	4.3.2.1.	49.432.215	50.882.418
na domačem trgu		6.660.015	6.209.307
na tujem trgu		42.513.928	44.377.145
blago in material na domačem trgu		87.816	89.033
blago in material na tujem trgu		170.456	206.933
2. Sprememba vrednosti zalog proiz.in nedok.proizvodnje		242.760	-365.578
3. Usredstveni lastni proizvodi in storitve		0	0
4. Drugi poslovni prihodki	4.3.2.2.	1.060.352	1.256.374
prevrednotovalni poslovni prihodki		119.582	55.390
prihodki od porabe rezervacij		1.145	7.882
drugi prihodki		939.625	1.193.102
5. Stroški blaga,materiala in storitev	4.3.2.3.	36.662.122	39.711.494
nabavna vrednost prodanega blaga in materiala		187.063	227.137
stroški porabljenega materiala		30.861.979	34.145.935
stroški storitev		5.613.079	5.338.422
6. Stroški dela	4.3.2.4.	6.320.396	5.813.037
stroški plač		4.824.347	4.403.238
stroški socialnih zavarovanj		344.675	319.031
stroški pokojninskih zavarovanj		560.166	529.812
drugi stroški dela		591.208	560.956
7. Odpisi vrednosti	4.3.2.5.	4.277.221	4.435.542
amortizacija		4.205.574	4.385.813
prevrednotovalni poslovni odhodki osnovnih sredstev		30.721	15.060
prevrednotovalni poslovni odhodki obratnih sredstev		40.926	34.669
8. Drugi poslovni odhodki	4.3.2.6	270.927	160.890
Poslovni izid iz poslovanja		3.204.661	1.652.251
9. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	4.3.2.7.	39.128	7.479
10. Finančni odhodki iz oslab.in odpisov fin. naložb	4.3.2.8.	0	0
11. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	4.3.2.8.	81.387	62.075
finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank		67.641	58.260
finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		13.746	3.815
12. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do dob.	4.3.2.8.	5.661	8.120
13. Finančni izid		-47.920	-62.716
14. Drugi prihodki		5.005	5.505
15. Drugi odhodki		0	0
16. Poslovni izid obračunskega obdobja		3.161.746	1.595.040
17. Davek od dobička	4.3-2.9.	0	0
18. Odloženi davek	4.3.2.9.	-397	-2.638
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	4.3.2.10	3.161.349	1.592.402

Računovodske usmeritve in pojasnila v nadaljevanju so sestavni del računovodskih izkazov.

4.1.3. Izkaz denarnih tokov – različica II

Tabela št. 9: Izkaz denarnih tokov

v EUR brez centov

	2019	2018
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	7.224.773	5.979.941
Poslovni prihodki in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	50.680.253	51.785.288
Poslovni odhodki brez amortizacije in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-43.455.480	-45.805.347
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	0	0
b) Spremembe čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja	133.952	405.510
Začetne manj končne poslovne terjatve	-709.619	908.981
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	70.533	-476.987
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	397	2.638
Začetne manj končne zaloge	-18.260	-172.333
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-563.273	932.612
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	1.354.174	-789.401
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	7.358.725	6.385.451
B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
a) Prejemki pri investiranju	148.980	1.544
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	632
Prejemki od dobljenih dividend	0	912
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb (depozitov)	148.980	0
b) Izdatki pri investiranju	-9.062.505	-4.445.545
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	0
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-8.312.505	-3.945.545
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-750.000	-500.000
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-8.913.525	-4.444.001
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	3.231.634	1.440.000
Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	3.231.634	1.440.000
b) Izdatki pri financiranju	-3.085.156	-2.150.043
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-67.641	-58.260
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-1.401.034	-1.572.385
Izdatki za vračila kapitala	-620.967	0
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-995.514	-519.398
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	146.478	-710.043
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	201.836	1.610.158
Denarni izid v obdobju (Ac + Bc + Cc)	-1.408.322	1.231.407
Začetno stanje denarnih sredstev	1.610.158	378.751

Računovodske usmeritve in pojasnila v nadaljevanju so sestavni del računovodskih izkazov.

4.1.4. Izkaz gibanja kapitala

Tabela št. 10: Izkaz gibanja kapitala

za leto 2019

v EUR brez centov

Postavke	I Vpoklicani kapital	II Kapitalne rezerve	III Rezerve iz dobička				V Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	VI Preneseni čisti dobiček	VII Čisti poslovni izid poslovnega leta	VIII Skupaj
	1. Osnovni kapital		1. Zakonske rezerve	2. Rezerve za lastne delnice	3. Lastne delnice (kot odbitna postavka)	4. Druge rezerve iz dobička		1. Preneseni čisti dobiček	1. Čisti dobiček poslovnega leta	
A.1. Stanje 01.01.2019	1.875.966	5.480.284	5.345.261	1.027.671	-1.027.671	10.395.878	-141.718	4.050.605	796.201	27.802.477
a) Preračun na 1.1.2019							0	0	0	0
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	1.875.966	5.480.284	5.345.261	1.027.671	-1.027.671	10.395.878	-141.718	4.050.605	796.201	27.802.477
B 1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	-620.967	0	0	-995.514	0	-1.616.481
a) Nakup lastnih delnic	0	0	0	0	-620.967	0	0	0	0	-620.967
c) Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	0	-995.514	0	-995.514
B 2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	-108.662	-11.544	3.161.349	3.041.1437
a) vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	3.161.349	3.161.349
b) spremembe presežka aktuarski izračun rezervacij	0	0	0	0	0	0	-108.662	-11.544	0	-120.206
B.3 Spremembe v kapitalu	0	0	0	620.967	0	959.708	0	796.201	-2.371.817	0
a) razporeditev preostalega dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzornega sveta	0	0	0	0	0	1.580.675	0	0	-1.580.675	0
b) razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	0	0	0	0	0	0	0	796.201	-796.201	0
c) Oblikovanje rezervacij za lastne delnice	0	0	0	620.967	0	-620.967	0	0	0	0
f) druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Stanje 31.12.2019	1.875.966	5.480.284	5.345.261	1.648.638	-1.648.638	11.355.586	-250.380	3.839.748	1.580.674	29.227.139

za leto 2018

Postavke	I Vpoklicani kapital	II Kapitalne rezerve	III Rezerve iz dobička				V Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	VI Preneseni čisti dobiček	VII Čisti poslovni izid poslovnega leta	VIII Skupaj
	1. Osnovni kapital		1. Zakonske rezerve	2. Rezerve za lastne delnice	3. Lastne delnice (kot odbitna postavka)	4. Druge rezerve iz dobička		1. Preneseni čisti dobiček	1. Čisti dobiček poslovnega leta	
A.1. Stanje 01.01.2018	1.875.966	5.480.284	5.345.261	1.027.671	-1.027.671	9.599.677	-111.133	3.363.013	1.218.995	26.772.063
a) Preračun za nazaj							0	0	0	0
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	1.875.966	5.480.284	5.345.261	1.027.671	-1.027.671	9.599.677	-111.133	3.363.013	1.218.995	26.772.063
B 1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	-519.398	0	-519.398
a) Nakup lastnih delnic	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	0	-519.398	0	-519.398
B 2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	-30.585	-12.004	1.592.402	1.549.813
a) vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	1.592.402	1.592.402
b) spremembe presežka aktuarski izračun rezervacij	0	0	0	0	0	0	-30.585	-12.004	0	-42.589
B.3 Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	796.201	0	1.218.995	-2.015.196	0
a) razporeditev preostalega dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzornega sveta	0	0	0	0	0	796.201	0	0	-796.201	0
b) razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	0	0	0	0	0	0	0	1.218.995	-1.218.995	0
c) Oblikovanje rezervacij za lastne delnice	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f) druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Stanje 31.12.2018	1.875.966	5.480.284	5.345.261	1.027.671	-1.027.671	10.395.878	-141.718	4.050.605	796.201	27.802.477

Računovodske usmeritve in pojasnila v nadaljevanju so sestavni del računovodskih izkazov.

4.1.5. Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

Tabela št. 11: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

v EUR brez centov

Postavka	2019	2018
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	3.161.349	1.592.402
21. Spremembe rezerv nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	-108.662	-30.585
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+21)	3.052.687	1.561.817

4.1.6. Bilančni dobiček

Tabela št. 12: Bilančni dobiček

v EUR brez centov

Postavka	2019	2018
a) Čisti poslovni izid poslovnega leta	3.161.349	1.592.402
b) Preneseni čisti dobiček	3.839.749	4.050.606
c) Zmanjšanje rezerv iz dobička	0	0
d) Zmanjšanje rezerv za lastne delnice	0	0
e) Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja (drugih rezerv iz dobička)	1.580.675	796.201
Bilančni dobiček (a+b-c-d-e)	5.420.423	4.846.807

IZJAVA O ODGOVORNOSTI POSLOVODSTVA

Poslovodstvo družbe Melamin d.d. Kočevje je odgovorno za pripravo letnega poročila ter računovodskih izkazov za leto 2019. Po njegovem najboljšem vedenju je računovodsko poročilo sestavljeno v skladu z ustreznim okvirom računovodskega poročanja in daje resničen in pošten prikaz sredstev in obveznosti, finančnega položaja in poslovnega izida družbe. V poslovno poročilo je vključen pošten prikaz razvoja in izidov poslovanja družbe ter njenega finančnega položaja, vključno z opisom bistvenih vrst tveganj, ki jim je družba izpostavljena.

Poslovodstvo izjavlja:

- da so računovodski izkazi pripravljeni ob domnevi, da bo družba Melamin nadaljevala poslovanje tudi v prihodnosti;
- da dosledno uporablja izbrane računovodske politike in razkriva morebitne spremembe v računovodskih politikah;
- da so računovodske ocene pripravljene pošteno in premišljeno ter v skladu z načeli previdnosti in dobrega gospodarjenja;
- da so računovodski izkazi s pojasnili pripravljeni v skladu z veljavno zakonodajo in v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS 2016).

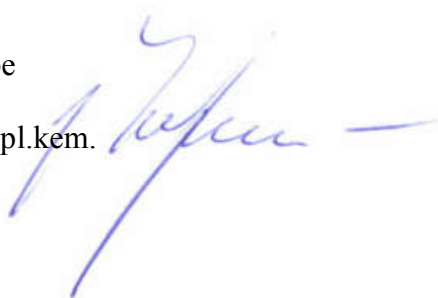
Poslovodstvo je odgovorno za izvajanje ukrepov, s katerimi zagotavlja ohranjanje vrednosti premoženja družbe Melamin ter za preprečevanje in odkrivanje prevar ter drugih nepravilnosti.

Davčne oblasti lahko v petih letih po poteku leta, v katerem je bilo treba odmeriti davek, kadarkoli preverijo poslovanje družbe. To lahko povzroči dodatne obveznosti za plačilo davka, zamudnih obresti in kazni iz naslova davka od dohodkov pravnih oseb (DDPO) ali drugih davkov in 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, 1.4.2020



4.2. POVZETEK POMEMBNIH RAČUNOVODSKIH USMERITEV

4.2.1. Osnove za pripravo

Računovodski izkazi družbe Melamin d.d. Kočevje so pripravljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS-2016). 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 s 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, razen za vpliv sprememb računovodskih standardov ki se nanašajo na najeme, prihodke in finančne naložbe, kar je pojasnjeno v nadaljevanju pri razčlenitvi in pojasnilih k računovodskim izkazom : tabela 17, tabela 37 in tabela 57.

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
- Družba beleži prejem in uporabo emisijskih kuponov na naslednji način: pravice za emisije, ki jih je država (Ministrstvo za okolje in prostor ter Agencija Republike Slovenije za okolje) podelila od leta 2013 dalje, so prikazane v bilanci stanja v vrednosti 1 evra za en emisijski kupon. Prihodki od prodaje dodeljenih emisijskih pravic so prikazani med drugimi prihodki. Nakupi emisijskih pravic na trgu se evidentirajo kot neopredmetena sredstva, če zajemajo dejanske emisije, do katerih bo prišlo v prihodnjih obdobjih. Pasivne časovne razmejitve se evidentirajo med stroški takrat, ko ocenjena višina dejanskih emisij presega število emisijskih pravic družbe, ki so bile ali dodeljene ali kupljene za kritje dejanskih emisij.
- 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. Za poznejše merjenje neopredmetenih osnovnih sredstev se uporablja model nabavne vrednosti. Kasnejši stroški v zvezi z neopredmetenimi sredstvi so usredstveni le v primeru, ko povečujejo prihodnje gospodarske koristi, ki izhajajo iz sredstva, na katero se izdatki nanašajo. Vsi drugi stroški so v poslovnem izidu pripoznani kot odhodki, takoj ko do njih pride.

- 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 vključeni stroški, ki se lahko neposredno pripišejo pridobitvi posameznega osnovnega sredstva.
- 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 evidentirajo 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 ocenjenimi, 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.

-
-

Najemi

Družba ob sklenitvi pogodbe oceni, ali gre za najemno pogodbo oziroma, ali pogodba vsebuje najem. Pogodba je najemna pogodba oziroma vsebuje najem, če se z njo prenaša pravica do obvladovanja uporabe identificiranega sredstva za določeno obdobje v zameno za nadomestilo.

Družba določi trajanje najema kot obdobje, v katerem najema ni mogoče odpovedati, skupaj z:

- a) obdobjem, za katero velja možnost podaljšanja najema, če je precej gotovo, da bo najemnik to možnost izrabil, in
- b) obdobjem, za katero velja možnost odpovedi najema, če je precej gotovo, da najemnik te možnost ne bo izrabil.

Družba kot najemnik

Družba uporablja enoten pristop pripoznavanja in merjenja za vse najeme, razen za kratkoročne najeme in najeme sredstev z majhno vrednostjo. Družba pripozna obveznost iz najema za plačila najemnin in pravico do uporabe sredstev, ki predstavlja pravico do uporabe sredstev v najemu.

Pravica do uporabe sredstev

Družba pripozna opredmeteno osnovno sredstvo, ki predstavlja pravico do uporabe, na dan začetka najema (tj. na dan, ko je sredstvo v najemu na razpolago za uporabo).

Pravica do uporabe sredstev se izmeri po nabavni vrednosti, zmanjšani za popravek vrednosti in izgubo zaradi oslabitve, s prilagoditvijo nabavne vrednosti ob vsakem ponovnem merjenju obveznosti iz najema. Nabavna vrednost pravice do uporabe sredstev zajema znesek začetnega merjenja obveznosti iz najema, začetne neposredne stroške in plačila najemnine, ki so bila izvedena na datum začetka najema ali pred njim, zmanjšana za prejete spodbude za najem.

Pravica do uporabe sredstev se amortizira enakomerno v obdobju trajanja najema ali ocenjeni dobi koristnosti sredstev in sicer v tistem od obeh obdobj, ki je krajše, kot je opisano v nadaljevanju:

- proizvodna oprema in stroji: 5 do 10 let
- motorna vozila in druga oprema: 5 do 10 let
- zemljišča in zgradbe: do 10 let

Če se ob zaključku najema lastništvo nad najetim sredstvom prenese na družbo ali če družba izrabi opcijo nakupa, se amortizacija izračuna na podlagi ocenjene dobe koristnosti sredstva. Družba prevrednotuje pravice do uporabe sredstev tudi za morebitno oslabitev.

Obveznost iz najema

Na dan začetka najema pripozna družba obveznost iz najema po sedanji vrednosti vseh plačil najemnin v celotnem obdobju trajanja najema, ki na ta dan še niso plačane.

Najemnine vključujejo nespremenljive najemnine, zmanjšane za vse terjatve za spodbude za najem, spremenljive najemnine, ki so odvisne od indeksa ali stopnje, in zneske, za katere se pričakuje, da jih bo najemnik plačal na podlagi jamstev za preostalo vrednost. V najemnine je vključena tudi izpolnitvena cena možnosti nakupa, če je precej gotovo, da bo družba izbrala to možnost, in plačila kazni za odpoved najema, če trajanje najema kaže, da bo družba izbrala možnost odpovedi najema.

Spremenljive najemnine, ki niso odvisne od indeksa ali stopnje, se pripoznajo kot strošek v obdobju, v katerem se zgodi ali dogodek ali pogoj, ki sproži plačilo (razen če so stroški nastali pri proizvodnji zaloga).

Pri izračunu sedanje vrednosti najemnin uporablja družba predpostavljeno obrestno mero za sposojanje na dan začetka najema, saj obrestne mere v najemni pogodbi ni mogoče določiti. Po datumu začetka najema se znesek obveznosti iz najema poveča za natečene obresti in zmanjša za vsa izvršena plačila najemnin. Poleg tega se knjigovodska vrednost obveznosti iz najema ponovno oceni v primeru prilagoditve ali spremembe obdobja trajanja najema, spremembe višine najemnine (npr. sprememba prihodnjih zneskov najemnine kot posledica spremembe indeksa ali stopnje za določanje višine najemnin) ali spremembe ocene opcije nakupa najetega sredstva.

Družba je obveznost iz najema pripoznala v postavki druge dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti.

Kratkoročni najemi in najemi sredstev z majhno vrednostjo

Družba uporablja izjemo od pripoznanja kratkoročnega najema (tj. pri najemih, katerih obdobje najema traja 12 mesecev ali manj in ne vključujejo opcije nakupa). Obenem uporablja družba izjemo od pripoznanja sredstev z majhno vrednostjo, in sicer v povezavi z najemom sredstev, za katere velja, da so majhne vrednosti. Pri kratkoročnih najemih in najemih sredstev z majhno vrednostjo pripozna družba strošek najemnine enakomerno v celotnem obdobju trajanja najema.

Opis prehoda na uporabo spremenjenega SRS 1 v delu, ki se nanaša na področje najemov:

Družba se je pri prehodu na uporabo spremenjenega SRS 1 v delu, ki se nanaša na področje najemov, odločila za uporabo poenostavljene možnosti z datumom začetne uporabe 1. januarja 2019. Po tej metodi lahko družba kumulativni učinek začetne uporabe omenjenega spremenjenega področja najemov pripozna kot prilagoditev pravice do uporabe, obveznosti iz najema in začetnega stanja prenesenega čistega poslovnega izida na dan začetne uporabe, to je 1. januar 2019.

V skladu z določili točke SRS 1.68, ki obravnava ta prehod, je družba na dan 1. januarja 2019 uporabila naslednje praktične rešitve:

- pri najemih, ki so bili prej razvrščeni kot poslovni najemi, se obveznost iz najema pripozna na datum začetne uporabe. Navedena obveznost iz najema se izmeri po sedanji vrednosti preostalih najemnin, diskontiranih z uporabo najemnikove predpostavljene obrestne mere za izposojanje na datum začetne uporabe;
- pri najemih, ki so bili prej razvrščeni kot poslovni najemi, pripozna sredstvo, ki predstavlja pravico do uporabe, na datum začetne uporabe. Najemnik se za vsak najem posebej lahko odloči, ali bo sredstvo, ki predstavlja pravico do uporabe, meril:
 1. po knjigovodski vrednosti, kot da bi se spremembe področja najemov uporabljale od začetka najema, vendar diskontirano po najemnikovi predpostavljeni obrestni meri za izposojanje na datum začetne uporabe, ali
 2. v znesku, ki je enak obveznosti iz najema, prilagojenem za znesek vnaprej plačanih ali vračunanih obresti, ki se nanašajo na ta najem, pripoznan v bilanci stanja neposredno pred datumom začetne uporabe.

Družba se je odločila, da bo pri vseh najemih uporabila rešitev pod točko 2.

- uporaba enotne diskontne mere za portfelj najemov z razumno podobnimi značilnostmi;
- za najeme, pri katerih se trajanje najema konča prej kot v 12 mesecih od datuma začetne uporabe, se uporabi možnost izjeme, kot velja za kratkoročne najeme;
- začetni neposredni stroški se izključijo iz merjenja sredstva, ki predstavljajo pravico do uporabe, na datum začetne uporabe;
- uporabijo se ugotovitve za nazaj, na primer pri določanju trajanja najema, če pogodba vsebuje možnost podaljšanja ali odpovedi najema.

Ker se je družba odločila, da bo uporabila poenostavljeno možnost za najeme, ki so bili razvrščeni med finančne najeme, se za knjigovodsko vrednost sredstva v najemu in obveznosti iz najema pri prehodu šteje knjigovodska vrednost sredstva v najemu in obveznosti iz najema neposredno pred tem datumom.

Učinek prehoda na uporabo spremenjenega SRS 1 v delu, ki se nanaša na področje najemov na dan 1. januarja 2019 (povečanje/zmanjšanje):

Na dan 1.1.2019 v EUR

Sredstva	
Pravica do uporabe - Zemljišča in zgradbe	88.053
Pravica do uporabe - Oprema	377.132
Skupaj sredstva	465.185
Obveznosti	
Druge kratk. in dolg. obveznosti	465.185
Skupaj obveznosti	465.185

Nadomestljiv znesek dolgoročnih sredstev

- Družba oceni, ali obstajajo morebitni dejavniki, ki nakazujejo, da bi bilo treba dolgoročna sredstva oslabiti. 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. Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva se ob pripoznavanju razvrstijo v naslednji kategoriji: 1. v posesti za namene trgovanja; 2. v posesti niso za namene trgovanja
- 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. Če obstajajo nepristranski dokazi, da je nastala izguba zaradi oslabitve pri finančni naložbi v kapitalski instrument, za katerega ni objavljena cena na delujočem trgu in ki ni izkazan po pošteni vrednosti, temveč po nabavni vrednosti, ker njegove poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti, se znesek izgube zaradi oslabitve izmeri kot razlika med knjigovodsko vrednostjo finančnega sredstva in sedanjo vrednostjo pričakovanih prihodnjih denarnih tokov, diskontiranih po trenutni tržni donosnosti za podobna finančna sredstva, in pripozna kot prevrednotovalni finančni odhodek. Takšnih izgub zaradi oslabitve ni dovoljeno razveljaviti.
- Skupaj obvladovane družbe so družbe, katerih gospodarska delovanja so pod skupnim obvladovanjem, ki so nastala na podlagi pogodbenega sporazuma, po katerem so potrebne soglasne finančne in poslovne odločitve. Naložbe v skupaj obvladovane družbe se vrednosti po nabavni vrednosti.

Zaloge

- Zaloge surovin in materiala, pomožnega materiala, drobnega inventarja, embalaže 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 proizvodnih stroških. Ti stroški obsegajo neposredne stroške surovin in embalaže, stroške proizvodnih storitev, stroške dela, amortizacijo in del splošnih proizvodnih 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 ustrežno listino ali oceno stroškovne nesmotrnosti nadaljnje izterjave, se pokrije v breme tako vzpostavljenega popravka vrednosti terjatev.
- Na koncu poslovnega leta se terjatve uskladijo s potrjenimi odprtimi postavkami s strani kupca.

Denarna sredstva

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

Kapital

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

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne 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.
- Oblikovane so tudi rezervacije za odpravnine pri upokojitvi in jubilejne nagrade ter rezervacije za prihodnje stroške zamenjave posameznega dela osnovnega sredstva, če je verjetno, da bodo prihodnje gospodarske koristi, povezane s sredstvom, pritekale v družbo. Družba je v skladu z zakonskimi predpisi, kolektivno

pogodbo in internim pravilnikom zavezana k plačilu jubilejnih nagrad zaposlencem in odpravnin ob njihovi upokojitvi, za kar so oblikovane dolgoročne rezervacije. Druge pokojninske obveznosti ne obstajajo. Rezervacije so oblikovane v višini ocenjenih bodočih izplačil za odpravnine in jubilejne nagrade, diskontirane na dan bilance stanja. Izračun je bil narejen za vsakega zaposlenega tako, da se upošteva strošek odpravnine ob upokojitvi in strošek vseh pričakovanih jubilejnih nagrad do upokojitve. Izračun je z uporabo projicirane enote pripravil pooblaščen aktuar. Vrednost dolgoročne rezervacije predstavlja sedanjo vrednost izdatkov, potrebnih za poravnavo dolgoročne obveznosti, ugotovljene na dan bilance stanja z upoštevanjem tveganja in negotovosti.

Aktuarske dobičke/izgube iz naslova odpravnin zaposlenih pripoznamo neposredno v kapitalu, aktuarske dobičke/izgube iz naslova jubilejnih nagrad, stroške službovanja in obresti pa v poslovnem izidu.

- Družba pripozna rezervacije v primeru, ko obstajajo sedanje obveze (pravne ali posredne) zaradi preteklega dogodka, in je verjetno, da bo poravnava obveze privedla do zmanjšanja sredstev ter je mogoče zanesljivo oceniti zneske obveze. Znesek, pripoznan kot rezervacija, je najboljša ocena izdatkov, potrebnih za poravnavo obveze na dan poročanja.
- V primeru, ko je pomembna tudi časovna vrednost denarja, se vrednost rezervacije izračuna z diskontiranjem denarnih tokov z uporabo diskontne stopnje (pred davkom od dobička), ki odraža časovno vrednost denarja in morebitnega tveganja posamezne obveze. Razlika, ki se pojavi zaradi izračuna neto sedanje vrednosti rezervacije, se pripozna med finančnimi odhodki.

Rezervacije za razgradnjo in ponovno vzpostavitev prvotnega stanja

- Oblikujejo se individualno na podlagi ocene, ki temelji na izkušnjah, historičnih podatkih ter pridobljenih ponudbah. Obstoječe obveznosti razgradnje in ponovne vzpostavitve ter učinke njihovih sprememb se usredstvi tako, da se jih prišteje k nabavni vrednosti opredmetenega osnovnega sredstva, na katero se take obveznosti nanašajo, ali se jih od nje odšteje, če se zmanjšajo. Učinki sprememb se amortizirajo v dobi koristnosti. Med obveznostmi se ocenjena vrednost razgradnje in ponovne vzpostavitve prvotnega stanja pripozna kot rezervacija. Družba jo ponovno izmeri na dan bilance 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 so tisti, ki izhajajo iz pogodb s kupci o prodaji blaga ali storitev. Prihodki od prodaje odražajo prenose (dobave) pogodbeno dogovorjenega blaga ali storitev kupcem, in sicer v višini pričakovanih nadomestil, do katerih bo organizacija upravičena v zameno za to blago ali storitve. Razčlenjujejo se na prihodke od prodaje lastnih poslovnih učinkov (proizvodov in storitev) ter prihodke od prodaje trgovskega blaga in materiala. Zneski, zbrani v korist tretjih oseb, kot so obračunani davek na dodano vrednost in druge dajatve, ki se obračunajo ob prodaji, niso sestavina prihodkov od prodaje. Podobno tudi zneski, zbrani v korist zastopane, niso sestavina

prihodkov od prodaje (prihodek od prodaje je samo tisti del nadomestila, ki pripada zastopniku za opravljeno storitev zastopanja).

Blago oziroma storitev je prenesena, ko ga/jo kupec pridobi (ali pridobiva) v obvladovanje. Kupec pridobi v obvladovanje blago ali storitev, ko pridobi pravico do odločanja o njegovi/njeni uporabi, in pravico do praktično vseh njegovih/njenih preostalih koristi. Takšno obvladovanje vključuje tudi sposobnost preprečevanja drugim, da usmerjajo uporabo blaga ali storitve in pridobijo koristi iz njegovega/njenega naslova. Koristi iz naslova blaga oziroma storitev so morebitni denarni tokovi (prejemki ali prihranki pri izdatkih), ki se lahko pridobijo neposredno ali posredno na različne načine.

Organizacija prenese obvladovanje blaga ali storitve in s tem izpolni oziroma izpolnjuje izvršitveno obvezo, in sicer v določenem trenutku ali postopoma.

Ob sklenitvi pogodbe s kupcem mora organizacija opredeliti vse v pogodbi vsebovane izvršitvene obveze. Kot samostojna (ločena) izvršitvena obveza se opredeli vsaka obveza za prenos blaga ali storitve kupcu: a) ki jo je po sodilih SRS v kontekstu pogodbe mogoče opredeliti ločeno od drugih pogodbenih obvez za prenos blaga ali storitev in b) kupec lahko pogodbeno dogovorjeno blago ali storitev uporablja samostojno ali skupaj z drugimi razpoložljivimi oziroma enostavno dostopnimi viri (sredstvi). Dejstvo, da organizacija redno prodaja blago ali storitev ločeno, bi na primer kazalo, da lahko kupec uporablja blago ali storitev samostojno ali v povezavi z drugimi enostavno dostopnimi viri.

Prihodki od prodaje se pripoznajo v znesku, ki odraža transakcijsko ceno, ki se razporedi na samostojno izvršitveno obvezo. Transakcijska cena je znesek nadomestila, do katerega organizacija pričakuje, da bo upravičena v zameno za prenos blaga ali storitev na kupca, razen zneskov, ki se zbirajo v imenu tretjih oseb.

- Poslovodstvo družbe je preverilo vpliv spremembe računovodskega standarda na pripoznavanja prihodkov ugotovilo, da zaradi spremembe standardov niso potrebne prilagoditve računovodskih izkazov, po stanju na dan 1.1.2019, ko je nov standard stopil v veljavo.

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. Obresti se obračunavajo v sorazmerju s pretečenim obdobjem ter glede na neodplačni del glavnice in efektivno obrestno mero.
- 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 in subvencije

- 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. Državne podpore se prikazujejo med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami.

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 všteta 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.
- 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. Finančni odhodki za obresti se obračunavajo v sorazmerju s pretečenim obdobjem ter glede na neodplačni del glavnice in efektivno obrestno mero.
- Prevrednotovalni finančni odhodki se pojavijo v zvezi z dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi naložbami zaradi njihove oslabitve ter v zvezi z okrepitvijo dolgoročnih in kratkoročnih dolgov.

Davek iz dobička in odloženi davki

- Davek iz dobička je davek, ki ga družba izračuna na podlagi zakona o davku od dohodkov pravnih oseb. Za leto 2018 in leto 2019 je uporabljena 19 % davčna stopnja.
- V izkazu poslovnega izida so izkazane terjatve za odloženi davek skladno z določili SRS (2016). Terjatve so pripoznane oziroma povečane za zneske davka od dobička, ki bodo povrnjeni v prihodnjih obdobjih in so posledica odbitnih začasnih razlik iz naslova oslabitve določenih vrst sredstev in iz naslova oblikovanih dolgoročnih rezervacij ter zmanjšane za zneske davka od dobička, povrnjenih v tekočem obračunskem obdobju. Terjatve za odloženi davek se pripoznajo le, če je verjetno, da bo v prihodnje na razpolago obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo mogoče izrabit odbitnečasne razlike. Ocenjujemo, da obstaja velika verjetnost, da bo v prihodnje na razpolago obdavčljivi dobiček, saj je družba vsa pretekla leta poslovala z dobičkom, pozitivni poslovni izid pa je planiran tudi za naslednja leta. Odložene obveznosti za davek so zneski davka iz dobička, ki jih bo treba poravnati v prihodnjih obdobjih glede na obdavčljivečasne razlike. Obveznosti za davek za obravnavano poslovno obdobje se ugotovijo na podlagi zneska, za katerega se pričakuje, da bo plačan davčni upravi v prihodnjih davčnih obdobjih

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. 13: Neopredmetena dolgoročna sredstva

v EUR brez centov

Postavka	2019	2018
Dolgoročne premoženjske pravice	15.003	16.454
Skupaj	15.003	16.454

Tabela št. 14: Gibanje neopredmetenih sredstev

v EUR brez centov

Postavka	Dolgoročne premoženjske pravice	Emisijski kuponi	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 01.01.2019	291.705	16.184	307.889
Izločitve oz porabe	0	-1.181	-1.181
Stanje 31.12.2019	291.705	15.003	306.708
Popravek vrednosti			
Stanje 01.01.2019	291.435	0	291.435
Amortizacija	270	0	270
Stanje 31.12.2019	291.705	0	291.705
Neodpisana vrednost			
Stanje 01.01.2019	270	16.184	16.454
Stanje 31.12.2019	0	15.003	15.003

Postavka	Dolgoročne premoženjske pravice	Emisijski kuponi	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 01.01.2018	291.705	27.038	318.743
Izločitve oz porabe	0	-10.854	-10.854
Stanje 31.12.2018	291.705	16.184	307.889
Popravek vrednosti			
Stanje 01.01.2018	286.806	0	286.806
Amortizacija	4.629	0	4.629
Stanje 31.12.2018	291.435	0	291.435
Neodpisana vrednost			
Stanje 01.01.2018	4.899	27.038	31.937
Stanje 31.12.2018	270	16.184	16.454

Družba ima dovoljenje za izpuščanje toplogrednih plinov in iz tega naslova dodeljene emisijske kupone Agencije Republike Slovenije za obdobje od 2013 do 2020. Število brezplačno pridobljenih kuponov je 52.619. Kuponi so vrednoteni po vrednosti 1 EUR za kupon. V obdobju od leta 2013 do konec leta 2019 je bilo za lastne potrebe porabljenih 29.116 kuponov. Družba je 8.500 kuponov prodala na borzi. Stanje kuponov na dan 31.12.2019 je 15.003.

Tabela št. 15: Opredmetena osnovna sredstva

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2019	31.12.2018
Zemljišča	2.096.952	2.072.692
Zgradbe, od tega	6.431.510	6.606.675
sredstva v najemu	79.248	0
Oprema, od tega:	17.303.849	14.200.528
• proizvodne naprave in stroji	16.375.277	13.726.432
• druge naprave in oprema	216.436	474.096
• sredstva v najemu	712.136	0
Osnovna sredstva v pridobivanju	5.826.836	3.923.006
• od tega predujmi za osnovna sredstva	286.382	328.319
Skupaj	31.659.147	26.802.901

Tabela št. 16: Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev

v EUR brez centov

Postavka	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Skupaj sredstva
Nabavna vrednost				
Stanje 01.01.2019	2.072.692	14.250.079	53.042.974	69.365.745
Pridobitve	24.260	102.381	5.904.580	6.031.221
Povečanje nab.vrednosti	0	82.843	252.673	335.516
Prenos v uporabo oz. uskladitev	0	0	0	0
Odtujitve, odpisi	0	0	-1.483.549	-1.483.549
Stanje 31.12.2019	2.096.952	14.435.303	57.716.678	74.248.933
Popravek vrednosti				
Stanje 01.01.2019	0	7.643.404	38.842.446	46.485.850
Odtujitve, odpisi	0	0	-1.365.328	-1.365.328
Prenos v uporabo oz. uskladitev	0	0	0	0
Amortizacija	0	439.637	3.647.848	4.087.485
Stanje 31.12.2019	0	8.083.041	41.124.966	49.208.007
Neodpisana vrednost				
Stanje 01.01.2019	2.072.692	6.606.675	14.200.528	22.879.895
Stanje 31.12.2019	2.096.952	6.352.262	16.591.712	25.040.926

Postavka	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Skupaj sredstva
Nabavna vrednost				
Stanje 01.01.2018	2.002.692	14.408.089	51.548.268	67.959.049
Pridobitve	70.000	26.878	1.007.868	1.104.746
Povečanje nab.vrednosti	0	47.612	583.555	631.167
Prenos v uporabo oz. uskladitev	0	-232.500	232.500	0
Odtujitve, odpisi	0	0	-329.217	-329.217
Stanje 31.12.2018	2.072.692	14.250.079	53.042.974	69.365.745
Popravek vrednosti				
Stanje 01.01.2018	0	7.244.655	35.174.168	42.418.823
Odtujitve, odpisi	0	0	-314.156	-314.156
Prenos v uporabo oz. uskladitev	0	-42.027	42.027	0
Amortizacija	0	440.776	3.940.407	4.381.183
Stanje 31.12.2018	0	7.643.404	38.842.446	46.485.850
Neodpisana vrednost				
Stanje 01.01.2018	2.002.692	7.163.434	16.374.100	25.540.226
Stanje 31.12.2018	2.072.692	6.606.675	14.200.528	22.879.895

Tabela št. 17: Gibanje stalnih sredstev v pridobivanju

v EUR brez centov

Postavke	2019	2018
Stalna sredstva v pridobivanju na dan 1.1.	3.594.687	864.783
nove investicije v opredmetena osnovna sredstva	8.312.505	4.465.817
aktiviranje oziroma prenos v uporabo	-6.366.738	-1.735.913
Stanje stalnih sredstev v pridobivanju na dan 31.12	5.540.454	3.594.687

Uporabljene amortizacijske stopnje opredmetenih in neopredmetenih sredstev v letu 2019 so ostale enake glede na leto 2018 in se gibljejo od 1,0 % do 33,3 %:

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	33,3	33,3	25	15,5	33,3

Osnovna sredstva v pridobivanju v vrednosti 5.540.454 EUR na dan 31.12.2019 vsebujejo investicijske projekte:

- parna turbina za soproizvodnjo elektrike iz obnovljivih virov v višini 2.904.036 EUR,
- sanacija objekta Klas v vrednosti 934.906 EUR,
- ureditev laboratorijev v vrednosti 722.491 EUR,
- cisternsko skladišče v vrednost 361.258 EUR,

- sistem požarnega javljanja v vrednosti 217.375 EUR,
- pilotni demonstracijski center v vrednosti 178.395 itd.

Odpri predujem v vrednosti 286.382 EUR se nanaša na novo investicijo parna turbina za proizvodnjo elektrike iz obnovljivih virov.

V letu 2019 so se aktivirala osnovna sredstva v vrednosti 6.366.738 EUR:

- nakup zemljišča v vrednosti 24.260 EUR,
- investicija »Nove proizvodne linije R-10 in R-11 za nove izdelke v višini 3.951.033 EUR,
- delno aktiviranje investicije v parno turbino v višini 1.100.787 EUR,
- ultrafiltracija v višini 330.071 EUR,
- razvod KOH v višini 132.350 EUR, itd.

Pridobljena osnovna sredstva v letu 2019 so bila financirana z lastnimi sredstvi, novim kreditom domače banke v višini 2.284.902 EUR in nepovratnimi sredstvi pridobljenimi na razpisu Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo za sofinanciranje večjih začetnih investicij na problemstih območjih 2019 za projekt »Nove proizvodne linije (R-10 in R-11) za nove izdelke« v višini 1.230.558 EUR.

Osnovna sredstva so obremenjena z zastavno pravico pri domačih bankah in danimi garancijami Podjetniškemu skladu v višini 7.844.850 EUR. Na dan 31.12. 2018 pa so bila osnovna sredstva obremenjen z zastavno pravico pri domačih bankah in dani garanciji Podjetniškemu skladu v višini 6.945.448 EUR.

Neuporabna in uničena osnovna sredstva so bila odpisana v vrednosti 1.483.549 EUR. Odpisana osnovna sredstva so imela neodpisano vrednost 118.221 EUR. Prodaja osnovnih sredstev je bila v višini 87.500 EUR . Učinek odpisa je odhodek in to v višini 30.721 EUR. Ostala prodana osnovna sredstva v višini 6.443 EUR (prihodek) pa niso imela sedanje vrednosti. V letu 2018 je bilo odpisa osnovnih sredstev v višini 329.217 EUR, njihova neodpisana vrednost pa je bila 15.061 EUR .

Družba je za potrebe svojega poslovanja usredstvila nepremičnino in opremo, ki jo ima v najemu. Trajanje najema nepremičnin je 10 let, opreme pa od 5 do 10 let. Plačilo obveznosti iz najema sredstev je zavarovano z lastništvom najemodajalca nad temi sredstvi. Družba je za najeme nekatere proizvodjalne opreme sklenila najemne pogodbe, katerih trajanje je eno leto ali manj, v najemu pa ima tudi opremo z nizko vrednostjo. Za pripoznavanje obveznosti iz kratkoročnih najemov in najemov sredstev z nizko vrednostjo uporablja družba izjemo, ki jo omogoča standard.

Tabela št. 18: Gibanje knjigovodske vrednosti pravic do uporabe sredstev v obračunskem obdobju

Postavke	v EUR brez centov				
	Zgradbe v najemu	Proizvajalna oprema v najemu	Delovna vozila v najemu	Druge oprema v najemu	Skupaj
Stanje 31.12.2018	0	0	0	0	0
Na dan 1.1.2019	88.053	127.251	196.280	53.601	465.185
Povečanje		288.891	155.127	0	444.018
Izločitev iz najema			0		0
Popravek vrednosti	-8.805	-22.355	-77.600	-9.059	-117.819
Stanje 31.12.2019	79.248	393.787	273.807	44.542	791.384

4.3.1.2. Dolgoročne finančne naložbe

Tabela št. 19: Dolgoročne finančne poslovne naložbe

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2019	31.12.2018
Dolgoročne naložbe	2.263.500	1.628.500
Skupaj	2.263.500	1.628.500

Tabela št. 20: Gibanje dolgoročnih finančnih naložb

v EUR brez centov

Postavke	Delnice Gorenjska banka	Dolgoročna naložba smartMelamine d.o.o.	Druge naložbe	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 01.01.2019	600.000	1.512.500	1.000	2.113.500
Povečanje	0	750.000	0	750.000
Stanje 31.12.2019	600.000	2.262.500	1.000	2.863.500
Popravek vrednosti				
Stanje 01.01.2019	485.000	0	0	485.000
Izločitev, prodaja naložbe	115.000	0	0	115.000
Stanje 31.12.2019	600.000	0	0	600.000
Neodpisana vrednost				
Stanje 01.01.2019	115.000	1.512.500	1.000	1.628.500
Stanje 31.12.2019	0	2.262.500	1.000	2.263.500

Postavke	Delnice Gorenjska banka	Dolgoročna naložba smartMelamine d.o.o.	Druge naložbe	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 01.01.2018	600.000	1.012.500	1.000	1.613.500
Povečanje	0	500.000	0	500.000
Stanje 31.12.2018	600.000	1.512.500	1.000	2.113.500
Popravek vrednosti				
Stanje 01.01.2018	485.000	0	0	485.000
Izločitev naložbe	0	0	0	0
Stanje 31.12.2018	485.000	0	0	485.000
Neodpisana vrednost				
Stanje 01.01.2018	115.000	1.012.500	1.000	1.128.500
Stanje 31.12.2018	115.000	1.512.500	1.000	1.628.500

Družba Melamin d.d. Kočevje je imela v lasti 500 kosov delnic Gorenjske banke oznake GBKR vrednoteno po ceni 230,00 EUR na delnico. V letu 2019 je delnice prodala po vrednosti 298,00 EUR za delnico.

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

Dolgoročna naložba v smartMelamine d.o.o.:

Družba Melamin d.d. Kočevje je z družbo Ostthüringische Materialprüfgesellschaft für Textil und Kunststoffe GmbH (skrajšan naziv OMPG), Rudolstadt, Nemčija, 4.6.2015 ustanovila družbo z omejeno odgovornostjo Melaflis, podjetje za proizvodnjo melaminskih flisov, d.o.o., s sedežem Tomšičeva 9, 1330 Kočevje. Vsak od družbenikov ima vložek v družbi v višini 1.012.500 EUR. Dne 29.3.2016 se je družba preimenovala v smartMELAMINE, proizvodnja melaminskih flisov d.o.o., Kočevje. V decembru 2018 sta družbenika vložila vsak po 500.000 EUR v kapitalske rezerve družbe smartMELAMINE d.o.o. in v letu 2019 vsak še po 750.000 EUR.

Družba smartMELAMINE d.o.o. je v letih 2017 in 2018 investirala v opremo za postavitve industrijske linije za proizvodnjo melaminskih flisov »meltblown« 7.293.750 EUR. Pridobljena

osnovna sredstva so financirana s kreditom, dobljenim pri domači banki, v višini 5.000.000 EUR in lastnimi sredstvi. Investicija je zaključena in sredstva so aktivirana.

Z namenom ocene potrebe po slabitvi naložbe v zagonsko podjetje je družba Melamin d.d. Kočevje angažirala neodvisnega cenilca vrednosti podjetij, ki je po stanju na dan 30.09.2019 ocenil vrednost naložbe. Preverjanje vrednosti finančne naložbe je opravilo neodvisno podjetje KF Finance d.o.o. in to v 50 % delež naložbe v družbi smartMelamine d.o.o.. Za preverjanje vrednosti naložbe je podjetje KF Finance d.o.o. uporabilo naslednje metode:

- sedanja vrednost pričakovanega prostega denarnega toka, brez upoštevanja zadolženosti za ocenjevanje nadomestljive vrednosti lastniškega kapitala
- metoda primerljivih, na borzi uvrščenih podjetij za oceno vrednosti preostale vrednosti za tržni način ocenjevanja
- ocenjeni prosti denarni tok je za obdobje 2019 – 2024 je diskontiran s stopnjo 19,48 %, po letu 2024 – 2027 pa s stopnjo 9,57 %
- rast prodaje je bila upoštevana skladno s projekcijami podjetja, ki predvidevajo da bo obseg prodaje v letu 2024 dosegel približno 12 milijonov EUR, v letu 2027 pa 17 milijonov EUR; načrtovana EBITDA se od leta 2020 postopoma povečuje in v letu 2027 doseže 25%
- izračun preostale vrednosti je narejen na osnovi napovedanega tržnega multiplikatorja primerljivih podjetij, uvrščenih na borzi. Vrednost EBITDA na koncu načrtovanega obdobja je pomnožena z MVIC/ EBITDA 7,5x oziroma mediano multiplikatorja

Podjetje KF Finance d.o.o. je kot neodvisni ocenjevalec vrednosti ocenil da ni potrebe po slabitvi naložbe v družbo smartMELAMINE d.o.o..

Družba smartMELAMINE d.o.o. je na javnem razpisu pridobila nepovratna sredstva Ministrstva za gospodarstvo, razvoj in tehnologijo za spodbujanje večjih začetih investicij na problemskih območjih v višini 1.500.000 EUR. Družba je sodelovala v konzorciju z družbo Melamin d.d. Kočevje in tujo družbo Smartpolymer GmbH, Nemčija na projektu «H2020» (Horizon 2020), ki je pridobil nepovratna sredstva na razpisu EU. Iz tega naslova je pridobila sredstva v višini 359.326 EUR, od tega v letu 2019 v višini 52.513 EUR.

Konec leta 2019 je družba zaposlovala 27 zaposlencev.

V zabilanci je prikazana bančna garancija za ta dobljena sredstva in dano poroštvo družbe Melamin d.d. Kočevje povezani družbi smartMELAMINE d.o.o. v višini 750.000 EUR.

Družba je v letu 2019 poslovala negativno in izkazala čisto izgubo v višini 1.811.382 EUR. Vrednost kapitala je 1.122.084 EUR.

Negativni poslovni izid bo družba pokrivala v naslednjih poslovnih letih.

4.3.1.3 Odložene terjatve za davek

Tabela št. 21: Gibanje odloženih terjatev za davek

v EUR brez centov

Postavka	Odloženi davek za začasne razlike popravek terjatev	Odloženi davek za odpravnine upokojitev	Odloženi davek za jubilejne nagrade	Skupaj
Stanje 01.01.2019	14.445	39.374	9.607	63.426
Odprava terjatve	-2.687	-4.492	-1.021	-8.200
Oblikovanje terjatve	0	6.020	1.783	7.803
Stanje 31.12.2019	11.758	40.902	10.369	63.029

Postavka	Odloženi davek za začasne razlike popravek terjatev	Odloženi davek za odpravnine upokojitev	Odloženi davek za jubilejne nagrade	Skupaj
Stanje 01.01.2018	14.445	42.873	8.746	66.064
Odprava terjatve	0	-8.585	-777	-9.362
Oblikovanje terjatve	0	5.086	1.638	6.724
Stanje 31.12.2018	14.445	39.374	9.607	63.426

4.3.1.4. Zaloge

Tabela št. 22: Zaloge

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2019	31.12.2018
1. Zaloge surovin in materiala	2.511.874	2.769.815
osnovni material	2.021.152	2.332.123
pomožni material, materiala za vzdrževanje	220.249	192.098
drobni inventar in embalaža	270.473	245.594
2. Zaloge nedok.proizv., proizvodov in blaga	2.765.279	2.522.519
nedokončana proizvodnja	992.511	895.144
gotovi proizvodi	1.108.284	1.004.071
proizvodi v tujem skladišču	528.738	524.908
proizvodi na poti kupcem	116.325	65.980
proizvodi v dodelavi	19.421	32.416
3. Predujmi za zaloge	47.349	13.908
Skupaj	5.324.502	5.306.242

Vrednost zalog v letu 2019 je v primerjavi s preteklim letom skoraj enako, v strukturi sredstev pa predstavljajo zaloge 10,4 %. Zaloge surovin so se zmanjšale za 9 odstotkov, nedokončana proizvodnja in proizvodi pa povečali za 11 %. V sestavi zalog imajo 51,9 % delež zaloge gotovih in nedokončanih proizvodov. Za najpomembnejše surovine in proizvode ima družba določene varnostne zaloge.

Odpisov in popravkov vrednosti zalog v letu 2019 in letu 2018 ni bilo. Pri popisu zalog na dan 31.12.2019 in 31.12.2018 ni bilo ugotovljenih presežkov oziroma primanjkljajev. Zaloge niso zastavljene.

4.3.1.5. Kratkoročna finančne naložbe

Tabela št. 23: Kratkoročna finančna sredstva

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2019	31.12.2018
Kratkoročne finančne naložbe - depozit	8.000	8.000

Depozit je deponiran na FURS v namene carinskih obveznosti.

Tabela št. 24: Gibanje kratkoročnih finančnih naložb

v EUR brez centov

Postavke	kratk. finanč. naložbe- depozit 2019	kratk. finanč. naložbe - depozit 2018
Stanje 01.01.	8.000	8.000
Povečanje	0	0
obresti depoziti	0	0
vračilo depozitov	0	0
Stanje 31.12.	8.000	8.000

4.3.1.6. *Kratkoročne poslovne terjatve*

Tabela št. 25: Poslovne terjatve

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2019	31.12.2018
Kratkoročne poslovne terjatve - kupci	10.961.080	10.171.692
▪ kupci v državi	1.576.346	1.481.314
▪ kupci v tujini	9.384.734	8.690.378
Druge kratkoročne terjatve	514.628	594.475
Skupaj	11.475.708	10.766.167

Poslovne terjatve so se v primerjavi s preteklim letom povečale za 6,6 %. Valutna izpostavljenost je majhna. Delež poslovnih terjatev v USD je 5,6 %, na dan 31.12.2018 pa 4,0 %. Zavarovanih odprtih terjatev do kupcev je 81,0 % v letu 2018 pa 77 %. Poslovne terjatve niso dane v zavarovanje.

Tabela št. 26: Starostna analiza terjatev do kupcev

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2019	31.12.2018
Nezapadle terjatve do kupcev	7.792.947	7.953.406
Zapadle do 30 dni	2.762.546	2.013.704
Zapadle nad 30 dni	207.607	84.713
Zapadle nad 60 dni	37.204	66.490
Zapadle nad 90 dni	120.643	15.140
Zapadle nad 120 dni	40.133	38.239
Skupaj	10.961.080	10.171.692

Analiza ne vsebuje spornih terjatev do kupcev, ki znašajo 290.396 EUR in so v celoti na popravku. Druge kratkoročne terjatve do drugih v skupni višini 514.628 EUR se nanašajo na terjatve do države iz naslova vračila davka na dodano vrednost v vrednosti 201.733 EUR, ter terjatev do nepovratnih sredstev v vrednosti 288.882 EUR.

Tabela št. 27: Pregled popravkov vrednosti terjatev do kupcev

v EUR brez centov

Postavka	Bruto vrednost	Popravek vrednosti	Čista vrednost 31.12.2019
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v državi	1.832.028	-255.681	1.576.347
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v tujini	9.419.448	-34.715	9.384.733
Skupaj	11.251.476	-290.396	10.961.080

Postavka	Bruto vrednost	Popravek vrednosti	Čista vrednost 31.12.2018
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v državi	1.803.451	-322.137	1.481.314
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v tujini	8.730.575	-40.197	8.690.378
Skupaj	10.534.026	-362.334	10.171.692

Starostna struktura popravkov spornih terjatev je nad dve leti 2.382 EUR, nad tri leta 16.616 EUR in nad štiri leta 271.398 EUR. Na dan 31.12.2018 pa je bila starostna struktura popravkov spornih terjatev nad eno leto 2.382 EUR, nad dve leti 16.617 EUR, nad tri leta 209.718 EUR in nad štiri leta 133.617 EUR.

Tabela št. 28: Gibanje popravkov vrednosti terjatev do kupcev

v EUR brez centov

Postavke	Sporne terjatve kupcev v državi	Sporne terjatve kupcev v tujini	Skupaj
Stanje 01.01.2019	322.137	40.197	362.334
Povečanje	0	0	0
Zmanjšanje- plačilo	-60.456	-5.482	-65.938
Odpis(lik.,steč.,pop.,...)	-6.000	0	-6.000
Stanje 31.12.2019	255.681	34.715	290.396

Postavke	Sporne terjatve kupcev v državi	Sporne terjatve kupcev v tujini	Skupaj
Stanje 01.01.2018	322.427	40.197	362.624
Povečanje	0	0	0
Zmanjšanje- plačilo	0	0	0
Odpis(lik.,steč.,pop.,...)	-290	0	-290
Stanje 31.12.2018	322.137	40.197	362.334

Zmanjšanje oziroma plačilo sporne terjatve se nanaša predvsem na delno plačilo terjatve Lesna Tip Otiški vrh d.o.o. - v stečaju v višini 38.378 EUR in Javor Pivka, lesna industrija, d.d. - v stečaju v višini 22.078 EUR.

4.3.1.7. Denarna sredstva

Tabela št. 29: Denarna sredstva

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2019	31.12.2018
Gotovina v blagajni	1.408	929
Denarna sredstva na računih	200.428	1.609.229
Skupaj	201.836	1.610.158

Družba nima odobrenega kredita na osnovi limita na transakcijskem računu.

4.3.1.8. Aktivne časovne razmejitve

Tabela št. 30: Aktivne časovne razmejitve

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2019	31.12.2018
Aktivne časovne razmejitve	414.670	485.203

Aktivne časovne razmejitve vsebujejo predvsem vračunane rabate dobaviteljev v višini 278.666 EUR, terjatev do trošarine v višini 61.090 EUR in odložene stroške štipendij v višini 58.403 EUR.

Tabela št. 31: Gibanje aktivnih časovnih razmejitev

v EUR brez centov

Postavke	AČR trošarina CURS	AČR rabati dobaviteljev	AČR ostalo	Skupaj
Stanje 01.01.2019	134.501	307.935	42.767	485.203
Povečanje	61.090	278.666	74.914	414.670
Zmanjšanje	-134.501	-307.935	-42.767	-485.203
Stanje 31.12.2019	61.090	278.666	74.914	414.670

Postavke	AČR trošarina CURS	AČR rabati dobaviteljev	AČR ostalo	Skupaj
Stanje 01.01.2018	0	0	8.216	8.216
Povečanje	134.501	307.935	42.767	485.203
Zmanjšanje	0	0	-8.216	-8.216
Stanje 31.12.2018	134.501	307.935	42.767	485.203

Obveznosti do virov sredstev

4.3.1.9. Kapital

Osnovni kapital

Osnovni kapital na dan 31.12.2019 sestavlja 449.872 navadnih imenskih delnic z nominalno vrednostjo 4,17 EUR in v skupni vrednosti 1.875.966 EUR, kar v strukturi kapitala predstavlja 6,4 %. Delnice Melamin d.d. Kočevje (pod oznako MKOG) kotirajo na prostem trgu Ljubljanske borze.

Tabela št. 32: Deset največjih delničarjev

v EUR brez centov

Zap.št.	Deset največjih delničarjev	število delnic 31.12.2019	delež v celotnem kapitalu	število delnic 31.12.2018	delež v celotnem kapitalu
1.	NFD Holding d.d.; Ljubljana – v stečaju	137.767	30,62	166.484	37,01
2.	Sinacta d.o.o.; Ljubljana	85.659	19,04	85.659	19,04
3.	ZENIT-T d.o.o.; Kamnik	38.325	8,52	38.325	8,52
4.	LUGA AUDIT&CONSULT; Lugano	32.241	7,17	32.241	7,17
5.	Melamin d.d. Kočevje	27.876	6,20	17.040	3,79
6.	ENOOP d.o.o.; Vipava	22.634	5,03	22.634	5,03
7.	NLB skladi-Slovenija mešani; Ljubljana	17.000	3,78	9.339	2,07
8.	Kritni sklad prva+zajamčeni; Ljubljana	12.658	2,81	12.658	2,81
9.	Štefanič Srečko; Kočevje	11.563	2,57	11.563	2,57
10.	Ambrož Roman; Ljubljana	10.000	2,22	10.000	2,22
Skupaj prvih 10		395.723	87,96	405.943	90,23
Vsi ostali		54.149	12,04	43.929	9,77
SKUPNO ŠTEVILO DELNIC		449.872	100	449.872	100

Tabela št. 33: Lastništvo delnic MKOG uprave in nadzornega sveta

v EUR brez centov

zap.št.	Lastnik delnic	število delnic 31.12.2019	delež v celotnem kapitalu	število delnic 31.12.2018	delež v celotnem kapitalu
1.	Uprava: Srečko Štefanič	11.563	2,57	11.563	2,57
2.	Nadzorni svet: Poljanec Ksenija	3.000	0,67	3.000	0,67
SKUPAJ		14.563	3,24	14.563	3,24

Lastne delnice

Postavka	število delnic	tehtana povprečna cena delnice(v EUR)	Vrednost lastnih delnic v EUR
Stanje 1.1.2019	17.040	60,31	1.027.671
Nakupi v letu 2019	10.836	57,31	620.967
Stanje 31.12.2019	27.876	59,14	1.648.638

Postavka	število delnic	tehtana povprečna cena delnice(v EUR)	Vrednost lastnih delnic v EUR
Stanje 1.1.2018	17.040	60,31	1.027.671
Nakupi v letu 2018	0	0	0
Stanje 31.12.2018	17.040		1.027.671

V tehtani povprečni ceni delnic je vključena tudi provizija pri nakupu.

25. skupščina delničarjev družbe Melamin d.d. Kočevje, ki je bila 28.6.2017, je njeno upravo pooblastila za pridobivanje lastnih delnic, pri čemer skupni delež lastnih delnic ne sme preseči 10% osnovnega kapitala, torej 44.987 delnic družbe.

Pri pridobivanju lastnih delnic nakupna cena ne sme biti višja od knjigovodske vrednosti delnic kot izhaja iz zadnjega letnega ali polletnega poročila družbe, objavljenega pred sklenitvijo posla in ne nižja od 4,17 na eno delnico. Pooblastilo za nakup lastnih delnic velja 36 mesecev od sprejema sklepa. Lastne delnice, ki jih družba ne odsvoji, uprava lahko kadarkoli umakne brez nadaljnega sklepanja o zmanjšanju osnovnega kapitala.

Rezerve

Rezerve družbe Melamin d.d. Kočevje sestavljajo kapitalske in rezerve iz dobička.

Kapitalske rezerve znašajo 5.480.284 EUR in vsebujejo vplačan presežek kapitala v višini 1.937.679 EUR, vplačila nad knjigovodsko vrednostjo pri odtujitvi lastnih delnic v višini 70.832 EUR, znesek iz poenostavljenega zmanjšanja osnovnega kapitala z umikom lastnih delnic v višini 1.231.189 ter splošni prevrednotevalni popravek kapitala v višini 2.240.584 EUR.

Kapitalske rezerve se v letu 2019 niso spremenile.

Rezerve iz dobička so sestavljene iz zakonskih rezerv v višini 5.345.261 EUR, ki se v letu 2019 niso spremenile, rezerv za lastne deleže, ki so se oblikovale v letu 2017 in letu 2019 v skupni višini 1.648.638 EUR zaradi nakupa lastnih delnic iz drugih rezerv, drugih rezerv v višini 9.774.910 EUR, zmanjšanih za oblikovanje lastnih deležev v višini 1.648.638 EUR. Druge rezerve iz dobička so se povečale na podlagi sklepa uprave v skladu z 230. členom ZGD-1 v višini 1.580.675 EUR, to je polovica čistega dobička leta 2019.

Presežek iz vrednotenja po pošteni vrednosti, so odbitna postavka v višini 250.380 EUR in so se v primerjavi z letom 2018 povečale za 108.662 EUR kot posledica preračuna pozaposlitvenih zaslužkov.

Zadržani dobički

Na 27. skupščini družbe z dne 26.6.2019 je bil sprejet sklep o razporeditvi bilančnega dobička v vrednosti 4.846.807 EUR za leto 2018. Bilančni dobiček v znesku 995.514 EUR se je uporabil za razdelitev delničarjem v obliki dividend, preostali del bilančnega dobička v vrednosti 3.839.749 EUR pa ostane nerazporejen kot preneseni dobiček. Zadržani dobiček se je zmanjšal v letu 2019 iz naslova odprave zaradi preračuna pozaposlitvenih zaslužkov v vrednosti 11.545 EUR.

Čisti poslovni izid poslovnega leta

V letu 2019 je družba ustvarila čisti dobiček v višini 3.161.349 EUR. Uprava je na podlagi 230. člena ZGD–1 polovico dobička v vrednosti 1.580.675 EUR razporedila v druge rezerve iz dobička.

O delitvi preostanka čistega dobička leta 2019 v vrednosti 1.580.674 EUR bodo odločali predstavniki lastnikov na skupščini v letu 2020.

Knjigovodska vrednost delnice na dan 31.12.2019 je 69,26 EUR.

Tabela št. 34: Izbrani podatki o delnici

Opis	leto 2019	leto 2018
Število izdanih delnic ob koncu obdobja	449.872	449.872
Število lastnih delnic ob koncu obdobja	27.876	17.040
Število delničarjev ob koncu obdobja	140	142
Tržni tečaj delnice na zadnji trgovni dan v obdobju (EUR)	55,0	60,0
Najvišji tečaj (EUR)	60,0	60,0
Najnižji tečaj (EUR)	52,5	52,1
Skupen promet v obdobju na Ljubljanski borzi (v EUR)	1.707.591	13.608
Knjigovodska vrednost delnice* (EUR)	69,26	64,23
Čisti dobiček/izguba na delnico** (EUR)	7,49	3,68
Dividenda izplačana v letu (EUR)	2,3	1,2

*Knjigovodska vrednost delnice je izračunana kot razmerje med knjigovodsko vrednostjo kapitala družbe Melamin d.d. Kočevje 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. Kočevje 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. 35: Rezervacije in dolgoročne PČR

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2019	31.12.2018
Dolgoročne rezervacije za pokojnine in jubilejne nag.	790.576	657.746
Druge rezervacije - razgradnje	830.616	782.500
Državne podpore	1.898.940	851.153
Skupaj	3.520.132	2.291.399

Tabela št. 36: Gibanje dolgoročnih rezervacij in PČR

v EUR brez centov

Postavka	Rezervacije za jubilejne nagrade	Rezervacije za odpravnine upokojitev	Rezervacije za stroške zamenjave OS	Predlagam preimenovati v državne podpore ker samo to vključuje	Skupaj
Stanje 01.01.2019	101.127	556.619	782.500	851.153	2.291.399
Oblikovanje-strošek obresti	1.112	6.123	0	0	7.235
Oblikovanje -strošek rezervacij	17.661	45.760	48.116	1.240.638	1.352.175
Oblikovanje-aktuarska izguba	0	120.207	0	0	120.207
Odprava-prihodki	227	918	0	-192.851	-191.706
Zmanjšanje-izplačilo	-10.522	-46.366	0	0	-56.888
Stanje 31.12.2019	109.605	683.261	830.616	1.898.940	3.522.422

Postavka	Rezervacije za jubilejne nagrade	Rezervacije za odpravnine upokojitev	Rezervacije za stroške zamenjave OS	Državne podpore	Skupaj
Stanje 01.01.2018	92.068	532.550	782.500	1.390.037	2.797.155
Oblikovanje-strošek obresti	1.197	6.923	0	0	8.120
Oblikovanje -strošek rezervacij	16.040	42.232	0	0	58.272
Oblikovanje-aktuarska izguba	0	42.589	0	0	42.589
Odprava-prihodki	-264	-7.617	0	-538.884	-546.765
Zmanjšanje-izplačilo	-7.914	-60.058	0	0	-67.972
Stanje 31.12.2018	101.127	556.619	782.500	851.153	2.291.399

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 prihodnje stroške zamenjave posameznega dela osnovnega sredstva, če je verjetno, da bodo prihodnje gospodarske koristi, povezane s sredstvom, pritekale v družbo.

Družba je letu 2019 ponovno ocenila vrednost rezervacij za razgradnjo in ponovno vzpostavitev prvotnega stanja, in sicer za posamezne sklope zamenjav osnovnih sredstev. Pri ponovni oceni rezervacij je prišlo do povišanj v višini 48.116 EUR zaradi inflacije. Rezervacije so se za to vrednost povečale.

V letu 2019 so se državne podpore povečale za 1.047.787 EUR. Oblikovale so se iz naslova dobljenih nepovratnih sredstev pridobljenih na razpisu Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo za sofinanciranje večjih začetnih investicij na problemskih območjih 2019 za projekt »Nove proizvodne linije (R-10 in R-11) za nove izdelke« v višini 1.230.558 EUR ter dobljenih nepovratnih sredstev Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo za izvedbo projekta »Pilотно demonstracijski center« v okviru Javnega razpisa »Demo piloti II 2018" v višini 10.080 EUR.

Odprava pa se nanaša na odložene prihodke za osnovna sredstva dobljene na javnih razpisih in se knjigovodsko zmanjšuje v obdobju amortizacije osnovnih sredstev oziroma iz drugih vrst stroškov: Ministrstva za infrastrukturo in prostor - kotlovnica na biomaso v vrednosti 146.851 EUR, Podjetniškega sklada - tehnološka linija melaminskih pen v vrednosti 32.000 EUR in Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo v vrednosti 12.818 EUR iz naslova Nove proizvodne linije R-10 in R-11, ter porabljenih emisijskih kuponov v višini 1.181 EUR.

Izračun rezervacij za obveznosti do zaposlenih iz naslova pozaposlitvenih in drugih dolgoročnih zaslužkov temelji na aktuarskem izračunu, v katerem so bile upoštevane naslednje predpostavke:

- 1,10 % letna diskontna obrestna mera, za leto 2018 pa upoštevana 1,30% ;
- trenutno veljavne višine odpravnin in jubilejnih nagrad, določenih v internih aktih;
- fluktuacija zaposlenih, ki je odvisna predvsem od njihove starosti;
- smrtnost na osnovi slovenskih tablic umrljivosti 2000-2002;
- rast plač za 2,0%, za leto 2018 pa 1,5%.

4.3.1.11. Dolgoročne obveznosti

Tabela št. 37: Dolgoročne obveznosti

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2019	31.12.2018
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	6.278.562	5.437.474
Druge dolgoročne finančne obveznosti	625.859	
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	36.800	46.000
Skupaj	6.941.221	5.483.474

Družba Melamin d.d. Kočevje je na dan 31.12.2019 imela 8.476.916 EUR obveznosti do bank, od tega jih 2.198.354 EUR zapade v letu 2020 in so izkazane med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

V letu 2019 je družba črpala odobren dolgoročni kredit domače banke v višini 2.284.902 EUR.

Višina obveznosti z dospelostjo daljšo od petih let je 2.375.912 EUR (v letu prej pa 836.705 EUR).

Vsa posojila so zavarovana s hipotekami 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 3,65 %.

Dolgoročne obveznosti do bank so se v primerjavi s preteklim letom povečale za 15,5 %.

V letu 2019 se je družba na podlagi spremenjenega SRS 1, ki se nanaša na najeme, odločila za poenostavljeno možnost z datumom začetne uporabe 1. januar 2019 in na podlagi tega knjižila med druge dolgoročne finančne obveznosti obveznost do najema v višini 465.185 EUR.

Tabela št. 38: Gibanje knjigovodske vrednosti obveznosti iz najema, ki so pripoznane v postavki dana in prejeta posojila v obračunskem obdobju

Postavke	v EUR brez centov 2019
Na dan 1.1.2019	465.185
Povečanje	444.018
Obresti	6.506
Plačilo najemnin	-121.424
Na dan 31.12.2019	794.285
Druge kratkoročne finančne obveznosti	168.426
Druge dolgoročne finančne obveznosti	625.859

V strukturi obveznosti do virov sredstev predstavljajo dolgoročne obveznosti 13,5 odstotkov.

4.3.1.12. *Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti*

Tabela št. 39: Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti

Postavka	31.12.2019	31.12.2018
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	2.198.354	1.310.868
Kratkoročne finančne obveznosti do najemov	168.426	0
Kratkoročne poslovne obvez. na podlagi predujmov	103.053	158.759
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	7.891.703	8.586.764
Kratkoročne poslovne obvez. do drugih	895.359	698.665
Skupaj	11.256.895	10.755.056

V kratkoročnih finančnih obveznostih do bank je poleg vrednosti dela dolgoročnih kreditov v znesku 1.443.815 EUR z ročnostjo 2020 (v letu 2018 za 2019 v višini 1.310.868 EUR), ki so zavarovana s hipoteko na osnovna sredstva in garancijo Podjetniškega sklada, še obveznost za obresti iz naslova teh kreditov v višini 4.552 EUR (v letu 2018 za 2019 v višini 2.688 EUR), ter revolving kredit v višini 750.000 EUR.

Tabela št. 40: Gibanje kratkoročnih in dolgoročnih finančnih obveznosti do bank

Postavka	Kratkoročni krediti	
	2019	2018
Stanje 01.01.	1.310.868	1.576.249
Prenos iz dolgoročnih obveznosti	1.443.815	1.308.187
Pridobitve	7.830.000	7.020.000
Odplačilo glavnice	-8.388.193	-8.592.385
Obresti	67.641	58.260
Odplačilo obresti	-65.777	-59.443
Stanje 31.12.	2.198.354	1.310.868

Postavka	Dolgoročni krediti	
	2019	2018
Stanje 01.01.	5.437.474	5.305.661
Pridobitve	2.284.902	1.440.000
Prenos na kratkoročne obveznosti	-1.443.815	-1.308.187
Stanje 31.12.	6.278.562	5.437.474

Tabela št. 41: Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2019	31.12.2018
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	1.530.068	1.378.845
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	6.361.635	7.207.919
Skupaj	7.891.703	8.586.764

Obveznosti do dobaviteljev so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšale za 8,1 %. Vse obveznosti so izkazane v EUR. Tabela ne vsebuje obveznosti do predujmov v višini 103.053 EUR (lani 158.759 EUR) in obveznost iz najemov v višini 168.426 EUR.

Tabela št. 42: Starostna analiza obveznosti do dobaviteljev

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2019	31.12.2018
Nezapadle obveznosti do dobaviteljev	6.813.864	8.007.780
Zapadle do 30 dni	936.475	575.150
Zapadle nad 30 dni	19.300	1.063
Zapadle nad 60 dni	61.179	0
Zapadle nad 90 dni	60.885	19
Zapadle nad 120 dni	0	2.752
Skupaj	7.891.703	8.586.764

Tabela št. 43: Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2019	31.12.2018
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlenih	753.048	596.490
Kratkoročne poslovne obvez. do državnih institucij	21.734	19.522
Druge kratkoročne obveznosti	120.577	82.653
Skupaj	895.359	698.665

Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlenih so iz naslova plače za mesec december in 13. plače na podlagi uspešnosti poslovanja.

4.3.1.13. Pasivne časovne razmejitve

Tabela št. 44: Pasivne časovne razmejitve

v EUR brez centov

Postavka	31.12.2019	31.12.2018
Vračunani stroški	311.932	271.941
Odloženi prihodki	168.803	83.353
PČR	480.735	355.294

Kratkoročno pasivne časovne razmejitve vsebujejo predvsem: odložene prihodke v višini 168.803 EUR iz naslova blaga na poti kupcem in neizkoriščen letni dopust za leto 2019 v višini 142.952 EUR.

Tabela št. 45: Gibanje pasivnih časovnih razmejitev

v EUR brez centov

Postavke	neizkoriščen dopust	vkalkulirane nagrade in ostala izplačila	DDV od danih predujmov	ostalo	odloženi prihodki	Skupaj
Stanje 01.01.2019	111.859	0	1.010	159.072	83.353	355.294
Povečanje	142.952	65.000	18.885	85.095	168.803	480.735
Zmanjšanje	-111.859	0	-1.010	-159.072	-83.353	-355.294
Stanje 31.12.2019	142.952	65.000	18.885	85.095	168.803	480.735
Stanje 01.01.2018	126.426	60.500	995	62.980	388.038	638.939
Povečanje	111.859	0	1.010	159.072	83.353	355.294
Zmanjšanje	-126.426	-60.500	-995	-62.980	-388.038	-638.939
Stanje 31.12.2018	111.859	0	1.010	159.072	83.353	355.294

Ostale pasivne časovne razmejitve v višini 168.980 EUR pa vsebujejo predvsem stroške odvoza tehnoloških odpadkov v višini 20.824 EUR, stimulacijo zaposlenim iz naslova letne kakovosti v višini 65.000 EUR ter provizije in rabate kupcem v višini 52.379 EUR.

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. 46: Izkaz poslovnega izida – po funkcionalnih skupinah

Različica II

v EUR brez centov

Postavka	2019	2018
Čisti prihodki iz prodaje	49.432.215	50.882.418
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov	-42.395.164	-46.023.345
Kosmati poslovni izid od prodaje	7.037.051	4.859.073
Stroški uprave	-2.272.429	-2.020.009
Stroški prodaje	-2.548.666	-2.393.458
Drugi poslovni prihodki	1.060.352	1.256.374
Drugi poslovni odhodki	-71.647	-49.729
Dobiček iz poslovanja	3.204.661	1.652.251
Finančni in drugi prihodki	44.133	12.984
Finančni in drugi odhodki	-87.048	-70.195
Dobiček ali izguba	3.161.746	1.595.040
Davek iz dobička (odložen davek)	-397	-2.638
ČISTI POSLOVNI IZID	3.161.349	1.592.402

Stroški in odhodki iz poslovanja so se zmanjšali v primerjavi z letom prej za 5,0 %.

Tabela št. 47: Razčlenitev stroškov

v EUR brez centov

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	leto 2019	leto 2018
Vrednost prodanih poslovnih učinkov	-42.208.101	-45.796.208
Stroški splošnih dejavnosti	-2.272.428	-2.020.009
Stroški prodajanja	-2.548.666	-2.393.459

Vrednost prodanih poslovnih učinkov se je v primerjavi z letom prej zmanjšala za 7,8 %, stroški splošnih dejavnosti pa povečali za 12,5 %, stroški prodajanja pa za 6,5 %.

4.3.2.1. Čisti prihodki od prodaje

Tabela št. 48: Čisti prihodki od prodaje

v EUR brez centov

Postavka	leto 2019	leto 2018
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev v Sloveniji:	6.660.015	6.209.307
prodaja proizvodov	6.382.508	5.955.663
prodaja storitev	277.507	253.644
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev v tujini :	42.513.928	44.377.145
prodaja proizvodov	42.438.778	44.334.480
prodaja storitev	75.150	42.665
Prihodki od prodaje blaga in materiala v Sloveniji	87.816	89.033
Prihodki od prodaje blaga in materiala v tujini	170.456	206.933
Skupaj	49.432.215	50.882.418

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu so se v primerjavi z letom prej povečali za 7,3 %, v tujini pa zmanjšali za 4,2 %.

Tabela št. 49: Prihodki od prodaje po področjih sveta

v EUR brez centov

Postavka	leto 2019	leto 2018
Slovenija	6.747.831	6.298.340
Srednja Evropa	15.266.506	15.514.830
Južna Evropa	12.787.959	13.669.709
Zahodna Evropa	6.799.296	7.920.017
Bližnji Vzhod	2.060.132	1.894.442
Azija	1.816.353	1.643.926
Jugovzhodna Evropa	1.454.959	1.549.068
Vzhodna Evropa	1.062.650	1.214.634
Amerika	993.237	786.630
Afrika	215.196	313.918
Severna Evropa	228.096	76.904
Skupaj	49.432.215	50.882.418

4.3.2.2. Drugi poslovni prihodki

Tabela št. 50: Drugi poslovni prihodki

v EUR brez centov

Postavka	leto 2019	leto 2018
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki	940.770	1.200.984
Prevrednotovalni poslovni prihodki	119.582	55.390
Skupaj	1.060.352	1.256.374

Postavka	leto 2019	leto 2018
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki:	940.770	1.200.984
Ministrstvo za infrastrukturo in prostor – kotlovnica na biomaso	146.851	146.851
Podjetniški sklad – tehnološka linija melaminskih pen	32.000	32.000
Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo- pro RMB	-511	126.949
Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport – pro. NMP TRL 3-6	50.929	30.590
Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport – pro. BamBi	307.443	76.735
Ministrstvo za izobraževanje -TIA - proj RMP	0	5.623
Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo – pro.PDC	154.615	0
Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo(Pokolpje) - R10 in R11	12.818	0
EU nepovratna sredstva - projekt H 2020	68.512	560.917
Javni sklad RS za razvoj kadrov in štipendije	21.460	11.485
Državna pomoč - trošarina za električno energijo za velike porabnike	16.374	14.266
ZZS sofinanciranje praktično usposabljanje dijakov in študentov	0	3.125
Ministrstvo za delo, ružino.. -KOCKE	0	2.668
ZZS sofinanciranje volentersko delo	493	0
RS emisijski kuponi	1.181	172.354
Prejete odškodnine od zavarovalnic	70.187	4.344
Najemnine	48.685	0
prihodki od porabe rezervacija za jubilejne in odpravnine	1.145	7.882
Drugi prihodki	8.588	5.195

Prevrednotevalni poslovni prihodki:	119.582	55.390
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	6.443	632
Prihodki od odpisanih terjatev	65.938	0
Tečajne razlike	44.195	51.909
Ostali prihodki	3.006	2.849

4.3.2.3. Stroški blaga, materiala in storitev

Tabela št. 51: Stroški blaga, materiala in storitev

v EUR brez centov

Postavka	leto 2019	leto 2018
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	187.063	227.137
Stroški porabljenega materiala	30.861.979	34.145.935
Stroški storitev	5.613.079	5.338.422
Skupaj	36.662.122	39.711.494

Stroški blaga, materiala in storitev so se glede na preteklo leto zmanjšali za 7,7 %.

V strukturi vseh prihodkov iz poslovanja znašajo stroški blaga, materiala in storitev 72,1% in so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšali za 4,6 odstotne točke.

Tabela št. 52: Stroški porabljenega materiala

v EUR brez centov

Postavka	leto 2019	leto 2018
Stroški osnovnega in pomožnega materiala	28.384.165	31.716.446
Stroški porabljene energije	2.392.101	2.342.552
Drugi stroški materiala	85.713	86.937
Skupaj	30.861.979	34.145.935

Stroški osnovnega in pomožnega materiala so se zmanjšali v primerjavi s preteklim letom za 10,5 odstotkov, strošek energije pa je skoraj enak. Drugi stroški materiala zajemajo stroške pisarniškega materiala in strokovne literature, odpis drobnega inventarja in preostale stroške materiala.

Tabela št. 53: Stroški storitev

v EUR brez centov

Postavka	leto 2019	leto 2018
Stroški storitev pri izdelavi proizvodov	138.289	173.214
Stroški prevoznih storitev	1.892.996	1.767.580
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	1.275.546	1.176.024
Stroški najemnin	114.102	142.832
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	495.310	461.666
Stroški revizije	10.500	9.500
Povračila stroškov zaposlencev v zvezi z delom	74.093	54.722
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	93.268	100.507
Stroški bančnih storitev ter zavarovalnih premij	276.241	272.180
Stroški drugih storitev	1.242.733	1.180.197
Skupaj	5.613.079	5.338.422

Stroški drugih storitev zajemajo predvsem komunalne stroške in stroške odvoza odpadkov v vrednosti 411.555 EUR (leto prej 503.128 EUR) ter stroške dela s posredovano delovno silo so v višini 369.259 EUR (leto prej 321.722 EUR).

Stroški storitev so se v primerjavi s preteklim letom povečali za 5,1 %.

Revizijo v družbi Melamin d.d. Kočevje je opravila revizijska hiša Ernst&Young, revizija, poslovno svetovanje d.o.o., Ljubljana. Strošek revizije v vrednosti 10.500 EUR se nanaša v celoti zgolj na revidiranje letnih računovodskih izkazov. Revizijska hiša je izvedla tudi postopek revizije porabe sredstev po grant agreement 756081- smartMelamine- H2020 v višini 2.500 EUR .

4.3.2.4. Stroški dela

Tabela št. 54: Stroški dela

v EUR brez centov

Postavka	leto 2019	leto 2018
Stroški plač in nadomestil	4.824.347	4.403.238
Stroški socialnih zavarovanj	344.675	319.031
Stroški pokojninskih zavarovanj	560.166	529.812
Drugi stroški dela	591.208	560.956
Skupaj	6.320.396	5.813.037

Stroški dela so se v primerjavi s preteklim letom povečali za 8,7 %. V strukturi prihodkov znašajo stroški dela 12,4 %. Na dan 31.12.2019 je bilo zaposlenih 183 delavcev (leto prej 184), povprečje zaposlenih v letu 2019 znaša 182 (leto prej 186), povprečje zaposlenih iz delovnih ur pa je bilo 177,86 (leto prej 182,99).

V drugih stroških dela so tudi oblikovane rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine v višini 63.421 EUR.

Družba nima drugih zahtev zaposlencev katerim bi nasprotovala.

4.3.2.5. Odpisi vrednosti

Tabela št. 55: Odpisi vrednosti

v EUR brez centov

Postavka	leto 2019	leto 2018
Amortizacija osnovnih sredstev	4.205.574	4.385.813
Prevrednotovalni poslovni odhodki opred. osnov. sred.	30.721	15.060
Prevrednotovalni poslovni odh.pri obratnih sredstvih	40.926	34.669
Skupaj	4.277.221	4.435.542

Amortizacija osnovnih sredstev se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšala za 4,1 %.

V strukturi prihodkov znašajo stroški amortizacije 8,6 %.

Prevrednotovalni poslovni odhodki obratnih sredstev se nanašajo na tečajne razlike v vrednosti 40.927 EUR (leto prej 34.669 EUR), ter na prodajo osnovnih sredstev v višini 30.721 EUR.

Tabela št. 56: Zneski pripoznani v poslovnem izidu zaradi spremembe SRS 1-najemnine:

v EUR brez centov

Postavke	2019	2018
Strošek amortizacije pravice do uporabe sredstev	117.820	0
Stroški obresti od obveznosti iz najema	6.506	0
Odhodki iz naslova kratkoročnih najemnin	114.102	0
Stroški najemnin pred uporabo prenovljenega SRS 1	0	142.832
Skupaj pripoznano v izkazu poslovnega izida	238.428	142.832

4.3.2.6. *Drugi poslovni odhodki*

Tabela št. 57: Drugi poslovni odhodki

v EUR brez centov

Postavka	leto 2019	leto 2018
Rezervacije	48.116	0
Drugi poslovni odhodki	222.811	160.890
Skupaj	270.927	160.890

Strošek rezervacij v višini 48.116 EUR je nova ocena obstoječih rezervacij za razgradnjo in ponovno vzpostavitev prvotnega stanja.

Drugi poslovni odhodki vsebujejo izdatke za: finančne pomoči društvom v vrednosti 24.746 EUR (lani 31.209 EUR), štipendije v vrednost 53.326 EUR (lani 26.666 EUR), plačilo prispevkov v invalidski sklad zaradi invalidov pod kvoto v višini 27.308 EUR (leto prej 18.878 EUR) in ostalo.

4.3.2.7. *Finančni prihodki*

Tabela št. 58: Finančni prihodki

v EUR brez centov

Postavka	leto 2019	leto 2018
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	5.148	6.567
Finančni prih. od prodaje naložbe GB	33.980	912
Skupaj	39.128	7.479

4.3.2.8. *Finančni odhodki*

Tabela št. 59: Finančni odhodki

v EUR brez centov

Postavka	leto 2019	leto 2018
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti do bank	67.641	58.260
Finančni odhodki iz finančnih in poslovnih obveznosti	13.746	3.815
Drugi finančni odhodki in ostali odhodki	5.661	8.120
Skupaj	87.048	70.195

Finančni odhodki iz finančnih obveznosti do bank so v primerjavi s preteklim letom povečali za 16,1 %.

4.3.2.9. *Davek od dobička*

Olajšave za izračun davčne osnove III vsebujejo: olajšave v raziskave in razvoj iz tekočega leta v višini 1.054.874 EUR, neizkoriščeno splošno olajšavo za investicije v višini 1.809.888 EUR, olajšavo iz naslova zaposlovanja invalidov v vrednosti 49.970 EUR, prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanja ki ga plačuje družba svojim zaposlencem v okviru pokojninskega načrta v vrednosti 135.848 EUR, ter olajšava za donacije v vrednosti 24.737 EUR.

Tabela št. 60: Davek od dobička

v EUR brez centov

Postavka	leto 2019	leto 2018
prihodki IPI	50.779.460	51.786.198
odhodki IPI	-47.617.714	-50.191.158
Davčna osnova I	3.161.746	1.595.040
skupaj povečanje oz. zmanjšanje davčne osnove	-86.429	228.501
Davčna osnova II	3.075.317	1.823.541
skupaj olajšave	-3.075.317	-1.823.541
Davčna osnova III	0	0
Skupaj davek	0	0

4.3.2.10 Čisti poslovni izid

Tabela št. 61: Čisti poslovni izid

v EUR brez centov

Postavka	leto 2019	leto 2018
Poslovni izid obračunskega obdobja	3.161.746	1.595.040
Davek iz dobička (odloženi davek)	-397	-2.638
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	3.161.349	1.592.402

Poslovni izid je za 198,5 % višji kot leto prej.

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

Obvladovanje finančnih tveganj**Finančno upravljanje**

Melamin d.d. Kočevje je v letu 2019 izvajal sprejeto finančno politiko do bank in finančnih institucij s ciljem optimiziranja upravljanja denarnih sredstev. Eden ključnih ciljev finančnega upravljanja v letu 2019 je bilo ustvarjanje pozitivnega denarnega toka iz poslovanja in ohranjanje finančne stabilnosti prek deleža kapitala v virih sredstev.

Upravljanje finančnih tveganj

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

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje je tveganje negativnega vpliva spremembe tržnih obrestnih mer na poslovanje družbe Melamin d.d. Kočevje. Obrestna struktura aktivnih in pasivnih bilančnih postavk ni usklajena, saj ima družba Melamin d.d. Kočevje več prejetih posojil kot obrestovanih naložb. Izpostavljenost obrestnemu tveganju za Melamin d.d. Kočevje pomeni neugodno gibanje (dvig) spremenljive obrestne mere v primeru prejetih posojil. Večina dolgoročnih posojil se obrestuje z variabilno obrestno mero, ki je vezana na eno-, tri-, ali šestmesečni EURIBOR. Vodstvo družbe Melamin d.d. Kočevje ocenjuje, da obrestno tveganje obstaja, vendar je bilo v letu 2019 to tveganje majhno.

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 2019.

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 in Balkana, 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 2019 večino svojih terjatev do kupcev zavarovanih, vodstvo ocenjuje, da je izpostavljenost posojilnim tveganjem obvladljivo.

Valutno tveganje

Večino prodaje in nabave družba Melamin d.d. Kočevje opravi na evrskem območju oziroma se pogodbe sklepajo v evrih. Poslovanja izven evro območja je malo. Izpostavljenost družbe Melamin d.d. Kočevje valutnim tveganjem ocenjujemo kot majhno.

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: 14 na dan 31.12. 2019 (leto prej 13)
2. Delniška družba Melamin ni odobrila dolgoročnih ali kratkoročnih posojil ter predujmov omenjenim skupinam in nima do njih nobenih terjatev.
3. Delniška družba Melamin nima nobenih dolgoročnih ali kratkoročnih dolgov do omenjenih skupin.
4. V letu 2019 je družba Melamin d.d. Kočevje izplačala upravi, nadzornemu svetu in zaposlenim po individualnih pogodbah o zaposlitvi prejemke v naslednjih bruto zneskih:

Tabela št. 62: Pregled prejemkov skupine oseb po ZGD

v EUR brez centov

Skupine oseb po ZGD	Bruto prejemki 2019	Bruto prejemki 2018
Član uprave	215.611	224.753
* bruto plača	203.137	186.196
* regres	1.000	900
* jubilejna nagrada	0	1.178
* bonitete	7.217	7.453
* povračila za prehrano	1.023	931
* dodatno pokojninsko zavarovanje	2.819	2.819
* dnevnice in potni stroški	415	276
* nagrada po sklepu nadzornega sveta	0	25.000
Nadzorni svet:	73.144	65.042
zunanj - predstavniki delničarjev:	23.407	20.716
Samo Vidmar - sejnine	3.073	2.343
Samo Vidmar - potni stroški	143	214
Samo Vidmar - nagrada za opravljanje funkcije	9.409	8.481
Samo Vidmar - boniteta	1.053	1.053
Ksenija Poljanec - sejnine	2.047	1.562
Ksenija Poljanec - potni stroški	356	356
Ksenija Poljanec - nagrada za opravljanje funkcije	6.273	5.654
Ksenija Poljanec - boniteta	1.053	1.053
notranji - predstavnik zaposlenih Strnad Tatjana	47.265	41.088
* bruto plača	34.392	29.650
* preostali prejemki iz delovnega razmerja	3.500	3.170
* sejnine nadzornega sveta	2.047	1.561
* nagrada za opravljanje funkcije	6.273	5.654
* boniteta	1.053	1.053
revizijska komisija	2.472	3.238
Samo Vidmar	706	925
Ksenija Poljanec	1.060	1.388
Jadranka Golob	706	925
Zaposleni na podlagi pogodb, za katere ne velja tarifni del pogodbe (12,5 zaposlenih)	1.002.245	903.930

- Vsi zneski so v bruto vrednosti, ki ne vključujejo prispevkov delodajalca.
- Prejemki uprave vključujejo: plače, bonitete, regres za letni dopust, ter morebitne druge prejemke.
- Prejemki zaposlenih na podlagi pogodb, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe, vključujejo plače, bonitete, regres za dopust, 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 in povračila stroškov.

4.4.3. Posli s povezanimi osebami

Transakcije s povezano družbo smartMELAMINE d.o.o.

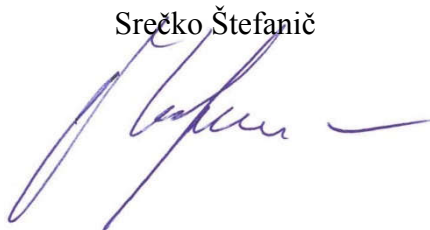
Postavka	2019	2018
Prodaja	424.941	576.014
Nakupi	548.766	475.823
Stanje terjatev na dan 31.12.	40.273	13.830
Stanje obveznosti na dan 31.12.	56.054	31.829

5. POMEMBNI DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

V začetku leta 2020, posebej pa v mesecu marcu smo se tudi v Sloveniji soočili s širjenjem korona virusa. V podjetju smo takoj ustanovili koordinacijsko skupino, ki je sprejela vse potrebne ukrepe za omejevanje širjenja virusa med zaposlenimi. Zagotovili smo tudi kar se le da nemoteno delovanje naših dobavnih verig in tudi prodajnih kanalov. Stanje glede nabave surovin kot tudi prodajnih naročil se giblje na normalnem nivoju in če bodo članice EU in ostale sosednje države omogočale dokaj normalen pretok blaga, upamo, da ne bomo beležili večjega upada realizacije. Zaradi negotovosti glede razvoja in obsega dogodkov v letu 2020 poslovodstvo družbe ne more oceniti učinka na poslovanje leta 2020.

Kočevje, dne 1.4.2020

Direktor družbe:
Srečko Štefanič



POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Delničarjem gospodarske družbe Melamin d.d. Kočevje

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe Melamin d.d. Kočevje (družba), ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2019 ter izkaz poslovnega izida, izkaz drugega 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 v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega položaja družbe Melamin d.d. Kočevje na dan 31. decembra 2019 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja in Uredbo (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in sveta z dne 16. aprila 2014 o posebnih zahtevah v zvezi z obvezno revizijo subjektov javnega interesa ("Uredba (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in sveta". 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 od družbe in, 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, ki so po naši strokovni presoji najpomembnejše pri reviziji računovodskih izkazov tekočega obdobja. Te zadeve smo upoštevali pri reviziji računovodskih izkazov kot celote ter pri oblikovanju našega mnenja o teh računovodskih izkazih in o teh ključnih revizijskih zadevah ne izražamo ločenega mnenja. Za vsako zadevo, ki jo posebej navajamo v nadaljevanju, v tem smislu opisujemo njeno obravnavo v okviru revizije.

Izpolnili smo vse svoje obveznosti, ki so opisane v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*, vključno s tistimi, ki so povezane s temi zadevami. Zato je revizija vključevala izvedbo postopkov, ki smo jih določili na podlagi naše ocene tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih. Rezultati naših revizijskih postopkov, vključno s postopki, ki smo jih opravili v zvezi z zadevami, ki jih navajamo v nadaljevanju, služijo kot podlaga za naše revizijsko mnenje o priloženih računovodskih izkazih.

Pripoznavanje prihodkov od prodaje

Družba ustvarja prihodke iz naslova prodaje lesni, kemični in obutveni industriji. Glede na naravo poslovanja ter zahteve tako dobaviteljev kot kupcev veljajo različni pogoji dobave, ki vplivajo na časovno pripoznavanje prihodkov od prodaje.

Glede na pomembnost prihodkov v računovodskih izkazih in presojo potrebno pri časovnem pripoznavanju prihodkov zaradi specifičnih dobavnih pogojev, ki določajo trenutek prehoda tveganj in koristi povezanih s proizvodi na kupca, smo zaključili, da je pripoznavanje prihodkov ključna revizijska zadeva.

Naši revizijski postopki so vključevali testiranje zasnov, implementacije in učinkovitosti vzpostavljenih notranjih kontrol pri pripoznavanju prihodkov. Konec leta smo poslali potrditve odprtih stanj terjatev posameznim kupcem in na izbranem vzorcu testirali pravilnost časovnega razmejevanja prihodkov glede na prodajne pogoje dogovorjene s kupci. Pregledali smo vzorec izdanih dobropisov pred in po datumu bilance stanja, da bi ocenili pravilnost časovnega razmejevanja popustov in rabatov glede na določila pogodb sklenjenih s posameznimi kupci. Izvedli smo analitično primerjavogibanja prihodkov s stroški materiala in proizvodnimi stroški prodanih proizvodov. Dodatno smo opravili korelacijsko analizo med prihodki, terjatvami in denarnimi sredstvi in raziskali nepričakovana odstopanja.

Prav tako smo ocenili ustreznost razkritij v zvezi s prihodki v računovodskih izkazih: pojasnilo 4.2. Povzetek pomembnih računovodskih usmeritev in pojasnilo 4.3.2.1 Čisti prihodki od prodaje.

Oslabitev naložbe v kapitalski delež družbe smartMELAMINE d.o.o.

Na dan 31. decembra 2019 znaša naložba v družbo smartMelamine d.o.o 2,263 milijonov evrov, kar predstavlja 4,4% vseh sredstev družbe. Kot je razkrito v pojasnilu 4.3.1.2 Dolgoročne finančne naložbe, je v poslovnem letu 2019 družba smartMELAMINE d.o.o. ustvarila 1,811 milijonov evrov čiste izgube iz poslovanja.

Test oslavitve naložbe je pomemben za revizijo, saj je postopek ocenjevanja kompleksen in od posloводства zahteva pomembne presoje in ocene. Posloводство je glede prihodnjih tržnih in gospodarskih razmer uporabilo določene predpostavke, kot so na primer predvidena prodaja, EBITDA ter diskontne stopnje. Zaradi pomembne stopnje vgrajene subjektivnosti ocene, smo to področje določili za ključno revizijsko zadevo.

Naši revizijski postopki so vključevali oceno točnosti poslovodskih ocen v preteklih obdobjih, ocenjevanje in testiranje predpostavk, metodologij, diskontnih stopenj in vhodnih podatkov. Obenem smo presodili o neodvisnosti in usposobljenosti zunanega ocenjevalca podjetij, ki ga je posloводство najelo ter ocenili cenitveno poročilo in rezultate cenitve. Kot pomoč pri presoji diskontnih stopenj in ustreznosti uporabljenih modelov, smo vključili tudi strokovnjaka s področja ocenjevanja vrednosti podjetij. Poleg tega smo preverili občutljivost določenih predpostavk v cenitvah, kot na primer vpliv zmanjšanja čistega dobička iz poslovanja ali povečanja diskontnih stopenj na rezultate testov slabitev.

Ocenili smo ustreznost razkritij kapitalске naložbe in testiranja njene oslavitve v pojasnilu 4.3.1.2. k računovodskim izkazom - Dolgoročne finančne naložbe

Druge informacije

Druge informacije obsegajo informacije v letnem poročilu, razen računovodskih izkazov in našega mnenja o teh računovodskih izkazih. Posloводство je odgovorno za te druge informacije.

Naše mnenje o računovodskih izkazih ne vključuje drugih informacij in zato o njih ne izražamo nikakršnega zagotovila ali sklepa.

V zvezi z revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost, da te druge informacije preberemo in presodimo, ali so pomembno neskladne z računovodskimi izkazi ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali kako drugače zgledajo pomembno napačne. Poleg tega je naša odgovornost da ocenimo, ali so bile druge informacije v vseh pomembnih pogledih pripravljene v skladu z veljavnim zakonom ali predpisi in predvsem, ali so te druge informacije usklajene z zakonom ali predpisi glede formalnih zahtev in postopkov za pripravo drugih informacij z

vidika pomembnosti in, ali bi neskladnost s temi zahtevami lahko vplivala na presoje, zasnovane na teh drugih informacijah.

Na podlagi opravljenih postopkov poročamo, kolikor lahko ocenimo, da:

- so druge informacije, ki opisujejo dejstva predstavljena v računovodskih izkazih, v vseh pomembnih pogledih usklajene z računovodskimi izkazi; in
- da so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnim zakonom in predpisi.

Poleg tega je naša odgovornost da, na podlagi našega poznavanja in razumevanja družbe, ki smo ga pridobili med revizijo, poročamo o tem, ali druge informacije vsebujejo pomembno napačno navedbo. Na podlagi opravljenih postopkov v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili nobenih pomembnih napačnih navedb.

Odgovornost posloводства, revizijske komisije in nadzornega sveta za računovodske izkaze

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

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 podlago za računovodenje, razen če namerava posloводство družbo likvidirati ali zaustaviti poslovanje, ali če nima druge možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Revizijska komisija in nadzorni svet sta odgovorna za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov. Nadzorni svet je odgovoren za potrditev revidiranega letnega poročila.

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 nudi visoko stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake, ter se smatrajo 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 s pravili revidiranja uporabljamo strokovno presojo in ohranjamo poklicno nezaupljivost. Prav tako:

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjih kontrol;
- pridobimo razumevanje notranjih kontrol, 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 sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov in okoliščin, ki zbuja dvom v sposobnost družbe, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje družbe kot delujočega podjetja;

- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev;

Revizijsko komisijo in nadzorni svet med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in o pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno s pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

Obenem smo revizijski komisiji in nadzornemu svetu predložili našo izjavo, da smo izpolnili vse etične zahteve v zvezi z neodvisnostjo ter jih obvestili o vseh razmerjih in drugih zadevah, za katere bi se lahko upravičeno menilo, da vplivajo na našo neodvisnost, in jih seznanili s tem povezanimi nadzornimi ukrepi.

Od vseh zadev, s katerimi smo seznanili revizijsko komisijo in nadzorni svet, smo zadeve, ki so bile najpomembnejše pri reviziji računovodskih izkazov tekočega obdobja, določili kot ključne revizijske zadeve.

Imenovanje in potrditev revizorja

Za zakonitega revizorja revidirane družbe smo bili imenovani na skupščini družbe 26. junija 2019, predsednik nadzornega sveta pa je pogodbo o revidiranju podpisal 31. avgusta 2019. Pogodba je bila sklenjena za obdobje treh let.

Celotno neprekinjeno obdobje našega sodelovanja z družbo, vključno s predhodnimi podaljšanji (podaljšanje prvotnega obdobja za katerega smo bili imenovani za revizorja družbe) in ponovnimi imenovanji za zakonitega revizorja družbe, znaša tri leta. V imenu revizijske družbe Ernst & Young d.o.o. sta za opravljeno revizijo odgovorna pooblaščenca revizorja Sanja Košir Nikašinić in Aljaž Ojsteršek.

Skladnost z dodatnim poročilom revizijski komisiji

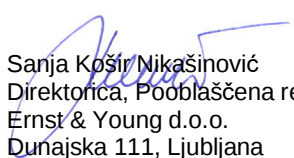
Naše mnenje o računovodskih izkazih v tem poročilu je skladno z dodatnim poročilom revizijski komisiji družbe, ki smo ga izdali dne 31. marca 2020.

Nerevizijske storitve

Za revidirano družbo nismo opravili nobenih prepovedanih nerevizijskih storitev iz prvega odstavka petega člena Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in sveta, in smo pri opravljanju revizije zagotovili našo neodvisnost od revidirane družbe.

Poleg storitev obvezne revizije in tistih, ki so razkrite v letnem poročilu in računovodskih izkazih, nismo za družbo in njene odvisne družbe opravili nobenih drugih storitev.

Ljubljana, 1. april 2020


Sanja Košir Nikašinić
Direktorica, Pooblaščenca revizorka
Ernst & Young d.o.o.
Dunajska 111, Ljubljana


Aljaž Ojsteršek
Pooblaščenca revizor

ERNST & YOUNG
Revizija, poslovno
svetovanje d.o.o., Ljubljana 1