

LETNO POROČILO

ZA POSLOVNO LETO 2020

smartMELAMINE d.o.o.

Kočevje, 30.03.2021

Vsebina

1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	3
2	POSLOVNO POROČILO	4
2.1	SPLOŠNO	4
2.2	POSLOVNI IZID	4
2.3	PLAN POSLOVANJA V LETU 2021	4
2.4	RAZISKOVALNA IN RAZVOJNA POLITIKA	5
2.5	PODRUŽNICE	5
2.6	DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA	5
2.7	EKOLOGIJA IN OKOLJE	5
2.8	IZJAVA POSLOVODSTVA	5
3	RAČUNOVODSKO POROČILO	6
3.1	BILANCA STANJA	7
3.2	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	8
3.3	IZKAZ DENARNEGA TOKA	9
3.4	IZKAZ GIBANJA KAPITALA	10
3.5	IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	10
3.6	BILANČNI DOBIČEK OZIROMA IZGUBA	11
3.7	PRILOGE K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	12
3.8	RAČUNOVODSKE USMERITVE	14
3.9	RAZKRITJA K BILANCI STANJA	19
3.9.1	<i>Opredmetena osnovna sredstva</i>	<i>19</i>
3.9.2	<i>Zaloge</i>	<i>19</i>
3.9.3	<i>Kratkoročne poslovne terjatve</i>	<i>20</i>
3.9.4	<i>Denarna sredstva</i>	<i>20</i>
3.9.5	<i>Kapital</i>	<i>20</i>
3.9.6	<i>Dolgoročne pasivne časovne razmejitev</i>	<i>20</i>
3.9.7	<i>Dolgoročne obveznosti</i>	<i>21</i>
3.9.8	<i>Kratkoročne obveznosti</i>	<i>21</i>
3.9.9	<i>Kratkoročne pasivne časovne razmejitev</i>	<i>21</i>
3.9.10	<i>Zabilančna evidenca</i>	<i>22</i>
3.10	RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	23
3.10.1	<i>Poslovni prihodki</i>	<i>23</i>
3.10.2	<i>Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</i>	<i>23</i>
3.10.3	<i>Poslovni odhodki</i>	<i>23</i>
3.10.4	<i>Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</i>	<i>24</i>
4	DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA	24

1 PREDSTAVITEV DRUŽBE

Firma:	smartMELAMINE, podjetje za proizvodnjo melaminskih flisov d.o.o.
Skrajšana firma:	smartMELAMINE d.o.o.
Sedež družbe:	Tomšičeva cesta 9
Organizacijska oblika:	Družba z omejeno odgovornostjo d.o.o.
Osnovni kapital:	2.025.000,00 EUR
Lastniki:	Melamin, kemična tovarna d.d. Kočevje; Slovenija; delež v odstotku = 50% Ostthüringische Materialprüfgesellschaft für Textil und Kunststoffe mbH, Rudolstadt; Nemčija; delež v odstotku = 50%
Dejavnost:	13.950
Organi družbe:	posloводство, skupščina
Direktor:	Damjan Murn ; Christoph Löning
Matična številka:	6864279000
Registracija:	4.6.2015

2 POSLOVNO POROČILO

V smartMELAMINE d.o.o. smo v letu 2020 nadaljevali s prodajnimi aktivnostmi in osvajanjem novih kupcev na obstoječih področjih, kakor tudi na novih možnih področjih uporabe naših inovativnih produktov. S potencialnimi strankami smo odprli vrsto obetavnih projektov za katere se nadejamo uspešnih zaključkov in bodočega sodelovanja. Družba intenzivno dela na trženju proizvodov in pridobivanju novih poslov ter si tako prizadeva za čimprejšnjo zagotovitev zadostnih rednih prihodkov od prodaje in s tem normalizacijo poslovanja. Na poslovanje je močno vplivala tudi pandemija Covid-19, ki je v marsičem upočasnila pričakovani razvoj dogodkov podjetja.

Za obvladovanje posledic pandemije Covid-19 smo uvedli vrsto ukrepov in za osnovo vzeli tudi navodila NIJZ. Ves čas se zagotavlja potrebna zaščitna sredstva. Če bo mogoče, bomo skušali pridobiti in organizirati cepljenje proti korona virusu za svoje zaposlene. Zaradi lažjega obvladovanja posledic pandemije stalno spremljamo objavljene ustrezne javne razpise za investiranje v nove programe kot tudi za financiranje svoje obstoječe dejavnosti in se nanje prijavljamo. Uvedli smo tudi proizvodnjo filtrnega materiala za proizvodnjo zaščitnih mask proti korona virusu v duhu omogočanja samooskrbe Slovenije z ustreznimi certificiranimi materiali za zaščitna sredstva.

Na tehničnem področju smo izvedli vrsto optimizacij in izboljšav tako, da smo s tehničnega vidika sposobni proizvajati širši nabor produktov. Podjetje se je kadrovsko, organizacijsko in funkcijsko konsolidiralo. Pridobili smo standard kakovosti ISO 9001 ter okoljski standard ISO 14001. Produkt smo certificirali z Öko-tex standardom 100 (klasa 1) certifikatom.

V poslovnem letu 2020 je bila ustvarjena izguba v višini 1.850.678,22 EUR. Na dan 31.12.2020 je družba imela 28 zaposlenih. Poslovodstvo družbe skrbno spremlja poslovanje in likvidnostno situacijo podjetja, ki je posledica časovnega zamika dejanskih prihodkov glede na načrtovane, kar ima za posledico negativen rezultat. Lastniki bodo družbi zagotovili potrebna likvidnostna sredstva, ki bodo omogočila premostitev likvidnostnih težav, torej, da bo družba bila plačilno sposobna ter poravnala sproti vse obveznosti tretjim osebam.

2.1 SPLOŠNO

Družba smartMELAMINE d.o.o. je v letu 2020 še vedno opravljala poskusno proizvodnjo melaminskih flisov. Proizvedeno je bilo 41.937 kg produktov. Več kot 72 odstotkov je bilo še vedno poskusna proizvodnja, preostali del pa je že bil prodan oziroma je bil v obliki vzorcev distribuiran bodočim potencialnim kupcem.

2.2 POSLOVNI IZID

Povezano z vsem navedenim zgoraj, smo bili v poslovnem letu 2020 soočeni predvsem s stroški, kar je seveda botrovalo temu, da smo v poslovnem letu 2020 ustvarili izgubo v višini 1.850.678,22 EUR. V strukturi stroškov v letu 2020 seveda močno prevladujejo stroški povezani z delom, sledijo jim stroški povezani s porabljenim blagom, materialom in storitvami, nezanemarljivi pa so seveda tudi stroški najemnin, ter stroški povezani s financiranjem.

2.3 PLAN POSLOVANJA V LETU 2021

Za leto 2021 načrtujemo, da bomo uspeli več proizvodov plasirati na trg. Del proizvodnje bo še vedno namenjen poskusni proizvodnji novih tipov proizvodov predvsem iz področja akustičnih izolacij in filtrirnih medijev. V letu 2021 nameravamo oblikovati tudi varnostne zaloge polizdelkov in izdelkov.

Hkrati planiramo nadaljevati z izgradnjo notranjega ustroja podjetja. Na trgu bomo ostali maksimalno aktivni v naših trženjskih aktivnostih pri promoviranju naših izdelkov in nadaljevali z iskanjem kreiranja skupnih razvojnih projektov s potencialnimi kupci.

2.4 RAZISKOVALNA IN RAZVOJNA POLITIKA

Družba je v letu 2017 ustanovila svojo raziskovalno razvojno skupino, ki je vpisana v evidenco raziskovalnih organizacij pri Javni agenciji za raziskovalno dejavnost Republike Slovenije. Razvojna skupina je v letu 2020 nadaljevala z razvojem produktov in produktnega portfelja.

2.5 PODRUŽNICE

Družba nima podružnic.

2.6 DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

Melamin d.d. Kočevje se kot 50% lastnik v mesecu marcu 2021 dogovarja z družbo Ostthüringische Materialprüfgesellschaft für Textil und Kunststoffe mbH, o pridobitvi večinskega lastniškega deleža v družbi smartMELAMINE d.o.o.

2.7 EKOLOGIJA IN OKOLJE

Družba smartMELAMINE d.o.o. deluje v skladu z zakonodajo in upošteva vse predpise iz tega področja.

2.8 IZJAVA POSLOVODSTVA

Direktorja družbe potrjujeta računovodske izkaze družbe smartMELAMINE d.o.o. za leto 2020, končano na dan 31. decembra 2020.

Direktorja družbe potrjujeta, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in da letno poročilo predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto 2020.

Direktor družbe je odgovoren tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja in drugih sredstev ter potrjuje, da so računovodski izkazi s pojasnili izdelani v skladu z veljavno zakonodajo in Slovenskimi računovodskimi standardi. Davčne oblasti lahko v roku 5 let po preteku leta, v katerem je bilo treba davek odmeriti, preverijo poslovanje družbe, kar lahko posledično povzroči nastanek dodatne obveznosti plačila davka, zamudnih obresti in kazni iz naslova DDPO ali drugih davkov ter dajatev. Uprava družbe ni seznanjena z okoliščinami, ki bi lahko povzročile morebitno pomembno obveznost iz tega naslova.

Ministrstvo RS za gospodarski razvoj in tehnologijo, Gospodarska zbornica Slovenije in Združenje nadzornikov Slovenije so meseca maja 2016 izdali *Kodeks upravljanja za nejavne družbe*, ki je javno objavljen in dostopen na spletni strani Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo. Družba smartMELAMINE d.o.o. ima namen, interes in tudi sklep, da pri svojem poslovanju uporablja *Kodeks upravljanja za nejavne družbe*, ki se šteje kot priporočilo dobre prakse, namenjen pa je družbenikom družbe, kot tudi organom vodenja in nadzora v družbi.

Kočevje, 30.3.2020

smartMELAMINE d.o.o.
Direktorja družbe
Damjan Murn **Christoph Löning**
smartMELAMINE d.o.o.
Tomaževa cesta 9
SI 1250 Kočevje
 www.smartmelamine.com

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

Računovodski izkazi vsebujejo izkaz poslovnega izida s pojasnili, bilanco stanja s pojasnili, izkaz gibanja kapitala ter izkaz denarnih tokov.

Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov

Računovodski izkazi v tem poročilu so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi 2016 (v nadaljevanju SRS) in določili ZGD ki omejujejo razkritja za mala podjetja.

Temeljni računovodski predpostavki sta upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in upoštevanje časovne neomejenosti delovanja.

Kakovostne značilnosti računovodskih izkazov so: razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

Spremembe računovodskih ocen, spremembe računovodskih usmeritev in popravki napak

Računovodske usmeritve so načela, temelji, dogovori, pravila in navade, ki jih podjetje upošteva pri sestavljanju računovodskih izkazov. Spremenijo se, če tako zahtevajo računovodski standardi in stališča oziroma pojasnila k njim. V takem primeru podjetje učinke spremembe računovodske usmeritve, ki izhaja iz začetne uporabe standarda, stališča oziroma pojasnila, obračuna v skladu s posebnimi prehodnimi določbami standarda, stališča oziroma pojasnila, če posebnih prehodnih določb ni, pa spremembo uporabi za nazaj.

3.1 BILANCA STANJA

Postavka	Pojasnila	31.12.2020	31.12.2019
SREDSTVA		6.784.456	7.623.535
A. Dolgoročna sredstva		6.554.920	6.899.392
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	3.9.1	3.183	3.679
1. dolgoročne premoženjske pravice		3.183	3.679
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.9.1	6.551.737	6.895.713
2. Proizvajalne naprave in stroji		6.523.901	6.895.713
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		27.836	0
a) predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		27.836	0
b) opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		0	0
B. Kratkoročna sredstva		229.536	723.263
I. Zaloge		48.597	36.408
1. Material		37.826	24.467
2. Nedokončana proizvodnja		10.771	2.970
3. Proizvodi		0	8.971
II. Kratkoročne finančne naložbe	3.9.2	0	0
1. Druge kratkoročne finančne naložbe		0	0
III. Kratkoročne poslovne terjatve	3.9.2	62.204	92.961
1. kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		42.151	74.788
2. kratkoročne poslovne terjatve do drugih		20.053	18.173
IV. Denarna sredstva	3.9.3	118.735	593.894
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve		0	880
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		6.784.456	7.623.535
A. Kapital	3.9.4	371.406	1.122.084
I. Vpoklicani kapital		2.025.000	2.025.000
1. Osnovni kapital		2.025.000	2.025.000
II. Kapitalske rezerve		3.600.000	2.500.000
III. Rezerve iz dobička		0	0
IV. Presežek iz prevrednotenj		0	0
V. Preneseni čisti poslovni izid		-3.402.916	-1.591.534
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta		-1.850.678	-1.811.382
B. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve		1.200.440	1.306.167
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		1.200.440	1.306.167
C. Dolgoročne obveznosti	3.9.5	5.000.000	5.000.000
I. Dolgoročne finančne obveznosti do bank		5.000.000	5.000.000
Č. Kratkoročne obveznosti	3.9.6	210.045	193.584
I. Kratkoročne finančne obveznosti do bank		9.938	10.312
II. Kratkoročne poslovne obveznosti		200.107	183.272
1. kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		80.893	59.981
2. kratkoročne poslovne obveznosti do drugih		119.214	123.291
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	3.9.7	2.565	1.700

Računovodske usmeritve in pojasnila na straneh od 12 do 24 so sestavni del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

3.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

Postavka	Pojasnila	2020	2019
1. Čisti prihodki od prodaje	3.10.1	620.765	541.667
na domačem trgu		443.005	449.480
na tujem trgu		177.760	92.187
2. Sprememba vrednosti zalog proiz.in nedok.proizvodnje		-1.170	4.132
3. Usredstveni lastni proizvodi in storitve		0	0
4. Drugi poslovni prihodki		166.226	218.942
prevrednotovalni poslovni prihodki		0	54
drugi prihodki		166.226	218.888
Prihodki iz poslovanja		785.821	764.741
5. Stroški blaga, materiala in storitev	3.10.3	1.023.046	1.048.678
stroški porabljenega materiala		451.297	499.427
stroški storitev		571.749	549.251
6. Stroški dela	3.10.3	943.464	879.082
stroški plač		708.841	669.464
stroški socialnih zavarovanj		51.936	49.254
stroški pokojninskih zavarovanj		86.250	79.179
drugi stroški dela		96.437	81.185
7. Odpisi vrednosti		593.680	571.035
amortizacija		590.965	569.573
prevrednotevalni posl.odhj.obratnih sredstev		2.715	1.462
8. Drugi poslovni odhodki		444	171
Poslovni izid iz poslovanja		-1.774.813	-1.734.225
9. Finančni prihodki	3.10.2	27	20
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		27	20
10. Finančni odhodki	3.10.4	75.892	77.177
finančni odhodki iz posojil prejetih od bank		68.699	68.437
finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		7.193	8.740
11. Finančni izid		-75.865	-77.157
12. Poslovni izid obračunskega obdobja		-1.850.678	-1.811.382
13. Davek od dobička		0	0
14. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		-1.850.678	-1.811.382

Računovodske usmeritve in pojasnila na straneh od 12 do 24 so sestavni del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

3.3 IZKAZ DENARNEGA TOKA

A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		2020	2019
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	-1.186.247	-1.163.170
	Poslovni prihodki in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	785.848	764.762
	Poslovni odhodki brez amortizacije in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-1.972.095	-1.927.932
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja	-70.789	85.848
	Začetne manj končne poslovne terjatve	30.757	56.590
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	880	1.362
	Začetne manj končne zaloge	-12.189	201.905
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	14.625	-68.533
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-104.862	-105.476
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid (a + b)	-1.257.036	-1.077.322
B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU			
a)	Prejemki pri investiranju	0	0
	Prejemki od odtujitve finančnih naložb	0	0
b)	Izdatki pri investiranju	-246.492	-175.215
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	0
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-246.492	-175.215
	Izdatki za pridobitev finančnih naložb	0	0
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-246.492	-175.215
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a)	Prejemki pri financiranju	1.100.000	1.500.000
	Prejemki od vplačanih rezerv kapitala	1.100.000	1.500.000
	Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	0	0
b)	Izdatki pri financiranju	-71.631	-78.640
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-71.629	-78.640
	Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-2	0
	Izdatki za nakup lastnih delnic	0	0
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0
c)	Pozitivni ali negativni izid pri financiranju (a + b)	1.028.369	1.421.360
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV		118.735	593.894
	Denarni izid v obdobju (Ac + Bc + Cc)	-475.159	168.823
	Začetno stanje denarnih sredstev	593.894	425.071

3.4 IZKAZ GIBANJA KAPITALA

Postavke	Vpoklicni kapital	Kapital. rezerve	Zakonske rezerve	Druge rez. iz dobička	Revaloriz. Rezerve	Preneseni čisti dobiček oz. izguba	Čisti dobiček oz. izguba poslovnega leta	Kapital skupaj
	I	II	III/1	III/2	IV	V	VI	VII
A.1. Stanje 1.1.2020	2.025.000	2.500.000	0	0	0	-1.591.534	-1.811.382	1.122.084
B 1. Spremembe lastniškega kapitala transakcije z lastniki	0	1.100.000	0	0	0	0	0	1.100.000
a) Vnos dodatnih vplačil kapitala	0	1.100.000						1.100.000
B 2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	-1.850.678	-1.850.678
a) vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	-1.850.678	-1.850.678
B.3 Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	-1.811.382	1.811.382	0
a) razporeditev dela čistega dobička oz. izgube						-1.811.382	1.811.382	0
C. Stanje 31.12.2020	2.025.000	3.600.000	0	0	0	-3.402.916	-1.850.678	371.406

Postavke	Vpoklicni kapital	Kapital. rezerve	Zakonske rezerve	Druge rez. iz dobička	Revaloriz. Rezerve	Preneseni čisti dobiček oz. izguba	Čisti dobiček oz. izguba poslovnega leta	Kapital skupaj
	I	II	III/1	III/2	IV	V	VI	VII
A.1. Stanje 1.1.2019	2.025.000	1.000.000	0	0	0	-517.046	-1.074.488	1.433.466
a) Preračun za nazaj							0	0
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja 1.1.2019	2.025.000	1.000.000	0	0	0	-517.046	-1.074.488	1.433.466
B 1. Spremembe lastniškega kapitala transakcije z lastniki	0	1.500.000	0	0	0	0	0	1.500.000
a) Vnos dodatnih vplačil kapitala	0	1.500.000						1.500.000
B 2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	-1.811.382	-1.811.382
a) vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	-1.811.382	-1.811.382
B.3 Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	-1.074.488	1.074.488	0
a) razporeditev dela čistega dobička oz. izgube						-1.074.488	1.074.488	0
C. Stanje 31.12.2019	2.025.000	2.500.000	0	0	0	-1.591.534	-1.811.382	1.122.084

Računovodske usmeritve in pojasnila na straneh od 12 do 24 so sestavni del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

3.5 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

Postavka	2020	2019
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.850.678	-1.811.382
Spremembe rezerv zaradi prevrednotenja po poštenu vrednosti	0	0
Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo		
Druge sestavine vseobsegajočega donosa		
Vseobsegajoči donos poslovnega leta po obdavčitvi	-1.850.678	-1.811.382

Računovodske usmeritve in pojasnila na straneh od 12 do 24 so sestavni del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

3.6 BILANČNI DOBIČEK OZIROMA IZGUBA

Postavka	2020	2019
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-1.850.678	-1.811.382
Preneseni čisti dobiček/čista izguba	-3.402.916	-1.591.534
Zmanjšanje rezerv iz dobička +	0	0
Zmanjšanje rezerv za lastne delnice +	0	0
Povečanje rezerv iz dobička -	0	0
Bilančna izguba	-5.253.594	-3.402.916

Računovodske usmeritve in pojasnila na straneh od 12 do 24 so sestavni del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

3.7 PRILOGE K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

Podatki in pojasnila v zvezi s 69. členom Zakona o gospodarskih družbah – 1.

1. Opis metode, ki je bila uporabljena za vrednotenje posameznih postavk v letnih računovodskih izkazih in metode, ki so bile uporabljene za izračun odpisov vrednosti.

Pri vrednotenju posameznih postavk v letnih računovodskih izkazih so bile v celoti upoštevane rešitve, ki jih vsebujejo Slovenski računovodski standardi in interne usmeritve družbe za vrednotenje posameznega sredstva, ki so navedene v točki 3.8 tega poročila.

2. Podatki o družbah, v katerih je družba udeležena z najmanj 20%.

Družba smartMELAMINE d.o.o. nima nobenih naložb.

3. Podatki o družbah v katerih je družba družbenik in neomejeno osebno odgovarja za obveznosti družbe.

Družba smartMELAMINE d.o.o. d.o.o. ni družbenik v nobeni družbi, kjer bi neomejeno osebno odgovarjala za obveznosti te družbe.

4. Podatki o višini odobrenega kapitala oziroma o pogojno povečanem osnovnem kapitalu.

Družbena pogodba ne govori o odobrenem kapitalu oz. o pogojnem povečanju osnovnega kapitala.

5. Podatki o pridobljenih lastnih deležih.

Na dan 31.12.2020 družba ne izkazuje lastnih deležev. V letu 2020 družba ni trgovala z lastnimi deleži.

6. Podatki o številu in razredu izdanih delnic družbe.

Družba je organizirana kot družba z omejeno odgovornostjo.

7. Podatki o vrednostnih papirjih, ki jih je izdala družba.

Družba doslej ni izdala nikakršnih dividendnih obveznic, zamenljivih obveznic, obveznic s prednostno pravico do nakupa delnic oziroma drugih vrednostnih papirjev, ki dajejo imetniku določeno pravico.

8. Podatki o rezervacijah, ki so izdane pod postavko druge rezervacije.

Družba ne izkazuje postavke druge rezervacije.

9. Podatki o višini obveznosti z rokom dospelosti daljšim od 5 let.

Družba na dan 31.12.2020 izkazuje obveznosti, ki imajo rok dospelosti daljši od 5 let in so navedene v točki 3.8.7.

10. Podatki o višini vseh obveznosti, ki so zavarovane s stvarnim jamstvom (zastavna pravica in podobno). Razkrito v točki 3.8.7.

11. Podatki o skupnem znesku finančnih obveznosti, ki niso izkazane v bilanci stanja, če so ti podatki pomembni za oceno finančnega položaja družbe (izplačila pokojnin in obveznosti do družb v skupini).

Družba ima vse finančne obveznosti izkazane v bilanci stanja.

12. Podatki o vrsti in poslovnem namenu operacij družbe, ki niso izkazane v bilanci stanja in njihov vpliv na družbo, če so tveganja ali koristi, ki iz njih izhajajo pomembni in če je razkritje teh tveganj ali koristi nujno za oceno finančnega stanja družbe.

Družba nima poslovnih operacij, ki ne bi bile izkazane v bilanci stanja in bi bilo njihovo razkritje nujno za oceno finančnega stanja družbe.

13. Podatki o transakcijah, ki jih je družba začela s povezanimi strankami, vključno z zneski takšnih transakcij, naravo razmerja s povezanimi strankami in drugimi podatki o transakciji, potrebnimi za razumevanje finančnega stanja družbe, če so te transakcije pomembne in niso bile opravljene pod običajnimi tržnimi pogoji.

Družba ne izkazuje transakcij s povezanimi strankami, ki bi bile pomembne in opravljene pod neobičajnimi tržnimi pogoji, potrebnimi za razumevanje finančnega stanja družbe.

14. Podatki o čistih prihodkih od prodaje, ki so razčlenjeni po posameznih področjih poslovanja družbe oziroma po posameznih zemljepisnih trgih.

Družba te prihodke razkriva v točki 3.10.1

15. Podatki o povprečnem številu zaposlenih v poslovnem letu, razčlenjeno po skupinah glede na izobrazbo.

Družba te podatke razkriva v točki 3.10.3

16. Podatki o znesku stroškov dela v poslovnem letu, če je bila uporabljena razčlenitev izkaza poslovnega izida po 3. odstavku 66. člena ZGD-1.

Družba te podatke razkriva v točki 3.10.3

17. Razčlenitev kapitalskih rezerv v skladu z določili prvega odstavka 64. člena zakona:

Družba te podatke razkriva v točki 3.10.3

18. Podatki o skupnem znesku vseh prejemkov, ki so jih prejeli člani uprave, drugi delavci družbe, zaposleni na podlagi pogodbe, za katero ne velja tarifni del kolektivne pogodbe in člani nadzornega sveta.

Družba te podatke razkriva v točki 3.10.3

19. Podatki o predujmih in posojilih, ki jih je družba odobrila članom uprave, drugim delavcem družbe, zaposlenim na podlagi pogodbe, za katero ne velja tarifni del kolektivne pogodbe in članom nadzornega sveta.

Družba v letu 2020 direktorjema na podlagi pogodbe o poslovanju, in ostalim zaposlenim ni odobrila posojil ali izplačala predujmov.

20. Podatki o firmi in sedežu obvladujoče družbe, ki sestavlja konsolidirano letno poročilo za najširši krog družb v skupini in v razmerju do katere je družba odvisna družba ter navedbo mesta, kjer je mogoče dobiti to konsolidirano letno poročilo.

Družba ni vključena v konsolidirano letno poročilo.

21. Podatki o firmi in sedežu obvladujoče družbe, ki sestavlja konsolidirano letno poročilo za najžejši krog družb v skupini in v razmerju do katere je družba odvisna družba ter navedbo mesta, kjer je mogoče dobiti to konsolidirano letno poročilo.

Ne sestavlja se konsolidirano letno poročilo, ker ni zaveze po ZGD.

22. Pogodbena vrednost za pregled letnega poročila za poslovno leto 2020 je v višini 1.700 EUR. Pregled opravlja revizijska družba REMARS Podjetje za revidiranje in podobne dejavnosti, d.o.o.; Škocjan 7, 1311 Turjak.

Druga razkritja po SRS 2016 in Zakonu o gospodarskih družbah – 1:

Spremembe računovodskih usmeritev in računovodskih ocen

Temeljne računovodske usmeritve v primerjavi s preteklim letom so ostale nespremenjene.

Finančna tveganja:

Valutno tveganje:

Družba ni izpostavljena valutnemu tveganju, ker posluje zgolj v valuti EUR.

Kreditno tveganje:

Družba ni odobrila nobenega posojila družbam v skupini oziroma povezanim osebam, zato lahko obvladuje tveganja. Prav tako ni odobrila posojila drugim pravnim ali fizičnim osebam.

Plačilno sposobnostno tveganje:

Družba tekoče poravnava obveznosti do bank in dobaviteljev.

3.8 RAČUNOVODSKE USMERITVE

Opredmetena osnovna sredstva

Opredmetena osnovna sredstva se vrednotijo po sistemu nabavne vrednosti.

Opredmetena osnovna sredstva zajemajo:

- zemljišča,
- zgradbe,
- proizvodjalno opremo,
- druga oprema.

Začetno računovodsko merjenje

Opredmeteno dolgoročno sredstvo se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost se vštevajo tudi uvozne in nevračljive nakupne dajatve po odštetju popustov ter vsi neposredno pripisljivi stroški pripravljanja sredstva za nameravano uporabo, zlasti stroški dovoza in namestitve ter ocena stroškov razgradnje, odstranitve in obnovitve. Nabavno vrednost lahko sestavljajo tudi obresti do nastanka neopredmetenega sredstva.

Če je nabavna vrednost opredmetenega osnovnega sredstva velika, se nabavna vrednost razdeli na posamezne dele z različno dobo koristnosti.

Kasneje nastali stroški povečujejo nabavno vrednost, če povečujejo njihove prihodnje koristi, stroški povezani s podaljšanjem dobe koristnosti pa znižujejo že oblikovan popravek vrednosti.

Znesek amortizacije se razporedi v ocenjeni dobi njegove koristnosti.

Amortizacijske stopnje temeljijo na življenjski dobi sredstev in znašajo:

- | | |
|----------------------------------|------------------|
| - Neopredmetena osnovna sredstva | 10,00 % |
| - Oprema | 6,67 % – 50,00 % |

Knjigovodska vrednost opredmetenega osnovnega sredstva se mora zmanjšati, če presega njihovo nadomestljivo vrednost.

Opredmeteno osnovno sredstvo, katerega posamična nabavna vrednost ne presega 500 EUR, se lahko razporedi kot drobni inventar.

Za merjenje nepremičnine po pripoznanju mora podjetje izbrati model nabavne vrednosti ali model poštene vrednosti. Podjetje se je odločilo za sistem nabavne vrednosti.

Neodpisana vrednost opredmetenega osnovnega sredstva se zmanjšuje z amortiziranjem.

Opredmeteno osnovno sredstvo se začne amortizirati prvi dan naslednjega meseca potem, ko se je začelo uporabljati za opravljanje dejavnosti, za katero je namenjeno.

Opredmeteno dolgoročno sredstvo se začne amortizirati, ko je na voljo za uporabo.

Zmanjšanje vrednosti osnovnih sredstev zaradi oslabitve ni strošek amortizacije, temveč prevrednotovalni poslovni odhodek v zvezi z osnovnimi sredstvi.

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev

Neopredmetena sredstva zajemajo dolgoročne stroške razvijanja, usredstvene stroške naložb v tuja opredmetena osnovna sredstva, naložbe v pridobljene pravice do industrijske lastnine in druge pravice ter dobro ime.

Dolgoročne aktivne časovne razmejitev so dolgoročno odloženi stroški.

Dani predujmi za neopredmetena sredstva se knjigovodsko izkazujejo kot terjatve.

Neopredmeteno sredstvo se pripozna v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi povezane z njim in če je mogoče njegovo nabavno vrednost zanesljivo izmeriti.

Neopredmeteno sredstvo se prične amortizirati, ko je neopredmeteno osnovno sredstvo s končno dobo koristnosti na razpolago za uporabo.

Dobro ime in neopredmeteno osnovno sredstvo z nedoločeno dobo koristnosti se ne amortizirata, temveč slabita. Podjetje mora preverjati, ali je neopredmeteno sredstvo z nedoločeno dobo koristnosti ali dobro ime potrebno oslabiliti.

Zaloge

Zaloge surovin in materiala, pomožnega materiala, drobnega inventarja, embalaže in itd. so vrednotene po nabavni vrednosti ali čisti iztržljivi vrednosti, in sicer po manjši izmed njiju. Nabavna vrednost je sestavljena iz nakupne cene materiala, uvoznih dajatev, prevoznih stroškov, morebitnih stroškov nakladanja, razkladanja, poštnine. Poraba zalog surovin se vrednoti po metodi tehtane povprečne cene.

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

Terjatve

Terjatve zajemajo:

- pravice zahtevati plačilo dolga, dobavo stvari ali opraviti storitev,
- terjatve povezane s finančnimi prihodki,
- terjatve, ki se nanašajo se na kupce, dobavitelje, zaposlene, državo ipd..
- prejeti vrednostni papirji ne predstavljajo terjatev.
- terjatve za odloženi davek

Glede na zapadlost v plačilo se delijo na kratkoročne (zapadejo v plačilo v letu dni) in dolgoročne. Terjatve se delijo na tiste, ki se nanašajo na stranke v državi in tujini.

Ločeno se izkazuje terjatve v odvisna podjetja, pridružena podjetja in skupaj obvladovana podjetja.

Začetno računovodsko merjenje

Terjatve se izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin. Kasnejša povečanja terjatev (razen predujmov) povečujejo finančne prihodke, zmanjšanja pa odhodke.

Terjatve izražene v tuji valuti se na dan bilance stanja preračunajo v domačo valuto, ta razlika predstavlja prihodke ali odhodke iz poslovanja.

Del dolgoročnih terjatev, ki zapadejo v plačilo v letu dni po dnevu obračunskega obdobja, se v bilanci stanja izkažejo med kratkoročnimi terjatvami.

Oslabitve terjatev

Knjigovodsko vrednost terjatev je treba zmanjšati s preračunom na konto popravka vrednosti. Dvomi terjatve so tiste, za katere se domneva, da ne bodo poravnane v rednem roku oziroma v celotnem znesku, sporne pa tiste, zaradi katerih se je že začel sodni postopek. Popravki dvomljivih in spornih terjatev se opravijo po posamični terjatvi in bremenijo prevrednotovalne poslovne odhodke v zvezi s terjatvami, njihova odprava pa prevrednotovalne poslovne prihodke.

Ločeno je potrebno izkazovati terjatve do podjetij v skupini, do pridruženih podjetij in do drugih podjetij.

Denarna sredstva

Denarna sredstva zajemajo:

- gotovino,
- knjižni denar in
- denar na poti.

Ločeno se izkazuje denar v domači in tuji valuti. Zadolžitve na tekočih računih niso denarna sredstva.

Na dan bilanciranja se denarna sredstva v tuji valuti prevrednotijo po srednjem tečaju Banke Slovenije.

Kapital

Celotni kapital sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, preneseni čisti poslovni izid (izguba), čisti poslovni izid poslovnega leta.

Dolgoročni dolgovi

Dolgovi so finančni in poslovni.

Dolgoročni dolgovi se nanašajo na obveznosti, ki zapadejo v plačilo v roku daljšem od leta dni.

Dolgovi se ob začetnem pripoznavanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, in ob predpostavki, da upniki zahtevajo njihovo poplačilo.

Dolgoročni dolgovi zajemajo:

- dolgoročno dobljena posojila,
- dolgoročne dolžniške vrednostne papirje,
- vloge z rokom zapadlosti daljšim od leta dni,
- dolgove do najemodajalcev v primeru finančnega najema,
- dolgoročne dobaviteljeve kredite za kupljeno blago ali storitve,
- obveznosti do kupcev iz varščin,
- dolgoročne obveznosti za odloženi davek.

Ločeno se izkazujejo dolgoročni dolgovi do uskupinjenih in drugih podjetij.

Ločeno se izkazujejo obveznosti do bank, drugih pravnih in fizičnih oseb, ter ločeno obveznosti do domačih in tujih upnikov.

Dolgovi, izraženi v tujih valutah, so preračunani v domačo valuto na dan nastanka po srednjem tečaju Banke Slovenije, konec obračunskega obdobja pa po srednjem tečaju Banke Slovenije na zadnji dan obračunskega obdobja.

Obresti se obračunavajo v skladu s pogodbami.

Dolgoročni dolgovi izraženi v tuji valuti se na dan bilance stanja preračunajo v domačo valuto.

Rezervacije in dolgoročne pasivne razmejitve

Rezervacije se oblikujejo za sedanje obveze, ki izhajajo iz obvezujočih preteklih dogodkov.

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami se izkazujejo odloženi prihodki, ki bodo v obdobju daljšem od leta dni pokrili predvidene odhodke.

Rezervacije so oblikovane na podlagi prejetih subvencij za pridobitev osnovnih sredstev. Namenjene so za pokrivanje stroškov obračunane amortizacije za ta osnovna sredstva.

Dolgoročne rezervacije za odpravnine niso obračunane, ker ne dosežejo meje, ki predstavlja materialno pomemben vpliv na računovodske izkaze.

Kratkoročni dolgovi

Kratkoročni dolgovi so finančni in poslovni.

Kratkoročni dolgovi se nanašajo na obveznosti, ki zapadejo v plačilo v roku krajšem od leta dni.

Dolgovi se ob začetnem pripoznavanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, in ob predpostavki, da upniki zahtevajo njihovo poplačilo.

Kratkoročni dolgovi zajemajo:

- kratkoročno dobljena posojila,
- izdani kratkoročni vrednostni papirji razen čekov,
- kratkoročni dobaviteljevi krediti za blago ali storitve,
- obveznosti do zaposlencev,
- obveznosti za obresti,
- obveznosti do države,
- obveznosti povezane z razdelitvijo poslovnega izida.
- obveznosti za prejete predujme in varščine.

Ločeno se izkazujejo kratkoročni dolgovi do uskupinjenih in drugih podjetij.

Ločeno se izkazujejo obveznosti do bank, drugih pravnih in fizičnih oseb, ter ločeno obveznosti do domačih in tujih upnikov.

Dolgovi, izraženi v tujih valutah, so preračunani v domačo valuto na dan nastanka po srednjem tečaju Banke Slovenije, konec obračunskega obdobja pa po srednjem tečaju Banke Slovenije na zadnji dan obračunskega obdobja.

Obresti se obračunavajo v skladu s pogodbami.

Kratkoročni dolgovi izraženi v tuji valuti se na dan bilance stanja preračunajo v domačo valuto.

Prihodki

Prihodki se razčlenjujejo na poslovne prihodke, finančne prihodke in druge prihodke. Poslovni prihodki in finančni prihodki so redni prihodki.

Poslovni prihodki so prihodki od prodaje in drugi poslovni prihodki povezani s poslovnimi učinki. Prihodke od prodaje sestavljajo prodajne vrednosti prodanih proizvodov oziroma trgovskega blaga in materiala ter opravljenih storitev. Drugi poslovni prihodki so subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije, premije in podobni prihodki.

Prevrednotovalni poslovni prihodki se pojavljajo ob odtujitvi opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev kot presežki njihove prodajne vrednosti nad njihovo knjigovodsko vrednostjo.

Finančni prihodki so prihodki od naložbenja. Prevrednotovalni finančni prihodki se pojavljajo ob odtujitvi finančnih naložb.

Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke in ostali prihodki, ki povečujejo poslovni izid.

Odhodki

Odhodki se razvrščajo na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke. Poslovni odhodki in finančni odhodki so redni odhodki. Poslovne odhodke predstavljajo proizvodjalni stroški prodanih količin, ter nabavna vrednost prodanega trgovskega blaga, posredni stroški nabavljanja in prodajanja, posredni stroški skupnih služb in prevrednotovalni poslovni odhodki, ki niso stroški.

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve, če zmanjšanje njihove vrednosti ni krito s presežkom iz prevrednotenja kapitala iz njihove predhodne okrepitve.

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbenje.

Prevrednotovalni finančni odhodki se pojavljajo v zvezi s finančnimi naložbami zaradi njihove oslabitve, če zmanjšanje njihove vrednosti ni krito s presežkom iz prevrednotenja kapitala.

Druge odhodke predstavljajo neobičajne postavke in ostali odhodki, ki zmanjšujejo poslovni izid.

3.9 RAZKRITJA K BILANCI STANJA

3.9.1 Opredmetena osnovna sredstva

Preglednica stanja in sprememb opredmetenih osnovnih sredstev:

Postavka	Neopredmetena sredstva	Oprema	Oprema v gradnji in izdelavi	Skupaj Sredstva
Nabavna vrednost				
Stanje 01.01.2020	4.960	7.928.604	0	7.933.564
Pridobitve	0	190.487	218.657	409.144
Povečanje nab.vrednosti	0	28.170	0	28.170
Prenos v uporabo	0	0	-218.657	-218.657
Odtujitve, odpisi, vračilo	0	0	0	0
Stanje 31.12.2020	4.960	8.147.261	0	8.152.221
Popravek vrednosti				
Stanje 01.01.2020	1.281	1.032.891	0	1.034.172
Odtujitve, odpisi	0	0	0	0
Prenos v uporabo	0	0	0	0
Amortizacija	496	590.469	0	590.965
Stanje 31.12.2020	1.777	1.623.360	0	1.625.137
Neodpisana vrednost				
Stanje 01.01.2020	3.679	6.895.713	0	6.899.392
Stanje 31.12.2020	3.183	6.523.901	0	6.527.084
Dani predujmi na dan 31.12.2020				
			0	27.836
Stopnja odpisa 2019				
	25,83	13,03	0	0
Stopnja odpisa 2020				
	35,83	19,93	0	0

Postavka	Neopredmetena sredstva	Oprema	Oprema v gradnji in izdelavi	Skupaj Sredstva
Nabavna vrednost				
Stanje 01.01.2019	4.960	7.725.975	28.027	7.758.962
Pridobitve	0	204.670	176.643	381.313
Povečanje nab.vrednosti	0	0	0	0
Prenos v uporabo	0	0	-204.670	-204.670
Odtujitve, odpisi, vračilo	0	-2.041	0	-2.041
Stanje 31.12.2019	4.960	7.928.604	0	7.933.564
Popravek vrednosti				
Stanje 01.01.2019	785	464.427	0	465.212
Odtujitve, odpisi	0	-612	0	-612
Prenos v uporabo	0	0	0	0
Amortizacija	496	569.076	0	569.572
Stanje 31.12.2019	1.281	1.032.891	0	1.034.172
Neodpisana vrednost				
Stanje 01.01.2019	4.175	7.261.548	28.027	7.293.750
Stanje 31.12.2019	3.679	6.895.713	0	6.899.392
Dani predujmi na dan 31.12.2019				
			0	0
Stopnja odpisa 2018				
	15,83	6,01	0	0
Stopnja odpisa 2019				
	25,83	13,03	0	0

Družba nima osnovnih sredstev v finančnem najemu.

Osnovna sredstva so večji del financirana s posojilom (3.8.7 točka tega poročila).

3.9.2 Zaloge

Zaloge v vrednosti 48.597 EUR se nanašajo predvsem na zaloge osnovnih surovin v vrednosti 37.826 EUR.

3.9.3 *Kratkoročne poslovne terjatve*

V EUR brez centov

Postavka	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	39.891	56.054
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	2.260	18.734
Terjatve do državnih institucij	20.053	18.174
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve	62.204	92.962

Kratkoročne terjatve do kupcev so vse nezapadle.

Opravljen je bil odpis terjatev do kupcev v vrednosti 2.715 EUR.

Družba svojih kratkoročnih terjatev iz poslovanja nima zavarovanih.

Družba svojih terjatev nima zastavljenih za zavarovanje obveznosti.

Družba nima oblikovanega popravka vrednosti terjatve, ker za to ne obstajajo razlogi.

Terjatve do domačih institucij v vrednosti 20.053 EUR vsebujejo 14.118 EUR terjatev do FURS za vračilo DDV-ja in terjatev za vračilo bolniške nad 30 dni, varstva otrok, karantene in kriznega dodatka zaradi Covid-19 v vrednosti 5.935 EUR.

3.9.4 *Denarna sredstva*

V EUR brez centov

Postavka	31.12.2020	31.12.2019
Skupaj denarna sredstva	118.735	593.894

Družba prosto razpolaga z denarnimi sredstvi.

3.9.5 *Kapital*

V poslovnem letu 2020 je bila ustvarjena čista izguba v višini 1.850.678 EUR, ki se bo pokriva v breme kapitala.

V EUR brez centov

Postavka	31.12.2020	31.12.2019
Vpoklican kapital-kapitalska vloga	2.025.000	2.025.000
Kapitalske rezerve	3.600.000	2.500.000
Prenesen čisti poslovni izid	-3.402.916	-1.591.534
Čisti rezultat poslovnega leta	-1.850.678	-1.811.382
Skupaj kapital	371.406	1.122.084

Lastnika Melamin, kemična tovarna d.d. Kočevje; Slovenija; delež v odstotku = 50% in Ostthüringische Materialprüfgesellschaft für Textil und Kunststoffe mbH, Rudolstadt; Nemčija; delež v odstotku = 50% sta v letu 2020 vplačala vsak po 550.000 EUR kapitalskih rezerv.

3.9.6 *Dolgoročne pasivne časovne razmejitve*

V EUR brez centov

Postavka	31.12.2020	31.12.2019
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.200.439	1.306.167

Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo RS je na podlagi razpisa o dodelitvi nepovratnih sredstev za spodbujanje večjih začetnih investicij na problemskih območjih v letu 2017 dodelilo družbi sredstva v višini 1.500.000 EUR. Dodeljena sredstva so zavarovana z bančno garancijo. Sredstva se ne obrestujejo. V letu 2020 so se zmanjšale za 105.727 EUR, kar se odraža na prihodkih od dobljenih sredstev na javnih razpisih. Dobljena sredstva se knjigovodsko zmanjšujejo v obdobju amortizacije osnovnih sredstev..

Gibanje dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev

Postavka	Nepovratna sredstva Pokolpje investicija v opremo	Skupaj
Stanje 01.01.2020	1.306.167	1.306.167
Pridobitev	0	0
Odprava-prihodki	-105.727	-105.727
Stanje 31.12.2020	1.200.440	1.200.440

Postavka	Nepovratna sredstva Pokolpje investicija v opremo	Skupaj
Stanje 01.01.2019	1.411.894	1.411.894
Pridobitev	0	0
Odprava-prihodki	-105.727	-105.727
Stanje 31.12.2019	1.306.167	1.306.167

3.9.7 Dolgoročne obveznosti

V EUR brez centov

Postavka	31.12.2020	31.12.2019
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	5.000.000	5.000.000

Družba je pridobila za postavitev industrijske linije dolgoročni kredit pri domači banki v višini 5.000.000 EUR. Kredit ima ročnost daljšo od pet let. Zavarovan je z 10 biano podpisanimi menicami, dogovorom o zastavi industrijske linije in poroštvom obeh družbenikov. Obrestuje se po tržni obrestni meri. Moratorij odplačila glavnice je do januarja 2022.

3.9.8 Kratkoročne obveznosti

V EUR brez centov

Postavka	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	73.768	56.585
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	7.126	3.396
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlenih	106.027	108.395
Kratkoročne poslovne obvez. do državnih institucij	2.235	2.231
Druge kratkoročne obveznosti	10.952	12.665
Skupaj	200.108	183.272

Vse obveznosti do dobaviteljev so nezapadle.

Družba za zavarovanje svojih poslovnih obveznosti nima izdanih instrumentov zavarovanja.

Kratkoročna finančna obveznost do banke v vrednosti 10.312 EUR se nanaša na obresti od dolgoročnega kredita.

3.9.9 Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve v vrednosti 2.565 EUR se nanaša v vrednosti 1.700 EUR na vkalkuliran strošek revidiranja.

3.9.10 Zabilančna evidenca

Družba za zavarovanje svojih obveznosti prikazuje bančno garancijo v vrednosti 1.500.000 EUR za nepovratna sredstva MGRT RS in zavarovanje posojila banke z industrijsko linijo v vrednosti 6.077.681 EUR ter 20.000 EUR limit poslovnih kartic .

3.10 RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

3.10.1 Poslovni prihodki

Družba je v letu 2020 imela prihodke v višini 620.765 EUR in to iz naslova opravljenih storitev v višini 440.411 EUR, ter prodaje proizvodov v tujini in doma v višini 180.354 EUR.

Drugi poslovni prihodki

Postavka	leto 2020	leto 2019
Nepovratna sredstva MGRT začetna investicija Pokolpje	105.727	105.727
Nepovratna sredstva EU H2020 SMEINST-2-2016-2017	0	52.513
ZIUZEOP Covid-19 oproščeni prispevki ZPIZ	33.906	0
ZIUZEOP Covid-19 refundacija bolniške	1.097	0
ZIUZEOP Covid-19 vračilo krizni dodatek	1.635	0
ZIUZEOP Covid-19 varstvo otrok, karantena	1.255	0
Podjetniški sklad Covid-19 zaščitna oprema	5.323	0
prejete odškodnine od zavarovalnice	17.283	60.648
Skupaj	166.226	218.888

3.10.2 Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

Postavka	leto 2020	leto 2019
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	19	20

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev v višini 19 EUR se nanašajo na obresti za denarna sredstva na poslovnem računu in depozita.

3.10.3 Poslovni odhodki

Pregled stroškov po naravnih vrstah je prikazan v naslednji tabeli:

Postavka	leto 2020	leto 2019
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	0	36.842
Stroški osnovnega in pomožnega materiala	277.303	324.051
Stroški porabljene energije	148.405	127.919
Drugi stroški materiala	25.589	10.616
Stroški dodelave	360	0
Stroški transporta	30.860	39.778
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	130.685	110.103
Stroški najemnin	62.894	64.272
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	80.125	92.066
Stroški revizije	1.700	1.700
Povračila stroškov zaposlenec v zvezi z delom	20.402	29.456
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	2.089	17.514
Strošek poslovanja	89.505	89.505
Stroški bančnih storitev ter zavarovalnih premij	43.314	33.825
Stroški drugih storitev	109.815	71.032
Skupaj	1.023.046	1.048.679

Postavka	leto 2020	leto 2019
Stroški plač in nadomestil	708.841	669.464
Stroški socialnih zavarovanj	51.936	49.254
Stroški pokojninskih zavarovanj	86.250	79.179
Drugi stroški dela	96.437	81.185
Skupaj	943.464	879.082

Družba je imela na dan 31.12.2020 zaposlenih 28 delavcev (leto prej 27 delavcev), povprečno število zaposlenih pa je 25,9 (leto prej 25,9). V letu 2020 so opravili 47.170 ur dela (leto prej 54.185 ur). Trije zaposleni po individualni pogodbi so v letu 2020 prejeli 157.919 EUR (leto prej pa 166.099 EUR). Prejemki zaposlenih na podlagi pogodb, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe, vključuje bruto plače, bonitete in regres za dopust. Opravili so 5.600 ur dela (leto prej 6.264 ur). Izobrazbena struktura: poklicna izobrazba 12 zaposlenec, srednja izobrazba 12 zaposlenec, visoka izobrazba 3 zaposlenca in en doktor kemije.

Pregled stroškov po funkcionalnih skupinah je prikazan v naslednji tabeli:

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	leto 2020	leto 2019
Vrednost prodanih poslovnih učinkov	2.173.916	2.043.014
Stroški splošnih dejavnosti	137.651	132.354
Stroški prodajanja	247.522	281.162

3.10.4 Finančni odhodki iz finančnih obveznosti

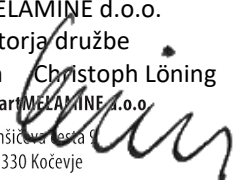
Postavka	leto 2020	leto 2019
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti -posojila	75.890	77.167
Drugi finančni odhodki	2	11
Skupaj	75.892	77.178

Odhodki v višini 68.699 EUR se nanašajo na obresti od dolgoročnega kredita.

4 DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

Melamin d.d. Kočevje se kot 50% lastnik v mesecu marcu 2021 dogovarja z družbo Ostthüringische Materialprüfgesellschaft für Textil und Kunststoffe mbH, o pridobitvi večinskega lastniškega deleža v družbi smartMELAMINE d.o.o.

Kočevje, 30.03.2021

smartMELAMINE d.o.o.
Direktorja družbe
Damjan Murn Christoph Löning

smartMELAMINE d.o.o.
Tomšičeva cesta 9
SI 1330 Kočevje
 www.smartmelamine.com