

LETNO POROČILO

ZA POSLOVNO LETO 2021

smartMELAMINE d.o.o.

Kočevje, 30.03.2022

Vsebina

1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	3
2	POSLOVNO POROČILO	4
2.1	SPLOŠNO	4
2.2	POSLOVNI IZID	4
2.3	PLAN POSLOVANJA V LETU 2022	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	7
	BILANCA STANJA	8
3.1	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	9
3.2	IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	9
3.3	IZKAZ DENARNEGA TOKA	10
3.4	IZKAZ GIBANJA KAPITALA	11
3.5	BILANČNI DOBIČEK OZIROMA IZGUBA	12
3.6	PRILOGE K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	13
3.7	RAČUNOVODSKE USMERITVE	15
3.8	RAZKRITJA K BILANCI STANJA	20
3.8.1	<i>Opredmetena osnovna sredstva</i>	<i>20</i>
3.8.2	<i>Zaloge</i>	<i>20</i>
3.8.3	<i>Kratkoročne poslovne terjatve</i>	<i>20</i>
3.8.4	<i>Denarna sredstva</i>	<i>21</i>
3.8.5	<i>Kapital</i>	<i>21</i>
3.8.6	<i>Dolgoročne pasivne časovne razmejitev</i>	<i>21</i>
3.8.7	<i>Dolgoročne obveznosti</i>	<i>22</i>
3.8.8	<i>Kratkoročne obveznosti</i>	<i>22</i>
3.8.9	<i>Kratkoročne pasivne časovne razmejitev</i>	<i>23</i>
3.8.10	<i>Zabilančna evidenca</i>	<i>23</i>
3.9	RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	24
3.9.1	<i>Poslovni prihodki</i>	<i>24</i>
3.9.2	<i>Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</i>	<i>24</i>
3.9.3	<i>Poslovni odhodki</i>	<i>24</i>
3.9.4	<i>Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</i>	<i>25</i>
4	DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA	25

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:	3.037.500,00 EUR
Lastniki:	Melamin, kemična tovarna d.d. Kočevje; Slovenija; delež v odstotku = 2/3 Ostthüringische Materialprüfgesellschaft für Textil und Kunststoffe mbH, Rudolstadt; Nemčija; delež v odstotku = 1/3
Dejavnost:	13.950
Organi družbe:	posloводство, skupščina
Direktor:	Damjan Murn ; Christoph Löning
Matična številka:	6864279000
Registracija:	4.6.2015

2 POSLOVNO POROČILO

Lastnika družbe Melamin d.d. Kočevje in Ostthüringische Materialprüfgesellschaft für Textil und Kunststoffe GmbH (skrajšan naziv OMPG), Rudolstadt, Nemčija sta 31.3.2021 dosegla dogovor o spremenjenem deležu v kapitalu. Družba Melamin d.d. Kočevje je s vplačilom v osnovni kapital v višini 1.012.500 EUR in kapitalsko rezervo v višini 537.500,00 EUR postala 2/3 lastnik družbe ter prevzela obvladujoč delež. Zaradi zagotavljanja kapitalske ustreznosti sta lastnika 23.12.2021 vplačala 750.000,00 EUR (vsak v sorazmernem deležu (2/3 + 1/3)) v kapitalske rezerve.

V smartMELAMINE d.o.o. smo v letu 2021 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 še vedno močno vplivala 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 zagotavljamo potrebna zaščitna sredstva. 81% zaposlenih je cepljenih proti korona virusu, za ostale pa je organizirano v podjetju obvezno testiranje 3x na teden. 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 je kadrovsko, organizacijsko in funkcijsko konsolidirano. 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 2021 je bila ustvarjena izguba v višini 1.606.698,46 EUR. Na dan 31.12.2021 je družba imela 27 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 bo poravnala sproti vse obveznosti tretjim osebam.

2.1 SPLOŠNO

Družba smartMELAMINE d.o.o. je v letu 2021 poleg redne proizvodnje še vedno opravljala tudi poskusno proizvodnjo melaminskih flisov. Proizvedeno je bilo 48.077 kg produktov. Več kot 64 odstotkov je bilo še vedno poizkusna 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 2021 soočeni predvsem s stroški, kar je seveda botrovalo temu, da smo v poslovnem letu 2021 ustvarili izgubo v višini 1.606.698,46 EUR. V strukturi stroškov v letu 2021 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 2022

Za leto 2022 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.

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 2021 nadaljevala z razvojem produktov in produktnega portfelja.

2.5 PODRUŽNICE

Družba nima podružnic.

2.6 DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

Ocenjujemo, da se po datumu bilance stanja niso pojavili dogodki, ki bi lahko vplivali na računovodske izkaze na dan 31.12.2021 in zaradi katerih bi morali opraviti dodatne postopke, da bi ugotovili, ali so ti dogodki pravilno prikazani v računovodskih izkazih.

Pandemija Covid-19 v nezmanjšani meri kot v preteklih dveh letih še naprej vpliva na poslovanje podjetja.

Ocenjujemo, da vojaški konflikt med Rusijo in Ukrajino, da v tej fazi še ne vpliva bistveno na naše poslovanje.

2.7 EKOLOGIJA IN OKOLJE

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

2.8 IZJAVA POSLOVODSTVA

Direktorja družbe potrjujeta računovodske izkaze družbe smartMELAMINE d.o.o. za leto 2021, končano na dan 31. decembra 2021.

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 2021.

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, 30.3.2022

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.

BILANCA STANJA

Postavka	Pojasnila	31.12.2021	31.12.2020
SREDSTVA		8.830.114	6.784.456
A. Dolgoročna sredstva		6.073.924	6.554.920
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	3.9.1	2.687	3.183
1. dolgoročne premoženjske pravice		2.687	3.183
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.9.1	6.071.237	6.551.737
2. Proizvajalne naprave in stroji		6.071.237	6.523.901
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		0	27.836
a) predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		0	27.836
b) opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		0	0
B. Kratkoročna sredstva		2.742.707	229.536
I. Zaloge		173.420	48.597
1. Material		123.211	37.826
2. Nedokončana proizvodnja		38.346	10.771
3. Proizvodi		11.863	0
II. Kratkoročne finančne naložbe	3.9.2	0	0
1. Druge kratkoročne finančne naložbe		0	0
III. Kratkoročne poslovne terjatve	3.9.2	95.449	62.204
1. kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		70.117	42.151
2. kratkoročne poslovne terjatve do drugih		25.332	20.053
IV. Denarna sredstva	3.9.3	2.473.838	118.735
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve		13.483	0
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
A. Kapital	3.9.4	1.064.708	371.406
I. Vpoklicani kapital		3.037.500	2.025.000
1. Osnovni kapital		3.037.500	2.025.000
II. Kapitalske rezerve		4.887.500	3.600.000
III. Rezerve iz dobička		0	0
IV. Presežek iz prevrednotenj		0	0
V. Preneseni čisti poslovni izid		-5.253.594	-3.402.916
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta		-1.606.698	-1.850.678
B. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve		1.094.712	1.200.440
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		1.094.712	1.200.440
C. Dolgoročne obveznosti	3.9.5	5.530.434	5.000.000
I. Dolgoročne finančne obveznosti do bank		5.530.434	5.000.000
Č. Kratkoročne obveznosti	3.9.6	1.136.960	210.045
I. Kratkoročne finančne obveznosti do bank		881.426	9.938
II. Kratkoročne poslovne obveznosti		255.534	200.107
1. kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		138.029	80.893
2. kratkoročne poslovne obveznosti do drugih		117.505	119.214
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	3.9.7	3.300	2.565

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

3.1 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

Postavka	Pojasnila	2021	2020
1. Čisti prihodki od prodaje	3.10.1	611.854	620.765
na domačem trgu		483.756	443.005
na tujem trgu		128.098	177.760
2. Sprememba vrednosti zalog proiz.in nedok.proizvodnje		39.438	-1.170
3. Usredstveni lastni proizvodi in storitve		0	0
4. Drugi poslovni prihodki		326.163	166.226
subvencije, dotacije in drugi prihodki		326.163	166.226
Prihodki iz poslovanja		977.455	785.821
5. Stroški blaga, materiala in storitev	3.10.3	907.187	1.023.046
stroški porabljenega materiala		425.162	451.297
stroški storitev		482.025	571.749
6. Stroški dela	3.10.3	974.365	943.464
stroški plač		737.646	708.841
stroški socialnih zavarovanj		53.470	51.936
stroški pokojninskih zavarovanj		90.230	86.250
drugi stroški dela		93.019	96.437
7. Odpisi vrednosti		621.968	593.680
amortizacija		621.968	590.965
prevrednotevalni posl.odhj.obratnih sredstev		0	2.715
8. Drugi poslovni odhodki		151	444
Poslovni izid iz poslovanja		-1.526.216	-1.774.813
9. Finančni prihodki	3.10.2	1	27
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		1	27
10. Finančni odhodki	3.10.4	80.483	75.892
finančni odhodki iz posojil prejetih od bank		79.264	68.699
finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		1.219	7.193
11. Finančni izid		-80.482	-75.865
12. Poslovni izid obračunskega obdobja		-1.606.698	-1.850.678
13. Davek od dobička		0	0
14. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		-1.606.698	-1.850.678

3.2 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

Postavka	2021	2020
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.606.698	-1.850.678
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	-1.606.698	-1.850.678

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		2021	2020
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	-904.247	-1.186.247
	Poslovni prihodki in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	977.456	785.848
	Poslovni odhodki brez amortizacije in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-1.881.703	-1.972.095
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja	-219.764	-70.789
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-33.245	30.757
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-13.483	880
	Začetne manj končne zaloge	-124.823	-12.189
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	56.779	14.625
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-104.992	-104.862
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid (a + b)	-1.124.011	-1.257.036
B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU			
a)	Prejemki pri investiranju	0	0
	Prejemki od odtujitve finančnih naložb	0	0
b)	Izdatki pri investiranju	-140.972	-246.492
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-140.972	-246.492
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-140.972	-246.492
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a)	Prejemki pri financiranju	3.700.000	1.100.000
	Prejemki od vplačanega kapitala in kapitalskih rezerv	2.300.000	1.100.000
	Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	1.400.000	0
b)	Izdatki pri financiranju	-79.914	-71.631
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-79.914	-71.629
	Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	0	-2
c)	Pozitivni ali negativni izid pri financiranju (a + b)	3.620.086	1.028.369
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV		2.473.838	118.735
	Denarni izid v obdobju (Ac + Bc + Cc)	2.355.103	-475.159
	Začetno stanje denarnih sredstev	118.735	593.894

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 1.1.2021	2.025.000	3.600.000	0	0	0	-3.402.916	-1.850.678	371.406
B 1. Spremembe lastniškega kapitala transakcije z lastniki	1.012.500	1.287.500	0	0	0	0	0	2.300.000
a) Vnos dodatnih vplačil kapitala	1.012.500	1.287.500						2.300.000
B 2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	-1.606.698	-1.606.698
a) vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	-1.606.698	-1.606.698
B.3 Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	-1.850.678	1.850.678	0
a) razporeditev dela čistega dobička oz. izgube						-1.850.678	1.850.678	0
C. Stanje 31.12.2021	3.037.500	4.887.500	0	0	0	-5.253.594	-1.606.698	1.064.708

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

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 BILANČNI DOBIČEK OZIROMA IZGUBA

Postavka	2021	2020
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-5.253.594	-1.850.678
Preneseni čisti dobiček/čista izguba	-1.606.698	-3.402.916
Zmanjšanje rezerv iz dobička +	0	0
Zmanjšanje rezerv za lastne delnice +	0	0
Povečanje rezerv iz dobička -	0	0
Bilančna izguba	-6.860.292	-5.253.594

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 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 31.12.2021 družba ne izkazuje lastnih deležev. V letu 2021 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 31.12.2021 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 3.9.1

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

Družba te podatke razkriva v točki 3.9.3

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 3.9.3

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

Družba te podatke razkriva v točki 3.9.3

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 3.9.3

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 2021 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 je vključena v konsolidirano letno poročilo pri družbi Melamin d.d. Kočevje, Tomšičeva 9, 1330 Kočevje.

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.

Družba je vključena v konsolidirano letno poročilo pri družbi Melamin d.d. Kočevje, Tomšičeva 9, 1330 Kočevje

22. Pogodbena vrednost za pregled letnega poročila za poslovno leto 2021 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.

3.7 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 kontu popravka vrednosti. Dvomljive 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 skupinjenih 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.

3.8 RAZKRITJA K BILANCI STANJA

3.8.1 Opredmetena osnovna sredstva

Preglednica stanja in sprememb opredmetenih osnovnih sredstev:

Postavka	Neopredmetena sredstva	Oprema	Oprema v gradnji in izdelavi	Skupaj Sredstva
Nabavna vrednost				
Stanje 01.01.2021	4.960	8.147.261	0	8.152.221
Pridobitve	0	165.467	168.808	334.275
Povečanje nab.vrednosti	0	3.341	0	3.341
Prenos v uporabo	0	0	-168.808	-168.808
Odtujitve, odpisi, vračilo	0	0	0	0
Stanje 31.12.2021	4.960	8.316.069	0	8.321.029
Popravek vrednosti				
Stanje 01.01.2021	1.777	1.623.360	0	1.625.137
Odtujitve, odpisi	0	0	0	0
Prenos v uporabo	0	0	0	0
Amortizacija	496	621.472	0	621.968
Stanje 31.12.2021	2.273	2.244.832	0	2.247.105
Neodpisana vrednost				
Stanje 01.01.2021	3.183	6.523.901	0	6.527.084
Stanje 31.12.2021	2.687	6.071.237	0	6.073.924
Dani predujmi na dan 31.12.2021				
			0	0

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

Družba nima osnovnih sredstev v finančnem najemu.

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

3.8.2 Zaloge

Zaloge v vrednosti 173.420 EUR se nanašajo na zaloge osnovnih surovin v vrednosti 123.211 EUR, 38.346 EUR nedokončane proizvodnje gotovih proizvodov ter zaloge proizvodov v višini 11.863 EUR.

3.8.3 Kratkoročne poslovne terjatve

V EUR brez centov

Postavka	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	48.862	39.891
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	21.255	2.260
Terjatve do državnih institucij	25.332	20.053
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve	95.449	62.204

Kratkoročne terjatve do kupcev v državi so vse nezapadle, do kupcev v tujini pa so zapadle od 61 do 90 dni v višini 6.951 EUR. Te zapadle terjatve so bile poravnane v januarju 2022.

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 državnih institucij v vrednosti 25.332 EUR vsebujejo 21.668 EUR terjatev do FURS za vračilo DDV-ja in terjatev za vračilo bolniške nad 30 dni v vrednosti 3.664 EUR.

Odloženi kratkoročni stroški (AČR) se v višini 13.437 EUR nanašajo na zavarovanje premoženja za leto 2022 in 46 EUR za nezgodno zavarovanje zaposlenih za potovanja v tujini za leto 2022.

3.8.4 Denarna sredstva

V EUR brez centov

Postavka	31.12.2021	31.12.2020
Skupaj denarna sredstva	2.473.838	118.735

Družba prosto razpolaga z denarnimi sredstvi.

3.8.5 Kapital

V poslovnem letu 2021 je bila ustvarjena čista izguba v višini 1.606.698 EUR, ki se bo pokrivala v breme sestavin kapitala.

V EUR brez centov

Postavka	31.12.2021	31.12.2020
Vpoklican kapital-kapitalska vloga	3.037.500	2.025.000
Kapitalske rezerve	4.887.500	3.600.000
Prenesen čisti poslovni izid	-5.253.594	-3.402.916
Čisti rezultat poslovnega leta	-1.606.698	-1.850.678
Skupaj kapital	1.064.708	371.406

Lastnika Melamin, kemična tovarna d.d. Kočevje; Slovenija; delež 2/3 in Ostthüringische Materialprüfgesellschaft für Textil und Kunststoffe mbH, Rudolstadt; Nemčija; delež 1/3 sta v letu 2021 vplačala :

Melamin d.d. Kočevje :

31.3.2021 - vplačilo v kapital v višini 862.500 EUR

31.3.2021 - kompenzacija dolgoročnega kredita danega 8.1.2021 v višini 150.000 EUR v kapital

31.3.2021 - vplačilo v kapitalske rezerve v višini 537.500 EUR

23.12.2021 - vplačilo v kapitalske rezerve v višini 500.000 EUR.

Ostthüringische Materialprüfgesellschaft für Textil und Kunststoffe mbH, Rudolstadt:

23.12.2021 – vplačilo v kapitalske rezerve v višini 250.000 EUR

3.8.6 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve

V EUR brez centov

Postavka	31.12.2021	31.12.2020
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.094.712	1.200.439

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 2021 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 01.01.2021	1.200.440	1.200.440
Pridobitev	0	0
Odprava-prihodki	-105.727	-105.727
Stanje 31.12.2021	1.094.713	1.094.713

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

3.8.7 Dolgoročne obveznosti

V EUR brez centov

Postavka	31.12.2021	31.12.2020
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	5.530.434	5.000.000

Družba je leta 2016 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 blanco podpisanimi menicami, dogovorom o zastavi industrijske linije in poroštvo obeh družbenikov. Obrestuje se po tržni obrestni meri. Odplačilo kredita se začne januarja 2022.

V letu 2021 je pridobila pri domači banki dolgoročni kredit na podlagi Ukrepa finančnega inženiringa za spodbujanje naložb, poslovanja in kapitalskega utrjevanja MSP kredit v višini 1.400.000 EUR. Kredit se financira iz posojilnega sklada med MGRT in banko. Kredit je vezan je na pomoč de minimis v višini 181.002,63 EUR.

Zavarovan je z 10 blanco podpisanih menic in zalogami v višini 100.000 EUR. Moratorij odplačila glavnice je do januarja 2025. Obresti se odplačujejo mesečno.

Dolgoročni krediti			
Postavka	2021	2020	
Stanje 01.01.	5.000.000	5.000.000	
Pridobitve	1.550.000	1.100.000	
Prenos na kapitalne rezerve	-150.000	-1.100.000	
Prenos na kratkoročne obveznosti	-869.565	0	
Stanje 31.12.	5.530.435	5.000.000	

Kratkoročni krediti			
Postavka	2021	2020	
Stanje 01.01.	14.243	14.652	
Prenos iz dolgoročnih obveznosti	869.565	0	
Pridobitve	0	0	
Odplačilo glavnice	0	0	
Obresti	79.947	75.816	
Odplačilo obresti	-82.329	-76.225	
Stanje 31.12.	881.426	14.243	

3.8.8 Kratkoročne obveznosti

V EUR brez centov

Postavka	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	129.990	73.768

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	8.039	7.126
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlenih	107.627	106.027
Kratkoročne poslovne obvez. do državnih institucij	2.226	2.235
Druge kratkoročne obveznosti	7.652	10.952
Skupaj	255.534	200.108

Vse obveznosti do dobaviteljev so nezapadle.

Družba za zavarovanje svojih poslovnih obveznosti nima izdanih instrumentov zavarovanja.

Kratkoročne finančne obveznosti do bank v vrednosti 881.426 EUR se nanašajo na kratkoročni del dolgoročnega kredita zapadlega v letu 2022 in obresti .

3.8.9 Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve v vrednosti 3.300 EUR se nanaša v vrednosti 1.700 EUR na vkalkuliran strošek skrbnega pregleda izkazov in 1.600 EUR pregleda revizijske družbe za namene konsolidacije.

3.8.10 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 .

3.9 RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

3.9.1 Poslovni prihodki

Družba je v letu 2021 imela prihodke v višini 611.854 EUR in to iz naslova opravljenih storitev v višini 483.756 EUR, ter prodaje proizvodov v tujini v višini 128.098 EUR. Vsaka prodaja proizvodov je bila opravljena v EU.

Drugi poslovni prihodki

Postavka	leto 2021	leto 2020
Nepovratna dol.sredstva MGRT začetna investicija Pokolpje	105.727	105.727
Nepovratna sredstva MGRT SPIRIT RRI COVID -19	200.000	0
ZIUZEOP Covid-19 FURS za hitre teste	1.120	0
ZIUZEOP Covid-19 oproščeni prispevki ZPIZ	0	33.906
ZIUZEOP Covid-19 refundacija bolniške	0	1.097
ZIUZEOP Covid-19 vračilo krizni dodatek	0	1.635
ZIUZEOP Covid-19 varstvo otrok, karantena	2.423	1.255
ZIUZEOP Covid-19 izolacije	5.212	0
ZZZZ bolniške, krvodajalske	11.019	0
Podjetniški sklad Covid-19 zaščitna oprema	0	5.323
prejete odškodnine od zavarovalnice	0	17.283
Ostali prihodki	662	0
Skupaj	326.163	166.226

Družba se je v letu 2021 prijavila na razpis MGRT, Javne agencije RS za spodbujanje podjetništva, internacionalizacije, tujih investicij in tehnologije (SPIRIT) »Razvojno-raziskovalni projekti za odpravo posledic COVID-19« ter pridobila nepovratna sredstva v višini 200.000 EUR za sofinanciranje operacije » Razvoj filternega sloja zaščitne maske«.

3.9.2 Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

Postavka	leto 2021	leto 2020
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	1	27

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev v višini 1 EUR se nanašajo na obresti za denarna sredstva na poslovnem računu in depozita.

3.9.3 Poslovni odhodki

Pregled stroškov po naravnih vrstah je prikazan v naslednji tabeli:

Postavka	leto 2021	leto 2020
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	0	0
Stroški osnovnega in pomožnega materiala	260.370	277.303
Stroški porabljene energije	147.608	148.405
Drugi stroški materiala	17.184	25.589
Stroški dodelave	7.164	360
Stroški transporta	23.769	30.860
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	70.084	130.685
Stroški najemnin	72.064	62.894
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	54.190	80.125
Stroški revizije	6.100	1.700
Povračila stroškov zaposlencev v zvezi z delom	13.112	20.402
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	667	2.089
Strošek poslovanja	90.313	89.505
Stroški bančnih storitev ter zavarovalnih premij	43.180	43.314
Stroški drugih storitev	101.382	109.815
Skupaj	907.187	1.023.046

Postavka	leto 2021	leto 2020
Stroški plač in nadomestil	737.646	708.841
Stroški socialnih zavarovanj	53.470	51.936
Stroški pokojninskih zavarovanj	90.230	86.250
Drugi stroški dela	93.019	96.437
Skupaj	974.365	943.464

Družba je imela na dan 31.12.2021 zaposlenih 27 delavcev (leto prej 28 delavcev), povprečno število zaposlenih pa je 26,2 (leto prej 25,9). V letu 2021 so opravili 46.240 ur dela (leto prej 47.170 ur).

Štirje zaposleni po individualni pogodbi so v letu 2021 prejeli 201.708 EUR. Prejemki zaposlenih na podlagi pogodb, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe, vključuje bruto plače, bonitete, regres za dopust, božičnico, poslovno uspešnost. Opravili so 6.602 ur dela (leto prej 5.600 ur).

Izobrazbena struktura: poklicna izobrazba 11 zaposlencev, srednja izobrazba 12 zaposlencev, visoka izobrazba 3 zaposlenca in en doktor kemije.

Pregled stroškov po funkcionalnih skupinah je prikazan v naslednji tabeli:

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	leto 2021	leto 2020
Vrednost prodanih poslovnih učinkov	2.074.345	2.173.916
Stroški splošnih dejavnosti	176.487	137.651
Stroški prodajanja	213.400	247.522

3.9.4 Finančni odhodki iz finančnih obveznosti

Postavka	leto 2020	leto 2020
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	79.984	75.890
Drugi odhodki	500	2
Skupaj	80.484	75.892

Odhodki v višini 79.984 EUR se nanašajo na obresti od dolgoročnih kreditov.

4 DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

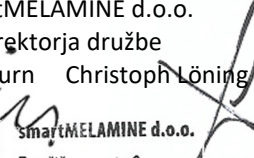
Ocenjujemo, da se po datumu bilance stanja niso pojavili dogodki, ki bi lahko vplivali na računovodske izkaze na dan 31.12.2021 in zaradi katerih bi morali opraviti dodatne postopke, da bi ugotovili, ali so ti dogodki pravilno prikazani v računovodskih izkazih.

Pandemija Covid-19 v nezmanjšani meri kot v preteklih dveh letih še naprej vpliva na poslovanje podjetja.

Ocenjujemo, da vojaški konflikt med Rusijo in Ukrajino, da v tej fazi še ne vpliva bistveno na naše poslovanje.

Kočevje, 30.03.2022

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


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