

LETNO POROČILO

ZA POSLOVNO LETO 2022

smartMELAMINE d.o.o.

Kočevje, 30.03.2023

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	6
	BILANCA STANJA	7
3.1	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	8
3.2	IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	8
3.3	IZKAZ DENARNEGA TOKA	9
3.4	IZKAZ GIBANJA KAPITALA	10
3.5	BILANČNI DOBIČEK OZIROMA IZGUBA	10
3.6	PRILOGE K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	11
3.7	RAČUNOVODSKE USMERITVE	13
3.8	RAZKRITJA K BILANCI STANJA	18
3.8.1	<i>Opredmetena osnovna sredstva</i>	<i>18</i>
3.8.2	<i>Zaloge</i>	<i>18</i>
3.8.3	<i>Kratkoročne poslovne terjatve</i>	<i>18</i>
3.8.4	<i>Denarna sredstva</i>	<i>19</i>
3.8.5	<i>Kapital</i>	<i>19</i>
3.8.6	<i>Dolgoročne pasivne časovne razmejitev</i>	<i>19</i>
3.8.7	<i>Dolgoročne obveznosti</i>	<i>20</i>
3.8.8	<i>Kratkoročne obveznosti</i>	<i>20</i>
3.8.9	<i>Kratkoročne pasivne časovne razmejitev</i>	<i>21</i>
3.8.10	<i>Zabilančna evidenca</i>	<i>21</i>
3.9	RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	22
3.9.1	<i>Poslovni prihodki</i>	<i>22</i>
3.9.2	<i>Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</i>	<i>22</i>
3.9.3	<i>Poslovni odhodki</i>	<i>22</i>
3.9.4	<i>Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</i>	<i>23</i>
4	DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA	23

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:	poslovodstvo, skupščina
Direktor:	Damjan Murn
Matična številka:	6864279000
Registracija:	4.6.2015

2 POSLOVNO POROČILO

V smartMELAMINE d.o.o. smo v letu 2022 nadaljevali s prodajnimi aktivnostmi in osvajanjem novih kupcev na obstoječih področjih, kakor tudi na novih možnih področjih uporabe naših inovativnih produktov. Tovarniška nesreča v družbi Melamin d.d. Kočevje, ki se je zgodila dne 12.5.2022, je bistveno vplivala na poslovanje družbe, saj je smartMELAMINE zaradi nezmožnosti dobavitelja čez noč ostal brez ključne osnovne surovine tj. granulata na melaminski osnovi, ki se je uporabljal pri izdelavi osnovne izdelčne skupine tj. specialnih negorljivih melaminskih flisov. V podjetju so se zato po nesreči na tehničnem področju izvajale aktivnosti za konzervacijo proizvodne opreme, na prodajnem področju pa aktivnosti v povezavi z odprodajo zalog.

Za obvladovanje posledic pandemije Covid-19 so se nadaljevali ukrepi po navodilih NIJZ-ja in se ves čas zagotavljala potrebna zaščitna sredstva.

Do nesreče na strani matične družbe Melamin d.d. Kočevje smo na tehničnem področju izvedli vrsto optimizacij in izboljšav tako, da smo bili s tehničnega vidika sposobni proizvajati širši nabor produktov. Tudi v letu 2022 smo pridobili standard kakovosti ISO 9001 ter okoljski standard ISO 14001. Certifikacijo izdelkov z Öko-tex standardom 100 (klasa 1) pa nismo podaljšali.

V poslovnem letu 2022 je bila ustvarjena izguba v višini 1.353.380,80EUR. Na dan 31.12.2022 je družba imela 25 zaposlenih. Poslovodstvo družbe skrbno spremlja poslovanje in likvidnostno situacijo podjetja. Lastniki so družbi zagotovili potrebna likvidnostna sredstva, ki so omogočila premostitev likvidnostnih težav, torej zagotovili, da je družba bila plačilno sposobna ter poravnava sproti vse obveznosti tretjim osebam.

2.1 SPLOŠNO

Družba smartMELAMINE d.o.o. je v prvih štirih mesecih leta 2022 še vedno opravljala poskusno proizvodnjo melaminskih flisov. Proizvedeno je bilo 12.495 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 2022 soočeni predvsem s stroški, kar je seveda botrovalo temu, da smo v poslovnem letu 2022 ustvarili izgubo v višini 1.353.380,80 EUR. V strukturi stroškov v letu 2022 seveda močno prevladujejo stroški povezani z delom in amortizacija, sledijo jim stroški povezani s porabljenim blagom, materialom in storitvami, nezanemarljivi pa so tudi stroški najemnin ter stroški povezani s financiranjem.

2.3 PLAN POSLOVANJA V LETU 2023

Za leto 2023 v pretežnem delu leta ne načrtujemo proizvodnje, saj se pri matični družbi Melamin d.d. Kočevje pred 4. kvartalom ne planira zagon opreme za proizvodnjo granulata za smartMELAMINE, ki bi omogočila nadaljevanje proizvodnje v smartMELAMINE d.o.o..

Posledično se seveda aktualizira vprašanje prihodnosti podjetja. Oba lastnika sta se temu vprašanju posvetila že proti koncu poslovnega leta 2022 in se v 1. kvartalu leta 2023 dogovarjala za rešitev situacije v povezavi s podjetjem smartMELAMINE d.o.o.

Za leto 2023 se planira izstop tujega partnerja iz lastništva družbe ter pripojitev podjetja k matičnemu podjetju Melamin d.d. Kočevje ter z njo tudi prevzem obveznosti do bank. Pogoji izstopa tujega se dogovarjajo in preizkušajo zaposlenih v matično družbo so se že začele.

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 2022 nadaljevala z razvojem produktov in produktnega portfelja.

2.5 PODRUŽNICE

Družba nima podružnic.

2.6 DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

Kot je že zapisano v razdelku 2.3, sta se lastnika dogovorila, da bo tuji partner izstopil iz lastništva podjetja, da bi kasneje družba smartMELAMINE d.o.o. bila pripojena k matičnemu podjetju Melamin d.d. Kočevje, ki bo prevzelo obveznosti do bank. Pogovori o pogojih izstopa se dogovarjajo. Pričakovati je, da bo proces zaključen v 2. kvartalu leta 2023.

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 2022, končano na dan 31. decembra 2022.

Direktor družbe potrjuje, 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 2022.

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, 30.3.2023

smartMELAMINE d.o.o.
Direktor družbe
Damjan Murn
smartMELAMINE d.o.o.
Tomšičeva cesta 9
SI 1330 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.

BILANCA STANJA

Postavka	Pojasnila	31.12.2022	31.12.2021
SREDSTVA		6.387.528	8.830.114
A. Dolgoročna sredstva		5.543.870	6.073.924
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	3.7.1	2.191	2.687
1. dolgoročne premoženjske pravice		2.191	2.687
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.7.1	5.541.679	6.071.237
2. Proizvajalne naprave in stroji		5.541.679	6.071.237
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		0	0
a) predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		0	0
b) opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		0	0
B. Kratkoročna sredstva		830.305	2.742.707
I. Zaloge		138.183	173.420
1. Material		98.756	123.211
2. Nedokončana proizvodnja		39.427	38.346
3. Proizvodi		0	11.863
II. Kratkoročne finančne naložbe		0	0
1. Druge kratkoročne finančne naložbe		0	0
III. Kratkoročne poslovne terjatve	3.7.3	90.307	95.449
1. kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		88.116	70.117
2. kratkoročne poslovne terjatve do drugih		2.191	25.332
IV. Denarna sredstva	3.7.4	601.815	2.473.838
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve		13.353	13.483
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		6.387.528	8.830.114
A. Kapital	3.7.5	-288.674	1.064.708
I. Vpoklicani kapital		3.037.500	3.037.500
1. Osnovni kapital		3.037.500	3.037.500
II. Kapitalske rezerve		4.887.500	4.887.500
III. Rezerve iz dobička		0	0
IV. Presežek iz prevrednotenj		0	0
V. Preneseni čisti poslovni izid		-6.860.293	-5.253.594
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta		-1.353.381	-1.606.698
B. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	3.7.6	996.144	1.094.712
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		996.144	1.094.712
C. Dolgoročne obveznosti	3.7.7	4.660.870	5.530.434
I. Dolgoročne finančne obveznosti do bank		4.660.870	5.530.434
Č. Kratkoročne obveznosti	3.7.8	1.000.994	1.136.960
I. Kratkoročne finančne obveznosti do bank		892.198	881.426
II. Kratkoročne poslovne obveznosti		108.796	255.534
1. kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		26.000	138.029
2. kratkoročne poslovne obveznosti do drugih		82.796	117.505
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	3.7.9	18.194	3.300

Računovodske usmeritve in pojasnila na straneh od 12 do 23 so sestavni del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

3.1 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

Postavka	Pojasnila	2022	2021
1. Čisti prihodki od prodaje	3.8.1	752.416	611.854
na domačem trgu		607.159	483.756
na tujem trgu		145.257	128.098
2. Sprememba vrednosti zalog proiz.in nedok.proizvodnje		-10.782	39.438
3. Usredstveni lastni proizvodi in storitve		0	0
4. Drugi poslovni prihodki		120.622	326.163
subvencije, dotacije in drugi prihodki		120.622	326.163
Prihodki iz poslovanja		862.256	977.455
5. Stroški blaga, materiala in storitev	3.8.3	517.372	907.187
stroški porabljenega materiala		170.817	425.162
stroški storitev		346.555	482.025
6. Stroški dela	3.8.3	953.085	974.365
stroški plač		723.859	737.646
stroški socialnih zavarovanj		54.339	53.470
stroški pokojninskih zavarovanj		86.175	90.230
drugi stroški dela		88.712	93.019
7. Odpisi vrednosti		643.680	621.968
Amortizacija		643.680	621.968
prevrednotevalni posl.odh.j.obratnih sredstev		0	0
8. Drugi poslovni odhodki		58	151
Poslovni izid iz poslovanja		-1.251.939	-1.526.216
9. Finančni prihodki	3.8.2	370	1
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		370	1
10. Finančni odhodki	3.8.4	101.812	80.483
finančni odhodki iz posojil prejetih od bank		101.812	79.264
finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		0	1.219
11. Finančni izid		-101.442	-80.482
12. Poslovni izid obračunskega obdobja		-1.353.381	-1.606.698
13. Davek od dobička		0	0
14. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		-1.353.381	-1.606.698

3.2 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

Postavka	2022	2021
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.353.381	-1.606.698
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	-1.353.381	-1.606.698

Računovodske usmeritve in pojasnila na straneh od 12 do 23 so sestavni del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

3.3 IZKAZ DENARNEGA TOKA

A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		2022	2021
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	-607.890	-904.247
	Poslovni prihodki in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	862.625	977.456
	Poslovni odhodki brez amortizacije in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-1.470.515	-1.881.703
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja	-189.902	-219.764
	Začetne manj končne poslovne terjatve	5.142	-33.245
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	131	-13.483
	Začetne manj končne zaloge	35.237	-124.823
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	-146.738	56.779
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-83.674	-104.992
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid (a + b)	-797.792	-1.124.011
B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU			
a)	Prejemki pri investiranju	10.768	0
	Prejemki od odtujitve naložb	10.768	0
b)	Izdatki pri investiranju	-124.394	-140.972
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-124.394	-140.972
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-113.626	-140.972
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a)	Prejemki pri financiranju	0	3.700.000
	Prejemki od vplačanega kapitala in kapitalskih rezerv	0	2.300.000
	Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	0	1.400.000
b)	Izdatki pri financiranju	-960.605	-79.914
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-91.040	-79.914
	Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-869.565	0
c)	Pozitivni ali negativni izid pri financiranju (a + b)	-960.605	3.620.086
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV		601.815	2.473.838
	Denarni izid v obdobju (Ac + Bc + Cc)	-1.872.023	2.355.103
	Začetno stanje denarnih sredstev	2.473.838	118.735

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 1.1.2022	3.037.500	4.887.500	0	0	0	-5.253.594	-1.606.698	1.064.708
B 1. Spremembe lastniškega kapitala transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Vnos dodatnih vplačil kapitala	0	0						0
B 2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	-1.353.381	-1.353.381
a) vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	-1.353.381	-1.353.381
B.3 Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	-1.606.698	1.606.698	0
a) razporeditev dela čistega dobička oz. izgube						-1.606.698	1.606.698	0
C. Stanje 31.12.2022	3.037.500	4.887.500	0	0	0	-6.860.292	-1.353.381	-288.673

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

3.5 BILANČNI DOBIČEK OZIROMA IZGUBA

Postavka	2022	2021
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-6.860.292	-5.253.594
Preneseni čisti dobiček/čista izguba	-1.353.381	-1.606.698
Zmanjšanje rezerv iz dobička +	0	0
Zmanjšanje rezerv za lastne delnice +	0	0
Povečanje rezerv iz dobička -	0	0
Bilančna izguba	-8.213.673	-6.860.292

Računovodske usmeritve in pojasnila na straneh od 12 do 23 so sestavni del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

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 31.12.2022 družba ne izkazuje lastnih deležev. V letu 2022 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 31.12.2022 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 3.8.1

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

Družba te podatke razkriva v točki 3.8.3

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 3.8.3

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

Družba te podatke razkriva v točki 3.8.3

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 3.8.3

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 2022 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 2022 je v višini 4.000 EUR. Pregled opravlja revizijska družba Ernst & Young d.o.o.; Dunajska cesta 111; Ljubljana

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.

3.6 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 odštetu popustov ter vsi neposredno pripisljivi stroški pripravljanja sredstva za nameravano uporabo, zlasti stroški dovoza in namestitve ter ocena stroškov razgradnje, odstranitve in obnove. 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 razmejitve

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 razmejitve 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.

3.7 RAZKRITJA K BILANCI STANJA

3.7.1 Opremetena osnovna sredstva

Preglednica stanja in sprememb opredmetenih osnovnih sredstev:

Postavka	Neopredmetena sredstva	Oprema	Oprema v gradnji in izdelavi	Skupaj Sredstva
Nabavna vrednost				
Stanje 31.1.2022	4.960	8.316.069	0	8.321.029
Pridobitve	0	124.394	124.394	248.788
Povečanje nab.vrednosti	0	0	0	0
Prenos v uporabo	0	0	-124.394	-124.394
Odtujitve, odpisi, vračilo	0	-12.191	0	-12.191
Stanje 31.12.2022	4.960	8.428.272	0	8.433.232
Popravek vrednosti				
Stanje 1.1.2022	2.273	2.244.832	0	2.247.105
Odtujitve, odpisi	0	-1.422	0	-1.422
Prenos v uporabo	0	0	0	0
Amortizacija	496	643.183	0	643.679
Stanje 31.12.2022	2.769	2.886.593	0	2.889.362
Neodpisana vrednost				
Stanje 01.01.2022	2.687	6.071.237	0	6.073.924
Stanje 31.12.2022	2.191	5.541.679	0	5.543.870

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

Družba nima osnovnih sredstev v finančnem najemu.

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

3.7.2 Zaloge

Zaloge v vrednosti 138.183 EUR se nanašajo na zaloge osnovnih surovin v vrednosti 98.756 EUR in nedokončane proizvodnje gotovih proizvodov v višini 39.427 EUR.

3.7.3 Kratkoročne poslovne terjatve

V EUR brez centov

Postavka	31.12.2022	31.12.2021
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	73.570	48.862
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	14.545	21.255
Terjatve do državnih institucij	2.191	25.332
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve	90.306	95.449

Kratkoročne terjatve do kupcev v državi so nezapadle v višini 76.697 EUR, zapadle od 0 do 30 dni pa v višini 11.418 EUR. Te zapadle terjatve so bile poravnane v januarju 2023.

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 2.191 EUR se nanašajo na vračilo bolniške nad 30 dni.

Odloženi kratkoročni stroški (AČR) se v višini 13.353 EUR se nanašajo predvsem na zavarovanje premoženja za leto 2023.

3.7.4 Denarna sredstva

V EUR brez centov

Postavka	31.12.2022	31.12.2021
Skupaj denarna sredstva	601.815	2.473.838

Družba prosto razpolaga z denarnimi sredstvi.

3.7.5 Kapital

V poslovnem letu 2022 je bila ustvarjena čista izguba v višini 1.353.380,80 EUR

V EUR brez centov

Postavka	31.12.2022	31.12.2021
Vpoklican kapital-kapitalska vloga	3.037.500	3.037.500
Kapitalske rezerve	4.887.500	4.887.500
Prenesen čisti poslovni izid	-6.860.293	-5.253.594
Čisti rezultat poslovnega leta	-1.353.381	-1.606.698
Skupaj kapital	-288.674	1.064.708

3.7.6 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve

V EUR brez centov

Postavka	31.12.2022	31.12.2021
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	996.144	1.094.712

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 202 so se zmanjšale za 98.568 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 01.01.2022	1.094.712	1.094.712
Pridobitev	0	0
Odprava-prihodki	-98.568	-98.568
Stanje 31.12.2022	996.144	996.144

Postavka	Nepovratna sredstva Pokolpje investicija v opremo	Skupaj
Stanje 01.01.2021	1.200.440	1.200.440
Pridobitev	0	0
Odprava-prihodki	-105.728	-105.728
Stanje 31.12.2021	1.094.712	1.094.712

3.7.7 Dolgoročne obveznosti

V EUR brez centov

Postavka	31.12.2022	31.12.2021
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	4.660.870	5.530.434

Družba je leta 2016 pridobila za postavitev industrijske linije dolgoročni kredit pri domači banki v višini 5.000.000 EUR. Kredit ima ročnost krajšo od pet let. Zavarovan je z 10 blanco podpisanimi menicami, dogovorom o zastavi industrijske linije in poroštvom obeh družbenikov. Obrestuje se po tržni obrestni meri.

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.

Postavka	Dolgoročni krediti	
	2022	2021
Stanje 01.01.	5.530.435	5.000.000
Pridobitve	0	1.550.000
Prenos na kapitalske rezerve	0	-150.000
Prenos na kratkoročne obveznosti	-869.565	-869.565
Stanje 31.12.	4.660.870	5.530.435

Postavka	Kratkoročni krediti	
	2022	2021
Stanje 01.01.	881.426	14.243
Prenos iz dolgoročnih obveznosti	869.565	869.565
Pridobitve	0	0
Odplačilo glavnice	-869.565	0
Obresti	101.812	79.947
Odplačilo obresti	-91.040	-82.329
Stanje 31.12.	892.198	881.426

3.7.8 Kratkoročne obveznosti

V EUR brez centov

Postavka	31.12.2022	31.12.2021
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	21.053	129.990
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	4.946	8.039
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlenih	66.113	107.627
Kratkoročne poslovne obvez. do državnih institucij	12.762	2.226
Druge kratkoročne obveznosti	3.921	7.652
Skupaj	108.795	255.534

Vse obveznosti do dobaviteljev so nezapadle.

Družba za zavarovanje svojih poslovnih obveznosti nima izdanih instrumentov zavarovanja.

Kratkoročne finančne obveznosti do bank v vrednosti 869.565 EUR se nanašajo na kratkoročni del dolgoročnega kredita zapadlega v letu 2023 in obresti.

3.7.9 Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve v vrednosti 18.194 EUR se nanaša predvsem na neizkoriščen letni dopust zaposlenih.

3.7.10 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 4.130.435 EUR ter 20.000 EUR limit poslovnih kartic .

3.8 RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

3.8.1 Poslovni prihodki

Družba je v letu 2022 imela prihodke v višini 752.416 EUR in to iz naslova opravljenih storitev in blaga na domačem trgu v višini 607.159 EUR, ter prodaje proizvodov v tujini v višini 145.257 EUR. Vsa prodaja proizvodov je bila opravljena v EU, razen 519 EUR v tretje države.

Drugi poslovni prihodki

Postavka	leto 2022	leto 2021
Nepovratna dol.sredstva MGRT začetna investicija Pokolpje	98.568	105.727
Nepovratna sredstva MGRT SPIRIT RRI COVID -19	0	200.000
ZIUZEOP Covid-19 FURS za hitre teste	370	1.120
ZIUZEOP Covid-19 varstvo otrok, karantena	3.087	2.423
ZIUZEOP Covid-19 izolacije	6.417	5.212
ZZZS bolniške, krvodajalske	11.973	11.019
Ostali prihodki	76	662
Skupaj	120.491	326.163

3.8.2 Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev v višini 370 EUR se nanašajo na obresti za denarna sredstva na poslovnem računu in depozita v višini 1 EUR, ter 369 EUR kot donaciji podjetja A1 d.d. in MAZO, mizarske storitve d.o.o., zaradi tovarniške nesreče Melamina d.d. 12.5.2022.

3.8.3 Poslovni odhodki

Pregled stroškov po naravnih vrstah je prikazan v naslednji tabeli:

Postavka	leto 2022	leto 2021
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	4.055	667
Stroški revizije	4.000	6.100
Stroški dodelave	2.719	7.164
Povračila stroškov zaposlenec v zvezi z delom	17.119	13.112
Drugi stroški materiala	10.636	17.184
Stroški transporta	15.987	23.769
Stroški bančnih storitev ter zavarovalnih premij	42.423	43.180
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	18.033	54.190
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	29.566	70.084
Stroški najemnin	68.999	72.064
Strošek poslovanja	85.108	90.313
Stroški drugih storitev	58.546	101.382
Stroški porabljene energije	67.471	147.608
Stroški osnovnega in pomožnega materiala	92.710	260.370
Skupaj	517.372	907.187

Postavka	leto 2022	leto 2021
Stroški plač in nadomestil	723.859	737.646
Stroški socialnih zavarovanj	54.339	53.470
Stroški pokojninskih zavarovanj	86.175	90.230
Drugi stroški dela	88.712	93.019
Skupaj	953.085	974.365

Družba je imela na dan 31.12.2022 zaposlenih 25 delavcev (leto prej 27 delavcev), povprečno število zaposlenih pa je 25,24 (leto prej 26,2). V letu 2022 so opravili 52.490 ur dela (leto prej 46.240 ur).

Štirje zaposleni po individualni pogodbi so v letu 2022 prejeli 219.383 EUR (leto prej trije pa 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 8.320 ur dela (leto prej 6.602 ur).

Izobrazbena struktura: poklicna izobrazba 11 zaposlenecv, srednja izobrazba 10 zaposlenecv, visoka izobrazba 3 zaposlenca in en doktor kemije.

Pregled stroškov po funkcionalnih skupinah je prikazan v naslednji tabeli:

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	leto 2022	leto 2021
Vrednost prodanih poslovnih učinkov	1.771.922	2.074.345
Stroški splošnih dejavnosti	146.228	176.487
Stroški prodajanja	206.827	213.400

3.8.4 Finančni odhodki iz finančnih obveznosti

Postavka	leto 2022	leto 2021
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	101.812	79.984
Drugi odhodki	0	500
Skupaj	101.812	80.484

Odhodki v višini 101.812 EUR se nanašajo na obresti od dolgoročnih kreditov.

4 DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

Kot je že zapisano v razdelku 2.3, sta se lastnika dogovorila, da bo tuji partner izstopil iz lastništva podjetja, da bi kasneje družba smartMELAMINE d.o.o. bila pripojena k matičnemu podjetju Melamin d.d. Kočevje, ki bo prevzelo obveznosti do bank. Pogovori o pogojih izstopa se dogovarjajo. Pričakovati je, da bo proces zaključen v 2. kvartalu leta 2023.

Kočevje, 30.03.2023

smartMELAMINE d.o.o.

Direktorja družbe

Damjan Murn



smartMELAMINE d.o.o.

Tomšičeva cesta 9
SI 1330 Kočevje

www.smartmelamine.com