

Nerevidirano poročilo o poslovanju

Melamin d.d. Kočevje

za obdobje januar - junij 2016

Kazalo

1	Splošni podatki in upravljanje.....	2
2	Uvodno pojasnilo	3
3	Izjava o odgovornosti uprave	3
4	Vizija, poslanstvo, vrednote in strateške usmeritve	4
4.1	Vizija, poslanstvo in vrednote.....	4
4.2	Ključne strateške usmeritve	5
5	Ključni finančni kazalniki za obdobje januar - junij 2016.....	6
6	Lastniška struktura in trgovanje z delnico	7
7	Upravljanje s tveganji	9
8	Pomembnejši poslovni dogodki januar – junij 2016.....	10
9	Pomembnejši poslovni dogodki po datumu bilance stanja	10
10	Računovodsko poročilo za obdobje januar - junij 2016.....	11
10.1	Uvodna pojasnila	11
10.2	Računovodski izkazi za obdobje januar – junij 2016.....	12
10.3	Razčlenitve in pojasnila k računovodskim izkazom	16

1 Splošni podatki in upravljanje

- Polni naziv in naslov: Melamin kemična tovarna d.d. Kočevje, Tomšičeva 9, 1330 Kočevje, Slovenija
- Skrajšan naziv: Melamin d.d. Kočevje
- telefon: 01/895 93 00
- faks: 01/895 94 80
- internetni naslov: www.melamin.si
- email: melamin@melamin.si
- Melamin je bil ustanovljen 14. septembra 1954
- delniška družba : registracija 18. junij 1996 , okrožno sodišče v Ljubljani, sklep SRG št.96/02488
- matična številka podjetja: 5034043
- šifra dejavnosti: 20.160
- davčna številka: 25398687
- velikost: velika gospodarska družba
- število zaposlenih na dan 31.06.2016 = 190

Dejavnost družbe je:

- proizvodnja plastičnih mas v primarni obliki
- proizvodnja kritnih barv, lakov in podobnih premazov, tiskarskih barv in kitov
- proizvodnja drugih kemičnih izdelkov
- proizvodnja sredstev za lepljenje
- proizvodnja plošč, folij, cevi in profilov iz plastičnih mas
- trgovina na debelo z izdelki široke porabe
- trgovina na debelo z oblačili in obutvijo
- trgovina na debelo s kemičnimi proizvodi
- trgovina na drobno z obutvijo in usnjenimi izdelki
- trgovina na drobno z barvami, laki in drugimi kemičnimi sredstvi
- oskrba s paro in toplo vodo
- raziskovanje in eksperimentalni razvoj na področju naravoslovja in tehnologije
- tehnično preizkušanje in analiziranje

Uprava družbe

Uprava družbe Melamin-a d.d. Kočevje je enočlanska.

Za direktorja družbe je imenovan Srečko Štefanič, univ.dipl.kem., zaposlen v družbi od leta 1988.

Nadzorni svet

Nadzorni svet družbe je tričlanski in ga sestavljajo:

Roman Ambrož, univ.dipl. ekonomist ; predsednik

Ksenija Poljanec, doktor kemije ; namestnica predsednika

Tatjana Strnad, dipl.inž.kem.tehnol.; članica, predstavnica zaposlenih

Revizijska komisija nadzornega sveta na dan objave poročila deluje v naslednji sestavi:

Roman Ambrož - predsednik

Ksenija Poljanec - članica

Jadranka Golob - zunanja članica

2 Uvodno pojasnilo

Na podlagi zakonskih določil in Pravil Ljubljanske borze družba Melamin kemična tovarna d.d. Kočevje (v nadaljevanju Melamin d.d. Kočevje) s sedežem v Kočevju, Tomšičeva 9, objavlja nerevidirano poročilo o poslovanju za obdobje januarja - junij 2016.

Podatki in pojasnila v poročilu so pripravljene na podlagi nerevidiranih računovodskih izkazov družbe Melamin d.d. Kočevje za prvih šest mesecev leta 2016. Izdelani so v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah in Mednarodnih standardov računovodskega poročanja (MSRP) in pojasnil Odbora za pojasnjevanje MSRP (v nadaljevanju OPMSRP), ki so sprejeti s strani EU. Računovodski izkazi so sestavljeni v evrih. Računovodski izkazi za obdobje januar - junij 2016 se nerevidirani.

Vse pomembnejše spremembe podatkov, vsebovanih v prospektu za borzno kotacijo, Melamin d.d. Kočevje redno objavlja na spletnem portalu Ljubljanske borze SEOnet in na spletni strani družbe www.melamin.si.

Nerevidirano poročilo o poslovanju za obdobje januar - junij 2016 je dostopno tudi na spletni strani družbe www.melamin.si, kjer bo objavljeno še deset let po dnevu objave

3 Izjava o odgovornosti uprave

Direktor družbe (enočlanska uprava), odgovoren za sestavo poročila Melamina d.d. Kočevje, za obdobje januar - junij 2016 zagotavlja, da je po najboljšem vedenju:

- povzetek računovodskega poročila sestavljen v skladu z ustreznim mednarodnim računovodskim standardom o polletnem finančnem poročanju ter da daje resničen in pošten prikaz sredstev in obveznosti, finančnega položaja ter poslovnega izida Melamina d.d. Kočevje;
- družba Melamin d.d. Kočevje v tem obdobju ni imela nobenih poslov s povezanimi osebami.

Uprava – direktor družbe

Srečko Štefanič, univ.dipl.kem.



4 Vizija, poslanstvo, vrednote in strateške usmeritve

4.1 Vizija, poslanstvo in vrednote

Vizija

Vizija družbe Melamin d.d. Kočevje je postati eden najpomembnejših proizvajalcev modificiranih amino smol in produktov na osnovi melamina, še posebej produktov na osnovi melaminskih pen na področju termo/akustičnih izolacij in specialnih izolacijskih panelov (vakuumski paneli- VIP paneli).

Z vpeljevanjem najboljših razpoložljivih tehnik (NRT tehnik) v proizvodne procese teži družba Melamin d.d. Kočevje k optimizaciji tehnoloških procesov, kvalitetnejšim delovnim mestom in zmanjševanju ogljičnega odtisa na ravni družbe.

Poslanstvo

Temeljno poslanstvo družbe Melamin d.d. Kočevje je razvoj novih produktov, ki so plod lastnega razvojno raziskovalnega dela ter nenehno izboljševanje poslovnih procesov z upoštevanjem in spoštovanjem okoljske zakonodaje, s čimer se zagotavlja maksimalno zadovoljstvo kupcev, lastnikov, zaposlenih in zainteresirane javnosti.

Vrednote

- Zadovoljen kupec je osnovni cilj, ki omogoča stabilen in dolgoročen obstoj družbe in posredno vpliva na vse ostale cilje družbe.
- Zdravo okolje pomeni za nas pomembno vrednoto, zato je celotno poslovanje družbe naravnano v spoštovanje zakonodaje, predpisov, standardov in drugih zahtev s področja kakovosti in varovanja okolja.
- S sistematičnim ugotavljanjem vplivov na okolje, postavljanjem ciljev, načrtovanjem in doslednim izvajanjem izboljšav ter stalnim merjenjem in vrednotenjem rezultatov preprečujemo in zmanjšujemo onesnaževanje okolja in porabo energetskih virov.
- Na področjih delovanja družbe sodelujemo in komuniciramo z vsemi zainteresiranimi partnerji in javnostmi.
- Z doseganjem pričakovane donosnosti lastniškega kapitala in s tem pozitivnega vpliva na rast vrednosti delnic na borzi izpolnjujemo pričakovanja lastnikov. S predstavniki lastnikov vzpostavljamo stalen dialog in jih z jasnimi argumenti prepričujemo v nadaljnje vlaganje v pospešen razvoj družbe tako na ekonomskem kot ekološkem področju.
- Zaposlenim omogočamo osebno rast znotraj družbe in spodbujamo njihovo inovativnost. S stalnim usposabljanjem in informiranjem izboljšujemo kvaliteto dela, povečujemo pripadnost družbi in dvigamo zavest o varovanju okolja ter zdravju in varnosti zaposlenih.
- Pri razvoju novih izdelkov, tehnologij in izboljšav ob uporabi lastnega znanja, izkušenj in vseh dosegljivih svetovnih tehnoloških dosežkov dajemo prednost okolju prijaznejšim surovinam in varčni rabi energije.
- Nenehno vzpodbujamo pozitiven, optimističen pristop pri reševanju vseh nalog in problemov, ki nastajajo pri rasti družbe.

4.2 Ključne strateške usmeritve

Postavljena vizija se bo dosegla s pospešenim investiranjem v nove tehnologije po najugodnejših možnih cenah. Delež investicij se bo gibal med 6 - 8 % letne realizacije družbe. Pri tem je potrebno ostati fleksibilen in z potencialnim vključevanjem strateških partnerjev, raziskovalnih skupin in inštitutov omogočiti rast družbe, nove zaposlitve v regiji ter ohraniti blagovno znamko.

Okrepile se bodo prodajne aktivnosti s tesnimi povezavami z novimi agenti ali ekskluzivnimi zastopniki na trgih EU, deželah bivše SZ, na Bližnjem vzhodu in ZDA. Vzpostavila se bodo lastna predstavništva na oddaljenejših trgih, kjer bi zaradi boljšega servisa in stalne prisotnosti predviden povečan obseg prodaje to opravičil.

Predvsem pri produktih z višjo dodano vrednostjo, ki predstavljajo »core bussines«, kot so visoko zaetrene smole na bazi HMM se bo načrtno razvijalo lastno blagovno znamko. Z dobavitelji ključnih surovin se bodo sklepale dolgoročne pogodbe. Povečalo se bo vlaganje v razvoj in raziskave na vsaj 3 % od prodaje.

V naslednjih letih namerava družba Melamin d.d. Kočevje doseči naslednje cilje:

- proizvodnja izdelkov z višjo dodano vrednostjo (novi tipi sintetičnih smol),
- nastop na novih trgih, kot je področje melaminskih vlaken in izdelkov za področje printing inks,
- izboljšanje produktivnosti proizvodnega procesa,
- izboljšanje fleksibilnosti proizvodnega procesa,
- izboljšanje delovnih pogojev,
- povečanje tržnega deleža,
- dolgoročna stabilna rast,
- obdržati dobre poslovne partnerje,
- pridobitev novih kupcev,
- povečanje števila zaposlenih zaradi novih investicij.

Poslovna pričakovanja Melamina d.d. Kočevje za leto 2016

- načrtovane investicije v višini 5,239 mio EUR
- poslovni izid pred obdavčitvijo v višini 1,9 mio EUR

5 Ključni finančni kazalniki za obdobje januar - junij 2016

- EBITDA je dosegel 4.047 tisoč EUR, kar je za 17 % več kot v prvem polletju leta 2015.
- Čisti prihodki od prodaje so dosegli 22.576 tisoč EUR in so v primerjavi z doseženimi v enakem obdobju leta 2015 nižji za 4 % oz. 865 tisoč EUR.
- Poslovni izid je 1.967 tisoč EUR, kar je za 42% oz. 578 tisoč EUR več kot v enakem obdobju leta 2015.

	v EUR		
	1-6 2016	1-6 2015	Indeks 16/15
Prihodki od prodaje	22.576.067	23.440.732	96
EBITDA	4.047.378	3.458.849	117
EBITDA marža = EBITDA/čisti prihodki od prodaje	17,93	14,76	121
Poslovni izid iz poslovanja EBIT	2.001.412	1.500.479	133
Donosnost prodaje = EBIT/čisti prihodki od prodaje	8,87	6,40	138
Poslovni izid obračunskega obdobja	1.967.344	1.389.924	142
Celotna gospodarnost = prihodki/odhodki	1,10	1,07	103
	30. 6. 2016	31. 12. 2015	
Sredstva	40.616.387	40.588.289	100
Kapital	24.081.253	23.167.822	104
Razmerje med kapitalom in sredstvi (Equity Ratio)	59,29	57,08	104
Neto finančni dolg	5.044.358	5.625.248	90

6 Lastniška struktura in trgovanje z delnico

Osnovni podatki o delnici družbe Melamin d.d. Kočevje na 30.6.2016

Osnovni podatki o delnici	
Oznaka	MKOG
Kotacija	Vstopna kotacija Ljubljanske borze
Osnovni kapital (v EUR)	1.875.966,24
Število navadnih imenskih kosovnih delnic	449.872
Število lastnih delnic	0
Število delničarjev na 30.6.2016	189

Lastniška struktura in največji delničarji

V delniški knjigi Melamina d.d. Kočevje je bilo 30.6.2016 vpisanih 189 delničarjev, kar je 4 več kot konec leta 2015.

Prvih deset največjih lastnikov družbe Melamin d.d. Kočevje je imelo na dan 30.6.2016 v lasti 414.995 delnic, kar predstavlja skupaj 92,2 % vseh delnic družbe.

V naslednji tabeli je navedenih deset največjih delničarjev, število njihovih delnic ter lastniški delež.

Št.		Št.delnic	Delež v %
1	NFD Holding d.d-v stečaju.; Ljubljana	186.370	41,4
2	Sinacta d.o.o.; Ljubljana	85.659	19,0
3	ZENIT-T d.o.o.; Kamnik	38.325	8,5
4	LUGA AUDIT&Consulting; Lugano	32.241	7,2
5	ENOOP d.o.o.;Vipava	22.634	5,0
6	KRITNI SKLAD PRVA + ZAJAMČENI;Ljubljana	12.658	2,8
7	Štefanič Srečko; Kočevje	11.563	2,6
8	Ambrož Roman; Ljubljana	10.000	2,2
9	NLB Skladi-Slovenija mešani; Ljubljana	8.545	1,9
10	Murn Damjan; Kočevje	7.000	1,6
Skupaj prvih 10		414.995	92,2

Delnice v lasti uprave in nadzornega sveta Melamina d.d. Kočevje

	Ime in priimek	Funkcija	Število delnic	Delež v kapitalu
1	Štefanič Srečko; Kočevje	direktor družbe-Uprava	11.563	2,6
2	Ambrož Roman; Ljubljana	predsednik nadzornega sveta	10.000	2,2
3	Poljanec Ksenija; Ljubljana	član nadzornega sveta	3.000	0,7
Skupaj uprava in nadzorni svet			24.563	5,5

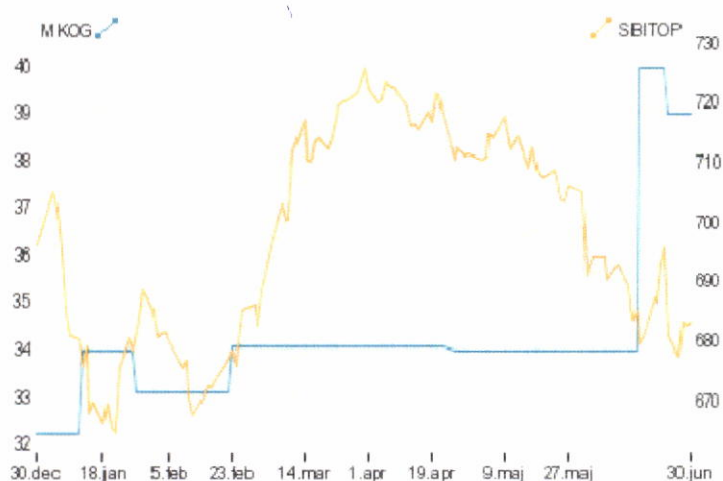
Trgovanje z delnico in pomembnejši finančni podatki o delnici

Tečaj delnice Melamina d.d. Kočevje z oznako MKOG ja na zadnji trgovalni dan v juniju 2016 znašal 39,00 evrov, tržna kapitalizacija družbe pa 17.545.008 EUR. V prvem polletju 2016 je tečaj zabeležil 21,12-odstotni porast vrednosti (glede na zadnji trgovalni dan v letu 2015). V istem obdobju se je vrednost indeksa Ljubljanske borze SBITOP, ki predstavlja gibanje cen največjih in najlikvidnejših delnic na organiziranem trgu Ljubljanske borze zmanjšala za 1,82%

Statistika trgovanja s MKOG na Ljubljanski borzi v obdobju

Zaključni tečaj v EUR	1- 6 2016	1-6 2015
Najvišji dnevni	40,00	38,00
Najnižji dnevni	33,10	38,01
Povprečni	34,29	38,01
Promet v EUR	1-6 2016	1-6 2015
Skupni v obdobju	10.428,40	5.283,30
Najvišji dnevni	7.602,07	4.941,30
Najnižji dnevni	40,00	152,00
Povprečni	83,43	42,61

Primerjava gibanja tečaja MKOG z gibanjem indeksa SBITOP



Vir: Ljubljanska borza, arhiv tečajev

Pomembnejši finančni podatki o delnici

	30.6.2016	31.12.2015	Indeks 16/15
Zaključni tečaj na zadnji trgovalni dan v obdobju v EUR	39,00	32,20	121,1
Knjigovodska vrednost delnice v EUR	53,53	51,50	103,9
Čisti dobiček na delnico v EUR	4,37	6,10	71,7
Razmerje tržna/knjigovodska vrednost	0,73	0,63	116,5
Kapitalska donosnost delnice v obdobju v %*	21,12%	-18,04%	-117,1
Dividendna donosnost*	0,87%	1,06%	82,1

* Kapitalska donosnost delnice je izračunana kot (tečaj na zadnji trgovalni dan v obdobju-tečaj na zadnji trgovalni dan v predhodnem obdobju)/tečaj na zadnji trgovalni dan v predhodnem obdobju.

* Dividendna donosnost je izračunana kot razmerje med zadnjo izplačano dividendo na delnico in zaključnim tečajem delnice na zadnji trgovalni dan.

7 Upravljanje s tveganji

Ključna tveganja

Prodajna tveganja so povezana z možnostjo in sposobnostjo uspešne prodaje izdelkov. Nanaša se na pogajalsko moč kupcev, stabilnost trgov in naraščanje moči konkurentov. Tveganje omejujemo s širjenjem prodajne mreže, razvojem trženjskih partnerstev, razvojem novih izdelkov, ki omogočajo vstop na nove trge in panoge ter sistematičnim spremljanjem in primerjalnimi analizami konkurentov in kupcev ter upoštevanje standardov na področju obvladovanja kakovosti, varnosti, okolja in zdravja. Med **nabavna tveganja** štejemo predvsem tveganje nepričakovanih sprememb cen vhodnih surovin in materialov ter energentov, rokov dobav in kakovosti izdelkov. Izpostavljenost temu tveganju omejujemo z dolgoročnimi partnerstvi s pomembnimi dobavitelji in razpršenostjo dobav posamezne vrste blaga med več dobaviteljev. Nabavna tveganja za našo družbo pa zmanjšuje tudi poznavanje in prilagajanje razmeram na nabavnih trgih. V družbi spremljamo in preverjamo poslovanje naših dobaviteljev, ter preverjamo kakovost dobavljenega blaga.

Proizvodno tveganje se nanaša predvsem na obremenitev in izrabo delovnih sredstev. Melamin d.d. Kočevje je kapitalsko intenzivno podjetje v predelovalni industriji z velikim deležem kontinuiranih procesov. V glavnem gre z vidika obremenitve in izrabe delovnih sredstev za neugodne razmere: kemijske substance, visoke temperature, pritiski... Tveganje omejujemo s sistemom strokovno organiziranega vzdrževanja, poudarek je predvsem na preventivnem vzdrževanju.

Tveganja za nastanek nesreč, požarov, nenadzorovanih izpustov snovi v okolje in nesreč pri delu obvladujemo s sistematičnim vrednotenjem vplivov na okolje, periodičnimi ocenami požarne ogroženosti, usposabljanji delavcev in s sistematiziranjem delovnih mest glede na oceno tveganj.

Pri svojem delovanju na področju varstva okolja, zdravja in varnosti upoštevamo načela »Programa odgovornega ravnanja – Responsible Care). S strani pooblaščenih institucij imamo potrjen sistem ravnanja z okoljem ISO 14001.

Pri svojem delu upoštevamo evropske standarde in direktive kot so: Industrial Emissions Directive, Seveso Directive, CLP Regulation... in zahteve veljavne slovenske zakonodaje in okoljevarstvenih dovoljenj.

Glede požarne varnosti imamo zaposlene, ki so usposobljeni za gasilce, podpisan sporazum z gasilsko enoto, ter ustrezno požarno zavarovanje.

Na področju delovnih nesreč imamo zaposlenega varnostnega inženirja, ki skrbi za nadzor in kontrolo spoštovanja pravil in ukrepov varnosti pri delu.

Izvajamo redna usposabljanja in izobraževanja zaposlenih za vsa področja povezana z varnostjo in tveganji za nesreče. Družba je zavarovana za odškodninsko odgovornost. Uvedena so navodila za delo za izvajanje vzdrževalnih posegov v smislu požarne preventive, preprečevanje nesreč čistoče v delovnem okolju.

Med **finančnimi tveganji** je najpomembnejše **kreditno tveganje**, kar pomeni tveganje neplačila s strani kupcev. Poslovne terjatve imamo zavarovane pri zavarovalnici, tako da imamo krito več kot 80 % naše prodajne realizacije. Ukrepi s katerimi dodatno znižujemo tveganja so: redno preverjanje bonitet poslovnih partnerjev, kreditni limiti, redno spremljanje ročnosti odprtih, zapadlih terjatev

Valutno tveganje se nanaša na spremembo tečaja USD, vendar je delež takih terjatev le 3,5 odstoten.

Obrestno tveganje družbe Melamin d.d. Kočevje je povezano z višino spremenljivih obrestnih mer za dolgoročne kredite.

Poštena vrednost finančnih instrumentov: Terjatve in posojila so izkazana po odplačni vrednosti. Glede na to, da je večina terjatev in obveznosti kratkoročnih, poštene vrednosti teh finančnih instrumentov ne odstopajo od knjigovodske vrednosti.

8 Pomembnejši poslovni dogodki januar – junij 2016

Februar

Nadzorni svet družbe Melamin d.d. Kočevje je obravnaval in potrdil Letni plan za leto 2016.

Melamin d.d. Kočevje je skupaj s tujim partnerjem Ossthüringische Materialprüfgesellschaft für Textil und Kunststoffe MBH Rudolstadt povečal osnovni vložek v podjetje Melaflis d.o.o.. Vsak od partnerjev je povečal osnovni vložek za 1.000.000,00 EUR. Dne 11.2.2016 je Okrožno sodišče v Ljubljani vpisalo spremembo o povečanju osnovnega kapitala za podjetje Melaflis podjetje za proizvodnjo melaminskih flisov, d.o.o. v višini 2.025.000,00 EUR.

Zaključila se je investicija v opremo obrata homogenizacija smol v vrednosti 1.170 tisoč EUR.

Marec

Okrožno sodišče v Slovenj Gradcu je z dnem 23.3.2016 začelo stečajni postopek nad dolžnikom : LESNA TIP tovarna ivernih plošč Otiški vrh d.o.o.. Popravek terjatve do omenjene družbe je Melamin d.d. Kočevje naknadno opravil v obdobje poslovnega leta 2015.

Dne 29.3.2016 je izdan sklep Okrožnega sodišča v Ljubljani o vpisu spremembe pri podjetju Melaflis podjetje za proizvodnjo melaminskih flisov, d.o.o.. Sprememba se nanaša na spremenjen naziv firme v 50% lasti Melamina d.d. Kočevje in se glasi: smartMELAMINE, podjetje za proizvodnjo melaminskih flisov d.o.o..

Maj

Nadzorni svet družbe je sprejel revidirano letno poročilo, revizorjevo poročilo in poročilo o delu nadzornega sveta družbe za leto 2015. Nadzorni svet je določil datum in sprejel predlog dnevnega reda za 24. skupščino družbe.

Junij

Melamin d.d. Kočevje in Gozdarstvo Grča d.d. sta kot enakovredna družbenika družbe Gromel Kočevje d.o.o. na skupščini 27.6.2016 sprejela sklep o prenehanju družbe po skrajšanem postopku. Okrožno sodišče v Ljubljani je 29.6.2016 objavilo SKLEP o vpisu sklepa o prenehanju družbe Gromel Kočevje d.o.o. po skrajšanem postopku.

9 Pomembnejši poslovni dogodki po datumu bilance stanja

Družba Melamin d.d. Kočevje ni imela pomembnejših poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze za prvo polletje leta 2016.

10 Računovodsko poročilo za obdobje januar - junij 2016

10.1 Uvodna pojasnila

Računovodski izkazi so tako za poročajoče kot za primerjalno lanskoletno obdobje sestavljeni v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah, Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP), ki jih je sprejel Svet za mednarodne računovodske standarde (IASB), ter pojasnili, ki jih sprejema Odbor za pojasnjevanje mednarodnih standardov računovodskega poročanja (OPMSRP).

Izkazi za obdobje, ki se je končalo 30. junija 2016, so pripravljeni v skladu z MRS, in jih je potrebno brati v povezavi z letnimi računovodskimi izkazi, pripravljenimi za poslovno leto, ki se je končalo 31. decembra 2015. Računovodski izkazi za obdobje januar – junij 2016 in za primerjalno obdobje od januarja do junija 2015 so nerevidirani. Izkazi na dan 31.12.2015 pa so revidirani.

Računovodske usmeritve, ki so bile uporabljene pri pripravi medletnih računovodskih izkazov, so enake kot pri pripravi računovodskih izkazov za poslovno leto, ki se je zaključilo 31.12.2015.

Računovodski izkazi so pripravljeni na podlagi izvirnih vrednosti, razen dolgoročnih finančnih naložb, ki so vrednotene po poštenu vrednosti oz. po kapitalski metodi.

Priprava računovodskih izkazov zahteva od posloводства določene ocene, presoje in predpostavke, ki vplivajo na neodpisano vrednost sredstev in obveznosti, na razkritja potencialnih obveznosti na dan bilance stanja ter zneskov prihodkov in odhodkov v obdobju, ki se konča na dan bilance stanja.

Poslovodske ocene se v obravnavanem obdobju niso spreminjale, zajemajo pa naslednje postavke:

- amortizacijsko dobo in preostalo vrednost opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev,
- popravke vrednosti terjatev,
- odložene davke,
- rezervacije in pogojne obveznosti,
- druge kratkoročne finančne obveznosti.

Postavke v računovodskih izkazih družbe Melamin d.d. Kočevje so izražene v EUR.

10.2 Računovodski izkazi za obdobje januar – junij 2016

Izkaz poslovnega izida družbe Melamin d.d. Kočevje

	Postavka	I-VI 16	I-VI 15	Načrt I-VI 16
1.	Čisti prihodki od prodaje	22.576.067	23.440.732	21.486.089
	na domačem trgu	2.756.031	2.900.445	2.351.226
	na tujem trgu	19.278.767	19.948.472	18.778.529
	blago in material na domačem trgu	56.919	31.162	25.935
	blago in material na tujem trgu	484.350	560.653	330.399
2.	Sprememba vrednosti zalog proiz. in ned.proiz.	-540.670	-548.716	0
3.	Usredstveni lastni proizvodi in storitve	0	0	0
4.	Drugi poslovni prihodki	164.147	219.111	0
	prevred. posl. prihodki	33.069	75.250	0
	drugi prihodki	131.078	143.861	0
	Kosmati donos iz poslovanja	22.199.544	23.111.127	21.486.089
5.	Stroški blaga,materiala in storitev	15.208.877	16.744.050	15.806.564
	nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	534.919	591.940	351.901
	stroški porabljenega materiala	12.659.158	13.982.619	13.372.354
	stroški storitev	2.014.800	2.169.491	2.082.309
6.	Stroški dela	2.839.531	2.808.071	2.864.238
	stroški plač	2.157.523	2.140.241	2.199.637
	stroški socialnih zavarovanj	332.409	327.063	349.866
	stroški pokojninskih zavarovanj	59.318	57.712	58.780
	drugi stroški dela	290.281	283.055	255.955
7.	Odpisi vrednosti	2.073.496	1.998.204	2.013.663
	amortizacija	2.045.966	1.958.370	2.013.663
	oslabitve.neopr.in opr.osnovnih sredstev	3.676	0	0
	prevrednotovalni poslovni odhodki	23.854	39.834	
8.	Drugi poslovni odhodki	77.228	60.323	61.444
	drugi poslovni odhodki	77.228	60.323	61.444
	Poslovni izid iz poslovanja	2.000.412	1.500.479	740.180
9.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	9.714	12.931	30.000
	finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	9.714	12.931	30.000
10.	Drugi prihodki	1.005	62	0
11.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	44.593	94.948	59.003
	finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	44.593	94.948	59.003
12.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	164	271	0
	finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev	164	271	
13.	Drugi odhodki	30	72	0
14.	Finančni izid	-34.068	-82.298	-29.003
15.	Poslovni izid obračunskega obdobja	1.966.344	1.418.181	711.177
16.	Davek od dobička			0
17.	Odloženi davki	0	-28.257	
18.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.966.344	1.389.924	711.177

Izkaz drugega vseobsegajočega donosa družbe Melamin d.d. Kočevje

	Postavka	1-6 2016	1-6 2015
1.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.967.344	1.389.924
2.	Drugi vseobsegajoči donos, ki se v prihodnosti sme prenesti v izkaz poslovnega izida	0	0
3.	Celotni vseobsegajoči donos poslovnega obdobja	1.967.344	1.389.924

Bilanca stanja družbe Melamin d.d. Kočevje

	Postavka	30.06.2016	31.12.2015
	SREDSTVA	40.956.469	40.588.289
A.	Dolgoročna sredstva	26.246.570	26.112.961
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	41.896	44.795
1.	dolgoročne premoženjske pravice in odl.str. raz.	41.896	44.795
II.	Opredmetena osnovna sredstva	24.976.781	25.840.298
1.	Zemljišča in zgradbe	7.005.987	7.195.807
a)	zemljišča	1.394.106	1.389.918
b)	zgradbe	5.611.881	5.805.889
2.	Proizvajalne naprave in stroji	15.146.585	15.400.175
3.	Druge naprave in oprema, drobni inventar	587.882	639.254
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	2.236.327	2.605.062
a)	predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	1.159.650	1.264.680
b)	opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	1.076.677	1.340.382
III.	Dolgoročne finančne naložbe	1.160.358	160.358
1.	Druge dol. naložbe	1.160.358	160.358
IV.	Druge poslovne terjatve	459	435
V.	Odložene terjatve za davek	67.076	67.075
B.	Kratkoročna sredstva	14.466.889	14.374.419
I.	Zaloge	3.689.908	4.261.502
1.	Material	1.762.439	1.797.216
2.	Nedokončana proizvodnja	663.339	971.298
3.	Proizvodi in trgovsko blago	1.245.131	1.477.842
4.	Predujmi za zaloge	18.999	15.146
II.	Kratkoročne finančne naložbe	18.948	18.930
1.	Druge kratkoročne finančne naložbe	18.948	18.930
III.	Kratkoročne poslovne terjatve	10.308.935	9.506.942
1.	kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	10.091.828	9.259.001
2.	kratkoročne poslovne terjatve do drugih	217.107	247.941
IV.	Denarna sredstva	449.098	587.045
C.	Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	243.010	100.909
	Zabilančna aktiva	6.028.966	6.764.454

	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	40.956.469	40.588.289
A.	Kapital	25.135.166	23.167.822
I.	Vpoklicani kapital	1.875.966	1.875.966
1.	Osnovni kapital	1.875.966	1.875.966
II.	Kapitalske rezerve	5.480.284	5.480.284
III.	Rezerve iz dobička	13.123.324	13.123.324
1.	Zakonske rezerve	5.345.261	5.345.261
4.	Druge rezerve iz dobička	7.778.063	7.778.063
IV.	Presežek iz prevrednotenja	-88.568	-88.568
V.	Preneseni čisti poslovni izid	2.776.816	1.405.657
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.967.344	1.371.159
B.	Rezervacije in dolgoročne PCR	2.654.806	2.753.573
1.	Rezervacije za pokojnine drug. pod. obv.	1.281.488	1.262.964
2.	Druge dol. pas. razmejitve	1.373.318	1.490.609
C.	Dolgoročne obveznosti	4.809.587	4.823.561
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	4.735.987	4.749.961
1.	do bank	4.735.987	4.749.961
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	73.600	73.600
Č.	Kratkoročne obveznosti	7.871.498	9.622.398
I.	Kratkoročne finančne obveznosti	776.417	1.481.262
1.	kratkoročne finančne obveznosti do bank	776.417	1.481.262
II.	Kratkoročne poslovne obveznosti	7.095.081	8.141.136
1.	kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	6.569.812	7.606.280
3.	kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	525.269	534.856
D.	Pasivne časovne razmejitve	485.412	220.935
	Zabilančna pasiva	6.028.966	6.764.454

Izkaz gibanja kapitala družbe Melamin d.d. Kočevje

Postavke	Vpoklicni kapital	Kapital. rezerve	Zakonske rezerve	Druge rez. iz dobička	Presežek iz prevred.	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	Kapital skupaj
	I	II	III/1	III/2	IV	V	VI	
A.1. Stanje 01.01.2016	1.875.966	5.480.284	5.345.261	7.778.063	-88.568	1.405.657	1.371.159	23.167.822
B 2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	1.967.344	1.967.344
a) vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	1.967.344	1.967.344
C. Stanje 30.6.2016	1.875.966	5.480.284	5.345.261	7.778.063	-88.568	1.405.657	3.338.503	25.135.166

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

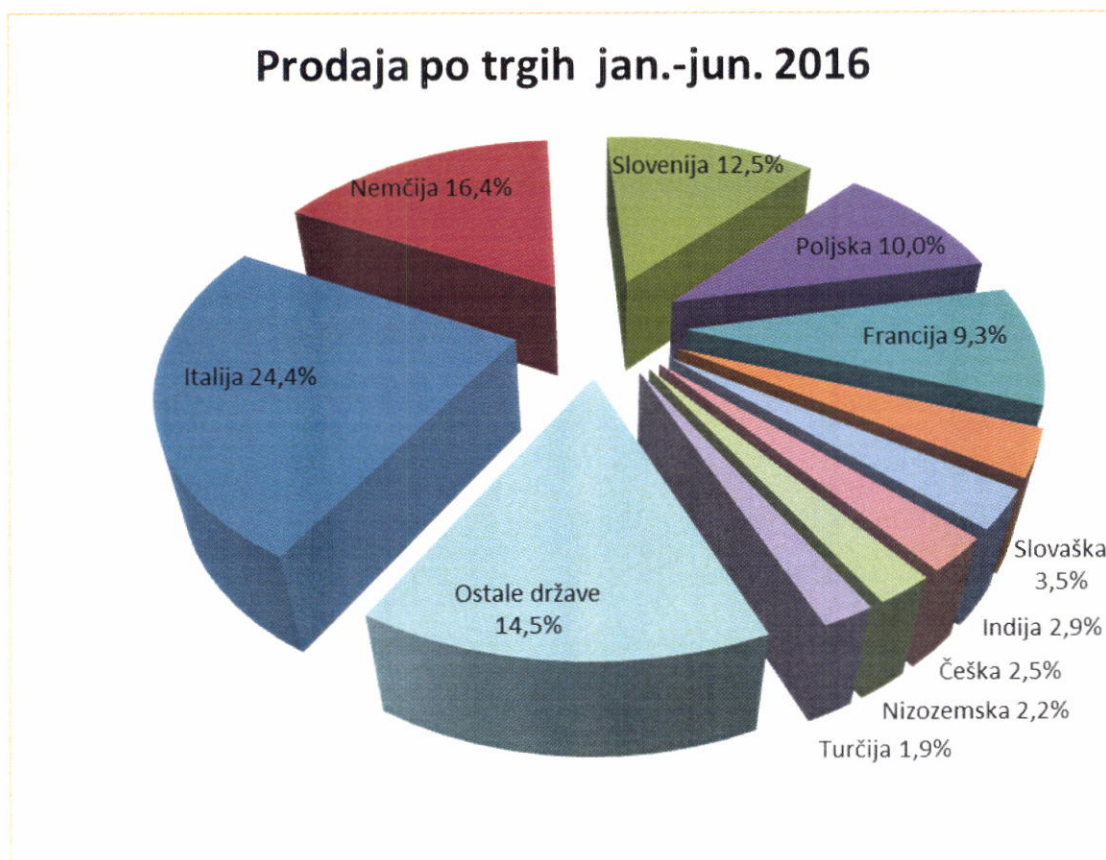
Izkaz denarnih tokov družbe Melamin d.d. Kočevje

	Postavke	1-6 2016	1-12 2015
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	4.057.028	7.042.939
	Poslovni prihodki in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	22.191.190	46.536.618
	Poslovni odhodki brez amortizacije in finančni odhodki iz poslov. obveznosti	-18.134.162	-39.493.679
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	0	0
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev poslovnih postavk bilance stanja	-1.252.870	-428.902
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-802.017	-381.506
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-142.101	-5.745
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	-1	23.478
	Začetne manj končne zaloge	571.594	295.582
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	-1.046.055	-8.614
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	165.710	-352.097
c)	Prebitek prejemkov oz. izdatkov pri poslovanju(a + b)	2.804.158	6.614.037
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	Prejemki pri naložbenju	3.703	29
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	3.682	0
	Prejemki od dobljenih deležev v dobičku (naložb)	0	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	21	29
b)	Izdatki pri naložbenju	-2.182.225	-4.029.192
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	0
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-1.182.225	-4.016.692
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-1.000.000	-12.500
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	0
c)	Prebitek prejemkov oz. izdatkov pri naložbenju (a + b)	-2.178.522	-4.029.163
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	0	0
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
b)	Izdatki pri financiranju	-763.583	-2.195.971
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-47.407	-151.805
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-716.177	-1.242.776
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	-659.915
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	-141.475
		0	0
c)	Prebitek prejemkov oz. izdatkov pri financiranju (a + b)	-763.583	-2.195.971
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	449.098	587.045
	Denarni izid v obdobju	-137.947	388.903
	Začetno stanje denarnih sredstev	587.045	198.142

10.3 Razčlenitve in pojasnila k računovodskim izkazom

Prihodki

V obdobju januar - junij 2016 so se čisti prihodki od prodaje v vrednosti 22.576 tisoč EUR v primerjavi z enakim obdobjem preteklega leta zmanjšali za 3,7% oz. za 865 tisoč EUR in presegli načrt za 5% oz. 1.090 tisoč EUR.



Stroški in odhodki

Stroški blaga, materiala in storitev v vrednosti 15.209 tisoč EUR so se v primerjavi z enakim obdobjem preteklega leta znižali za 9,2% oz. za 1.535 tisoč EUR.

Med stroški predstavljajo najpomembnejšo postavko strošek porabljenega materiala, ki predstavlja 57 % vseh prihodkov, v primerjalnem preteklem obdobju je ta strošek znašal 60,5 %. Stroški storitev predstavljajo 9,1 % deleža prihodkov.

Strošek dela, ki predstavlja 12,8 % deleža prihodkov je v primerjavi z obdobjem preteklega leta in načrtom vrednostno in deležno skoraj enak.

V odpisih vrednosti je glavni strošek amortizacija, ki predstavlja 9,2 % deleža prihodkov in je v primerjavi z obdobjem preteklega leta večji za 0,7 % oz. za 88 tisoč EUR.

Poslovni izid iz poslovanja

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) v vrednosti 2.001 tisoč EUR je v primerjavi z enakim obdobjem preteklega leta višji za 33,4% oz. za 501 tisoč EUR, v primerjavi z načrtom pa 1.261 tisoč EUR.

Finančna gibanja

Izkazana finančna gibanja znižujejo poslovni izid iz poslovanja za 34 tisoč EUR. Najpomembnejšo postavko na odhodkovni strani predstavljajo obresti v vrednosti 45 tisoč EUR iz naslova najetih kratkoročnih in dolgoročnih posojil.

Poslovni izid obračunskega obdobja

Poslovni izid obračunskega obdobja v višini 1.967 tisoč EUR je v primerjavi z doseženim v obdobju od januarja do junija leta 2015 višji za 42% oz. za 577 tisoč EUR.

Neopredmetena sredstva

Neopredmetena osnovna sredstva zajemajo predvsem računalniške programe in dolgoročne odložene stroške – emisijski kuponi za izpuščanje toplogrednih plinov. Znižanje vrednosti v višini 3 tisoč EUR je posledica obračunane amortizacije.

Opredmetena osnovna sredstva

Nepremičnine, oprema in druga opredmetena sredstva predstavljajo 61% bilančne vsote družbe.

Tabela: Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev v EUR

Postavka	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Skupaj Sredstva	Stal.sred. v pridob.	Predujmi stal. sred.
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2016	1.389.918	12.282.187	46.496.594	60.168.699	1.340.382	1.264.680
Pridobitve	0	0	0	0	1.287.255	93.907
Povečanje nab.vrednosti	0	0	116.522	116.522	-116.522	0
Prenos v uporabo	4.188	0	1.430.250	1.434.438	-1.434.438	-198.937
Odtujitve, odpisi	0	0	-159.240	-159.240	0	0
Stanje 30.6.2016	1.394.106	12.282.187	47.884.126	61.560.419	1.076.677	1.159.650
Popravek vrednosti						
Stanje 01.01.2016	0	6.476.297	30.457.166	36.933.463	0	0
Odtujitev in odpisi	0	0	-156.566	-156.566	0	0
Amortizacija	0	194.009	1.849.059	2.043.068	0	0
Stanje 30.6.2016	0	6.670.306	32.149.659	38.819.965	0	0
Neodpisana vrednost						
Stanje 01.01.2016	1.389.918	5.805.890	16.039.428	23.235.236	1.340.382	1.264.680
Stanje 30.6.2016	1.394.106	5.611.881	15.734.467	22.740.454	1.076.677	1.159.650
Stopnja odpisa 2015	0,0	52,7	65,5	61,4	0,0	0,0
Stopnja odpisa 2016	0,0	54,3	67,1	63,1	0,0	0,0

V obdobju od januarja do junija 2016 so se aktivirala osnovna sredstva v vrednosti 1.434 tisoč EUR. Aktiviranje se nanaša predvsem na homogenizacijo smol v vrednosti 1.291 tisoč EUR.

Osnovna sredstva v pridobivanju v vrednosti 1.077 tisoč EUR se nanašajo predvsem na investicije: čiščenje odpadnega procesnega zraka v vrednosti 254 tisoč EUR, posodobitev procesne tehnološke opreme v vrednosti 298 tisoč EUR, skladiščne cisterne v vrednosti 166 tisoč EUR, homogenizacija smol v vrednosti 104 tisoč EUR, uparjanje melaminske smole v vrednosti 83 tisoč EUR, ureditev laboratorijev v vrednosti 77 tisoč EUR.

Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe so se povečale za 1.000 tisoč EUR. Povečanje se nanaša na povečanje osnovnega kapitala v družbo smartMELAMINE d.o.o., v kateri je družba Melamin d.d. Kočevje 50% lastnik. Finančno naložba se vrednoti po kapitalski metodi.

Družba smartMELAMINE d.o.o. je v obdobju od januarja do junija leta 2016 investirala 200.000 EUR v stalna sredstva v pridobivanju. Poslovni izid družbe je negativen v višini 12.541 EUR. Stroški se nanašajo predvsem na stroške poslovanja in notarske stroške. Družba v tem obdobju ni ustvarila prihodkov.

Zaloge

Zaloge predstavljajo 9% bilančne vsote družbe, in so se v primerjavi s stanjem konec leta 2015 znižale za 13%.

Poslovne in druge terjatve

Poslovne in druge terjatve predstavljajo 25 % bilančne vsote družbe. Poslovne terjatve so se povečale za 833 tisoč EUR v primerjavi s stanjem konec leta 2015. Druge poslovne terjatve pa so se zmanjšale za 31 tisoč EUR.

Finančne obveznosti

Na dan 30.6.2016 znašajo kratkoročne in dolgoročne finančne obveznosti 5.512 tisoč EUR, kar je za 719 tisoč EUR manj kot konec leta 2015. Finančne obveznosti predstavljajo 13,5% obveznosti do virov sredstev.

Poslovne obveznosti

Poslovne obveznosti predstavljajo 17,3% obveznosti do virov sredstev in so se znižale za 1.046 tisoč EUR v primerjavi s stanjem konec leta 2015.

Možne obveznosti iz naslova tožb

Proti družbi v obdobju od 1.1.2016 do dneva zaključka poročila ni vložena nobena tožba, ki bi lahko pomembno vplivala na izkaze za prvo polletje leta 2016.

Možne obveznosti za dana jamstva

Družba je na dan 30.6.2016 zagotovila naslednja jamstva:

- za zavarovanje kreditnih obveznosti 5.734 tisoč EUR.
- druga jamstva 295 tisoč EUR

Nobena od naštetih obveznosti ne izpolnjuje pogojev za pripoznanje med bilančne postavke, družba iz tega naslova ne pričakuje materialnih posledic.

Posli s povezanimi strankami

Melamin d.d. Kočevje v obdobju 1.1.2016 do 30.6.2016 ni imel nobenih poslov s povezanimi družbami.

Poročilo pripravil:
Vesna Golja



Direktor družbe:
Srečko Štefanič, univ. dipl. kem

