

LETNO POROČILO
družbe
Ultramarin, razvojno podjetje d.d.
ZA LETO 2012

Kazalo

1	Predstavitev družbe Ultramarin d.d.	3
2	Pričakovani razvoj družbe in strateške usmeritve družbe	6
3	Poslovanje v letu 2012	7
3.1	Rezultat poslovnega leta 2012	7
3.2	Prihodki in odhodki.....	7
3.3	Sredstva in obveznosti	9
3.4	Prodaja	11
3.5	Nabava.....	13
4	Finančni položaj družbe	14
5	Naložbene aktivnosti	14
6	Pomembnejši poslovni dogodki, ki so nastopili po koncu poslovnega leta 2012	14
7	Izpostavljenost in obvladovanje tveganj	15
8	Upravljanje s kadri	16
9	Obstoj podružnic	17
10	Odnos do okolja	18
11	Izjava o odgovornosti uprave za računovodske izkaze družbe	18
	BILANCA STANJA	20
	IZKAZ DENARNIH TOKOV	22
	IZKAZ GIBANJA KAPITALA	23
1	Razkritja	25
1.1	Splošna razkritja	25
1.2	Tečaj in način preračuna v domačo valuto	26
2	Pojasnila k računovodskim izkazom za leto 2012	27
2.1	Pojasnila k bilanci stanja.....	27
2.1.1	Zabilančna evidenca.....	28
2.1.2	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne čas. razmejitev	28
2.1.3	Opredmetena osnovna sredstva	29
2.1.4	Naložbene nepremičnine	31
2.1.5	Dolgoročne finančne naložbe.....	31
2.1.6	Zaloge	32
2.1.7	Poslovne terjatve	34
2.1.8	Odložena terjatev za davek.....	35
2.1.9	Kratkoročne finančne naložbe	36
2.1.10	Denarna sredstva	36
2.1.11	Kapital	36
2.1.12	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev	38
2.1.13	Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti.....	39
2.1.14	Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti.....	39
2.1.15	Kratkoročne časovne razmejitev	42
2.2	Pojasnila k izkazu celotnega vseobsegajočega donosa	43
2.2.1	Prihodki in odhodki.....	44
2.2.2	Poslovni izid	44
2.2.3	Pomembne postavke prihodkov in odhodkov	45
2.3	Pojasnilo k izkazu denarnih tokov	48
2.4	Pojasnilo k izkazu gibanja kapitala.....	49
2.5	Druga razkritja	50
3	Revizorjevo poročilo	52

POSLOVNO POROČILO
družbe Ultramarin,
razvojno podjetje d.d.

za leto 2012

1 Predstavitev družbe Ultramarin d.d.

Družba Ultramarin, razvojno podjetje d.d. je zasnovana kot **razvojno navtično podjetje s široko ponudbo izdelkov in polizdelkov iz steklopoliestra**. Osrednjo proizvodno dejavnost dopolnjujejo storitve prašnega lakiranja.

Družba ima dve **proizvodni enoti na dveh lokacijah**:

- enota poliester
- enota lakirnica in
- enoto skupnih služb

V enoti poliester je razvitih cela paleta vrhunskih storitev na področju proizvodnje izdelkov in polizdelkov iz steklopoliestra za navtično industrijo. Oblikovana je ekipa visoko usposobljenih profesionalcev s področja načrtovanja in proizvodnje kalupov ter izdelave in razvoja modelov.

Zagotovilo za uspešno izvedbo zahtevnih projektov: izdelave kalupov, modelov in proizvodnje odlitkov jadrnic, jaht ter manjših motornih čolnov, skrbi 96 članski kolektiv te enote z bogatimi izkušnjami s področja načrtovanja, svetovanja, oblikovanja, modeliranja in laminiranja. Proizvodna linija je zasnovana kot celota iz treh faz: modelarna, laminirnica in finiše.

Izdelki in storitve enote poliester

- **KALUPI**: proizvodnja kalupov je proces izdelave orodja iz katerih se proizvajajo poliestrski izdelki. Družba proizvaja kalupe za najrazličnejše izdelke predvsem pa za trupe in palube motornih jaht, jadrnic, gumenjakov ter delov za omenjena plovila. Sledijo kalupi za izdelke iz segmenta transport. V to skupino uvrščamo kalupe za izdelke kot so: strehe rešilnih vozil, blatnike, haube traktorjev, cisterne in številni drugi podobni izdelki.
- **PROIZVODNJA IZDELKOV IZ POLIESTRA**: v tem segmentu proizvajamo dele plovil kot so trupi, palube, ostali notranji deli, hard topi in loki za navtični program. Drugi segment proizvodnje izdelkov tvorijo izdelki kot so: haube, strehe, pokrovi motorja traktorjev, cisterne, tuš kabine, prednje maske avtomobov in razni drugi manjši izdelki iz poliestra. V tem segmentu proizvodnje proizvajamo izdelke s težo od 1 kg do 8 ton.

Reference podjetja

- **Seaway Group Bled**, slovenski proizvajalec jadrnic, jaht in motornih čolnov. Za tega partnerja in njegove naročnike smo uspešno prispevali k zaključitvi veliko skupnih projektov: Shipman 50, Skagen 50, Faeton 730, model in kalup B42 in B46, Shipman 60, Askaladen, Shipman 72, Shipman 80, ...;
- **Adria Event**, slovenski proizvajalec jadrnic (E34) in motornih čolnov (5m-9m); modifikacija modelov in proizvodnja lupin za motorne čolne E500, E750, E850 ter jadrnic E34 v letih 2002 in 2003;
- **Bozzato Costruzioni Nautiche**, italijanski proizvajalec motornih čolnov motorni čoln SOLARIA 230 in SOLARIA 250 - od leta 1999-2003 novi kalupi za SOLARIO 230, taksi čolni za Benetke Italija, ostala polovila od 6m do 7m
- **Trimarin**, slovenski proizvajalec gumenjakov; proizvodnja lupin in drugih delov napihljivih čolnov do 6m dolžine;
- **Novomar**, slovenski proizvajalec gumenjakov; proizvodnja lupin in drugih delov napihljivih čolnov do 6m dolžine;

- **Elan**, slovenski proizvajalec jadrnic, jaht; izdelava kalupa E340;
- **Gumar Bahun&Hren**, slovenski proizvajalec gumenjakov; proizvodnja lupin in drugih delov napihljivih čolnov do 5m dolžine;
- **Marinar**, slovenski proizvajalec motornih čolnov; proizvodnja lupin in drugih delov napihljivih čolnov do 5m dolžine;
- **Stöberl Sailing**, Nemčija; jadrnice; proizvodnja lupin in drugih delov jadrnice do 5m dolžine;
- **Tehnix**, Hrvaška; proizvodnja sanitarnih kabin, umivalnikov;
- **IVECO-Lohr Magirus**, Avstrija; deli za gasilske avte;
- **Bavaria**, Nemčija; izdelava modelov in kalupov HT, lokov in drugih delov – SF 28, MB 34, MB 38, HT42, HT38, HT37, HT33, HT30, HT 34, HT 43;
- **VDL**, Belgija, Nizozemska; izdelava modelov in kalupov, izdelki-sedeži za avtobuse;
- **Dehler**, Nemčija; izdelava kalupa Dehler 44;
- **Timavo**, Italija; izdelava jadrnic T34;
- **VSR Portorož**, Slovenija; izdelava gumenjakov VSR št. 5,4 ,št. 5,8 in št. 4,9;
- **Carthago**, Slovenija, Nemčija; serijska izdelava delov za avtodome;
- **Lindner**, Avstrija; izdelava poliestrskih delov za traktorje Lindner in tovornjake
- **Medicop**, Slovenija; izdelava streh za reševalna vozila;
- **REM**, Slovenija; proizvodnja sanitarnih kabin, umivalnikov;
- **ISSA**, Slovenija; izdelava jadrnic.

Družba je s svojo 60-letno tradicijo v svoji panogi na slovenskem in evropskem trgu pustila delček prepoznavnosti tudi preko intenzivnega sodelovanja z nekaterimi največjimi proizvajalci izdelkov iz poliestra.

V enoti lakirnica se izvaja storitev prašnega lakiranja, ki je moderen in okolju prijazen postopek zaščite kovin pred zunanji vplivi. Primeren je za široko paleto materialov in izdelkov, najrazličnejših oblik in namenov uporabe.

Proizvodna linija v lakirnici omogoča prašno lakiranje z ustrezno kemično predobdelavo sledečih materialov: aluminij, jeklo, pocinkano jeklo, litine in nerjaveče jeklo.

- **STORITVE LAKIRANJA**: Tehnološki postopek se začne s kemičnim čiščenjem obdelovancev – profilov, kjer se le-ti razmastijo, očistijo in preplastijo, kar omogoča kvaliteten oprijem barve. Sledi nanos prašne barve, ki se kasneje v postopku sušenja posuši in oprime površine obdelovanca. Sledi faza pakiranja in odpreme. Gre izključno za storitveno lakiranje, kar pomeni, da naročnik pripelje svoje lastne izdelke v barvanje, mi barvanje izvedemo in naročniku zaračunamo opravljene storitve.

Reference podjetja:

Mewo Avstrija, Karba MGE, d.o.o. Ljutomer, CM Mastnak Maribor, Novak E92 Ljutomer, Sonal d.o.o. Maribor, Satler okna in vrata d.o.o., Farmtech d.o.o. Ljutomer, Gudenus Avstrija, Roth Avstrija, Bojan Kaisersberger s.p. Miklavž na Dravskem polju, Cleangrad d.o.o. Ljutomer, Gomontal Lenart, Hido inženiring d.o.o. Ptuj, Jelovica okna d.o.o. Škofja Loka, Livada d.o.o. Križevci pri Ljutomeru, ZOOM zimski vrtovi d.o.o. Maribor, Smith Avstrija, Gudenus-Sommer Avstrija, LOKO Avstrija, Overles d.o.o. Oplotnica, Slatin d.o.o.,

P R E G L E D S P L O Š N I H P O D A T K O V D R U Ź B E

Ime podjetja	ULTRAMARIN, RAZVOJNO PODJETJE D.D. *
Skrajšano ime	ULTRAMARIN D.D.
Sedež	Babinska cesta 5, 9240 Ljutomer
Firma	delniška družba
Matična številka	5033632
Transakcijski račun	SI56 0234 3001 6292 744 Odprt pri NLB d.d., Ljubljana
Osnovni kapital družbe	2.678.962 EUR
Šifra dejavnosti	C 22.290
Davčna številka	35172070
Ustanovitelj	Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenska odškodninska družba, d.d. Udeleženci iz notranjega odkupa
E-mail	info@ultramarin.si
Spletna stran	www.ultramarin.si

*Skupščina je na seji, dne 16.12.2008, sprejela sklep, da se pravni osebi Imgrad Ljutomer d.d., spremeni ime firme v Ultramarin, razvojno podjetje d.d., ki je pravna naslednica družbe Imgrad Ljutomer d.d..

ORGANI DRUŽBE

I. **Uprava družbe** je enočlanska. Direktor družbe je Lazo BANJAC. Mandat direktorja traja od 07.11.2008 do 07.11.2013 (imenovanje za dobo 5 let), z možnostjo ponovnega imenovanja.

II. Družba ima **tri članski nadzorni svet**. Na skupščini dne 02.02.2011 je bil imenovan nadzorni svet v sestavi:

1. Staniša NIKOLIĆ, predsednik
2. Lenart SKOK, član
3. Franc NIDERL, član-predstavnik delavcev

Imenovanje revizijske družbe

Na skupščini delniške družbe, je bila za revizijo podatkov o poslovanju za leto 2012 imenovana revizijska družba Audit & Co d.o.o. iz Murske Sobotice.

2 Pričakovani razvoj družbe in strateške usmeritve družbe

V družbi se zavedamo, da so ključni pogoji za uspešen tržni nastop konkurenčna cena ter kvalitetna in zanesljiva dobava. Tudi v prihodnjih letih bomo nadaljevali z izvajanjem nalog v skladu s poslanstvom, vizijo in postavljenimi cilji družbe.

Trenutno smo na trgu prepoznavni kot veliki proizvajalec, ki se zelo hitro odziva in prilagaja različnim potrebam trga ter proizvaja izdelke, ki so, za relativno visok nivo dosežene kvalitete, cenovno sprejemljivi. Želje in pričakovanja kupcev so, da bi enake ali večje količine proizvedli hitreje. Zato je nujno potrebna modernizacija celotne proizvodnje, dodatno vlaganje v razvoj, uvedba novih materialov in tehnoloških postopkov, nove naložbe v opremo in zaposlovanje visoko kvalificirane delovne sile.

Cilj podjetja je postati kakovosten proizvajalec izdelkov iz poliestra v navtiki, kmetijstvu, avtomobilizmu in drugih panogah. Z vlaganji v razvoj in raziskave želimo ustvarjati izvirne, tehnično dovršene in vrhunsko oblikovane izdelke. Z upoštevanjem ključnih globalnih trendov in prilagajanje nenehnim sprememb na trgu želimo ustreči vsakemu posameznemu naročniku.

Opredelitev temeljnih ciljev

1. povečevanje prihodkov na zaposlenega oziroma višja dodana vrednost na zaposlenega
2. razvojna usmerjenost; storitve freziranja modelov zaokrožujejo ponudbo razvojnih faz novega izdelka na enem mestu
3. premik k dražjim izdelkom; večji izdelki omogočajo večji donos, kar zagotavlja povečanje dosežene dodane vrednosti.

Učinkovitejše poslovanje je možno doseči le z vzpostavitvijo investicijskega ciklusa in njegovo usmeritvijo v tehnološke posodobitve proizvodnje. Prav investicije v tehnologijo in izboljšanje pogojev dela na delovnih mestih so pogoj za učinkovitejše in donosnejše poslovanje.

Glavnina investicij v letu 2012 predstavlja investicijo v sanacijo strehe na proizvodni hali in poslovnih prostorih na lokaciji Babinska cesta 5, Ljutomer. Manjše investicije so bile usmerjene v zamenjavo iztrošenih, zastarelih in neuporabnih osnovnih sredstev in opreme v proizvodnem procesu s ciljem povečanja dodane vrednosti podjetju

Z investicijskimi vlaganji v vozni park (nabava novega osebnega vozila, viličarja) in drugimi manjšimi vlaganji v poslovne in proizvodne prostore smo nekoliko modernizirali poslovanje družbe.

Strateške usmeritve družbe

Za uresničevanje osnovne dolgoročne vizije in temeljnih ciljev bomo vse aktivnosti v družbi usmerili na izvajanje strateških usmeritev:

- povečati prodajo izdelkov z višjo dodano vrednostjo;
- povečati kakovost v proizvodnem procesu in stroškovno učinkovitost;
- nove stopnje v razvoju na obstoječih trgih;
- optimizirati poslovne procese in maksimirati poslovne izide;
- racionalizirati nabavo materialov in storitev;
- predor na trge s pričakovanimi visokimi stopnjami rasti;
- zaposlenim uresničevati materialne in intelektualne interese;
- širiti večjo prepoznavnost družbe doma in v tujini.

3 Poslovanje v letu 2012

Po predhodnih letih negativne rasti je družba Ultramarin, razvojno podjetje d.d. v zadnjih dveh letih uspela trend prodaje obrniti v pozitivno stran in tako zaključila poslovno leto 2012 z pozitivnim rezultatom v skupni višini 88.972 EUR.

Družba je v letu 2012 ustvarila 5.338.121 EUR prihodkov iz poslovanja, kar je za 9,15 % več kot v letu 2011. Čisti poslovni prihodki so relativno preseгли lanskoletne za 6,86 %.

Z ustreznimi ukrepi smo uspeli znižati finančne in druge odhodke, medtem ko so se poslovni odhodki zvišali. Izidi iz rednega delovanja, finančnega delovanja in izven rednega delovanja so pozitivni.

Stroški materiala in stroški dela so se relativno povečali vendar za nekoliko večji odstotek kot poslovni prihodki.

Tekoče in sprotno smo skrbeli za likvidnost družbe in izvedli vse ukrepe za maksimalno varčevanje, ki je v danih pogojih zelo pomembno. Pozitivni mesečni rezultati skozi poslovno leto 2012 so nam dali vetra v krila, izboljšanje pogojev na trgu, znižanje zadolženosti in s tem odvisnosti od zunanjih virov financiranja ter povečanje investicijske sposobnosti družbe.

Zaradi narave izdelkov in pričakovanj poslovnih partnerjev se v podjetju pojavljajo sezonska nihanja. Družba se je uspela prilagoditi povečanemu obsegu povpraševanja po storitvah in izdelkih, ki so jih naročali obstoječi in novi kupci. Za izvedbo povečanega obsega naročil smo zaposlovali nove delavce, ki pa jih je zaradi slabih delovnih pogojev, ročnega dela in izpostavljenosti kemikalijam težko obdržati in v večini primerov zapustijo družbo, kar nam slabša učinkovitost dela.

Ves čas smo si prizadevali vzpostaviti in ohranjati uspešne odnose tako s svojimi poslovnimi partnerji kot tudi z zaposlenimi, saj le dobra informiranost, razumevanje, pripadnost in motivacija vodijo k še boljšim rezultatom. Tudi skrbi za okolje namenjamo veliko pozornosti, saj se zavedamo pomena ekologije.

Poleg tega smo skrbeli za čim racionalnejšo in ekonomično organiziranost poslovanja, spremljanje zakonodaje in prilagoditev le-tej. Večjo skrb smo posvetili racionalizaciji poslovanja in zniževanju vseh tistih stroškov, ki ne ogrožajo varnosti in zanesljivosti proizvodnje. Na področju varnosti in zdravja pri delu smo za vse zaposlene izvajali potrebne ukrepe za preprečevanje nevarnosti in škodljivosti na delovnih mestih.

V družbi Ultramarin d.d. se zavedamo, da so ustrezni delovni pogoji in motivirani ter zadovoljni zaposleni pomemben dejavnik, ki vpliva na doseganje in višanje dodane vrednosti, brez katere ni dolgoročnega razvoja podjetja.

3.1 Rezultat poslovnega leta 2012

➤ Čisti poslovni rezultat družbe v letu 2012

Rezultat poslovnega leta 2012 je dobiček v višini 88.972 EUR.

Uprava družbe predlaga, da čisti poslovni izid leta 2012 v znesku 88.972 EUR ostane nerazporejen.

3.2 Prihodki in odhodki

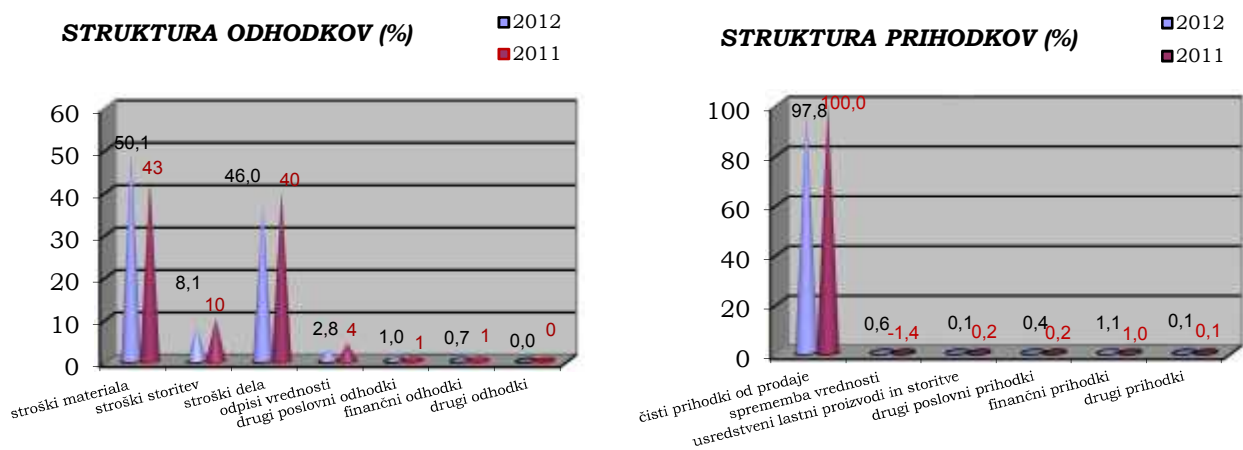
Družba je v letu 2012 ustvarila 5.403.209 EUR vseh prihodkov, kar je za 9,27 % več kot v letu 2011. Vseh odhodkov je pri tem nastalo za 5.306.742 EUR, kar je za 9,74 % več kot leto poprej. S prodajo proizvodov, blaga in storitev je družba ustvarila 5.282.349 EUR prihodkov, kar je za 6,86 % več kot leta 2011. Poslovni odhodki, nastali od prodaje proizvodov in storitev so sledili dinamiki povečane prodaje.

Finančni prihodki so bili doseženi v višini 60.378 EUR, v primerjavi z letom 2011 so bili višji za 18,66 %, finančni odhodki so znašali 37.747 EUR in so bili v primerjavi s preteklim poslovnim letom nižji za 32,51 %.

Prihodki in odhodki nastali v obdobju 01.01. do 31.12.2012, primerjalno leto 2011:

	EUR (brez centov)				
	2012	Delež %	2011	Delež %	Indeks 12/11
PRIHODKI					
poslovni prihodki	5.338.121	98,80	4.890.625	98,90	109,15
finančni prihodki	60.378	1,12	50.886	1,03	118,66
drugi prihodki	4.710	0,08	3.327	0,07	141,57
Skupaj prihodki	5.403.209	100	4.944.838	100	109,27
ODHODKI					
poslovni odhodki	5.268.990	99,29	4.775.831	98,76	110,33
finančni odhodki	37.747	0,71	55.933	1,16	67,49
drugi odhodki	5	0	4.155	0,08	0,12
Skupaj odhodki	5.306.742	100	4.835.919	100	109,74

Spodnja grafa prikazujeta strukturo prihodkov in odhodkov v letu 2012 in 2011



3.3 Sredstva in obveznosti

Sredstva družbe so na dan 31.12.2012 znašala 5.679.216 EUR. Vrednost sredstev se je glede na leto 2011 zvišala 4,02 %.

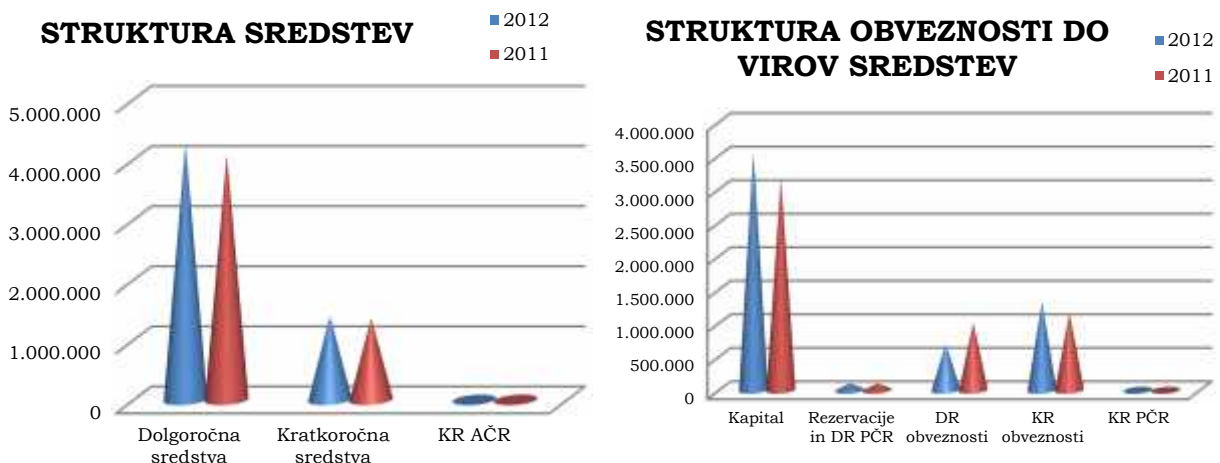
Struktura med dolgoročnimi in kratkoročnimi sredstvi se je malce spremenila. Delež dolgoročnih sredstev v celotnih sredstvih se je nekoliko zvišal in sicer iz 74,90 % v letu 2011 na 75,32 % v letu 2012. V strukturi kratkoročnih sredstev je opaziti znižanje iz 24,94 % v letu 2011 na 24,56 % v letu 2012. Zmanjšanje deleža stalnih dolgoročnih sredstev in povečanja kratkoročnih sredstev vpliva na izboljšanje kratkoročne plačilne sposobnosti družbe.

V okviru obveznosti do virov sredstev se je povečal delež kapitala iz 58,10 % na 62,56 %. Dolgoročne obveznosti so se znižale, medtem ko so se kratkoročne obveznosti nekoliko zvišale.

Stanja sredstev in obveznosti do virov sredstev na dan 31.12.2012:

	EUR (brez centov)				
	2012	Delež %	2011	Delež %	Indeks 12/11
SREDSTVA					
Dolgoročna sredstva	4.277.882	75,32	4.089.485	74,90	104,61
Kratkoročna sredstva	1.394.770	24,56	1.361.547	24,94	102,44
Kratkoročne AČR	6.564	0,12	8.715	0,16	75,32
Skupaj	5.679.216	100	5.459.747	100	104,02
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV					
Kapital	3.553.776	62,56	3.172.079	58,10	112,03
Rezervacije in dolgoročne PČR	107.030	1,88	103.697	1,90	103,22
Dolgoročne obveznosti	692.394	12,19	1.016.037	18,61	68,15
Kratkoročne obveznosti	1.313.180	23,12	1.162.434	21,29	112,97
Kratkoročne PČR	12.836	0,25	5.500	0,10	233,38
Skupaj	5.679.216	100	5.459.747	100	104,02

Spodnja grafa prikazujeta strukturo sredstev in obveznosti do virov sredstev leta 2012 in 2011:



Kazalniki poslovanja

	2012	2011	2010	2009	2008
Celotna gospodarnost (vsi prih./vsi odh.)	1,02	1,02	0,99	1,08	0,96
Prihodki od prodaje/zapos. (povp.) v EUR	41.430	38.323	35.123	28.697	33.256

➤ **Kazalniki stanja financiranja**

		2012	2011	2010	2009	2008
Stopnja lastniškosti financiranja	Kapital/viri sredstev	0,63	0,58	0,52	0,51	0,3
Stopnja dolžniškosti financiranja	Dolgovi/viri sredstev	0,37	0,42	0,48	0,49	0,7
Stopnja dolgoročnosti financiranja	Kapital+reze r.+d.dolg./viri s.	0,77	0,79	0,77	0,82	0,64
Koeficient dolgov.-kapital.razmerja	Dolgovi /kapital	0,60	0,72	0,91	0,96	2,3

Družba v letu 2012 izkazuje relativno veliko virov lastnega kapitala, kar kaže na veliko finančno varnost za upnike.

➤ **Kazalniki stanja investiranja**

		2012	2011	2010	2009	2008
Stopnja osnov. investiranja	Osnovna sredstva/sred.	0,40	0,39	0,37	0,37	0,34
Stopnja dolgoročnosti investiranja	Os.sre.+ACR+dolg. Fin.nal.+dolg.posl. terjatve/sred.	0,75	0,74	0,76	0,81	0,84

Družba v letu 2012 v primerjavi s prejšnjimi leti izkazuje približno enako investiranje v osnovna sredstva in druga sredstva.

➤ **Kazalniki vodoravnega finančnega ustroja**

		2012	2011	2010	2009	2008
Kapitalska pokritost osnovnih sredstev	kapital/osnovna sredstva	1,57	1,50	1,41	1,37	0,89
Kapitalska pokritost dolgoročnih sredstev	kapital/dolgoročna sred.	0,83	0,78	0,70	0,64	0,36

Družba v letu 2012, podobno kot predhodna leta, izkazuje, da vsa neodpisana osnovna sredstva financira s kapitalom. V vseh opazovanih obdobjih izkazuje družba vrednosti kazalnika kapitalske dolgoročnosti sredstev manjši od 1, kar kaže, da vsa dolgoročna sredstva ne financirajo lastniki oziroma kapital.

➤ **Kazalniki gospodarnosti**

		2012	2011	2010	2009	2008
Gospodarnost poslovanja	pos. prihodki/pos. odhodki	1,01	1,02	0,99	0,96	0,95

Kazalnik gospodarnosti v letu 2012 izkazuje vrednost 1,01, kar pomeni, da je družba iz poslovanja izkazovala minimalni dobiček.

➤ **Kazalniki donosnosti**

		2012	2011	2010	2009	2008
Čista dobičkonosnost kapitala	Čisti dobiček obr. obdobja/povprečni kapital	0,03	0,04	-0,02	0,12	-0,08

Družba izkazuje v letu 2012 minimalno čisto donosnost kapitala, podobno kot v predhodnem letu. V vseh opazovanih obdobjih družba ni izplačevala dividend iz naslova ustvarjenega dobička poslovnega leta.

3.4 Prodaja

Prodajni program družbe zajema širok spekter izdelkov za avtomobilsko, navtično, gradbeno in druge podobne industrije, ter izdelke za prosti čas in delo.

V letu 2012 smo utrjevali svoj položaj pri obstoječih kupcih in iskali možnosti za rast prodaje pri le-teh, veliko pozornosti smo namenili tudi iskanju novih kupcev. Pri iskanju novih prodajnih kanalov smo bili pozorni predvsem na finančno varno poslovanja potencialnih kupcev.

Čisti prihodki od prodaje po enotah in trgih (v EUR)

Enota	LETO 2012							LETO 2011						
	Domači trg	%	Tuji trg				Skupaj	Domači trg	%	Tuji trg				Skupaj
			Trg EU	%	Trg izven EU	%				Trg EU	%	Trg izven EU	%	
Poliester	940.868	68	3.281.679	86	97.605	100	4.320.152	761.394	62	3.215.913	89	105.661	100	4.082.968
Lakirnica	446.015	32	514.395	14			960.410	463.609	38	396.042	11			859.651
Skupne službe	1.787						1.787	1.032						1.032
Skupaj	1.388.670	100	3.796.074	100	97.605	100	5.282.349	1.226.035	100	3.611.955	100	105.661	100	4.943.651

➤ **Enota poliester**

Enota poliester je v letu 2012 ustvarila 4.320.152 EUR prihodkov, kar je za 5,81 % več od doseženih prihodkov leta 2011 in glede na plan leta 2012 več za slabih 30 %. Gre za rast prihodkov, tako na domačem trgu, kot tujem trgu, vendar je zaradi delovno intenzivnega proizvodnega procesa težko dolgoročno predvidevati gibanje prodaje.

Doseganje prodajnih ciljev glede na planirane in rast prodaje je odvisna od številnih dejavnikov, tako objektivnih kot subjektivnih, kar se pa odraža predvsem v zadovoljstvu naših kupcev.

Strukturo po posameznem kupcu v enoti poliester prikazuje tabela:

Kupec	Indeks 12/11	Leto 2012		Leto 2011	
		Vrednost	%	Vrednost	%
Bavaria Nemčija	75,32	1.425.568	33,0	1.892.788	46,4
VDL Berkof Nizoz., Belgija	209,77	1.145.597	26,5	546.123	13,4
Carthago Odranci, Nemčija	186,21	778.882	18,0	418.279	10,2
Linder Avstrija	99,87	634.761	14,7	635.558	15,6
ISSA d.o.o. Ljubljana	82,95	171.769	4,0	207.078	5,1
Poliester Priboj	96,89	96.802	2,2	99.905	2,4
Medicop d.o.o. M. Sobota	38,68	13.681	0,3	35.370	0,9
VSR LAB Sečovlje	0,00	0	0,0	110.139	2,7
Ostalo	38,55	53.092	1,2	137.728	3,4
SKUPAJ	105,81	4.320.152	100	4.082.968	100

➤ **Enota Lakirnica**

V letu 2012 je enota ustvarila 960.410 EUR prihodka, kar je za 11,72 % več kot leta 2011. Sodelovanje z obstoječimi kupci smo uspešno nadaljevali, pridobili smo manjše število novih kupcev in ustvarili večje prihodke od prodaje pri določenih obstoječih kupcih.

Na domačem trgu je bilo ustvarjeno 446.015 EUR čistih prihodkov od prodaje, kar predstavlja 46,44 % vseh ustvarjenih čistih prihodkov od prodaje te enote in 53,56 % čistih prihodkov od prodaje na tujem trgu. Glede na plan leta 2012 je vidna rast čistih prihodkov od prodaje v višini dobrih 10 %.

Strukturo prodaje po posameznem kupcu v enoti lakirnica izkazuje tabela:

Kupec	Indeks 12/11	Leto 2012		Leto 2011	
		Vrednost	%	Vrednost	%
Mewo Avstrija	143,27	458.343	47,7	319.907	37,2
Karba MGE d.o.o. Ljutomer	166,70	86.816	9,0	52.079	6,1
CM-OS Mastnak s.p.	94,84	66.853	7,0	70.487	8,2
Satler okna in vrata d.o.o.	141,08	41.973	4,4	29.752	3,5
Kaiserberger Bojan s.p.	192,10	37.362	3,9	19.449	2,3
Sonal Maribor	78,67	36.694	3,8	46.641	5,4
Farmtech d.o.o. Ljutomer	86,93	31.797	3,3	36.576	4,3
Overles d.o.o. Oplotnica		29.573	3,1	0	0,0
Gudenus-Sommer Avstrija	645,81	18.341	1,9	2.840	0,3
Schmit – Norm GmbH	72,01	16.397	1,7	22.770	2,6
Cleangrad Ljutomer	128,85	15.279	1,6	11.858	1,4
Novak E92 d.o.o. Ljutomer	17,80	13.479	1,4	75.734	8,8
Roth Avstrija	20,42	3.307	0,3	16.197	1,9
Gomontal Lenart	22,29	2.397	0,2	10.752	1,3
Ostalo	70,40	101.799	10,6	144.609	16,8
SKUPAJ	111,72	960.410	100	859.651	100

Prodajne aktivnosti v letu 2012

✓ Enota poliester:

- iskanje novih kupcev doma in v tujini,
- postopoma izvajati prenovo proizvodno prodajnega programa,
- uvesti kvalitetne in tehnološko razvite postopke v vsa poslovna področja,
- širiti prepoznavnost družbe,...

✓ Enota lakirnica:

- iskanje novih trgov, predvsem v tujini,
- povečanje prodajnih aktivnosti, predvsem z novimi kupci,
- iskanje novih potencialnih trgov,
- začeti postopek razvoja barvanja plastičnih profilov,
- uspešno prilagajanje na povečan obseg povpraševanja,...

3.5 Nabava

Nabava je poleg proizvodnje in prodaje najpomembnejša funkcija v podjetju. Predvsem v zadnjih letih narašča njen pomen v podjetju, saj se zavedamo, da gospodarna in učinkovita nabava lahko pripomore k poslovni uspešnosti podjetja.

Cene glavnih vhodnih materialov so tesno povezane z gibanjem cen surove nafte na svetovnem trgu, zato so le-te naraščale/padale sorazmerno z naraščanjem cen nafte. V letu 2012 je bil viden negativni vpliv na rezultat poslovanja in posledično ustvarjen nižji dobiček poslovnega leta predvsem zaradi neugodnih razmer na nabavnih trgih surovin in energentov.

S posameznimi dobavitelji nimamo dolgoročnih pogodb, trajno pa preverjamo cene pri ostalih dobaviteljih, občasno preizkušamo materiale drugih dobaviteljev in se glede na dosežene rezultate odločamo.

Glede na našo dejavnost se struktura glavnih materialov bistveno ni spremenila (poliestrska smola, gelcoati, steklena vlakna, aceton, lepila, kiti, polirna sredstva, prašne barve). S postopnim prehajanjem na nove tehnološke postopke, se začnejo pojavljati novi tipi materialov, kajti iz ročnega laminiranja prehajamo na nove postopke (vakuum, RTM). Tudi zahteve naših kupcev pogojujejo prestop na nove materiale (to so predvsem samogasni materiali in drugi posebni materiali).

Naša naloga je, da nabavljamo cenovno in kvalitativno optimalne materiale.

Glavni proizvodni materiali so:

- gel-coat (zunanji – vidni del izdelka),
- poliestrska smola (različne smole za različne zahteve),
- steklena vlakna (različne gramature in različno tkana vlakna),
- kiti, lepila, loščila, odlepilna sredstva,
- termanta oziroma materiali s katerimi dosežemo sendvič laminat,
- aceton (za pranje orodja in naprav).

Struktura dobaviteljev materialov in surovin v letu 2012 so:

Glavni dobavitelji enote POLIESTER so:

- Scott Bader d.o.o., Hrvaška
- Büfa GmbH&Co.kg, Avstrija
- MPI d.o.o. Kranj
- Vertem d.o.o. Škofljica
- Polychem GmbH, Avstrija
- Garbas d.o.o.
- Strojno ključavničarstvo Bohinec Andrej s.p.
- Rednak d.o.o.
- CRD d.o.o.
- Avto Rajh d.o.o. Ljutomer
- in drugi dobavitelji iz Slovenije in tujine.

Glavni dobavitelji programa LAKIRNICA so:

- Glavni vhodni material - prašno barvo kupujemo pri dobavitelju T-Lotus, ki je zastopnik za Tiger Wels Avstrija;
- Petrol d.d.
- Videa d.o.o.
- Proset Segovci d.o.o.
- in drugi dobavitelji iz Slovenije in tujine.

4 Finančni položaj družbe

Finančni položaj je bil glede na nadaljevalni vpliv finančne gospodarske krize iz leta 2011 v leto 2012, dober. Velik poudarek smo namenili planiranju, usklajevanju in zagotavljanju finančnih sredstev. Vse kratkoročne finančne obveznosti smo poravnali v dogovorjenih plačilnih rokih. Pri poravnavi kratkoročnih poslovnih obveznosti smo zamujali v povprečju do 30 dni po zapadlosti.

Tveganje likvidnosti in plačilne sposobnosti kupcev v kriznih časih igra pomembno vlogo za preživetje družbe, zato smo povečali nadzor nad terjatvami in z večjimi dolžniki poiskali sprejemljive rešitve glede poravnave. V letu 2012 nismo imeli večjih likvidnostnih težav.

➤ Kazalniki vodoravnega finančnega ustroja

		2012	2011	2010	2009	2008
Neposredna pokritost kratkoročnih obveznosti	Likvidna sredstva/kratk. Obv.	0,05	0,25	0,08	0,07	0,02
Pospešena pokritost	Likvidna sred.+ krat. terjatve/ krat.obvez.	0,76	0,87	0,74	0,61	0,27
Kratkoročna pokritost krat. obveznosti	Kratkoročna sredstva/ krat. obveznosti	1,06	1,17	1,05	1,08	0,44
Koeficient komercialnega terjatveno-obveznostnega razmerja	Terjatve do kupcev / obveznosti do dobaviteljev	0,93	0,83	1,00	1,08	1,40

Podjetje po hitrem koeficientu ne pokriva vseh zapadlih kratkoročnih dolgov; z vključitvijo kratkoročnih terjatev v likvidnostni obrazec družba uspe pokriti 76 % vseh kratkoročnih obveznosti v letu 2012. Družba je v letu 2012 izkazovala nekoliko slabšo finančno sposobnost družbe glede na prejšnje leto.

5 Naložbene aktivnosti

Učinkovitejše poslovanje je možno doseči le z vzpostavitvijo investicijskega ciklusa in njegovo usmeritvijo v tehnološke posodobitve proizvodnje. Prav investicije v tehnologijo in izboljšanje pogojev dela na delovnih mestih so pogoj za učinkovitejše in donosnejše poslovanje.

V letu 2012 je bila uspešno izvedena investicija v sanacijo strehe na proizvodni hali in poslovnih prostorih na lokaciji Babinska cesta 5, Ljutomer. Na lokaciji Ormoška cesta 46, Ljutomer so bila začeta dela rušitve dotrajanih zgradb in objektov, ker so predstavljali neposredno nevarnost za mimoidoče ljudi in okolico.

Manjše investicije so bile usmerjene v zamenjavo iztrošenih, zastarelih in neuporabnih osnovnih sredstev in opreme v proizvodnem procesu s ciljem povečanja dodane vrednosti podjetju.

6 Pomembnejši poslovni dogodki, ki so nastopili po koncu poslovnega leta 2012

Po 31.12.2012 ne beležimo dogodkov, ki bi vplivali na finančne izkaze poslovnega leta.

7 Izpostavljenost in obvladovanje tveganj

Vse vrste tveganj so prisotna na vseh področjih delovanja družbe. Stalno nadziranje in obvladovanje tveganj je pomemben pogoj za uspešno in učinkovito doseganje zastavljenih dolgoročnih poslovnih ciljev. Na ravni dejavnosti družbe smo ugotovili in usmerili pozornost predvsem na naslednja finančna in poslovna tveganja ter tveganja delovanja:

Finančna tveganja (to so tveganja, ki lahko negativno vplivajo na sposobnost ustvarjanja finančnih prihodkov, obvladovanja finančnih odhodkov, ohranjanja vrednosti finančnih sredstev ter obvladovanja finančnih obveznosti).

➤ kreditno tveganje

Kreditno tveganje je tveganje nastanka izgube zaradi neizpolnitve obveznosti dolžnika do družbe, kar bi družbi povzročilo finančno izgubo.

Družba se je tudi v letu 2012 srečala s težavami pri izterjavi zapadlih terjatev. Izvajamo pospešene in pogostejše aktivnosti na področju izterjave terjatev pri kupcih, sprotno spremljanje odprtih terjatev, pogostejša so zavarovanja terjatev in natančno preučimo in spremljamo boniteto in finančno stanje novih in obstoječih kupcev. Izpostavljenost družbe je **zmerna**.

➤ valutno tveganje

Glede na to, da celotno poslovanje s tujino poteka v evrih, le manjši del nabave je vezan na tuje valute, je izpostavljenost družbe valutnemu tveganju **zelo majhna**.

➤ obrestno tveganje

Obrestno tveganje je nevarnost, da bo prišlo do neugodne spremembe obrestne mere za družbo. Neugoden je lahko tako dvig obrestne mere, če se podjetje nahaja v vlogi posojilojemalca, kot znižanje obrestne mere, če se nahaja v vlogi posojilodajalca.

Družba ima obveznosti do bank vezane na spremenljivo obrestno mero EURIBOR. V letu 2012 so bila vidna le manjša nihanja pri spreminjanju obrestne mere, obrestno tveganje družbe je **zmerno**.

➤ likvidnostno tveganje

Likvidnostno tveganje je mogoče opredeliti kot tveganje oziroma nevarnost neuskrajene likvidnosti, kar lahko povzroči težave s plačilno sposobnostjo družbe. Družba v letu 2012 ni imela likvidnostnih težav. Tveganje poskušamo zmanjšati z dnevним, tedenskim in mesečnim spremljanjem in načrtovanjem prilivov in odlivov, vzdrževanje ugodne finančne strukture, skrbnim obvladovanjem terjatev in obveznosti družbe ter kratkoročnim zadolževanjem (revolving kredit). Likvidnostno tveganje družbe je **majhno**.

Poslovna tveganja smo obvladovali s stalnim spremljanjem trga in z aktivnim sodelovanjem s kupci in dobavitelji. Družba je bila izpostavljena velikemu poslovnemu tveganju zaradi rasti cen vhodnih surovin, materialov in energentov. Tveganje smo blažili s preusmeritvami na nove nabavne trge in s pogajanji s strateškimi dobavitelji. Na kadrovske področju skrbimo za varno in zdravo delo, omogočamo dodatno teoretično in praktično izobraževanje zaposlenim ter udeležbo na seminarjih, stimulacije v obliki variabilnega dela pri plači, itd... Poslovno tveganje je za družbo **zmerno**.

Tveganja delovanja zajemajo proizvodno tveganja delovanja, tveganje delovanja informacijskega sistema ter požarno tveganje. Stopnja vseh tveganj delovanja je nizka.

8 Upravljanje s kadri

Na dan 31.12.2012 je bilo zaposlenih 129 delavcev (84 moških in 45 žensk) oziroma v povprečju 127 delavcev na letni ravni, kar v primerjavi s 1.1.2012 pomeni 10 delavcev več, oziroma v povprečju 2 zaposlena manj.

Delovno razmerje, sklenjeno za nedoločen čas, ima 95 delavcev, za določen čas pa je zaposlenih 34 delavcev.

Med letom je družbo zapustilo 26 delavcev, na novo je bilo zaposlenih 37 delavcev za določen čas.

Družba je v letu 2012 na podlagi Kolektivne pogodbe za gradbene dejavnosti izplačala dvema zaposlenima jubilejni nagradi za 30 let delovne dobe v družbi.

Prav tako je družba v letu 2012 na podlagi Kolektivne pogodbe za gradbene dejavnosti izplačala dvema zaposlenima odpravnino ob upokojitvi.

Izobrazbena struktura na dan 31.12.2012 v odnosu na prejšnje leto se je nekoliko spremenila, kar prikazuje spodnja tabela:

Izobrazbena struktura	Skupne službe	Proizvodnja		Skupaj
		POLIESTER	LAKIRNICA	
I.+II.	2	49	7	58
III.+IV.	2	41	8	51
V.	2	11	2	15
VI./1	1	2		3
VI./2	2	0		2
Skupaj	9	103	17	129

Starostna struktura zaposlenih v družbi na dan 31.12.2012:

Starostna struktura	Število delavcev
od 20 do 29 let	34
od 30 do 39 let	30
od 40 do 49 let	31
od 50 dalje	34
Skupaj	129

Povprečno število zaposlenih v letu 2012 po enotah:

Poliester	Lakirnica	Skupne službe	Skupaj
101	17	9	127

Družba je v letu 2012 zaposlovala 11 invalidov in je ob zaključku leta 2012 presegala zakonsko določeno kvoto invalidov za 3 invalide.

V letu 2012 se je izkoristek delovnega časa glede na leto poprej v enoti poliester nekoliko povišal (v %), medtem ko se je v enoti lakirnica znižal. Opaziti je rahel porast boleznin do 30 dni v obeh enotah, medtem ko je odstotek boleznin nad 30 dni porasel le v enoti lakirnica.

Izkoristek delovnega časa v enoti poliester:

Leto		Redno delo	Dopust	Praznik	Neplač.	Bolezen do 30 dni	Bolezen nad 30 dni	Ure čakanje	Skupaj
2012	ure	154.441	18.950	8.548	209	8.979	9.413		200.540
	%	77,02	9,45	4,26	0,10	4,48	4,69		100
2011	ure	160.662	22.093	5.876	142	8.399	12.714	222	210.108
	%	76,47	10,51	2,80	0,07	4,00	6,05	0,10	100

V letu 2012 je bilo poleg rednega dela, opravljenih in plačanih nadur za povečani obseg dela, 3.697 ur, kar je za 17,79 % manj kot v letu 2011.

Izkoristek delovnega časa v enoti lakirnica:

Leto		Redno delo	Dopust	Praznik	Neplač.	Bolezen do 30 dni	Bolezen nad 30 dni	Koriščne ure	Skupaj
2012	ure	26.555	3.784	1.496	/	2.314	789	468	35.406
	%	75,00	10,69	4,23		6,54	2,23	1,31	100
2011	ure	24.926	2.960	888	/	1.314	344	444	30.876
	%	80,73	9,59	2,88		4,25	1,11	1,44	100

V letu 2012 je bilo poleg rednega dela, opravljenih in plačanih nadur za povečani obseg dela, 1.998 ur, kar je za 66,5 % več kot v letu 2011.

Povprečna bruto plača z refundacijami na zaposlenega na dan 31.12.2012 je v družbi Ultramarin d.d. v primerjavi s slovenskim povprečjem (2012 = 1.525,47 EUR) nižja za 35,44 %.

Povprečna bruto plača z refundacijami na zaposlenega na dan 31.12.2012 in po letih:

Leto	2012	2011	2010	2009	2008	Indeks 12/11
znesek	984,84	950,04	962,22	939,6	939,6	1,04

9 Obstoje podružnic

Družba nima ustanovljenih podružnic v Sloveniji ali v tujini.

10 Odnos do okolja

V družbi se zavedamo pomembnosti vplivov, ki jih ima proizvodna dejavnost na okolje in smo se v poslovni politiki zavezali k smotrnemu ravnanju z okoljem. Spremljanje in obvladovanje vplivov na okolje je tako postalo del rednih delovnih aktivnosti.

Za pravilno shranjevanje in odstranitev vsega odpadnega materiala poskrbimo v skladu z veljavnimi predpisi in v sodelovanju z družbami, ki so registrirane za prevzem odpadnega materiala. V letu 2012 smo v lastni režiji uredili ustrezno območje za kratkotrajno shranjevanje odpadnega materiala.

Izvedene so bile z zakonodajo predpisane meritve emisij v delovnem okolju in meritve izpustov v ozračje.

Zaradi vse večjega pritiska okoljevarstvenikov (predvsem v lakirnici) smo pri predobdelavi aluminijevih in železnih izdelkov morali zamenjati določene materiale z drugimi manj škodljivimi za okolje. V družbi smo pripravili interni Pravilnik o odpadkih, v katerem smo zapisali kronološki odvoz odpadkov in s tem ne bomo shranjevali na zalogo preveliki obseg odpadkov. Izvedeni so bili tudi pravilni postopki glede nevtralizacije odpadnih vod in vodenje evidence, iz katerih je razviden sam postopek dela.

V letu 2012 nadaljujemo z aktivnostmi na področju iskanja novih materialov, z manjšimi emisijami hlapnih organskih snovi.

11 Izjava o odgovornosti uprave za računovodske izkaze družbe

Uprava gospodarske družbe Ultramarin, razvojno podjetje d.d. potrjuje računovodske izkaze za poslovno leto 2012, uporabljene računovodske usmeritve in pojasnila k računovodskim izkazom.

Uprava je odgovorna za pripravo letnega poročila, tako da letno poročilo predstavlja resnično in pošteno sliko premoženja družbe in izidov njenega poslovanja.

Uprava je odgovorna tudi za ustrezno vodeno računovodstvo, sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja in preprečevanje ter odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti in zakonitosti.

Uprava potrjuje, da so bile uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja.

Uprava tudi potrjuje, da so računovodski izkazi skupaj s pojasnili, izdelani na osnovi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe ter v skladu z veljavno zakonodajo in s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Direktor družbe:

RAČUNOVODSKO POROČILO
družbe Ultramarin,
razvojno podjetje d.d.
za leto 2012

BILANCA STANJA na dan 31.12.2012

v EUR

	SESTAVINE	31.12.2012	31.12.2011
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	4.277.882	4.089.485
I.	Neopredmetena dolg. sred. in dolgoročne. čas. razmejitev	26.868	31.482
3.	Premoženjske pravice	26.532	30.922
4.	Dolgoročne časovne razmejitev	336	560
II.	Opredmetena osnovna sredstva	2.237.730	2.086.755
1.	Zemljišča in zgradbe	2.145.658	1.946.121
	<i>a) Zemljišča</i>	901.950	869.839
	<i>b) Zgradbe</i>	1.243.708	1.076.282
2.	Proizvajalne naprave, stroji in oprema	92.072	140.634
III.	Naložbene nepremičnine	10.237	10.237
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	1.970.156	1.920.010
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	1.257.080	1.013.876
	<i>č) Druge dolgoročne finančne naložbe</i>	1.257.080	1.013.876
2.	Dolgoročne posojila	713.076	906.134
	<i>b) Dolgoročna posojila drugim</i>	713.076	906.134
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	0	614
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	0	614
VI.	Odložene terjatve za davek	32.891	40.387
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA	1.394.770	1.361.547
I.	Sredstva za prodajo	0	0
II.	Zaloge	391.535	353.812
1.	Material	145.143	133.018
2.	Nedokončana proizvodnja	157.713	133.461
3.	Proizvodi in trgovsko blago	88.335	87.083
4.	Predujmi za zaloge	344	250
III.	Kratkoročne finančne naložbe	1.476	1.206
2.	Kratkoročna posojila	1.476	1.206
	<i>b) Kratkoročna posojila drugim</i>	1.476	1.206
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	933.886	720.062
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	49.643	22.083
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	667.560	518.952
3.	Druge kratkoročne poslovne terjatve	216.683	179.027
V.	Denarna sredstva	67.873	286.467
C.	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	6.564	8.715
	SREDSTVA	5.679.216	5.459.747
	Zabilančna sredstva	5.755.563	5.755.563
A.	KAPITAL	3.553.776	3.172.079
I.	Vpoklicani kapital	2.678.962	2.678.962
1.	Osnovni kapital	2.678.962	2.678.962
II.	Kapitalske rezerve	404.449	404.449
III.	Rezerve iz dobička	267.896	21.076
1.	Zakonske rezerve	267.896	21.076
IV.	Presežek iz prevrednotenja	0	-292.725
V.	Preneseni čisti poslovni izid	113.497	244.749
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	88.972	115.568
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	107.030	103.697
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	692.394	1.016.037
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	684.523	1.013.095
2.	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	684.523	1.013.095
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	7.871	2.942
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	7.871	2.942
III.	Odložene obveznosti za davek	0	0
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	1.313.180	1.162.434
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	335.120	354.526
2.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	328.572	348.572
3.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	6.548	5.954
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	978.060	807.908
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	268.879	137.168
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	503.841	514.917
4.	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	239	1.575
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	205.101	154.248
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	12.836	5.500
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	5.679.216	5.459.747
	Zabilančna sredstva	5.755.563	5.755.563

IZKAZ CELOTNEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

za obdobje od 01.01.2012 do 31.12.2012

V EUR

POSTAVKE	OBDOBJE OD 01.01. DO 31.12.2012	OBDOBJE OD 01.01. DO 31.12.2011
1. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	5.282.349	4.943.651
2. SPREMEMBA VRED. ZALOG PROIZ. IN NED. PROIZVODNJE	31.415	-70.438
3. USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	4.467	9.540
4. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI (s prevred. poslovni prih.)	19.890	7.872
5. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	3.084.877	2.572.869
a) Nab. vred. prod. blaga in mat.ter stroški porabljenega materiala	2.657.444	2.083.169
b) Stroški storitev	427.433	489.700
6. STROŠKI DELA	1.981.926	1.939.510
a) Stroški plač	1.408.671	1.376.543
b) Stroški pokojninskih zavarovanj	125.562	119.556
b) Stroški drugih socialnih zavarovanj	103.056	100.700
c) Drugi stroški dela	344.637	342.711
7. ODPISI VREDNOSTI	150.283	208.781
a) Amortizacija neopred. dolg. sredstev in opred. osnovnih sredstev	116.224	115.440
b) Prevred. poslovni odhodki pri neop. dolg. sred. in opred. osnovna s	343	1.309
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	33.716	92.032
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	51.904	54.671
9. FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV	18.470	60
č) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	18.421	0
d) Finančni prihodki iz drugih naložb	49	60
10. FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL	39.586	50.381
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	39.586	50.381
11. FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV	2.322	445
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	2.322	445
12. FINANČNI ODH. IZ OSLABITVE IN ODPISOV FINAN. NALOŽB	0	0
13. FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI	32.333	52.932
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	31.991	52.387
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	342	545
14. FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI	5.414	3.001
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in menič. obveznosti	2.756	2.151
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	2.658	850
15. DRUGI PRIHODKI	4.710	3.327
16. DRUGI ODHODKI	5	4.155
17. DAVEK IZ DOBIČKA	0	0
18. ODLOŽENI DAVEK	7.495	-12.732
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	88.972	121.651
20. Sprememba presežka iz prevrednotenja neopredmet.sred. in opredmetenih OS		
21. Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb		
22. Dobički in izgube, ki izhajajo iz pretvorbe računov. izkazov družb v tujini		
23. Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zaslužki		
24. Druge sestavine vseobsegajočega donosa		
25. CELOTNI VSEOBSEGAJOČI DONOS OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	88.972	121.651

IZKAZ DENARNIH TOKOV

od 01.01.2012 do 31.12.2012

	letno 2012	letno 2011
A. Denarni tokovi pri poslovanju		
a) Postavke izkaza poslovnega izida		
Poslovni prihodki in finančni prihodki iz poslovnih terjatev (razen za prevred.)	5.308.888	4.953.595
Posloveni odhodki brez amortizacije in finančni odh iz posl.obveznosti (razen revred.)	-5.121.960	-4.727.136
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-7.495	12.732
	179.433	239.191
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in ČR, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja		
Začetne manj končne poslovne terjatve	-177.958	205.207
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitev	2.375	160
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	7.496	-12.732
Začetna manj končna sredstva (skupina za odtujitev) za prodajo		
Začetne manj končne zaloge	-37.723	46.579
Končni manj začetni poslovni dolgovi	170.152	-104.885
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitev in rezervacije	10.669	15.454
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek		
	-24.989	149.783
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali pribitek izdatkov pri poslovanju (a+b)	154.444	388.974
B. Denarni tokovi pri naložbenju		
a) Prejemki pri naložbenju		
Prihodki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje	22.804	2.445
Prejemki od odtujitev neopredmetenih sredstev		1.695
Prejemki od odtujitev opredmetenih osnovnih sredstev	383	84
Prejemki od odtujitev naložbenih nepremičnin		
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	77.358	296.000
Prejemki od odtujitev kratkoročnih finančnih naložb		
	100.545	300.224
b) Izdatki pri naložbenju		
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev		-366
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-270.769	-52.606
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin		
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	172.058	
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb		-501
	-98.711	-53.473
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali pribitek izdatkov pri naložbenju (a+b)	1.834	246.751
C. Denarni tokovi pri financiranju		
a) Prejemki pri financiranju		
Prejemki od vplačanega kapitala		
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	21.910	9.140
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	200.000	327.282
	221.910	336.422
b) Izdatki pri financiranju		
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-32.333	-52.602
Izdatki za vračila kapitala		
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-8.000	-3.801
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-556.449	-734.647
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku		
	-596.782	-791.050
c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali pribitek izdatkov pri financiranju (a+b)	-374.872	-454.628
C. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	67.873	286.467
x) Denarni izid v obdobju (seštevek pribitkov Ac, Bc in Cc)	-218.594	181.097
y) Začetno stanje denarnih sredstev	286.467	105.370

IZKAZ GIBANJA KAPITALA
od 01.01.2012 do 31.12.2012

	BESEDILO	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička	Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta		SKUPAJ KAPITAL
				Zakonske rezerve		Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A.1.	STANJE 31. december 2011	2.678.962	404.449	21.076	-292.725	244.749	115.568		3.172.079
a)	Preračuni za nazaj (popravek napak)				292.725				292.725
b)	Prilagoditve za nazaj (sprem. rač. usmer.)								
A.2.	STANJE 01. januar 2012	2.678.962	404.449	21.076	0	244.749	115.568		3.464.804
B.1.	SPREMEBE LASTNIŠKEGA KAPITALA- TRANSAKCIJE Z LASTNIKI	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.	CELOTNI VSEOBSEGAJOČI DONOS POROČEVALSKEGA OBDOBJA	0	0	0	0	0	88.972	0	88.972
a)	Vnos čistega poslovnega izida por. obdobja						88.972	0	88.972
B.3.	SPREMEMBE V KAPITALU	0	0	246.820	0	-131.252	-115.568	0	0
a)	Razporeditev preost. dela čistega dobička primer. obdobja na druge sestavine kapitala					115.568	-115.568		0
b)	Razporeditev dela čistega dobička poroč. obdobja na druge sestav. Kapitala po sklepu			246.820		-246.820			0
C.	KONČNO STANJE POROČEVALSKEGA OBDOBJA	2.678.962	404.449	267.896	0	113.497	88.972	0	3.553.776
	BILANČNI DOBIČEK 2012			-246.820		360.317	88.972		202.469

IZKAZ GIBANJA KAPITALA
od 01.01.2011 do 31.12.2011

	BESEDILO	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička	Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta		SKUPAJ KAPITAL
				Zakonske rezerve		Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A.1.	STANJE 31. december 2010	2.678.962	404.449	14.993	-292.725	288.973	0	-44.224	3.050.428
a)	Preračuni za nazaj (popravek napak)								
b)	Prilagoditve za nazaj (sprem. rač. usmer.)								
A.2.	STANJE 01. januar 2011	2.678.962	404.449	14.993	-292.725	288.973	0	-44.224	3.050.428
B.1.	SPREMEBE LASTNIŠKEGA KAPITALA- TRANSAKCIJE Z LASTNIKI	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.	CELOTNI VSEOBSEGAJOČI DONOS POROČEVALSKEGA OBDOBJA	0	0	0	0	0	121.651	0	121.651
a)	Vnos čistega poslovnega izida por. obdobja						121.651	0	121.651
B.3.	SPREMEMBE V KAPITALU	0	0	6.083	0	-44.224	-6.083	44.224	0
b)	Razporeditev preost. dela čistega dobička primer. obdobja na druge sestav. kapitala			6.083			-6.083		0
č)	Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala					-44.224		44.224	0
C.	KONČNO STANJE POROČEVALSKEGA OBDOBJA	2.678.962	404.449	21.076	-292.725	244.749	115.568	0	3.172.079
	BILANČNI DOBIČEK 2011			-6.083		244.749	121.651		360.317

1 Razkritja

Družba v nadaljevanju razkriva podatke po zakonu o gospodarskih družbah (sedmo poglavje prvega dela) in Slovenskih računovodskih standardih (SRS 1 do 30), ki veljajo za podjetja zavezana k reviziji. Razkritja so razdeljena v tele skupine:

- splošna razkritja,
- razkritja postavk v bilanci stanja,
- razkritja postavk v izkazu celotnega vseobsegajočega donosa,
- razkritja postavk v izkazu denarnih tokov in izkazu gibanja kapitala,
- druga razkritja ter
- skladnost s SRS.

Narava poslovanja in pomembnejše dejavnosti

Glavna registrirana dejavnost družbe je: Proizvodnja drugih izdelkov iz plastičnih mas.

Druge registrirane dejavnosti družbe so:

- proizvodnja čolnov za razvedrilo,
- proizvodnja izdelkov iz lesa,
- proizvodnja izdelkov iz mavca,
- proizvodnja kovinskih konstrukcij,
- in druge dejavnosti iz SKD.

1.1 Splošna razkritja

Računovodski izkazi podjetja Ultramarin, razvojno podjetje d.d. so pripravljene v skladu z računovodskimi in poročevalskimi zahtevami Slovenskih računovodskih standardov (SRS). Pri njihovi sestavi je upoštevan temeljni namen SRS, to je finančno pojmovanje kapitala in zahteva po ohranitvi vrednosti kapitala.

Zakon o gospodarskih družbah določa razkritje in pojasnila naslednjih računovodskih izkazov:

- Bilanca stanja
- Izkaz celotnega vseobsegajočega donosa (Izkaz poslovnega izida - različica I)
- Izkaz denarnih tokov (različica II)
- Izkaz gibanja kapitala (različica II)

Računovodska načela

V računovodskih izkazih družbe so v skladu z zakonodajo uporabljena naslednja računovodska načela:

- načelo dvostavnega knjigovodstva,
- načelo merjenja postavk, ki jih je moč ovrednotiti,
- načelo nabavne vrednosti (cost concept),
- načelo previdnosti, kjer se izkazujejo izgube čim so možne in dobički, ki so verjetni,
- načelo dosledne uporabe izbranih metod,
- načelo vzročnosti prihodkov in odhodkov.

Temeljne računovodske predpostavke

Družba pri svojem poslovanju upošteva temeljne računovodske predpostavke, ki so:

- časovna neomejenost delovanja (going concern),
- dosledna stanovitnost (consistency),
- strogo upoštevanje nastanka poslovnega dogodka (accrual).

Računovodska usmeritve

Ko poslovodstvo izbira računovodske usmeritve in se odloča o njih uporabi ter pripravlja računovodske izkaze, upošteva tri zahteve: previdnost, prednost vsebine pred obliko in pomembnost. Pri izkazovanju in vrednotenju ekonomskih kategorij neposredno uporabljajo določila standardov, razen pri vrednotenju postavk, pri katerih dajejo SRS družbi možnost izbire med različnimi načini oziroma je to predpisano z zakonom.

Medletno poročanje

Izjavljamo, da so bile uporabljene iste računovodske usmeritve in metode kot v zadnjem računovodskem izkazu.

Sprejem letnega poročila

Letno poročilo bo obravnavano na skupščini podjetja predvidoma v mesecu oktobru 2013.

Pregled pomembnejših računovodskih politik

Osnove računovodske politike uporabljene pri sestavljanju računovodskih izkazov v navedenem obdobju in spremembe v primerjavi z njimi so prikazane v nadaljevanju.

1.2 Tečaj in način preračuna v domačo valuto

Vse poslovne dogodke, ovrednotene v tuji valuti, je družba preračunavala v domačo valuto po srednjem tečaju Banke Slovenije.

2 Pojasnila k računovodskim izkazom za leto 2012

Pojasnila k računovodskim izkazom so sestavni del revidiranih računovodskih izkazov družbe.

2.1 Pojasnila k bilanci stanja

Sredstvo se pripozna, če je verjetno, da se bodo zaradi njega v prihodnje povečale gospodarske koristi ali če ima ceno oziroma vrednost, ki jo je mogoče zanesljivo izmeriti. Sredstva na začetku merimo po izvirnih vrednostih (nabavna vrednost oziroma stroškovna vrednost pri proizvodih in nedokončani proizvodnji). Kasneje je nova knjigovodska vrednost ob predpostavki previdnosti manjša vrednost od dveh možnih: izvirne in tržne.

Dolgove na začetku merimo po izvirnih vrednostih. Kasneje je nova knjigovodska vrednost ob predpostavki previdnosti večja vrednost od dveh možnih: izvirne in tržne. Kot tržna vrednost se šteje poravnalna vrednost (znesek potreben za poravnavo dolga v običajnem poslovanju).

Kapital na začetku (in ustvarjen iz poslovanja) merimo po izvirnih vrednostih, to je po nominalnih zneskih vplačanega kapitala in kasnejših spremembah kapitala zaradi ugotovljenih poslovnih izidov (še ne razdeljenih lastnikom kapitala). Kasneje ga merimo po ohranjeni kupni moči, to je preračunana izvirna vrednost kapitala, dosežena z njegovim prevrednotenjem.

Členitev postavk v računovodskih izkazih

Bilanca stanja in pojasnila k njej so pripravljena v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in določili ZGD. Bilanca stanja vključuje le tista sredstva in obveznosti, ki se nanašajo na dejavnost družbe.

Stanja sredstev in obveznosti do virov sredstev na dan 31.12.2012:

v EUR (brez centov)

Sredstva	2012	2011	Indeks
Dolgoročna sredstva	4.277.882	75,32	104,61
Kratkoročna sredstva	1.394.770	24,56	102,44
Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	6.564	0,12	75,32
Skupaj	5.679.216	5.459.747	104,02
Obveznosti do virov sredstev	2012	2011	Indeks
Kapital	3.553.776	3.172.079	112,03
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	107.030	103.697	103,22
Dolgoročne obveznosti	692.394	1.016.037	68,15
Kratkoročne obveznosti	1.313.180	1.162.434	112,97
Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	12.836	5.500	233,39
Skupaj	5.679.216	5.459.747	104,02

2.1.1 Zabilančna evidenca

Aktivna in pasivna zabilančna evidenca izkazuje 5.755.563 EUR okvirnega kredita zavarovanega s hipoteko pri NLB d.d. Ljubljana, Divizija Pomurje, ki v tej višini pokriva dolgoročno posojilo in revolving pri tej banki.

2.1.2 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne čas. razmejitve

Neopredmeteno sredstvo je sredstvo, ki ga ima podjetje dolgoročno za proizvodnjanje ali priskrbovanje proizvodov oziroma opravljanje ali priskrbovanje storitev, dajanje v najem ali pisarniške potrebe, fizično pa ne obstaja.

Neopredmeteno sredstvo se pripozna v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja, če:

- je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njim,
- je mogoče njegovo nabavno vrednost zanesljivo izmeriti.

Družba lahko izkazuje sredstva kot neopredmetena sredstva skladno s pogoji, ki so opredeljeni s SRS 2.

Neopredmeteno sredstvo, ki izpolnjuje pogoje za pripoznanje, se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti. Neopredmetena sredstva so vrednotena po modelu nabavne vrednosti.

Neopredmetena dolgoročna sredstva in dolgoročne aktivne čas. razmejitve so izkazane na dan 31.12.2012 v višini 26.868 EUR in zajemajo neodpisano vrednost programske opreme, katere doba koristnosti je 10 let v znesku 26.532 EUR. Amortizacijska stopnja je 10 %, amortizacija je v letu 2012 znašala 4.323 EUR.

Neopredmetena sredstva niso dana kot poroštvo za obveznosti, prav tako družba ne izkazuje obvez za pridobitev neopredmetenih sredstev.

Dolgoročne aktivne časovne razmejitve v višini 336 EUR zajemajo stroške za zdravniške preglede, plačane za več let naprej.

Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR na dan 31.12.2012 prikazuje preglednica:

v EUR (brez centov)

	Dolgoročne premoženjske pravice	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	Skupaj
NABAVNA VREDNOST			
Stanje 01.01.2012	74.522	560	75.082
Pridobitve			
Prevrednotenje			
Zmanjšanje-odpisi, povečanje	-30.425	-224	-30.649
Stanje 31.12.2012	44.097	336	44.433
POPRAVEK VREDNOSTI			
Stanje 01.01.2012	43.600	0	43.600
Amortizacija	4.323		4.323
Zmanjšanje-odpisi, povečanje	-30.358		-30.358
Stanje 31.12.2012	17.565	0	17.565
Neodpisana vred. 01.01.2012	30.922	560	31.482
Neodpisana vred. 31.12.2012	26.532	336	26.868

2.1.3 Opredmetena osnovna sredstva

Opredmeteno osnovno sredstvo se v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja pripozna, če:

- je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njim,
- mogoče njegovo nabavno vrednost zanesljivo izmeriti.

Opredmeteno osnovno sredstvo je sredstvo v lasti ali finančnem najemu, ki se uporablja pri ustvarjanju proizvodov ali opravljanju storitev oziroma dajanju v najem ali za pisarniške namene ter se bo po pričakovanjih uporabljalo v več kot enem obračunskem obdobju.

Družba izkazuje opredmetena osnovna sredstva v skladu s SRS 1.

Opredmetena osnovna sredstva se vrednotijo po modelu nabavne vrednosti. Popravek vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev se obračunava po metodi enakomernega časovnega odpisovanja.

Osnova za obračun amortizacije je izvirna ali revalorizirana nabavna vrednost amortiziranega sredstva, zmanjšana za ocenjeno preostalo vrednost. Dobe koristnosti za posamezne vrste osnovnih sredstev so opredeljene z letnimi amortizacijskimi stopnjami, neodvisno od amortizacijskih stopenj, ki jih upoštevajo davčni predpisi. Doba koristnosti posameznega opredmetenega osnovnega sredstva je odvisna od pričakovanega fizičnega izrabljanja, pričakovanega tehničnega staranja, pričakovanega ekonomskega staranja ter pričakovanih zakonskih ali drugih omejitev uporabe.

Družba je v letu 2011 sprejela odločitev, da nepremičnine 'Velebit' ne bo več uporabljala za potrebe svojega poslovanja, temveč jo bo oddajala v najem. Neodpisano vrednost nepremičnine (zemljišča in zgradbe) znaša 10.237 EUR.

Opredmetena osnovna sredstva na dan 31.12.2012 prikazuje preglednica:

v EUR (brez centov)

	Zemljišča	Zgradbe	Oprema in nadom. deli	Drobni inventar	Opred. OS v izdelavi	Skupaj
NABAVNA VREDNOST						
Stanje 01.01.2012	869.839	2.756.328	1.909.940	3.521	0	5.539.628
Pridobitve	32.111	212.643	26.016		26.016	296.786
Odtujitve, odpis			-33.725		-26.016	-59.741
Popravek						
Stanje 31.12.2012	901.950	2.968.971	1.902.231	3.521	0	5.776.673
POPRAVEK VREDNOSTI						
Stanje 01.01.2012		1.680.046	1.771.700	1.127	0	3.452.873
Pridobitve						
Odtujitve, odpis			-25.831			-25.832
Amortizacija		45.217	66.178	506		111.901
Popravek, manjko						
Stanje 31.12.2012		1.725.263	1.812.047	1.633	0	3.538.943
Neodpisana vred. 01.01.	869.839	1.076.282	138.240	2.394	0	2.086.755
Neodpisana vred. 31.12.2012	901.950	1.243.708	90.184	1.888	0	2.237.730

V družbi se uporabljajo naslednje amortizacijske stopnje:

Vrsta osnovnih sredstev	Amortizacijska stopnja (v %)
Gradbeni objekti, vključno z naložbenimi nepremičninami	3,0
Deli gradbenih objektov, vključno z deli naložb. nepremičnin	6,0
Oprema, vozila in mehanizacija	20,0
Deli opreme in oprema za raziskovalne dejavnosti	33,3
Računalniško, strojno in programsko opremo	33,3-50
Večletni nasadi	10,0
Osnovna čreda	20,0
Druga vlaganja	10,0

V letu 2012 so znašale celotne investicije v opredmetena osnovna sredstva 270.770 EUR.

Celotna investicija v letu 2012 je bila izvedena v:

- nepremičnine v vrednosti 212.643 EUR, in sicer v poslovne prostore in v proizvodno halo na lokaciji Babinski cesti 5;
- v povečanje vrednosti zemljišča - komunalna opremljenost zemljišča v vrednosti 32.111 EUR;
- opremo, proizvodjalnih naprav in strojev v vrednosti 26.016 EUR.

Povečanje proizvodjalnih strojev in opreme v višini 26.016 EUR se nanaša predvsem na naslednje investicije: osebno vozilo (NV = 19.168 EUR), viličar (NV = 2.090 EUR) in razno drobno orodje (paletni viličar, pisarniško pohištvo in stroji, klima, ...)

Družba nima zastavljenega opredmetenega osnovnega sredstva kot jamstvo za dolgove in drugih pravnih omejitev.

Opredmetena osnovna sredstva v evidenci, pridobljena s finančnim najemom:

Osnovno sredstvo	Znesek	Vrsta najema
Tovorno vozilo - pridobitev v letu 2011	NV = 8.975 EUR	Finančni leasing
Osebno vozilo - pridobitev v letu 2012	NV = 19.168 EUR	Finančni leasing

➤ *Specifikacija zastavljenega premoženja*

Naziv premoženja	Pravni temelj (osnova) zastave	Pogodbena vrednost zastave	Rok zastave
zemljišče par.številka 1414/1	notarski zapis-kredit nakup	2.800.000	1.1.2016
zemljišče par.številka 1414/1	notarski zapis	375.563	leto 2018
zemljišče par.številka 1414/1	notarski zapis-revolving	280.000	se podaljšuje
Zemljišče-Ormoška cesta46	notarski zapis	2.300.000	1.1.2016
		5.755.563	

2.1.4 Naložbene nepremičnine

Naložbena nepremičnina je nepremičnina, posedovana, da bi prinašala najemnino in/ali povečevala vrednost dolgoročne naložbe.

Naložbena nepremičnina se pripozna kot sredstvo, če je:

- verjetno, da bodo v podjetje pritekale prihodnje gospod. koristi, povezane z njo,
- njeno nabavno vrednost mogoče zanesljivo izmeriti.

Naložbena nepremičnina se preneha pripoznavati kot sredstvo, če se odtuji ali za stalno umakne iz uporabe in iz odtujitve ni mogoče pričakovati nikakršnih prihodnjih gospodarskih koristi.

Naložbene nepremičnine družba vrednoti po modelu nabavne vrednosti, torej po nabavni vrednosti, zmanjšani za amortizacijske popravke in morebitne oslabitve. Popravek vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev se obračunava po metodi enakomernega časovnega odpisovanja.

V letu 2011 je bila sprejeta odločitev družbe, da se nepremičnina 'Velebit' ne bo več uporabljala za potrebe poslovanja družbe, temveč jo bo oddajala v najem, zato je bil izveden prenos na postavke naložbenih nepremičnin. Začetna neodpisana vrednost naložbene nepremičnine-zemljišča znaša 10.237 EUR.

Ob koncu leta 2012 družba izkazuje pošteno vrednost neodpisane vrednost naložbene nepremičnine-zemljišča v vrednosti 10.237 EUR.

Višina prihodkov iz naslova najemnin za naložbeno nepremičnino je v letu 2012 znašala 1.787 EUR, neposrednih poslovnih odhodkov družba ne beleži.

2.1.5 Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe so sestavni del dolgoročnih finančnih instrumentov podjetja in predstavljajo postavko, ki je izterljiva v daljšem obdobju od enega leta.

Dolgoročna finančna naložba se v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja pripozna kot sredstvo, če:

- je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njo,
- je mogoče njeno nabavno vrednost zanesljivo izmeriti.

Družba izkazuje dolgoročne finančne naložbe skladno s SRS 3. Znotraj te skupine so naložbe razporejene v:

- dolgoročne naložbe v delnice in deleže podjetij,
- dolgoročna posojila.

v EUR (brez centov)

Dolgoročne finančne naložbe	31.12.2012	31.12.2011
Druge dolgoročne finančne naložbe	1.257.080	1.013.876
- naložba v družbo Poliester Priboj d.o.o.(do delitve)	0	1.013.876
- naložba v družbo Poliester Komponente d.o.o.	745.887	0
- naložba v družbo Poliester Grupa d.o.o.	265.364	0
- naložba v družbo Poliester Cevi d.o.o.	245.829	0
Druga dolgoročna posojila	713.076	906.134
- fizična oseba (zapadlost 14.03.2013)	713.076	906.134
Skupaj dolgoročne finančne naložbe	1.970.156	1.920.010

Izkazane vrednosti dolgoročnih finančnih naložb prikazuje pošteno vrednost posamezne naložbe.

Naložba v družbo Poliester Priboj d.d. je bila v letu 2010 razporejena in izmerjena po pošteni vrednosti preko kapitala, v letu 2011 pa je prišlo do spremembe računovodske usmeritve zaradi statusne spremembe družbe, in sicer iz delniške družbe, katere delnice so kotirale na borzi, v družbo z omejeno odgovornostjo, Poliester Priboj d.o.o. Iz navedenih razlogov je družba Ultramarin d.d. razvrstila finančno naložbo med dolgoročno finančno naložbo, razporejeno in merjeno po nabavni vrednosti.

V letu 2012 je bil izveden postopek oddelitve družb Poliester Komponente d.o.o. in Poliester Cevi d.o.o., družba Poliester Priboj d.o.o. pa se je preimenovala v Poliester Grupa d.o.o. Družba je imela iz naslova naložbe v Poliester Priboj d.d., katerega delnice so kotirale na borzi, oblikovan presežek iz prevrednotenja dolgoročnih finančnih naložb v vrednosti 292.725 EUR na dan 31.12.2011. Ta se je v letu 2012 zmanjšal zaradi prodaje deleža na 243.079 EUR in se sorazmerno prerazporedil na posamično naložbo. Družba v letu 2012 zato ne izkazuje več presežka iz prevrednotenja dolgoročnih finančnih naložb.

Dolgoročna finančna naložba v delnice in deleže, na dan 31.12.2012 v skupni vrednosti 1.257.080 EUR, predstavlja naložbo v naslednje odvisne družbe v Republiki Srbiji:

<i>Firma in sedež</i>	<i>% lastništva</i>	<i>Kapital na dan 31.12.2012</i>	<i>Poslovni izid v letu 2012</i>
• Poliester Komponente d.o.o., Pribojske čete 44, Priboj	60,38	1.488.050 EUR	10.151 EUR
• Poliester Grupa d.o.o., Pribojske čete 44, Priboj	40,46	3.021.290 EUR	62.923 EUR
• Poliester Cevi d.o.o., Pribojske čete 44, Priboj	25,13	1.564.970 EUR	117.585 EUR

Podatki o kapitalu in poslovnem izidu odvisnih družb Poliester Komponente d.o.o. in Poliester Cevi d.o.o. se nanašajo na čas od začetka poslovanja, 06.06.2012 do 31.12.2012.

Dolgoročna posojila se merijo po odplačni vrednosti in so na dan 31.12.2012 izkazana v višini 713.076 EUR. Dana posojila za fizično osebo so obrestovana po 4,579 % priznani obrestni meri za povezane osebe.

Višina danega dolgoročnega posojila se je v letu 2012 zmanjšala za 193.058 EUR.

2.1.6 Zaloge

Zaloge so praviloma sredstva v opredmeteni obliki, ki bodo uporabljena pri ustvarjanju proizvodov ali opravljanju storitev oziroma pri proizvodnji za prodajo ali prodana v okviru rednega poslovanja.

V obračunskem obdobju so bile uporabljene enake metode vrednotenja kot v prejšnjih obračunih.

Družba vrednoti količinsko zalogo surovin, materiala in trgovskega blaga po nabavni ceni, ki jo sestavljajo kupna cena, uvozne dajatve in neposredni stroški nabave; kupna cena se zmanjša za dobljene popuste, poveča pa se za davek na dodano vrednost v primerih, ko se davek ne povrne. Zmanjšanje zalog surovin in materiala se izkazuje po metodi drsečih povprečnih cen.

Količinska enota proizvoda oziroma nedokončane proizvodnje se vrednosti po proizvodjalnih stroških. Proizvajalne stroške predstavljajo neposredni stroški materiala, neposredni stroški dela, neposredni stroški storitev in posredni proizvodjalni stroški.

Družba spremlja skupine zalog nedokončane proizvodnje in gotovih izdelkov po posameznih skladiščih.

v EUR (brez centov)

Zaloge	31.12.2012	31.12.2011
Surovine in material	145.143	133.018
Nedokončana proizvodnja	157.713	133.461
Gotovi proizvodi	77.592	70.429
Trgovsko blago	10.743	16.654
Predujmi za zaloge	344	250
Skupaj zaloge	391.535	353.812

Vrednost zalog je bila konec leta 2012 za 10,67 % višja kot konec predhodnega leta. Glavnino zalog so predstavljale zaloge nedokončane proizvodnje in zaloge surovin in materiala, sledile so zaloge gotovih izdelkov in trgovskega blaga. Podjetje zalog nima zastavljenih.

Družba sprti ugotavlja uporabnost in upravičenost surovin in materiala, proizvodov in polproizvodov, preverjajo se roki uporabnosti posameznih vrst zalog, prav tako se preverjajo zaloge, ki niso več uporabne v proizvodnem procesu, zaradi ukinitve dela proizvodnje.

Posamezne vrste zalog so bile konec leta 2012 popisane in knjigovodska stanja usklajena z dejanskim stanjem. Knjigovodska vrednost zaloge je enaka čisti tržni vrednosti. Odpisi vrednosti zalog se nanašajo na spremembo kakovosti - zmanjšanje posameznih vrst zalog.

v EUR (brez centov)

Zaloge	Popisni viški	Popisni primanjkljaji	Popisni odpisi
Surovin in material	275	159	3.688
Nedokončana proizvodnja		383	495
Gotovi proizvodi		294	788
Trgovsko blago			60
Skupaj	275	836	5.031

2.1.7 Poslovne terjatve

Terjatve so na premoženjskopравnih in drugih razmerjih zasnovane pravice zahtevati od določene osebe plačilo dolga, dobavo kakih stvari ali gre za opravljanje kake storitve. Kot poslovne terjatve se ne štejejo dolgoročne finančne naložbe in kratkoročne finančne naložbe, temveč le tiste, povezane s finančnimi prihodki, ki izhajajo iz njih.

Terjatev se v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja pripozna kot sredstvo, če:

- je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njo,
- je mogoče njeno izvirno vrednost zanesljivo izmeriti.

Družba izkazuje terjatve skladno z računovodskimi standardi in drugimi zakonskimi določili.

➤ **Dolgoročne poslovne terjatve**

Družba na dan 31.12.2012 ne izkazuje stanja dolgoročnih terjatev.

➤ **Kratkoročne poslovne terjatve**

Kratkoročne poslovne terjatev se v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja na podlagi ustreznih listin pripozna kot sredstvo, ko se začnejo obvladovati na njo vezane pogodbene pravice. Terjatve vseh vrst se ob začetnem pripoznavanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin.

Kratkoročne poslovne terjatve so vrednotene v skladu s SRS 5 in so vnesene v bilanco stanja z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin.

Kratkoročne poslovne terjatve za katere se domneva, da ne bodo poravnane v roku 1 leta od zapadlosti je treba šteti kot dvomljive, če se je zoper njih začel sodni postopek pa se prenesejo med sporne terjatve. Potrebno je obračunati popravek vrednosti v breme prevrednotovalnih poslovnih odhodkov.

Prevrednotenje terjatev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti. Opravi se lahko ob koncu poslovnega leta ali med njim.

Družba oblikuje popravke vrednosti terjatev za kupce v različni višini v %, vendar v 100 % višini samo na podlagi ocene, če poslovodstvo domneva, da terjatev ni izterljiva in za kupce proti katerim je pričelo sodne postopke izterjave, za kupce v likvidaciji in nad katerimi je bil pričet postopek prisilne poravnave ali stečajni postopek.

V letu 2012 je družba dodatno oblikovala popravke vrednosti terjatve v skupni vrednosti 29.950 EUR.

Kratkoročne poslovne terjatve v višini 933.886 EUR so se v primerjavi z letom 2011 povečale za 29,7 %. V letu 2012 je družba dodatno oblikovala sporne in dvomljive terjatve v skupni vrednosti 13.155 EUR.

Kratkoročne poslovne terjatve na dan 31.12.2012 po vrstah terjatev izkazuje preglednica:

v EUR (brez centov)

Kratkoročne poslovne terjatve	Bruto	Popravki	Neto
Kratkoročne terjatve do družb v skupini	49.643		49.643
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	164.424		164.424
Sporne terjatve	253.095	223.040	30.055
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	473.081		473.081
Terjatve za vstopni DDV	26.414		26.414
Ostale terjatve	190.269		190.269
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve	1.156.926	223.040	933.886

Kratkoročne terjate po zapadlosti:

v EUR (brez centov)

Terjatve do kupcev po zapadlosti	31.12.2012
Nezapadle terjatve	253.882
Zapadle-zamuda plačila do 30 dni	370.634
Zapadle-zamuda plačila 31-90 dni	53.513
Zapadle-zamuda plačila nad 90 dni	39.174
Skupaj	717.203

Terjatve izražene v tuji valuti se na dan bilance stanja preračunajo v domačo valuto. Povečanje terjatev povečuje finančne prihodke, zmanjšanje terjatev pa povečuje finančne odhodke.

Družba nima terjatev do članov uprave, zaposlenih po individualni pogodbi ali članov nadzornih svetov skupine.

Stanje terjatev v družbi ni bilo zadovoljivo in bo zahtevalo spremembe v upravljanju s terjatvami. Terjatve niso bile zavarovane in so bile podvržene visoki stopnji tveganja neizpolnitve obveznosti kupcev, zlasti to velja za nove kupce.

2.1.8 Odložena terjatev za davek

Odložene terjatve za davek so zneski davka iz dobička, za katere se pričakuje, da bodo povrnjene od davčne uprave v prihodnjih obdobjih, vendar le če je verjetno, da bo v prihodnosti na razpolago obdavčljiv dobiček, v breme katerega bo mogoče uporabiti odbitne začasne razlike.

Znesek v višini 32.891 EUR predstavlja vrednost davka od oblikovanih popravkov vrednosti terjatev in oblikovanih rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi.

2.1.9 Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe so sredstva, ki jih ima podjetje naložbenik, da bi z donosi, ki izhajajo iz njih, kratkoročno povečevalo svoje finančne prihodke; ti se razlikujejo od poslovnih prihodkov, ki izhajajo iz prodaje proizvodov in opravljanja storitev v okviru njegovega rednega delovanja.

Kratkoročna finančna naložba se v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja pripozna kot sredstvo, če:

- je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njo,
- mogoče njeno nabavno vrednost zanesljivo izmeriti.

Družba izkazuje kratkoročne finančne naložbe v skladu s SRS in drugimi zakonskimi določili.

Kratkoročna finančna naložba v višini 1.476 EUR predstavlja kratkoročni del posojil do bivših zaposlenih iz naslova stanovanjskih posojil.

Družba v poslovnem letu 2012 ni odobrila novih kratkoročnih posojil članom uprave in nadzornega sveta ter notranjim lastnikom.

2.1.10 Denarna sredstva

Denarna sredstva opredeljuje SRS 7. Družba izkazuje stanje v skladu s tem standardom in drugimi določili.

Stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2012 je 67.873 EUR.

Konec leta 2012 smo imeli na transakcijskem računu pri banki NLB d.d. Divizija Pomurje 67.373 EUR in 500 EUR na deviznem računu. Z banko nismo imeli dogovorov o samodejnih zadolžitvah na transakcijskem računu.

2.1.11 Kapital

Kapital odraža lastniško financiranje podjetja in je z vidika podjetja njegova obveznost do lastnikov. Opredeljen je ne samo z zneski, ki so jih lastniki vložili v podjetje, temveč tudi z zneski, ki so se pojavili pri poslovanju podjetja.

Družba izkazuje kapital v skladu s SRS 8 in drugimi zakonskimi določili. V izkazu gibanja kapitala so prikazane spremembe stanja in gibanja kapitala.

Po izvedeni dokapitalizaciji v letu 2009 se je osnovni kapital (vpisan v sodni register v vrednosti 1.532.962 EUR) povečal za 1.146.000,00 EUR. Za znesek povečanja je družba izdala 274.163 novih navadnih imenskih kosovnih delnic in tako se je povečalo število delnic družbe s predhodnih 367.359 na 641.522.

Čisti poslovni izid poslovnega leta 2012 znaša 88.972,40 EUR.

- Nominalna vrednost navadne imenske kosovne delnice je 4,18 EUR
- Knjigovodska vrednost delnice na dan 31.12.2012 znaša 5,54 EUR in se je glede na leto 2011 povišala; (leta 2011 je znašala 4,94 EUR)
- Čisti dobiček na delnico prikazuje tabela:

	Leto 2012	Leto 2011
Čisti poslovni izid	88.972	121.651
Število delnic	641.522	641.522
Čisti izid na delnico	0,14	0,19

Lastnost delnic:

- ✓ Vrsta: navadne prosto prenosljive kosovne delnice, ki glasijo na ime delničarja.
- ✓ Vsaka delnica ima enak delež in pripadajoč znesek v osnovnem kapitalu.
- ✓ Pravice: pravica do udeležbe pri upravljanju družbe, pravica do dela dobička (dividend) in pravica do ustreznega dela preostalega premoženja po likvidaciji ali stečaju družbe.
- ✓ Vse delnice so v celoti vplačane in izdane v nematerializirani obliki, prenašajo pa se z njihovim prenosom v centralnem registru Klirinško depotne družba.

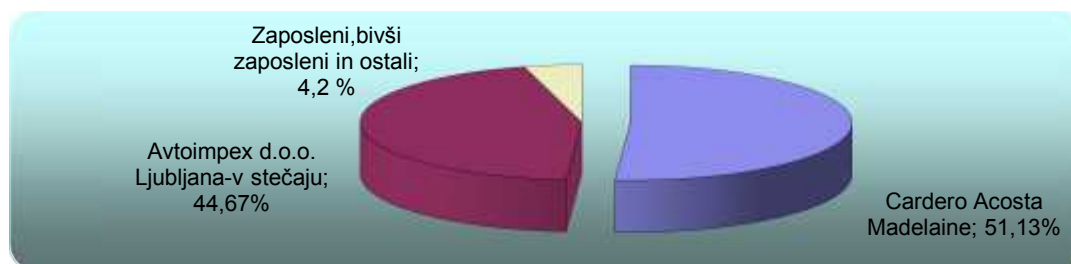
Stanje na dan 31.12.2012 tako znaša 2.678.962 EUR osnovnega kapitala, 404.449 EUR kapitalskih rezerv (splošni prevrednotovalni popravek kapitala), 267.896 EUR zakonskih rezerv, 113.497 EUR prenesenega čistega poslovnega izida in 88.972 EUR čistega poslovnega izida poslovnega leta.

v EUR (brez centov)

Kapital	31.12.2012	31.12.2011
Osnovni kapital	2.678.962	2.678.962
Kapitalske rezerve	404.449	404.449
Zakonske rezerve	267.896	21.076
Presežek iz prevrednotenja	0	-292.725
Preneseni čisti poslovni izid	113.497	244.749
Čisti poslovni izid poslovnega leta	88.972	115.568
Skupaj	3.553.776	3.172.079

Konec leta 2012 je struktura delničarjev naslednja:

Delničarji	Število izdanih delnic	Lastniška struktura %
Cardero Acosta Madelaine	328.019	51,13
Avtoimpex d.o.o. Ljubljana-v stečaju	286.590	44,67
Zaposleni, bivši zaposleni in ostali	26.913	4,2
Skupaj	641.522	100,00



Družba nima pogojno odobrenega kapitala, prav tako ni opravila nobenega pogojnega povečanja osnovnega kapitala. Prav tako družba med poslovnim letom niti na dan 31.12.2012 nima lastnih delnic.

2.1.12 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Rezervacije se oblikujejo za sedanje obveze, ki se bodo po predvidevanjih na podlagi obvezujočih preteklih dogodkov pojavile v obdobjih, ki niso z gotovostjo določene, in katerih velikost je mogoče zanesljivo oceniti. Rezervacije pripoznavamo z vračunavanjem ustreznih stroškov, ki bodo nastajali v prihodnosti.

Obveznosti se nanašajo na pravne ali fizične osebe, do katerih bo tedaj nastal dolg; lahko so dolgoročne rezervacije na račun dolgoročno odloženih prihodkov ali dolgoročne rezervacije na račun dolgoročno odloženih odhodkov.

Povečanje rezervacij pomeni povečanje stroškov oziroma odhodkov na eni strani in povečanje stanja rezervacij na drugi strani; zmanjšanje ali odprava rezervacij pa pomeni zmanjšanje stanja rezervacij in povečanje prihodkov.

Družba v letu 2012 izkazuje rezervacije v višini 107.030 EUR iz naslova dolgoročnih zaslužkov zaposlenecv (jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi).

v EUR (brez centov)

Rezervacije iz naslova dolgoročnih zaslužkov zaposlenecv	Stanje 01.01.2012	Povečanje/ Zmanjšanje	31.12.2012
Odpravnine	80.032	-715	79.317
Jubilejne nagrade	23.665	4.048	27.713
Skupaj	103.697	3.333	107.030

2.1.13 Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti

Dolgoročni dolgovi so pripoznane obveznosti v zvezi s financiranjem lastnih sredstev, ki jih je treba v obdobju, daljšem od 1 leta, vrniti oz. poravnati, zlasti v denarju.

Vse dolgoročne obveznosti se na začetku izkazujejo z dejanskimi zneski, ki izhajajo iz ustreznih knjigovodskih listin, ki v primeru finančnih dolgov dokazujejo prejem denarnih sredstev ali poplačilo kakega poslovnega dolga, v primeru dolgoročnih poslovnih dolgov pa prejem praviloma opredmetenih osnovnih sredstev z dolgoročnim odplačevanjem.

Družba izkazuje dolgoročne obveznosti v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS 9) in drugimi pravnimi določili.

Pri dolgoročnih obveznostih se preverjajo ustreznosti izkazanih velikosti posameznega dolgoročnega dolga glede na pogodbe.

Dolgoročne finančne obveznosti družbe so sestavljene iz:

- v letu 2008 najetega kredita za nakup podjetja Poliester Priboj A.D.; zapadlost 01.01.2016; obrestna mera je spremenljiva, enaka seštevku EURIBOR-ja za enomesečne depozite v EUR in marže,
- leasing pogodba za nakup tovornega vozila; zapadlost 02/2014,
- leasing pogodba za nakup osebnega vozila; zapadlost 08/2015.

Vse dolgoročne finančne obveznosti do NLB d.d., Divizija Pomurje so zavarovane na podlagi okvirne pogodbe, z zastavo nepremičnin na lokaciji Babinska cesta 5 in Ormoška cesta 46, Ljutomer.

Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti družbe na dan 31.12.2012:

v EUR (brez centov)

Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti	Stanje 1.1.2012	Pridobljeno v 2012	Prenos KR dela/ odplačilo, uskladitev	31.12.2012	Datum zapadlosti
Dolg. posojilo NLB d.d.- nakup	1.013.095		-328.572	684.523	01.01.2016
SUMIT LEASING-pog. 95390/11	2.942		-2.516	426	18.02.2014
SUMIT LEASING-pog. 113834/12		19.168	-11.723	7.445	14.08.2015
Skupaj dolgoročne obveznosti	1.016.037	19.168	-342.811	692.394	

V zadnjih nekaj letih smo veliko pozornosti posvetili obrestnim tveganjem, ki lahko zmanjšujejo gospodarske koristi družbe zaradi spremembe višine obrestnih mer na trgu. Dolgoročne obveznosti, so vezane na referenčno obrestno mero EURIBOR in predstavljajo za družbo zmerno stopnjo obrestnega tveganja.

2.1.14 Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti

Kratkoročni dolgovi so pripoznane obveznosti v zvezi s financiranjem lastnih sredstev, ki jih je treba najkasneje v 1 letu vrniti oz. poravnati, zlasti v denarju.

Kratkoročni dolgovi se v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja pripozna kot obveznost, če je:

- verjetno, da se bodo zaradi njegove poravnave zmanjšali dejavniki, ki omogočajo gospodarske koristi,
- znesek za njihovo poravnavo mogoče zanesljivo izmeriti.

Družba izkazuje kratkoročne obveznosti v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in drugimi določili.

v EUR (brez centov)		
Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti	31.12.2012	31.12.2011
Kratkoročni revolving kredit	0	0
Kratkoročna posojila, dobljena pri bankah v državi-nakup podjetja	328.572	328.572
Kratkoročna posojila, dobljena pri bankah v državi-investicija	0	20.000
Ostale fin. krat. obveznosti-leasing, akontacija,...	6.548	5.954
Skupaj kratkoročne finančne obveznosti	335.120	354.526
Kratkoročne obveznosti do družb v skupini	268.879	137.168
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	403.165	438.668
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	100.676	75.447
Kratkoročne obveznosti za nezarač. blago in storitev	0	802
Kratkoročni prejeti predujmi	239	1.575
Obveznosti za čiste plače in nadomestila plač	81.566	73.878
Obveznosti za prispevke iz kosmatih plač in nad. plač	28.412	24.850
Obveznosti za davke iz kosmatih plač in nad. plač	10.810	9.104
Obveznosti za druge prejemke iz delovnega razmerja	16.375	15.578
Obveznosti za obračunani DDV	12.097	4.337
Kratkoročne obveznosti za prispevke na plačo	20.703	18.190
Druge kratkoročne obveznosti do drugih institucij	28.097	2.033
Obveznosti na podlagi odtegljajev od plač	7.033	6.275
Ostale krat. obveznosti-sejnine, drugo	8	3
Skupaj kratkoročne poslovne obveznosti	978.060	807.908
Skupaj obveznosti	1.313.180	1.162.434

Kratkoročni dolgovi zajemajo kratkoročne finančne in kratkoročne poslovne obveznosti. Konec leta 2012 so bili za 13 % večji, kot leto poprej.

Finančne obveznosti so se v enem letu relativno zmanjšale za 5,5 %, povečale so se poslovne obveznosti za 21 %.

Kratkoročne finančne obveznosti so se povečale za preneseni kratkoročni del najetih posojil.

Družba ima odobren revolving-kratkoročni kredit za obratne namene v vrednosti 280.000 EUR, ki na dan 31.12.2012 ni bil črpan.

Kratkoročne finančne obveznosti prikazuje preglednica:

v EUR (brez centov)

Kratkoročne finančne obvez.	Stanje 1.1.2012	Povečanje v tekočem letu+usklad.	Odplačilo v tekočem letu	Prenos iz dolgor. obvez.+obresti	Stanje 31.12.2012
NB d.d. Divizija Pomurje- nakup podjetja	328.572		-328.572	328.572	328.572
NLB d.d. Divizija Pomurje- investicija	20.000		-20.000	0	0
Kratkoročni revolving kredit	0	200.000	-200.000	0	0
Sumit Leasing-osebno vozilo	3.566	96	-3.662	0	0
Sumit Leasing-tovorno vozilo	2.388	234	-2.622	2.613	2.613
Sumit Leasing-osebno vozilo		1.592	-1.592	3.935	3.935
Skupaj kratkoročne finančne obveznosti	354.526	201.922	-556.448	335.120	335.120

Zapadlost v plačilo ter obrestna mera

Vrsta dolga	Obrestna mera	Datum zapadlosti	Znesek	Opomba
NLB d.d. Divizija Pomurje-nakup podjetja	obrestna mera je spremenljiva, enaka seštevku EURIBOR-ja za enomesečne depozite v EUR in marže (marža je 2,2% letno, nespremenljiva)	01.01.2016	328.572	prenos iz dolgoročnih
Kratkoročni revolving kredit	6,95 %	podaljšanje	0	
Sumit Leasing-tovorno vozilo	Variabilna ob. mera	18.02.2014	3.566	prenos iz dolgoročnih
Sumit Leasing-osebno vozilo	Variabilna ob. mera	14.08.2015	2.388	prenos iz dolgoročnih

Zapadlost kratkoročnih poslovnih obveznosti do dobaviteljev prikazuje preglednica:

v EUR (brez centov)

Postavke	Stanje 31.12.2012	Nezapadle	Zapadle do 15 dni	Zapadle do 30 dni	Zapadle do 60 dni	Zapadle nad 60 dni
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	403.165	104.474	105.740	49.503	62.133	81.315
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	369.555	135.996	182.162	19.712	33.317	-1.632
Skupaj kratkoročne poslovne obveznosti	772.720	240.470	287.902	69.215	95.450	79.683

Proti družbi Ultramarin ni začelih sodnih postopkov ali poravnav na dan 31.12.2012.

2.1.15 Kratkoročne časovne razmejitve

Kratkoročne časovne razmejitve so terjatve in druga sredstva ter obveznosti, ki se bodo po predvidevanjih pojavili v letu dni in katerih nastanek je verjeten, velikost pa zanesljivo ocenjena; terjatve in obveznosti se nanašajo na znane ali še ne znane pravne oziroma fizične osebe, do katerih bodo tedaj nastale prave terjatve in dolgovi, s sredstvi pa so mišljeni proizvodi ali storitve, ki jih bodo bremenile.

Kot kratkoročno odložene stroške (odhodke) razmejuje družba le vnaprej plačane zneske, ki ob plačilu še ne pomenijo stroška oziroma odhodka obračunskega obdobja, v katerem so plačani oziroma katerih ob njihovem plačilu še ni možno všteti v nabavno vrednost opredmetenih osnovnih sredstev, zalog, ipd. ter ne bremenijo poslovnega izida.

➤ Aktivne časovne razmejitve

Postavka aktivnih kratkoročnih časovnih razmejitev se v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja pripozna, če:

- je verjetno, da se bodo v prihodnosti zaradi nje povečale gospodarske koristi,
- je mogoče njeno vrednost zanesljivo izmeriti.

v EUR (brez centov)		
Postavke AČR	31.12.2012	31.12.2011
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	6.479	8.630
DDV od prejetih računov	85	85
Skupaj	6.564	8.715

Aktivne časovne razmejitve se nanašajo na odložene stroške oziroma odhodke za plačane naročnine za leto 2013 opravljene servise, tehnične in registracije za leto 2012, zavarovalne premije, plačane šolnine,

➤ Pasivne časovne razmejitve

Postavka pasivnih kratkoročnih časovnih razmejitev se v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja pripozna, če:

- je verjetno, da se bodo v prihodnosti zaradi nje zmanjšale gospodarske koristi,
- je mogoče njeno vrednost zanesljivo izmeriti.

v EUR (brez centov)		
Postavke PČR	31.12.2012	31.12.2011
Vnaprej vračunani stroški	7.836	5.500
Kratkoročno odloženi prihodki	5.000	
Skupaj	12.836	5.500

Pasivne časovne razmejitve se nanašajo na vnaprej vračunane stroške za revizijske storitve in sorazmerni del prihodkov (celotno obdobje 15 mesecev) iz naslova sofinanciranja projekta-razpis "Prvi iziv".

2.2 Pojasnila k izkazu celotnega vseobsegajočega donosa

Izkaz (celotnega) vseobsegajočega donosa je računovodski izkaz, v katerem so resnično in pošteno prikazane sestavine izkaza poslovnega izida za obdobja, za katera se sestavlja, ter drugega vseobsegajočega donosa.

Drugi vseobsegajoči donos vsebuje tiste postavke prihodkov in odhodkov, ki niso pripoznane v poslovnem izidu, vplivajo pa na velikost lastniškega kapitala. Celotni vseobsegajoči donos so spremembe kapitala v obdobju, razen tistih, ki so posledica poslov z lastniki.

Izkaz poslovnega izida vsebuje vse prihodke in odhodke obdobja, ki so zaračunani ali bremenijo družbo. Prihodki in odhodki se izkazujejo po načelu obračunane realizacije (upoštevaje nastanek poslovnega dogodka).

Izkaz poslovnega izida je sestavljen v obliki, ki je SRS 25 prikazana kot različica I.

Členitev postavk v poslovnem izidu je skladna s SRS in drugimi davčnimi predpisi.

Davek od dobička iz rednega poslovanja in davek od dobička zunaj rednega poslovanja sta združena v postavki davek od dobička zunaj rednega poslovanja.

Stroški po naravnih vrstah oziroma funkcionalnih skupinah (z vključeno amortizacijo)

EUR (brez centov)

	Leto 2012	Leto 2011
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov oziroma nabavna vrednost prodanega blaga	4.774.990	4.261.045
Stroški prodajanja	128.558	147.565
Stroški splošnih dejavnosti	331.383	273.880
Skupaj	5.234.931	4.682.490

Celotne prihodke in odhodke ustvarjene v letu 2012 in primerjalno 2011 prikazuje tabela:

v EUR (brez centov)

	2012	Delež %	2011	Delež %
PRIHODKI				
poslovni prihodki	5.338.121	98,80	4.890.625	98,90
finančni prihodki	60.378	1,12	50.886	1,03
drugi prihodki	4.710	0,08	3.327	0,07
Skupaj prihodki	5.403.209	100,00	4.944.838	100,00
ODHODKI				
poslovni odhodki	5.268.990	99,29	4.775.831	98,76
finančni odhodki	37.747	0,71	55.933	1,16
drugi odhodki	5		4.155	0,08
Skupaj odhodki	5.306.742	100,00	4.835.919	100,00

2.2.1 Prihodki in odhodki

V skladu s SRS 18 se prihodki in odhodki razčlenjujejo na **poslovne, finančne in druge**.

Pripoznavajo se, če je povečanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano s povečanjem sredstva ali z zmanjšanjem dolga in je to povečanje mogoče zanesljivo izmeriti.

Prihodki od prodaje sestavljajo prodajne vrednosti prodanih proizvodov oziroma trgovskega blaga in materiala ter opravljenih storitev v obračunskem obdobju. Zneski, zbrani v korist tretjih oseb, kot so davek na dodano vrednost in druge dajatve, niso sestavina prihodkov od prodaje.

Če ob prodaji ni realno pričakovati, da bodo prihodki plačani, se njihovo upoštevanje začasno odloži oziroma se prikaže na kontih kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev.

Odhodki so zmanjšanja gospodarskih koristi v obračunskem obdobju v obliki zmanjšanj sredstev (na primer zalog zaradi prodaje) ali povečanj dolgov (na primer zaradi zaračunanih obresti); preko poslovnega izida vplivajo na velikost kapitala.

Poslovni odhodki so v načelu enaki vračunanim stroškom v obračunskem obdobju, povečanim za stroške, ki se zadržujejo v začetnih zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje, ter zmanjšanim za stroške, ki se zadržujejo v končnih zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje. Pri ugotavljanju poslovnih odhodkov vštevamo še nabavno vrednost prodanega trgovskega blaga. Podobno kot trgovsko blago se obravnava tudi prodani material. Podjetje pa mora tem stroškom dodati še morebitne deleže zaposlencev v razširjenem dobičku in prevrednotovalne poslovne odhodke, ki pred tem niso bili obravnavani kot stroški. Stroški obresti so izključeni iz poslovnih odhodkov.

2.2.2 Poslovni izid

Družba Ultramarin, razvojno podjetje d.d. izkazuje na dan **31.12.2012 čisti dobiček poslovnega leta v znesku 88.972 EUR**.

Uprava družbe predlaga, da čisti poslovni izid leta 2012 v znesku 88.972 EUR ostane nerazporejen.

Poslovni izid v primeru prevrednotenj:

- na podlagi rasti cen življenjskih potrebščin = -626 EUR (2,7 %)

V kolikor bi družba prevrednotila poslovni izid z rastjo cen življenjskih stroškov, bi izkazovala čisto izgubo v višini 626 EUR za poslovno leto 2012 oziroma za 89.598 EUR nižji poslovni izid leta 2012.

Družba ne izkazuje postavk drugega vseobsegajočega donosa, zato je celotni vseobsegajoči donos enak poslovnemu izidu.

2.2.3 Pomembne postavke prihodkov in odhodkov

➤ Poslovni prihodki

5.338.121 EUR

Čisti prihodki od prodaje po območnih odsekih prikazuje tabela:

v EUR (brez centov)

	LETO 2012						LETO 2011							
	Domači trg	%	Trg EU	%	Trg izven EU	%	Skupaj	Domači trg	%	Trg EU	%	Trg izven EU	%	Skupaj
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	1.385.271	35	2.503.450	64	39.219	1	3.927.940	1.221.042	29	3.006.011	71	26.481	0	4.253.534
Prihodki od najemnin	1.787	100					1.787	750	100					750
Prihodki od prodaje blaga in materiala	1.612	11	3.224	22	9.800	67	14.636	4.243	64	263	4	2.128	32	6.634
Prihodki od prodaje trgov. blaga - tranzit			1.289.400	96	48.586	4	1.337.986			605.681	89	77.052	11	682.733
Skupaj	1.388.670	26	3.796.074	72	97.605	2	5.282.349	1.226.035	25	3.611.955	73	105.661	2	4.943.651

Prihodki od prodaje na domačem trgu predstavljajo 26,3 % čistih prihodkov iz prodaje v vrednosti 1.388.670 EUR, na tujih trgih pa 3.893.679 EUR oziroma 73,7 % čistih prihodkov od prodaje. V prihodkih od prodaje na domačem in tujem trgu so všteti tudi prihodki od prodaje blaga, materiala in trgovskega blaga na domačem in tujem trgu ter prihodki od najemnin.

Prihodki od prodaje na domačem trgu v obravnavanem obračunskem obdobju so se povečali 13,2 % glede na prihodke iz predhodnega obdobja, prihodki od prodaje na tujih trgih pa so presegli za 4,7 % prihodke iz leta 2011.

Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje je pozitivna in znaša 31.415 EUR. Izračuna se kot razlika med končnimi in začetnimi zalogami proizvodov in nedokončane proizvodnje.

Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve vključujejo vrednost lastnih izdelkov in storitev, uporabljenih za namene poslovanja družbe, izvedene z delom in sredstvi družbe v skupni vrednosti 4.467 EUR.

Druge poslovne prihodke skupaj s prevred. poslovnimi prihodki v skupni vrednosti 19.890 EUR predstavljajo prihodke iz naslova spodbud za invalide nad kvoto v vrednosti 1.145 EUR, prihodke iz naslova razpisa v sorazmerni vrednosti 2.250 EUR, prihodke od izterjanih odpisanih terjatev v vrednosti 802 EUR, dobiček ustvarjen pri prodaji osnovnega sredstva v vrednosti 383 EUR in prihodke iz naslova odpisov obveznosti iz prisilne poravnave (potek 10-letnega zastaralnega roka), odpisov prejetih avansov in zmanjšanje obračunanega in plačanega DDV pri postopkih stečaja.

➤ **Finančni prihodki**

60.378 EUR

Finančni prihodki znašajo 60.378 EUR in so sestavljeni v večji meri iz finančnih prihodkov, ki izhajajo iz razlike med prodajno in nakupno vrednostjo deležev oziroma delnic, finančnih prihodkov iz danih posojil in finančnih prihodkov iz poslovnih terjatev, ki se nanašajo na zaračunane zamudne obresti

v EUR (brez centov)

Finančni prihodki	2012	2011
Prihodki iz dr. naložb-vezani depoziti na banki	49	60
Prihodki iz deležev v drugih družbah-prejete dividende		
Prihodki iz deležev v drugih družbah-prodaja deleža	18.421	
Prihodki iz posojil danih drugim	39.586	50.381
Prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	2.322	445
Skupaj finančni prihodki	60.378	50.886

➤ **Drugi prihodki**

4.710 EUR

Drugi prihodki se delijo na subvencije, dotacije in podobne prihodke, ki niso povezani s poslovnimi učinki in na druge finančne prihodke in ostale prihodke.

Podjetje izkazuje 4.138 EUR drugih prihodkov za prejete odškodnine do zavarovalnice in 572 EUR drugih prihodkov.

➤ **Poslovni odhodki (s prev. poslovnimi odhodki)**

5.268.990 EUR

v EUR (brez centov)

Odhodki	2012	2011
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	1.384.424	841.390
Stroški materiala	1.273.020	1.241.779
Stroški storitev	427.433	489.700
Skupaj stroški blaga, materiala in storitev	3.084.877	2.572.869
Plače zaposlenecv	1.408.671	1.376.543
Prispevki od plač,nadomestil,bonitet,povračil in drugih prejemkov	228.618	220.256
Regres,povračila in drugi prejemki zaposlovanja	344.637	342.711
Skupaj stroški dela	1.981.926	1.939.510
Odpisi vrednosti	116.224	115.440
Prevrednotovalni poslovni odhodki	34.059	93.341
Drugi poslovni odhodki	51.904	54.671
Skupaj stroški in poslovni odhodki	5.268.990	4.775.831

Stroški blaga in materiala so v izkazu poslovnega izida izkazani v višini 1.273.020 EUR, v strukturi vseh stroškov in poslovnih odhodkov pa predstavljajo stroški blaga in materiala 24,16 % (leto 2011 = 26,0 %; leto 2010 = 30,16 %).

Stroški storitev so izkazani v višini 427.433 EUR in so se znižali glede na leto poprej.

Stroški dela vsebujejo plače zaposlenih, dajatve na plače za socialno varnost in druge stroške dela. Stroški dela se pripoznajo na podlagi listin, ki dokazujejo opravljeno delo in na podlagi drugih podlag za obračun plač, plačam sorodstvenih postavk, nadomestil, dajatev in drugih postavk stroškov dela. V primerjavi z letom 2011 so se stroški dela v letu 2012 zvišali za 2,2 %. V sestavi vseh stroškov in odhodkov predstavljajo stroški dela 37,62 % (leto 2011 = 40,61 %; leto 2010 44,19 %). Stroški pokojninskih zavarovanj znašajo 125.562 EUR in stroški drugih socialnih zavarovanj 103.056 EUR. Pri obračunu plač in nadomestil uporablja družba določila Kolektivne pogodbe za gradbene dejavnosti.

Glavna postavka v skupini **odpisi vrednosti** je obračunana amortizacija od neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstvih, ki je izkazana v višini 116.224 EUR. Drugi del stroškov se nanaša na odtujena osnovna sredstva, ki so ob odtujitvi še imela neodpisano vrednost in odpise obratnih sredstev.

v EUR (brez centov)		
Odpisi vrednosti	2012	2011
Amortizacija	116.224	115.440
Prevrednotovanje NS, OOS	343	1.309
Prevrednotovanje obratnih sredstev	33.716	92.032
Skupaj	150.283	208.781

Družba uporablja metodo enakomernega časovnega amortiziranja. V skladu s SRS 13 družba določi dobo koristnosti posameznega osnovnega sredstva in na podlagi le-te nato določi posameznemu osnovnemu sredstvu letno amortizacijsko stopnjo.

Amortizacijske stopnje se v tekočem letu niso spreminjale. V obravnavanem obračunskem obdobju so stroški amortizacije nekoliko povišali glede na leto 2011.

Drugi poslovni odhodki v skupni višini 51.904 EUR, so večinoma obveznosti iz naslova davka za stavbno zemljišče in izdatkov za varstvo okolja, plačila za nagrade dijakom, študentom ter šolnini za zaposlene, odhodki za plačilo vodnih prispevkov in povračil, monitoring odpadnih voda in okoljske dajatve za odpadno embalažo ter rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi.

➤ **Finančni odhodki**

37.747 EUR

Med **finančnimi odhodki** se izkazujejo odhodki iz finančnih in poslovnih obveznosti.

v EUR (brez centov)		
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	2012	2011
Odhodki iz posojil – obresti prejetih od bank	31.991	52.387
Odhodki iz drugih finančnih obveznosti	342	545
Skupaj finančni odhodki iz finančnih obveznosti	32.333	52.932

Finančne odhodke iz finančnih obveznosti sestavljajo stroški obresti prejetih od bank in odhodki nastali zaradi nepravočasno plačanih prispevkov in davkov.

v EUR (brez centov)

Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	2012	2011
Odhodki iz obveznosti do dobaviteljev - zamudne obresti, negativne tečajne razlike, izvršbe	2.756	2.151
Odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	2.658	850
Skupaj finančni odhodki	5.414	3.001

Finančne odhodke iz poslovnih obveznosti v višini 5.414 EUR predstavljajo odhodki iz naslova leasinga v višini 2.658 EUR in odhodki iz naslova zamudnih obresti za nepravočasno plačane fakture ter odhodki iz naslova izvršb v višini 2.756 EUR.

➤ **Drugi odhodki**

5 EUR

Podjetje izkazuje 5 EUR drugih odhodkov, kot neobičajne postavke.

➤ **Odloženi davek**

7.495 EUR

Odloženi davki izvirajo iz sedanjih in prihodnjih davčnih posledic in izvirajo iz začasnih obdavčljivih razlik.

Osnovo za izračun predstavljajočasne razlike med knjigovodsko in davčno vrednostjo sredstev iz naslova oblikovanih rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine za zaposlenca. Učinek spremembe odložene terjatve je zmanjšal poslovni izid leta 2012 za 7.495 EUR.

2.3 Pojasnilo k izkazu denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov je sestavljen zaporedno stopenjsko po posredni metodi (različica II).

Vsebuje pomembne informacije za odločanje pri financiranju in naložbenju in spremembe stanja denarnih sredstev, saj nas v tem izkazu zanima predvsem njegova finančna plat. Na podlagi teh informacij je mogoče ugotoviti razloge za povečanje ali zmanjševanje denarnih sredstev v obračunskem obdobju. Denarna sredstva se lahko povečajo na podlagi novega financiranja (povečanje obveznosti do virov sredstev) ali raznaložbenja (zmanjšanja nedenarnih sredstev) ali definanciranja (zmanjšanja obveznosti do virov sredstev). Izkaz je sestavljen na podlagi podatkov iz bilance stanja in izkaza poslovnega izida ter nekaterih dodatnih podatkov.

Spremembe pri kapitalu se ne pobotajo, temveč so izkazane posebej kot njegovo povečanje ali zmanjšanje. Pri tem se štejejo kot postavke kapitala vpoklicani kapital, kapitalske rezerve in prenesena čista izguba iz prejšnjih let. Prevrednotovalni popravek gospodarskih kategorij v izkazu denarnih tokov ni izkazan, ker ni povezan s prejemki in izdatki.

Denarni tok pri poslovanju je pozitiven in nam pokaže da je v letu 2012 realizirano za 154.444 EUR več prejemkov kot izdatkov iz poslovne dejavnosti. Med postavkami izkaza poslovnega izida, ki so zajete v denarnem toku pri poslovanju so izkazani poslovni prihodki in odhodki ter dajatve, ki niso zajete v poslovnih odhodkih in izkazujejo pozitiven rezultat 179.433 EUR. Da pridemo do čistega denarnega toka pri poslovanju postavke izkaza poslovnega izida povečamo/zmanjšamo z učinki sprememb poslovnih terjatev, AČR, odloženih terjatev za davke, sredstev za prodajo, zalog, poslovnih dolgov, PČR in rezervacij, odložene obveznosti za davek v vrednosti 24.989 EUR.

Denarni tok pri naložbenju je pozitiven in znaša 1.834 EUR. Kot prejemki pri naložbenju so izkazani prejemki od dobljenih posojil in deležev ter zmanjšanje dolgoročnih finančnih naložb v vrednosti 100.545 EUR. Izdatki pri naložbenju v višini 98.711 EUR so povezani z zmanjšanjem denarnih sredstev zaradi novih pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev ter dolgoročnih finančnih naložb.

Denarni tok pri financiranju znaša -374.872 EUR in predstavlja prejemke od povečanja kapitala iz prevrednotenja v vrednosti 221.910 EUR. Denarni tok pri financiranju zmanjšujejo izdatke za plačane obresti in odplačila dolgoročnih in kratkoročnih finančnih obveznosti v skupni vrednosti -596.782 EUR.

2.4 Pojasnilo k izkazu gibanja kapitala

Izkaz gibanja kapitala je temeljni računovodski izkaz, v katerem so resnično in pošteno prikazane posamezne sestavine kapitala (osnovni kapital, kapitalске rezerve, rezerve iz dobička, presežek iz prevrednotovanja, preneseni čisti poslovni izid, čisti poslovni izid poslovnega leta).

Oblika izkaza gibanja kapitala, izbrana za družbo, je opredeljena v SRS 27 (2010) v obliki sestavljene razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala. Poseben dodatek k izkazu gibanja kapitala je prikaz bilančnega dobička/bilančne izgube.

V izkazu gibanja kapitala so prikazani dogodki, ki se nanašajo na:

1. spremembe lastniškega kapitala,
2. celotni vseobsegajoči donos in
3. spremembe v kapitalu.

Pojasnila sprememb v izkazu gibanja kapitala so prikazana za posamezne postavke izkaza gibanja kapitala.

- **Osnovni kapital: 2.678.962 EUR**

Osnovni kapital predstavlja znesek kapitala, ki je vpisan v sodni register.

- **Kapitalske rezerve: 404.449 EUR**

Zaradi prehoda s SRS 2001 na SRS 2006 je bil izveden prenos salda splošnega prevrednotovalnega kapitala v kapitalske rezerve.

- **Rezerve iz dobička-zakonske rezerve: 267.896 EUR**

V letu 2012 je bil sprejet sklep formiranja dodatnega zneska zakonskih rezerv v višini 246.820 EUR (celotni znesek zakonskih rezerv prestavlja 10 % osnovnega kapitala družbe).

- **Presežek iz prevrednotenja;**

Družba je imela iz naslova naložbe v Poliester Priboj d.d., katerega delnice so kotirale na borzi, oblikovan presežek iz prevrednotenja dolgoročnih finančnih naložb v vrednosti 292.725 EUR na dan 31.12.2011. Ta se je v letu 2012 zmanjšal zaradi prodaje deleža na 243.079 EUR in se sorazmerno prerazporedil na posamično naložbo. Družba v letu 2012 zato ne izkazuje več presežka iz prevrednotenja dolgoročnih finančnih naložb.

- **Preneseni čisti poslovni izid – preneseni čisti dobiček: 113.497 EUR**

Postavka preneseni čisti poslovni izid se je povečala za znesek izkazanega dobička poslovnega leta 2011 v znesku 115.568 EUR in zmanjšala za oblikovani znesek zakonskih rezerv v višini 246.820 EUR.

- **Čisti poslovni izid poslovnega leta – čisti dobiček poslovnega leta: 88.972 EUR**

Družba Ultramarin, razvojno podjetje d.d. izkazuje na dan 31.12.2012 čisti dobiček poslovnega leta v znesku 88.972 EUR. Uprava družbe predlaga, da čisti poslovni izid leta 2012 v znesku 88.972 EUR ostane nerazporejen.

Bilančni dobiček/bilančna izguba sta pravno opredeljena kot odločitvena kategorija.

v EUR (brez centov)

Čisti poslovni izid tekočega/poslovnega leta	88.972
Preneseni čisti dobiček	360.317
Povečanje zakonskih rezerv	-246.820
= BILANČNI DOBIČEK	202.469

2.5 Druga razkritja

Podatki o skupinah oseb

I. Uprava družbe je enočlanska. Predstavlja jo direktor družbe Lazo BANJAC. Mandat direktorja traja od 07.11.2008 do 07.11.2013 (imenovanje za dobo 5 let), z možnostjo ponovnega imenovanja. Upravo imenuje in razrešuje nadzorni svet.

II. Družba ima **tri članski nadzorni svet**. Na skupščini dne 02.02.2011 je bil imenovan nadzorni svet v sestavi:

1. Staniša NIKOLIĆ, predsednik
2. Lenart SKOK, član
3. Franc NIDERL, član-predstavniki delavcev

Zneski (bruto) prejemkov skupin oseb

Skupni znesek vseh prejemkov, ki so jih za opravljanje nalog v družbi v poslovnem letu prejeli člani posloводства, drugi delavci družbe, zaposleni na podlagi pogodbe, za katero ne velja tarifni del kolektivne pogodbe, in člani nadzornega sveta, ločeno za vsako od teh skupin oseb:

Skupine oseb	Znesek prejemkov v letu 2012
Člani posloводства	78.000
Člani nadzornega sveta	14.506
Skupaj	92.506

Podatki o predujmih in posojilih skupinam oseb

Družba ni odobrila predujme, posojila ali poročstva članom posloводства, nadzornega sveta ali delavcem.

Razkritja zneskov za revizorja v letu 2012

Stroški storitve revizorjev za revidiranje letnega poročila znašajo skupaj 6.530 EUR.

Cilj računovodskih izkazov in dodatnih informacij je v tem, da podajo realno sliko o finančnem položaju, o uspešnosti in spremembah finančnega položaja podjetja in razkrijejo tveganja ter negotovosti, ki lahko vplivajo na podjetje v prihodnosti.

Ljutomer, 31.03.2013

Računovodja:

Blanka HORVAT

Direktor:

Lazo BANJAC

3 Revizorjevo poročilo

AUDIT & CO, družba za revizijo
in svetovanje d.o.o.

A member of  International

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA LASTNIKOM DRUŽBE ULTRAMARIN, RAZVOJNO PODJETJE d.d.

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe ULTRAMARIN d.d., ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2012 ter izkaz celotnega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

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

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je izraziti mnenje o teh računovodskih izkazih na podlagi naše revizije. Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja. Ti standardi zahtevajo od nas izpolnjevanje etičnih zahtev ter načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev sprejemljivega zagotovila, da računovodski izkazi ne vsebujejo pomembno napačne navedbe.

Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev revizijskih dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Izbrani postopki so odvisni od revizorjeve presoje in vključujejo tudi ocenjevanje tveganj pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanim in poštenim predstavljanjem računovodskih izkazov družbe, da bi določil okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja družbe. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen posloводства kot tudi ovrednotenje celotne predstavitve računovodskih izkazov.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

Mnenje

Po našem mnenju so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih resničen in pošten prikaz finančnega položaja družbe ULTRAMARIN d.d. na dan 31. decembra 2012 ter njenega celotnega vseobsegajočega donosa in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Odstavek o drugi zadevi

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Murska Sobota, dne 29. 6. 2013

audit&co DRUŽBA ZA
REVIZIJO
IN SVETOVANJE d.o.o.
Lendavska 118, 9000 Murska Sobota

Direktor družbe in vodja revizije:
Elizabeta ILIĆ
pooblaščen revizor

Global in Reach, Local in Touch