



LETNO POROČILO

ZA POSLOVNO LETO 2017



Zasavski računski center d.d., Trbovlje
Obrtniška cesta 14
Trbovlje

KAZALO VSEBINE

I. POSLOVNO POROČILO	5
1. PREDSTAVITEV DRUŽBE	5
1.1. Osnovna izkaznica družbe.....	5
1.2. Ustanovitev in lastništvo	6
1.3. Dejavnost družbe	7
1.4. Organi družbe	8
1.5. Zaposleni in organizacija družbe.....	8
1.6. Kapitalske in ostale povezave	9
1.7. Splošna predstavitev poslovanja v letu 2017	9
II. RAČUNOVODSKO POROČILO	11
3. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2017	11
4. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2017	13
5. DAVČNE RAZMERE	14
6. NAČELA SESTAVLJANJA RAČUNOVODSKIH IZKAZOV	14
7. RAČUNOVODSKE USMERITVE.....	14
7.1. Opredmetena osnovna sredstva	15
7.2. Finančne naložbe	15
7.3. Terjatve	16
7.4. Zaloge.....	16
7.5. Denarna sredstva	17
7.6. Kratkoročne časovne razmejitev	17
7.7. Kapital	17
7.8. Dolgoročni dolgovi.....	17
7.9. Kratkoročni dolgovi.....	17
7.10. Pripoznanje prihodkov.....	18
7.11. Pripoznanje odhodkov	18
8. IZPOSTAVLJENOST IN OBVLADOVANJE TVEGANJ	19
9. POMEMBNEJŠI DOGODKI PO BILANCI STANJA.....	19
10. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	20
10.1. Pojasnila k bilanci stanja	20
10.1.1. Neopredmetena osnovna sredstva	20
10.1.2. Opredmetena sredstva	20
10.1.3. Dolgoročne finančne naložbe	22

10.1.4. Zaloge.....	22
10.1.5. Dolgoročne in kratkoročne terjatve iz poslovanja.....	22
10.1.6. Kratkoročne finančne naložbe.....	23
10.1.7. Denarna sredstva.....	23
10.1.8. Aktivne časovne razmejitev.....	24
10.1.9. Kapital.....	24
10.1.10. Finančne in poslovne obveznosti.....	24
10.2. Pojasnila k izkazu poslovnega izida.....	25
10.2.1. Čisti prihodek od prodaje.....	25
10.2.2. Drugi poslovni prihodki.....	25
10.2.3. Stroški blaga, materiala in storitev.....	25
10.2.4. Stroški dela.....	26
10.2.5. Odpisi vrednosti.....	26
10.2.6. Drugi poslovni odhodki.....	27
10.2.7. Finančni prihodki in odhodki.....	27
10.2.8. Drugi prihodki.....	27
10.2.9. Čisti poslovni izid.....	28
10.2.10. Davek od dohodka.....	28
10.2.11. Druga razkritja.....	28
11. PREDLOG POKRIVANJA IZGUBE.....	28

KAZALO TABEL

Tabela 1: Ustanovitelji in njihovi deleži v osnovnem kapitalu, ob koncu lastninskega preoblikovanja	6
Tabela 2: Struktura lastnikov, ki imajo na dan 31.12.2017 več kot 5% delnic družbe	6
Tabela 3: Zaposleni in ostali lastniki in ocenjena vrednost ostalih skupin delničarjev	7
Tabela 10: Dolgoročne terjatve iz poslovanja	22
Tabela 11: Kratkoročne terjatve iz poslovanja	22
Tabela 12: Kratkoročne terjatve do kupcev.....	23
Tabela 14: Denarna sredstva	23
Tabela 15: Aktivne časovne razmejitve	24
Tabela 16: Kapital	24
Tabela 17: Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti	24
Tabela 18: Kratkoročne poslovne obveznosti.....	25
Tabela 19: Struktura čistih prihodkov od prodaje	25
Tabela 20: Drugi poslovni prihodki	25
Tabela 21: Prikaz stroškov blaga, materiala in storitev	25
Tabela 22: Struktura stroškov materiala	26
Tabela 23: Struktura stroškov storitev	26
Tabela 25: Struktura odpisov vrednosti.....	26
Tabela 26: Struktura drugih poslovnih odhodkov	27
Tabela 27: Struktura finančnih prihodkov	27
Tabela 28: Struktura drugih prihodkov.....	27

I. POSLOVNO POROČILO

IZJAVA UPRAVE ZRC d.d., Trbovlje v skladu s 60. a členom ZGD-1

Uprava Zasavskega računskega centra d.d., Trbovlje (ZRC d.d., Trbovlje) v skladu s 60. a členom Zakona o gospodarskih družbah zagotavlja, da je letno poročilo družbe ZRC d.d., Trbovlje sestavljeno in bo objavljeno v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah ter Slovenskimi računovodskimi standardi.

Trbovlje, 27.5.2018

Direktorica:
Alenka Halzer, univ.dipl.ing.mat.



1. PREDSTAVITEV DRUŽBE

1.1. Osnovna izkaznica družbe

Ime:	Zasavski računski center d.d., Trbovlje
Skrajšan naziv :	ZRC d.d., Trbovlje
Naslov :	Obrtniška cesta 14
Telefon:	03 563 34 00, 03 563 34 10
Fax:	03 563 34 30
E-mail:	info@zrc.si
Ustanovitev:	16.10.1998
Reg.sodišče:	Okrožno sodišče v Ljubljani, št.vložka: 1/19752/00
Matična št.:	5666228
Davčna številka:	71067680
Šifra dejavnosti:	62.030
Poslovni račun:	SI56 0233 0001 4736 822, NLB d.d. Ljubljana
Osnovni kapital:	268.300 EUR
Nominalna vrednost. delnice:	5 EUR
Velikost:	majhna delniška družba
Poslovno leto:	koledarsko leto

1.2. Ustanovitev in lastništvo

Podjetje ZRC d.d., Trbovlje je bilo ustanovljeno leta 1981 kot p.o.. Leta 1992 se je preoblikovalo v družbo z omejeno odgovornostjo, s pretežno družbeno lastnino (96,3% delež), Rudniki rjavega premoga Slovenije pa so bili 3,7% lastniki. Podjetje je bilo vpisano v sodni register pri Temeljnem sodišču v Ljubljani dne 1.10.1992 pod številko vložka Srg 7406/92.

Podjetje se je v postopku lastninskega preoblikovanja po Zakonu o lastninskem preoblikovanju podjetij, preoblikovalo v delniško družbo na osnovi odločbe Agencije RS za prestrukturiranje in privatizacijo številka LP 01464/01052-1998/BS, z dne 1.7.1998.

Delniška družba je vpisana v sodni register pri Okrožnem sodišču v Ljubljani pod številko Srg 98/04022 z dne 16.10.1998 in številko vložka 1/19725/00. Družba je bila ustanovljena za nedoločen čas.

Tabela 1: Ustanovitelji in njihovi deleži v osnovnem kapitalu, ob koncu lastninskega preoblikovanja

	% osnov. kapitala	število delnic
Slovenski odškodninski sklad	9,63	6.808
Kapitalski sklad pokojninskega in invalidskega zavarovanja d.d.	9,63	6.808
Slovenska razvojna družba	34,60	24.511
Udeleženci interne razdelitve	19,26	13.617
RTH d.o.o.	3,70	2.616
Udeleženci notranjega odkupa	3,92	2.723
Delničarji iz naslova javne prodaje delnic	19,26	13.617
Skupaj	100,00	70.700

Tabela 2: Struktura lastnikov, ki imajo na dan 31.12.2017 več kot 5% delnic družbe

Podjetje	% osnovnega kapitala	število delnic
Rudnik Trbovlje – Hrastnik	16,85	9.041
NLB d.d.	15,28	8.197
ZRC d.d. Trbovlje	9,55	5.122
Miha Halzer	7,82	4.194
Spekter d.o.o.	6,25	3.352
Ilirika Modra zvezda,d.d.	5,88	3.155
KS Naložbe d.d.	5,22	2.801

Tabela 3: Zaposleni in ostali lastniki in ocenjena vrednost ostalih skupin delničarjev

Delničarji	% osnovnega kapitala	število delnic
Zaposleni in bivši zaposleni	14,63	7.857
Ostali lastniki	18,52	9.941

Z delnicami ZRC d.d., Trbovlje se je do leta 2003 trgovalo na organiziranem trgu vrednostnih papirjev. Leta 2003 pa se je družba s sklepom skupščine delničarjev umaknila z organiziranega trga vrednostnih papirjev in se z delnicami ZRC-ja trguje na osnovi kupoprodajnih pogodb. Skupno število delničarjev na presečni datum je 49.

1.2.1. Lastne delnice

Družba ZRC d.d., Trbovlje v letu 2017 ni kupovala lastnih delnic. Na dan 31.12.2017 je imela družba v lasti 5.122 lastnih delnic v skupni vrednosti 32.427 EUR.

Na presečni datum 31.12.2017 je osnovni kapital znašal 268.300 EUR in ga je sestavljalo 53.660 navadnih prosto prenosljivih imenskih delnic z nominalno vrednostjo 5 EUR. Povprečna cena lastne delnice na dan 31.12.2017 je znašala 6,33 EUR. Delež lastnih delnic v osnovnem kapitalu je znašal 9,55 %.

1.3. Dejavnost družbe

Registrirane dejavnosti družbe so obsežne in med drugim vključujejo sledeče dejavnosti:

- svetovanje o računalniških napravah,
- svetovanje in oskrba z računalniškimi programi,
- obdelava podatkov,
- dejavnosti povezane s podatkovnimi bazami,
- druge računalniške dejavnosti,
- vzdrževanje in popravila pisarniških in računalniških strojev ter računalniških naprav,
- dajanje računalniške in pisarniške opreme v najem,
- trgovina na debelo s pisarniškimi stroji in računalniško opremo,
- trgovina na debelo z drugimi stroji in napravami za industrijo, trgovino in navigacijo,
- trgovina na drobno v drugih specializiranih prodajalnah,
- posredništvo pri prodaji strojev industrijske opreme, ladij, letal,
- izdaja knjig, revij in periodike,
- skladiščenje,
- projektiranje in tehnično svetovanje,
- podjetniško in poslovno svetovanje,
- finančni zakup,
- druge raznovrstne poslovne dejavnosti.

1.4. Organi družbe

Organi družbe opredeljeni v statutu delniške družbe so:

- skupščina,
- nadzorni svet,
- uprava.

Nadzorni svet družbe šteje tri člane. Dva člana sta predstavnika lastnikov, en član pa je predstavnik delavcev družbe v skladu z Zakonom o sodelovanju delavcev pri upravljanju.

Na 15. redni skupščini družbe ZRC d.d., Trbovlje, z dne 27.08.2013, sta bila kot predstavnika lastnikov izvoljena Dušan Požun in mag. Irena Cestnik. Zbor delavcev je za svojo predstavnico izvolil Justino Milar. Mandat članov nadzornega sveta traja štiri leta, in sicer mandat Dušana Požuna in mag. Irene Cestnik je trajal do 27.08.2017, mandat Justine Milar pa do 01.12.2017.

Na 21. redni skupščini družbe ZRC d.d., Trbovlje, z dne 29.08.2017, sta bila kot predstavnika lastnikov izvoljena Dušan Požun in Metoda Judež. Zbor delavcev je za svojo predstavnico izvolil Nado Žagar Seničar. Mandat članov nadzornega sveta traja štiri leta, in sicer mandat Dušana Požuna in Metode Judež traja do 29.08.2021, mandat Nade Žagar Seničar pa do 01.12.2021.

Predsednik nadzornega sveta je Dušan Požun.

Družba ZRC d.d., Trbovlje ima enočlansko upravo, direktorico družbe. Dne 15.10.2009 je bila za direktorico družbe imenovana Alenka Halzer, ki je svoj prvi mandat nastopila 01.01.2010. Dne 04.12.2014 je bila ponovno imenovana za direktorico družbe. Petletni mandat je nastopila 01.01.2015.

1.5. Zaposleni in organizacija družbe

V letu 2017 se je v družbi ZRC d.d., Trbovlje število zaposlenih v primerjavi z letom 2016 ni spremenilo. Tako je bilo na dan 31.12.2017 zaposlenih 11 delavcev, od tega 6 žensk in 5 moških. Vsi imajo sklenjeno pogodbo o zaposlitvi za nedoločen čas.

V letu 2017 je bilo na podlagi opravljenih delovnih ur obračunskega obdobja v povprečju zaposlenih 11 zaposlencev.

Izobrazbena struktura in delovne izkušnje zaposlenih so relativno dobre, in sicer je izobrazbena struktura naslednja: 6 zaposlenih s VII. stopnjo, 3 zaposleni s VI. stopnjo in 2 zaposlena s V. stopnjo.

Povprečna starost zaposlenih je za to vrsto storitvenih del precej visoka, saj znaša 53,36 let, vendar lahko z vidika številnih izkušenj, ki jih zaposleni imajo, v tem vidimo tudi prednost.

Delovni procesi se odvijajo v splošnem in tehničnem sektorju ter v računalniški trgovini. Vsa dela na nivoju družbe ZRC d.d., Trbovlje kot celote organizira in vodi direktorica, za organizacijo dela v tehničnem sektorju pa je od 1.1.2010 zadolžen Dušan Požun, ki usmerja in koordinira opravila na

področju razvoja, vzdrževanja programske opreme in druga dela na področju strokovnih dejavnosti. Svoje delo opravlja v okviru pričakovanj.

V splošnem sektorju sta zaposleni dve delavki: direktorica in računovodkinja-poslovna sekretarka. V tehničnem sektorju je zaposlenih 7 delavcev: 2 vzdrževalca mreže, sistemski inženir, 2 samostojna razvijalca, 2 organizatorja razvijalca. V računalniški trgovini sta zaposlena 2 delavca: 1 komercialist in 1 vzdrževalec mreže.

1.6. Kapitalske in ostale povezave

Družba ZRC d.d., Trbovlje nima podružnic. Z vidika kapitalskih povezav ima družba ZRC d.d., Trbovlje dve dolgoročni finančni naložbi v lastniški kapital drugih gospodarskih družb, in sicer: v družbo Intereuropa d.d. ter družbo Zavarovalnica Triglav d.d.. Lastniški delež družbe ZRC d.d., Trbovlje v obeh navedenih družbah je manjši od 25%, zato nima vpliva na njuno poslovanje. Poleg tega ima družba ZRC d.d., Trbovlje tudi dolgoročno finančno naložbo v sklade pri UNICREDIT Bank in BKS Bank, vendar ji imetništvo poslovnega deleža, ki je manjše od 20%, po diktiji 20. člena Zakona o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (ZISDU-3) ne daje pravice do udeležbe v kapitalu teh družb.

Kot je razvidno iz Tabele 2, nihče od lastnikov delnic družbe ZRC d.d., Trbovlje ne poseduje več kot 25% delnic in zato z vidika lastništva nimajo vpliva na njeno poslovanje. Z vidika poslovnih povezav pa je družba ZRC d.d., Trbovlje močno vezana na enega delničarja, to je na družbo Rudnik Trbovlje–Hrastnik d.o.o., Trbovlje (RTH), ki predstavlja najpomembnejšega kupca ZRC-jevih informacijskih storitev.

1.7. Splošna predstavitev poslovanja v letu 2017

Družba ZRC d.d., Trbovlje je v letu 2017 ustvarila svoje prihodke na naslednjih področjih:

- obdelava podatkov,
- najem strojne in programske opreme,
- prodaja programske in strojne računalniške opreme,
- vzdrževanje programske opreme,
- vzdrževanje strojne računalniške opreme in
- izvajanje storitev za INFO TIS (posredništvo za Telemach).

Čisti prihodki od prodaje storitev in blaga so v letu 2017 znašali 516.559,41 EUR, kar je za 23% manj kot v predhodnem letu. V celoti so bili ustvarjeni na domačem trgu. 283.367,79 EUR je bilo ustvarjeno iz naslova podpisanih pogodb, 233.191,62 EUR pa iz naslova dodatnega dela. Od dodatnega dela je bilo 201.044,02 EUR prihodkov ustvarjenih v poslovni enoti INFO.

Poslovna enota INFO je ustvarila skupaj 239.733,34 EUR prihodkov, in sicer 38.689,32 EUR z izvajanjem storitve posredništva Telemach za INFO TIS d.o.o., 10.909,60 EUR s storitvami v računalniški trgovini in 190.134,42 EUR od prodaje trgovskega blaga.

Kot smo že omenili, je družba ZRC d.d., Trbovlje s svojim poslovanjem močno povezana z družbo RTH, s katero smo 1.2.2017 sklenili novo pogodbeno razmerje z veljavnostjo do 31.12.2018. Na osnovi tega smo v letu 2017 z družbo RTH ustvarili 32,85% vseh prihodkov. Pri uporabniku RTH je bil v letu 2017 stalno prisoten vsaj en vzdrževalec računalniške mreže. Za potrebe razvoja programske opreme, vzdrževanja in vodenja obdelav je v letu 2017 za naročnika delalo pet razvijalcev in skrbnikov programske opreme.

Ostali pomembnejši partnerji, s katerimi smo imeli v letu 2017 sklenjene pogodbe na področju poslovne informatike in najema opreme, so: Termoelektrarna Trbovlje (sedaj HSE edT), Spekter Trbovlje, KSP Hrastnik d.d., Stanovanjsko podjetje Zagorje d.o.o. in drugi.

Pri vseh naših uporabnikih smo izvedli vse potrebne dograditve programske opreme, ki so jih narekovale zakonske spremembe. Na zahteve naših uporabnikov smo izdelali dograditve programov ter jim svetovali in nudili pomoč pri uporabi dopoljenih programskih produktov. Največ sprememb je bilo potrebnih zaradi dopolnitev e-računov za fizične osebe in izdajo e-računov pri ponudniku dokumentnega sistema Dokumentiraj.me, dopolnitev modulov US, FA, PF in AM, zakonskih sprememb REK obrazcev. Zaposleni so se usposabljali za izvajanje storitev Telemach.

V letu 2017 nismo zaposlili nobenega delavca.

Tehnološka opremljenost

- Strežniki iSeries imajo zadnjo različico OS 7.1 in vsi imajo pogodbo o vzdrževanju.
- Interna mreža sloni na treh fizičnih strežnikih z Microsoftovim operacijskim sistemom, na dveh sta hyper-v strežnika za virtualizacijo, tretji je backup strežnik.
- Imamo certifikat »Microsoft Certified Partner« kot Silver Application Development (ISV) za PIS ZRCalo in na podlagi tega sklenjeno pogodbo za Microsoft licence.
- Urejene imamo SPLA licence za gostovanje strank na naših strežnikih.

V letu 2017 smo racionalno nabavljali blago, material, v osnovna sredstva smo vlagali minimalno. Stroške storitev smo zmanjšali na minimum, v primerjavi z letom 2016 so nižji za 16,00%. Večino stroškov storitev predstavljajo licence in cena vzdrževanja strojne in programske opreme. Stroški dela so v primerjavi z letom 2016 večji za 7,00%, ker smo enega delavca zaposlili v drugi polovici leta 2016.

Kljub temu, da družba ZRC d.d., Trbovlje v letu 2017 z gospodarskega vidika ni poslovala uspešno, saj je ustvarila 97.163,92 EUR čiste izgube, je bilo njeno finančno poslovanje uspešno. Družba je bila skozi vse leto likvidna, ni se ji bilo treba zadolževati, ohranila je še celo nekaj finančnih rezerv.

II. RAČUNOVODSKO POROČILO

3. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2017

v EUR

	Pojasnilo	2017	2016
Sredstva		535.041,86	622.360,67
A. Dolgoročna sredstva		371.882,35	379.069,66
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	10.1.1.	0	0
4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja		0	0
II. Opredmetena osnovna sredstva	10.1.2.	185.561,92	192.956,29
1. Zemljišča in zgradbe		180.527,49	187.168,53
a) Zemljišča		11.519,46	11.519,46
b) Zgradbe		169.008,03	175.649,07
2. Proizvajalne naprave in stroji		5.034,43	5.787,76
3. Druge naprave in oprema		0	0
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		0	0
Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		0	0
IV. Dolgoročne finančne naložbe	10.1.3.	173.774,10	175.478,52
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		173.774,10	175.478,52
c) Druge delnice in deleži		173.774,10	175.478,52
V. Dolgoročne poslovne terjatve	10.1.5.	12.546,33	10.634,85
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih		12.546,33	10.634,85
B. Kratkoročna sredstva		163.159,51	243.291,01
II. Zaloge	10.1.4.	26.182,61	36.056,26
4. Trgovsko blago		26.182,61	36.056,26
III. Kratkoročne finančne naložbe	10.1.6.	5.000,00	0
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil		0	0
c) Druge kratkoročne finančne naložbe		0	0
2. Kratkoročna posojila		5.000,00	0
b) Kratkoročna posojila drugim		5.000,00	0
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	10.1.5.	74.881,56	83.470,48
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		72.935,84	79.899,61
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		1.945,72	3.570,87
V. Denarna sredstva	10.1.7.	57.095,34	123.764,27
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	10.1.8.	0	0

v EUR

	Pojasnilo	2017	2016
Obveznosti do virov sredstev		535.041,86	622.360,67
A. Kapital	10.1.9.	476.220,79	573.384,71
I. Vpoklicani kapital		268.300,00	268.300,00
1. Osnovni kapital		268.300,00	268.300,00
II. Kapitalske rezerve		248.481,21	485.698,69
III. Rezerve iz dobička		56.603,50	59.547,00
1. Zakonske rezerve		26.830,00	29.773,50
2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže		32.427,00	32.427,00
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)		-32.427,00	-32.427,00
4. Statutarne rezerve		29.773,50	29.773,50
IV. Revalorizacijske rezerve		0	0
V. Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vr		0	0
VI. Preneseni čisti poslovni izid		0	-149.689,81
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta	10.2.9.	-97.163,92	-90.471,17
B. Rezervacije in dolgoročne PČR		0	0
1. Rezervacije		0	0
C. Dolgoročne obveznosti		0	0
I. Dolgoročne finančne obveznosti	10.1.10.	0	0
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti		0	0
Č. Kratkoročne obveznosti		58.821,07	48.975,96
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	10.1.10.	58.821,07	48.975,96
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		11.434,41	15.516,06
3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		47.386,66	33.459,90

4. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2017

v EUR

	Pojasnilo	2017	2016
1. Čisti prihodki od prodaje	10.2.1.	516.559,41	682.036,26
- Čisti prih. od prodaje proizvodov in storitev		326.424,99	324.228,23
- Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala		190.134,42	357.808,03
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	10.2.2.	1.104,72	0
5. Stroški blaga, materiala in storitev	10.2.3.	236.851,06	422.657,66
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala		172.104,59	345.954,38
b) Stroški storitev		64.746,47	76.703,28
6. Stroški dela	10.2.4.	369.378,75	345.249,53
a) Stroški plač		265.254,50	257.234,71
b) Stroški socialnih zavarovanj		54.885,99	53.366,19
- Stroški pokojninskih zavarovanj		35.714,68	34.716,78
- Drugi stroški socialnih zavarovanj		19.171,31	18.649,41
c) Drugi stroški dela		49.238,26	34.648,63
7. Odpisi vrednosti	10.2.5.	8.767,07	8.757,20
a) Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opred. OS		8.767,07	8.757,20
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih		0	0
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sred.		0	0
8. Drugi poslovni odhodki	10.2.6.	2.213,99	2.259,84
9. Finančni prihodki iz deležev	10.2.7.	1.120,63	1.210,00
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini		0	0
c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah		1.120,63	1.210,00
10. Finančni prihodki iz danih posojil	10.2.7.	44,90	185,63
a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini		0	0
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim		44,90	185,63
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	10.2.7.	7,39	21,17
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		7,39	21,17
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finanč. naložb		0	0
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		0	0
a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini		0	0
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		0	0
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		0	0
15. Drugi prihodki	10.2.8.	1.209,90	5.000,00
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14..)	10.2.9.	-97.163,92	-90.471,17

5. DAVČNE RAZMERE

Družba ZRC d.d., Trbovlje je davčni zavezanec:

- po Zakonu o davku od dohodkov pravnih oseb – ZDDPO-2 (Uradni list RS št. 117/06, 90/07, 56/08, 76/08, 92/08, 5/09, 96/09, 43/10, 59/11, 24/12, 30/12, 94/12, 81/13 in 40/14, 23/15, 82/15, 68/16 in 69/17),
- po Zakonu o davku na dodano vrednost – ZDDV-1 (Uradni list št. 117/06, 52/07, 33/09, 85/09, 10/10-UPB2, 85/10, 13/11, 18/11, 78/11, 38/12, 40/12, 83/12, 46/13, 86/14 in 90/15),
- po Pravilniku o izvajanju Zakona o davku na dodano vrednost (Uradni list RS št. 141/06, 52/07, 120/07, 21/08, 123/08, 10/09, 27/10, 104/10, 110/10, 82/11, 106/11, 102/12, 54/13, 85/14, 95/14, 39/16, 45/16, 86/16 in 50/17),
- po Zakonu o davčni službi (Uradni list RS št. 1/07, 40/09, 33/11) in ZFU (UL 25/14),
- po Zakonu o davčnem postopku (Uradni list RS št. 117/06, 24/08, 125/08, 47/09, 110/09, 43/10, 97/10, 13/11, 32/12, 94/12, 101/13, ZDavNepr 111/13, ZFU 25/14, ZIN-B 40/14, 90/14, 91/15, 63/16 in 69/17).

Davčni nadzor in inšpekcijske preglede po določilih Zakona o davčnem postopku opravlja pristojni davčni urad – Davčni urad Hrastnik.

6. NAČELA SESTAVLJANJA RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Pri izdelavi računovodskih izkazov so bila upoštevana določila Zakona o gospodarskih družbah in določbe Slovenskih računovodskih standardov. Skladno z naštetimi pravnimi akti so računovodski izkazi sestavljeni na podlagi računovodenja, ki temelji na dveh temeljnih predpostavkah. Prva predpostavka je upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov, kar pomeni, da se poslovni dogodki pripoznajo in evidentirajo v računovodske razvide, ko se pojavijo, o njih pa se poroča v obdobju na katerega se nanašajo. Druga predpostavka pa se nanaša na upoštevanje časovne neomejenosti delovanja. Torej so izkazi sestavljeni, kot da bo družba ZRC d.d., Trbovlje nadaljevala poslovanje v dogledni prihodnosti.

Računovodski izkazi za poslovno leto 2017 niso revidirani, ker družba na presečni datum, 31.12.2017, ni bila več javna družba in spada v kategorijo majhna delniška družba.

7. RAČUNOVODSKE USMERITVE

Pri izkazovanju in metodah vrednotenja postavk se neposredno uporabljajo določila standardov, razen pri vrednotenju postavk, pri katerih standardi dajejo družbi možnost izbire med različnimi načini vrednotenja. Pri tem je družba uporabila usmeritve, opisane v nadaljevanju.

7.1. Opredmetena osnovna sredstva

Družba ZRC d.d., Trbovlje med osnovnimi sredstvi pripoznava tista sredstva, od katerih se pričakuje, da bodo v povezavi z njimi pritekale gospodarske koristi in lahko zanje nedvoumno ugotovijo nabavno vrednost. Pripoznanje takšnega sredstva se v knjigovodskih razvidih odpravi ob odtujitvi ali, če se od njegove kasnejše uporabe ne pričakuje nikakršne gospodarske koristi.

Ob pripoznanju so osnovna sredstva ovrednotena po nabavni vrednosti. Za merjenje po pripoznanju osnovnih sredstev družba ZRC d.d., Trbovlje uporablja model nabavne vrednosti. V nabavni vrednosti opredmetenega osnovnega sredstva so všteti njegova nakupna cena in vsi stroški usposobitve sredstva za nameravano uporabo. Po tem modelu se osnovno sredstvo v bilanci stanja izkazuje po knjigovodski vrednosti, ki je enaka nabavni vrednosti, zmanjšani za amortizacijski popravek vrednosti in nabrano izgubo zaradi morebitnih oslabitev. Izguba zaradi morebitne oslabitve osnovnega sredstva se v izkazu poslovnega izida pripozna kot prevrednotovalni poslovni odhodek.

Za vsa amortizirljiva osnovna sredstva družba ZRC d.d., Trbovlje uporablja metodo enakomernega časovnega amortiziranja. Letni znesek amortizacije je izračunan kot zmnožek amortizacijske osnove in amortizacijske stopnje. Pri tem je amortizacijska osnova enaka nabavni vrednosti zmanjšani za znesek preostale vrednosti posameznega osnovnega sredstva, amortizacijska stopnja pa je enaka stopnji, ki je za posamezno vrsto sredstev določena v Zakonu o davku od dohodkov pravnih oseb (ZDDPO-2).

Letne stopnje amortizacije:

Zgradbe	2,0%
Pohištvo	10,0 – 12,5%
Prevozna sredstva	15,5%
Ostala oprema	10,0 – 14,3%
Računalniška oprema	25,0 – 33,3%

Zemljišča se ne amortizirajo.

7.2. Finančne naložbe

Ločeno se izkazujejo dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe.

Naložbe v tuji valuti se preračunajo po srednjem tečaju Banke Slovenije na dan bilance stanja.

Dolgoročne finančne naložbe (DFN) so ob začetnem pripoznanju ovrednotene po nabavni vrednosti, ki je enaka izvorni vrednosti, povečani za stroške, ki izhajajo neposredno iz nakupa.

Za merjenje po pripoznanju družba, v skladu z novimi SRS2016, od 1. 1. 2016 uporablja model nabavne vrednosti. Tako se DFN v BS izkazujejo po nabavni vrednosti, zmanjšani za stroške upravljanja in za kumulativni znesek popravkov vrednosti zaradi oslabitve. Prevrednotenje DFN zaradi oslabitve družba opravi na koncu leta v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov, če se na podlagi preveritve v duhu SRS 3.25 oceni, da obstaja nepristranski dokaz o oslabiljenosti tega kapitalskega instrumenta.

Kratkoročne finančne naložbe družba ob začetnem pripoznanju vrednoti po izvorni vrednosti, po pripoznanju pa po modelu nabavne vrednosti.

Lastne delnice, ki jih ima družba v lasti na presečni datum se vrednotijo po povprečni nabavni ceni.

Dolgoročne finančne naložbe v obliki danih dolgoročnih posojil se povečujejo za pripisane obresti in zmanjšujejo za unovčene zneske, ter tudi za zneske, ki prihajajo v okvir kratkoročnih finančnih naložb, ki zapadejo v plačilo v letu dni ali prej.

7.3. Terjatve

Terjatve vseh vrst se v začetku izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin (račun, pogodba, bremepis, dobropis,...), ob predpostavki, da bodo poplačane. Terjatve, izražene v tuji valuti, se konec obdobja preračunajo po srednjem tečaju Banke Slovenije, razlika predstavlja prihodke ali odhodke financiranja.

Na osnovi ocene izterljivosti vsake posamezne terjatve so oblikovani popravki vrednosti za terjatve, v katerih poplačilo družba dvomi. Popravek vrednosti terjatev se vknjiži v breme prevrednotovalnih poslovnih odhodkov. Dejanske odpise dvomljivih in spornih terjatev bo družba ZRC d.d., Trbovlje opravila v skladu z zakonskimi predpisi na podlagi ustrezne listine (npr. sklep sodišča) v breme že vzpostavljenega popravka vrednosti.

Družba ZRC d.d., Trbovlje terjatev nima zavarovanih.

7.4. Zaloge

Zaloge materiala in trgovskega blaga so ovrednotene po nabavni vrednosti, ki je enaka nabavni ceni, zmanjšani za popuste ob nabavi in povečani za stroške nakupa ter uvozne dajatve. Za porabo zalog materiala in zmanjšanje zalog trgovskega blaga se uporablja metoda FIFO. Popis zalog opravi družba enkrat letno.

7.5. Denarna sredstva

Denarna sredstva, izražena v domači valuti, se izkazujejo po nominalni vrednosti. Predstavljajo denarna sredstva v blagajni in na transakcijskem računu. Tuje valute in devize se preračunajo v domačo valuto na dan prejema po tedanjem tečaju. Stanja na deviznem računu se preračunajo po srednjem tečaju na dan bilance stanja. Tečajna razlika sestavlja prihodke ali odhodke financiranja.

Med denarnimi sredstvi v blagajni se izkazuje le gotovina.

7.6. Kratkoročne časovne razmejitve

Kratkoročno odloženi stroški oziroma kratkoročno odloženi odhodki se pojavljajo v okviru vračunanih stroškov oziroma odhodkov.

7.7. Kapital

Celotni kapital se razčlenjuje na osnovni kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, ki jih predstavljajo zakonske rezerve, rezerve za lastne deleže in statutarne rezerve, ter nerazdeljeni čisti izid poslovnega leta in preneseni izid prejšnjih let.

Vse sestavine kapitala se vodijo v domači valuti.

7.8. Dolgoročni dolgovi

Dolgoročni dolgovi so pripoznane obveznosti v zvezi s financiranjem lastnih sredstev, ki jih je treba v obdobju, daljšem od leta dni, vrniti oziroma poravnati, zlasti v denarju. Dolgoročni dolgovi so lahko finančni ali poslovni.

7.9. Kratkoročni dolgovi

Kratkoročni dolgovi so pripoznane obveznosti v zvezi s financiranjem lastnih sredstev, ki jih je treba najkasneje v letu dni vrniti oziroma poravnati, zlasti v denarju. Kratkoročni dolgovi so finančni ali poslovni. Finančni dolgovi se pojavljajo, ker posojilodajalci vnašajo v podjetje denarna sredstva ali ker z denarjem poplačujejo njegove poslovne dolgove, poslovni dolgovi pa se pojavljajo, ker dobavitelji vnašajo v podjetje prvine, potrebne pri proizvodnji in opravljanju storitev.

7.10. Pripoznanje prihodkov

Prihodki družbe ZRC d.d., Trbovlje so v računovodskih razvidih izkazani po času njihovega nastanka. V skladu s SRS 15.1. prihodki predstavljajo povečanja gospodarskih koristi v obračunskem obdobju v obliki povečanj sredstev ali zmanjšanj dolgov. Pojavljajo se lahko kot poslovni, finančni ali pa drugi, t. i. izredni prihodki. V celostnem obsegu prihodki povečujejo poslovni izid obračunskega obdobja in skupaj z odhodki prek poslovnega izida vplivajo na velikost kapitala.

Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala ter opravljenih storitev se merijo po prodajnih cenah trgovskega blaga, materiala in dokončanih storitev.

Finančni prihodki se pojavljajo v zvezi z naložbami in tudi v zvezi s terjatvami. Pripoznajo se v dokumentiranih zneskih na podlagi obračuna. Če obstaja utemeljen dvom glede njihove velikosti, zapadlosti v plačilo ali poplačljivosti, se finančni prihodki ne pripoznajo oziroma se za že pripoznane tovrstne prihodke oblikuje popravek vrednosti terjatev iz financiranja v breme prevrednotovalnih poslovnih odhodkov.

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

7.11. Pripoznanje odhodkov

Odhodki družbe ZRC so v računovodskih razvidih izkazani po času njihovega nastanka.

V skladu s SRS 14.1. odhodki predstavljajo zmanjšanja gospodarskih koristi v obračunskem obdobju v obliki zmanjšanj sredstev ali povečanj dolgov. Pojavljajo se lahko kot poslovni, finančni ali pa drugi, t. i. izredni odhodki. V celostnem obsegu odhodki zmanjšujejo poslovni izid obračunskega obdobja in skupaj s prihodki prek 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 nedokončanih storitev, ter zmanjšanim za stroške, ki se zadržujejo v končnih zalogah nedokončanih storitev. Med poslovnimi odhodki se lahko pojavijo tudi prevrednotovalni poslovni odhodki, ki nastanejo zaradi oslabitev osnovnih in/ali obratnih sredstev.

Finančni odhodki so odhodki iz financiranja, to so obresti za prejeta posojila, in prevrednotovalni finančni odhodki iz naložbenja, ki se pojavijo pri oslabitvah finančnih naložb.

Druge odhodke sestavljajo neobičajne postavke in drugi odhodki, ki zmanjšujejo poslovni izid.

8. IZPOSTAVLJENOST IN OBVLADOVANJE TVEGANJ

Obvladovanje finančnih tveganj je upravljanje premoženja s finančnega vidika. Skupna lastnost finančnih tveganj, katerih dejavniki so finančne mere, kot so obrestne mere, devizni tečaji je, da je sedanja vrednost prihodnjega denarnega toka nedoločljiva. V končni fazi finančna tveganja vedno vplivajo na plačilno sposobnost podjetja, oziroma na spremembo poštene vrednosti sredstev ali/in dolgov na podlagi prevrednotenja, to je na oslabitve ali okrepitev sredstev in dolgov.

Med finančna tveganja sodijo: obrestno in valutno tveganje ter kreditno tveganje in tveganje plačilne sposobnosti.

Obrestnemu tveganju družba ZRC d.d., Trbovlje ni izpostavljena, ker se v celoti financira z lastnimi viri in nima finančnih obveznosti. Prav tako družba ZRC d.d., Trbovlje ne zaznava valutnega tveganja, ker ima denarne tokove samo v domači valuti.

V letu 2017 v družbi ZRC d.d., Trbovlje ni prihajalo do časovne neusklajenosti med prejemki in izdatki, zato družba ni imela težav s plačilno sposobnostjo. Predvidevamo, da bo tudi v bodoče tako, zato tveganje plačilne sposobnosti še naprej ocenjujemo kot nizko.

9. POMEMBNEJŠI DOGODKI PO BILANCI STANJA

Po datumu bilance stanja v družbi ZRC d.d., Trbovlje ni bilo pomembnejših poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na poslovni izid družbe v letu 2017.

10. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

10.1. Pojasnila k bilanci stanja

10.1.1. Neopredmetena osnovna sredstva

Tabela 4: Neopredmetena sredstva

	V EUR
Nabavna vrednost	
Začetno stanje 1.1.2017	35.097,13
Zmanjšanja med letom	0
Stanje 31.12.2017	35.097,13
Popravki vrednosti	
Začetno stanje 1.1.2017	35.097,13
Amortizacija	0
Zmanjšanja med letom	0
Stanje 31.12.2017	35.097,13
Neodpisana vrednost	
Začetno stanje 1.1.2017	0
Stanje 31.12.2017	0

V letu 2017 ni bilo sprememb neopredmetenih osnovnih sredstev.

10.1.2. Opredmetena sredstva

Tabela 5: Zemljišča

	V EUR
Nabavna vrednost	
Začetno stanje 1.1.2017	11.519,46
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	0
Stanje 31.12.2017	11.519,46
Popravki vrednosti	
Začetno stanje 1.1.2017	0
Stanje 31.12.2017	0
Neodpisana vrednost	
Začetno stanje 1.1.2017	11.519,46
Stanje 31.12.2017	11.519,46

Zemljiško stanje na Obrtniški cesti 14 je urejeno na parcelah 392/7 in 392/8 pri z.k.vl.št. 1806 k.o. Trbovlje. Etažiranje je bilo izvedeno in na osnovi tega so bili za ZRC predlagani vpisi pod vložki 2688/7 , 2666/21 in 2688/36. Celotni delež poslovnih prostorov in zemljišča na parcelah 392/7 in 392/8 znaša 20,60 % glede na celoto.

Tabela 6: Zgradbe

	V EUR
Nabavna vrednost	
Začetno stanje 1.1.2017	332.055,29
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	0
Stanje 31.12.2017	332.055,29
Popravki vrednosti	
Začetno stanje 1.1.2017	156.406,22
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	0
Amortizacija	6.641,04
Stanje 31.12.2017	163.047,26
Neodpisana vrednost	
Začetno stanje 1.1.2017	175.649,07
Stanje 31.12.2017	169.008,03

Vrednost zgradb sestavljajo naslednje knjigovodske vrednosti:

- poslovni prostori v II. etaži na Obrtniški cesti 14
- skladiščno – poslovni prostori v kletni etaži na Obrtniški cesti 14
- parkirni prostor v Hrastniku, Log 10

Poslovno – skladiščni prostori v kletni etaži, v približni velikosti 250 m², so zaradi zamakanja s parkirišč v zelo slabem stanju. Z upravnikom se že od leta 2005 neuspešno dogovarjamo za sanacijo teh parkirišč. V letu 2003 se je izvedla slabitev poslovnih prostorov v kletni etaži na osnovi cenitve pooblaščenega cenilca. Prostore v kletni etaži smo za potrebe skladiščenja novembra 2016 oddali v najem.

Tabela 7: Proizvajalne naprave in stroji

	V EUR
Nabavna vrednost	
Začetno stanje 1.1.2017	365.857,59
Povečanja med letom	0,00
Zmanjšanja med letom	605,00
Stanje 31.12.2017	365.252,59
Popravki vrednosti	
Začetno stanje 1.1.2017	360.069,83
Povečanja med letom	0,00
Zmanjšanja med letom	1.977,70
Amortizacija	2.126,03
Stanje 31.12.2017	360.218,16
Neodpisana vrednost	
Začetno stanje 1.1.2017	5.787,76
Stanje 31.12.2017	5.034,43

Večino proizvodne opreme predstavlja računalniška oprema. Ob inventuri je bila izločena oprema z nabavno vrednostjo 605,00 EUR, ki ni imela več sedanje vrednosti in od nje ni več mogoče pričakovati koristi. V letu 2017 smo v višini 1.372,70 EUR dogradili obstoječe OS.

10.1.3. Dolgoročne finančne naložbe

Tabela 8: Prikaz stanja in gibanja dolgoročnih finančnih naložb v letu 2017

	V EUR
	Dolgoročne finančne naložbe
Začetno stanje 1.1.2017	175.478,52
Povečanje	0
Zmanjšanje	1.704,42
Prevrednotenje	0
Končno stanje 31.12.2017	173.774,10

V letu 2017 so finančne naložbe ohranile oziroma povečale svojo vrednost, zato je stanje naložb zmanjšano samo za 1.704,42 EUR, kar predstavlja stroške upravljanja s premoženjem.

10.1.4. Zaloge

Tabela 9: Zaloge

	V EUR	
	2017	2016
Material	0	0
Nedokončana proizvodnja	0	0
Trgovsko blago	26.182,61	36.056,26
Skupaj	26.182,61	36.056,26

Dne 31.12.2017 na zalogi nismo imeli materiala, prav tako nismo imeli nedokončane proizvodnje. Vrednost zalog trgovskega blaga, ki je namenjen za nadaljnjo prodajo pa je znašala 26.182,61 EUR. Zaloge trgovskega blaga se vrednotijo po čisti iztržljivi vrednosti.

10.1.5. Dolgoročne in kratkoročne terjatve iz poslovanja

Tabela 4: Dolgoročne terjatve iz poslovanja

	V EUR	
	2017	2016
Dolgoročno dana posojila	0	0
Dolgoročne terjatve do drugih	12.546,33	10.634,85
Kratkoročni del dolgoročnih terjatev	0	0
Skupaj	12.546,33	10.634,85

V dolgoročnih terjativah iz poslovanja izkazujemo obvezni rezervni sklad stavbe in dano varščino za opravljanje storitev telekomunikacij.

Tabela 5: Kratkoročne terjatve iz poslovanja

	V EUR	
	2017	2016
Kratkoročne terjatve do podjetij v skupini	0	0
Kratkoročne terjatve do drugih povezanih podjetij	0	0
Druge kratkoročne terjatve do kupcev	72.935,84	79.899,61
Druge kratkoročne terjatve	1.945,72	3.570,87
Kratkoročni del dolgoročnih terjatev	0	0
Skupaj	74.881,56	83.470,48

Druge kratkoročne terjatve so terjatve do ZZSZ v znesku 155,91 EUR, terjatve za vstopni DDV v znesku 1.013,91 EUR in terjatve do bank za plačila z bančnimi karticami v višini 775,90 EUR.

Tabela 6: Kratkoročne terjatve do kupcev

	V EUR
	2017
Kosmata vrednost	76.694,03
Popravek vrednosti	3.758,19
Čista vrednost	72.935,84

Zastarane in neizterljive terjatve na dan 31.12.2017 znašajo 3.758,19 EUR.

10.1.6. Kratkoročne finančne naložbe

Tabela 13: Kratkoročne finančne naložbe

	V EUR	
	2017	2016
Druge kratkoročne finančne naložbe	0	0
Kratkoročno dana posojila drugim	5.000,00	0
Skupaj	5.000,00	0

Družba je imela na dan 31.12.2017 5.000,00 EUR kratkoročnih finančnih naložb.

10.1.7. Denarna sredstva

Tabela 7: Denarna sredstva

	V EUR	
	2017	2016
Gotovina v blagajni	1.614,02	2.276,11
Denarna sredstva v banki	55.481,32	121.488,16
Skupaj	57.095,34	123.764,27

Družba ima odprt transakcijski račun pri NLB d.d. Področje NLB Zasavje.

10.1.8. Aktivne časovne razmejitve

Tabela 8: Aktivne časovne razmejitve

	V EUR	
	2017	2016
Kratkoročno odloženi stroški in odhodki	0	0
Skupaj	0	0

Družba na dan 31.12.2017 ne izkazuje kratkoročno odloženih stroškov in odhodkov.

10.1.9. Kapital

Tabela 9: Kapital

	V EUR	
	2017	2016
Osnovni kapital	268.300,00	268.300,00
Kapitalske rezerve	248.481,21	485.698,69
Rezerve iz dobička	56.603,50	59.547,00
Zakonske rezerve	26.830,00	29.773,50
Rezerve za lastne delnice	32.427,00	32.427,00
Lastne delnice(odbitna)	-32.427,00	-32.427,00
Statutarne rezerve	29.773,50	29.773,50
Preneseni čisti izid	0	-149.689,81
Čista izguba poslovnega leta	97.163,92	90.471,17
Skupaj	476.220,79	573.384,71

Družba ZRC d.d., Trbovlje izkazuje osnovni kapital v višini 268.300,00 EUR, ki je razdeljen na 53.660 navadnih delnic po nominalni vrednosti 5,00 EUR za delnico. Kapital družbe se je v primerjavi z letom 2016 zmanjšal za 97.163,92 EUR, kolikor znaša čista izguba poslovnega leta.

10.1.10. Finančne in poslovne obveznosti

Tabela 10: Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti

	V EUR	
	2017	2016
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	0
Druge dolgoročne finančne in poslovne obveznosti	0	0
Skupaj	0	0

Družba nima dolgoročnih finančnih in poslovnih obveznosti.

Tabela 11: Kratkoročne poslovne obveznosti

	V EUR	
	2017	2016
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	11.434,41	15.516,06
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	47.386,66	33.459,90
Skupaj	58.821,07	48.975,96

Druge kratkoročne poslovne obveznosti zajemajo obveznosti do zaposlencev v višini 26.846,76 EUR, obveznosti za DDV 6.302,41 EUR ter prispevke in davke v višini 14.237,49 EUR.

10.2. Pojasnila k izkazu poslovnega izida

10.2.1. Čisti prihodek od prodaje

Tabela 12: Struktura čistih prihodkov od prodaje

	V EUR	
	2017	2016
Prihodki od prodaje na domačem trgu		
- Prodaja proizvodov in storitev	326.424,99	324.228,23
- Prodaja blaga in materiala	190.134,42	357.808,03
Skupaj	516.559,41	682.036,26

10.2.2. Drugi poslovni prihodki

Tabela 13: Drugi poslovni prihodki

	V EUR	
	2017	2016
Drugi poslovni prihodki	1.104,72	0

Družba je v letu 2017 ustvarila 1.104,72 EUR drugih poslovnih prihodkov.

10.2.3. Stroški blaga, materiala in storitev

Tabela 14: Prikaz stroškov blaga, materiala in storitev

	V EUR	
	2017	2016
Nabavna vrednost prodanega blaga	159.098,14	326.895,97
Stroški porabljenega materiala	13.006,45	19.058,41
Stroški storitev	64.746,47	76.703,28
Skupaj	236.851,06	422.657,66

Tabela 15: Struktura stroškov materiala

	V EUR	
	2017	2016
Nabavna vrednost prodanega blaga	159.098,14	326.895,97
Stroški osnovnega materiala	0	0
Stroški energije	9.688,74	9.888,20
Drugi stroški materiala	3.317,71	9.170,21
Skupaj	172.104,59	345.954,38

Tabela 16: Struktura stroškov storitev

	V EUR	
	2017	2016
Stroški storitev vzdrževanja	21.526,49	31.742,20
Transportne storitve	4.288,41	0
Stroški najemnin	12.451,70	13.550,29
Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	887,25	1.055,44
Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	3.635,61	4.082,19
Stroški intelektualnih in osebnih storitev, izobraževanje	14.033,05	8.625,33
Stroški sejmov, reklame in reprezentance, donatorstvo	907,19	1.883,22
Stroški storitev fizičnim osebam	1.882,71	11.180,02
Stroški drugih storitev	5.134,06	4.584,59
Skupaj	64.746,47	76.703,28

10.2.4. Stroški dela

Tabela 24: Struktura stroškov dela

	V EUR	
	2017	2016
Plače in nadomestila zaposlenim	265.254,50	257.234,71
Stroški pokojninskih zavarovanj	35.714,68	34.716,78
Stroški drugih socialnih zavarovanj	19.171,31	18.649,41
Drugi stroški dela	49.238,26	34.648,63
Skupaj	369.378,75	345.249,53

V postavki drugi stroški dela so izkazani stroški regresa za letni dopust, prehrane med delom, stroški prevozov na delo in stroški jubilejnih nagrad in odpravnin po zakonu.

10.2.5. Odpisi vrednosti

Tabela 17: Struktura odpisov vrednosti

	V EUR	
	2017	2016
Amortizacija neopred. in opredmetenih dolgoročnih sredstev	8.767,07	8.757,20

Prevrednotevalni poslovni odhodki pri neop. in opr.OS	0	0
Prevrednotevalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	0	0
Skupaj	8.767,07	8.757,20

10.2.6. Drugi poslovni odhodki

Tabela 18: Struktura drugih poslovnih odhodkov

	V EUR	
	2017	2016
Drugi stroški	2.213,99	2.259,84
Rezervacije	0	0
Skupaj	2.213,99	2.259,84

V postavki drugi stroški so izkazani stroški stavbnega zemljišča.

10.2.7. Finančni prihodki in odhodki

Tabela 19: Struktura finančnih prihodkov

	V EUR	
	2017	2016
Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	1.120,63	1.210,00
Finančni prihodki iz posojil danih drugim	44,90	185,63
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	7,39	0
Skupaj	1.172,92	1.416,80

V letu 2017 družba ZRC d.d., Trbovlje ni imela finančnih odhodkov.

10.2.8. Drugi prihodki

Tabela 20: Struktura drugih prihodkov

	V EUR	
	2017	2016
Subvencije, dotacije in prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	493,00	5.000,00
Drugi finančni in ostali prihodki	716,90	0
Skupaj	1.209,90	5.000,00

V letu 2017 je družba pridobila 493,00 EUR subvencij iz evropskih sredstev za usposabljanje na delovnem mestu, 716,90 EUR pa iz naslova povrnjenih škod.

10.2.9. Čisti poslovni izid

Čisti poslovni izid – izguba obračunskega obdobja v višini 97.163,92 EUR je seštevek vseh prihodkov, zmanjšan za seštevek vseh odhodkov.

10.2.10. Davek od dohodka

V letu 2017 družba ZRC d.d., Trbovlje ni imela obveznosti za davek iz dohodka.

10.2.11. Druga razkritja

Družbo ZRC d.d., Trbovlje vodi enočlanska uprava, direktorica družbe. Direktorica je edina zaposlena, ki ima sklenjeno individualno pogodbo.

Skupni bruto znesek vseh prejemkov, ki jih je v letu 2017 za upravljanje funkcije prejela direktorica (plača, nadomestila, regres), je znašal 50.666,00 EUR.

Člani nadzornega sveta, ki šteje tri člane, so v letu 2017 prejeli za sejnine skupni znesek 1.721,22 EUR.

11. PREDLOG POKRIVANJA IZGUBE

Iz računovodskih izkazov za poslovno leto 2017 je razvidno, da je imela družba ZRC d.d., Trbovlje v poslovnem letu 2017 čisto izgubo v višini 97.163,92 EUR, kolikor je znašala tudi bilančna izguba.

Uprava družbe predlaga, da se celotnih 97.163,92 EUR bilančne izgube pokrije v breme kapitalskih rezerv. O predlogu bo odločala skupščina družbe.

IZJAVA ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava sprejema in potrjuje računovodske izkaze družbe ZRC d.d., Trbovlje za leto končano na dan 31. decembra 2017 in pojasnila k računovodskim izkazom.

Uprava potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in da računovodski izkazi predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov poslovanja za leto 2017.

Uprava je odgovorna tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja in drugih sredstev in za preprečevanje in odkrivanje zlorab in drugih nepravilnosti ter potrjuje, da so računovodski izkazi skupaj s pojasnili izdelani na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe ter v skladu z veljavno zakonodajo in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Trbovlje, 27.5.2018

Direktorica:
Alenka Halzer, univ.dipl.ing.mat.

