



LETNO POROČILO

ZA POSLOVNO LETO 2022



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	7
1.5. Zaposleni in organizacija družbe	8
1.6. Kapitalske in ostale povezave.....	8
1.7. Splošna predstavitev poslovanja v letu 2022	8
II. RAČUNOVODSKO POROČILO	10
3. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2022	10
4. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2022.....	12
5. DAVČNE RAZMERE.....	13
6. NAČELA SESTAVLJANJA RAČUNOVODSKIH IZKAZOV	13
7. RAČUNOVODSKE USMERITVE	13
7.1. Opredmetena osnovna sredstva	14
7.2. Finančne naložbe.....	14
7.3. Terjatve.....	15
7.4. Zaloge	15
7.5. Denarna sredstva.....	16
7.6. Kratkoročne časovne razmejitev	16
7.7. Kapital.....	16
7.8. Dolgoročni dolgovi.....	16
7.9. Kratkoročni dolgovi	16
7.10. Pripoznanje prihodkov	17
7.11. Pripoznanje odhodkov.....	17
8. IZPOSTAVLJENOST IN OBVLADOVANJE TVEGANJ	18
9. POMEMBNEJŠI DOGODKI PO BILANCI STANJA	18
10. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	19
10.1. Pojasnila k bilanci stanja.....	19
10.1.1. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	19
10.1.2. Opredmetena sredstva.....	19
10.1.3. Dolgoročne finančne naložbe.....	21

10.1.4. Zaloge	21
10.1.5. Dolgoročne in kratkoročne terjatve iz poslovanja	22
10.1.6. Kratkoročne finančne naložbe	22
10.1.7. Denarna sredstva	23
10.1.8. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	23
10.1.9. Kapital.....	23
10.1.10. Finančne in poslovne obveznosti	24
10.2. Pojasnila k izkazu poslovnega izida	24
10.2.1. Čisti prihodek od prodaje	24
10.2.2. Drugi poslovni prihodki	24
10.2.3. Stroški blaga, materiala in storitev.....	25
10.2.4. Stroški dela	25
10.2.5. Odpisi vrednosti	26
10.2.6. Drugi poslovni odhodki.....	26
10.2.7. Finančni prihodki in odhodki	26
10.2.8. Drugi prihodki	27
10.2.9. Čisti poslovni izid	27
10.2.10. Davek od dohodka.....	27
10.2.11. Druga razkritja	27
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 31.12.2022 več kot 5% delnic družbe	6
Tabela 3: Zaposleni in ostali lastniki in ocenjena vrednost ostalih skupin delničarjev	7
Tabela 5: Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	19
Tabela 6: Zemljišča	19
Tabela 7: Zgradbe	20
Tabela 8: Proizvajalne naprave in stroji	20
Tabela 9: Prikaz stanja in gibanja dolgoročnih finančnih naložb v letu 2022	21
Tabela 10: Zaloge.....	21
Tabela 11: Dolgoročne terjatve iz poslovanja	22
Tabela 12: Kratkoročne terjatve iz poslovanja	22
Tabela 13: Kratkoročne terjatve do kupcev	22
Tabela 14: Kratkoročne finančne naložbe	22
Tabela 15: Denarna sredstva	23
Tabela 16: Aktivne časovne razmejitve	23
Tabela 17: Kapital	23
Tabela 18: Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti.....	24
Tabela 19: Kratkoročne poslovne obveznosti	24
Tabela 20: Struktura čistih prihodkov od prodaje.....	24
Tabela 21: Drugi poslovni prihodki.....	24
Tabela 22: Prikaz stroškov blaga, materiala in storitev.....	25
Tabela 23: Struktura stroškov materiala	25
Tabela 24: Struktura stroškov storitev	25
Tabela 25: Struktura stroškov dela.....	25
Tabela 26: Struktura odpisov vrednosti	26
Tabela 27: Struktura drugih poslovnih odhodkov	26
Tabela 28: Struktura finančnih prihodkov.....	26
Tabela 29: Struktura drugih prihodko V EUR	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, 26.4.2023

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
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:	242.690 EUR
Nominalna vrednost. delnice:	5 EUR
Velikost:	mikro 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 31.12.2022 več kot 5% delnic družbe

Podjetje	% osnovnega kapitala	število delnic
Dušan Požun	18,07	8.769
Alenka Halzer	11,68	5.670
Nada Žagar Seničar	9,51	4.616
Miha Halzer	8,64	4.194
Rok Rome	7,93	3.849
Ilirika Modra zvezda,d.d.	7,74	3.755
KS Naložbe d.d.	5,77	2.801
Plesec Damjan	5,01	2.434

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

Delničarji	% osnovnega kapitala	število delnic
Zaposleni in bivši zaposleni	61,93	30.058
Ostali lastniki	38,07	18.480

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 42.

1.2.1. Lastne delnice

Družba ZRC d.d., Trbovlje v letu 2022 ni kupovala lastnih delnic. Na dan 31.12.2022 ni imela v lasti lastnih delnic, saj smo delnice v lasti družbe s sklepom skupščine v letu 2022 umaknili.

Na presečni datum 31.12.2022 je osnovni kapital znašal 242.690 EUR in ga je sestavljalo 48.538 navadnih prosto prenosljivih imenskih delnic z nominalno vrednostjo 5 EUR.

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 25. redni skupščini družbe ZRC d.d., Trbovlje, z dne 30.08.2021, 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 30.08.2025, mandat Nade Žagar Seničar pa do 01.12.2025.

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. Na nadzornem svetu dne 09.12.2019 je bila ponovno imenovana za petletni mandat. Le-tega je nastopila 1.1.2020.

1.5. Zaposleni in organizacija družbe

V letu 2022 se je v družbi ZRC d.d., Trbovlje število zaposlenih v primerjavi z letom 2021 zmanjšalo za tri delavce. Tako so bili na dan 31.12.2022 zaposleni 3 delavci, od tega 2 ženski in 1 moški. Vsi imajo sklenjeno pogodbo o zaposlitvi za nedoločen čas in imajo VII. stopnjo izobrazbe.

1.6. Kapitalske in ostale povezave

Družba ZRC d.d., Trbovlje nima podružnic. Z vidika kapitalskih povezav ima družba ZRC d.d., Trbovlje eno dolgoročno finančno naložbo v lastniški kapital drugih gospodarskih družb, in sicer v družbo Zavarovalnica Triglav d.d.. Lastniški delež družbe ZRC d.d., Trbovlje navedeni družbi je manjši od 25%, zato nima vpliva na njeno poslovanje.

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.

1.7. Splošna predstavitev poslovanja v letu 2022

Družba ZRC d.d., Trbovlje je v letu 2022 ustvarila svoje prihodke na naslednjih področjih:

- obdelava podatkov,
- najem strojne in programske opreme,

- vzdrževanje in razvoj programske opreme,
- vzdrževanje strojne računalniške opreme in

Čisti prihodki od prodaje storitev in blaga so v letu 2022 znašali 270.792,96 EUR, kar je skoraj enako kot v preteklem letu.

Prihodki so bili v celoti ustvarjeni na domačem trgu.

Pomembnejši partnerji, s katerimi smo imeli v letu 2022 sklenjene pogodbe na področju poslovne informatike in najema opreme, so: RTH d.o.o. Trbovlje, v likvidaciji, Spekter Trbovlje, Javno komunalno stanovanjsko podjetje Hrastnik, 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.

V letu 2022 se je število zaposlenih v primerjavi z letom 2021 zmanjšalo za tri zaposlene.

Tehnološka opremljenost

- Strežnika iSeries imata zadnjo različico OS 7.1 in zanju imamo 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.
- Za strežnike, delovne računalnike ter prenosnike imamo urejene Microsoft licence.
- Urejene imamo SPLA licence za gostovanje strank na naših strežnikih.

V letu 2022 smo racionalno nabavljali blago, material, osnovnih sredstev nismo nabavljali, smo pa prodali del poslovnih prostorov, in sicer poslovni prostor v kletni etaži in dve parkirni mesti v pritličju na naslovu Obrtniška cesta 14 v Trbovljah. Stroški storitev so nekoliko nižji kot v preteklem letu, stroški dela pa manjši za 3,39 %.

Kljub temu, da družba ZRC d.d., Trbovlje v letu 2022 z gospodarskega vidika ni poslovala uspešno, saj je ustvarila 8.609,31 EUR čiste izgube, je bilo njeno finančno poslovanje uspešno. Družba je bila skozi vse leto likvidna, ni se ji bilo treba zadolževati, ohranila je finančne rezerve. Kljub temu, da smo ustvarili primerljive prihodke kot v preteklem letu in zmanjšali število zaposlenih, je družbe poslovala z izgubo in ne z minimalnim dobičkom, tako kot je bilo načrtovano. To je posledica novih pogodb o zaposlitvi in povečanja plač zaradi inflacije. Stroški dela so bili zato 27% večji od načrtovanih.

II. RAČUNOVODSKO POROČILO

3. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2022

v EUR

	Pojasnilo	2022	2021
Sredstva		371.397,52	382.899,07
A. Dolgoročna sredstva		148.403,67	200.300,69
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	10.1.1.	10.748,67	18.084,03
1. Neopredmetena sredstva		3.250,46	6.250,22
2. Dolgoročne aktivne časovne razmejitve		7.498,21	11.833,81
II. Opredmetena osnovna sredstva	10.1.2.	126.232,60	170.794,26
1. Zemljišča in zgradbe		120.744,24	163.534,22
a) Zemljišča		7.562,53	11.519,46
b) Zgradbe		113.181,71	152.014,76
2. Proizvajalne naprave in stroji		5.488,36	7.260,04
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.	11.422,40	11.422,40
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		11.422,40	11.422,40
c) Druge delnice in deleži		11.422,40	11.422,40
V. Dolgoročne poslovne terjatve	10.1.5.	0	0
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih		0	0
B. Kratkoročna sredstva		222.993,85	182.598,38
II. Zaloge	10.1.4.	3.730,38	5.005,40
4. Trgovsko blago		3.730,38	5.005,40
III. Kratkoročne finančne naložbe	10.1.6.	30.000,00	0
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	10.1.5.	42.920,90	48.029,83
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		42.721,74	47.636,97
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		199,16	392,86
V. Denarna sredstva	10.1.7.	146.342,57	129.563,15
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	10.1.8.	0	0

v EUR

	Pojasnilo	2022	2021
Obveznosti do virov sredstev		371.397,52	382.899,07
A. Kapital	10.1.9.	347.827,18	356.436,49
I. Vpoklicani kapital		242.690,00	268.300,00
1. Osnovni kapital		242.690,00	268.300,00
II. Kapitalske rezerve		57.142,99	38.757,92
III. Rezerve iz dobička		56.603,50	56.603,50
1. Zakonske rezerve		26.830,00	26.830,00
2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže			32.427,00
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)			-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	0
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta	10.2.9.	-8.609,31	-7.224,93
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		23.570,34	26.462,58
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	10.1.10.	23.570,34	26.462,58
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		4.925,70	5.970,37
3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		18.644,64	20.492,21

4. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2022

v EUR

	Pojasnilo	2022	2021
1. Čisti prihodki od prodaje	10.2.1.	270.792,96	270.177,73
- Čisti prih. od prodaje proizvodov in storitev		270.302,00	269.083,97
- Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala		490,96	1.093,76
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	10.2.2.	14.196,65	14.384,85
5. Stroški blaga, materiala in storitev	10.2.3.	88.532,85	89.094,19
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala		9.566,92	8.438,87
b) Stroški storitev		78.965,93	80.655,32
6. Stroški dela	10.2.4.	189.900,69	196.563,37
a) Stroški plač		115.329,16	129.356,73
b) Stroški socialnih zavarovanj		23.543,10	26.608,64
- Stroški pokojninskih zavarovanj		15.181,79	17.194,40
- Drugi stroški socialnih zavarovanj		8.361,31	9.414,24
c) Drugi stroški dela		51.028,43	40.598,00
7. Odpisi vrednosti	10.2.5.	10.192,02	9.990,90
a) Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opred. OS		10.192,02	9.645,25
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih		0	345,65
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sred.		0	0
8. Drugi poslovni odhodki	10.2.6.	6.708,62	1.736,74
9. Finančni prihodki iz deležev	10.2.7.	1.768,09	812,20
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini			
c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah		1.768,09	812,20
10. Finančni prihodki iz danih posojil	10.2.7.	0	0
a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini			
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim		0	0
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	10.2.7.	2,47	0,71
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		2,47	0,71
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	10.2.7.	35,30	1,41
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		35,30	1,41
15. Drugi prihodki	10.2.8.	0	4.786,19
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14..)	10.2.9.	-8.609,31	-7.224,93

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, 69/17, 79/18, 66/19, 172/21 in 105/22 – ZZNŠPP),
- 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, 90/15, 77/18, 55/19, 72/19, 196/21-ZDOsk 3/22 in 29/22 – ZUOPDCE),
- 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, 50/17, 84/18, 77/19, 50/21, 205/21, 16/22 in 82/22),
- 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, 69/17, 13/18-ZJF-H, 36/19, 66/19, 145/20 – odl. US in 203/20 – ZIUPOPDVE, 39/22 – ZFU-A, 52/22 – odl. US, 87/22 – odl. US in 163/22).

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 dognedni prihodnosti.

Računovodski izkazi za poslovno leto 2022 niso revidirani, ker družba na presečni datum, 31.12.2022, ni bila več javna družba in spada v kategorijo mikro 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 amortizljiva 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 kapitalnega 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 10.1. 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 okrepitve 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 2022 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 2022.

10. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

10.1. Pojasnila k bilanci stanja

10.1.1. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Tabela 4: Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

	V EUR
Nabavna vrednost	
Začetno stanje 1.1.2022	44.097,13
Zmanjšanja med letom	0
Povečanje med letom	0
Stanje 31.12.2022	44.097,13
Popravki vrednosti	
Začetno stanje 1.1.2022	37.846,91
Amortizacija	2.999,76
Zmanjšanja med letom	0
Stanje 31.12.2022	40.846,67
Neodpisana vrednost	
Začetno stanje 1.1.2022	6.250,22
Stanje 31.12.2022	3.250,46
Dolgoročne aktivne časovne razmejitve 31.12.2021	11.833,81
Dolgoročne aktivne časovne razmejitve 31.12.2022	7.498,21
SKUPAJ 31.12.2022	10.748,67

Vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2022 zmanjšala za amortizacijo neopredmetenih osnovnih sredstev. V dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitvah izkazujemo stanje rezervnega sklada, ki se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšalo zaradi prodaje prostorov.

10.1.2. Opredmetena sredstva

Tabela 5: Zemljišča

	V EUR
Nabavna vrednost	
Začetno stanje 1.1.2022	11.519,46
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	3.956,93
Stanje 31.12.2022	7.562,53
Popravki vrednosti	
Začetno stanje 1.1.2022	0
Stanje 31.12.2022	0
Neodpisana vrednost	
Začetno stanje 1.1.2022	11.519,46
Stanje 31.12.2022	7.562,53

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. V letu 2022 smo prodali del poslovnih prostorov in zato se je zmanjšal del pripadajočega zemljišča za 3.956,93 EUR. Celotni delež poslovnih prostorov in zemljišča na parcelah 392/7 in 392/8 sedaj znaša 13,52 % glede na celoto.

Tabela 6: Zgradbe

	V EUR
Nabavna vrednost	
Začetno stanje 1.1.2022	332.055,29
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	80.031,78
Stanje 31.12.2022	252.023,51
Popravki vrednosti	
Začetno stanje 1.1.2022	180.040,53
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	46.619,31
Amortizacija	5.420,58
Stanje 31.12.2022	138.841,80
Neodpisana vrednost	
Začetno stanje 1.1.2022	152.014,76
Stanje 31.12.2022	113.181,71

Knjigovodske vrednosti sestavljajo naslednji deli stavb:

- poslovni prostori v II. etaži na Obrtniški cesti 14
- 3 parkirna mesta v pritličju na Obrtniški cesti 14
- parkirni prostor v Hrastniku, Log 10

Poslovno – skladiščne prostore v kletni etaži, v približni velikosti 250 m², in 2 parkirni mesti v pritličju stavbe Obrtniška cesta 14, smo v letu 2022 prodali. V tabeli je to prikazano pod zmanjšanjem nabavne vrednosti in popravka.

Tabela 7: Proizvajalne naprave in stroji

	V EUR
Nabavna vrednost	
Začetno stanje 1.1.2022	313.259,25
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	0
Stanje 31.12.2022	313.259,25
Popravki vrednosti	
Začetno stanje 1.1.2022	305.999,21
Povečanja med letom	0,00
Zmanjšanja med letom	0
Amortizacija	1.771,68
Stanje 31.12.2022	307.770,89
Neodpisana vrednost	
Začetno stanje 1.1.2022	7.260,04
Stanje 31.12.2022	5.488,36

Večino proizvodne opreme predstavlja računalniška oprema. Ob inventuri ni bilo ugotovljenih nobenih sprememb. V letu 2022 nismo nabavili nobene opreme.

10.1.3. Dolgoročne finančne naložbe

Tabela 8: Prikaz stanja in gibanja dolgoročnih finančnih naložb v letu 2022

V EUR	
Dolgoročne finančne naložbe	
Začetno stanje 1.1.2022	11.422,40
Povečanje	0
Zmanjšanje	0
Prevrednotenje	0
Končno stanje 31.12.2022	11.422,40

Naložba	Na dan 31.12.2022 Vrednost EUR	Stroški upravljanja s premoženjem	Na dan 31.12.2022 Vrednost EUR
Delnice drugih podjetij v Sloveniji	11.422,40		11.422,40

Naložba na dan 31.12.2022	Nabavna vrednost EUR	Popravek vrednosti EUR	Knjigovodska vrednost EUR	Dejanska vrednost EUR
- delnice Zavarovalnice Triglav d.d.	13.032,39	-1.609,99	11.422,40	16.698,00
Skupaj	13.032,39	-1.609,99	11.422,40	16.698,00

Imamo finančno naložbo, ki je v letu 2022 ohranila svojo vrednost., zato se njena knjigovodska vrednost v primerjavi z letom 2021 ni spremenila.

10.1.4. Zaloge

Tabela 9: Zaloge

V EUR		
	2022	2021
Material	0	0
Nedokončana proizvodnja	0	0
Trgovsko blago	3.730,38	5.005,40
Skupaj	3.730,38	5.005,40

Dne 31.12.2022 na zalogi nismo imeli materiala, prav tako nismo imeli nedokončane proizvodnje. Vrednost zalog trgovskega blaga, ki je namenjen za nadaljnjo prodajo pa je znašala 3.730,38 EUR. Zaloge trgovskega blaga se vrednotijo po čisti iztržljivi vrednosti.

10.1.5. Dolgoročne in kratkoročne terjatve iz poslovanja

Tabela 10: Dolgoročne terjatve iz poslovanja

	V EUR	
	2022	2021
Dolgoročno dana posojila	0	0
Dolgoročne terjatve do drugih	0	0
Kratkoročni del dolgoročnih terjatev	0	0
Skupaj	0	0

Konec leta 2022 nismo imeli dolgoročnih terjatev iz poslovanja.

Tabela 11: Kratkoročne terjatve iz poslovanja

	V EUR	
	2022	2021
Kratkoročne terjatve do podjetij v skupini	0	0
Kratkoročne terjatve do drugih povezanih podjetij	0	0
Druge kratkoročne terjatve do kupcev	42.721,74	47.636,97
Druge kratkoročne terjatve	199,16	392,86
Kratkoročni del dolgoročnih terjatev	0	0
Skupaj	42.920,90	48.029,83

Druge kratkoročne terjatve so terjatve za vstopni DDV v znesku 199,16 EUR.

Tabela 12: Kratkoročne terjatve do kupcev

	V EUR
	2022
Kosmata vrednost	42.721,74
Popravek vrednosti	0
Čista vrednost	42.721,74

Na dan 31.12.2022 nismo imeli zastaranih in neizterljivih terjatev.

10.1.6. Kratkoročne finančne naložbe

Tabela 13: Kratkoročne finančne naložbe

	V EUR	
	2022	2021
Druge kratkoročne finančne naložbe	30.000,00	0
Kratkoročno dana posojila drugim	0	0
Skupaj	0	0

Na dan 31.12.2022 je imela družba 30.000,00 EUR kratkoročnih finančnih naložb.

10.1.7. Denarna sredstva

Tabela 14: Denarna sredstva

	V EUR	
	2022	2021
Gotovina v blagajni	258,96	258,96
Denarna sredstva v banki	146.083,61	129.304,19
Skupaj	146.342,57	129.563,15

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

10.1.8. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

Tabela 15: Aktivne časovne razmejitve

	V EUR	
	2022	2021
Kratkoročno odloženi stroški in odhodki	0	0
Skupaj	0	0

Družba na dan 31.12.2022 ne izkazuje kratkoročno odloženih stroškov in odhodkov.

10.1.9. Kapital

Tabela 16: Kapital

	V EUR	
	2022	2021
Osnovni kapital	242.690,00	268.300,00
Kapitalske rezerve	57.142,99	38.757,92
Rezerve iz dobička	56.603,50	56.603,50
Zakonske rezerve	26.830,00	26.830,00
Rezerve za lastne delnice	0	32.427,00
Lastne delnice(odbitna)	0	-32.427,00
Statutarne rezerve	29.773,50	29.773,50
Preneseni čisti izid	0	0
Čista izguba poslovnega leta	-8.609,31	-7.224,93
Skupaj	347.827,18	356.436,49

Družba ZRC d.d., Trbovlje izkazuje osnovni kapital v višini 242.690,00 EUR, ki je razdeljen na 48.538 navadnih delnic po nominalni vrednosti 5,00 EUR za delnico. Kapital družbe se je v primerjavi z letom 2021 zmanjšal za 8.609,31 EUR, kolikor znaša čista izguba poslovnega leta. Osnovni kapital družbe se je v primerjavi z letom 2021 zmanjšal za 25.610,00 EUR, zaradi umika lastnih delnic družbe.

10.1.10. Finančne in poslovne obveznosti

Tabela 17: Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti

	V EUR	
	2022	2021
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 18: Kratkoročne poslovne obveznosti

	V EUR	
	2022	2021
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	4.925,70	5.970,37
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	18.644,64	20.492,21
Skupaj	23.570,34	26.462,58

Druge kratkoročne poslovne obveznosti zajemajo obveznosti do zaposlencev v višini 6.194,54 EUR, obveznosti za DDV 5.108,00 EUR ter prispevke in davke v višini 7.342,10 EUR.

10.2. Pojasnila k izkazu poslovnega izida

10.2.1. Čisti prihodek od prodaje

Tabela 19: Struktura čistih prihodkov od prodaje

	V EUR	
	2022	2021
Prihodki od prodaje na domačem trgu		
- Prodaja proizvodov in storitev	270.302,00	269.083,97
- Prodaja blaga in materiala	490,96	1.093,76
Skupaj	270.792,96	270.177,73

10.2.2. Drugi poslovni prihodki

Tabela 20: Drugi poslovni prihodki

	V EUR	
	2022	2021
Drugi poslovni prihodki	13.131,47	0
Drugi prihodki povezani s poslovnimi učinki	1.065,18	14.384,85

Družba je v letu 2022 imela 1.065,18 EUR drugih poslovnih prihodkov iz naslova refundacij in 13.131,41 EUR drugih poslovnih prihodkov iz naslova prodaje dela poslovne stavbe in dveh parkirnih mest.

10.2.3. Stroški blaga, materiala in storitev

Tabela 21: Prikaz stroškov blaga, materiala in storitev

	V EUR	
	2022	2021
Nabavna vrednost prodanega blaga	1.275,02	743,76
Stroški porabljenega materiala	8.291,90	7.695,11
Stroški storitev	78.965,93	80.655,32
Skupaj	88.532,85	89.094,19

Tabela 22: Struktura stroškov materiala

	V EUR	
	2022	2021
Nabavna vrednost prodanega blaga	1.275,02	743,76
Stroški osnovnega materiala	0	0
Stroški energije	6.743,97	6.112,19
Drugi stroški materiala	1.547,93	1.582,92
Skupaj	9.566,92	8.438,87

Tabela 23: Struktura stroškov storitev

	V EUR	
	2022	2021
Stroški storitev vzdrževanja	8.102,08	13.768,58
Transportne storitve	4.827,50	3.378,99
Stroški najemnin	0	0
Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	8.391,68	8.808,96
Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	620,91	861,45
Stroški intelektualnih in osebnih storitev, izobraževanje	35.982,32	33.154,48
Stroški sejmov, reklame in reprezentance, donatorstvo	1.626,87	522,29
Stroški storitev fizičnim osebam	16.661,43	17.231,66
Stroški drugih storitev	2.753,14	2.928,91
Skupaj	78.965,93	80.655,32

10.2.4. Stroški dela

Tabela 24: Struktura stroškov dela

	V EUR	
	2022	2021
Plače in nadomestila zaposlenim	115.329,16	129.356,73
Stroški pokojninskih zavarovanj	15.181,79	17.194,40
Stroški drugih socialnih zavarovanj	8.361,31	9.414,24
Drugi stroški dela	51.028,43	40.598,00
Skupaj	189.900,69	196.563,37

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

10.2.5. Odpisi vrednosti

Tabela 25: Struktura odpisov vrednosti

	V EUR	
	2022	2021
Amortizacija neopred. in opredmetenih dolgoročnih sredstev	10.192,02	9.645,25
Prevrednotevalni poslovni odhodki pri neop. in opr.OS	0	345,65
Prevrednotevalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	0	0
Skupaj	10.192,02	9.990,90

10.2.6. Drugi poslovni odhodki

Tabela 26: Struktura drugih poslovnih odhodkov

	V EUR	
	2022	2021
Drugi stroški	6.708,62	1.736,74
Rezervacije	0	0
Skupaj	6.708,62	1.736,74

V postavki drugi stroški so izkazani stroški stavbnega zemljišča in stroški prodaje dela poslovne stavbe.

10.2.7. Finančni prihodki in odhodki

Tabela 27: Struktura finančnih prihodkov

	V EUR	
	2022	2021
Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	1.768,09	812,20
Finančni prihodki iz posojil danih drugim	0	0
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	2,47	0,71
Skupaj	1.770,56	812,91

1.768,09 EUR je iz naslova izplačanih dividend delnic ZVTG.

	2022	2021
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	35,30	1,41

V letu 2022 je imela družba ZRC d.d., Trbovlje 35,30 EUR finančnih odhodkov.

10.2.8. Drugi prihodki

Tabela 28: Struktura drugih prihodkov

V EUR

	2022	2021
Subvencije, dotacije in prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	0	0
Drugi finančni in ostali prihodki	0	4.786,19
Skupaj	0	4.786,19

V letu 2022 družba ni imela finančnih prihodkov.

10.2.9. Čisti poslovni izid

Čisti poslovni izid – izguba obračunskega obdobja v višini 8.609,31 EUR je seštevek vseh prihodkov, zmanjšan za seštevek vseh odhodkov.

10.2.10. Davek od dohodka

V letu 2022 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 2022 za upravljanje funkcije prejela direktorica (plača, nadomestila, regres), je znašal 54.898,38 EUR.

Člani nadzornega sveta, ki šteje tri člane, so v letu 2022 prejeli za sejnine skupni znesek 573,74 EUR.

11. PREDLOG POKRIVANJA IZGUBE

Iz računovodskih izkazov za poslovno leto 2022 je razvidno, da je imela družba ZRC d.d., Trbovlje v poslovnem letu 2022 čisto izgubo v višini 8.609,31 EUR, kolikor je znašala tudi bilančna izguba.

Uprava družbe predlaga, da se 2.561,00 EUR bilančne izgube pokrije v breme zakonskih rezerv, 6.048,31 EUR pa 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 2022 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 2022.

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, 26.4.2023

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

