



LETNO POROČILO

ZA POSLOVNO LETO 2023



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 2023	8
1.8. Realizacija finančnega plana poslovanja	10
2. ANALIZA POSLOVANJA ZA LETO 2023	12
2.1. Izračun pomembnejših kazalnikov	12
2.2. Zaključek.....	12
II. RAČUNOVODSKO POROČILO	13
3. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2023	13
4. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2023.....	15
5. IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA ZA LETO 2023	16
6. IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA LETO 2023.....	17
7. IZKAZ GIBANJA KAPITALA 2023	18
8. IZKAZ GIBANJA KAPITALA 2022	19
9. DAVČNE RAZMERE.....	20
10. NAČELA SESTAVLJANJA RAČUNOVODSKIH IZKAZOV	20
11. RAČUNOVODSKE USMERITVE	20
11.1. Opredmetena osnovna sredstva	21
11.2. Finančne naložbe.....	21
11.3. Terjatve.....	22
11.4. Zaloge	22
11.5. Denarna sredstva.....	23
11.6. Kratkoročne časovne razmejitev	23
11.7. Kapital.....	23
11.8. Dolgoročni dolgovi.....	23
11.9. Kratkoročni dolgovi	23
11.10. Pripoznanje prihodkov	24

11.11. Pripoznanje odhodkov.....	24
12. IZPOSTAVLJENOST IN OBVLADOVANJE TVEGANJ	25
13. POMEMBNEJŠI DOGODKI PO BILANCI STANJA	25
14. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	26
14.1. Pojasnila k bilanci stanja.....	26
14.1.1. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	26
14.1.2. Opredmetena sredstva.....	26
14.1.3. Dolgoročne finančne naložbe.....	28
14.1.4. Zaloge	28
14.1.5. Dolgoročne in kratkoročne terjatve iz poslovanja	29
14.1.6. Kratkoročne finančne naložbe	29
14.1.7. Denarna sredstva	30
14.1.8. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	30
14.1.9. Kapital.....	30
14.1.10. Finančne in poslovne obveznosti	31
14.2. Pojasnila k izkazu poslovnega izida	31
14.2.1. Čisti prihodek od prodaje	31
14.2.2. Drugi poslovni prihodki	31
14.2.3. Stroški blaga, materiala in storitev.....	32
14.2.4. Stroški dela	32
14.2.5. Odpisi vrednosti	33
14.2.6. Drugi poslovni odhodki.....	33
14.2.7. Finančni prihodki in odhodki	33
14.2.8. Drugi prihodki in odhodki.....	34
14.2.10. Davek od dobička	34
14.2.10. Čisti poslovni izid	34
14.2.11. Druga razkritja	34
14.3. Pojasnila k izkazu denarnih tokov	35
15. RAZDELITEV DOBIČKA.....	36

KAZALO TABEL

Tabela 1: Ustanovitelji in njihovi deleži v osnovnem kapitalu, ob koncu lastninskega preoblikovanja	6
Tabela 2: Struktura lastnikov, ki imajo na dan 31.12.2023 več kot 5% delnic družbe	6
Tabela 3: Zaposleni in ostali lastniki in ocenjena vrednost ostalih skupin delničarjev	7
Tabela 4: Prikaz rezultatov poslovanja v letu 2023 glede na plan	10
Tabela 5: Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	26
Tabela 6: Zemljišča	26
Tabela 7: Zgradbe	27
Tabela 8: Proizvajalne naprave in stroji	27
Tabela 9: Prikaz stanja in gibanja dolgoročnih finančnih naložb v letu 2023	28
Tabela 10: Zaloge	28
Tabela 11: Dolgoročne terjatve iz poslovanja	29
Tabela 12: Kratkoročne terjatve iz poslovanja	29
Tabela 13: Kratkoročne terjatve do kupcev	29
Tabela 14: Kratkoročne finančne naložbe	29
Tabela 15: Denarna sredstva	30
Tabela 16: Aktivne časovne razmejitev	30
Tabela 17: Kapital	30
Tabela 18: Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti	31
Tabela 19: Kratkoročne poslovne obveznosti	31
Tabela 20: Struktura čistih prihodkov od prodaje	31
Tabela 21: Drugi poslovni prihodki	31
Tabela 22: Prikaz stroškov blaga, materiala in storitev	32
Tabela 23: Struktura stroškov materiala	32
Tabela 24: Struktura stroškov storitev	32
Tabela 25: Struktura stroškov dela	32
Tabela 26: Struktura odpisov vrednosti	33
Tabela 27: Struktura drugih poslovnih odhodkov	33
Tabela 28: Struktura finančnih prihodkov	33
Tabela 29: Struktura drugih prihodkov in odhodkov V EUR	34
Tabela 30: Davek od dobička V EUR	34

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, 26.3.2024

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 31.12.2023 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
Maks 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 2023 ni kupovala lastnih delnic. Na dan 31.12.2023 ni imela v lasti lastnih delnic, saj smo delnice v lasti družbe s sklepom skupščine v letu 2022 umaknili.

Na presečni datum 31.12.2023 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 2023 se v družbi ZRC d.d., Trbovlje število zaposlenih v primerjavi z letom 2022 ni spremenilo. Tako so bili na dan 31.12.2023 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 2023

Družba ZRC d.d., Trbovlje je v letu 2023 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 2023 znašali 263.703,27 EUR, kar je za 2,62% manj kot v preteklem letu.

Prihodki so bili v celoti ustvarjeni na domačem trgu.

Pomembnejši partnerji, s katerimi smo imeli v letu 2023 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 narekovala zakonske spremembe. Na zahteve naših uporabnikov smo izdelali dograditve programov ter jim svetovali in nudili pomoč pri uporabi dopoljenih programskih produktov.

V letu 2023 se število zaposlenih v primerjavi z letom 2022 ni spremenilo.

V letu 2023 smo racionalno nabavljali blago, material. V letu 2023 smo minimalno vlagali v osnovna sredstva, kupili smo nekaj nove računalniške opreme. Stroški storitev so bili 3,5 % višji kot v preteklem letu, stroški dela pa nižji za 16,12 %.

Družba ZRC d.d., Trbovlje je v letu 2023 z gospodarskega vidika poslovala zadovoljivo in ustvarila 3.043,10 EUR čistega dobička. Njeno finančno poslovanje je bilo uspešno. Družba je bila skozi vse leto likvidna, ni se ji bilo treba zadolževati, ohranila je finančne rezerve. Družbe je poslovala z minimalnim dobičkom, tako kot je bilo načrtovano.

1.8. Realizacija finančnega plana poslovanja

Tabela 4: Prikaz rezultatov poslovanja v letu 2023 glede na plan

V EUR

	Plan 2023	Realizacija 2023	Indeks
A.ČISTI PRIHODKI IZ PRODAJE (111+115+118)	250.000	263.703,27	105
I.Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu(112 do 114)	250.000	263.703,27	105
1.Čisti prihod. od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu razen najemnin	250.000	263.612,28	105
2.Čisti prihodki od najemnin		0,00	***
3.Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala		90,99	***
II.Čisti prihodki od prodaje na trgu EU(116+117)		0,00	***
III.Čisti prihodki od prodaje na trgu izven EU(119+120)		0,00	***
B.POVEČANJE VRED.ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE		0,00	***
C.ZMANJŠANJE VRED.ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE		0,00	***
Č.USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE		0,00	***
D.SUBVENCije, DOTACIJE, REGRESI, KOMPENZACIJE IN DRUGI PRIH.POVEZANI S POSLOV.UČ.		0,00	***
E.DRUGI POSLOVNI PRIHODKI		0,00	***
F.KOSMATI DONOS OD POSLOVANJA(110+121-122+123+124+125)	250.000	263.703,27	105
G.POSLOVNI ODHODKI(128+139+144+148)	250.400	261.623,94	104
I.Stroški blaga, materiala in storitev(129+130+134)	80.000	91.413,72	114
1. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	0	2.809,65	***
2.Stroški porabljenega materiala (131 do 133)	10.000	6.869,85	69
a) stroški materiala		0,00	***
b) stroški energije	8.500	5.893,78	69
c) drugi stroški materiala	1.500	976,07	65
3.Stroški storitev (135 do 138)	70.000	81.734,22	117
a) transportne storitve	3.500	7.277,87	208
b) najemnine	0	0,00	***
c) povračila stroškov zaposelncev v zvezi z delom	8.000	8.311,04	104
č) drugi stroški storitev	58.500	66.145,31	113
II.Stroški dela (140 do 143)	159.400	159.278,17	100
1.Stroški plač	120.000	119.800,91	100
2.Stroški pokojninskih zavarovanj	15.700	15.771,40	100
3.Stroški drugih socialnih zavarovanj	8.700	8.685,58	100
4.Drugi stroški dela	15.000	15.020,28	100
III.Odpisi vrednosti(145 do 147)	9.800	10.004,14	102

1.Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sred	9.800	10.004,14	102
2.Prevrednotevalni poslovni odhodki pri neopredmet.dolgor.sr.in opredmetenih OS		0,00	***
3.Prevrednotevalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		0,00	***
IV.Drugi poslovni odhodki (149+150)	1.200	927,91	77
1.Rezervacije		0,00	***
2.Drugi stroški	1.200	927,91	77
H.DOBIČEK IZ POSLOVANJA(126-127)		2.079,33	***
I.IZGUBA IZ POSLOVANJA(127-126)	-400	0,00	0
J.FINANČNI PRIHODKI(155+160+163)	1.200	1.674,51	140
Finančni prihodki od obresti (upoštevano že v II. in III.)		0,00	***
I.Finančni prihodki iz deležev(156 do 159)	1.200	1.194,51	100
1.Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini		0,00	***
2.Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah		0,00	***
3.Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	1.200	1.194,51	100
4.Finančni prihodki iz drugih naložb		0,00	***
II.Finančni prihodki iz danih posojil (161+162)		480,00	***
1.Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini		0,00	***
2.Finančni prihodki iz posojil danih drugim		480,00	***
III.Finančni prihodki iz poslovnih terjatev(164+165)		0,00	***
K.FINANČNI ODHODKI (168+169+174)		0,00	***
L.DRUGI PRIHODKI (179+180)	0	0,95	***
I.Subvencije, dotacije in podobni prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	0	0,00	***
II.Drugi finančni prihodki in ostali prihodki		0,95	***
M.DRUGI ODHODKI		2,57	***
N.CELOTNI DOBIČEK(151-152+153-166+178-181)	800	3.752,22	469
O.CELOTNA IZGUBA(152-151-153+166-178+181)		0,00	***
P.DAVEK IZ DOBIČKA		709,12	***
R.ODLOŽENI DAVKI		0,00	***
S.ČISTI DOBIČEK OBRAČUNSKEGA OBDOBJA(182-184-185)	800	3.043,10	380
Š.ČISTA IZGUBA OBRAČUNSKEGA OBDOBJA(183+184+185) oz. (184-182+185)		0,00	***

Čisti poslovni izid je dobiček v višini 3.043,10 EUR, in sicer zaradi že opisanih dejstev pod točko 1.7.

2. ANALIZA POSLOVANJA ZA LETO 2023

2.1. Izračun pomembnejših kazalnikov

Kazalnik	2023		2022		Indeks
Stopnja lastniškosti financiranja (kapital/obv. do virov sredstev)	$\frac{350.870,28}{380.148,90} = 0,92298117$		$\frac{347.827,18}{371.397,52} = 0,93653608$		98,55
Stopnja dolgoročnosti financiranja (kapital+dolgoročni dolgovi/obv. do virov sr.)	$\frac{350.870,28}{380.148,90} = 0,92298117$		$\frac{347.827,18}{371.397,52} = 0,93653608$		98,55
Stopnja osnovnosti investiranja (osnovna sredstva/sredstva)	$\frac{137.634,15}{380.148,90} = 0,36205326$		$\frac{136.981,27}{371.397,52} = 0,36882656$		98,16
Stopnja dolgoročnosti investiranja (OS+dolo.fin.nal./sredstva)	$\frac{149.056,55}{380.148,90} = 0,39210043$		$\frac{148.403,67}{371.397,52} = 0,39958174$		98,12
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev (kapital/osnovna sredstva)	$\frac{350.870,28}{137.634,15} = 2,54929666$		$\frac{347.827,18}{136.981,27} = 2,53923167$		100,39
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obve. (likvidna sr./kratkoročne obv.)	$\frac{99.021,47}{29.278,62} = 3,38204020$		$\frac{146.342,57}{23.570,34} = 6,20875939$		54,47
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obv. (likv. sr.+kr.tej./kratk.obv.)	$\frac{135.171,62}{29.278,62} = 4,61673466$		$\frac{189.263,47}{23.570,34} = 8,02973016$		57,49
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obve. (kratkor.sr./kratkobv.)	$\frac{231.092,35}{29.278,62} = 7,89287029$		$\frac{222.993,85}{23.570,34} = 9,46078206$		83,42
Koeficient gospodarnosti poslovanja (posl.prih./posl.odh.)	$\frac{263.703,27}{261.623,94} = 1,00794778$		$\frac{284.989,61}{295.334,18} = 0,96497333$		104,45
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala (čisti dobiček/povprečni kapital)	$\frac{3.043,10}{347.827,18} = 0,00874888$		$\frac{-8.609,31}{356.436,49} = -0,02415384$		103,37

2.2. Zaključek

Čisti prihodki od prodaje so se v primerjavi s preteklim letom znižali za 2,62%. Kapital družbe se je povečal za 3.043,10 EUR, kolikor znaša čisti dobiček poslovnega leta.

Največji del stroškov predstavljajo stroški dela, ki so v letu 2023 znašali 60,40 % čistih prihodkov od prodaje. Stroški materiala in stroški storitev so primerljivi s preteklim letom.

Družba ZRC d.d., Trbovlje svoje poslovanje financira z lastnimi sredstvi, zato razen obveznosti izplačila plač zaposlenim delavcem, v glavnem nima drugih obveznosti.

II. RAČUNOVODSKO POROČILO

3. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2023

	Pojasnilo	v EUR	
		2023	2022
Sredstva		380.148,90	371.397,52
A. Dolgoročna sredstva		149.056,55	148.403,67
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	14.1.1.	11.491,78	10.748,67
1. Neopredmetena sredstva		4.250,70	3.250,46
2. Dolgoročne aktivne časovne razmejitve		7.241,08	7.498,21
II. Opredmetena osnovna sredstva	14.1.2.	126.142,37	126.232,60
1. Zemljišča in zgradbe		115.723,80	120.744,24
a) Zemljišča		7.562,53	7.562,53
b) Zgradbe		108.161,27	113.181,71
2. Proizvajalne naprave in stroji		10.418,57	5.488,36
3. Druge naprave in oprema			0
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo			0
Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi			0
IV. Dolgoročne finančne naložbe	14.1.3.	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	14.1.5.	0	0
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih		0	0
B. Kratkoročna sredstva		231.092,35	222.993,85
II. Zaloge	14.1.4.	920,73	3.730,38
4. Trgovsko blago		920,73	3.730,38
III. Kratkoročne finančne naložbe	14.1.6.	95.000,00	30.000,00
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	14.1.5.	36.150,15	42.920,90
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		34.958,01	42.721,74
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		1.192,14	199,16
V. Denarna sredstva	14.1.7.	99.021,47	146.342,57
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	14.1.8.	0	0

v EUR

	Pojasnilo	2023	2022
Obveznosti do virov sredstev		380.148,90	371.397,52
A. Kapital	14.1.9.	350.870,28	347.827,18
I. Vpoklicani kapital		242.690,00	242.690,00
1. Osnovni kapital		242.690,00	242.690,00
II. Kapitalske rezerve		51.094,68	57.142,99
III. Rezerve iz dobička		54.042,50	56.603,50
1. Zakonske rezerve		24.269,00	26.830,00
2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže			
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)			
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	14.2.9.	3.043,10	-8.609,31
B. Rezervacije in dolgoročne PČR			0
1. Rezervacije			0
C. Dolgoročne obveznosti			0
I. Dolgoročne finančne obveznosti	14.1.10.	0	0
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti			0
Č. Kratkoročne obveznosti		29.278,62	23.570,34
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	14.1.10.	29.278,62	23.570,34
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		11.559,91	4.925,70
3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		17.718,71	18.644,64

4. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2023

v EUR

	Pojasnilo	2023	2022
1. Čisti prihodki od prodaje	14.2.1.	263.703,27	270.792,96
- Čisti prih. od prodaje proizvodov in storitev		263.612,28	270.302,00
- Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala		90,99	490,96
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	14.2.2.	0	14.196,65
5. Stroški blaga, materiala in storitev	14.2.3.	91.413,72	88.532,85
a) Nabavna vred. blaga ter stroški porabljenega materiala		9.679,50	9.566,92
b) Stroški storitev		81.734,22	78.965,93
6. Stroški dela	14.2.4.	159.278,17	189.900,69
a) Stroški plač		119.800,91	115.329,16
b) Stroški socialnih zavarovanj		24.456,98	23.543,10
- Stroški pokojninskih zavarovanj		15.771,40	15.181,79
- Drugi stroški socialnih zavarovanj		8.685,58	8.361,31
c) Drugi stroški dela		15.020,28	51.028,43
7. Odpisi vrednosti	14.2.5.	10.004,14	10.192,02
a) Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opred. OS		10.004,14	10.192,02
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	14.2.6.	927,91	6.708,62
9. Finančni prihodki iz deležev	14.2.7.	1.194,51	1.768,09
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini			
c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah		1.194,51	1.768,09
10. Finančni prihodki iz danih posojil	14.2.7.	480,00	0
a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini			
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim		480,00	0
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	14.2.7.	0	2,47
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		0	2,47
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finanč. naložb			0
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti			0
a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini			0
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	14.2.7.	0	35,30
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		0	35,30
15. Drugi prihodki	14.2.8.	0,95	0
16. Drugi odhodki	14.2.8.	2,57	0
17. Davek od dobička	14.2.9.	709,12	0
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+2+3+4-5-6-	14.2.10.	3.043,10	-8.609,31

5. IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA ZA LETO 2023

v EUR

	2023	2022
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	3.043,10	-8.609,31
20. Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
21. Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	0	0
22. Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vpliv sprememb deviznih tečajev)	0	0
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	0	0
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23)	3.043,10	-8.609,31
25. Preneseni dobiček (+)/izguba (-)	-8.609,31	-7.224,93
26. Zmanjšanje kapitalskih rezerv (+)	6.048,31	7.224,93
27. Zmanjšanje rezerv iz dobička ločeno po posameznih vrstah rezerv (+)	2.561,00	0
- Zmanjšanje zakonskih rezerv	2.561,00	
28. Povečanje rezerv iz dobička ločeno po posameznih vrstah rezerv (-)	0	0
29. Zmanjšanje za znesek dolgoročno odloženih stroškov razvijanja na bilančni presečni dan (-)	0	0
30. BILANČNI DOBIČEK(+)/IZGUBA(-) (19+25+26+27+28+29)	3.043,10	-8.609,31

6. IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA LETO 2023

v EUR

	2023	2022
A. Denarni tokovi pri poslovanju		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	11.372,73	-187,85
Poslovni prihodki in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	263.704,22	284.989,61
Čisti prihodki od prodaje	263.703,27	270.792,96
Drugi poslovni prihodki	0,95	0
Drugi prihodki(povezani s poslovnimi učinki)	0	14.196,65
Poslovni odhodki brez amortizacije in finančni odh. iz posl. obv.	252.331,49	285.177,46
b) Spremembe čistih obratnih sredstev	15.545,81	7.827,31
Začetne manj končne poslovne terjatve	6.770,75	5.108,93
Začetne manj končne AČR	257,13	4.335,60
Začetne manj končne zaloge	2.809,65	1.275,02
Končni manj začetni poslovni dolgovi	5.708,28	-2.892,24
Končne manj začetne PČR	0	0
c) Pozitivni ali negativni izid pri poslovanju (a + b)	26.918,54	7.639,46
B. Denarni tokovi pri investiranju		
a) Prejemki pri investiranju	16.674,51	39.139,96
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih	1.674,51	1.770,56
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	37.369,40
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	15.000,00	0
b) Izdatki pri investiranju	90.914,15	30.000,00
Izdatki za pridobitev opredmetenih in neopr. osnovnih sredstev	10.914,15	0
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	80.000,00	30.000,00
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a - b)	-74.239,64	9.139,96
C. Denarni tokovi pri financiranju	0	0
a) Prejemki pri financiranju	0	0
b) Izdatki pri financiranju	0	0
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	0	0
Končno stanje denarnih sredstev (x + y)	99.021,47	146.342,57
x) Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)	-47.321,10	16.779,42
y) Začetno stanje denarnih sredstev	146.342,57	129.563,15

7. IZKAZ GIBANJA KAPITALA 2023

	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice	Lastne delnice	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička	Revalorizacijske rezerve	Rezerve nastale zaradi prevred. po poštenu vr.	Preneseni čisti dobiček/izguba	Čisti dobiček/izguba a posl. leta	Skupaj kapital
A.1. Stanje 31.12.2022	242.690,00	57.142,99	26.830,00	0	0	29.773,50	0	0	0	0	-8.609,31	347.827,18
A.2. Stanje 1.1.2023	242.690,00	57.142,99	26.830,00	0	0	29.773,50	0	0	0	0	-8.609,31	347.827,18
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki												
a) vpis vpoklicanega osnovnega kapitala (vplačila kapitala)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
č) vnos dodatnih vplačil kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) nakup lastnih delnic	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) odtujitev oz. umik lastnih delnic	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g) izplačilo dividend	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
h) izplačilo nagrad organom vodenja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja												
a) vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.043,10	3.043,10
c) sprememba presežka iz prevred. OOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
č) sprememba iz prevred. finančnih naložb	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) druge sestavine vseobsegajočega donosa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.043,10	3.043,10
B.3. Spremembe v kapitalu												
a) razporeditev preostalega dela čistega dobička obdobja na druge sestavine kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) razporeditev dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	-	-6.048,31	-2.561,00	-	-	-	-	-	-	-	8.609,31	0
d) oblikovanje rezerv za lastne delnice iz drugih sestavin kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f) povečanje kapitala zaradi spojitve drugih sestavin kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0	-6.048,31	-2.561,00	0	0	0	0	0	0	0	8.609,31	0
Stanje 31.12.2023	242.690,00	51.094,68	24.269,00	0	0	29.773,50	0	0	0	0	3.043,10	350.870,28
Bilančni dobiček										0	3.043,10	3.043,10

8. IZKAZ GIBANJA KAPITALA 2022

	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice	Lastne delnice	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička	Revalorizacijske rezerve	Rezerve nastale zaradi prevred. po poštenu vr.	Preneseni čisti dobiček/izguba	Čisti dobiček/izguba a posl. leta	Skupaj kapital
A.1. Stanje 31.12.2021	268.300,00	38.757,92	26.830,00	32.427,00	-32.427,00	29.773,50	0	0	0	0	-7.224,93	356.436,49
A.2. Stanje 1.1.2022	268.300,00	38.757,92	26.830,00	32.427,00	-32.427,00	29.773,50	0	0	0	0	-7.224,93	356.436,49
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki												
a) vpis vpoklicanega osnovnega kapitala(vplačila kapitala)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
č) vnos dodatnih vplačil kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) nakup lastnih delnic	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) odtujitev oz. umik lastnih delnic	-25.610,00	25.610,00	-	-32.427,00	32.427,00	-	-	-	-	-	-	0
g) izplačilo dividend	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
h) izplačilo nagrad organom vodenja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-25.610,00	25.610,00	0	-32.427,00	32.427,00	0	0	0	0	0	0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja												
a) vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8.609,31	-8.609,31
c) sprememba presežka iz prevred. OOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
č) sprememba iz prevred. finančnih naložb	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) druge sestavine vseobsegajočega donosa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-8.609,31	-8.609,31
B.3. Spremembe v kapitalu												
a) razporeditev preostalega dela čistega dobička obdobja na druge sestavine kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) razporeditev dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	-	-7.224,93	-	-	-	-	-	-	-	-	7.224,93	0
d) oblikovanje rezerv za lastne delnice iz drugih sestavin kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f) povečanje kapitala zaradi spojitve drugih sestavin kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0	-7.224,93	-	0	0	0	0	0	0	-	7.224,93	0
Stanje 31.12.2022	242.690,00	57.142,99	26.830,00	0	0	29.773,50	0	0	0	0	-8.609,31	347.827,18
Bilančni dobiček										0	-8.609,31	-8.609,31

9. 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,n 29/22 – ZUOPDCE, 40/23 - ZDavPR-B in 122/23),
- 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, 82/22, 17/23 in 133/23),
- 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, 163/22, 109/23 – odl. US in 131/23 – ZORZFS)

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

10. 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 gledni prihodnosti.

Računovodski izkazi za poslovno leto 2023 niso revidirani, ker družba na presečni datum, 31.12.2023, ni bila več javna družba in spada v kategorijo mikro delniška družba.

11. 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.

11.1. 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.

11.2. 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 izvirni 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 izvirni 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.

11.3. 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.

11.4. 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.

11.5. 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.

11.6. Kratkoročne časovne razmejitve

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

11.7. 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.

11.8. 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.

11.9. 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.

11.10. 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.

11.11. 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 oslabeitev 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 oslavitvah finančnih naložb.

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

12. 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 oslavitve 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 2023 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.

13. 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 2023.

14. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

14.1. Pojasnila k bilanci stanja

14.1.1. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Tabela 5: Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

	V EUR
Nabavna vrednost	
Začetno stanje 1.1.2023	44.097,13
Zmanjšanja med letom	633,45
Povečanje med letom	4.000,00
Stanje 31.12.2023	47.463,68
Popravki vrednosti	
Začetno stanje 1.1.2023	40.846,67
Amortizacija	2.999,76
Zmanjšanja med letom	633,45
Stanje 31.12.2023	43.212,98
Neodpisana vrednost	
Začetno stanje 1.1.2023	3.250,46
Stanje 31.12.2023	4.250,70
Dolgoročne aktivne časovne razmejitve 31.12.2022	7.498,21
Dolgoročne aktivne časovne razmejitve 31.12.2023	7.241,08
SKUPAJ 31.12.2023	11.491,78

Vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2023 zmanjšala za amortizacijo, odpis neuporabnih licenc brez sedanje vrednosti in povečala za nabavo licenc.

V dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitvah izkazujemo stanje rezervnega sklada, ki se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšalo zaradi koriščenja rezervnega sklada.

14.1.2. Opredmetena sredstva

Tabela 6: Zemljišča

	V EUR
Nabavna vrednost	
Začetno stanje 1.1.2023	7.562,53
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	0
Stanje 31.12.2023	7.562,53
Popravki vrednosti	
Začetno stanje 1.1.2023	0
Stanje 31.12.2023	0
Neodpisana vrednost	
Začetno stanje 1.1.2023	7.562,53
Stanje 31.12.2023	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 2023 se vrednost zemljišč ni spremenila.

Tabela 7: Zgradbe

	V EUR
Nabavna vrednost	
Začetno stanje 1.1.2023	252.023,51
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	0
Stanje 31.12.2023	252.023,51
Popravki vrednosti	
Začetno stanje 1.1.2023	138.841,80
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	0
Amortizacija	5.020,44
Stanje 31.12.2023	143.862,24
Neodpisana vrednost	
Začetno stanje 1.1.2023	113.181,71
Stanje 31.12.2023	108.161,27

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

Vrednost zgradb se je v letu 2023 zmanjšala za amortizacijo.

Tabela 8: Proizvajalne naprave in stroji

	V EUR
Nabavna vrednost	
Začetno stanje 1.1.2023	313.259,25
Povečanja med letom	6.914,15
Zmanjšanja med letom	112.569,35
Stanje 31.12.2023	207.604,05
Popravki vrednosti	
Začetno stanje 1.1.2023	307.770,89
Povečanja med letom	0,00
Zmanjšanja med letom	112.569,35
Amortizacija	1.983,94
Stanje 31.12.2023	197.185,48
Neodpisana vrednost	
Začetno stanje 1.1.2023	5.488,36
Stanje 31.12.2023	10.418,57

Večino proizvodne opreme predstavlja računalniška oprema. Ob inventuri smo odpisali opremo, ki nima več uporabne vrednosti. V letu 2023 smo nabavili računalniško opremo v vrednosti 6.914,15 EUR.

14.1.3. Dolgoročne finančne naložbe

Tabela 9: Prikaz stanja in gibanja dolgoročnih finančnih naložb v letu 2023

V EUR	
Dolgoročne finančne naložbe	
Začetno stanje 1.1.2023	11.422,40
Povečanje	0
Zmanjšanje	0
Prevrednotenje	0
Končno stanje 31.12.2023	11.422,40

Naložba	Na dan 31.12.2023 Vrednost EUR	Stroški upravljanja s premoženjem	Na dan 31.12.2023 Vrednost EUR
Delnice drugih podjetij v Sloveniji	11.422,40		11.422,40

Naložba na dan 31.12.2023	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	16.794,80
Skupaj	13.032,39	-1.609,99	11.422,40	16.794,80

Imamo finančno naložbo, ki je v letu 2023 ohranila svojo vrednost, zato se njena knjigovodska vrednost v primerjavi z letom 2022 ni spremenila.

14.1.4. Zaloge

Tabela 10: Zaloge

V EUR		
	2023	2022
Material	0	0
Nedokončana proizvodnja	0	0
Trgovsko blago	920,73	3.730,38
Skupaj	920,73	3.730,38

Dne 31.12.2023 na zalogi nismo imeli materiala, prav tako nismo imeli nedokončane proizvodnje. Vrednost zalog trgovskega blaga, ki je namenjen za nadaljnjo prodajo pa je znašala 920,73 EUR. Zaloge trgovskega blaga se vrednotijo po čisti iztržljivi vrednosti. Ker del zalog ni imel več iztržljive vrednosti, smo ga odpisali in dali na odpad.

14.1.5. Dolgoročne in kratkoročne terjatve iz poslovanja

Tabela 11: Dolgoročne terjatve iz poslovanja

	V EUR	
	2023	2022
Dolgoročno dana posojila	0	0
Dolgoročne terjatve do drugih	0	0
Kratkoročni del dolgoročnih terjatev	0	0
Skupaj	0	0

Konec leta 2023 nismo imeli dolgoročnih terjatev iz poslovanja.

Tabela 12: Kratkoročne terjatve iz poslovanja

	V EUR	
	2023	2022
Kratkoročne terjatve do podjetij v skupini	0	0
Kratkoročne terjatve do drugih povezanih podjetij	0	0
Druge kratkoročne terjatve do kupcev	34.958,01	42.721,74
Druge kratkoročne terjatve	1.192,14	199,16
Kratkoročni del dolgoročnih terjatev	0	0
Skupaj	36.150,15	42.920,90

Druge kratkoročne terjatve so terjatve za vstopni DDV v znesku 1.192,14 EUR.

Tabela 13: Kratkoročne terjatve do kupcev

	V EUR
	2023
Kosmata vrednost	34.958,01
Popravek vrednosti	0
Čista vrednost	34.958,01

Na dan 31.12.2023 nismo imeli zastaranih in neizterljivih terjatev.

14.1.6. Kratkoročne finančne naložbe

Tabela 14: Kratkoročne finančne naložbe

	V EUR	
	2023	2022
Druge kratkoročne finančne naložbe	95.000,00	30.000,00
Kratkoročno dana posojila drugim	0	0
Skupaj	0	0

Na dan 31.12.2023 je imela družba 95.000,00 EUR kratkoročnih finančnih naložb.

14.1.7. Denarna sredstva

Tabela 15: Denarna sredstva

	V EUR	
	2023	2022
Gotovina v blagajni	236,29	258,96
Denarna sredstva v banki	98.785,18	146.083,61
Skupaj	99.021,47	146.342,57

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

14.1.8. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

Tabela 16: Aktivne časovne razmejitve

	V EUR	
	2023	2022
Kratkoročno odloženi stroški in odhodki	0	0
Skupaj	0	0

Družba na dan 31.12.2023 ne izkazuje kratkoročno odloženih stroškov in odhodkov.

14.1.9. Kapital

Tabela 17: Kapital

	V EUR	
	2023	2022
Osnovni kapital	242.690,00	242.690,00
Kapitalske rezerve	51.094,68	57.142,99
Rezerve iz dobička	54.042,50	56.603,50
Zakonske rezerve	24.269,00	26.830,00
Rezerve za lastne delnice	0	0
Lastne delnice(odbitna)	0	0
Statutarne rezerve	29.773,50	29.773,50
Preneseni čisti izid	0	0
Čisti izid poslovnega leta	3.043,10	-8.609,31
Skupaj	350.870,28	347.827,18

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 2022 povečal za 3.043,10 EUR, kolikor znaša čisti dobiček poslovnega leta.

14.1.10. Finančne in poslovne obveznosti

Tabela 18: Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti

	V EUR	
	2023	2022
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 19: Kratkoročne poslovne obveznosti

	V EUR	
	2023	2022
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	11.559,91	4.925,70
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	17.718,71	18.644,64
Skupaj	29.278,62	23.570,34

Druge kratkoročne poslovne obveznosti zajemajo obveznosti do zaposlencev v višini 8.077,11 EUR, obveznosti za DDV 3.555,00 EUR ter prispevke in davke v višini 6.086,60 EUR.

14.2. Pojasnila k izkazu poslovnega izida

14.2.1. Čisti prihodek od prodaje

Tabela 20: Struktura čistih prihodkov od prodaje

	V EUR	
	2023	2022
Prihodki od prodaje na domačem trgu		
- Prodaja proizvodov in storitev	263.612,28	270.302,00
- Prodaja blaga in materiala	90,99	490,96
Skupaj	263.703,27	270.792,96

14.2.2. Drugi poslovni prihodki

Tabela 21: Drugi poslovni prihodki

	V EUR	
	2023	2022
Drugi poslovni prihodki	0	13.131,47
Drugi prihodki povezani s poslovnimi učinki	0	1.065,18

Družba je v letu 2023 ni drugih poslovnih prihodkov.

14.2.3. Stroški blaga, materiala in storitev

Tabela 22: Prikaz stroškov blaga, materiala in storitev

	V EUR	
	2023	2022
Nabavna vrednost prodanega blaga	2.809,65	1.275,02
Stroški porabljenega materiala	6.869,85	8.291,90
Stroški storitev	81.734,22	78.965,93
Skupaj	91.413,72	88.532,85

Tabela 23: Struktura stroškov materiala

	V EUR	
	2023	2022
Nabavna vrednost prodanega blaga	2.809,65	1.275,02
Stroški osnovnega materiala	0	0
Stroški energije	5.893,78	6.743,97
Drugi stroški materiala	976,07	1.547,93
Skupaj	9.679,50	9.566,92

Tabela 24: Struktura stroškov storitev

	V EUR	
	2023	2022
Stroški storitev vzdrževanja	5.848,02	8.102,08
Transportne storitve	7.277,87	4.827,50
Stroški najemnin	0	0
Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	8.311,04	8.391,68
Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	910,29	620,91
Stroški intelektualnih in osebnih storitev, izobraževanje	37.631,00	35.982,32
Stroški sejmov, reklame in reprezentance, donatorstvo	876,30	1.626,87
Stroški storitev fizičnim osebam	17.925,84	16.661,43
Stroški drugih storitev	2.953,86	2.753,14
Skupaj	81.734,22	78.965,93

14.2.4. Stroški dela

Tabela 25: Struktura stroškov dela

	V EUR	
	2023	2022
Plače in nadomestila zaposlenim	119.800,91	115.329,16
Stroški pokojninskih zavarovanj	15.771,40	15.181,79
Stroški drugih socialnih zavarovanj	8.685,58	8.361,31
Drugi stroški dela	15.020,28	51.028,43
Skupaj	159.278,17	189.900,69

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

14.2.5. Odpisi vrednosti

Tabela 26: Struktura odpisov vrednosti

	V EUR	
	2023	2022
Amortizacija neopred. in opredmetenih dolgoročnih sredstev	10.004,14	10.192,02
Prevrednotevalni poslovni odhodki pri neop. in opr.OS	0	0
Prevrednotevalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	0	0
Skupaj	10.004,14	10.192,02

14.2.6. Drugi poslovni odhodki

Tabela 27: Struktura drugih poslovnih odhodkov

	V EUR	
	2023	2022
Drugi stroški	927,91	6.708,62
Rezervacije	0	0
Skupaj	927,91	6.708,62

V postavki drugi stroški so izkazani stroški stavbnega zemljišča.

14.2.7. Finančni prihodki in odhodki

Tabela 28: Struktura finančnih prihodkov

	V EUR	
	2023	2022
Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	1.194,51	1.768,09
Finančni prihodki iz posojil danih drugim	480,00	0
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	0	2,47
Skupaj	1.674,51	1.770,56

1.194,51 EUR je iz naslova izplačanih dividend delnic ZVTG, 480,00 EUR pa iz naslova obresti.

	2023	2022
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	0	35,50

V letu 2023 družba ZRC d.d., Trbovlje ni imela finančnih odhodkov.

14.2.8. Drugi prihodki in odhodki

Tabela 29: Struktura drugih prihodkov in odhodkov

V EUR

	2023	2022
Subvencije, dotacije in prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	0	0
Drugi finančni in ostali prihodki	0,95	0
Skupaj	0	0

	2023	2022
Drugi odhodki	2,57	0

V letu 2023 je imela družba 0,95 EUR drugih prihodkov in 2,57 EUR drugih odhodkov, oboje iz naslova evrskih izravnjav.

14.2.10. Davek od dobička

Tabela 30: Davek od dobička

V EUR

	2023	2022
Davek od dobička	709,12	0

V letu 2023 je imela družba ZRC d.d., Trbovlje 709,12 EUR obveznosti za davek od dobička.

14.2.10. Čisti poslovni izid

Čisti poslovni izid – dobiček obračunskega obdobja v višini 3.043,10 EUR je seštevek vseh prihodkov, zmanjšan za seštevek vseh odhodkov in davka od dobička.

14.2.11. 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 2023 za upravljanje funkcije prejela direktorica (plača, nadomestila, regres), je znašal 60.667,90 EUR.

Člani nadzornega sveta, ki šteje tri člane, so v letu 2023 prejeli za sejnine skupni znesek 1.255,14 EUR.

14.3. Pojasnila k izkazu denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po standardu SRS 22.9, po posredni metodi (različica II), pri kateri je razkrito samo čisto povečanje oziroma zmanjšanje denarnih sredstev.

15. RAZDELITEV DOBIČKA

Iz računovodskih izkazov za poslovno leto 2023 je razvidno, da je imela družba ZRC d.d., Trbovlje v poslovnem letu 2023 čisti dobiček v višini 3.043,10 EUR, kolikor je znašal tudi bilančni dobiček.

Uprava družbe predlaga, da se dobiček prenese v naslednje leto in tako bilančni dobiček leta 2023 v višini 3.043,10 EUR ostane nerazporejen in bo skupščina o njem odločala v prihodnjih letih.

IZJAVA ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava sprejema in potrjuje računovodske izkaze družbe ZRC d.d., Trbovlje za leto končano na dan 31. decembra 2023 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 2023.

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, 26.3.2024

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

