



# LETNO POROČILO

## ZA POSLOVNO LETO 2011



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

# KAZALO VSEBINE

KAZALO VSEBINE .....	2
I. POSLOVNO POROČILO .....	3
1. PREDSTAVITEV PODJETJA .....	3
1.1. Osnovna izkaznica podjetja .....	3
1.2. Ustanovitev in lastništvo .....	4
1.3. Dejavnost družbe.....	5
1.4. Organi družbe .....	5
1.5. Zaposleni in organizacija podjetja .....	6
1.6. Kapitalske in ostale povezave.....	6
1.7. Splošna predstavitev poslovanja v letu 2011 .....	7
1.8. Realizacija finančnega plana poslovanja .....	9
2. ANALIZA POSLOVANJA ZA LETO 2011 .....	10
2.1. Izračun pomembnejših kazalnikov .....	10
2.2. Zaključek.....	11
II. RAČUNOVODSKO POROČILO .....	12
3. Bilanca stanja na dan 31.12.2011.....	12
4. Izkaz poslovnega izida za leto 2011.....	14
5. Izkaz vseobsegajočega donosa za leto 2011 .....	15
6. Izkaz denarnih tokov za leto 2011 .....	15
7. Izkaz gibanja kapitala za leto 2011 .....	17
7.1. Izkaz gibanja kapitala za leto 2010 .....	18
8. Podatki iz izkaza bilančnega dobička/izgube.....	19
9. Davčne razmere.....	19
10. Načela sestavljanja računovodskih izkazov .....	19
11. Računovodske usmeritve .....	20
12. Pojasnila k računovodskim izkazom .....	24
12.1. Bilanca stanja.....	24
12.2. Izkaz poslovnega izida .....	30
12.3. Izkaz denarnih tokov .....	33
13. Razdelitev dobička.....	33

# I. POSLOVNO POROČILO

## IZJAVA POSLOVODSTVA V SKLADU S 60. a členom ZGD-1

Poslovodstvo 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, 23.5.2012

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

## 1. PREDSTAVITEV PODJETJA

### 1.1. Osnovna izkaznica podjetja

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

## 1.2. Ustanovitev in lastništvo

Podjetje Zasavski Računski Center Trbovlje je bilo ustanovljeno leta 1981 kot p.o.. Leta 1992 se je preoblikoval 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.

Ustanovitelji in njihovi deleži v osnovnem kapitalu, ob koncu lastninskega preoblikovanja, so bili:

	% 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

Struktura lastnikov, ki imajo na dan 31.12.2011 več kot 5% delnic družbe:

Podjetje	% osnovnega kapitala	število delnic
Rudnik Trbovlje – Hrastnik	16,85	9.041
NLB d.d.	15,28	8.197
ZRC d.d. Trbovlje	9,55	5.122
Miha Halzer	7,82	4.194
Spekter d.o.o.	6,25	3.352
KS Naložbe d.d.	5,07	2.723

Zaposleni in ostali lastniki in ocenjena vrednost ostalih skupin delničarjev :

Delničarji	% osnovnega kapitala	število delnic
Zaposleni	13,54	7.266
Ostali lastniki	25,64	13.765

Z delnicami ZRC d.d. 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 76.

### **1.2.1. Lastne delnice**

Družba ZRC d.d., Trbovlje v letu 2011 ni kupovala lastnih delnic. Na dan 31.12.2011 je družba imela v lasti 5.122 lastnih delnic v skupni vrednosti 32.427 EUR.

Na presečni datum 31.12.2011 je osnovni kapital znašal 268.300 EUR in ga je sestavljalo 53.660 navadnih prosto prenosljivih imenskih delnic z nominalno vrednostjo 5 EUR. Povprečna cena lastne delnice na dan 31.12.2011 je znašala 6,33 EUR. Delež lastnih delnic v osnovnem kapitalu je znašal 9,55 %.

### **1.3. Dejavnost družbe**

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

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

### **1.4. Organi družbe**

Organi družbe opredeljeni v statutu delniške družbe so:

- skupščina,
- nadzorni svet,
- uprava.

Nadzorni svet družbe šteje 3 člane. Dva člana sta predstavnika lastnikov, en član pa je predstavnik delavcev družbe v skladu z Zakonom o sodelovanju delavcev pri upravljanju.

Na 12. redni skupščini d.d., dne 20.08.2009, je bil kot predstavnik lastnikov izvoljen Dušan Požun. Na 13. redni skupščini d.d., dne 13.07.2010, je bila kot predstavnica lastnikov izvoljena Irena Cestnik. Zbor delavcev je za svojo predstavnico izvolil Justino Milar. Mandat članov nadzornega sveta traja 4 leta, in sicer mandat Dušana Požuna in Justine Milar traja do 1.12.2013, mandat Irene Cestnik pa do 13.07.2014.

Predsednik nadzornega sveta je Dušan Požun.

Družba ima enočlansko upravo, direktorico družbe. Dne 15.10.2009 je bila za direktorico družbe imenovana Alenka Halzer, ki je svoj mandat nastopila 1.1.2010. Mandat upravi poteče 31.12.2014.

## **1.5. Zaposleni in organizacija podjetja**

V ZRC-ju je bilo na dan 31.12.2011 zaposlenih 13 delavcev, od tega 9 žensk in 4 moški. Vsi zaposleni so zaposleni za nedoločen čas.

V letu 2011 je povprečno število zaposlenih, na podlagi opravljenih delovnih ur v obračunskem obdobju, znašalo 13,48 zaposlenca.

Izobrazbena struktura je naslednja: 6 zaposlenih s VII. stopnjo, 4 zaposleni s VI. stopnjo, 2 zaposlena s V. stopnjo in 1 zaposlen s I. stopnjo.

V splošnem sektorju so zaposleni trije delavci: direktorica, računovodkinja-poslovna sekretarka in kurirka-snažilka. V tehničnem oddelku je zaposlenih 10 delavcev : 2 vzdrževalca mreže, sistemski inženir, 2 samostojna razvijalca, 4 organizatorji razvijalci in 1 organizator skrbnik področja.

Izobrazbena struktura in delovne izkušnje so relativno dobre. Povprečna starost delavcev je 50,23 let, kar je za vrsto dela kar precej. Prednost pri tem so številne izkušnje, ki jih imajo zaposleni.

Delo poteka v splošnem in tehničnem oddelku. Delo v obeh oddelkih vodi direktorica. Koordinacijo dela v tehničnem sektorju od 1.1.2010 opravlja Dušan Požun, ki usmerja in koordinira dela na področju razvoja, vzdrževanja programske opreme in druga dela na področju strokovnih dejavnosti. Svoje delo opravlja v okviru pričakovanj.

V letu 2011 se število zaposlenih za nedoločen čas v primerjavi z letom 2010 ni spremenilo.

## **1.6. Kapitalske in ostale povezave**

Družba Zasavski računski center d.d., Trbovlje nima podružnic.

Zasavski računski center d.d., Trbovlje nima udeležbe v kapitalu drugih družb, ker naložbe v drugih družbah nikjer ne presegajo 20% kapitala.

Nihče od lastnikov delnic ZRC ne poseduje več kot 20% delnic, torej ni udeležbe.

Družba je s svojim poslovanjem močno vezana na podjetje Rudnik Trbovlje–Hrastnik d.o.o., Trbovlje in njegova hčerinska podjetja.

## **1.7. Splošna predstavitev poslovanja v letu 2011**

Zasavski računski center d.d., Trbovlje je v letu 2011 ustvaril svoje prihodke na naslednjih področjih:

- obdelava podatkov,
- najem strojne in programske opreme,
- prodaja programske opreme,
- vzdrževanje programske opreme in
- vzdrževanje strojne računalniške opreme,
- prodaja strojne računalniške opreme.

Čisti prihodki od prodaje storitev in blaga so v letu 2011 znašali 710.541 EUR, kar je za 12% več kot v predhodnem letu, in so bili v celoti ustvarjeni na domačem trgu. 577.926 EUR je bilo ustvarjeno od podpisanih pogodb, 88.725 EUR od dodatnega dela, v glavnem pogodbenim strankam, 43.890 EUR prihodkov pa od prodaje strojne opreme pogodbenim strankam. Celotni poslovni prihodki so bili v letu 2011 za 9,6% večji od prihodkov preteklega leta.

ZRC je s svojim poslovanjem močno povezan s podjetjem RTH d.o.o. in njegovimi hčerinskimi podjetji. S podjetjem RTH d.o.o. smo v začetku februarja 2010 sklenili pogodbo o tri in pol letnem sodelovanju, do 30.06.2013.

Prihodki od prodaje storitev družbi RTH so v letu 2011 znašali 423.230 EUR, kar predstavlja 60% vseh prihodkov od storitev. Pri uporabniku RTH sta bila v letu 2011 stalno prisotna dva vzdrževalca računalniške mreže. Za potrebe razvoja programske opreme, vzdrževanja in vodenja obdelav je v letu 2011 za naročnika delalo šest razvijalcev in skrbnikov programske opreme.

Ostali pomembnejši partnerji, s katerimi imamo pogodbe na področju poslovne informatike in najema opreme, so: Termoelektrarna Trbovlje, Termoelektrarna Toplarna Ljubljana, Spekter Trbovlje, Rudnik Zagorje v zapiranju, GD Hrastnik, Rudnik Senovo v zapiranju, H&P inženiring, Fortuna in drugi.

Pri vseh naših uporabnikih smo izvedli vse potrebne dograditve programske opreme, ki so jih narekemale zakonske spremembe. Zaradi uvajanja standardov SEPA, smo prilagodili vmesnike v PIS ZRCalo (temeljni modul, Plače, Pogodbe, Prejeti računi, Blagajna). Za plačilne naloge je bil izdelan vmesnik po standardih SEPA. Posodobitev smo pri strankah namestili v decembru 2011. Prav tako smo izdelali vmesnik za izvoz računov po standardu E Slog. PIS ZRCalo smo dopolnili z dvema programskima sklopoma: Izvršbe in Pobot. Dogradili smo programski sklop Upravljanje stanovanj (saldakonti pravnih oseb, geodetski podatki, povezava z Izvršbami in plačila izvršb, knjiga DDV, likvidacija). Za nov programski sklop Izvršbe smo razvili vmesnik za elektronsko oddajanje izvršb na portal COVL Ministrstva za pravosodje. V družbi Naše okolje smo uspešno uvedli programsko rešitev Upravljanje stanovanj.

Na zahteve naših uporabnikov smo izdelali precej dograditev programov ter jim svetovali in nudili pomoč pri uporabi dopoljenih programskih produktov.

V letu 2011 smo nadaljevali s posodobitvijo tehnološke platforme v ZRC. Za te potrebe smo kupili potrebno strojno opremo in uvedli visoko razpoložljivo Hyper-V virtualizacijsko okolje,

posodobili sistem zaščite podatkov, namestili nov sistem za spremljanje virtualizacijskega okolja in pretvorili vse fizične strežnike v virtualne ter podpisali SPLA pogodbo z Microsoftom. Podpisali smo tudi pogodbo s Telemachom za optično povezavo za internet. Optična povezava je bila vzpostavljena januarja 2012.

V letu 2011 smo racionalno nabavljali blago in material. Večjo vrednost predstavlja strežnik IBM iSeries Power 720, ki smo ga nabavili za nadaljnjo prodajo naši pogodbeni stranki. Za posodobitev razvojnega okolja smo kupili rabljen strežnik IBM iSeries model 520, ki pa je novejši in zmogljivejši od dosedanjega.

Vrednost osnovnih sredstev, ki smo jih nabavili v letu 2011 znaša cca. 55.000 EUR. Za potrebe naše največje stranke RTH smo kupili strežnik IBM iSeries Power 720.

Stroškov storitev ni možno znižati, saj večino teh stroškov predstavljajo licence in cena vzdrževanja strojne in programske opreme za iSeries. Na te stroške nimamo vpliva, če želimo obdržati kvaliteto naših storitev.

Stroški dela so v primerjavi z letom 2010 približno ostali na isti ravni.

Leto 2011 je podjetje zaključilo pozitivno, z dobičkom v višini 20.098 EUR. Podjetje je likvidno, kapitalsko ustrezno, ni zadolženo in ima finančne rezerve.



## 1.8. Realizacija finančnega plana poslovanja

	Plan 2011	Realizacija 2011	V EUR Indeks
<b>1. Čisti prihodki od prodaje</b>	<b>630.574</b>	<b>710.541</b>	<b>113</b>
<b>4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)</b>	<b>2.500</b>	<b>250</b>	<b>10</b>
<b>5. Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>110.800</b>	<b>164.800</b>	<b>149</b>
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	20.100	60.142	299
b) Stroški storitev	90.700	104.658	115
<b>6. Stroški dela</b>	<b>460.000</b>	<b>481.515</b>	<b>105</b>
a) Stroški plač	345.900	365.127	106
b) Stroški zavarovanj	69.100	72.894	105
- Stroški pokojninskih zavarovanj	44.900	46.411	103
- Stroški socialnih zavarovanj	24.200	26.483	109
c) Drugi stroški dela	45.000	43.494	97
<b>7. Odpisi vrednosti</b>	<b>43.000</b>	<b>29.728</b>	<b>69</b>
a) Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih OS	43.000	29.728	69
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredm. sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	0	0	***
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	0	0	***
<b>8. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>2.000</b>	<b>21.156</b>	<b>1.058</b>
<b>9. Finančni prihodki iz deležev</b>	<b>0</b>	<b>371</b>	<b>***</b>
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0	0	
c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	371	***
<b>10. Finančni prihodki iz danih posojil</b>	<b>1.400</b>	<b>5.441</b>	<b>389</b>
a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0	
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	1.400	5.441	389
<b>11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>***</b>
<b>13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</b>	<b>0</b>	<b>202</b>	<b>***</b>
<b>15. Drugi prihodki</b>	<b>0</b>	<b>896</b>	<b>***</b>
<b>16. Drugi odhodki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>***</b>
<b>17. Davek iz dobička</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14..)</b>	<b>18.674</b>	<b>20.098</b>	<b>108</b>

Čisti poslovni izid, to je dobiček v višini 20.098 EUR, je za 8% višji od načrtovanega.

## 2. ANALIZA POSLOVANJA ZA LETO 2011

### 2.1. Izračun pomembnejših kazalnikov

	2011		2010		Indeks
Stopnja lastniškosti financiranja(kapital/obv.do virov sredstev)	$\frac{719.975,15}{799.310,78} =$	0,90074495	$\frac{730.345,5}{787.656,08} =$	0,92723911	97,14
Stopnja dolgoročnosti financiranja ( kapital+dolgoročni dolgovi/obv.do virov sr)	$\frac{739.811,58}{799.310,78} =$	0,92556186	$\frac{731.780,16}{787.656,08} =$	0,92906051	99,62
Stopnja osnovnosti investiranja(osnovna sredstva/sredstva)	$\frac{292.412,45}{799.310,78} =$	0,36583073	$\frac{265.645,21}{787.656,08} =$	0,33726040	108,47
Stopnja dolgoročnosti investiranja(OS+dolg.fin.nal/sredstva)	$\frac{436.124,62}{799.310,78} =$	0,54562584	$\frac{443.500,85}{787.656,08} =$	0,56306408	96,90
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev(kapital/osnovna sredstva)	$\frac{719.975,15}{292.412,45} =$	2,46219047	$\frac{730.345,53}{265.645,21} =$	2,74932693	89,55
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obve.(likvidna sr/kratkoročne obv)	$\frac{81.481,43}{59.499,20} =$	1,36945421	$\frac{56.248,23}{55.875,92} =$	1,00666315	136,03
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obv.(likv. sr.+kr.terj./kratk.obv.)	$\frac{278.452,55}{59.499,20} =$	4,67993771	$\frac{225.640,37}{55.875,92} =$	4,03823990	115,89
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obve.(kratkor.sr/kratkobv.)	$\frac{356.758,25}{59.499,20} =$	5,99601759	$\frac{337.699,82}{55.875,92} =$	6,04374514	99,21
Koeficient gospodarnosti poslovanja(posl.prih./posl.odh.)	$\frac{710.791,22}{697.198,78} =$	1,01949578	$\frac{648.452,64}{638.060,76} =$	1,01628666	100,31
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala(čisti dobiček/povprečni kapital)	$\frac{20.098,12}{699.877,03} =$	0,02871664	$\frac{13.574,15}{716.771,38} =$	0,01893790	151,63

## 2.2. Zaključek

Čisti prihodki od prodaje so se v primerjavi s preteklim letom zvišali za 12%. Kapital družbe se je znižal za 10.369 EUR, in sicer zaradi slabitev vrednosti dolgoročnih naložb. Vrednost neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev se je v primerjavi z letom 2010 povečala za 26.767 EUR. Največji del stroškov predstavljajo stroški dela, ki so v letu 2011 znašali 68% čistih prihodkov od prodaje. Stroški materiala, storitev in amortizacije so na taki ravni, da na teh področjih ni pričakovati večjih prihrankov.

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

Poslovanje podjetja je v veliki meri odvisno od družbe RTH d.o.o., s katero smo februarja 2010 sklenili pogodbo o sodelovanju za dobo treh let in pol. Zaradi zapiranja rudnika, bo v prihodnje naš cilj zmanjšati odvisnost od te družbe.

Za leto 2012 predvidevam 537.000 EUR prihodkov od podpisanih pogodb z naročniki ter okrog 78.000 EUR drugih prihodkov. Te bi delno ustvarili z dodatnimi storitvami obstoječim strankam, delno pa s trženjem novega produkta Upravljanje stanovanj.

Za leto 2012 ne predvidevam večjih vlaganj v osnovna sredstva.

V letu 2012 ne predvidevam prodaje finančnih naložb, saj ni pričakovati rasti vrednosti, ki bi preprečevala izkazovanje večjih izgub.

Ob upoštevanju vsega naštetega, ob spremljanju in obvladovanju stroškov, menim, da bomo leto 2012 zaključili pozitivno.

## II. RAČUNOVODSKO POROČILO

### 3. Bilanca stanja na dan 31.12.2011

	2011	2010
		v EUR
<b>Sredstva</b>	<b>799.311</b>	<b>787.656</b>
<b>A. Dolgoročna sredstva</b>	<b>436.125</b>	<b>443.501</b>
<b>I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve</b>	<b>240</b>	<b>735</b>
4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	240	735
<b>II. Opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>292.173</b>	<b>264.911</b>
1. Zemljišča in zgradbe	213.744	220.256
a) Zemljišča	11.519	11.519
b) Zgradbe	202.225	208.737
2. Proizvajalne naprave in stroji	76.929	44.655
3. Druge naprave in oprema	0	0
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0
Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	1.500	0
<b>IV. Dolgoročne finančne naložbe</b>	<b>136.596</b>	<b>170.285</b>
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	136.596	170.285
c) Druge delnice in deleži	136.596	170.285
<b>V. Dolgoročne poslovne terjatve</b>	<b>7.116</b>	<b>7.570</b>
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	7.116	7.570
<b>B. Kratkoročna sredstva</b>	<b>356.758</b>	<b>337.700</b>
<b>II. Zaloge</b>	<b>1.812</b>	<b>485</b>
1. Material	1.812	485
<b>III. Kratkoročne finančne naložbe</b>	<b>76.494</b>	<b>111.574</b>
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	3.136	471
c) Druge kratkoročne finančne naložbe	3.136	471
2. Kratkoročna posojila	73.358	111.103
b) Kratkoročna posojila drugim	73.358	111.103
<b>IV. Kratkoročne poslovne terjatve</b>	<b>196.971</b>	<b>169.393</b>
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	193.918	166.368
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	3.053	3.025
<b>V. Denarna sredstva</b>	<b>81.481</b>	<b>56.248</b>
<b>C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve</b>	<b>6.428</b>	<b>6.455</b>

	v EUR	
	2011	2010
<b>Obveznosti do virov sredstev</b>	<b>799.311</b>	<b>787.656</b>
<b>A. Kapital</b>	<b>719.976</b>	<b>730.345</b>
<b>I. Vpoklicani kapital</b>	<b>268.300</b>	<b>268.300</b>
1. Osnovni kapital	268.300	268.300
<b>II. Kapitalske rezerve</b>	<b>485.699</b>	<b>485.699</b>
<b>III. Rezerve iz dobička</b>	<b>59.547</b>	<b>59.547</b>
1. Zakonske rezerve	29.773	29.773
2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	32.427	33.693
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	-32.427	-33.693
4. Statutarne rezerve	29.774	29.774
<b>IV. Presežek iz prevrednotenja</b>	<b>-227.436</b>	<b>-195.968</b>
<b>V. Preneseni čisti poslovni izid</b>	<b>113.768</b>	<b>99.193</b>
<b>VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>	<b>20.098</b>	<b>13.574</b>
<b>B. Rezervacije in dolgoročne PČR</b>	<b>19.000</b>	<b>0</b>
1. Rezervacije	19.000	0
<b>C. Dolgoročne obveznosti</b>	<b>836</b>	<b>1.435</b>
<b>I. Dolgoročne finančne obveznosti</b>	<b>836</b>	<b>1.435</b>
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	836	1.435
<b>Č. Kratkoročne obveznosti</b>	<b>59.499</b>	<b>55.876</b>
<b>III. Kratkoročne poslovne obveznosti</b>	<b>59.499</b>	<b>55.876</b>
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	6.841	11.066
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	52.658	44.810

#### 4. Izkaz poslovnega izida za leto 2011

	v EUR	
	2011	2010
<b>1. Čisti prihodki od prodaje</b>	<b>710.541</b>	<b>637.879</b>
<b>4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)</b>	<b>250</b>	<b>10.574</b>
<b>5. Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>164.800</b>	<b>102.183</b>
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	60.143	20.504
b) Stroški storitev	104.657	81.679
<b>6. Stroški dela</b>	<b>481.514</b>	<b>489.209</b>
a) Stroški plač	365.125	339.032
b) Stroški socialnih zavarovanj	72.895	68.742
- Stroški socialnih zavarovanj	46.412	44.151
- Drugi stroški socialnih zavarovanj	26.483	24.591
c) Drugi stroški dela	43.494	81.435
<b>7. Odpisi vrednosti</b>	<b>29.728</b>	<b>44.363</b>
a) Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opred. OS	29.728	38.518
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	0	868
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	0	4.977
<b>8. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>21.156</b>	<b>2.306</b>
<b>9. Finančni prihodki iz deležev</b>	<b>371</b>	<b>252</b>
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0	0
c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	371	252
<b>10. Finančni prihodki iz danih posojil</b>	<b>5.440</b>	<b>1.460</b>
a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	5.440	1.460
<b>11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	0	3
<b>13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	0	0
<b>14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</b>	<b>202</b>	<b>0</b>
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	202	0
<b>15. Drugi prihodki</b>	<b>896</b>	<b>1.472</b>
<b>16. Drugi odhodki</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
<b>19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14..)</b>	<b>20.098</b>	<b>13.574</b>

## 5. Izkaz vseobsegajočega donosa za leto 2011

	v EUR	
	2011	2010
<b>19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>	<b>20.098</b>	<b>13.574</b>
20. Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
21. Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	-31.468	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
<b>24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23)</b>	<b>-11.370</b>	<b>13.574</b>

## 6. Izkaz denarnih tokov za leto 2011

	v EUR	
	2011	2010
<b>Začetno stanje denarnih sredstev</b>	<b>56.248</b>	<b>72.314</b>
<b>Denarni tokovi pri poslovanju</b>		
<b>a) Postavke izkaza poslovnega izida</b>	<b>44.014</b>	<b>56.222</b>
Poslovni prihodki in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	711.687	649.925
Čisti prihodki od prodaje	710.541	637.879
Drugi poslovni prihodki	250	10.574
Drugi prihodki (povezani s poslovnimi učinki)	896	1.472
Poslovni odhodki brez amortizacije in finančni odh. iz posl. obv.	667.673	593.703
<b>b) Spremembe čistih obratnih sredstev</b>	<b>-5.801</b>	<b>-18.717</b>
Začetne manj končne poslovne terjatve	-27.124	-859
Začetne manj končne AČR	27	33
Začetne manj končne zaloge	-1.327	-62
Končni manj začetni poslovni dolgovi	3.623	-17.829
Končne manj začetne PČR	19.000	0
<b>c) Prebitek prejemkov pri poslovanju (a + b)</b>	<b>38.213</b>	<b>37.505</b>
<b>Denarni tokovi pri naložbenju</b>		
<b>a) Prejemki pri naložbenju</b>	<b>75.076</b>	<b>4.555</b>

	2011	2010
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih	5.812	1.715
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	495	515
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	33.689	2.325
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	35.080	0
<b>b) Izdatki pri naložbenju</b>	<b>56.990</b>	<b>57.528</b>
Izdatki za pridobitev neopredmetenih osnovnih sredstev	0	0
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	56.990	16.009
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	0
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	41.519
<b>c) Prebitek prejemkov pri naložbenju(a - b)</b>	<b>18.086</b>	<b>-52.973</b>
<b>Denarni tokovi pri financiranju</b>		
<b>a) Prejemki pri financiranju</b>	<b>-29.201</b>	<b>0</b>
Prejemki od vplačanega kapitala	-29.201	0
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
<b>b) Izdatki pri financiranju</b>	<b>1.865</b>	<b>598</b>
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	0	0
Izredni odhodki, ki se nanašajo na financiranje	0	0
Izdatki za vračila kapitala	1.266	0
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	599	598
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
<b>c) Prebitek prejemkov pri financiranju (a – b)</b>	<b>-31.066</b>	<b>-598</b>
<b>Končno stanje denarnih sredstev</b>	<b>81.481</b>	<b>56.248</b>



## 7. Izkaz gibanja kapitala za leto 2011

	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice	Lastne delnice	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička	Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček posl. leta	Skupaj kapital
<b>A.1. Stanje 31.12.2010</b>	<b>268.300</b>	<b>485.699</b>	<b>29.773</b>	<b>33.693</b>	<b>-33.693</b>	<b>29.774</b>	<b>0</b>	<b>-195.968</b>	<b>99.193</b>	<b>13.574</b>	<b>730.345</b>
<b>A.2. Stanje 1.1.2011</b>	<b>268.300</b>	<b>485.699</b>	<b>29.733</b>	<b>33.693</b>	<b>-33.693</b>	<b>29.744</b>	<b>0</b>	<b>-195.968</b>	<b>99.193</b>	<b>13.574</b>	<b>730.345</b>
<b>B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki</b>											
a) vpis vpoklicanega osnovnega kapitala (vplačila kapitala)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
č) vnos dodatnih vplačil kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) nakup lastnih delnic	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) odtujitev lastnih delnic	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g) izplačilo dividend	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
h) izplačilo nagrad organom vodenja	-	-	-	-1.266	1.266	-	-	-	1001	-	1001
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.266</b>	<b>1.266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1001</b>	<b>0</b>	<b>1001</b>
<b>B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja</b>											
a) vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.098	20.098
c) sprememba presežka iz prevred. OOS	-	-	-	-	-	-	-	-31.468	-	-	-
č) sprememba iz prevred. finančnih naložb	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31.468
d) druge sestavine vseobsegajočega donosa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11.370</b>
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>											
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	-	-	-	-	-	-	-	-	13.574	-13.574	0
d) oblikovanje rezerv za lastne delnice iz drugih sestavin kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f) povečanje kapitala zaradi spojitve drugih sestavin kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.574</b>	<b>-13.574</b>	<b>0</b>
<b>Stanje 31.12.2011</b>	<b>268.300</b>	<b>485.699</b>	<b>29.773</b>	<b>32.427</b>	<b>-32.427</b>	<b>29.774</b>	<b>0</b>	<b>-227.436</b>	<b>113.768</b>	<b>20.098</b>	<b>719.976</b>
<b>Bilančni dobiček</b>									<b>113.768</b>	<b>20.098</b>	<b>133.866</b>

## 7.1. Izkaz gibanja kapitala za leto 2010

	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice	Lastne delnice	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička	Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček posl. leta	Skupaj kapital
<b>A.1. Stanje 31.12.2009</b>	<b>268.300</b>	<b>485.699</b>	<b>29.773</b>	<b>33.693</b>	<b>-33.693</b>	<b>29.774</b>	<b>0</b>	<b>-195.968</b>	<b>177.779</b>	<b>-78.586</b>	<b>716.771</b>
<b>A.2. Stanje 1.1.2010</b>	<b>268.300</b>	<b>485.699</b>	<b>29.733</b>	<b>33.693</b>	<b>-33.693</b>	<b>29.744</b>	<b>0</b>	<b>-195.968</b>	<b>177.779</b>	<b>-78.586</b>	<b>716.771</b>
<b>B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki</b>											
a) vpis vpoklicanega osnovnega kapitala (vplačila kapitala)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
č) vnos dodatnih vplačil kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) nakup lastnih delnic	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) odtujitev lastnih delnic	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g) izplačilo dividend	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
h) izplačilo nagrad organom vodenja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja</b>											
a) vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.574	13.574
c) sprememba presežka iz prevred. OOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
č) sprememba iz prevred. finančnih naložb	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) druge sestavine vseobsegajočega donosa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.574</b>
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>											
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-78.586	78.586	0
c) razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) oblikovanje rezerv za lastne delnice iz drugih sestavin kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f) povečanje kapitala zaradi spojitve drugih sestavin kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-78.586</b>	<b>78.586</b>	<b>0</b>
<b>Stanje 31.12.2010</b>	<b>268.300</b>	<b>485.699</b>	<b>29.773</b>	<b>33.693</b>	<b>-33.693</b>	<b>29.774</b>	<b>0</b>	<b>-195.968</b>	<b>99.193</b>	<b>13.574</b>	<b>730.345</b>
<b>Bilančni dobiček</b>									<b>99.193</b>	<b>13.574</b>	<b>112.767</b>

## 8. Podatki iz izkaza bilančnega dobička/izgube

	V EUR	
	2011	2010
<b>A. Čisti dobiček poslovnega leta</b>	<b>20.098</b>	<b>13.574</b>
<b>B. Čista izguba poslovnega leta</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Preneseni čisti dobiček</b>	<b>113.768</b>	<b>99.193</b>
<b>Č. Prenesena čista izguba</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Zmanjšanje kapitalskih rezerv</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Zmanjšanje rezerv iz dobička</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. zmanjšanje zakonskih rezerv	0	0
2. zmanjšanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0	0
3. zmanjšanje statutarnih rezerv	0	0
4. zmanjšanje drugih rezerv iz dobička	0	0
<b>F. Povečanje rezerv iz dobička</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. povečanje zakonskih rezerv	0	0
2. povečanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0	0
3. povečanje statutarnih rezerv	0	0
4. povečanje drugih rezerv iz dobička	0	0
<b>G. Bilančni dobiček</b>	<b>133.866</b>	<b>112.767</b>
<b>H. Bilančna izguba</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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, 96/2009, 43/2010 in 59/2011),
- po Zakonu o davku na dodano vrednost – ZDDV-1 (Uradni list št. 117/06, 52/07, 33/09, 85/09, 10/2010-UPB2, 85/2010, 13/2011. 18/2011 in 78/2011),
- 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, 82/2011 in 106/2011),
- po Zakonu o davčni službi (Uradni list RS št. 1/07, 40/09, 33/2011) in
- po Zakonu o davčnem postopku (Uradni list RS št. 117/06, 24/08, 125/08, 47/09, 110/09, 43/2010, 97/2010 in 13/2011).

Davčni nadzor in inšpekcijske preglede po določilih 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, določbe Slovenskih računovodskih standardov. Skladno z naštetimi pravnimi akti so računovodski izkazi sestavljeni na podlagi računovodenja, ki temelji na dveh temeljnih

predpostavkah. Prva predpostavka je upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov, kar pomeni, da se poslovni dogodki pripoznajo in evidentirajo v računovodske razvide, ko se pojavijo, o njih pa se poroča v obdobju na katerega se nanašajo. Druga predpostavka pa se nanaša na upoštevanje časovne neomejenosti delovanja. Torej so izkazi sestavljeni, kot da bo družba ZRC d.d., Trbovlje nadaljevala poslovanje v dogledni prihodnosti.

Računovodski izkazi za poslovno leto 2011 niso revidirani, ker družba na presečni datum, 31.12.2011, ni bila več javna družba in spada v kategorijo mikro delniških družb.

## **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.

### *Splošno prevrednotenje kapitala*

Splošno prevrednotenje kapitala se opravlja zaradi sprememb kupne moči domače denarne enote in z namenom, da bi skladno s finančnim pojmovanjem kapitala v okoliščinah, ki spreminjajo kupno moč domače denarne enote, ohranil svojo kupno moč.

### *Neopredmetena dolgoročna sredstva*

Neopredmetena dolgoročna sredstva se izkazujejo po nabavnih vrednostih in so zmanjšana za enakomerno časovno obračunano amortizacijo.

Če pride na trgu do zmanjšanja nabavnih vrednosti pridobljenih patentov in licenc (sistemske programske opreme) podjetje zmanjša izkazano nabavno vrednost osnovnih sredstev in popravek vrednosti za enak odstotek.

Popravek vrednosti se izvede, če je nabavna cena primerljivih sredstev nižja za več kot 10%.

### *Opredmetena osnovna sredstva*

Opredmetena osnovna sredstva so vrednotena po nabavnih vrednostih in so zmanjšana za enakomerno časovno obračunano amortizacijo.

V nabavni vrednosti opredmetenega osnovnega sredstva so všteti njegova nakupna cena in vsi stroški usposobitve sredstva za nameravano uporabo.

Če kasneje nastali stroški, ki so povezani z opredmetenim osnovnim sredstvom, povečujejo njegove bodoče koristi v primerjavi s prej ocenjenimi, se poveča njegova nabavna vrednost. Če pa stroški povečujejo dobo koristnosti tega sredstva, najprej zmanjšajo do takrat obračunani popravek vrednosti sredstva.

Če pride na trgu do zmanjšanja nabavnih cen opredmetenih osnovnih sredstev, podjetje zmanjša izkazano nabavno vrednost osnovnih sredstev in popravek vrednosti za enak odstotek.

Popravek vrednosti se izvede, če je nabavna cena primerljivih sredstev nižja za več kot 10%.

Opredmetena osnovna sredstva niso več predmet knjigovodskega evidentiranja, če so odtujena ali izničena, ker od njih ni več mogoče pričakovati koristi. Pri tem se razlika med

njihovo čisto prodajno vrednostjo in zadnjo knjigovodsko vrednostjo prenese med prevrednotovalne poslovne prihodke oziroma odhodke.

### *Amortizacija*

Zemljišča se ne amortizirajo.

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%

### *Finančne naložbe*

Finančne naložbe vseh vrst se najprej izkazujejo po nabavni vrednosti. Ločeno se izkazujejo dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe.

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

Po pripoznavanju vrednotimo finančne naložbe po pošteni vrednosti preko kapitala, kjer so razporejene v skupino za prodajo razpoložljiva finančna sredstva (dolgoročne finančne naložbe). Če naložba izgublja vrednost, se zaradi slabitve vzpostavi prevrednotovalni popravek vrednosti kapitala, če se njena vrednost spet poveča, se popravek vrednosti odpravi.

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.

### *Terjatve*

Terjatve vseh vrst se v začetku izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, 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. Ko je odpis terjatve utemeljen z ustrežno listino, se pokrije v breme tako vzpostavljenega popravka vrednosti terjatev.

### *Zaloge*

Zaloge materiala in trgovskega blaga se vrednotijo po nabavni ceni, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne dajatve in neposredni stroški nabave.

Zaloge materiala se vodijo po metodi FIFO. Na bilančni dan so zaloge ovrednotene po dejanskih nabavnih cenah. Popis zalog opravi družba enkrat letno.

### *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.

### *Kratkoročne časovne razmejitve*

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

### *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 dobiček poslovnega leta in preneseni dobiček prejšnjih let.

Vse sestavine kapitala se vodijo v domači valuti.

### *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.

### *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.

### *Pripoznanje prihodkov*

Prihodke od poslovanja sestavljajo prodajne vrednosti prodanih proizvodov in opravljenih storitev v obračunskem obdobju. Prihodki se priznajo, ko so proizvodi in storitve opravljene in jih je kupec sprejel. Prihodki od financiranja se priznavajo samo, kadar ni pomembnih dvomov glede njihove velikosti ali poplačljivosti.

### *Pripoznanje odhodkov*

Odhodki se pripoznajo, ko je zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstva ali s povečanjem dolga in je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti.

Poslovni odhodki se pripoznajo, ko se stroški ne zadržujejo več v vrednosti zalog proizvodov. Poslovni odhodki so v načelu enaki vračunanim stroškom v obračunskem obdobju, povečanim za stroške, ki se zadržujejo v začetnih zalogah proizvodov ter zmanjšanim za stroške, ki se zadržujejo v končnih zalogah proizvodov.

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z neopredmetenimi sredstvi, opredmetenimi osnovnimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove slabitve.

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbenje. Prve sestavljajo predvsem stroški danih obresti, drugi pa imajo predvsem naravo prevrednotevalnih finančnih odhodkov.

### *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.

Nekatere vrste tveganja, ki jih družba spremlja:

Obrestno tveganje – družba daje depozite po stalni obrestni meri, zato je izpostavljenost tveganju nizka

Plačilno sposobnostno tveganje – družba s tem tveganjem nima težav, saj svoje obveznosti poravnava v roku

Valutno tveganje – družba ima denarne tokove v domači valuti, zato izpostavljenosti valutnim tveganjem ni

### *Pomembnejši dogodki po datumu bilance stanja*

Po datumu bilance stanja ni bilo pomembnejših poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na poslovni izid podjetja v letu 2011.

## 12. Pojasnila k računovodskim izkazom

### 12.1. Bilanca stanja

#### 12.1.1. Neopredmetena sredstva

	V EUR
<b>Nabavna vrednost</b>	
Začetno stanje 1.1.2011	40.167
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	0
Stanje 31.12.2011	40.167
<b>Popravki vrednosti</b>	
Začetno stanje 1.1.2011	39.432
Amortizacija	495
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	0
AM krepitev	0
AM slabitev	0
Stanje 31.12.2011	39.927
<b>Neodpisana vrednost</b>	
Začetno stanje 1.1.2011	735
Stanje 31.12.2011	240

#### 12.1.2. Opredmetena sredstva

##### 12.1.2.1. Zemljišča

	V EUR
<b>Nabavna vrednost</b>	
Začetno stanje 1.1.2011	11.519
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	0
Stanje 31.12.2011	11.519
<b>Popravki vrednosti</b>	
Začetno stanje 1.1.2011	0
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	0
Amortizacija	0
AM krepitev	0
AM slabitev	0
Stanje 31.12.2011	0
<b>Neodpisana vrednost</b>	
Začetno stanje 1.1.2011	11.519
Stanje 31.12.2011	11.519

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



vložkov 2688/7 , 2666/21 in 2688/36. Celotni delež poslovnih prostorov in zemljišča na parcelah 392/7 in 392/8 znaša 20,60% glede na celoto.

### 12.1.2.2. Zgradbe

	V EUR
<b>Nabavna vrednost</b>	
Začetno stanje 1.1.2011	325.555
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	0
Stanje 31.12.2011	325.555
<b>Popravki vrednosti</b>	
Začetno stanje 1.1.2011	116.818
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	0
Amortizacija	6.512
AM krepitev	0
AM slabitev	0
Stanje 31.12.2011	123.330
<b>Neodpisana vrednost</b>	
Začetno stanje 1.1.2011	208.737
Stanje 31.12.2011	202.225

Vrednost zgradb sestavljajo naslednje knjigovodske vrednosti:

- poslovni prostori v II. etaži na Obrtniški cesti 14
- skladiščno – poslovni prostori v kletni etaži na Obrtniški cesti 14

Poslovno – skladiščni prostori v kletni etaži, v približni velikosti 250 m<sup>2</sup>, so že enajst let nezasedeni in se delno uporabljajo za potrebe skladiščenja. Večkrat so bili ponujeni v najem in v odkup. V letu 2003 se je izvedla slabitev poslovnih prostorov v kletni etaži na osnovi cenitve pooblaščenega cenilca.

### 12.1.2.3. Proizvajalne naprave in stroji

	V EUR
<b>Nabavna vrednost</b>	
Začetno stanje 1.1.2011	343.971
Povečanja med letom	54.996
Zmanjšanja med letom	14.084
Stanje 31.12.2011	384.883
<b>Popravki vrednosti</b>	
Začetno stanje 1.1.2011	299.316
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	14.084
Amortizacija	22.722
AM krepitev	
AM slabitev	0
Stanje 31.12.2011	307.954

<b>Neodpisana vrednost</b>	
Začetno stanje 1.1.2011	44.655
Stanje 31.12.2011	76.929

Večino proizvodne opreme predstavlja računalniška oprema. Ob inventuri je bila izločena oprema z nabavno vrednostjo 14.084, ki ni imela več sedanje vrednosti in od nje ni več mogoče pričakovati koristi.

#### 12.1.2.4. OS v gradnji in izdelavi

v EUR	
<b>Nabavna vrednost</b>	
Začetno stanje 1.1.2011	0
Povečanja med letom	56.496
Zmanjšanja med letom	54.996
Stanje 31.12.2011	1.500

#### 12.1.3. Dolgoročne finančne naložbe

v EUR	
<b>Dolgoročne finančne naložbe</b>	
Začetno stanje 1.1.2011	170.285
Povečanje	0
Zmanjšanje	2.221
Prevrednotenje	-31.468
Končno stanje 31.12.2011	136.596

<b>Naložba</b>	Na dan		Stroški upravljanja s premoženjem	Na dan	
	31.12.2011	Vrednost EUR		31.12.2010	Vrednost EUR
Upravljanje s premoženjem pri KDD	89.195		2.221	102.900	
Skladi UNICREDIT Bank	37.597			38.688	
Delnice drugih podjetij v Sloveniji	9.804			28.697	

- Delnice drugih podjetij

	2011	2011	2010
	% osnov. kapitala	EUR	EUR
<b>Podjetja v državi</b>			
- delnice Zavarovalnice Triglav d.d.	x	5.254	12.294
- delnice Aerodrom Ljubljana d.d.	x	4.120	12.800
- INTEREUROPA d.d.	x	215	2.825
- NKB Maribor	x	215	778
<b>Skupaj</b>		<b>9.804</b>	<b>28.697</b>

#### 12.1.4. Zaloge

Dne 31.12.2011 je vrednost materiala na zalogi znašala 1.812 EUR.  
Nedokončane proizvodnje v letu 2011 ni bilo.

#### 12.1.5 Dolgoročne terjatve iz poslovanja

	V EUR	
	2011	2010
Dolgoročno dana posojila	0	0
Dolgoročne terjatve do drugih	7.116	7.570
Kratkoročni del dolgoročnih terjatev	0	0
<b>Skupaj</b>	<b>7.116</b>	<b>7.570</b>

V dolgoročnih terjativah iz poslovanja so zajete terjatve iz naslova prodaje stanovanj zaposlenim in bivšim zaposlenim.

#### 12.1.6. Kratkoročne terjatve iz poslovanja

	V EUR	
	2011	2010
Kratkoročne terjatve do podjetij v skupini	0	0
Kratkoročne terjatve do drugih povezanih podjetij	0	0
Druge kratkoročne terjatve do kupcev	193.918	166.368
Druge kratkoročne terjatve	3.053	3.025
Kratkoročni del dolgoročnih terjatev	0	0
<b>Skupaj</b>	<b>196.971</b>	<b>169.393</b>

Kratkoročne poslovne terjatve

	V EUR
	2011
Kosmata vrednost	200.817
Popravek vrednosti	3.846
<b>Čista vrednost</b>	<b>196.971</b>

Zastarane in neizterljive terjatve na dan 31.12.2011 znašajo 3.846 EUR.

### 12.1.7. Kratkoročne finančne naložbe

	V EUR	
	2011	2010
Druge kratkoročne finančne naložbe	3.136	471
Kratkoročno dana posojila drugim	73.358	111.103
Skupaj	76.494	111.574

Med kratkoročnimi finančnimi naložbami družba izkazuje kratkoročni depozit pri NLB d.d. Področje NLB Zasavje.

### 12.1.8. Denarna sredstva

	V EUR	
	2011	2010
Gotovina v blagajni	209	209
Denarna sredstva v banki	81.272	56.039
Skupaj	81.481	56.248

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

### 12.1.9. Aktivne časovne razmejitve

	V EUR	
	2011	2010
Kratkoročno odloženi stroški in odhodki	6.428	6.455
Skupaj	6.428	6.455

Nanašajo se na kratkoročno odložene stroške vzdrževanja programske opreme, ki se nanašajo na prvo polovico leta 2012.

### 12.1.10. Kapital

	V EUR	
	2011	2010
Osnovni kapital	268.300	268.300
Kapitalske rezerve	485.699	485.699
Rezerve iz dobička	59.547	59.547
Zakonske rezerve	29.773	29.773
Rezerve za lastne delnice	32.427	33.693
Lastne delnice(odbitna)	-32.427	-33.693
Statutarne rezerve	29.774	29.774
Presežek iz prevrednotenja	-227.436	-195.968
Čista izguba poslovnega leta	0	0
Čisti dobiček poslovnega leta	20.098	13.574
Preneseni dobiček	113.768	99.193
Skupaj	719.976	730.345

Družba izkazuje osnovni kapital v višini 268.300 EUR, ki je razdeljen na 53.660 navadnih delnic po nominalni vrednosti 5 EUR za delnico. Zaradi znižanja vrednosti naložb na trgu smo oslabili vrednost naložb in presežek iz prevrednotenja se je zmanjšal za 31.468 EUR.

Za 1.266 EUR se je znižala vrednost lastnih delnic in rezerv za lastne delnice, ker je uprava podjetja po sklepu skupščine za leto 2010 prejela nagrado v obliki lastnih delnic.

### 12.1.11. Rezervacije in dolgoročne PČR

	V EUR	
	2011	2010
Rezervacije	19.000	0
Skupaj	19.000	0

V znesku je upoštevana vrednost odpravnine, ki je predvidena za izplačilo v letu 2012.

### 12.1.12. Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti

	V EUR	
	2011	2010
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	0
Druge dolgoročne finančne in poslovne obveznosti	836	1.435
Skupaj	836	1.435

V znesku je upoštevana obveznost do stanovanjskega sklada in Slovenske odškodninske družbe iz naslova prodaje stanovanj zaposlenim in bivšim zaposlenim.

### 12.1.13. Kratkoročne poslovne obveznosti

	V EUR	
	2011	2010
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	6.841	11.066
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	52.658	44.810
Skupaj	59.499	55.876

Druge kratkoročne poslovne obveznosti zajemajo obveznosti do zaposlencev v višini 37.732 EUR, obveznosti za DDV 9.619 EUR ter prispevke in davke izplačevalca 5.307 EUR.

## 12.2. Izkaz poslovnega izida

### 12.2.1. Čisti prihodek od prodaje

	V EUR	
	2011	2010
Prihodki od prodaje na domačem trgu		
- Prodaja proizvodov in storitev	710.541	637.879
Skupaj	710.541	637.879

60% prihodkov od prodaje storitev, to je 423.230 EUR, je družba ustvarila z družbo RTH d.o.o.

### 12.2.2. Drugi poslovni prihodki

	V EUR	
	2011	2010
Drugi poslovni prihodki	250	10.574
Skupaj	250	10.574

Drugi poslovni prihodki so iz naslova prodaje osnovnih sredstev.

### 12.2.3. Stroški blaga, materiala in storitev

	V EUR	
	2011	2010
Nabavna vrednost prodanega blaga	41.069	1.535
Stroški materiala	19.074	18.969
Stroški storitev	104.657	81.679
Skupaj	164.800	102.183

- **Stroški materiala**

	V EUR	
	2011	2010
Stroški osnovnega materiala	0	1.329
Stroški energije	8.490	13.422
Drugi stroški materiala	10.584	4.218
Skupaj	19.074	18.969

- **Stroški storitev**

	V EUR	
	2011	2010
Stroški storitev vzdrževanja	45.063	46.466
Stroški najemnin	2.599	1.953
Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	7.273	4.367
Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	2.667	2.814
Stroški intelektualnih in osebnih storitev, izobraževanje	17.570	5.962
Stroški sejmov, reklame in reprezentance, donatorstvo	12.591	9.947

Stroški storitev fizičnim osebam	10.573	4.270
Stroški drugih storitev	6.321	5.900
Skupaj	104.657	81.679

#### 12.2.4. Stroški dela

	V EUR	
	2011	2010
Plače in nadomestila zaposlenim	365.125	339.032
Stroški pokojninskih zavarovanj	46.412	44.151
Stroški drugih socialnih zavarovanj	26.483	24.591
Drugi stroški dela	43.494	81.435
Skupaj	481.514	489.209

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

#### 12.2.5. Odpisi vrednosti

	V EUR	
	2011	2010
Amortizacija neopred. in opredmetenih dolgoročnih sredstev	29.728	38.518
Prevrednotevalni poslovni odhodki pri neop. in opr.OS	0	868
Prevrednotevalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	0	4.977
Skupaj	29.728	44.363

Amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev znaša 495 EUR, opredmetenih osnovnih sredstev pa 29.233 EUR.

#### 12.2.6. Drugi poslovni odhodki

	V EUR	
	2011	2010
Drugi stroški	2.156	2.306
Rezervacije	19.000	0
Skupaj	21.156	2.306

V postavki drugi stroški je izkazano plačilo stavbnega zemljišča, v postavki rezervacije pa rezervirana sredstva za izplačilo odpravnine v letu 2012.

#### 12.2.7. Finančni prihodki

	V EUR	
	2011	2010
Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	371	252
Finančni prihodki iz posojil danih drugim	5.440	1.460
Skupaj	5.821	1.715

Večina finančnih prihodkov je iz naslova obresti depozitov, 371 EUR pa je iz naslova izplačanih dividend.

### 12.2.8. Finančni odhodki

	V EUR	
	2011	2010
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	202	0
Skupaj	202	0

Finančni odhodki v vrednosti 202 EUR so iz naslova najema premostitvenega kredita pri NLB.

### 12.2.9. Drugi prihodki

	V EUR	
	2011	2010
Prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	0	0
Drugi finančni in ostali prihodki	896	1.472
Skupaj	896	1.472

Drugi prihodki so iz vračila sodne takse in refundacij.

### 12.2.10. Čisti poslovni izid

Čisti poslovni izid – dobiček obračunskega obdobja v višini 20.098 EUR je seštevek vseh prihodkov zmanjšan za seštevek vseh odhodkov.

### 12.2.11. Razkritje poslovnega izida

Razkritje poslovnega izida po SRS 8.30, če bi se opravilo splošno prevrednotenje kapitala s stopnjo rasti cen življenjskih potrebščin:

	v EUR
Rast cen življenjskih potrebščin za leto 2011	2,00%
Kapital 01.01.2011	730.345
Splošno prevrednotenje kapitala	14.607
Slabitev kapitala zaradi prevrednotenja dolgoročnih naložb	31.468
Izguba	25.977

### 12.2.12. Davek od dohodka

Na podlagi obračuna davka od dohodkov pravnih oseb družba ZRC d.d., Trbovlje izkazuje davčno osnovo v višini 52.729 EUR, ki pa je bila v celoti pokrita z olajšavami.

	2011 vrednost
Dobiček pred davki v skladu s SRS	20.098
Odhodki, ki niso davčno priznani	32.983
Povečanje odhodkov na raven davčno priznanih	19
Neobdavčeni prihodki	-371



### **12.2.13. Druga razkritja**

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

Skupni bruto znesek vseh prejemkov, ki jih je za upravljanje funkcije prejela direktorica (plača, nadomestila, regres, nagrada), je v letu 2011 znašal 61.593 EUR.

Člani nadzornega sveta, ki šteje tri člane, so v letu 2011 prejeli za sejnine in nagrado skupni znesek 3.719 EUR.

### **12.3. Izkaz denarnih tokov**

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po standardu SRS 26, po posredni metodi (različica II), pri kateri je razkrito samo čisto povečanje oziroma zmanjšanje denarnih sredstev.

## **13. Razdelitev dobička**

Iz računovodskih izkazov za poslovno leto 2011 je razvidno, da smo v tem poslovnem letu imeli pozitivni poslovni rezultat.

Čisti dobiček obračunskega obdobja znaša 20.098 EUR.

Uprava družbe predlaga, da se dobiček prenese v naslednje leto in tako bilančni dobiček leta 2011 v višini 133.866 EUR ostane nerazporejen in bo skupščina o njem odločala v prihodnjih letih.

Članom nadzornega sveta se nameni nagrada v skupnem znesku 2.000 EUR.

## **IZJAVA POSLOVODSTVA**

Poslovodstvo sprejema in potrjuje računovodske izkaze družbe ZRC d.d., Trbovlje za leto končano na dan 31. decembra 2011 in pojasnila k računovodskim izkazom.

Poslovodstvo 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 2011.

Poslovodstvo je odgovorno 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, 23.05.2012

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