



LETNO POROČILO

ZA POSLOVNO LETO 2012



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 2012	7
1.8. Realizacija finančnega plana poslovanja	9
2. ANALIZA POSLOVANJA ZA LETO 2012	10
2.1. Izračun pomembnejših kazalnikov	10
2.2. Zaključek.....	11
II. RAČUNOVODSKO POROČILO	12
3. Bilanca stanja na dan 31.12.2012.....	12
4. Izkaz poslovnega izida za leto 2012	14
5. Izkaz vseobsegajočega donosa za leto 2012	15
6. Izkaz denarnih tokov za leto 2012	15
7. Izkaz gibanja kapitala za leto 2012	17
8. Izkaz gibanja kapitala za leto 2011	18
8. Podatki iz izkaza bilančnega dobička/izgube.....	19
9. Davčne razmere.....	19
10. Načela sestavljanja računovodskih izkazov	20
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

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

Trbovlje, 27.5.2013

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:	info@zrc.si
Ustanovitev:	16.10.1998
Reg.sodišče:	Okrožno sodišče v Ljubljani, št.vložka: 1/19752/00
Matična št.:	5666228
Davčna številka:	71067680
Šifra dejavnosti:	62.030
Poslovni račun:	SI56 0233 0001 4736 822, NLB d.d. Ljubljana
Osnovni kapital:	268.300 €
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 31.12.2012 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 2012 ni kupovala lastnih delnic. Na dan 31.12.2012 je družba imela v lasti 5.122 lastnih delnic v skupni vrednosti 32.427 EUR.

Na presečni datum 31.12.2012 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 31.12.2012 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 31.12.2012 zaposlenih 10 delavcev, od tega 6 žensk in 4 moški. Vsi zaposleni so zaposleni za nedoločen čas.

V letu 2012 je povprečno število zaposlenih, na podlagi opravljenih delovnih ur v obračunskem obdobju, znašalo 12,63 zaposlenca.

Izobrazbena struktura je naslednja: 6 zaposlenih s VII. stopnjo, 3 zaposleni s VI. Stopnjo in 1 zaposlen s V. stopnjo.

V splošnem sektorju sta zaposleni dve delavki: direktorica in računovodkinja-poslovna sekretarka. V tehničnem oddelku je zaposlenih 8 delavcev : 2 vzdrževalca mreže, sistemski inženir, 2 samostojna razvijalca, 2 organizatorja razvijalca in 1 organizator skrbnik področja.

Izobrazbena struktura in delovne izkušnje so relativno dobre. Povprečna starost delavcev je 49,7 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 2012 se je število zaposlenih za nedoločen čas v primerjavi z letom 2011 zmanjšalo za tri delavce.

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 2012

Zasavski računski center d.d., Trbovlje je v letu 2012 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 2012 znašali 636.660 EUR, kar je za 10% manj kot v predhodnem letu, in so bili v celoti ustvarjeni na domačem trgu. 519.330 EUR je bilo ustvarjeno od podpisanih pogodb, 117.330 EUR od dodatnega dela, v glavnem pogodbenim strankam.

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 2012 znašali 359.058 EUR, kar predstavlja 56,40% vseh prihodkov od storitev. Pri uporabniku RTH sta bila v letu 2012 stalno prisotna dva vzdrževalca računalniške mreže. Za potrebe razvoja programske opreme, vzdrževanja in vodenja obdelav je v letu 2012 za naročnika delalo šest razvijalcev in skrbnikov programske opreme.

Ostali pomembnejši partnerji, s katerimi smo imeli v letu 2012 pogodbe na področju poslovne informatike in najema opreme, so: Termoelektrarna Trbovlje, Termoelektrarna Toplarna Ljubljana, Spekter Trbovlje, Rudnik Zagorje v zapiranju, Fortuna, Naše okolje d.o.o. in drugi.

Pri vseh naših uporabnikih smo izvedli vse potrebne dograditve programske opreme, ki so jih narekovale zakonske spremembe. Na zahteve naših uporabnikov smo izdelali precej dograditev programov ter jim svetovali in nudili pomoč pri uporabi dopoljenih programskih produktov. Zaradi uvajanja standardov SEPA, smo pripravili direktne obremenitve po tem standardu. S spremljanjem števcov za ogrevanje smo dogradili programski sklop Upravljanje stanovanj. Bilance smo dopolnili s pregledi po mednarodnih standardih. Z zavarovanji smo dopolnili modul Osnovna sredstva. Modul Pogodbe smo dogradili z bonitetami. S Spektrom smo sodelovali pri projektu pripojitve Domexa k Spektrom pri vzpostavitvi enotnega informacijskega sistema. Manjšim kupcem smo prodali nekatere produkte ZRCala.

Dokončali smo virtualizacijo strežnikov in pripravili okolje za gostovanje strank na naših strežnikih ter uredili SPLA licence. Za potrebe razvoja smo kupili IBM strežnik iSeries 520, ki smo ga nadgradili na iIBM 7.1. Prav tako smo na iIBM 7.1. nadgradili tudi strežnik za našo stranko TET Trbovlje.

V letu 2012 smo racionalno nabavljali blago in material. Vrednost osnovnih sredstev, ki smo jih nabavili v letu 2012 znaša cca. 10.000 EUR. 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 2011 nekoliko nižji. V letu 2012 smo število zaposlenih zmanjšali za tri delavce. Vsem trem je bila izplačana odpravnina po zakonu o delovnih razmerjih.

Leto 2012 je podjetje zaključilo pozitivno, z minimalnim dobičkom v višini 3.496 EUR. Podjetje je likvidno, kapitalsko ustrezno, ni zadolženo in ima finančne rezerve.

1.8. Realizacija finančnega plana poslovanja

	Plan 2012	Realizacija 2012	V EUR Indeks
1. Čisti prihodki od prodaje	612.500	636.660	104
5. Stroški blaga, materiala in storitev	115.800	130.385	113
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	22.500	22.774	101
b) Stroški storitev	93.300	107.611	115
6. Stroški dela	437.100	463.011	106
a) Stroški plač	320.000	333.221	104
b) Stroški zavarovanj	64.100	67.803	106
- Stroški pokojninskih zavarovanj	41.600	43.645	105
- Stroški socialnih zavarovanj	22.500	24.158	107
c) Drugi stroški dela	53.000	61.987	117
7. Odpisi vrednosti	42.000	41.276	98
a) Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih OS	42.000	41.276	98
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredm. sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	0	0	***
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	0	0	***
8. Drugi poslovni odhodki	2.000	2.208	110
9. Finančni prihodki iz deležev	0	595	***
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0	0	
c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	595	***
10. Finančni prihodki iz danih posojil	2.500	2.950	118
a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0	
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	2.500	2.950	118
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	0	0	***
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	16	***
15. Drugi prihodki	0	187	***
16. Drugi odhodki	0	0	***
17. Davek iz dobička	0	0	
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14..)	18.100	3.496	17

Čisti poslovni izid, to je dobiček v višini 3.496 EUR, je komaj 17% načrtovanega, in sicer zaradi izplačila dveh odpravnin, ki sta bili izplačani po zakonu delavkama, ki jima je bilo prekinjeno delovno razmerje.

2. ANALIZA POSLOVANJA ZA LETO 2012

2.1. Izračun pomembnejših kazalnikov

Kazalnik	2012	2011	Indeks
Stopnja lastniškosti financiranja(kapital/obv.do virov sredstev)	$\frac{745.252}{801.345} = 0,9300$	$\frac{719.976}{799.311} = 0,9007$	103,25
Stopnja dolgoročnosti financiranja (kapital+dolgoročni dolgovi/obv.do virov sr)	$\frac{745.617}{801.345} = 0,9304$	$\frac{739.812}{799.311} = 0,9255$	100,52
Stopnja osnovnosti investiranja(osnovna sredstva/sredstva)	$\frac{259.189}{801.345} = 0,3234$	$\frac{292.413}{799.311} = 0,3658$	88,40
Stopnja dolgoročnosti investiranja(OS+dolg.fin.nal/sredstva)	$\frac{422.629}{801.345} = 0,5273$	$\frac{436.125}{799.311} = 0,5456$	96,64
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev(kapital/osnovna sredstva)	$\frac{745.252}{259.189} = 2,8753$	$\frac{719.976}{292.413} = 2,4621$	116,78
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obve.(likvidna sr/kratkoročne obv)	$\frac{74.508}{55.728} = 1,3369$	$\frac{81.481}{59.499} = 1,3694$	97,62
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obv.(likv. sr.+kr.terj./kratk.obv.)	$\frac{212.464}{55.728} = 3,8125$	$\frac{278.452}{59.499} = 4,6799$	81,46
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obve.(kratkor.sr/kratkobv.)	$\frac{371.778}{55.728} = 6,6712$	$\frac{356.758}{59.499} = 5,9960$	111,26
Koeficient gospodarnosti poslovanja(posl.prih./posl.odh.)	$\frac{636.660}{636.880} = 0,9996$	$\frac{710.791}{697.199} = 1,0194$	98,05
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala(čisti dobiček/povprečni kapital)	$\frac{3.496}{741.756} = 0,0047$	$\frac{20.098}{699.878} = 0,0287$	16,37

2.2. Zaključek

Čisti prihodki od prodaje so se v primerjavi s preteklim letom znižali za 10%. Kapital družbe se je zvišal za 25.276 EUR, največ zaradi znižanja slabitev vrednosti dolgoročnih naložb. Vrednost neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev se je v primerjavi z letom 2011 zmanjšala za 33.224 EUR. Največji del stroškov predstavljajo stroški dela, ki so v letu 2012 znašali 73% 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. Pogodba poteče 30.06.2013. Zaradi zapiranja rudnika, bo poslovanje v prihodnosti v veliki meri odvisno od zmanjšanja odvisnosti od družbe RTH.

Za leto 2013 predvidevam 407.000 EUR prihodkov od podpisanih pogodb z naročniki ter okrog 71.000 EUR drugih prihodkov. Te bi delno ustvarili z dodatnimi storitvami obstoječim strankam, delno pa s trženjem produkta ZRCalo.

Za leto 2013 ne predvidevam večjih vlaganj v osnovna sredstva.

V letu 2013 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 2013 zaključili pozitivno.

II. RAČUNOVODSKO POROČILO

3. Bilanca stanja na dan 31.12.2012

	2012	2011
		v EUR
Sredstva	801.345	799.311
A. Dolgoročna sredstva	422.629	436.125
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	240
4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	240
II. Opredmetena osnovna sredstva	259.189	292.173
1. Zemljišča in zgradbe	213.733	213.744
a) Zemljišča	11.519	11.519
b) Zgradbe	202.214	202.225
2. Proizvajalne naprave in stroji	45.456	76.929
3. Druge naprave in oprema	0	0
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0
Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	0	1.500
IV. Dolgoročne finančne naložbe	156.342	136.596
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	156.342	136.596
c) Druge delnice in deleži	156.342	136.596
V. Dolgoročne poslovne terjatve	7.098	7.116
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	7.098	7.116
B. Kratkoročna sredstva	371.778	356.758
II. Zaloge	0	1.812
1. Material	0	1.812
III. Kratkoročne finančne naložbe	159.314	76.494
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	2.936	3.136
c) Druge kratkoročne finančne naložbe	2.936	3.136
2. Kratkoročna posojila	156.378	73.358
b) Kratkoročna posojila drugim	156.378	73.358
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	137.956	196.971
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	132.693	193.918
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	5.263	3.053
V. Denarna sredstva	74.508	81.481
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	6.938	6.428

	v EUR	
	2012	2011
Obveznosti do virov sredstev	801.345	799.311
A. Kapital	745.252	719.976
I. Vpoklicani kapital	268.300	268.300
1. Osnovni kapital	268.300	268.300
II. Kapitalske rezerve	485.699	485.699
III. Rezerve iz dobička	59.547	59.547
1. Zakonske rezerve	29.773	29.773
2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	32.427	32.427
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	-32.427	-32.427
4. Statutarne rezerve	29.774	29.774
IV. Presežek iz prevrednotenja	-205.656	-227.436
V. Preneseni čisti poslovni izid	133.866	113.768
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	3.496	20.098
B. Rezervacije in dolgoročne PČR	0	19.000
1. Rezervacije	0	19.000
C. Dolgoročne obveznosti	365	836
I. Dolgoročne finančne obveznosti	365	836
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	365	836
Č. Kratkoročne obveznosti	55.728	59.499
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	55.728	59.499
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	12.219	6.841
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	43.509	52.658

4. Izkaz poslovnega izida za leto 2012

	v EUR	
	2012	2011
1. Čisti prihodki od prodaje	636.660	710.541
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	0	250
5. Stroški blaga, materiala in storitev	130.385	164.800
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	22.774	60.143
b) Stroški storitev	107.611	104.657
6. Stroški dela	463.011	481.514
a) Stroški plač	333.221	365.125
b) Stroški socialnih zavarovanj	67.803	72.895
- Stroški socialnih zavarovanj	43.645	46.412
- Drugi stroški socialnih zavarovanj	24.158	26.483
c) Drugi stroški dela	61.987	43.494
7. Odpisi vrednosti	41.276	29.728
a) Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opred. OS	41.276	29.728
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	0	0
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	0	0
8. Drugi poslovni odhodki	2.208	21.156
9. Finančni prihodki iz deležev	595	371
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0	0
c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	595	371
10. Finančni prihodki iz danih posojil	2.950	5.440
a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	2.950	5.440
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	0	0
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	0	0
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0
a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	0	0
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	16	202
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	16	202
15. Drugi prihodki	187	896
16. Drugi odhodki	0	0
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14..)	3.496	20.098

5. Izkaz vseobsegajočega donosa za leto 2012

	v EUR	
	2012	2011
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	3.496	20.098
20. Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
21. Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	21.780	-31.468
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)	25.276	-11.370

6. Izkaz denarnih tokov za leto 2012

	v EUR	
	2012	2011
Začetno stanje denarnih sredstev	81.481	56.248
Denarni tokovi pri poslovanju		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	41.277	44.014
Poslovni prihodki in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	636.847	711.687
Čisti prihodki od prodaje	636.660	710.541
Drugi poslovni prihodki	0	250
Drugi prihodki (povezani s poslovnimi učinki)	187	896
Poslovni odhodki brez amortizacije in finančni odh. iz posl. obv.	595.620	667.673
b) Spremembe čistih obratnih sredstev	37.564	-5.801
Začetne manj končne poslovne terjatve	59.033	-27.124
Začetne manj končne AČR	-510	27
Začetne manj končne zaloge	1.812	-1.327
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-3.771	3.623
Končne manj začetne PČR	-19.000	19.000
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju (a + b)	78.791	38.213
Denarni tokovi pri naložbenju		
a) Prejemki pri naložbenju	5.819	75.076

	2012	2011
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih	3.545	5.812
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	240	495
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	2.034	33.689
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	35.080
b) Izdatki pri naložbenju	112.892	56.990
Izdatki za pridobitev neopredmetenih osnovnih sredstev	0	0
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	8.292	56.990
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	21.780	0
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	82.820	0
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju(a - b)	-107.073	18.086
Denarni tokovi pri financiranju		
a) Prejemki pri financiranju	21.780	-29.201
Prejemki od vplačanega kapitala	21.780	-29.201
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
b) Izdatki pri financiranju	471	1.865
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	0	0
Izredni odhodki, ki se nanašajo na financiranje	0	0
Izdatki za vračila kapitala	0	1.266
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	471	599
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
c) Prebitek prejemkov pri financiranju (a – b)	21.309	-31.066
Končno stanje denarnih sredstev	74.508	81.481

7. Izkaz gibanja kapitala za leto 2012

	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
A.1. Stanje 31.12.2011	268.300	485.699	29.773	32.427	-32.427	29.774	0	-227.436	113.768	20.098	719.976
A.2. Stanje 1.1.2012	268.300	485.699	29.733	32.427	-32.427	29.744	0	-227.436	113.768	20.098	719.976
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 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.496	3.496
c) sprememba presežka iz prevred. OOS	-	-	-	-	-	-	-	21.780	-	-	-
č) sprememba iz prevred. finančnih naložb	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.780
d) druge sestavine vseobsegajočega donosa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25.276
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	-	-	-	-	-	-	-	-	20.098	-20.098	0
d) oblikovanje rezerv za lastne delnice iz drugih sestavin kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f) povečanje kapitala zaradi spojitve drugih sestavin kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0	0	0	0	0	0	0	0	20.098	-20.098	0
Stanje 31.12.2012	268.300	485.699	29.773	32.427	-32.427	29.774	0	-205.656	133.866	3.496	745.252
Bilančni dobiček									133.866	3.496	137.362

8. 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
A.1. Stanje 31.12.2010	268.300	485.699	29.773	33.693	-33.693	29.774	0	-195.968	99.193	13.574	730.345
A.2. Stanje 1.1.2011	268.300	485.699	29.733	33.693	-33.693	29.744	0	-195.968	99.193	13.574	730.345
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 lastnih delnic	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g) izplačilo dividend	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
h) izplačilo nagrad organom vodenja	-	-	-	-1.266	1.266	-	-	-	1001	-	1001
	0	0	0	-1.266	1.266	0	0	0	1001	0	1001
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja											
a) vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.098	20.098
c) sprememba presežka iz prevred. OOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
č) sprememba iz prevred. finančnih naložb	-	-	-	-	-	-	-	-31.468	-	-	-31.468
d) druge sestavine vseobsegajočega donosa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-11.370
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	-	-	-	-	-	-	-	-	13.574	-13.574	0
d) oblikovanje rezerv za lastne delnice iz drugih sestavin kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f) povečanje kapitala zaradi spojitve drugih sestavin kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0	0	0	0	0	0	0	0	13.574	-13.574	0
Stanje 31.12.2011	268.300	485.699	29.773	32.427	-32.427	29.774	0	-227.436	113.768	20.098	719.976
Bilančni dobiček									113.768	20.098	133.866

8. Podatki iz izkaza bilančnega dobička/izgube

	V EUR	
	2012	2011
A. Čisti dobiček poslovnega leta	3.496	20.098
B. Čista izguba poslovnega leta	0	0
C. Preneseni čisti dobiček	133.866	113.768
Č. Prenesena čista izguba	0	0
D. Zmanjšanje kapitalskih rezerv	0	0
E. Zmanjšanje rezerv iz dobička	0	0
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
F. Povečanje rezerv iz dobička	0	0
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
G. Bilančni dobiček	137.362	133.866
H. Bilančna izguba	0	0

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, 59/2011, 24/2012, 30/2012 in 94/2012),
- 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, 78/2011, 38/2012, 40/2012 in 83/2012),
- 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, 106/2011 in 102/2012),
- 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, 13/2011, 32/2012 in 94/2012).

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 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 2012 niso revidirani, ker družba na presečni datum, 31.12.2012, 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 sredstev 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 okrepitev 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 2012.

12. Pojasnila k računovodskim izkazom

12.1. Bilanca stanja

12.1.1. Neopredmetena sredstva

	V EUR
Nabavna vrednost	
Začetno stanje 1.1.2012	40.167
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	0
Stanje 31.12.2012	40.167
Popravki vrednosti	
Začetno stanje 1.1.2012	39.927
Amortizacija	240
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	0
AM krepitev	0
AM slabitev	0
Stanje 31.12.2012	40.167
Neodpisana vrednost	
Začetno stanje 1.1.2012	240
Stanje 31.12.2012	0

12.1.2. Opredmetena sredstva

12.1.2.1. Zemljišča

	V EUR
Nabavna vrednost	
Začetno stanje 1.1.2012	11.519
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	0
Stanje 31.12.2012	11.519
Popravki vrednosti	
Začetno stanje 1.1.2012	0
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	0
Amortizacija	0
AM krepitev	0
AM slabitev	0
Stanje 31.12.2012	0
Neodpisana vrednost	
Začetno stanje 1.1.2012	11.519
Stanje 31.12.2012	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
Nabavna vrednost	
Začetno stanje 1.1.2012	325.555
Povečanja med letom	6.500
Zmanjšanja med letom	0
Stanje 31.12.2012	332.055
Popravki vrednosti	
Začetno stanje 1.1.2012	123.330
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	0
Amortizacija	6.511
AM krepitev	0
AM slabitev	0
Stanje 31.12.2012	129.841
Neodpisana vrednost	
Začetno stanje 1.1.2012	202.225
Stanje 31.12.2012	202.214

Vrednost zgradb sestavljajo naslednje knjigovodske vrednosti:

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

Poslovno – skladiščni prostori v kletni etaži, v približni velikosti 250 m², so že dvanajst 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
Nabavna vrednost	
Začetno stanje 1.1.2012	384.883
Povečanja med letom	3.052
Zmanjšanja med letom	5.355
Stanje 31.12.2012	382.580
Popravki vrednosti	
Začetno stanje 1.1.2012	307.954
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	5.355
Amortizacija	34.525
AM krepitev	0
AM slabitev	0

Stanje 31.12.2012	337.124
Neodpisana vrednost	
Začetno stanje 1.1.2012	76.929
Stanje 31.12.2012	45.456

Večino proizvodne opreme predstavlja računalniška oprema. Ob inventuri je bila izložena oprema z nabavno vrednostjo 5.355 €, 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
Nabavna vrednost	
Začetno stanje 1.1.2012	1.500
Povečanja med letom	0
Zmanjšanja med letom	1.500
Stanje 31.12.2012	0

12.1.3. Dolgoročne finančne naložbe

	V EUR
Dolgoročne finančne naložbe	
Začetno stanje 1.1.2012	136.596
Povečanje	0
Zmanjšanje	2.034
Prevrednotenje	21.780
Končno stanje 31.12.2012	156.342

Naložba	Na dan	Stroški upravljanja s premoženjem	Na dan
	31.12.2012 Vrednost EUR		31.12.2011 Vrednost EUR
Upravljanje s premoženjem pri KDD	97.757	2.034	89.195
Skladi UNICREDIT Bank	45.436		37.597
Delnice drugih podjetij v Sloveniji	13.149		9.804

- Delnice drugih podjetij

	2012	2012	2011
	% osnov. kapitala	EUR	EUR
Podjetja v državi			
- delnice Zavarovalnice Triglav d.d.	x	7.986	5.254
- delnice Aerodrom Ljubljana d.d.	x	4.800	4.120
- INTEREUROPA d.d.	x	275	215
- NKB Maribor	x	88	215
Skupaj		13.149	9.804

12.1.4. Zaloge

Dne 31.12.2012 na zalogi nismo imeli materiala.
Nedokončane proizvodnje v letu 2012 ni bilo.

12.1.5 Dolgoročne terjatve iz poslovanja

	2012	2011
Dolgoročno dana posojila	0	0
Dolgoročne terjatve do drugih	7.098	7.116
Kratkoročni del dolgoročnih terjatev	0	0
Skupaj	7.098	7.116

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

12.1.6. Kratkoročne terjatve iz poslovanja

	2012	2011
Kratkoročne terjatve do podjetij v skupini	0	0
Kratkoročne terjatve do drugih povezanih podjetij	0	0
Druge kratkoročne terjatve do kupcev	132.693	193.918
Druge kratkoročne terjatve	5.263	3.053
Kratkoročni del dolgoročnih terjatev	0	0
Skupaj	137.956	196.971

Kratkoročne poslovne terjatve

	V EUR
	2012
Kosmata vrednost	141.802
Popravek vrednosti	3.846
Čista vrednost	137.956

Zastarane in neizterljive terjatve na dan 31.12.2012 znašajo 3.846 EUR.

12.1.7. Kratkoročne finančne naložbe

	V EUR	
	2012	2011
Druge kratkoročne finančne naložbe	2.936	3.136
Kratkoročno dana posojila drugim	156.378	73.358
Skupaj	159.314	76.494

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

12.1.8. Denarna sredstva

	V EUR	
	2012	2011
Gotovina v blagajni	209	209
Denarna sredstva v banki	74.299	81.272
Skupaj	74.508	81.481

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

12.1.9. Aktivne časovne razmejitve

	V EUR	
	2012	2011
Kratkoročno odloženi stroški in odhodki	6.938	6.428
Skupaj	6.938	6.428

Nanašajo se na kratkoročno odložene stroške vzdrževanja programske opreme, ki se nanašajo na prvo polovico leta 2013.

12.1.10. Kapital

	V EUR	
	2012	2011
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	32.427
Lastne delnice(odbitna)	-32.427	-32.427
Statutarne rezerve	29.774	29.774
Presežek iz prevrednotenja	-205.656	-227.436
Čista izguba poslovnega leta	0	0
Čisti dobiček poslovnega leta	3.496	20.098
Preneseni dobiček	133.866	113.768
Skupaj	745.252	719.976

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 povečanja vrednosti naložb na trgu smo popravili presežek iz prevrednotenja za 21.780 EUR in na dan 31.12.2012 znaša -205.656 EUR.

12.1.11. Rezervacije in dolgoročne PČR

	V EUR	
	2012	2011
Rezervacije	0	19.000
Skupaj	0	19.000

V letu 2012 nismo oblikovali rezervacij.

12.1.12. Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti

	V EUR	
	2012	2011
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	0
Druge dolgoročne finančne in poslovne obveznosti	356	836
Skupaj	365	836

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	
	2012	2011
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	12.219	6.841
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	43.509	52.658
Skupaj	55.728	59.499

Druge kratkoročne poslovne obveznosti zajemajo obveznosti do zaposlencev v višini 27.554 EUR, obveznosti za DDV 7.873 EUR ter prispevke in davke izplačevalca 8.082 EUR.

12.2. Izkaz poslovnega izida

12.2.1. Čisti prihodek od prodaje

	V EUR	
	2012	2011
Prihodki od prodaje na domačem trgu		
- Prodaja proizvodov in storitev	636.660	710.541
Skupaj	636.660	710.541

56,40 % prihodkov od prodaje storitev, to je 359.058 EUR, je družba ustvarila z družbo RTH d.o.o.

12.2.2. Drugi poslovni prihodki

	V EUR	
	2012	2011
Drugi poslovni prihodki	0	250
Skupaj	0	250

12.2.3. Stroški blaga, materiala in storitev

	V EUR	
	2012	2011
Nabavna vrednost prodanega blaga	1.828	41.069
Stroški materiala	20.946	19.074
Stroški storitev	107.611	104.657
Skupaj	130.385	164.800

- **Stroški materiala**

	V EUR	
	2012	2011
Stroški osnovnega materiala	2.196	0
Stroški energije	8.179	8.490
Drugi stroški materiala	10.571	10.584
Skupaj	20.946	19.074

- **Stroški storitev**

	V EUR	
	2012	2011
Stroški storitev vzdrževanja	56.726	45.063
Stroški najemnin	2.199	2.599
Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	6.130	7.273
Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	2.483	2.667
Stroški intelektualnih in osebnih storitev, izobraževanje	13.592	17.570

Stroški sejmov, reklame in reprezentance, donatorstvo	11.350	12.591
Stroški storitev fizičnim osebam	10.226	10.573
Stroški drugih storitev	4.905	6.321
Skupaj	107.611	104.657

12.2.4. Stroški dela

	V EUR	
	2012	2011
Plače in nadomestila zaposlenim	333.221	365.125
Stroški pokojninskih zavarovanj	43.645	46.412
Stroški drugih socialnih zavarovanj	24.158	26.483
Drugi stroški dela	61.987	43.494
Skupaj	463.011	481.514

V postavki drugi stroški dela so izkazani stroški regresa za letni dopust, prehrane med delom, stroški prevozov na delo, stroški odpravnin po zakonu zaradi prekinitve delovnega razmerja.

12.2.5. Odpisi vrednosti

	V EUR	
	2012	2011
Amortizacija neopred. in opredmetenih dolgoročnih sredstev	41.276	29.728
Prevrednotevalni poslovni odhodki pri neop. in opr.OS	0	0
Prevrednotevalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	0	0
Skupaj	41.276	29.728

Amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev znaša 240 EUR, opredmetenih osnovnih sredstev pa 41.036 EUR.

12.2.6. Drugi poslovni odhodki

	V EUR	
	2012	2011
Drugi stroški	2.208	2.156
Rezervacije	0	19.000
Skupaj	2.208	21.156

V postavki drugi stroški je izkazano plačilo stavbnega zemljišča.

12.2.7. Finančni prihodki

	V EUR	
	2012	2011
Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	595	371
Finančni prihodki iz posojil danih drugim	2.950	5.440
Skupaj	3.545	5.821

Večina finančnih prihodkov je iz naslova obresti depozitov, 595 EUR pa je iz naslova izplačanih dividend.

12.2.8. Finančni odhodki

	V EUR	
	2012	2011
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	16	202
Skupaj	16	202

Finančni odhodki v vrednosti 16 EUR so iz naslova tečajnih razlik.

12.2.9. Drugi prihodki

	V EUR	
	2012	2011
Prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	0	0
Drugi finančni in ostali prihodki	187	896
Skupaj	187	896

Drugi prihodki so iz naslova refundacij.

12.2.10. Čisti poslovni izid

Čisti poslovni izid – dobiček obračunskega obdobja v višini 3.496 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 2012	2,70%
Kapital 01.01.2012	719.976
Splošno prevrednotenje kapitala	19.439
Dobiček	5.837

12.2.12. Davek od dohodka

Na podlagi obračuna davka od dohodkov pravnih oseb družba ZRC d.d., Trbovlje izkazuje davčno osnovo v višini 16.750 EUR, ki pa je bila v celoti pokrita z olajšavami.

	2012 vrednost
Dobiček pred davki v skladu s SRS	3.496
Odhodki, ki niso davčno priznani	23.319
Popravek odhodkov na raven davčno priznanih - povečanje	-9.500
Povečanje odhodkov na raven davčno priznanih	29
Neobdavčeni prihodki	-594

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 2012 znašal 59.477 EUR.

Člani nadzornega sveta, ki šteje tri člane, so v letu 2012 prejeli za sejnine in nagrado skupni znesek 3.863 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 2012 je razvidno, da smo v tem poslovnem letu imeli pozitivni poslovni rezultat.

Čisti dobiček obračunskega obdobja znaša 3.496 EUR.

Uprava družbe predlaga, da se dobiček prenese v naslednje leto in tako bilančni dobiček leta 2012 v višini 137.362 EUR ostane nerazporejen in bo skupščina o njem odločala v prihodnjih letih.

IZJAVA POSLOVODSTVA

Poslovodstvo sprejema in potrjuje računovodske izkaze družbe ZRC d.d., Trbovlje za leto končano na dan 31. decembra 2012 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 2012.

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, 27.05.2013

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