



LETNO POROČILO

ZA POSLOVNO LETO 2014



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 2014..... | 7 |
| 1.8. Realizacija finančnega plana poslovanja | 9 |
| 2. ANALIZA POSLOVANJA ZA LETO 2014 | 10 |
| 2.1. Izračun pomembnejših kazalnikov | 10 |
| 2.2. Zaključek | 11 |
| II. RAČUNOVODSKO POROČILO | 12 |
| 3. Bilanca stanja na dan 31.12.2014 | 12 |
| 4. Izkaz poslovnega izida za leto 2014..... | 14 |
| 5. Izkaz vseobsegajočega donosa za leto 2014..... | 15 |
| 6. Izkaz denarnih tokov za leto 2014..... | 15 |
| 7. Izkaz gibanja kapitala za leto 2014 | 17 |
| 8. Izkaz gibanja kapitala za leto 2013 | 18 |
| 9. Podatki iz izkaza bilančnega dobička/izgube | 19 |
| 10. Davčne razmere..... | 19 |
| 11. Načela sestavljanja računovodskih izkazov | 20 |
| 12. Računovodske usmeritve..... | 20 |
| 13. Pojasnila k računovodskim izkazom..... | 25 |
| 13.1. Bilanca stanja | 25 |
| 13.2. Izkaz poslovnega izida..... | 30 |
| 13.3. Izkaz denarnih tokov..... | 34 |
| 14. Pokrivanje izgube..... | 34 |

I. POSLOVNO POROČILO

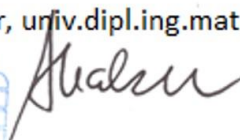
IZJAVA UPRAVE ZRC d.d., Trbovlje v skladu s 60. a členom ZGD-1

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

Trbovlje, 27.5.2015

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 31.12.2014 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 75.

1.2.1. Lastne delnice

Družba ZRC d.d., Trbovlje v letu 2014 ni kupovala lastnih delnic. Na dan 31.12.2014 je družba imela v lasti 5.122 lastnih delnic v skupni vrednosti 32.427 EUR.

Na presečni datum 31.12.2014 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 31.12.2014 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 15. redni skupščini d.d., dne 27.08.2013, sta bila kot predstavnika lastnikov izvoljena Dušan Požun in mag. Irena Cestnik. Zbor delavcev je za svojo predstavnico izvolil Justino Milar. Mandat članov nadzornega sveta traja 4 leta, in sicer mandat Dušana Požuna in mag. Irene Cestnik do 27.08.2017, mandat Justine Milar pa do 01.12.2017.

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 01.01.2010. Mandat upravi je potekel 31.12.2014. Dne 04.12.2014 je bila Alenka Halzer ponovno imenovana za direktorico družbe. Petletni mandat je nastopila 01.01.2015.

1.5. Zaposleni in organizacija podjetja

V ZRC-ju je bilo na dan 31.12.2014 zaposlenih 10 delavcev, od tega 6 žensk in 4 moški. Vsi zaposleni so zaposleni za nedoločen čas.

V letu 2014 je bilo na podlagi opravljenih delovnih ur v obračunskem obdobju 10 zaposlencev.

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 51,7 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 2014 je število zaposlenih za nedoločen čas v primerjavi z letom 2013 ostalo nespremenjeno.

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 2014

Zasavski računski center d.d., Trbovlje je v letu 2014 ustvaril svoje prihodke na naslednjih področjih:

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

Čisti prihodki od prodaje storitev in blaga so v letu 2014 znašali 402.761 EUR, kar je za 16% manj kot v predhodnem letu. V celoti so bili ustvarjeni na domačem trgu. Tako veliko zmanjšanje je posledica zmanjšanja pogodbene vrednosti s kupcem RTH za 25 % od meseca julija 2013 naprej ter zmanjšanje dodatnih storitev za TET d.o.o. Trbovlje, ki je od 15.12.2014 v likvidaciji. 376.440 EUR je bilo ustvarjeno od podpisanih pogodb, 26.321 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 mesecu juliju 2013 sklenili krovni sporazum o sodelovanju do 31.12.2015.

Prihodki od prodaje storitev družbi RTH so v letu 2014 znašali 260.818 EUR, kar predstavlja 64,04% vseh prihodkov od storitev. Pri uporabniku RTH sta bila v letu 2014 stalno prisotna dva vzdrževalca računalniške mreže. Za potrebe razvoja programske opreme, vzdrževanja in vodenja obdelav je v letu 2014 za naročnika delalo šest razvijalcev in skrbnikov programske opreme.

Ostali pomembnejši partnerji, s katerimi smo imeli v letu 2014 sklenjene pogodbe na področju poslovne informatike in najema opreme, so: Termoelektrarna Trbovlje, Spekter Trbovlje, Fortuna, Naše okolje d.o.o., Stanovanjsko podjetje Zagorje d.o.o. in drugi.

Pri vseh naših uporabnikih smo izvedli vse potrebne dograditve programske opreme, ki so jih narekovale zakonske spremembe. Na zahteve naših uporabnikov smo izdelali precej dograditev programov ter jim svetovali in nudili pomoč pri uporabi dopolnjenih programskih produktov, in sicer: posodobitev modula PF – možnost kreiranja skupnega UPN naloga za več računov od istega dobavitelja, možnost obračuna PDPZ za več različnih zavarovalnic, posodobitev spletnega servisa za vlaganje paketnih predlogov izvršb na nov portal e-sodišča, možnost izdelave bilanc do določenega datuma, popravki za oddajo statistike finančnih računov. Fakturiranje smo dopolnili z izdajo e-računov preko ponudnikov elektronskih poti za izdajo e-računov. Upravnikom stanovanj smo nudili pomoč pri poročanju v Evidenco trga nepremičnin. Največ dograditev smo naredili v modulu Upravljanje stanovanj, in sicer: spremljanje plačil prefaktur, avtomatsko kreiranje UPN nalogov, povezava za oddajo podatkov za SSRS, spremljanje rezervnega sklada na računih za vsako hišo posebej (množica transakcijskih računov). Izdelali smo nov modul Grosist, ki smo ga prodali eni manjši stranki.

Naredili smo spletno aplikacijo Dnevnik opravil za naročnika TET. Družbi TET smo svetovali in ji nudili informacijsko podporo pri organiziranju podatkov za potrebe likvidacije družbe.

Tehnološka opremljenost

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

V letu 2014 smo racionalno nabavljali blago in material, kupili nismo nobenih novih osnovnih sredstev. Stroški storitev so se v primerjavi z letom 2013 zvišali za 4,67%. Zvišanje je posledica odstopa zapadlih terjatev družbe RTH. Večino stroškov storitev 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 2013 nižji za 2,2%. V letu 2014 nismo zaposlovali niti odpuščali delavcev.

Na rezultat v letu 2014 je vplivala tudi prodaja delnic Aerodroma z izgubo ter umik delnic NKBM v višini 5.006 EUR ter odpis neizterljivih zapadlih terjatev do kupcev v višini 10.352 EUR.

Kljub temu, da podjetje v letu 2014 ni poslovalo uspešno, saj je ustvarilo 66.323 EUR čiste izgube, je podjetje likvidno, kapitalsko ustrezno, ni zadolženo in ima finančne rezerve.

1.8. Realizacija finančnega plana poslovanja

| | Plan 2014 | Realizacija 2014 | V EUR Indeks |
|--|----------------|---------------------|-----------------|
| 1. Čisti prihodki od prodaje | 419.900 | 402.761 | 96 |
| 4. Drugi poslovni prihodki(s prevred. poslovnimi prihodki) | | 4.534 | *** |
| 5. Stroški blaga, materiala in storitev | 76.000 | 87.045 | 115 |
| a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala | 16.500 | 14.694 | 89 |
| b) Stroški storitev | 59.500 | 72.351 | 122 |
| 6. Stroški dela | 357.000 | 355.314 | 100 |
| a) Stroški plač | 273.000 | 269.212 | 99 |
| b) Stroški zavarovanj | 54.000 | 55.693 | 103 |
| - Stroški pokojninskih zavarovanj | 35.000 | 36.175 | 103 |
| - Stroški socialnih zavarovanj | 19.000 | 19.518 | 103 |
| c) Drugi stroški dela | 30.000 | 30.409 | 101 |
| 7. Odpisi vrednosti | 22.300 | 29.452 | 132 |
| a) Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih OS | 22.300 | 19.100 | 86 |
| b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredm. sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih | 0 | 0 | *** |
| c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 0 | 10.352 | *** |
| 8. Drugi poslovni odhodki | 1.000 | 2.203 | 220 |
| 9. Finančni prihodki iz deležev | 2.500 | 4.487 | 179 |
| a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini | 0 | 0 | |
| c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah | 2.500 | 4.487 | 179 |
| 10. Finančni prihodki iz danih posojil | 0 | 915 | *** |
| a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini | 0 | 0 | |
| b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim | 0 | 915 | *** |
| 12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb | 0 | 5.006 | *** |
| 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..) | -33.900 | -66.323 | 196 |

Čisti poslovni izid, to je izguba v višini 66.323 EUR, je 196 % načrtovane izgube, in sicer zaradi že opisanih dejstev pod točko 1.7..

2. ANALIZA POSLOVANJA ZA LETO 2014

2.1. Izračun pomembnejših kazalnikov

| Kazalnik | 2014 | 2013 | Indeks |
|--|-------------------------------------|------------------------------------|--------|
| Stopnja lastniškosti financiranja(kapital/obv.do virov sredstev) | $\frac{802.370}{841.435} = 0,9535$ | $\frac{746.570}{787.338} = 0,9482$ | 100,55 |
| Stopnja dolgoročnosti financiranja (kapital+dolgoročni dolgovi/obv.do virov sr) | $\frac{802.370}{841.435} = 0,9535$ | $\frac{746.570}{787.338} = 0,9482$ | 100,55 |
| Stopnja osnovnosti investiranja(osnovna sredstva/sredstva) | $\frac{209.748}{777.112} = 0,2699$ | $\frac{228.847}{787.338} = 0,2906$ | 92,87 |
| Stopnja dolgoročnosti investiranja(OS+dolg.fin.nal/sredstva) | $\frac{397.195}{777.112} = 0,5111$ | $\frac{390.678}{787.338} = 0,4962$ | 103,00 |
| Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev(kapital/osnovna sredstva) | $\frac{802.370}{209.748} = 3,8254$ | $\frac{746.570}{228.847} = 3,2623$ | 117,26 |
| Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obve.(likvidna sr/kratkoročne obv) | $\frac{100.266}{39.065} = 2,5666$ | $\frac{75.051}{40.768} = 1,8409$ | 139,42 |
| Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obv.(likv. sr.+kr.terj./kratk.obv.) | $\frac{203.291}{39.065} = 5,2039$ | $\frac{315.030}{40.768} = 7,7273$ | 67,34 |
| Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obve.(kratkor.sr/kratkobv.) | $\frac{373.831}{39.065} = 9,5694$ | $\frac{390.352}{40.768} = 9,5749$ | 99,94 |
| Koeficient gospodarnosti poslovanja(posl.prih./posl.odh.) | $\frac{407.295}{474.014} = 0,8592$ | $\frac{478.374}{481.190} = 0,9941$ | 86,42 |
| Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala(čisti dobiček/povprečni kapital) | $\frac{-66.323}{802.370} = -0,0826$ | $\frac{1.319}{745.251} = 0,0017$ | 91,58 |

2.2. Zaključek

Čisti prihodki od prodaje so se v primerjavi s preteklim letom znižali za 16%. Kapital družbe se je znižal za 10.523 EUR. Vrednost neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev se je v primerjavi z letom 2013 zmanjšala za 19.099 EUR. Največji del stroškov predstavljajo stroški dela, ki so v letu 2014 znašali 88% 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 julija 2013 sklenili krovni sporazum o sodelovanju do 31.12.2015, s 01.05.2015 pa se je obseg storitev za to družbo znižal za 30%. Tudi sodelovanje z družbo TET d.o.o. v likvidaciji še ni definirano.

Prodaja finančnih naložb je odvisna od stanja likvidnosti v letu 2015.

II. RAČUNOVODSKO POROČILO

3. Bilanca stanja na dan 31.12.2014

| | Pojasnilo | 2014 | 2013 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| v EUR | | | |
| Sredstva | | 777.112 | 787.338 |
| A. Dolgoročna sredstva | | 397.195 | 390.678 |
| I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve | 13.1.1. | 0 | 0 |
| 4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja | | 0 | 0 |
| II. Opredmetena osnovna sredstva | 13.1.2. | 209.748 | 228.847 |
| 1. Zemljišča in zgradbe | | 200.452 | 207.091 |
| a) Zemljišča | 13.1.2.1. | 11.519 | 11.519 |
| b) Zgradbe | 13.1.2.2. | 188.933 | 195.572 |
| 2. Proizvajalne naprave in stroji | 13.1.2.3. | 9.296 | 21.756 |
| 3. Druge naprave in oprema | | 0 | 0 |
| 4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo | | 0 | 0 |
| Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi | | 0 | 0 |
| IV. Dolgoročne finančne naložbe | 13.1.3. | 178.740 | 154.423 |
| 1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil | | 178.740 | 154.423 |
| c) Druge delnice in deleži | | 178.740 | 154.423 |
| V. Dolgoročne poslovne terjatve | 13.1.5. | 8.707 | 7.408 |
| 3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih | | 8.707 | 7.408 |
| B. Kratkoročna sredstva | | 373.831 | 390.352 |
| II. Zaloge | 13.1.4. | 0 | 0 |
| 1. Material | | 0 | 0 |
| III. Kratkoročne finančne naložbe | 13.1.7. | 170.540 | 75.322 |
| 1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil | | 540 | 322 |
| c) Druge kratkoročne finančne naložbe | | 540 | 322 |
| 2. Kratkoročna posojila | | 170.000 | 75.000 |
| b) Kratkoročna posojila drugim | | 170.000 | 75.000 |
| IV. Kratkoročne poslovne terjatve | 13.1.6. | 103.025 | 239.979 |
| 2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev | | 99.842 | 237.216 |
| 3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih | | 3.183 | 2.763 |
| V. Denarna sredstva | 13.1.8. | 100.266 | 75.051 |
| C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve | 13.1.9. | 6.086 | 6.308 |

v EUR

| | Pojasnilo | 2014 | 2013 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Obveznosti do virov sredstev | | 777.112 | 787.338 |
| A. Kapital | 13.1.10. | 736.047 | 746.570 |
| 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 | | -149.856 | -205.656 |
| V. Preneseni čisti poslovni izid | | 138.680 | 137.362 |
| VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta | 13.2.10. | -66.323 | 1.318 |
| B. Rezervacije in dolgoročne PČR | | 0 | 0 |
| 1. Rezervacije | | 0 | 0 |
| C. Dolgoročne obveznosti | | 0 | 0 |
| I. Dolgoročne finančne obveznosti | 13.1.11. | 0 | 0 |
| 4. Druge dolgoročne finančne obveznosti | | 0 | 0 |
| Č. Kratkoročne obveznosti | | 41.065 | 40.768 |
| III. Kratkoročne poslovne obveznosti | 13.1.12. | 41.065 | 40.768 |
| 2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev | | 4.335 | 5.494 |
| 5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti | | 36.730 | 35.274 |

4. Izkaz poslovnega izida za leto 2014

v EUR

| | Pojasnilo | 2014 | 2013 |
|--|-----------------|----------------|----------------|
| 1. Čisti prihodki od prodaje | 13.2.1. | 402.761 | 478.374 |
| 4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki) | 13.2.2. | 4.534 | 0 |
| 5. Stroški blaga, materiala in storitev | 13.2.3. | 87.045 | 85.314 |
| a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala | | 14.694 | 16.193 |
| b) Stroški storitev | | 72.351 | 69.121 |
| 6. Stroški dela | 13.2.4. | 355.314 | 363.332 |
| a) Stroški plač | | 269.212 | 275.095 |
| b) Stroški socialnih zavarovanj | | 55.693 | 56.655 |
| - Stroški pokojninskih zavarovanj | | 36.175 | 36.710 |
| - Drugi stroški socialnih zavarovanj | | 19.518 | 19.945 |
| c) Drugi stroški dela | | 30.409 | 31.582 |
| 7. Odpisi vrednosti | 13.2.5. | 29.452 | 30.341 |
| a) Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opred. OS | | 19.100 | 30.341 |
| b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih | | 0 | 0 |
| c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | | 10.352 | 0 |
| 8. Drugi poslovni odhodki | 13.2.6. | 2.203 | 2.203 |
| 9. Finančni prihodki iz deležev | 13.2.7. | 4.487 | 1.220 |
| a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini | | 0 | 0 |
| c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah | | 4.487 | 1.220 |
| 10. Finančni prihodki iz danih posojil | 13.2.7. | 915 | 4.537 |
| a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini | | 0 | 0 |
| b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim | | 915 | 4.537 |
| 11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | | 0 | 0 |
| b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih | | 0 | 0 |
| 12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb | 13.2.8. | 5.006 | 0 |
| 13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | | 0 | 0 |
| a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini | | 0 | 0 |
| 14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | | 0 | 0 |
| c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti | | 0 | 0 |
| 15. Drugi prihodki | 13.2.9. | 0 | 236 |
| 16. Drugi odhodki | 13.2.10. | 0 | 1.859 |
| 19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14..) | 13.2.11. | -66.323 | 1.318 |

5. Izkaz vseobsegajočega donosa za leto 2014

v EUR

| | 2014 | 2013 |
|--|----------------|--------------|
| 19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja | -66.323 | 1.318 |
| 20. Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev | 0 | 0 |
| 21. Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo | 55.800 | 0 |
| 22. Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vpliv sprememb deviznih tečajev) | 0 | 0 |
| 23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa | 0 | 0 |
| 24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23) | -10.523 | 1.318 |

6. Izkaz denarnih tokov za leto 2014

v EUR

| | 2014 | 2013 |
|---|----------------|-----------------|
| Začetno stanje denarnih sredstev | 75.051 | 74.508 |
| Denarni tokovi pri poslovanju | | |
| a) Postavke izkaza poslovnega izida | -47.619 | 25.903 |
| Poslovni prihodki in finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 407.295 | 478.610 |
| Čisti prihodki od prodaje | 402.761 | 478.374 |
| Drugi poslovni prihodki | 4.5340 | 0 |
| Drugi prihodki(povezani s poslovnimi učinki) | 0 | 236 |
| Poslovni odhodki brez amortizacije in finančni odh. iz posl. obv. | 454.914 | 452.707 |
| b) Spremembe čistih obratnih sredstev | 136.174 | -116.663 |
| Začetne manj končne poslovne terjatve | 135.655 | -102.333 |
| Začetne manj končne AČR | 222 | 630 |
| Začetne manj končne zaloge | 0 | 0 |
| Končni manj začetni poslovni dolgovi | 297 | -14.960 |
| Končne manj začetne PČR | 0 | 0 |
| c) Prebitek prejemkov pri poslovanju (a + b) | 88.555 | -90.760 |
| Denarni tokovi pri naložbenju | | |
| a) Prejemki pri naložbenju | 31.878 | 91.668 |

| | 2014 | 2013 |
|---|----------------|---------------|
| Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih | 5.402 | 5.757 |
| Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev | 0 | 0 |
| Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev | 0 | 0 |
| Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin | 0 | 0 |
| Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb | 26.476 | 1.919 |
| Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb | 0 | 83.992 |
| b) Izdatki pri naložbenju | 95.218 | 0 |
| Izdatki za pridobitev neopredmetenih osnovnih sredstev | 0 | 0 |
| Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev | 0 | 0 |
| Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin | 0 | 0 |
| Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb | 0 | 0 |
| Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb | 95.218 | 0 |
| c) Prebitek prejemkov pri naložbenju(a - b) | -63.340 | 91.668 |
| | | |
| Denarni tokovi pri financiranju | | |
| | | |
| a) Prejemki pri financiranju | 0 | 0 |
| Prejemki od vplačanega kapitala | 0 | 0 |
| Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti | 0 | 0 |
| Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti | 0 | 0 |
| b) Izdatki pri financiranju | 0 | 365 |
| 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 | 0 |
| Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti | 0 | 365 |
| Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti | 0 | 0 |
| c) Prebitek prejemkov pri financiranju (a - b) | 0 | -365 |
| | | |
| Končno stanje denarnih sredstev | 100.266 | 75.051 |

7. Izkaz gibanja kapitala za leto 2014

| | 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 31.12.2013 | 268.300 | 485.699 | 29.773 | 32.427 | -32.427 | 29.774 | 0 | -205.656 | 137.362 | 1.318 | 746.570 |
| A.2. Stanje 1.1.2014 | 268.300 | 485.699 | 29.773 | 32.427 | -32.427 | 29.774 | 0 | -205.656 | 137.362 | 1.318 | 746.570 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -66.323 | -66.323 |
| c) sprememba presežka iz prevred. OOS | - | - | - | - | - | - | - | 55.800 | - | - | - |
| č) sprememba iz prevred. finančnih naložb | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 55.800 |
| d) druge sestavine vseobsegajočega donosa | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55.800 | 0 | 0 | -10.523 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.318 | -1.318 | 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 | 1.318 | -1.318 | 0 |
| Stanje 31.12.2014 | 268.300 | 485.699 | 29.773 | 32.427 | -32.427 | 29.774 | 0 | -149.856 | 138.680 | -66.323 | 736.047 |
| Bilančni dobiček | | | | | | | | | 138.680 | -66.323 | 72.357 |

8. Izkaz gibanja kapitala za leto 2013

| | 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 31.12.2012 | 268.300 | 485.699 | 29.773 | 32.427 | -32.427 | 29.774 | 0 | -205.656 | 133.866 | 3.496 | 745.252 |
| A.2. Stanje 1.1.2013 | 268.300 | 485.699 | 29.773 | 32.427 | -32.427 | 29.774 | 0 | -205.656 | 133.866 | 3.496 | 745.252 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.318 | 1.318 |
| c) sprememba presežka iz prevred. OOS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| č) sprememba iz prevred. finančnih naložb | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| d) druge sestavine vseobsegajočega donosa | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.318 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3.496 | -3.496 | 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 | 3.496 | -3.496 | 0 |
| Stanje 31.12.2013 | 268.300 | 485.699 | 29.773 | 32.427 | -32.427 | 29.774 | 0 | -205.656 | 137.362 | 1.318 | 746.570 |
| Bilančni dobiček | | | | | | | | | 137.362 | 1.318 | 138.680 |

9. Podatki iz izkaza bilančnega dobička/izgube

V EUR

| | 2014 | 2013 |
|--|----------------|----------------|
| A. Čisti dobiček poslovnega leta | 0 | 1.318 |
| B. Čista izguba poslovnega leta | 66.323 | 0 |
| C. Preneseni čisti dobiček | 138.680 | 137.362 |
| 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 | 72.357 | 138.680 |
| H. Bilančna izguba | 0 | 0 |

10. 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, 94/2012 in 81/2013),
- 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, 83/2012, 46/2013),
- 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, 102/2012, 54/2013, 85/2014 in 95/2014),
- po Zakonu o davčni službi (Uradni list RS št. 1/07, 40/09, 33/2011) in ZFU (UL 25/2014),
- 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, 94/2012, 101/2013, 111/2013, ZFU 25/2014, ZIN-B 40/2014).

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

11. 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 2014 niso revidirani, ker družba na presečni datum, 31.12.2014, ni bila več javna družba in spada v kategorijo mikro delniških družb.

12. 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.

Prevrednotenje kapitala

Prevrednotenje kapitala je sprememba njegove knjigovodske vrednosti kot posledica prevrednotenja sredstev. Presežek iz prevrednotenja se pojavi zaradi povečanja knjigovodske vrednosti opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev ter dolgoročnih in kratkoročnih finančnih naložb po modelu prevrednotenja. Izkazuje se ločeno, glede na nastanek, omogoča pa kritje kasnejših oslabeitev istih gospodarskih kategorij. Kot prevrednotenje kapitala se ne šteje vračunavanje novih vplačil, izplačil in zneskov, ki izhajajo iz sprotnega čistega poslovnega izida. Prevrednotenje kapitala se opravi na koncu poslovnega leta ali med njim (SRS 8.21, 8.22).

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.

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

Obrestnemu tveganju družba ni izpostavljena, ker se v celoti financira z lastnimi viri in nima finančnih obveznosti.

Prav tako družba ne zaznava valutnega tveganja, ker ima denarne tokove samo v domači valuti.

Drugače je s kreditnim tveganjem, kot tveganjem nastanka izgube zaradi neizpolnitve obveznosti dolžnika do družbe. Zaradi nerednega plačevanja glavnega kupca (družba RTH) je bila družba v letu 2014 tovrstnemu tveganju precej izpostavljena. Glede na neredno plačevanje družbe TET ocenjujemo, da bo tudi v letu 2015 kreditno tveganje prisotno, njegovo stopnjo pa ocenjujemo kot srednje visoko.

Čeprav je v letu 2014 prihajalo do časovne neuskklajenosti med prejemki in izdatki, družba ni imela težav s plačilno sposobnostjo. Predvidevamo, da bo tudi v bodoče tako, zato tveganje plačilne sposobnosti še naprej ocenjujemo kot nizko.

Pomembnejši dogodki po datumu bilance stanja

Po datumu bilance stanja ni bilo pomembnejših poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na poslovni izid podjetja v letu 2014.

13. Pojasnila k računovodskim izkazom

13.1. Bilanca stanja

13.1.1. Neopredmetena sredstva

| | V EUR |
|----------------------------|--------|
| Nabavna vrednost | |
| Začetno stanje 1.1.2014 | 40.167 |
| Povečanja med letom | 0 |
| Zmanjšanja med letom | 0 |
| Stanje 31.12.2014 | 40.167 |
| Popravki vrednosti | |
| Začetno stanje 1.1.2014 | 40.167 |
| Amortizacija | 0 |
| Povečanja med letom | 0 |
| Zmanjšanja med letom | 0 |
| AM krepitev | 0 |
| AM slabitev | 0 |
| Stanje 31.12.2014 | 40.167 |
| Neodpisana vrednost | |
| Začetno stanje 1.1.2014 | 0 |
| Stanje 31.12.2014 | 0 |

13.1.2. Opredmetena sredstva

13.1.2.1. Zemljišča

| | V EUR |
|----------------------------|--------|
| Nabavna vrednost | |
| Začetno stanje 1.1.2014 | 11.519 |
| Povečanja med letom | 0 |
| Zmanjšanja med letom | 0 |
| Stanje 31.12.2014 | 11.519 |
| Popravki vrednosti | |
| Začetno stanje 1.1.2014 | 0 |
| Povečanja med letom | 0 |
| Zmanjšanja med letom | 0 |
| Amortizacija | 0 |
| AM krepitev | 0 |
| AM slabitev | 0 |
| Stanje 31.12.2014 | 0 |
| Neodpisana vrednost | |
| Začetno stanje 1.1.2014 | 11.519 |
| Stanje 31.12.2014 | 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

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

13.1.2.2. Zgradbe

| | V EUR |
|----------------------------|---------|
| Nabavna vrednost | |
| Začetno stanje 1.1.2014 | 332.055 |
| Povečanja med letom | 0 |
| Zmanjšanja med letom | 0 |
| Stanje 31.12.2014 | 332.055 |
| Popravki vrednosti | |
| Začetno stanje 1.1.2014 | 136.484 |
| Povečanja med letom | 0 |
| Zmanjšanja med letom | 0 |
| Amortizacija | 6.639 |
| AM krepitev | 0 |
| AM slabitev | 0 |
| Stanje 31.12.2014 | 143.123 |
| Neodpisana vrednost | |
| Začetno stanje 1.1.2014 | 195.572 |
| Stanje 31.12.2014 | 188.933 |

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 štirinajst 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. Prostori v kletni etaži so zaradi zamakanja s parkirišč v zelo slabem stanju. Z upravnikom se že od leta 2005 neuspešno dogovarjamo za sanacijo teh parkirišč.

13.1.2.3. Proizvajalne naprave in stroji

| | V EUR |
|---------------------------|---------|
| Nabavna vrednost | |
| Začetno stanje 1.1.2014 | 372.602 |
| Povečanja med letom | 0 |
| Zmanjšanja med letom | 1.059 |
| Stanje 31.12.2014 | 371.543 |
| Popravki vrednosti | |
| Začetno stanje 1.1.2014 | 350.846 |
| Povečanja med letom | 0 |
| Zmanjšanja med letom | 1.059 |
| Amortizacija | 12.460 |

| | |
|-------------------------|---------|
| AM krepitev | |
| AM slabitev | 0 |
| Stanje 31.12.2014 | 362.247 |
| Neodpisana vrednost | |
| Začetno stanje 1.1.2014 | 21.756 |
| Stanje 31.12.2014 | 9.296 |

Večino proizvodne opreme predstavlja računalniška oprema. Ob inventuri je bila izločena oprema z nabavno vrednostjo 1.059 €, ki ni imela več sedanje vrednosti in od nje ni več mogoče pričakovati koristi. V letu 2014 nismo nabavili nobenega osnovnega sredstva.

13.1.3. Dolgoročne finančne naložbe

V EUR

| Dolgoročne finančne naložbe | |
|-----------------------------|---------|
| Začetno stanje 1.1.2014 | 154.423 |
| Povečanje | 0 |
| Zmanjšanje | 31.483 |
| Prevrednotenje | 55.800 |
| Končno stanje 31.12.2014 | 178.740 |

| Naložba | Na dan 31.12.2014 Vrednost EUR | Stroški upravljanja s premoženjem | Na dan 31.12.2013 Vrednost EUR |
|---|--------------------------------------|---|-----------------------------------|
| Upravljanje s premoženjem pri BKS banki | 117.642 | 1.777 | 95.838 |
| Skladi UNICREDIT Bank | 49.083 | | 45.436 |
| Delnice drugih podjetij v Sloveniji | 12.015 | | 8.261 |
| D. prodane, umaknjene v letu 2014 | 0 | | 4.888 |

| Naložba | vrednost 2014 EUR | Prevrednotenje 2014 EUR | zmanjšanje 2014 EUR | vrednost 2013 EUR |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| - Upravljanje pri BKS banki | 117.642 | 23.581 | -1.777 | 95.838 |
| - skladi UNICREDIT Bank | 49.083 | 3.647 | | 45.436 |
| - delnice Zavarovalnice Triglav d.d. | 11.423 | 3.437 | | 7.986 |
| - INTEREUROPA d.d. | 592 | 317 | | 275 |
| - prodaja Aerodrom Ljubljana d.d. | 0 | 23.079 | -27.879 | 4.800 |
| - umik NKB Maribor | 0 | 1.739 | -1.827 | 88 |
| Skupaj | 178.740 | 55.800 | -31.483 | 154.423 |

V letu 2014 smo prodali delnice Aerodroma Ljubljana d.d. in umaknili delnice NKB Maribor, povečala se je tudi tržna vrednost drugih dolgoročnih finančnih naložb. Zaradi tega smo spremenili vrednost naložb v naših evidencah, in sicer se je vrednost dolgoročnih naložb

povečala za 24.317 EUR. Posledično je spremenjen tudi popravek vrednosti kapitala zaradi slabitev, in sicer je zmanjšan za 55.800 EUR.

13.1.4. Zaloge

Dne 31.12.2014 na zalogi nismo imeli materiala.
Nedokončane proizvodnje v letu 2014 ni bilo.

13.1.5 Dolgoročne terjatve iz poslovanja

| | V EUR | |
|--------------------------------------|-------|-------|
| | 2014 | 2013 |
| Dolgoročno dana posojila | 0 | 0 |
| Dolgoročne terjatve do drugih | 8.707 | 7.408 |
| Kratkoročni del dolgoročnih terjatev | 0 | 0 |
| Skupaj | 8.707 | 7.408 |

V dolgoročnih terjativah iz poslovanja so zajete terjatve iz naslova prodaje stanovanj zaposlenim in bivšim zaposlenim ter obvezni rezervni sklad stavb.

13.1.6. Kratkoročne terjatve iz poslovanja

| | V EUR | |
|---|---------|---------|
| | 2014 | 2013 |
| Kratkoročne terjatve do podjetij v skupini | 0 | 0 |
| Kratkoročne terjatve do drugih povezanih podjetij | 0 | 0 |
| Druge kratkoročne terjatve do kupcev | 99.842 | 237.216 |
| Druge kratkoročne terjatve | 3.183 | 2.763 |
| Kratkoročni del dolgoročnih terjatev | 0 | 0 |
| Skupaj | 103.025 | 239.979 |

Kratkoročne poslovne terjatve

| | V EUR |
|--------------------|---------|
| | 2013 |
| Kosmata vrednost | 113.412 |
| Popravek vrednosti | 10.387 |
| Čista vrednost | 103.025 |

Zastarane in neizterljive terjatve na dan 31.12.2014 znašajo 10.387 EUR.

13.1.7. Kratkoročne finančne naložbe

| | V EUR | |
|------------------------------------|---------|--------|
| | 2014 | 2013 |
| Druge kratkoročne finančne naložbe | 540 | 322 |
| Kratkoročno dana posojila drugim | 170.000 | 75.000 |
| Skupaj | 170.540 | 75.322 |

Med kratkoročnimi finančnimi naložbami družba izkazuje kratkoročni depozit pri NLB d.d. Področje NLB Zasavje. Družba pri banki nima dogovorjenih samodejnih zadolžitev na transakcijskem računu.

13.1.8. Denarna sredstva

| | V EUR | |
|--------------------------|---------|--------|
| | 2014 | 2013 |
| Gotovina v blagajni | 209 | 209 |
| Denarna sredstva v banki | 100.057 | 74.842 |
| Skupaj | 100.266 | 75.051 |

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

13.1.9. Aktivne časovne razmejitve

| | V EUR | |
|---|-------|-------|
| | 2014 | 2013 |
| Kratkoročno odloženi stroški in odhodki | 6.086 | 6.308 |
| Skupaj | 6.086 | 6.308 |

Nanašajo se na kratkoročno odložene stroške vzdrževanja programske opreme, ki se nanašajo na prvo polovico leta 2015.

13.1.10. Kapital

| | V EUR | |
|-------------------------------|----------|----------|
| | 2014 | 2013 |
| 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 | -149.856 | -205.656 |
| Čista izguba poslovnega leta | 66.323 | 0 |
| Čisti dobiček poslovnega leta | 0 | 1.318 |
| Preneseni dobiček | 138.680 | 137.362 |
| Skupaj | 736.047 | 746.570 |

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 v letu 2014 in zaradi prodaje in umika delnic, se je presežek iz prevrednotenja spremenil za 55.800 EUR.

13.1.11. Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti

| | V EUR | |
|--|-------|------|
| | 2014 | 2013 |
| Dolgoročne finančne obveznosti do bank | 0 | 0 |
| Druge dolgoročne finančne in poslovne obveznosti | 0 | 0 |
| Skupaj | 0 | 0 |

Družba nima dolgoročnih finančnih in poslovnih obveznosti.

13.1.12. Kratkoročne poslovne obveznosti

| | V EUR | |
|---|--------|--------|
| | 2014 | 2013 |
| Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev | 4.335 | 5.494 |
| Druge kratkoročne poslovne obveznosti | 36.730 | 35.274 |
| Skupaj | 41.065 | 40.768 |

Druge kratkoročne poslovne obveznosti zajemajo obveznosti do zaposlencev v višini 24.875 EUR, obveznosti za DDV 5.496 EUR ter prispevke in davke izplačevalca 6.359.

13.2. Izkaz poslovnega izida

13.2.1. Čisti prihodek od prodaje

| | V EUR | |
|-------------------------------------|---------|---------|
| | 2014 | 2013 |
| Prihodki od prodaje na domačem trgu | | |
| - Prodaja proizvodov in storitev | 402.761 | 478.374 |
| Skupaj | 402.761 | 478.374 |

63,63 % prihodkov od prodaje storitev, to je 256.284 EUR, je družba ustvarila z družbo RTH d.o.o.

13.2.2. Drugi poslovni prihodki

| | 2014 | 2013 |
|---------------------------------|-------|------|
| Drugi poslovni prihodki | | |
| (s prevrednotovalnimi prihodki) | 4.534 | 0 |
| Skupaj | 4.534 | 0 |

Drugi poslovni prihodki so iz naslova obresti za zapadle terjatve.

13.2.3. Stroški blaga, materiala in storitev

| | V EUR | |
|----------------------------------|--------|--------|
| | 2014 | 2013 |
| Nabavna vrednost prodanega blaga | 0 | 0 |
| Stroški materiala | 14.694 | 16.193 |
| Stroški storitev | 72.351 | 69.121 |
| Skupaj | 87.045 | 85.314 |

- **Stroški materiala**

| | V EUR | |
|-----------------------------|--------|--------|
| | 2014 | 2013 |
| Stroški osnovnega materiala | 0 | 0 |
| Stroški energije | 6.662 | 7.838 |
| Drugi stroški materiala | 8.032 | 8.355 |
| Skupaj | 14.694 | 16.193 |

- **Stroški storitev**

| | V EUR | |
|---|--------|--------|
| | 2014 | 2013 |
| Stroški storitev vzdrževanja | 41.307 | 38.926 |
| Stroški najemnin | 2.199 | 2.199 |
| Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom | 1.049 | 2.447 |
| Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev | 2.049 | 2.678 |
| Stroški intelektualnih in osebnih storitev, izobraževanje | 4.383 | 9.287 |
| Stroški sejmov, reklame in reprezentance, donatorstvo | 3.440 | 6.746 |
| Stroški storitev fizičnim osebam | 2.654 | 2.516 |
| Stroški drugih storitev | 15.270 | 4.322 |
| Skupaj | 72.351 | 69.121 |

13.2.4. Stroški dela

| | V EUR | |
|-------------------------------------|---------|---------|
| | 2014 | 2013 |
| Plače in nadomestila zaposlenim | 269.212 | 275.095 |
| Stroški pokojninskih zavarovanj | 36.175 | 36.710 |
| Stroški drugih socialnih zavarovanj | 19.518 | 19.945 |
| Drugi stroški dela | 30.409 | 31.582 |
| Skupaj | 355.314 | 363.332 |

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

13.2.5. Odpisi vrednosti

| | V EUR | |
|--|--------|--------|
| | 2014 | 2013 |
| Amortizacija neopred. in opredmetenih dolgoročnih sredstev | 19.100 | 30.341 |
| Prevrednotevalni poslovni odhodki pri neop. in opr.OS | 0 | 0 |
| Prevrednotevalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 10.352 | 0 |
| Skupaj | 29.452 | 30.341 |

Amortizacija v vrednosti 29.452 EUR vsebuje 19.100 amortizacije opredmetenih osnovnih sredstev in 10.352 EUR neizterljivih, zastaranih terjatev.

13.2.6. Drugi poslovni odhodki

| | V EUR | |
|---------------|-------|-------|
| | 2014 | 2013 |
| Drugi stroški | 2.203 | 2.208 |
| Rezervacije | 0 | 0 |
| Skupaj | 2.203 | 2.208 |

V postavki drugi stroški je izkazano plačilo stavbnega zemljišča.

13.2.7. Finančni prihodki

| | V EUR | |
|---|-------|-------|
| | 2014 | 2013 |
| Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah | 4.487 | 1.220 |
| Finančni prihodki iz posojil danih drugim | 915 | 4.537 |
| Skupaj | 5.402 | 5.757 |

4.487 EUR pa je iz naslova izplačanih dividend, 915 EUR je iz naslova obresti depozitov.

13.2.8. Finančni odhodki

| | V EUR | |
|---|-------|------|
| | 2014 | 2013 |
| Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb | 5.006 | 0 |
| Skupaj | 5.006 | 0 |

Finančni odhodki v vrednosti 5.006 EUR so iz naslova prodaje in odpisov finančnih naložb.

13.2.9. Drugi prihodki

| | V EUR | |
|--|-------|------|
| | 2014 | 2013 |
| Prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki | 0 | 0 |
| Drugi finančni in ostali prihodki | 0 | 236 |
| Skupaj | 0 | 236 |

V letu 2014 družba ni ustvarila drugih prihodkov.

13.2.10. Drugi odhodki

| | V EUR | |
|---------------|-------|-------|
| | 2014 | 2013 |
| Drugi odhodki | 0 | 1.859 |
| Skupaj | 0 | 1.859 |

V letu 2014 družba ni imela drugih odhodkov.

13.2.11. Čisti poslovni izid

Čisti poslovni izid – izguba obračunskega obdobja v višini 66.323 EUR je seštevek vseh prihodkov zmanjšan za seštevek vseh odhodkov.

13.2.12. 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 2014 | 0,20% |
| Kapital 01.01.2014 | 746.570 |
| Splošno prevrednotenje kapitala | 1.493 |
| Izguba | -67.816 |

13.2.13. Davek od dohodka

V letu 2014 družba ZRC d.d., Trbovlje ni imela obveznosti za davek iz dohodka.

13.2.14. 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), je v letu 2014 znašal 54.258 EUR.

Člani nadzornega sveta, ki šteje tri člane, so v letu 2014 prejeli za sejnine skupni znesek 1.721 EUR.

13.3. 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.

14. Pokrivanje izgube

Iz računovodskih izkazov za poslovno leto 2014 je razvidno, da smo v tem poslovnem letu imeli negativni poslovni rezultat.

Čisti izguba obračunskega obdobja znaša 66.323 EUR.

Uprava družbe predlaga, da se izguba v višini 66.323 EUR pokrije iz prenesenega dobička preteklih let.

Uprava družbe predlaga, da bilančni dobiček leta 2014 v višini 72.357 EUR ostane nerazporejen in bo skupščina o njem odločala v prihodnjih letih.

IZJAVA ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava sprejema in potrjuje računovodske izkaze družbe ZRC d.d., Trbovlje za leto končano na dan 31. decembra 2014 in pojasnila k računovodskim izkazom.

Uprava potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in da računovodski izkazi predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov poslovanja za leto 2014.

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

Trbovlje, 27.5.2015

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

