

**Mobik**

# Letno poročilo 2022

# Kazalo

<b>1. Poslovno poročilo .....</b>	<b>4</b>
1.1. Osnovni podatki .....	4
1.2. Predstavitev družbe.....	4
1.3. Izjava o upravljanju družbe.....	6
1.3.1. Kodeks o upravljanju .....	6
1.3.2. Glavne značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj v povezavi s postopkom računovodskega poročanja .....	6
1.3.3. Lastništvo družbe, vrednostni papirji in glasovalne pravice .....	6
1.3.4. Imenovanje in zamenjava organov vodenja, spremembe statuta družbe.....	6
1.3.5. Vodstvo družbe .....	7
<b>2. Izjava o odgovornosti posloводства.....</b>	<b>8</b>
<b>3. Računovodski izkazi družb.....</b>	<b>9</b>
3.1. Bilanca stanja na dan 31. 12. 2022.....	9
3.2. Izkaz poslovnega izida za leto 2022 .....	11
3.3. Izkaz drugega vseobsegajočega donosa za leto 2022 .....	12
3.4. Izkaz denarnih tokov za leto 2022.....	13
3.5. Izkaz gibanja kapitala 2022 .....	14
3.6. Izkaz gibanja kapitala 2021.....	15
<b>4. Priloga s pojasnili k računovodskim izkazom .....</b>	<b>16</b>
4.1. Splošna razkritja.....	16
4.2. Dogodki po datumu bilance stanja .....	18
4.3. Ostala splošna razkritja .....	18
4.3.1. Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov .....	18
4.3.2. Spremembe računovodskih usmeritev in računovodskih ocen .....	18
4.4. Razkritja postavk v bilanci stanja .....	19
4.4.1. Pojasnila k bilanci stanja.....	19
4.4.2. Neopredmetena dolgoročna sredstva.....	19

4.4.3.	Opredmetena osnovna sredstva .....	20
4.4.4.	Naložbene nepremičnine .....	21
4.4.5.	Dolgoročne finančne naložbe .....	21
4.4.6.	Dolgoročne poslovne terjatve .....	21
4.4.7.	Zaloge .....	21
4.4.8.	Kratkoročne finančne naložbe .....	21
4.4.9.	Terjatve .....	22
4.4.10.	Denarna sredstva .....	23
4.4.11.	Kratkoročne aktivne časovne razmejitev .....	23
4.4.12.	Terjatve za odloženi davek .....	23
4.4.13.	Zabilančna sredstva .....	23
4.4.14.	Kapital .....	23
4.4.15.	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev .....	24
4.4.16.	Dolgoročne finančne obveznosti .....	25
4.4.17.	Dolgoročne poslovne obveznosti .....	25
4.4.18.	Kratkoročne finančne obveznosti .....	25
4.4.19.	Kratkoročne poslovne obveznosti .....	25
4.4.20.	Kratkoročne pasivne časovne razmejitev .....	25
4.5.	Razkritja postavk v izkazu poslovnega izida .....	25
4.5.1.	Pojasnila k izkazu poslovnega izida .....	25
4.5.2.	Prihodki in odhodki .....	26
4.5.3.	Stroški po funkcionalnih skupinah .....	30
4.5.4.	Prihodki od financiranja .....	30
4.5.5.	Odhodki od financiranja .....	31
4.5.6.	Drugi prihodki in odhodki .....	31
4.6.	Poslovni izid .....	31
4.7.	Razkritja postavk v izkazu denarnih tokov in izkazu gibanja kapitala .....	32
4.7.1.	Izkaz denarnih tokov .....	32
4.7.2.	Izkaz gibanja kapitala .....	32
<b>5.</b>	<b>Druga razkritja .....</b>	<b>33</b>

5.1.	Razkritja revizorja .....	33
5.2.	Kazalniki .....	33

# 1. Poslovno poročilo

## 1.1. Osnovni podatki

Ime družbe	MOBIK telekomunikacije d.o.o.
Skrajšano ime družbe	MOBIK d.o.o.
Sedež družbe	Cesta v Gorice 34a, 1000 Ljubljana
Datum vpisa v sodni register	27. 2. 2007
Osnovni kapital	1.430.244,88 EUR
Šifra dejavnosti	J 61.900 - Druge telekomunikacijske dejavnosti
Matična številka	2273004000
Davčna številka	17937671
Družbeniki po poslovnih deležih	SKYCO HOLDING S.A., 21 Rue du Fort Elisabeth, LUKSEMBURG (100 % lastnik)
Direktor	Gregor Kastelic

## 1.2. Predstavitev družbe

Družba Mobik je mednarodno telekomunikacijsko podjetje, ki na svetovnem telekomunikacijskem trgu deluje od leta 2007.

Družba se danes osredotoča predvsem na razvoj in ponujanje rešitev za preprečevanje zlorab, varovanje prihodkovnih tokov in kibernetne varnosti za telekomunikacijske operaterje na področjih glasovnih, SMS, OTT (over-the-top) in podatkovnih storitev. Na ta način svoje dolgoletne izkušnje v telekomunikacijah prevaja v razvoj produktnega portfelja, ki najbolje odgovarja na trenutne potrebe telekomunikacijskih operaterjev ter omogoča dolgotrajna strateška partnerstva.

Varovanje virov prihodka operaterjev na podlagi rešitev za napredno omrežno analitiko poleg preprečevanja goljufivih praks predstavlja eno od Mobikovih največjih konkurenčnih prednosti. Mobikov produktni portfelj vsebuje rešitve za vse tipe prometa in tako operaterjem ponuja visokokakovostno zaščito tako glasovnih in SMS kot podatkovnih storitev.

Fleksibilnost v kombiniranju strojne, programske opreme in storitve upravljanja omogoča visoko stopnjo prilagajanja implementirane rešitve operaterjevim potrebam, kar je ena od pomembnejših konkurenčnih prednosti na trgu. Pri tem sta odločilnega pomena podrobna detekcija vzorcev v omrežnem prometu na podlagi lastnih tehnoloških rešitev in poglobljeno poznavanje operaterskega trga.

Na omenjene potrebe na trgu Mobik odgovarja s celostnim portfeljem produktov strojne in programske opreme ter njihovega upravljanja. Tako omogoča visoko stopnjo učinkovitosti, večjo infrastrukturno zanesljivost in globlji analitični vpogled v parametre omrežnega prometa s ciljem zvišanja operaterjevega prihodka. Razvoj OTT aplikacij in njihov vpliv na erozijo glasovnega prometa ter uporaba glasovne metode avtentikacije uporabnikov, so močno vplivale na ustaljene tokove monetizacije SMS A2P prometa in močno vplivajo na prihodke operaterjev. Mobik je eden redkih ponudnikov na svetovnem trgu, ki na te izzive s svojimi rešitvami lahko uspešno in dokazano odgovori.

Dejstvo, da družba zna ne samo prepoznati, temveč tudi predvideti aktualne potrebe na trgu, je testament bogati dediščini izkušenj s področja telekomunikacij. Telekomunikacijski trg namreč postaja enako volatilen in dinamičen kot ostali visokotehnološki trgi, zato na njem lahko uspevajo le subjekti, ki v svoje delovanje vnašajo kulturo nenehnega učenja, inovativnosti in usmerjenosti na potrebe kupca.

Mobik spremlja novejšje trende odgovornega upravljanja z viri in okoljem ter jih integrira v svoje poslovne procese. Kljub temu da Mobik nima formalno sprejete politike raznolikosti, pa skrbi za visoko stopnjo raznolikosti zaposlenih s ciljem konstruktivnega soočanja različnih pogledov in rešitev. Določila različnih kodeksov o upravljanju za Mobik ne veljajo.

Pri vseh poslih s povezanimi osebami je družba dobila ustrezno vračilo in z ravnanjem v teh razmerjih ni bila prikrajšana.

Po zaključku poslovnega leta 2022 ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na poslovni izid zaključenega poslovnega leta oziroma ki bi morali biti posebej razkriti.

Ljubljana, 17. 4. 2023

Mobik d.o.o.

Gregor Kastelic, direktor

  
 **mobik**  
Mobik d.o.o., Cesta v Gorice 34a  
1000 Ljubljana, Slovenija

3

## **1.3. Izjava o upravljanju družbe**

### **1.3.1. Kodeks o upravljanju**

Družba ne uporablja kodeksa o upravljanju. Pri upravljanju družbe se uporabljajo interni akti in pravilniki.

### **1.3.2. Glavne značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj v povezavi s postopkom računovodskega poročanja**

Podjetje se srečuje s cenovnimi, valutnimi in drugimi tveganji. Glavna tveganja pa so tveganja plačilne nediscipline in valutno tveganje. Ugotovimo lahko, da podjetje nima težav s plačilno disciplino. Podjetje tekoče spremlja devizni tečaj. Dnevno v družbi spremljajo prodajo in nabavo storitev v USD in s tem znižujejo valutno tveganje.

Podjetje upravlja s tveganji in izvaja postopke notranjih kontrol na vseh ravneh. Sistem upravljanja zagotavlja prepoznavanje in oceno pomembnih tveganj, opredelitev ukrepov za obvladovanje tveganj ter poročanje o tveganjih. Sistem notranjih kontrol daje primerno zagotovilo o doseganju ciljev in obvladovanju ključnih tveganj. Za vzpostavitev delovanja notranjih kontrol je odgovorno poslovodstvo družbe, pri čemer so kontrole vgrajene v poslovne procese in sisteme. Cilji delovanja notranjih kontrol so zagotavljanje skladnosti delovanja z zakonodajo in drugimi predpisi, standardi, pogodbami in internimi akti družbe, zagotavljanje pravilnih in neoporečnih računovodskih informacij, varovanje premoženja, doseganje učinkovitosti in uspešnosti poslovanja ter doseganje zastavljenih strateških ciljev. Nadzor nad delovanjem notranjih kontrol se izvaja z vodstvenim nadzorom, z zunanjo revizijo računovodskih izkazov ter z drugimi neodvisnimi presojami.

V letu 2022 je družba vzpostavila sistem zagotavljanja kakovosti s standardi ISO in bila z 28. 4. 2022 certificirana po ISO 27001.

### **1.3.3. Lastništvo družbe, vrednostni papirji in glasovalne pravice**

Družba je v celoti v 100 % lasti družbe SkyCo Holding S.A. Družba nima izdanih vrednostnih papirjev. Prav tako družba nima določenih posebnih kontrolnih pravic in nima določene omejitve glasovalnih pravic.

### **1.3.4. Imenovanje in zamenjava organov vodenja, spremembe statuta družbe**

Pravila družbe o imenovanju ter zamenjavi članov organov vodenja ali nadzora in spremembah statuta so določena v aktu o ustanovitvi družbe, ki je javno dostopen na spletnih straneh AJPES.

### 1.3.5. Vodstvo družbe

Poslovodstvo družbe sestavlja: direktor družbe Gregor Kastelic.

Vsi člani poslovodstva družbo zastopajo samostojno.

Ljubljana, 17.4.2023

Mobik d.o.o.

Gregor Kastelic, direktor

  
 **mobik**  
Mobik d.o.o., Cesta v Gorice 34a  
1000 Ljubljana, Slovenija

## 2. Izjava o odgovornosti posloводства

Posloводство družbe je odgovorno za pripravo računovodskih izkazov, predstavljenih na straneh od 9 do 33, tako da ti predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto, končano na dan 31. 12. 2022. Odgovorno je tudi za ustrezno vodeno računovodstvo, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja ter za preprečevanje in odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti oziroma nezakonitosti.

Posloводство potrjuje računovodske izkaze za leto, končano na dan 31. 12. 2022, ter uporabljene računovodske usmeritve in pojasnila k računovodskim izkazom. Nadalje potrjuje, da so bile dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve ter da so bile uporabljene računovodske ocene, utemeljene v danih okoliščinah, ter da so računovodski izkazi skupaj s pojasnili izdelani na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju podjetja ter v skladu z veljavno zakonodajo in slovenskimi računovodskimi standardi.

Davčne oblasti lahko kadarkoli v roku pet let od dneva, ko je bilo davek potrebno obračunati, preverijo poslovanje družbe, kar lahko posledično povzroči nastanek dodatne obveznosti plačila davka, zamudnih obresti in kazni iz naslova davka od dohodka pravnih oseb ali drugih davkov ter dajatev. Uprava družbe ni seznanjena z okoliščinami, ki bi lahko povzročile morebitno pomembno obveznost iz tega naslova.

Ljubljana, 30. 3. 2023

Mobik d.o.o.

Gregor Kastelic, direktor

  
 **mobik**  
Mobik d.o.o., Cesta v Gorice 34a  
1000 Ljubljana, Slovenija

3

## 3. Računovodski izkazi družb

### 3.1. Bilanca stanja na dan 31. 12. 2022

V evrih	31.12.2022	31.12.2021
<b>SREDSTVA</b>	<b>11.813.970</b>	<b>6.977.599</b>
<b>A. DOLGOROČNA SREDSTVA</b>	<b>1.013.468</b>	<b>1.204.542</b>
<b>I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve</b>	<b>238.895</b>	<b>337.370</b>
1. Neopredmetena sredstva	238.895	337.370
<b>II. Opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>692.791</b>	<b>748.947</b>
1. Zemljišča in zgradbe	237.239	292.942
a) Zemljišča		
b) Zgradbe	237.239	292.942
3. Druge naprave in oprema, drobni inventar in druga opredmetena osnovna sredstva	455.552	456.005
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		
a) Opredmetena osnovna sredstva, v gradnji in izdelavi		
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		
<b>IV. Dolgoročne poslovne terjatve</b>	<b>19.476</b>	<b>19.477</b>
2. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	19.476	19.477
<b>VI Odložene terjatve za davek</b>	<b>62.306</b>	<b>98.748</b>
<b>B. KRATKOROČNA SREDSTVA</b>	<b>10.794.947</b>	<b>5.758.678</b>
<b>II. Zaloge</b>		
<b>III. Kratkoročne finančne naložbe (041+045)</b>		
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil		
2. Kratkoročna posojila		
<b>IV. Kratkoročne poslovne terjatve</b>	<b>7.202.319</b>	<b>2.970.751</b>
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	4.208.968	1.426.016
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.946.524	1.505.638
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	46.827	39.097
<b>V. Denarna sredstva</b>	<b>3.592.628</b>	<b>2.787.927</b>
<b>C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>5.555</b>	<b>14.379</b>
Zabilančna sredstva		50.000

V evrih	31.12.2022	31.12.2021
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>	<b>11.813.970</b>	<b>6.977.599</b>
<b>A. KAPITAL</b>	<b>3.449.085</b>	<b>3.125.359</b>
<b>I. Vpoklicani kapital</b>	<b>1.430.244</b>	<b>1.430.244</b>
1. Osnovni kapital	1.430.244	1.430.244
<b>II. Kapitalske rezerve</b>	<b>301.751</b>	<b>301.751</b>
<b>III. Rezerve iz dobička</b>	<b>134.372</b>	<b>119.180</b>
1. Zakonske rezerve	134.372	119.180
2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže		
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)		
<b>V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti</b>	<b>16.360</b>	<b>-3.524</b>
<b>VI. Preneseni čisti poslovni izid</b>	<b>1.277.708</b>	<b>1.080.966</b>
<b>VIII. Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>	<b>288.650</b>	<b>196.742</b>
<b>B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>41.061</b>	<b>54.898</b>
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	41.061	54.898
2. Druge rezervacije		
<b>C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>181.806</b>	<b>1.209.950</b>
<b>I Dolgoročne finančne obveznosti</b>	<b>181.806</b>	<b>1.209.950</b>
1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini		971.217
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	181.806	238.733
<b>Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>8.135.701</b>	<b>2.581.892</b>
<b>I Kratkoročne finančne obveznosti</b>	<b>1.097.794</b>	<b>63.457</b>
1. Druge kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	1.031.314	
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	66.480	63.457
<b>III. Kratkoročne poslovne obveznosti</b>	<b>7.037.907</b>	<b>2.518.435</b>
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	1.932.417	137.055
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	4.931.001	2.229.543
3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	174.489	151.837
<b>D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>6.317</b>	<b>5.500</b>
<b>Zabilančne obveznosti</b>		<b>50.000</b>

### 3.2. Izkaz poslovnega izida za leto 2022

V evrih	2022	2021
<b>1. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE</b>	<b>45.314.270</b>	<b>42.189.548</b>
<b>3. USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE</b>		-
<b>4. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)</b>	<b>68.687</b>	<b>11.020</b>
<b>5. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>43.349.408</b>	<b>40.314.787</b>
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	32.594	32.136
b) Stroški storitev	43.316.814	40.282.651
<b>6. STROŠKI DELA</b>	<b>1.372.538</b>	<b>1.301.124</b>
a) Stroški plač	1.045.147	1.004.339
b) Stroški socialnih zavarovanj	168.681	162.221
c) Drugi stroški dela	158.710	134.564
<b>7. ODPISI VREDNOSTI</b>	<b>332.217</b>	<b>420.045</b>
a) Amortizacija	320.399	318.236
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstvih	11.656	34.538
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	162	67.271
<b>8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>62.352</b>	<b>61.465</b>
<b>9. FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV</b>		
č) Finančni prihodki iz drugih naložb		
<b>10. FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL</b>	<b>1.883</b>	<b>102</b>
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	1.883	102
<b>11. FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV</b>	<b>465.268</b>	<b>348.710</b>
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	465.268	348.710
<b>12. FINANČNI ODHODKI IZ OSLABITVE IN ODPISOV FINANČNIH NALOŽB</b>		-
<b>13. FINANČNI ODHODKI IZ DRUGIH FINANČNIH OBVEZNOSTI</b>	<b>22.595</b>	<b>19.967</b>
a) Finančni odhodki od posojil, prejetih od družb v skupini	13.169	11.820
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	9.426	8.147
<b>14. FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI</b>	<b>343.186</b>	<b>209.155</b>
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	343.186	209.154
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		1
<b>15. DRUGI PRIHODKI</b>	<b>3</b>	<b>120</b>
<b>16. DRUGI ODHODKI</b>	<b>67</b>	<b>1</b>
<b>17. DAVEK IZ DOBIČKA</b>	<b>27.463</b>	<b>19.145</b>
<b>18. ODLOŽENI DAVKI</b>	<b>36.443</b>	<b>-3.286</b>
<b>19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA</b>	<b>303.842</b>	<b>207.097</b>

### 3.3. Izkaz drugega vseobsegajočega donosa za leto 2022

	V evrih	2022	2021
1.	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	303.842	207.097
2.	SPREMEMBE REZERV NASTALIH ZARADI VREDNOTENJA PO POŠTENI VREDNOSTI	19.884	-882
3.	CELOTNI VSEOBSEGAJOČI OBRAČUNSKEGA OBDOBJA DONOS	323.726	206.215

### 3.4. Izkaz denarnih tokov za leto 2022

v evrih	2022	2021
<b>A. Denarni tokovi pri poslovanju</b>		
<b>a) Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>367.748</b>	<b>222.956</b>
Davek iz dobička	-27.463	-15.859
<b>Prilagoditve za</b>		
Amortizacijo (+)	320.399	318.236
Prevrednotovalni poslovni prihodki (-)	-328	-889
Prevrednotovalni poslovni odhodki (+)	11.818	101.809
Usredstvena lastna sredstva	-	-
Finančni prihodki	-1.883	-102
Finančni odhodki	92.739	19.967
<b>Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja</b>	<b>292.927</b>	<b>159.266</b>
Začetne manj končne poslovne terjatve	-4.195.289	-449.272
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	8.824	-897
Začetne minus končne odložene terjatve za davek	-36.443	-3.286
Začetne manj končne zaloge		
Končni manj začetni poslovni dolgovi	4.508.969	604.215
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	6.866	8.506
<b>c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a+b)</b>	<b>1.055.957</b>	<b>805.384</b>
<b>B. Denarni tokovi pri investiranju</b>		
<b>a) Prejemki pri investiranju</b>	<b>2.211</b>	<b>1.272</b>
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na investiranje	1.883	102
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	328	1.170
Prejemki od odtujitve finančnih naložb		
<b>b) Izdatki pri investiranju</b>	<b>-166.921</b>	<b>-247.705</b>
Izdatki za pridobitev neopredmetenih dolgoročnih sredstev	-100.000	-39.937
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-66.921	-207.768
Izdatki za pridobitev finančnih naložb		
<b>c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a+b)</b>	<b>-164.710</b>	<b>-246.433</b>
<b>C. Denarni tokovi pri financiranju</b>		
<b>Prejemki pri financiranju</b>		
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti		
<b>b) Izdatki pri financiranju</b>	<b>-86.546</b>	<b>-248.515</b>
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-13.169	-19.967
Izdatki za odplačilo finančnih obveznosti	-73.377	-228.548
<b>c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a+b)</b>	<b>-86.546</b>	<b>-248.515</b>
<b>Č. Končno stanje denarnih sredstev</b>	<b>3.592.628</b>	<b>2.787.927</b>
<b>x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)</b>	<b>804.701</b>	<b>310.436</b>
<b>y) Začetno stanje denarnih sredstev</b>	<b>2.787.927</b>	<b>2.477.491</b>



### 3.6. Izkaz gibanja kapitala 2021

v evrih	VPOKLICANI KAPITAL		KAPITALSKE REZERVE	REZERVE IZ DOBIČKA		REZERVE, NASTALE ZARADI VREDNOTENJA PO POŠTENI VREDNOSTI	PRENESENI POSL. IZID		ČISTI POSLOVNI IZID TEK. LETA		SKUPAJ
	KAPITAL	KAPITAL		Osnovni kapital	Zakonske rezerve		Preneseni	Dobiček	Čisti	dobiček	
<b>A. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja 31.12.2020</b>	1.430.244	301.751	108.825	-2.642	1.051.118	29.848	2.919.144				
a) Prilagoditve											
<b>Začetno stanje poročevalskega obdobja</b>	1.430.244	301.751	108.825	-2.642	1.051.118	29.848	2.919.144				
<b>B.1 Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki</b>											
g) Izplačilo dividend											
<b>B.2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja</b>								207.097	206.215		
b) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja								207.097	207.097		
d) Spremembe rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti								-882	-882		
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>			10.355		29.848			-40.203			
a) Razporeditev čistega dobička kot sestavine kapitala po sklepu uprave					29.848			-29.848			
b) Razporeditev preostalega dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala			10.355					-10.355			
<b>D. Končno stanje poročevalskega obdobja 31.12.2020</b>	1.430.244	301.751	119.180	-3.524	1.080.966	196.742	3.125.359				
<b>Dolgoročno odloženi stroški razvijanja na bilančni presečni dan</b>											196.126
<b>Bilančni dobiček</b>					1.080.966	196.742	1.081.582				

## 4. Priloga s pojasnili k računovodskim izkazom

### 4.1. Splošna razkritja

Družba Mobik telekomunikacije d.o.o., s skrajšanim nazivom Mobik d.o.o., je vpisana v poslovni in sodni register Republike Slovenije dne 27. 2. 2007 vložna številka 14630100. Davčna številka družbe je 17937671, matična številka pa je 2273004000. Družba je identificirana za davek na dodano vrednost.

Za zastopanje je pooblaščen direktor družbe Kastelic Gregor, Opekarska 9c, Ljubljana.

Sedež družbe je v Ljubljani, Cesta v Gorice 34a. Družba je registrirana kot družba z omejeno odgovornostjo z osnovnim kapitalom 1.430.244,88 evrov.

Družba Mobik d.o.o. je v 100 % lasti matične družbe SkyCo Holding S.A., 21 Rue du Fort Elisabeth,

L-1463 Luxembourg, Luksemburg. Matična družba ter odvisna družba sta del mednarodne skupine povezanih podjetij.

Družba Mobik d.o.o. nima odvisnih družb.



Slika 1: Lastniška struktura skupine v Sloveniji.

Družba ni zavezana k sestavljanju konsolidiranih računovodskih izkazov.

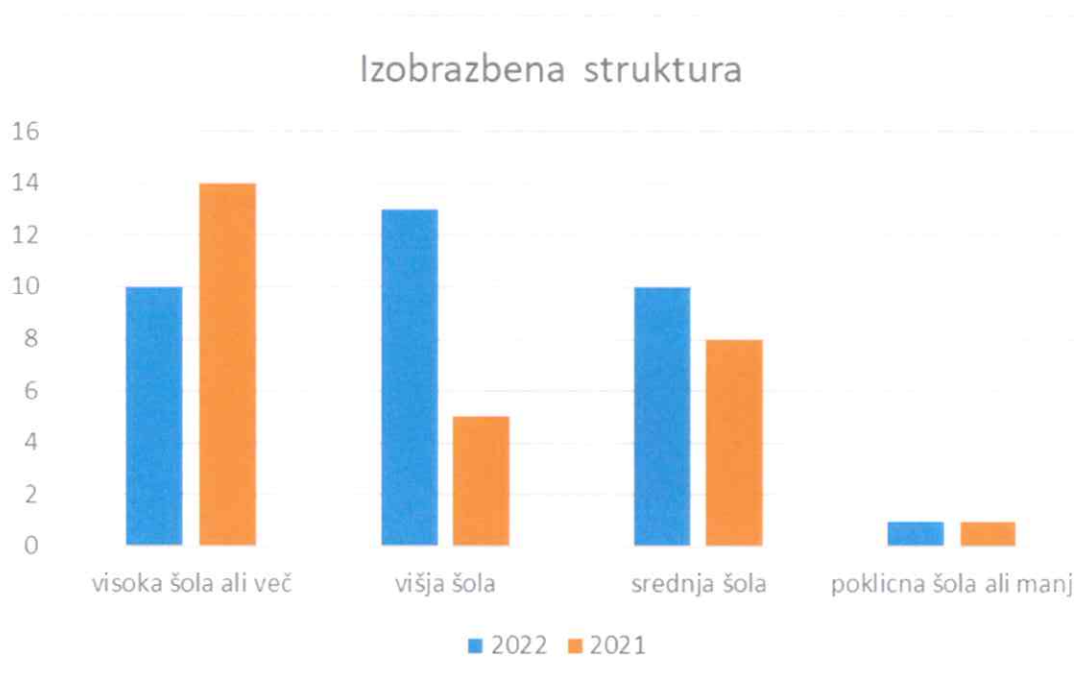
Osnovna dejavnost družbe so telekomunikacijske storitve. Po Standardni klasifikaciji dejavnosti je družba od 01.01.2009 razvrščena v dejavnost s šifro 61.900 – Druge telekomunikacijske storitve.

Na dan 31. 12. 2022 je bilo v družbi Mobik d.o.o. zaposlenih 34 delavcev, povprečno pa jih je bilo v letu 2021 zaposlenih 32,5. Število delavcev se je glede na prejšnje leto povečalo za 9 %. Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2022 pa je bilo 31,59.

Tabela 1: Izobrazbena struktura

Izobrazba	31.12.2022	%	31.12.2021	%	Indeks
Visoka šola ali več	10	29	14	50	71
Višja šola	13	38	5	17	260
Srednja šola	10	29	8	29	125
Poklicna šola ali manj	1	4	1	4	100
<b>SKUPAJ</b>	<b>34</b>	<b>100</b>	<b>31</b>	<b>100</b>	<b>109</b>

Vir: Interni podatki družbe.



Slika 2: Izobrazbena struktura družbe

Računovodski izkazi družbe Mobik d.o.o. so narejeni v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah, Pravilnikom o računovodstvu in Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS). Družba nima področnih ali območnih odsekov.

Vse kategorije, ki so izvirno vrednotene v tuji valuti, so preračunane v evre po tečaju Evropske centralne banke z dne 31. 12. 2022.

Vse transakcije s povezanimi osebami so opravljene pod običajnimi tržnimi pogoji.

Računovodske izkaze je odobril direktor družbe dne 30. 3. 2023.

## **4.2. Dogodki po datumu bilance stanja**

Ocenjujemo, da se po datumu bilance stanja niso pojavili dogodki, ki bi lahko vplivali na računovodske izkaze in zaradi katerih bi morali opraviti popravke računovodskih izkazov za poslovno leto 2022.

## **4.3. Ostala splošna razkritja**

### **4.3.1. Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov**

Računovodski izkazi v tem poročilu so sestavljeni na osnovi Slovenskih računovodskih standardov 2016 z dopolnitvami, ki jih je izdal Slovenski inštitut za revizijo. Pri tem sta upoštevani temeljni računovodski predpostavki: upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in časovna neomejenost delovanja.

Kakovostne značilnosti računovodskih izkazov in s tem tudi celotnega računovodenja so predvsem razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

Računovodski izkazi so sestavljeni v evrih.

Postavke v računovodskih izkazih za leto 2022 so primerljive z letom 2021.

### **4.3.2. Spremembe računovodskih usmeritev in računovodskih ocen**

V letu 2022 družba ni spreminjala računovodskih usmeritev ali računovodskih ocen.

## 4.4. Razkritja postavk v bilanci stanja

### 4.4.1. Pojasnila k bilanci stanja

Bilanca stanja je sestavljena v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi, Zakonom o gospodarskih družbah in Pravilnikom o računovodstvu. V bilanci stanja so vsa sredstva prikazana po knjigovodski vrednosti, opredeljeni kot razlika med nabavno vrednostjo in popravki vrednosti. Podlage za merjenje posameznih kategorij so navedene v nadaljevanju. Družba ne ugotavlja področnih in območnih odsekov.

### 4.4.2. Neopredmetena dolgoročna sredstva

Neopredmetena dolgoročna sredstva so v bilanci stanja izkazana po knjigovodski vrednosti, ki je razlika med nabavno vrednostjo in že oblikovanimi popravki vrednosti. Nabavna vrednost osnovnih sredstev je fakturna vrednost brez DDV, povečana za stroške nabave.

Po začetnem pripoznanju družba vrednoti neopredmetena dolgoročna sredstva po modelu nabavne vrednosti. Stopnja amortizacije se določi na osnovi dobe koristnosti sredstev. Uporabljajo se amortizacijske stopnje do 20 %. Dobe koristnosti vseh neopredmetenih dolgoročnih sredstev družbe so končne.

Tabela 2: Prikaz gibanja posameznih kategorij neopredmetenih dolgoročnih sredstev

<i>v evrih</i>	PREMOŽENJSKE PRAVICE	ODLOŽENI STROŠKI RAZVIJANJA	SKUPAJ
<b>Nabavna vrednost</b>			
<b>Stanje 1.1.2022</b>	<b>305.988</b>	<b>413.621</b>	<b>719.609</b>
Povečanja	100.000		100.000
Odtujitve, odpisi			
Prevrednotenje			
<b>Stanje 31.12.2022</b>	<b>405.988</b>	<b>413.621</b>	<b>819.609</b>
<b>Popravek vrednosti</b>			
<b>Stanje 1.1.2022</b>	<b>164.744</b>	<b>217.495</b>	<b>382.239</b>
Amortizacija	136.946	61.529	198.475
Odtujitve, odpisi			
Prevrednotenje			
<b>Stanje 31.12.2022</b>	<b>301.690</b>	<b>279.024</b>	<b>580.714</b>
<b>Sedanja vrednost</b>			
<b>Stanje 1.1.2022</b>	<b>141.244</b>	<b>196.126</b>	<b>337.370</b>
<b>Stanje 31.12.2022</b>	<b>104.298</b>	<b>134.597</b>	<b>238.895</b>

Vir: interni podatki družbe

Neopredmetena dolgoročna sredstva so se povečala za zaradi nakupa licenc za uporabo računalniških programov.

#### 4.4.3. Opredmetena osnovna sredstva

V bilanci stanja so osnovna sredstva prikazana po knjigovodski vrednosti, ki je razlika med nabavno vrednostjo in oblikovanim popravkom vrednosti. Nabavna vrednost osnovnih sredstev je fakturna vrednost osnovnega sredstva brez DDV (razen v primerih, kjer se DDV ne sme odbiti), povečana za vse stroške nabave, montaže in uvajanja osnovnega sredstva pred usposobitvijo.

Po začetnem računovodskem priznanju družba vrednoti osnovna sredstva po modelu nabavne vrednosti, v skladu s katerim se osnovno sredstvo amortizira in slabi. Slabi se le, če njegova knjigovodska vrednost presega nadomestljivo vrednost. Ocenjujemo, da na datum poročanja, 31. 12. 2022, knjigovodska vrednost bistvenih osnovnih sredstev ne presega nadomestljive vrednosti.

Družba izračunava amortizacijo po metodi enakomernega časovnega amortiziranja, amortizacijsko stopnjo pa določi glede na ocenjeno dobo koristnosti osnovnega sredstva. Uporabljene so naslednje amortizacijske stopnje:

- Pohišstvo do 20 %
- Računalniška oprema 20 % do 50 %
- Druga oprema do 20 %.
- Pravica do uporabe 5,268 %.

Vsa osnovna sredstva družbe so prosta vseh bremen. Financirana so z lastnimi sredstvi, zato družba za pridobitev osnovnih sredstev ni najemala posojil.

V letu 2022 je bilo na novo aktiviranih 66.921 evrov osnovnih sredstev pretežno v računalniško in telekomunikacijsko opremo.

Družba je likvidirala oziroma drugače odtujila osnovna sredstva, katerih nabavna vrednost je bila 67.631 evrov. Knjigovodska vrednost likvidiranih osnovnih sredstev v višini 11.656 evrov povečuje prevrednotovalne poslovne odhodke. Sredstva, ki niso bila prodana, so bila odpeljana na deponijo in uničena.

Po oceni družbe stroški razgradnje, odstranitve in obnovitve prostora večine pomembnih osnovnih sredstev ne predstavljajo pomembnih vrednosti, zato jih ne ugotavlja.

Med opredmetenimi osnovnimi sredstvi družba izkazuje tudi pravico do uporabe, ki izhaja iz diskontiranih dolgoročnih najemnin za poslovni prostor. Pravico do uporabe izkazuje na postavki zgradbe. V skladu s pogodbo o najemu ter v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi je družba izvedla indeksacijo najemnin z indeksom rasti življenjskih potrebščin v letu 2022 v višini 10.503 evrov.

Tabela 3: Tabela gibanja posameznih kategorij osnovnih sredstev

<i>v evrih</i>	PRAVICA DO UPORABE - ZGRADBE	OPREMA	VLAGANJA V TUJA OPREDMET. OSN. SRED.	SKUPAJ
<b>Nabavna vrednost</b>				
<b>Stanje 1.1.2022</b>	<b>484.567</b>	<b>1.124.535</b>	<b>336.809</b>	<b>1.945.911</b>
Povečanja		66.921		66.921
Odtujit., odpisi		20.279	47.352	67.631
Prevrednotenje	10.503			10.503
<b>Stanje 31.12.2022</b>	<b>495.070</b>	<b>1.171.177</b>	<b>289.457</b>	<b>1.955.704</b>
<b>Popravek vrednosti</b>				
<b>Stanje 1.1.2022</b>	<b>191.625</b>	<b>830.509</b>	<b>174.830</b>	<b>1.196.964</b>
Amortizacija	66.206	24.927	30.791	121.924
Odtujit., odpisi		20.279	35.696	55.975
Prevrednotenje				
<b>Stanje 31.12.2022</b>	<b>257.831</b>	<b>835.157</b>	<b>169.925</b>	<b>1.262.913</b>
<b>Sedanja vrednost</b>				
<b>Stanje 1.1.2022</b>	<b>292.942</b>	<b>294.026</b>	<b>161.979</b>	<b>748.947</b>
<b>Stanje 31.12.2022</b>	<b>237.239</b>	<b>336.020</b>	<b>119.532</b>	<b>692.791</b>

Vir: Interni podatki družbe

#### 4.4.4. Naložbene nepremičnine

Družba na dan 31. 12. 2022 ne izkazuje naložbenih nepremičnin.

#### 4.4.5. Dolgoročne finančne naložbe

Družba na dan 31. 12. 2022 ne izkazuje dolgoročnih finančnih naložb.

#### 4.4.6. Dolgoročne poslovne terjatve

Na dan 31. 12. 2022 družba izkazuje za 19.476 evrov poslovnih terjatev iz naslova danih varščin po pogodbah o najemih poslovnih prostorov.

#### 4.4.7. Zaloge

Na dan 31. 12. 2022 družba ne izkazuje zalog.

#### 4.4.8. Kratkoročne finančne naložbe

Družba na dan 31. 12. 2022 ne izkazuje kratkoročnih finančnih naložb.

#### 4.4.9. Terjatve

Družba vrednoti terjatve v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi, s fakturnimi vrednostmi. Vse terjatve so izvirno vrednotene v evrih. Terjatve so lahko dolgoročne in kratkoročne in vsebujejo terjatve do kupcev, druge terjatve v zvezi s poslovnimi prihodki in terjatve v zvezi s finančnimi prihodki.

Ob začetnem pripoznanju se terjatve izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačane. Terjatve, za katere obstaja dvom o poplačilu, se izkažejo kot dvomljive in sporne. Pri terjatvah, ki se oslabijo, družba za razliko med knjigovodsko vrednostjo in unovčljivo vrednostjo oblikuje popravke terjatev v breme prevrednotovalnih odhodkov.

Tabela 4: Struktura terjatev

	31.12.2022	31.12.2021
Terjatve do kupcev v državi	5.053	15.145
Terjatve do kupcev v tujini – povezane osebe	4.208.968	1.426.016
Terjatve do kupcev v tujini – ostale	2.941.471	1.490.493
Terjatve do državnih institucij	36.165	18.897
Dani predujmi	10.662	20.134
Druge terjatve	-	66
<b>SKUPAJ</b>	<b>7.202.319</b>	<b>2.970.751</b>

Tabela 5: Terjatve do kupcev po dnevih zapadlosti

v evrih	120 Terjatve v državi	121 Terjatve v tujini	Terjatve do povezanih družb	Terjatve skupaj
<b>Nezapadlo</b>	5.005	2.627.804	4.208.968	6.841.777
<b>Zapadlo od 1-30 dni</b>	48	273.132		273.180
<b>Zapadlo 31-60 dni</b>		22.789		22.789
<b>Zapadlo 61-90 dni</b>		3.080		3.080
<b>Zapadlo 91-180 dni</b>		8.415		8.415
<b>Zapadlo nad 180 dni</b>		6.251		6.251
<b>SKUPAJ</b>	<b>5.053</b>	<b>2.941.471</b>	<b>4.208.968</b>	<b>7.155.492</b>

Vir: Interni podatki družbe.

Družba nima posebej zavarovanih terjatev do kupcev. Terjatve na domačem trgu in v tujini so izpostavljene predvsem kreditnemu tveganju, kar rešujemo s preverjanjem bonitete kupcev. Terjatve so razpršene po različnih geografskih območjih. Družba ne izkazuje terjatev do članov uprave.

Koeficient obračanja terjatev v letu 2022 je 8,19. Povprečno pa so bila sredstva v letu 2022 vezana v terjatvah 45 dni.

Družba je v letu 2022 odpisala terjatve v skupni višini 162 evrov.

#### 4.4.10. Denarna sredstva

Denarna sredstva družbe na dan 31. 12. 2022 predstavljajo:

- sredstva na evrskem transakcijskem računu v višini 1.475.688 evrov in
- sredstva na deviznem transakcijskem računu v višini 2.116.940 evrov.

#### 4.4.11. Kratkoročne aktivne časovne razmejitev

Kratkoročne časovne razmejitev zajemajo kratkoročno odložene stroške oz. odhodke ali kratkoročno nezaračunane prihodke. Izkazujejo se v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ki dokazujejo njihov nastanek in obstoj, vendar niso del stroškov leta 2022.

Tabela 6: Tabela gibanja aktivnih časovnih razmejitev

Opis (v EUR)	31.12.2021	Poraba	Oblikovanje	31.12.2022
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	14.379	126.614	117.790	5.555

#### 4.4.12. Terjatve za odloženi davek

Družba obračunava terjatve za odložene davke v skladu s SRS in sicer iz naslova dolgoročnih rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade ter iz naslova prenesenih davčnih olajšav iz naslova investicij v neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva ter davčnih izgub iz preteklih let.

Tabela 7: Tabela gibanja terjatev za odložene davke

Opis (v EUR)	31.12.2021	Odprava	Oblikovanje	31.12.2022
Odloženi davki iz naslova rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade	5.215	1.966		3.249
Odloženi davki iz naslova neporabljenih davčnih olajšav	93.533	37.112	2.635	59.056
<b>SKUPAJ</b>	<b>98.748</b>	<b>39.078</b>	<b>2.635</b>	<b>62.305</b>

#### 4.4.13. Zabilančna sredstva

Družba ne izkazuje potencialnih obveznosti, ki bi jih bila dolžna razkriti med zabilančnimi postavkami.

#### 4.4.14. Kapital

Celotni kapital sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalne rezerve, rezerve iz dobička, rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let in nerazporejeni dobiček tekočega leta.

Osnovni kapital družbe znaša 1.430.244 evrov.

Družba ima oblikovane kapitalne rezerve v višini 301.751 evrov zaradi naknadnih vplačil kapitala.

Družba ima oblikovane zakonske rezerve v znesku 134.372 evrov. Družba oblikuje zakonske rezerve v višini 5 % čistega dobička letno, dokler ne doseže zneska 10 % osnovnega kapitala.

Na dan 31. 12. 2022 družba izkazuje rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti v višini 16.360 evrov.

Preneseni čisti dobiček iz preteklih let je 1.277.708 evrov in se je v letu 2022 povečal za 196.742 evrov s prenosom nerazporejenega dela čistega dobička iz leta 2021.

Čisti dobiček tekočega leta je 303.842 evrov, od česar se 15.192 evrov porabi za povečanje zakonskih rezerv, ostali dobiček pa ostane nerazporejen. Bilančni dobiček družbe na dan 31. 12. 2022 pa je 1.431.761 evrov in se prenese v naslednje leto.

#### 4.4.15. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Družba je oblikovala odpravnine in jubilejne nagrade ob naslednjih predpostavkah:

- Povprečna starost zaposlenih v družbi je 38,93 let
- Upošteva se povprečna bruto plača v družbi, ki je ne razkrivamo.
- Povprečna skupna delovna doba je 12.40 let in povprečna doba v družbi 5,17 let
- Za izračun odpravnine se je uporabila povprečna plača v RS v višini 2.000 evrov ter diskontna stopnja 3,87 %, mejni znesek za izračun odpravnine je 5.608,77 evrov in je skladen z Uredbo o davčni obravnavi povračil stroškov
- Za izračun jubilejnih nagrad se upošteva mejne zneske, ki so skladni z Uredbo o davčni obravnavi povračil stroškov in drugih dohodkov iz delovnega razmerja, in sicer za 10 let 590,88 evrov, za 20 let 886,32 evrov, za 30 let 1.181,70 evrov ter 40 let 1.477,10 evrov
- Za izračun rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi se upošteva zakonodaja in interna pravila družbe.

Družba ima na dan 31. 12. 2022 oblikovane rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 28.582 evrov. Na dan 31. 12. 2022 ima družba oblikovane tudi rezervacije za jubilejne nagrade v višini 12.479 evrov.

Tabela 8: Gibanje dolgoročnih rezervacij in pasivnih časovnih razmejitev v evrih

Dolgoročne rezervacije in PČR	31.12.2021	Oblikovanje	Odprava	Poraba	31.12.2022
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	43.068	5.398	19.884	-	28.582
Rezervacije za jubilejne nagrade	11.830	1.464	815	-	12.479
<b>SKUPAJ</b>	<b>54.898</b>	<b>6.862</b>	<b>20.699</b>	-	<b>41.061</b>

#### **4.4.16. Dolgoročne finančne obveznosti**

Finančne obveznosti v višini 248.286 evrov so nastale iz naslova diskontiranih najemnin za obdobje trajanje najemne pogodbe za poslovne prostore. Obveznosti iz naslova najemnin je družba diskontirala s stopnjo 3,17 % za obdobje 79 mesecev, kolikor traja najemna pogodba. Dolgoročne finančne obveznosti iz naslova diskontiranih bodočih najemnin se zmanjšujejo z mesečnimi plačili najemodajalcu. Na dan 31. 12. 2022 je preostanek trajanja najema še 43 mesecev. Dolgoročni del teh obveznosti je 181.806 evrov. Obveznosti, ki zapadejo v letu 2023 v višini 66.480 evrov, se izkazujejo med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

#### **4.4.17. Dolgoročne poslovne obveznosti**

Dolgoročnih poslovnih obveznosti družba na dan 31. 12. 2022 ne izkazuje.

#### **4.4.18. Kratkoročne finančne obveznosti**

Družba izkazuje 1.031.314 evrov posojila do povezane družbe. Rok vračila je v letu 2023. Obrestne mere in drugih pogojev ne razkrivamo zaradi poslovnih skrivnosti.

Kratkoročne finančne obveznosti v višini 64.480 evrov predstavljajo obveznosti iz naslova diskontiranih najemnin, ki zapadejo v plačilo v letu 2023.

#### **4.4.19. Kratkoročne poslovne obveznosti**

Med kratkoročnimi dolgovi je zajet tisti del dolgov družbe, ki zapade v letu 2023, kamor sodijo obveznosti do dobaviteljev, obveznosti do zaposlenih iz naslova plač in druge kratkoročne obveznosti.

#### **4.4.20. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve**

Družba na dan 31. 12. 2022 izkazuje kratkoročne pasivne časovne razmejitve iz naslova preostalih stroškov revizije in zaključnega računa za leto 2022.

### **4.5. Razkritja postavk v izkazu poslovnega izida**

#### **4.5.1. Pojasnila k izkazu poslovnega izida**

Izkaz poslovnega izida je sestavljen v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah, s Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS) ter Pravilnikom o računovodstvu. Družba uporablja različico 1 izkaza poslovnega izida.

Prihodki in vsi stroški, pri katerih si lahko odbijemo DDV, so upoštevani v neto znesku brez DDV. Vsi prihodki in odhodki so vrednoteni v evrih. Prihodki in odhodki so priznani ob nastanku poslovnega dogodka.

Vse transakcije med povezanimi osebami so opravljene pod tržnimi pogoji.

## 4.5.2. Prihodki in odhodki

### 4.5.2.1. Čisti prihodki od prodaje

Družba pripozna prihodek od prodaje, ko izpolni pogodbeno obvezo. Pogodbena obveza je izvršitvena obveza organizacije, da kupcu dobavi ali opravi pogodbeno dogovorjeno blago ali storitve. Prihodki se pripoznajo v znesku, ki odraža transakcijsko ceno, ki se razvrsti na samostojno izvršitveno obvezo. Prihodki se pripoznajo, če je povečanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano s povečanjem sredstva ali z zmanjšanjem dolga in je to povečanje mogoče zanesljivo izmeriti.

Prihodki od prodaje se merijo na podlagi prodajnih cen, navedenih v računih ali drugih listinah, zmanjšanih za popuste, odobrene ob prodaji ali kasneje, razen če bi bilo tako pripoznavanje v nasprotju s SRS 15.

Prihodki od opravljenih storitev, razen od opravljenih storitev, ki vodijo do finančnih prihodkov, se merijo po prodajnih cenah dokončanih storitev ali po prodajnih cenah nedokončanih storitev glede na stopnjo njihove dokončanosti, navedenih v računih ali drugih listinah, razen če tako pripoznavanje ne bi bilo skladno s pravili pripoznavanja prihodkov navedenih v SRS 15.

Tabela 9: Prikaz strukture prihodkov od prodaje

	2022	Struktura	2021	Struktura	Indeks
	EUR	%	EUR	%	22/21
<b>PRIHODKI OD PRODAJE NA DOMAČEM TRGU</b>					
<i>Prihodki od prodaje storitev</i>	43.564	-	266.134	2	16
<i>Prihodki od prodaje materiala</i>					
<b>Skupaj</b>	<b>43.564</b>	<b>-</b>	<b>266.134</b>	<b>2</b>	<b>16</b>
<b>PRIHODKI OD PRODAJE NA TRGU EU</b>					
<i>Prihodki od prodaje na trgu EU</i>	33.679.001	74	23.963.917	57	141
<i>Prihodki od prodaje izven EU</i>	11.591.705	26	17.959.497	42	65
<b>Skupaj</b>	<b>45.270.706</b>	<b>100</b>	<b>41.923.414</b>	<b>99</b>	<b>108</b>
<b>SKUPAJ</b>					
	<b>45.314.270</b>	<b>100</b>	<b>42.189.548</b>	<b>100</b>	<b>107</b>

Vir: interni podatki družbe.

Čiste prihodke od prodaje predstavljajo prihodki od prodaje storitev na domačem in tujem trgu izkazani po fakturni vrednosti, zmanjšani za dane popuste in vrednost vrnjenih količin ter obračunan davek na dodano vrednost.

*Slika 3: Struktura prihodkov v letu 2022*

#### *4.5.2.2. Drugi poslovni prihodki*

Med drugimi poslovnimi prihodki družba izkazuje prihodke od refundacije bolniških nadomestil ter nadomestil zaradi odsotnosti zaradi odredjene karantene ali višje sile ter prihodke od odprave rezervacij.

#### *4.5.2.3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve*

Družba v letu 2022 ne izkazuje prihodkov od usredstvenih lastnih proizvodov ali storitev.

#### *4.5.2.4. Stroški*

Stroški zajemajo stroške materiala, blaga in storitev, stroške dela, odpise vrednosti in druge poslovne odhodke.

##### **a) Stroški materiala**

Stroški materiala širšem smislu vključujejo stroške materiala, ki se porablja pri nastajanju poslovnih učinkov, in stroške drugega materiala, energije, nadomestnih delov, materiala za vzdrževanje osnovnih sredstev, drobnega inventarja, vrednega do 500 evrov, in nabavno vrednost prodanega blaga.

Stroške materiala vrednotimo v skladu s fakturnimi vrednostmi, ki jih povsod tam, kjer si lahko odbijamo odbitni DDV, zmanjšamo za DDV.

*Tabela 10: Prikaz strukture stroškov materiala*

	2022	Struktura	2021	Struktura	Indeks
	EUR	%	EUR	%	21/20
<b><i>Stroški energije</i></b>	10.258	32	7.913	25	130
<b><i>Stroški potrošnega materiala</i></b>	1.878	6	2.884	9	65
<b><i>Odpisi mater in drob. inv.</i></b>	19.686	60	20.703	64	95
<b><i>Ostali stroški materiala</i></b>	772	2	636	2	122
<b>Skupaj</b>	<b>32.594</b>	<b>100</b>	<b>32.136</b>	<b>100</b>	<b>101</b>

Vir: interni podatki družbe.

## b) Stroški storitev

Stroški storitev so sestavljeni iz stroškov storitev povezanih z opravljanjem storitev, kjer so evidentirani stroški prodaje za medoperaterske telekomunikacijske storitve, stroški prevoznih, bančnih, zavarovalnih, intelektualnih in drugih storitev ter stroškov reklame in reprezentance. Stroški storitev se vrednotijo v skladu s fakturami, zmanjšanimi za tisti DDV, ki si ga lahko odbijemo.

Tabela 11: Prikaz strukture stroškov storitev

	2022	Struktura	2021	Struktura	Indeks
	EUR	%	EUR	%	22/21
<b>Storitve, povezane z opravljanjem storitev</b>	42.734.627	99	39.856.443	99	107
<i>Transport</i>	37.427		8.135		460
<i>Povračila stroškov zaposlenim</i>	40.700		7.437		547
<i>Najemnine</i>	53.278		60.251		88
<i>Vzdrževanje</i>	132.615		94.914		139
<i>Intelektualne storitve</i>	61.996		60.677		102
<i>Ostale storitve</i>	256.171	1	194.794	1	132
<b>SKUPAJ</b>	<b>43.316.814</b>	<b>100</b>	<b>40.282.651</b>	<b>100</b>	<b>108</b>

Vir: interni podatki družbe.

Stroški storitev zajemajo tudi tisti del stroškov obnavljanja in vzdrževanja osnovnih sredstev, ki ne povečujejo predhodno ocenjenih prihodnjih gospodarskih koristi osnovnega sredstva.

## c) Stroški dela

Stroški dela izkazujejo plače zaposlenih, nadomestil za prevoze, prehrano med delom, dajatve za socialno varnost in druge stroške, ki so opredeljeni do višine po kolektivni pogodbi. Izplačila odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad niso stroški tekočega leta, temveč zmanjšujejo prej oblikovane rezervacije.

Bruto prejemki članov uprave so v letu 2022 znašali 54.008 evrov. V letu 2022 ni bilo odobrenih predujmov, posojil ali poroštev članom posloводства.

Družba nima zaposlenih na podlagi pogodb o posredovanju delovne sile.

Tabela 12: Prikaz strukture stroškov dela

	2022	Struktura	2021	Struktura	Indeks
	EUR	%	EUR	%	22/21
<b>STROŠKI PLAČ</b>					
<b>Bruto plače</b>	<b>1.045.148</b>	<b>76</b>	<b>1.004.339</b>	<b>77</b>	<b>104</b>
Prispevki za PIZ	92.774		88.926		104
Drugi prispevki za socialno zavarovanje	75.906		73.295		104
<b>SKUPAJ PRISPEVKI</b>	<b>168.680</b>	<b>12</b>	<b>162.221</b>	<b>12</b>	<b>104</b>
<b>DRUGI STROŠKI DELA</b>					

Drugi stroški dela (regres in povračila materialnih stroškov)	158.710	12	134.564	11	118
<b>SKUPAJ</b>	<b>1.372.538</b>	<b>100</b>	<b>1.301.124</b>	<b>100</b>	<b>105</b>

Vir: Interni podatki družbe

#### d) Odpisi vrednosti

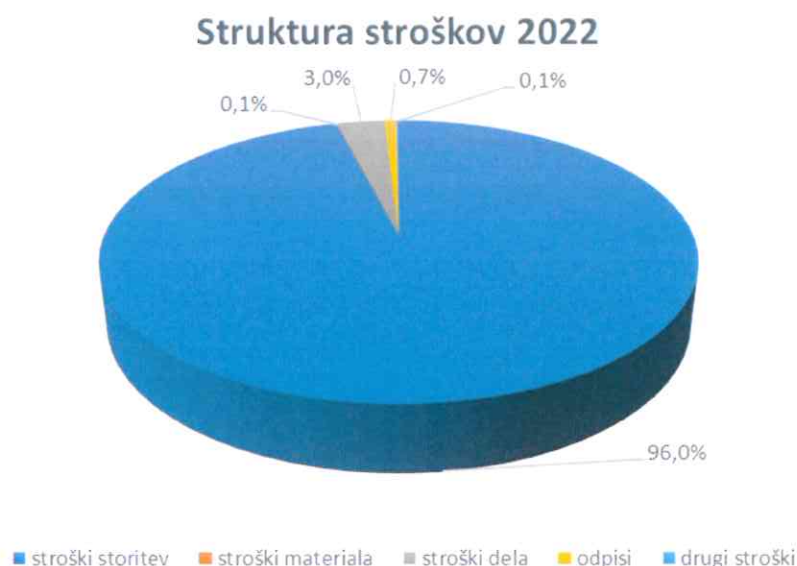
Amortizacija osnovnih sredstev se obračunava posamično po stopnjah, ki so izračunane iz ugotovljene dobe koristnosti. V skladu z metodo enakomernega časovnega amortiziranja se skozi vso življenjsko dobo uporablja enaka stopnja amortiziranja. Amortizacijske stopnje se gibljejo med 3 % za zgradbe in 20 - 50 % za opremo. Pravica do uporabe se amortizira s stopnjo 13,37 %.

Tabela 13: Prikaz strukture odpisov vrednosti

	2022	Struktura	2021	Struktura	Indeks
	EUR	%	EUR	%	22/21
<i>Amortizacija pravice do uporabe</i>	66.206	20	63.915	15	104
<i>Amortizacija drugih sredstev</i>	254.193	77	254.321	61	100
<i>Prevrednotovalni poslovni odhodki zaradi prevrednotenja zalog</i>	-	-	8.848	2	-
<i>Prevrednotovalni poslovni odhodki zaradi prevrednotenja terjatev</i>	162		58.423	14	-
<i>Prevrednotovalni poslovni odhodki pri opredmetenih osnovnih sredstvih</i>	11.656	3	34.538	8	34
<b>SKUPAJ</b>	<b>332.217</b>	<b>100</b>	<b>420.045</b>	<b>100</b>	<b>79</b>

#### e) Drugi poslovni odhodki

Druge poslovne odhodke v vrednosti 62.352 evrov predstavljajo stroški registracije AKOS v višini 21.250 evrov, stroški članarin v višini 12.631 evrov ter drugi stroški.



*Slika 4: Struktura stroškov 2022*

#### 4.5.3. Stroški po funkcionalnih skupinah

Po funkcionalnih skupinah se stroški delijo na stroške prodaje, stroške prodajanja, stroške uprave ter na stroške splošnih dejavnosti. Največji delež predstavljajo direktni, ki dosegajo kar 95 % vseh stroškov. Stroški prodajanja znašajo 1%, stroški splošnih dejavnosti predstavljajo 4 % stroškov, medtem ko stroški uprave predstavljajo manj kot 1% vseh stroškov.

*Tabela 14: Stroški po funkcionalnih skupinah v evrih*

Vrste stroškov	Skupaj strošek
Direktni stroški prodaje (nabavna vrednost prodanih storitev)	42.734.627
Stroški uprave	97.705
Stroški prodajanja	373.739
Stroški splošnih dejavnosti	1.910.444
<b>Skupaj stroški</b>	<b>45.116.515</b>

#### 4.5.4. Prihodki od financiranja

Prihodke od financiranja sestavljajo obresti ter drugi prihodki, povezani s kratkoročnimi in dolgoročnimi naložbami. Največji delež predstavljajo prihodki od pozitivnih tečajnih razlik.

#### 4.5.5. Odhodki od financiranja

Odhodki od financiranja vsebujejo odhodke za obresti od posojil družbe v skupini v višini 13.169 evrov.

Med finančnim odhodni družba izkazuje tudi 8.968 evrov obresti iz računovodenja poslovnega najema, ki je posledica diskontiranja bodočih najemnin in njihovega prikaza med dolgoročnimi obveznostmi iz financiranja. Uporabljena je bila diskontna stopnja 3,17 %.

Največji delež odhodkov financiranja pa predstavljajo negativne tečajne razlike.

#### 4.5.6. Drugi prihodki in odhodki

Drugi prihodki in drugi odhodki so nastali iz naslova evrskih izravnjav in nekaterih drugih neobičajnih postavk.

### 4.6. Poslovni izid

Celotni dobiček znaša 367.748 evrov, čisti dobiček, zmanjšan za davek od dobička ter za učinek odloženih davkov pa 303.842 evrov.

Tabela 15: Ugotovitev bilančnega dobička

<b>Čisti dobiček poslovnega leta</b>	303.842 €
<b>Preneseni dobiček</b>	1.277.708 €
<b>Povečanje rezerv iz dobička</b>	15.192 €
• Povečanje zakonskih rezerv	15.192 €
• Povečanje rezerv za lastne deleže	€
• Povečanje drugih rezerv iz dobička	€
<b>Pokrivanje izgube iz preteklih let</b>	€
<b>Dolgoročno odloženi stroški razvijanja</b>	134.597 €
<b>- BILANČNI DOBIČEK 2022</b>	1.431.761 €

Družba v obračunskem obdobju nima sprememb revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev, izkazuje pa 19.884 evrov spremembe rezerv zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, ki so nastale kot posledica aktuarskega presežka pri vrednotenju rezervacij za odpravnine ob upokojitvi. Ostalih sprememb v celotnem vseobsegajočem donosu obračunskega obdobja ni in zato ta znaša 323.726 evrov.

Družba je v letu 2022 obračunala 27.463 evrov davka od dohodkov pravnih oseb. Prihodke, obračunane v skladu z računovodskimi standardi, je družba zmanjšala za 407 evrov iz naslova odprave rezervacij, odhodke, obračunane v skladu z računovodskimi standardi pa za 13.375 zaradi 40 % stroškov reprezentance in drugih prilagoditev. Po prilagoditvi davčne osnove in upoštevanju davčnih olajšav v višini 246.113 evrov je davčna osnova 144.543 evrov in davek 27.463 evrov. Efektivna davčna stopnja je 7,5 %.

## 4.7. Razkritja postavk v izkazu denarnih tokov in izkazu gibanja kapitala

### 4.7.1. Izkaz denarnih tokov

Družba izkazuje skrajšano različico II izkaza denarnih tokov in sicer po posredni metodi. Prihodke vseh vrst je po tej različici mogoče pobotati z odhodki vseh vrst. Tako dobimo poslovni izid pred obdavčitvijo, ki smo ga prilagodili z zneski:

- amortizacije,
- prevrednotovalnih poslovnih odhodkov,
- prevrednotovalnih poslovnih prihodkov,
- finančnih prihodkov
- finančnih odhodkov in
- nekaterih drugih postavk prihodkov in odhodkov, ki ne predstavljajo denarnega toka.

Družba izkazuje v letu 2022 pozitiven denarni izid v višini 804.701 evrov. Iz bilance denarnih tokov je razvidno, da je družba iz poslovanja ustvarila pozitiven denarni izid 1.055.957 evrov. Družba je ustvarila negativen denarni izid iz investiranja, kar je posledica nakupov osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev. Negativni denarni izid iz financiranja pa je posledica izdatkov za plačilo najemnin in obresti.

### 4.7.2. Izkaz gibanja kapitala

V letu 2021 imamo naslednje premike v kapital:

- čisti dobiček poslovnega leta 303.842 evrov.

Premik v kapitalu pa so zajemali:

- povečanje rezerv iz dobička v višini 5 % čistega dobička 15.192 evrov.

Premikov iz kapitala so zajemali:

- povečanje rezerv, nastalih zaradi prevrednotenja po pošteni vrednosti za aktuarski presežek za rezervacije za odpravnine v višini 19.884 evrov.

Bilančni dobiček znaša 1.431.761 evrov in ostane nerazporejen.

## 5. Druga razkritja

### 5.1. Razkritja revizorja

V skladu z zakonodajo Republike Slovenije družba spada med srednje velike družbe in je zavezana k reviziji računovodskih izkazov. Revizijo računovodskih izkazov je opravila revizijska hiša BGS d.o.o. iz Novega mesta.

### 5.2. Kazalniki

	Izračun	2022	2021
<b>Stopnja lastniškosti financiranja</b>	$\frac{\text{Kapital}}{\text{Obvezn. do virov sredstev}}$	29,19 %	44,79 %
	Izračun	2022	2021
<b>Koeficient neposredne pokritosti kratkoročne obveznosti</b>	$\frac{\text{Likvidna sredstva}}{\text{Kratkoročne obveznosti}}$	0,44	1,12
	Izračun	2022	2021
<b>Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti</b>	$\frac{\text{Kratkoročna sredstva}}{\text{Kratkoročne obveznosti}}$	1,32	2,28
	Izračun	2022	2021
<b>Koeficient poslovanja</b>	$\frac{\text{Poslovni prihodki}}{\text{Poslovni odhodki}}$	1,006	1,002
	Izračun	2022	2021
<b>Stopnja čiste dobičkonosnosti kapitala (ROE)</b>	$\frac{\text{Čisti dobiček/izguba}}{\text{Povprečni kapital}}$	9,7 %	6,8 %
	Izračun	2022	2021
<b>Stopnja čiste dobičkonosnosti sredstev (ROA)</b>	$\frac{\text{Čisti dobiček/izguba}}{\text{Sredstva}}$	2,57 %	2,97 %
	Izračun	2022	2021
<b>Bruto dodana vrednost</b>	$\text{Prihodki poslovanja} - \text{stroški materiala in storitev ter ostali stroški}$	1.971.197	1.824.316
	Izračun	2022	2021
<b>Bruto dodana vrednost na zaposlenega</b>	$\frac{\text{Bruto dodana vrednost}}{\text{Št. zaposlenih}}$	62.399	59.991

# PGS-REVIZIJA

## POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Družbeniku družbe  
MOBIK d.o.o.

### POROČILO O REVIZIJI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

#### *Mnenje*

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe MOBIK d.o.o., Cesta v Gorice 34a, 1000 Ljubljana, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2022 ter izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto, in pojasnila k računovodskim izkazom, vključno s povzetkom bistvenih računovodskih usmeritev.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe MOBIK d.o.o. na dan 31. decembra 2022 in njeno finančno uspešnost ter denarne tokove za tedaj končano leto v skladu v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016).

#### *Podlaga za mnenje*

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja (MSR). Naše odgovornosti na podlagi teh standardov so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*. V skladu z Mednarodnim kodeksom etike za računovodske strokovnjake (vključno z Mednarodnimi standardi neodvisnosti), ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA) ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družb v revidirani skupini in, da smo izpolnili vse druge etične zahteve v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje.

#### *Druge informacije*

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe MOBIK d.o.o., vendar ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

Naše mnenje o računovodskih izkazih se ne nanaša na druge informacije in o njih ne izražamo nobene oblike zagotovila.

V povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembna napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati.

V zvezi s tem na podlagi opisanih postopkov poročamo, da:

- so druge informacije v vseh pomembnih pogledih usklajene z revidiranimi

- računovodskimi izkazi,
- so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi, ter
- na podlagi poznavanja in razumevanja družbe in njenega okolja, ki smo ga pridobili med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili bistveno napačnih navedb.

#### *Odgovornost posloводства in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze*

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016) in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo posloводства potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Posloводство je pri pripravi računovodskih izkazov družbe odgovorno za oceno njene sposobnosti, da nadaljuje kot delujoče podjetje, primerno razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem in uporabo podlage računovodenja za delujoče podjetje, razen če posloводство ne namerava likvidirati podjetja ali zaustaviti poslovanje, ali če nima nobene druge možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Pristojni za upravljanje so odgovorni za nadzorovanje postopka računovodskega poročanja družbe.

#### *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*

Naši cilji so pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem ali so računovodski izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu s MRS, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe, lahko izhajajo iz prevare ali napake, ter se smatrajo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj, vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

Med izvajanjem revidiranja v skladu z MSR uporabljamo strokovno presojo in ohranjamo poklicno nezaupljivost. Prav tako:

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadosten in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjim kontrolam;
- pridobimo razumevanje notranjih kontrol, pomembnimi za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujejo dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju

pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja;

- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev;

S pristojnimi za upravljanje med drugim razpravljamo o načrtovanem obsegu in časovnem načrtu revizije in bistvenih revizijskih ugotovitvah vključno z bistvenimi pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih ugotovili med revizijo.

V Novem mestu, 25. aprila 2023.

BGS – REVIZIJA d.o.o.  
Kandijska cesta 54  
8000 Novo mesto

**BGS-REVIZIJA**  
revizijska družba d.o.o.

REVIZOR

Gregor Pucelj  
pooblaščen revizor

