

Mobik

Letno poročilo 2021

Ljubljana, maj 2022

Kazalo

1. Poslovno poročilo	5
1.1. Osnovni podatki	5
1.2. Predstavitev družbe	5
1.3. Izjava o upravljanju družbe	7
1.3.1. Kodeks o upravljanju	7
1.3.2. Glavne značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj v povezavi s postopkom računovodskega poročanja.....	7
1.3.3. Lastništvo družbe, vrednostni papirji in glasovalne pravice.....	8
1.3.4. Imenovanje in zamenjava organov vodenja, spremembe statuta družbe	8
1.3.5. Vodstvo družbe	8
2. Izjava o odgovornosti posloводства	9
3. Računovodski izkazi družb	10
3.1. Bilanca stanja na dan 31. 12. 2021	10
3.2. Izkaz poslovnega izida za leto 2021	12
3.3. Izkaz drugega vseobsegajočega donosa za leto 2021	13
3.4. Izkaz denarnih tokov za leto 2021	14
3.5. Izkaz gibanja kapitala 2021	15
3.6. Izkaz gibanja kapitala 2020	16
4. Priloga s pojasnili k računovodskim izkazom	17
4.1. Splošna razkritja	17
4.2. Dogodki po datumu bilance stanja	19
4.3. Ostala splošna razkritja	19
4.3.1. Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov	19
4.3.2. Spremembe računovodskih usmeritev in računovodskih ocen	19
4.4. Razkritja postavk v bilanci stanja	19
4.4.1. Pojasnila k bilanci stanja	19
4.4.2. Neopredmetena dolgoročna sredstva	20

4.4.3. Opredmetena osnovna sredstva	20
4.4.4. Naložbene nepremičnine	22
4.4.5. Dolgoročne finančne naložbe	22
4.4.6. Dolgoročne poslovne terjatve	22
4.4.7. Zaloge	23
4.4.8. Kratkoročne finančne naložbe	23
4.4.9. Terjatve	23
4.4.10. Denarna sredstva	24
4.4.11. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	24
4.4.12. Terjatve za odloženi davek	25
4.4.13. Zabilančna sredstva	25
4.4.14. Kapital	25
4.4.15. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	26
4.4.16. Dolgoročne finančne obveznosti	26
4.4.17. Dolgoročne poslovne obveznosti	27
4.4.18. Kratkoročne finančne obveznosti	27
4.4.19. Kratkoročne poslovne obveznosti	27
4.4.20. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	27
4.4.21. Zabilančne obveznosti	27
4.5. Razkritja postavk v izkazu poslovnega izida	27
4.5.1. Pojasnila k izkazu poslovnega izida	27
4.5.2. Prihodki in odhodki	28
4.5.3. Stroški po funkcionalnih skupinah	32
4.5.4. Prihodki od financiranja	33
4.5.5. Odhodki od financiranja	33
4.5.6. Drugi prihodki	33
4.6. Poslovni izid	33
4.7. Razkritja postavk v izkazu denarnih tokov in izkazu gibanja kapitala	34
4.7.1. Izkaz denarnih tokov	34
4.7.2. Izkaz gibanja kapitala	34
4.8. Druga razkritja	35

4.8.1. Razkritja revizorja	35
4.8.2. Kazalniki.....	35
5. Poročilo neodvisnega revizorja	37

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.

Sprva usmerjena v veleprodajo glasovnih storitev, se družba danes osredotoča predvsem na ponujanje razvoja, podpore in vzdrževanja v okviru rešitev za preprečevanje zlorab, varovanje prihodkovnih tokov in kibernetске 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.

Visoke investicije v nove generacije omrežij in divergenca prihodkovnih tokov telekomunikacijskim operaterjem predstavljata nemuden izziv, saj se zaradi hitre rasti na podatkovnem prometu temelječih storitev in proliferacije t. i. over-the-top (OTT) aplikacij prepogosto znajdejo izven monetizacijske verige.

Zato 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.

Iz historičnih razlogov je Mobik še vedno vpisan v register operaterjev elektronskih komunikacijskih omrežij pri AKOS, čeprav se danes usmerja v zagotavljanje produktivnih rešitev za druge operaterje. Usmerjenost v razvoj visokokakovostnih tehnoloških platform je namreč odskočna deska za nagovarjanje izzivov telekomunikacijskih operaterjev danes in jutri. Tako Mobik pomaga zagotavljati tehnološke kapacitete in izjemen analitični pogled v parametre ponudnikovega prometa z namenom, da lahko operater razvije boljše in varnejše produkte za svoje uporabnike.

Mobik spremlja novejšie 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 2021 ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na poslovni izid zaključenega poslovnega leta oziroma ki bi morali biti posebej razkriti.

Ljubljana, 11. 5. 2022

Mobik d.o.o.

Gregor Kastelic, direktor



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 nedisciplin in valutno tveganje. Ugotovimo lahko, da podjetje nima težav s plačilno disciplino. Podjetje tekoče spremlja mednarodni 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 pravih 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.

Podjetje v letu 2021 ni imelo vzpostavljenega sistema zagotavljanja kakovosti s standardi ISO. V letu 2022 pa je sistem vzpostavila 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, 11. 5. 2022

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 10 do 33, tako da ti predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto, končano na dan 31. 12. 2021. 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. 2021, 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, 11. 5. 2022

Mobik d.o.o.

Gregor Kastelic, direktor



3. Računovodski izkazi družb

3.1. Bilanca stanja na dan 31. 12. 2021

V evrih	31.12.2021	31.12.2020
SREDSTVA	6.977.599	6.389.595
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	1.204.542	1.309.872
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	337.370	313.693
1. Neopredmetena sredstva	337.370	313.693
II. Opredmetena osnovna sredstva	748.947	881.240
1. Zemljišča in zgradbe	292.942	360.122
a) Zemljišča		-
b) Zgradbe	292.942	360.122
3. Druge naprave in oprema, drobni inventar in druga opredmetena osnovna sredstva	456.005	442.993
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		78.125
a) Opredmetena osnovna sredstva, v gradnji in izdelavi		78.125
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		-
IV. Dolgoročne poslovne terjatve	19.477	19.477
2. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	19.477	19.477
VI Odložene terjatve za davek	98.748	95.462
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	5.758.678	5.066.240
II. Zaloge		8.847
III. Kratkoročne finančne naložbe (041+045)		-
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil		-
2. Kratkoročna posojila		-
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	2.970.751	2.579.902
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	1.426.016	1.315.661
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.505.638	1.206.795
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	39.097	57.446
V. Denarna sredstva	2.787.927	2.477.491
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	14.379	13.483
Zabilančna sredstva	50.000	100.000

V evrih		31.12.2021	31.12.2020
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		6.977.599	6.389.595
A.	KAPITAL	3.125.359	2.919.144
I.	Vpoklicani kapital	1.430.244	1.430.244
1.	Osnovni kapital	1.430.244	1.430.244
II.	Kapitalske rezerve	301.751	301.751
III.	Rezerve iz dobička	119.180	108.825
1.	Zakonske rezerve	119.180	108.825
2.	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže		
3.	Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)		
V.	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	-3.524	-2.642
VI.	Preneseni čisti poslovni izid	1.080.966	1.051.118
VIII.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	196.742	29.848
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	54.898	51.010
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	54.898	51.010
2.	Druge rezervacije		-
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	1.209.950	1.201.308
I	Dolgoročne finančne obveznosti	1.173.502	1.201.308
1.	Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	971.217	896.423
4.	Druge dolgoročne finančne obveznosti	202.285	304.885
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	2.581.892	2.218.133
I	Kratkoročne finančne obveznosti	63.457	300.647
1.	Druge kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini		237.959
4.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	63.457	62.688
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	2.518.435	1.917.486
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	137.055	431.957
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	2.229.543	1.376.262
3.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	151.837	109.267
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	5.500	-
	Zabilančne obveznosti	50.000	100.000

3.2. Izkaz poslovnega izida za leto 2021

V evrih		2021	2020
1.	ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	42.189.548	25.513.515
3.	USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	-	78.492
4.	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	11.020	51.599
5.	STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	40.314.787	23.914.942
a)	Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	32.136	19.978
b)	Stroški storitev	40.282.651	23.894.964
6.	STROŠKI DELA	1.301.124	1.208.924
a)	Stroški plač	1.004.339	925.216
b)	Stroški socialnih zavarovanj	162.221	149.829
c)	Drugi stroški dela	134.564	133.879
7.	ODPISI VREDNOSTI	420.045	277.334
a)	Amortizacija	318.236	266.494
b)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstvih	34.538	
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	67.271	10.840
8.	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	61.465	63.621
9.	FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV		
č)	Finančni prihodki iz drugih naložb		
10.	FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL	102	66
b)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	102	66
11.	FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV	348.710	204.489
b)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	348.710	204.489
12.	FINANČNI ODHODKI IZ OSLABITVE IN ODPISOV FINANČNIH NALOŽB	-	-
13.	FINANČNI ODHODKI IZ DRUGIH FINANČNIH OBVEZNOSTI	19.967	23.591
a)	Finančni odhodki od posojil, prejetih od družb v skupini	11.820	13.882
č)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	8.147	9.709
14.	FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI	209.155	325.194
b)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	209.154	325.132
c)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	1	62
15.	DRUGI PRIHODKI	120	1
16.	DRUGI ODHODKI	1	1
17.	DAVEK IZ DOBIČKA	19.145	4.018
18.	ODLOŽENI DAVKI	3.286	882
19.	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	207.097	31.419

3.3. Izkaz drugega vseobsegajočega donosa za leto 2021

	V evrih	2021	2020
1.	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	207.097	31.419
2.	SPREMEMBE REZERV NASTALIH ZARADI VREDNOTENJA PO POŠTENI VREDNOSTI	-882	-2.726
3.	CELOTNI VSEOBSEGAJOČI DONOS OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	206.215	28.693

3.4. Izkaz denarnih tokov za leto 2021

v evrih	2021	2020
A. Denarni tokovi pri poslovanju		
a) Poslovni izid pred obdavčitvijo	222.956	34.555
Davek iz dobička	-15.859	-3.136
Prilagoditve za		
Amortizacijo (+)	318.236	266.494
Prevrednotovalni poslovni prihodki (-)	-889	-450
Prevrednotovalni poslovni odhodki (+)	101.809	10.840
Usredstvena lastna sredstva	-	-78.492
Finančni prihodki	-102	-115.683
Finančni odhodki	19.967	22.793
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	159.266	-133.803
Začetne manj končne poslovne terjatve	-449.272	2.055.696
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-897	23.700
Začetne minus končne odložene terjatve za davek	-3.286	-882
Začetne manj končne zaloge		
Končni manj začetni poslovni dolgovi	604.215	-2.218.873
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	8.506	6.556
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a+b)	805.384	3.118
B. Denarni tokovi pri investiranju		
a) Prejemki pri investiranju	1.272	1.048
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na investiranje	102	65
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	1.170	983
Prejemki od odtujitve finančnih naložb		
b) Izdatki pri investiranju	-247.705	-272.385
Izdatki za pridobitev neopredmetenih dolgoročnih sredstev	-39.937	-52.479
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-207.768	-219.906
Izdatki za pridobitev finančnih naložb		
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a+b)	-246.433	-271.337
C. Denarni tokovi pri financiranju		
Prejemki pri financiranju		
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti		-
b) Izdatki pri financiranju	-248.515	-84.153
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-19.967	-22.793
Izdatki za odplačilo finančnih obveznosti	-228.548	-61.360
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a+b)	-248.515	-84.153
Č. Končno stanje denarnih sredstev	2.787.927	2.477.491
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	310.436	-352.372
y) Začetno stanje denarnih sredstev	2.477.491	2.829.863

3.5. Izkaz gibanja kapitala 2021

v evrih	VPOKLICANI KAPITAL	KAPITALSKE REZERVE	REZERVE IZ DOBIČKA	REZERVE, NASTALE ZARADI VREDNOTENJ A PO POŠTENI VREDNOSTI	PRENESENI POSL. IZID	ČISTI POSLOVNI IZID TEK. LETA	SKUPAJ
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve		Preneseni Dobiček	Čisti dobiček	
A. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja 31.12.2020	1.430.244	301.751	108.825	-2.642	1.051.118	29.848	2.919.144
a) Prilagoditve							
Začetno stanje poročevalskega obdobja	1.430.244	301.751	108.825	-2.642	1.051.118	29.848	2.919.144
B.1 Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki							
g) Izplačilo dividend					-		
B.2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja						207.097	206.215
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja						207.097	207.097
c) Spremembe rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti				-882			-882
B.3. Spremembe v kapitalu			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	
D. Končno stanje poročevalskega obdobja 31. 12. 2021	1.430.244	301.751	119.180	-3.524	1.080.966	196.742	3.125.359
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja na bilančni presečni dan							196.126
Bilančni dobiček					1.080.966	196.742	1.081.582

3.6. Izkaz gibanja kapitala 2020

	VPOKLICANI KAPITAL	KAPITALSKE REZERVE	REZERVE IZ DOBIČKA	REZERVE, NASTALE ZARADI VREDNOTENJ A PO POŠTENI VREDNOSTI	PRENESENI POSL.IZID	ČISTI POSLOVNI IZID TEK.LETA	SKUPAJ
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve		Preneseni	Čisti	
v evrih					Dobiček	dobiček	
A. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja 31.12.2019	1.430.244	301.751	107.254	84	894.728	156.390	2.890.451
a) Prilagoditve							
Začetno stanje poročevalskega obdobja	1.430.244	301.751	107.254	84	894.728	156.390	2.890.451
B.1 Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki							
g) Izplačilo dividend						-	
B.2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja						31.419	28.693
b) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja						31.419	31.419
d) Spremembe rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti					-2.726		-2.726
B.3. Spremembe v kapitalu			1.571		156.390	-157.961	
a) Razporeditev čistega dobička kot sestavine kapitala po sklepu uprave					156.390	-156.390	
b) Razporeditev preostalega dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala			1.571			-1.571	
D. Končno stanje poročevalskega obdobja 31.12.2020	1.430.244	301.751	108.825	-2.642	1.051.118	29.848	2.919.144
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja na bilančni presečni dan							244.556
Bilančni dobiček					1.051.118	29.848	836.410

4. Priloga s pojasnili k računovodskim izkazom

4.1. Splošna razkritja

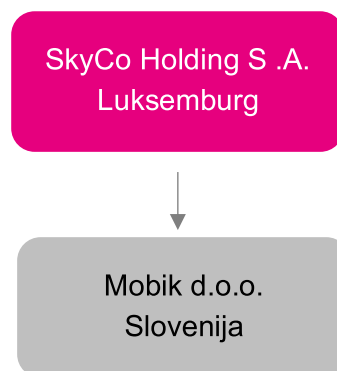
Družba Mobik telekomunikacije d.o.o., s skrajšanim nazivom Mobik d.o.o., je vpisana v poslovni in sodni register Republike Slovenije dne 27. 2. 2007 vložna številka 14630100. Davčna številka družbe je 17937671, matična številka pa je 2273004000. Družba je identificirana za davek na dodano vrednost.

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.

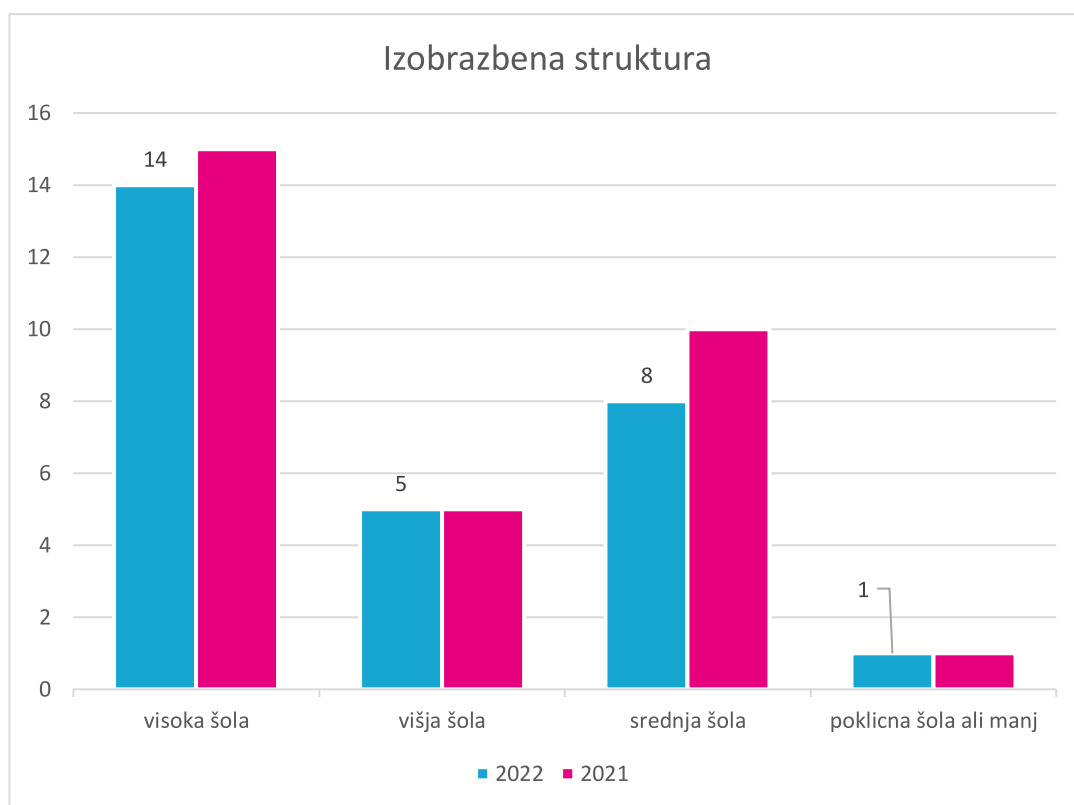
Osnovna dejavnost družbe so telekomunikacijske storitve. Po Standardni klasifikaciji dejavnosti je družba od 01.01.2009 razvrščena v dejavnost s šifro 61.900 – Druge telekomunikacijske storitve.

Na dan 31. 12. 2021 je bilo v družbi Mobik d.o.o. zaposlenih 28 delavcev, povprečno pa jih je bilo v letu 2021 zaposlenih 29,5. Število delavcev se je glede na prejšnje leto zmanjšalo za 10 %. Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2021 pa je bilo 30,41.

Tabela 1: Izobrazbena struktura

Izobrazba	31.12.2021	%	31.12.2020	%	Indeks
Visoka šola	14	50	15	49	93
Višja šola	5	17	5	16	100
Srednja šola	8	29	10	32	80
Poklicna šola ali manj	1	4	1	3	100
SKUPAJ	28	100	31	100	90

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. 2021.

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

Računovodske izkaze je odobril direktor družbe dne 11. 5. 2022.

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 2021.

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 2021 so primerljive z letom 2020.

4.3.2. Spremembe računovodskih usmeritev in računovodskih ocen

V letu 2021 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
Nabavna vrednost			
Stanje 31.12.2020	187.926	413.621	601.547
Povečanja	118.062		118.062
Odtujitve, odpisi			
Prevrednotenje			
Stanje 31.12.2021	305.988	413.621	719.609
Popravek vrednosti			
Stanje 31.12.2020	118.789	169.065	287.854
Amortizacija	45.955	48.430	94.385
Odtujitve, odpisi			
Prevrednotenje			
Stanje 31.12.2021	164.744	217.495	382.239
Sedanja vrednost			
Stanje 31.12.2020	69.137	244.556	313.693
Stanje 31.12.2021	141.244	196.126	337.370

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.

Po začetnem računovodskem pripoznanju 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. 2021, 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:

- Pohištvo 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 2021 je bilo na novo aktiviranih 207.768 evrov osnovnih sredstev pretežno v računalniško in telekomunikacijsko opremo.

Družba je likvidirala oziroma drugače odtujila osnovna sredstva, katerih nabavna vrednost je bila 45.189 evrov. Knjigovodska vrednost prodanih osnovnih sredstev v višini 282 evrov znižuje prevrednotovalne poslovne prihodke, knjigovodska vrednost uničenih osnovnih sredstev v višini 34.538 evrov pa zvišuje 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 2021 v višini 3.265 evrov.

Tabela 3: Tabela gibanja posameznih kategorij osnovnih sredstev

<i>v evrih</i>	PRAVICA DO UPORABE - ZGRADBE	OPREMA	VLAGANJA V TUJA OPREDMET. OSN. SRED.	OSN. SREDSTVA V PRIDOVANJU IN PREDUJMI	SKUPAJ
Nabavna vrednost					
Stanje 31.12.2020	487.832	961.956	336.809	78.125	1.864.722
Povečanja		207.768		-78.125	129.643
Odtujit., odpisi		-45.189			-45.189
Prevrednotenje	-3.265				-3.265
Stanje 31.12.2021	484.567	1.124.535	336.809	-	1.945.911
Popravek vrednosti					
Stanje 31.12.2020	127.710	712.168	143.604	-	983.482
Amortizacija	63.915	128.710	31.226		223.851
Odtujit., odpisi		-10.369			-10.369
Prevrednotenje					
Stanje 31.12.2021	191.625	830.509	174.830	-	1.196.964
Sedanja vrednost					
Stanje 31.12.2020	360.122	249.788	193.205	78.125	881.240
Stanje 31.12.2021	292.942	294.026	161.979	-	748.947

Vir: Interni podatki družbe

4.4.4. Naložbene nepremičnine

Družba na dan 31. 12. 2021 ne izkazuje naložbenih nepremičnin.

4.4.5. Dolgoročne finančne naložbe

Družba na dan 31. 12. 2021 ne izkazuje dolgoročnih finančnih naložb.

4.4.6. Dolgoročne poslovne terjatve

Na dan 31. 12. 2021 družba izkazuje za 19.477 evrov poslovnih terjatev iz naslova danih varščin po pogodbah o najemih poslovnih prostorov.

4.4.7. Zaloge

4.4.7.1. Zaloge materiala

Družba vodi zaloge osnovnega in pomožnega materiala, potrošnega materiala in nadomestnih delov po nabavni vrednosti, ki vsebuje fakturno ceno, zmanjšano za dobljene popuste, neposredne nabavne stroške ter uvozne in druge dajatve, kamor spada tudi tisti del DDV, ki ga ne smemo odbiti.

Vrednotenje porabljenega materiala zaradi ugotavljanja stroškov temelji na metodi drsečih povprečnih cen.

Zaloge se ne smejo prevrednotiti zaradi okrepitve. Družba mora prevrednotiti zaloge na nižjo vrednost vedno, kadar njihova knjigovodska vrednost presega čisto iztržljivo vrednost. V skladu s SRS je družba v letu 2021 nekurantne zaloge prevrednotila na vrednost 0. Zaloge so bile odpeljane na deponijo. Vrednost zalog osnovnega in pomožnega materiala na dan 31. 12. 2021 je 0.

4.4.8. Kratkoročne finančne naložbe

Družba na dan 31. 12. 2021 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

	31.12.2021	31.12.2020
Terjatve do kupcev v državi	15.145	50.776
Terjatve do kupcev v tujini – povezane osebe	1.426.016	1.315.661
Terjatve do kupcev v tujini – ostale	1.490.493	1.156.019
Terjatve do državnih institucij	18.897	11.558
Dani predujmi	20.134	45.828
Druge terjatve	66	60
SKUPAJ	2.970.751	2.579.902

Tabela 5: Terjatve do kupcev po dnevih zapadlosti

v evrih	120 Terjatve v državi	121 Terjatve v tujini	Terjatve do povezanih družb	Terjatve skupaj
Nezapadlo	12.542	1.184.685	997.729	2.194.956
Zapadlo od 1-30 dni	2.603	283.699	428.287	714.589
Zapadlo 31-60 dni		4.665		4.665
Zapadlo 61-90 dni		690		690
Zapadlo 91-180 dni		9.813		9.813
Zapadlo nad 180 dni		6.941		6.941
SKUPAJ	15.145	1.490.493	1.426.016	2.931.654

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 2021 je 15,22. Povprečno pa so bila sredstva v letu 2021 vezana v terjatvah 15 dni.

Družba je v letu 2021 odpisala terjatve v skupni višini 31.407 evrov.

4.4.10. Denarna sredstva

Denarna sredstva družbe na dan 31. 12. 2021 predstavljajo:

- sredstva na evrskem transakcijskem računu v višini 324.572 evrov in
- sredstva na deviznem transakcijskem računu v višini 2.463.355 evrov.

4.4.11. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

Kratkoročne časovne razmejitve 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 2021.

Tabela 6: Tabela gibanja aktivnih časovnih razmejitev

Opis (v EUR)	31.12.2020	Poraba	Oblikovanje	31.12.2021
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	13.483	115.168	116.064	14.379

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)	31.12.2020	Poraba	Oblikovanje	31.12.2021
Odloženi davki iz naslova rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade	4.846	-	369	5.215
Odloženi davki iz naslova neporabljenih davčnih olajšav	90.616	-	2.917	93.533
SKUPAJ	95.462	-	3.286	98.748

4.4.13. Zabilančna sredstva

Družba ima med zabilančnimi sredstvo eno izdano garancijo za zavarovanje plačila na Banki Koper s skupnim garancijskim limitom 50.000 evrov.

4.4.14. Kapital

Celotni kapital sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalske 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 kapitalske rezerve v višini 301.751 evrov zaradi naknadnih vplačil kapitala.

Družba ima oblikovane zakonske rezerve v znesku 119.180 evrov. Družba oblikuje zakonske rezerve v višini 5 % čistega dobička letno, dokler ne doseže zneska 10 % osnovnega kapitala.

Na dan 31. 12. 2021 družba izkazuje tudi negativni saldo rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, v višini 3.524 evrov.

Preneseni čisti dobiček iz preteklih let je evrov in se je v letu 2021 povečal za 29.848 evrov s prenosom nerazporejenega dela čistega dobička iz leta 2020.

Čisti dobiček tekočega leta je 207.097 evrov, od česar se 10.355 evrov porabi za povečanje zakonskih rezerv, ostali dobiček pa ostane nerazporejen. Bilančni dobiček družbe na dan 31. 12. 2021 pa je 1.081.582 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 38,39 let
- Upošteva se povprečna bruto plača v družbi, ki je ne razkrivamo.
- Povprečna skupna delovna doba je 12,35 let in povprečna doba v družbi 5,50 let
- Za izračun odpravnine se je uporabila povprečna plača v RS v višini 2,100 evrov ter diskontna stopnja 0,6 %, mejni znesek za izračun odpravnine je 4.063 evrov in je skladen z Uredbo o davčni obravnavni 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 460 evrov, za 20 let 689 evrov in za 30 ter 40 let 919 evrov
- Za izračun rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi se upošteva zakonodaja in interna pravila družbe.

Družba ima na dan 31. 12. 2021 oblikovane rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 43.068 evrov. Na dan 31. 12. 2021 ima družba oblikovane tudi rezervacije za jubilejne nagrade v višini 11.830 evrov.

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

Dolgoročne rezervacije in PČR	31.12.2020	Oblikovanje	Odprava	Poraba	31.12.2021
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	39.696	4.607	1.235	-	43.068
Rezervacije za jubilejne nagrade	11.314	1.896		1.380	11.830
SKUPAJ	51.010	6.503	1.235	1.380	54.898

4.4.16. Dolgoročne finančne obveznosti

Družba na dan 31. 12. 2021 izkazuje 1.209.950 evrov dolgoročnih finančnih obveznosti iz naslova posojila povezane osebe ter dolgoročnega dela diskontiranih najemnin.

Družba izkazuje 971.217 evrov dolgoročnega posojila do povezane družbe. Rok vračila je v letu 2023. Obrestne mere in drugih pogojev ne razkrivamo zaradi poslovnih skrivnosti.

Finančne obveznosti v višini 265.742 evrov pa so nastale iz naslova diskontiranih najemnin za obdobje trajanje najemne pogodbe za poslovne prostore. Obveznosti iz naslova najemnin je družba diskontirala s stopnjo 2,57 % za obdobje 79 mesecev, kolikor traja najemna pogodba. Dolgoročne finančne obveznosti iz naslova diskontiranih bodočih najemnin se zmanjšujejo z mesečnimi plačili najemodajalcu. Na dan 31.12.2021 je preostanek trajanja najema še 55 mesecev. Dolgoročni del teh

obveznosti je 202.285 evrov. Obveznosti, ki zapadejo v letu 2022 v višini 63.457 evrov, se izkazujejo med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

4.4.17. Dolgoročne poslovne obveznosti

Dolgoročnih poslovnih obveznosti družba na dan 31. 12. 2021 ne izkazuje.

4.4.18. Kratkoročne finančne obveznosti

Kratkoročne finančne obveznosti v višini 63.457 evrov predstavljajo obveznosti iz naslova diskontiranih najemnin, ki zapadejo v plačilo v letu 2022.

4.4.19. Kratkoročne poslovne obveznosti

Med kratkoročnimi dolgovi je zajet tisti del dolgov družbe, ki zapade v letu 2022, 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. 2021 izkazuje kratkoročne pasivne časovne razmejitve iz naslova preostalih stroškov revizije in zaključnega računa za leto 2021.

4.4.21. Zabilančne obveznosti

Družba ima med zabilančnimi sredstvo dve izdani garanciji na Banki Koper s skupnim garancijskim limitom 50.000 evrov.

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

	2021 EUR	Struktura %	2020 EUR	Struktura %	Indeks 21/20
PRIHODKI OD PRODAJE NA DOMAČEM TRGU					
Prihodki od prodaje storitev	266.134	1	518.253	2	51
Prihodki od prodaje materiala					
Skupaj	266.134	1	518.253	2	51
PRIHODKI OD PRODAJE NA TUJEM TRGU					
Prihodki od prodaje na trgu EU	23.963.917	57	21.159.934	83	113
Prihodki od prodaje izven EU	17.959.497	42	3.835.328	15	468
Skupaj	41.923.414	99	24.995.262	98	168
SKUPAJ	42.189.548	100	25.513.515	100	165

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 2021

4.5.2.2. Drugi poslovni prihodki

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

4.5.2.3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve

Družba v letu 2021 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

	2021 EUR	Struktura %	2020 EUR	Struktura %	Indeks 21/20
Stroški energije	7.913	25	6.479	32	122
Stroški potrošnega materiala	2.884	9	2.556	13	113
Odpisi mater in drob. inv.	20.703	64	10.104	51	205
Ostali stroški materiala	636	2	839	4	76
Skupaj	32.136	100	19.978	100	161

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

	2021 EUR	Struktura %	2020 EUR	Struktura %	Indeks 21/20
Storitve, povezane z opravljanjem storitev	39.856.443	99	23.558.392	99	169
Transport	8.135		3.909		208
Povračila stroškov zaposlenim	7.437		5.900		126
Najemnine	60.251		86.636		70
Vzdrževanje	94.914		42.050		226
Intelektualne storitve	60.677		29.254		207
Ostale storitve	194.794	1	168.823	1	115
SKUPAJ	40.282.651	100	23.894.964	100	169

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 2021 znašali 52.195 evrov. V letu 2021 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

	2021 EUR	Struktura %	2020 EUR	Struktura %	Indeks 21/20
STROŠKI PLAČ					
Bruto plače	1.004.339	77	925.216	77	109
Prispevki za PIZ	88.926		82.406		108
Drugi prispevki za socialno zavarovanje	73.295		67.423		109
SKUPAJ PRISPEVKI	162.221	12	149.829	12	108
DRUGI STROŠKI DELA					
Drugi stroški dela (regres in povračila materialnih stroškov)	134.564	11	133.879	11	101
SKUPAJ	1.301.124	100	1.208.924	100	108

Vir: Interni podatki družbe

d) Odpisi vrednosti

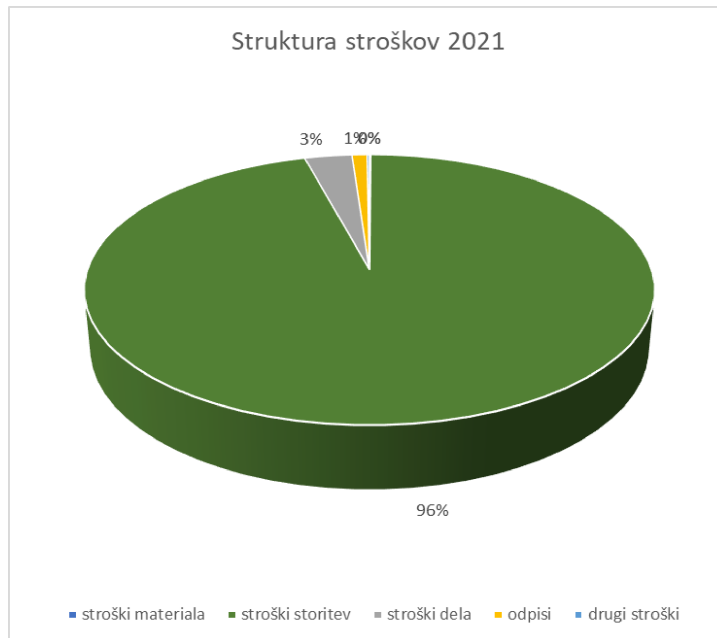
Amortizacija osnovnih sredstev se obračunava posamično po stopnjah, ki so izračunane iz ugotovljene dobe koristnosti. V skladu z metodo enakomernega časovnega amortiziranja se skozi vso življenjsko dobo uporablja enaka stopnja amortiziranja. Amortizacijske stopnje se gibljejo med 3 % za zgradbe in 20 - 50 % za opremo. Pravica do uporabe se amortizira s stopnjo 5,268 %.

Tabela 13: Prikaz strukture odpisov vrednosti

	2021 EUR	Struktura %	2020 EUR	Struktura %	Indeks 21/20
Amortizacija pravice do uporabe	63.915	15	64.499	23	99
Amortizacija drugih sredstev	254.321	61	201.995	73	126
Prevrednotovalni poslovni odhodki zaradi prevrednotenja zalog	8.848	2	-		-
Prevrednotovalni poslovni odhodki zaradi prevrednotenja terjatev	58.423	14	10.840	4	539
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri opredmetenih osnovnih sredstvih	34.538	8	-		-
SKUPAJ	420.045	100	277.334	100	151

e) Drugi poslovni odhodki

Druge poslovne odhodke v vrednosti 61.465 evrov predstavljajo stroški registracije AKOS v višini 21.687 evrov, stroški članarin v višini 20.624 evrov ter drugi stroški.



Slika 4: Struktura stroškov 2021

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)	39.832.818
Stroški uprave	92.894
Stroški prodajanja	355.336
Stroški splošnih dejavnosti	1.816.373
Skupaj stroški	42.097.421

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 11.820 evrov.

Med finančnim odhodni družba izkazuje tudi 7.845 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 2,57 %.

Največji delež odhodkov financiranja pa predstavljajo negativne tečajne razlike.

4.5.6. Drugi prihodki

Drugi prihodki so sestavljeni iz prihodkov iz naslova evrskih izravnjav.

4.6. Poslovni izid

Celotni dobiček znaša 222.956 evrov, čisti dobiček, zmanjšan za davek od dobička ter za učinek odloženih davkov pa 207.097 evrov.

Tabela 15: Ugotovitev bilančnega dobička

Čisti dobiček poslovnega leta	207.097 €
Preneseni dobiček	1.080.966 €
Povečanje rezerv iz dobička	10.355 €
• Povečanje zakonskih rezerv	10.355 €
• Povečanje rezerv za lastne deleže	€
• Povečanje drugih rezerv iz dobička	€
Pokrivanje izgube iz preteklih let	€
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	196.126 €
- BILANČNI DOBIČEK 2021	1.081.582 €

Družba v obračunskem obdobju nima sprememb revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev, izkazuje pa 882 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 206.215 evrov.

Družba je v letu 2021 obračunala 19.145 evrov davka od dohodkov pravnih oseb. Prihodke, obračunane v skladu z računovodskimi standardi, je družba zmanjšala za 618 evrov iz naslova odprave rezervacij, odhodke, obračunane v skladu z računovodskimi standardi pa za 51.134 evrov zaradi oblikovanja rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade, davčno nepriznanih odpisov terjatev, 50 % stroškov reprezentance in drugih prilagoditev. Po upoštevanju davčnih olajšav v višini 171.575 evrov je davčna osnova 100.766 evrov in davek 19.145 evrov. Efektivna davčna stopnja je 8,6 %.

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 2021 pozitiven denarni izid v višini 310.436 evrov. Iz bilance denarnih tokov je razvidno, da je družba iz poslovanja ustvarila pozitiven denarni izid 805.384 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, vračilo dela finančnih obveznosti in obresti.

4.7.2. Izkaz gibanja kapitala

V letu 2021 imamo naslednje premike v kapital:

- čisti dobiček poslovnega leta 207.097 evrov.

Premik v kapitalu pa so zajemali:

- povečanje rezerv iz dobička v višini 5 % čistega dobička 10.355 evrov.

Premikov iz kapitala so zajemali:

- zmanjšanje rezerv, nastalih zaradi prevrednotenja po pošteni vrednosti za aktuarski presežek za rezervacije za odpravnine v višini 882 evrov.

Bilančni dobiček znaša 1.081.582 evrov in ostane nerazporejen.

4.8. Druga razkritja

4.8.1. 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.

4.8.2. Kazalniki

	Izračun	2021	2020
Stopnja lastniškosti financiranja	$\frac{\text{Kapital}}{\text{Obvezn. do virov sredstev}}$	44,79 %	45,69 %
	Izračun	2021	2020
Stopnja dolgoročnosti financiranja	$\frac{\text{Kapital+dolg.dolgovi}}{\text{Obvezn. do virov sredstev}}$	62,13 %	64,48 %
	Izračun	2021	2020
Stopnja osnovnosti investiranja	$\frac{\text{Osnovna sredstva}}{\text{Sredstva}}$	11 %	14 %
	Izračun	2021	2020
Koeficient kapitalne pokritosti osnovnih sredstev	$\frac{\text{Kapital}}{\text{Osnovna sredstva}}$	4,17	3,31
	Izračun	2021	2020
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročne obveznosti	$\frac{\text{Likvidna sredstva}}{\text{Kratkoročne obveznosti}}$	1,08	1,12
	Izračun	2021	2020
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti	$\frac{\text{Kratkoročna sredstva}}{\text{Kratkoročne obveznosti}}$	2,23	2,28
	Izračun	2021	2020

Koeficient gospodarnosti poslovanja	<i>Poslovni prihodki</i> <i>Poslovni odhodki</i>	1,002	1,007
	Izračun	2021	2020
Stopnja čiste dobičkonosnosti kapitala (ROE)	<i>Čisti dobiček/izguba</i> <i>Povprečni kapital</i>	6,8 %	1,08 %
	Izračun	2021	2020
Stopnja čiste dobičkonosnosti sredstev (ROA)	<i>Čisti dobiček/izguba</i> <i>Sredstva</i>	2,97 %	0,49 %
	Izračun	2021	2020
Bruto dodana vrednost	<i>Prihodki poslovanja - stroški</i> <i>materiala in storitev ter ostali</i> <i>stroški</i>	1.824.316	1.665.044
	Izračun	2021	2020
Bruto dodana vrednost na zaposlenega	<i>Bruto dodana vrednost</i> <i>Št. zaposlenih</i>	59.991	55.501

5. Poročilo neodvisnega revizorja

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Družbeniku družbe
MOBIK d.o.o.

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 2021 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 2021 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 s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, 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 družbe 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

Stran 1 od 3

med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili bistveno napačnih navedb.

Odgovornost poslovodstva in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

Poslovodstvo 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 poslovodstva potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Poslovodstvo 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 poslovodstvo 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 usmentev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij poslovodstva,
- 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

Stran 2 od 3

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;
- pristojne za upravljanje med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno s pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki jih zaznamo med našo revizijo.

V Novem mestu, 12. maja 2022.

BGS – REVIZIJA d.o.o.
Ljubljanska cesta 41
8000 Novo mesto

BGS-REVIZIJA
revizijska družba d.o.o.

REVIZOR

Gregor Pucelj
pooblaščen revizor

