

Mobik

Letno poročilo 2020

Ljubljana, junij 2021

Kazalo

1. Poslovno poročilo	4
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	6
2. Izjava o odgovornosti posloводства	7
3. Računovodski izkazi družb	8
3.1. Bilanca stanja na dan 31. 12. 2020	8
3.2. Izkaz poslovnega izida za leto 2020	10
3.3. Izkaz drugega vseobsegajočega donosa za leto 2020	11
3.4. Izkaz denarnih tokov za leto 2020	12
3.5. Izkaz gibanja kapitala 2020	13
3.6. Izkaz gibanja kapitala 2019	14
4. Priloga s pojasnili k računovodskim izkazom	15
4.1. Splošna razkritja	15
4.2. Dogodki po datumu bilance stanja	17
4.3. Ostala splošna razkritja	17
4.3.1. Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov	17
4.3.2. Spremembe računovodskih usmeritev in računovodskih ocen	17
4.3.3. Vpliv epidemije COVID-19	17
4.4. Razkritja postavk v bilanci stanja	18
4.4.1. Pojasnila k bilanci stanja	18

4.4.2.	Neopredmetena dolgoročna sredstva	18
4.4.3.	Opredmetena osnovna sredstva	19
4.4.4.	Naložbene nepremičnine	20
4.4.5.	Dolgoročne finančne naložbe	20
4.4.6.	Dolgoročne poslovne terjatve	20
4.4.7.	Zaloge	20
4.4.8.	Kratkoročne finančne naložbe	21
4.4.9.	Terjatve	21
4.4.10.	Denarna sredstva	22
4.4.11.	Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	22
4.4.12.	Terjatve za odloženi davek	22
4.4.13.	Zabilančna sredstva	23
4.4.14.	Kapital	23
4.4.15.	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	23
4.4.16.	Dolgoročne finančne obveznosti	24
4.4.17.	Dolgoročne poslovne obveznosti	24
4.4.18.	Kratkoročne finančne obveznosti	24
4.4.19.	Kratkoročne poslovne obveznosti	24
4.4.20.	Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	24
4.4.21.	Zabilančne obveznosti	24
4.5.	Razkritja postavk v izkazu poslovnega izida	25
4.5.1.	Pojasnila k izkazu poslovnega izida	25
4.5.2.	Prihodki in odhodki	25
4.5.3.	Stroški po funkcionalnih skupinah	30
4.5.4.	Prihodki od financiranja	30
4.5.5.	Odhodki od financiranja	30
4.5.6.	Drugi prihodki	30
4.6.	Poslovni izid	31
4.7.	Razkritja postavk v izkazu denarnih tokov in izkazu gibanja kapitala	31
4.7.1.	Izkaz denarnih tokov	31

4.7.2. Izkaz gibanja kapitala	32
5. Druga razkritja	33
5.1. Razkritja revizorja	33
5.2. Kazalniki	33
6. Revizorjevo poročilo	Error! Bookmark not defined.

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

Mobik že od ustanovitve leta 2007 dalje posluje kot del globalne skupine za elektronske komunikacije, v katero je vključen preko lastnika SkyCo Holding S.A. iz Luksemburga. Sprva usmerjen v veleprodajo glasovnih storitev, se danes kot srednje velika družba osredotoča predvsem na celostne rešitve za preprečevanje zlorab, do katerih prihaja z nepooblaščenim in neplačanim zaključevanjem klicev in SMS v omrežjih operaterjev elektronskih komunikacijskih omrežij. Pri tem je odločilnega pomena napredna analitika omrežnega prometa.

Mobik je v poslovnem letu 2020, ki je enako koledarskemu, pod vodstvom direktorja Gregorja Kastelica krepil razvojno-tehnološke dejavnosti, usmerjene v zanesljive in kakovostno upravljane produkte strojne in programske opreme, vključno z uporabo umetne inteligence in strojnega učenja.

Iz historičnih razlogov je Mobik vpisan v register operaterjev elektronskih komunikacijskih omrežij pri AKOS, čeprav se usmerja v zagotavljanje produktivnih rešitev za druge operaterje. Ti produkti predstavljajo srž Mobikovih konkurenčnih prednosti na področju analitike mrežnega prometa, zagotavljanju varnosti in preprečevanju zlorab v elektronskih komunikacijskih omrežjih. Fleksibilnost v kombiniranju strojne in programske opreme ter njenega upravljanja omogoča visoko stopnjo individualizacije rešitev za posameznega operaterja, večjo infrastrukturno zanesljivost in globlji analitični vpogled v parametre omrežnega prometa s ciljem zvišanja operaterjevega prihodka na uporabnika (ARPU). Prehod na novo generacijo omrežij, kot je 5G, bo potrebo po storitvah, kot jih ponuja Mobik, še okrepil.

Prihodki operaterjev elektronskih komunikacij naj bi se po predvidevanju Analysis Mason v letu 2020 zmanjšali med 2,5 % in 5,6 %. Ocenjujemo, da ima takšen razvoj dogodkov na kratek rok poudarjeno negativne učinke za Mobik, medtem ko bo na dolgi rok prispeval še k dodatni krepitvi povpraševanja po produktih, ki na prej predstavljene načine prihodke operaterjev zvišujejo.

Mobik spremlja novejša 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 2020 ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na poslovni izid zaključenega poslovnega leta oziroma ki bi morali biti posebej razkriti.

Ljubljana, 21. 5. 2021

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 nediscipline 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 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. Podjetje nima vzpostavljenega sistema zagotavljanja kakovosti s standardi ISO.

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, 21. 5. 2021

Mobik d.o.o.

Gregor Kastelic, direktor

2. Izjava o odgovornosti posloводства

Posloводство družbe je odgovorno za pripravo računovodskih izkazov, predstavljenih na straneh od 9 do 36, tako da ti predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto, končano na dan 31. 12. 2020. 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. 2020, 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, 31. 3. 2021

Mobik d.o.o.

Gregor Kastelic, direktor

3. Računovodski izkazi družb

3.1. Bilanca stanja na dan 31. 12. 2020

V evrih	31.12.2020	31.12.2019
SREDSTVA	6.389.595	8.738.992
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	1.309.872	1.216.661
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	313.693	242.820
1. Neopredmetena sredstva	313.693	242.820
II. Opredmetena osnovna sredstva	881.240	859.784
1. Zemljišča in zgradbe	360.122	416.142
a) Zemljišča	-	-
b) Zgradbe	360.122	416.142
3. Druge naprave in oprema, drobni inventar in druga opredmetena osnovna sredstva	442.993	443.642
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	95.462	94.580
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	5.066.240	7.485.148
II. Zaloge	8.847	8.847
III. Kratkoročne finančne naložbe (041+045)	-	-
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	-	-
2. Kratkoročna posojila	-	-
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	2.579.902	4.646.438
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	1.315.661	1.153.787
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.206.795	3.481.077
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	57.446	11.574
V. Denarna sredstva	2.477.491	2.829.863
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	13.483	37.183
Zabilančna sredstva	100.000	100.000

V evrih		31.12.2020	31.12.2019
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		6.389.595	8.738.992
A.	KAPITAL	2.919.144	2.890.451
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	108.825	107.254
1.	Zakonske rezerve	108.825	107.254
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	-2.642	84
VI.	Preneseni čisti poslovni izid	1.051.118	894.728
VIII.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	29.848	156.390
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	51.010	41.728
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	51.010	41.728
2.	Druge rezervacije	-	-
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	367.573	420.454
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	367.573	420.454
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	367.573	420.454
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	3.051.868	5.386.359
I	Kratkoročne finančne obveznosti	1.134.382	1.250.000
2	Druge kratkoročne finančne obveznosti	1.134.382	1.250.000
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	1.917.486	4.136.359
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	431.957	256.164
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.376.262	3.762.331
3	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	109.267	117.864
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	-	-
	Zabilančne obveznosti	100.000	100.000

3.2. Izkaz poslovnega izida za leto 2020

V evrih		2020	2019
1.	ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	25.513.515	30.223.012
3.	USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	78.492	101.934
4.	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	51.599	436.330
5.	STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	23.914.942	29.049.402
a)	Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	19.978	12.702
b)	Stroški storitev	23.894.964	29.036.700
6.	STROŠKI DELA	1.208.924	1.176.679
a)	Stroški plač	925.216	899.416
b)	Stroški socialnih zavarovanj	149.829	145.791
c)	Drugi stroški dela	133.879	131.472
7.	ODPISI VREDNOSTI	277.334	359.788
a)	Amortizacija	266.494	288.094
b)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstvih		183
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	10.840	71.511
8.	DRUGI POSLOVNI ODHODKI	63.621	37.974
9.	FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV		
č)	Finančni prihodki iz drugih naložb		
10.	FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL	66	78
b)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	66	78
11.	FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV	204.489	200.837
b)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	204.489	200.837
12.	FINANČNI ODHODKI IZ OSLABITVE IN ODPISOV FINANČNIH NALOŽB	-	-
13.	FINANČNI ODHODKI IZ DRUGIH FINANČNIH OBVEZNOSTI	23.591	21.829
a)	Finančni odhodki od posojil, prejetih od družb v skupini	13.882	10.839
č)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	9.709	10.990
14.	FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI	325.194	125.705
b)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	325.132	125.701
c)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	62	4
15.	DRUGI PRIHODKI	1	1.637
16.	DRUGI ODHODKI	1	3
17.	DAVEK IZ DOBIČKA	4.018	7.751
18.	ODLOŽENI DAVKI	882	-20.076
19.	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	31.419	164.621

3.3. Izkaz drugega vseobsegajočega donosa za leto 2020

	V evrih	2020	2019
1.	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	31.419	164.621
2.	SPREMEMBE REZERV NASTALIH ZARADI VREDNOTENJA PO POŠTENI VREDNOSTI	-2.726	-2.133
3.	CELOTNI VSEOBSEGAJOČI OBRAČUNSKEGA OBDOBJA DONOS	28.693	162.488

3.4. Izkaz denarnih tokov za leto 2020

v evrih	2020	2019
A. Denarni tokovi pri poslovanju		
a) Poslovni izid pred obdavčitvijo	34.555	192.448
Davek iz dobička	-3.136	-27.827
Prilagoditve za		
Amortizacijo (+)	266.494	288.094
Prevrednotovalni poslovni prihodki (-)	-450	-156.360
Prevrednotovalni poslovni odhodki (+)	10.840	71.745
Usredstvena lastna sredstva	-78.492	-101.934
Finančni prihodki	-115.683	-78
Finančni odhodki	22.793	21.429
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-133.803	-67.180
Začetne manj končne poslovne terjatve	2.055.696	-1.200.568
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	23.700	-19.587
Začetne minus končne odložene terjatve za davek	-882	20.076
Začetne manj končne zaloge		-
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-2.218.873	1.133.264
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	6.556	-365
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a+b)	3.118	220.337
B. Denarni tokovi pri investiranju		
a) Prejemki pri investiranju	1.048	392
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na investiranje	65	78
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	983	314
Prejemki od odtujitve finančnih naložb		
b) Izdatki pri investiranju	-272.385	-31.480
Izdatki za pridobitev neopredmetenih dolgoročnih sredstev	-52.479	-25.218
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-219.906	-6.262
Izdatki za pridobitev finančnih naložb		
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a+b)	-271.337	-31.088
C. Denarni tokovi pri financiranju		
Prejemki pri financiranju	-	1.250.000
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	-	1.250.000
b) Izdatki pri financiranju	-84.153	-80.328
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-22.793	-10.839
Izdatki za odplačilo finančnih obveznosti	-61.360	-69.489
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a+b)	-84.153	1.169.672
Č. Končno stanje denarnih sredstev	2.477.491	2.829.863
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-352.372	1.358.921
y) Začetno stanje denarnih sredstev	2.829.863	1.470.942

3.5. Izkaz gibanja kapitala 2020

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		Zakonske rezerve			Preneseni		Čisti
	Osnovni kapital					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	
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja						31.419	31.419	
c) 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	

3.6. Izkaz gibanja kapitala 2019

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
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve		Preneseni Dobiček	Čisti dobiček	
A. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja 31.12.2018	1.430.244	301.751	99.023	2.217	790.245	104.483	2.727.963
a) Prilagoditve							
Začetno stanje poročevalskega obdobja	1.430.244	301.751	99.023	2.217	790.245	104.483	2.727.963
B.1 Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki							
g) Izplačilo dividend					-		
B.2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja				-2.133		164.621	162.488
b) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja						164.621	164.621
d) Spremembe rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti				-2.133			-2.133
B.3. Spremembe v kapitalu			8.231		104.483	-112.714	
a) Razporeditev čistega dobička kot sestavine kapitala po sklepu uprave					104.483	-104.483	
b) Razporeditev preostalega dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala			8.231			-8.231	
D. Končno stanje poročevalskega obdobja 31.12.2019	1.430.244	301.751	107.254	84	894.728	156.390	2.890.451
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja na bilančni presečni dan							175.724
Bilančni dobiček					894.728	156.390	875.394

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.

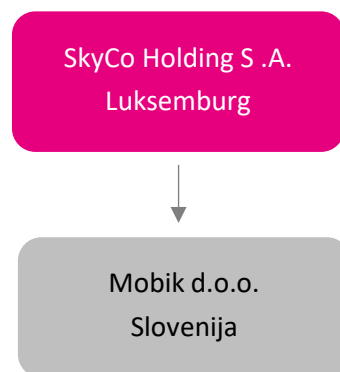
Za zastopanje je pooblaščen direktor družbe Kastelic Gregor, Opekarska 9c, Ljubljana.

Sedež družbe je v Ljubljani, Cesta v Gorice 34a. Družba je registrirana kot družba z omejeno odgovornostjo z osnovnim kapitalom 1.430.245 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.

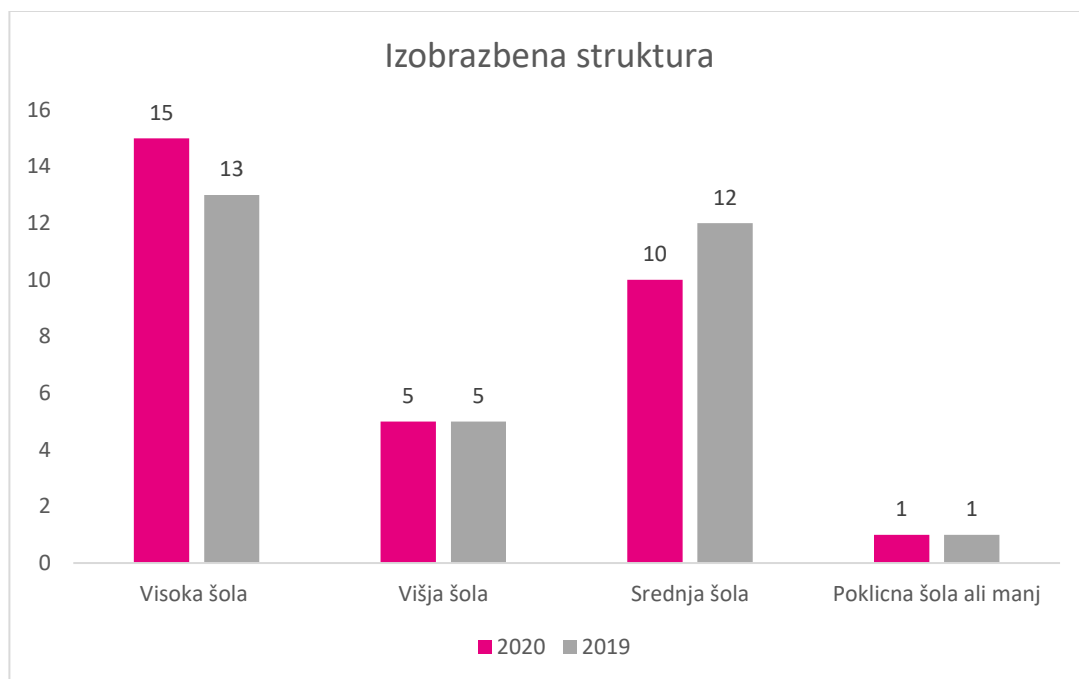
Osnovna dejavnost družbe so telekomunikacijske storitve. Po Standardni klasifikaciji dejavnosti je družba od 01.01.2009 razvrščena v dejavnost s šifro 61.900 – Druge telekomunikacijske storitve.

Na dan 31. 12. 2020 je bilo v družbi Mobik d.o.o. zaposlenih 31 delavcev, povprečno pa jih je bilo v letu 2020 zaposlenih 30. Število delavcev se je glede na prejšnje leto zmanjšalo za 4 %.

Tabela 1: Izobrazbena struktura

Izobrazba	31.12.2020	%	31.12.2019	%	Indeks
Visoka šola	15	48%	13	42%	93
Višja šola	5	16%	5	16%	57
Srednja šola	10	32%	12	39%	166
Poklicna šola ali manj	1	3%	1	3%	100
SKUPAJ	31	100%	31	100%	106

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. 2020.

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

Računovodske izkaze je odobril direktor družbe dne 30. 3. 2021.

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 2020.

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 2020 so primerljive z letom 2019.

4.3.2. Spremembe računovodskih usmeritev in računovodskih ocen

V letu 2020 družba ni spreminjala računovodskih usmeritev ali računovodskih ocen.

4.3.3. Vpliv epidemije COVID-19

V letu 2020 ob upoštevanju dogodkov na trgu telekomunikacij ni presenetljivo, da se je obseg poslovanja za Mobik zmanjšal. Kljub temu pa je podjetje znotraj tega prostora uspelo pridobiti zadostno število poslov z nadpovprečno razliko med nakupno in prodajno ceno, da je delno nadomestilo učinek manjšega obsega poslovanja in zaključilo poslovno leto s slabšim poslovnim izidom kot v predhodnem letu, a vendarle na koncu z dobičkom.

Podjetje pričakuje, da se bodo ne glede na razvoj pandemije glavni trendi nadaljevali v letu 2021 in naprej, vendar je z novimi storitvami, ki jih Mobik razvija verjame v uspešno trženje teh storitev na področju telekomunikacijskih operaterjev, saj obstaja preverjena potreba po tovrstnih rešitvah.

Družba ocenjuje, da na podlagi vseh dejstev in okoliščin, ki so poznane na dan odobritve računovodskih izkazov, ne obstaja potreba po slabitvah sredstev družbe.

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 1.1.2020	153.109	317.467	470.576
Povečanja	34.817	96.154	130.971
Odtujitve, odpisi			
Prevrednotenje			
Stanje 31.12.2020	187.926	413.621	601.547
Popravek vrednosti			
Stanje 1.1.2020	86.013	141.743	227.756
Amortizacija	32.776	27.322	60.098
Odtujitve, odpisi			
Prevrednotenje			
Stanje 31.12.2020	118.789	169.065	287.854
Sedanja vrednost			
Stanje 1.1.2020	67.096	175.724	242.820
Stanje 31.12.2020	69.137	244.556	313.693

Vir: interni podatki družbe

Neopredmetena dolgoročna sredstva so se povečala za predvsem na račun usredstvenja razvojnih projektov v višini 78.492 evrov, ki zajemajo usredstvene stroške naprednega programiranja z namenom optimizacije in nadzora posredovanja telekomunikacijskega prometa. V teh projektih je tudi 17.662 evrov stroškov zunanjih izvajalcev. Del razvojnih projektov v skupni vrednosti 171.035 evrov na dan 31. 12. 2020 še ni bil v celoti dokončan iz zato v letu 2020 še ni aktiviran. Pričakujemo, da bomo prihodke od informacijskih rešitev realizirali v naslednjih obdobjih.

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. 2020, 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 2020 je bilo na novo aktiviranih 141.781 evrov osnovnih sredstev pretežno v računalniško in telekomunikacijsko opremo. Neaktivirana osnovna sredstva v višini 78.125 evrov prav tako predstavljajo investicijo v računalniško in programsko opremo, ki bo aktivirana v letu 2021.

Družba je likvidirala oziroma drugače odtujila osnovna sredstva, katerih nabavna vrednost je bila 65.808 evrov. Knjigovodska vrednost prodanih osnovnih sredstev v višini 533 evrov znižuje prevrednotovalne poslovne prihodke. 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.

Družba med osnovnimi sredstvi izkazuje tudi 33.706 evrov opredmetenih osnovnih sredstev, ki se ne uporabljajo trajno, čeprav so še uporabna. Izmerjena so po pošteni vrednosti, zmanjšani za stroške prodaje.

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 2019 v višini 8.479 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 1.1.2020	479.353	885.983	336.809	-	1.702.145
Povečanja		141.781		78.125	219.906
Odtujit., odpisi		65.808			65.808
Prevrednotenje	8.479				8.479
Stanje 31.12.2020	487.832	961.956	336.809	78.125	1.864.722
Popravek vrednosti					
Stanje 1.1.2020	63.211	667.382	111.768		842.361
Amortizacija	64.499	110.061	31.836		206.396
Odtujit., odpisi		65.275			65.275
Prevrednotenje					
Stanje 31.12.2020	127.710	712.168	143.604		983.482
Sedanja vrednost					
Stanje 1.1.2020	416.142	218.601	225.041		859.784
Stanje 31.12.2020	360.122	249.788	193.205	78.125	881.240

Vir: Interni podatki družbe

4.4.4. Naložbene nepremičnine

Družba na dan 31. 12. 2020 ne izkazuje naložbenih nepremičnin.

4.4.5. Dolgoročne finančne naložbe

Družba na dan 31. 12. 2020 ne izkazuje dolgoročnih finančnih naložb.

4.4.6. Dolgoročne poslovne terjatve

Na dan 31. 12. 2020 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.

Knjigovodska vrednost zalog materiala na dan 31. 12. 2020 je 8.847 evrov in ne odstopa bistveno od čiste iztržljive vrednosti zalog.

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 družba v letu 2020 ni na novo prevrednotila zalog.

4.4.8. Kratkoročne finančne naložbe

Družba na dan 31. 12. 2020 ne izkazuje kratkoročnih finančnih naložb.

4.4.9. Terjatve

Družba vrednoti terjatve v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi, s fakturnimi vrednostmi. Vse terjatve so izvorno 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

	31.12.2020	31.12.2019
Terjatve do kupcev v državi	50.776	321.112
Terjatve do kupcev v tujini – povezane osebe	1.315.661	1.153.787
Terjatve do kupcev v tujini – ostale	1.156.019	3.159.754
Terjatve do državnih institucij	11.558	11.135
Dani predujmi	45.828	-
Druge terjatve	60	650
SKUPAJ	2.579.902	4.646.438

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	46.745	909.857	1.315.661	2.272.263
Zapadlo od 1-30 dni	3.157	39.548		42.705
Zapadlo 31-60 dni	874	128.852		129.726
Zapadlo 61-90 dni		21.727		21.727
Zapadlo 91-180 dni		50.799		50.799
Zapadlo nad 180 dni		5.236		5.236
SKUPAJ	50.776	1.156.019	1.315.661	2.522.456

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 2020 je 7,8. Povprečno pa so bila sredstva v letu 2020 vezana v terjatvah 47 dni.

Družba je v letu 2020 odpisala terjatve v skupni višini 10.840 evrov.

4.4.10. Denarna sredstva

Denarna sredstva družbe na dan 31. 12. 2020 predstavljajo:

- sredstva na evrskem transakcijskem računu v višini 212.780 evrov in
- sredstva na deviznem transakcijskem računu v višini 2.264.711 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 2020.

Tabela 6: Tabela gibanja aktivnih časovnih razmejitev

Opis (v EUR)	31.12.2019	Poraba	Oblikovanje	31.12.2020
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	37.183	101.505	77.805	13.483

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 izgub iz preteklih let.

Tabela 7: Tabela gibanja terjatev za odložene davke

Opis (v EUR)	31.12.2019	Poraba	Oblikovanje	31.12.2020
Odloženi davki iz naslova rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade	3.964		882	4.846
Odloženi davki iz naslova neporabljenih davčnih izgub iz preteklih let	90.616	-	-	90.616
SKUPAJ	94.580	-	882	95.462

4.4.13. Zabilančna sredstva

Družba ima med zabilančnimi sredstvo dve izdani garanciji na Banki Koper s skupnim garancijskim limitom 100.000 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 108.825 evrov. Družba oblikuje zakonske rezerve v višini 5 % čistega dobička letno, dokler ne doseže zneska 10 % osnovnega kapitala.

Na dan 31. 12. 2020 družba izkazuje tudi negativni saldo rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, v višini 2.642 evrov.

Preneseni čisti dobiček iz preteklih let je evrov in se je v letu 2020 povečal za 156.390 evrov s prenosom nerazporejenega dela čistega dobička iz leta 2019.

Čisti dobiček tekočega leta je 31.419 evrov, od česar se 1.571 evrov porabi za povečanje zakonskih rezerv, ostali dobiček pa ostane nerazporejen. Bilančni dobiček družbe na dan 31. 12. 2019 pa je 836.410 evrov in se prenese v naslednje leto.

4.4.15. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev

Družba je oblikovala odpravnine in jubilejne nagrade ob naslednjih predpostavkah:

- Povprečna starost zaposlenih v družbi je 37,71 let
- Upošteva se povprečna bruto plača v družbi, ki je ne razkrivamo.
- Povprečna skupna delovna doba je 11,57 let in povprečna doba v družbi 4,65 let
- Za izračun odpravnine se je uporabila povprečna plača v RS v višini 1.960 evrov ter diskontna stopnja 0,8 %, mejni znesek za izračun odpravnine je 4.063 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 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. 2020 oblikovane rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 39.696 evrov. Na dan 31. 12. 2020 ima družba oblikovane tudi rezervacije za jubilejne nagrade v višini 11.314 evrov. V letu 2020 ni bilo izplačil odpravnin ali jubilejnih nagrad.

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

Dolgoročne rezervacije in PČR	31.12.2019	Oblikovanje	Odprava	Poraba	31.12.2020
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	32.352	7.344	-	-	39.696
Rezervacije za jubilejne nagrade	9.376	2.084	146	-	11.314
SKUPAJ	41.728	9.428	146		51.010

4.4.16. Dolgoročne finančne obveznosti

Družba na dan 31. 12. 2020 izkazuje 367.573 evrov dolgoročnih finančnih obveznosti. Obveznosti 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 31.12.2020 je preostanek trajanja najema še 67 mesecev.

4.4.17. Dolgoročne poslovne obveznosti

Dolgoročnih poslovnih obveznosti družba na dan 31. 12. 2020 ne izkazuje.

4.4.18. Kratkoročne finančne obveznosti

Kratkoročne finančne obveznosti v višini 1.134.382 evrov zajemajo posojilo povezanega družbe. Posojilo je dano za dobo enega leta, obrestne mere ne razkrivamo zaradi poslovnih skrivnosti.

4.4.19. Kratkoročne poslovne obveznosti

Med kratkoročnimi dolgovi je zajet tisti del dolgoročnih dolgov družbe, ki zapade v letu 2020, 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. 2020 ne izkazuje kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev.

4.4.21. Zabilančne obveznosti

Družba ima med zabilančnimi sredstvo dve izdani garanciji na Banki Koper s skupnim garancijskim limitom 100.000 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 dokončnosti, navedenih v računih ali drugih listinah, razen če tako pripoznavanje ne bi bilo skladno s pravili pripoznavanja prihodkov navedenih v SRS 15.

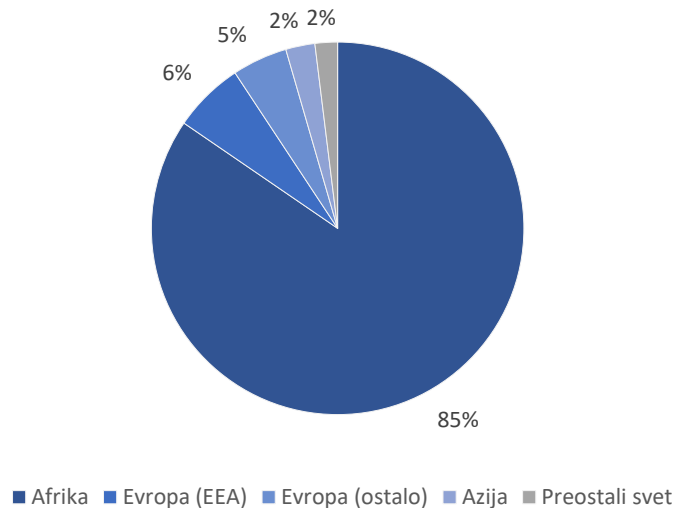
Tabela 9: Prikaz strukture prihodkov od prodaje

	2020	Struktura	2019	Struktura	Indeks
	EUR	%	EUR	%	20/19
PRIHODKI OD PRODAJE NA DOMAČEM TRGU					
<i>Prihodki od prodaje storitev</i>	518.253	2	541.944	2	96
<i>Prihodki od prodaje materiala</i>					
Skupaj	518.253	2	541.944	2	96
PRIHODKI OD PRODAJE NA TUJEM TRGU					
<i>Prihodki od prodaje storitev</i>	24.995.262	98	29.681.068	98	84
<i>Prihodki od prodaje materiala</i>					
Skupaj	24.995.262	98	29.681.068	98	84
SKUPAJ	25.513.515	100	30.223.012	100	84

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.

Struktura prihodkov po geografskih področjih: destinacije, 2020



Slika 3: Struktura prihodkov v letu 2020

4.5.2.2. Drugi poslovni prihodki

Med drugimi poslovnimi prihodki družba izkazuje 51.000 evrov državnih pomoči povezanih z epidemijo COVID – 19, med katerimi največji delež predstavlja državna pomoč v skladu z Zakonom o interventnih ukrepih za zajezitev epidemije COVID – 19 in omilitev njenih posledic za državljane in gospodarstvo (ZIUZEOP) in sicer oprostitev prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje za zaposlene, ki so v času od 13. 3. 2020-31. 5. 2020 delali.

Družba izkazuje še 1.017 evrov državnih pomoči zaradi izplačila kriznega dodatka v skladu z interventno zakonodajo.

Družba izpolnjuje vse pogoje za pridobljeno državno pomoč, zato ocenjujemo, da ni nikakršne realne ali potencialne obveznosti za vračilo prejetih pomoči.

4.5.2.3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve

Prihodki od usredstvenih lastnih proizvodov in lastnih storitev se nanašajo na usredstvene stroške naprednega programiranja z namenom optimizacije in nadzora posredovanja telekomunikacijskega prometa. Pričakujemo, da bomo prihodke od informacijskih rešitev realizirali v naslednjih obdobjih.

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

	2020	Struktura	2019	Struktura	Indeks
	EUR	%	EUR	%	20/19
<i>Stroški energije</i>	6.479	32	6.507	51	100
<i>Stroški potrošnega materiala</i>	2.556	13	1.884	15	136
<i>Odpisi mater in drob. inv.</i>	10.104	51	2.752	22	367
<i>Ostali stroški materiala</i>	839	4	1.559	12	54
Skupaj	19.978	100	12.702	100	157

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

	2020	Struktura	2019	Struktura	Indeks
	EUR	%	EUR	%	20/19
<i>Storitve, povezane z opravljanjem storitev</i>	23.558.392	99	28.579.417	98	82
<i>Transport</i>	3.909		35.095		11
<i>Povračila stroškov zaposlenim</i>	5.900		33.999		17
<i>Najemnine</i>	86.636		63.351		137
<i>Vzdrževanje</i>	42.050		68.684		61
<i>Intelektualne storitve</i>	29.254		71.482	1	41
<i>Ostale storitve</i>	168.823	1	184.672	1	91
SKUPAJ	23.894.964	100	29.036.700	100	82

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 2020 znašali 51.712 evrov. V letu 2020 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

	2020	Struktura	2019	Struktura	Indeks
	EUR	%	EUR	%	20/19
STROŠKI PLAČ					
Bruto plače	925.216	77	899.416	76	103
Prispevki za PIZ	82.406		80.801		102
Drugi prispevki za socialno zavarovanje	67.423		64.990		103
SKUPAJ PRISPEVKI	149.829	12	145.791	12	103
DRUGI STROŠKI DELA					
Drugi stroški dela (regres in povračila materialnih stroškov)	133.879	11	131.472	12	102
SKUPAJ	1.208.924	100	1.176.679	100	103

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

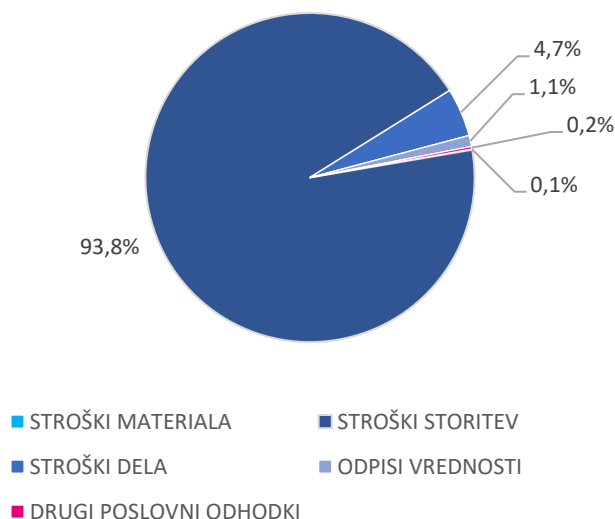
	2020	Struktura	2019	Struktura	Indeks
	EUR	%	EUR	%	20/19
<i>Amortizacija pravice do uporabe</i>	64.499	23	63.211	18	102
<i>Amortizacija drugih sredstev</i>	201.995	73	224.883	63	90
<i>Prevrednotovalni poslovni odhodki zaradi prevrednotenja zalog</i>	-		24.264	7	-
<i>Prevrednotovalni poslovni odhodki zaradi prevrednotenja terjatev</i>	10.840	4	47.247	12	23
<i>Drugi prevrednotovalni poslovni odhodki</i>	-		183		-
SKUPAJ	277.334	100	359.788	100	77

Prevrednotovalni poslovni dohodki pri obratnih sredstvih so odhodki povezani s slabitvijo terjatev v višini 10.840 evrov.

e) Drugi poslovni odhodki

Druge poslovne odhodke v vrednosti 63.621 evrov predstavljajo stroški registracije AKOS v višini 35.325 evrov, stroški članarin v višini 7.918 evrov ter drugi stroški.

Struktura stroškov, 2020



Slika 4: Struktura stroškov 2020

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 92 % vseh stroškov. Stroški prodajanja znašajo 1%, stroški splošnih dejavnosti predstavljajo 6 % 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)	23.534.794
Stroški uprave	79.202
Stroški prodajanja	302.963
Stroški splošnih dejavnosti	1.547.884
Skupaj stroški	25.464.843

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 13.882 evrov.

Med finančnim odhodni družba izkazuje tudi 9.709 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 34.555 evrov, čisti dobiček, zmanjšan za davek od dobička ter za učinek odloženih davkov pa 31.419 evrov.

Tabela 15: Ugotovitev bilančnega dobička

Čisti dobiček poslovnega leta	31.419 €
Preneseni dobiček	1.051.118 €
Povečanje rezerv iz dobička	1.571 €
• Povečanje zakonskih rezerv	1.571 €
• Povečanje rezerv za lastne deleže	€
• Povečanje drugih rezerv iz dobička	€
Pokrivanje izgube iz preteklih let	€
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	244.556 €
- BILANČNI DOBIČEK 2020	836.410 €

Družba v obračunskem obdobju nima sprememb revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev, izkazuje pa 2.726 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 28.693 evrov.

Družba je v letu 2019 obračunala 4.018 evrov davka od dohodkov pravnih oseb. Prihodke, obračunane v skladu z računovodskimi standardi, je družba zmanjšala za 73 evrov iz naslova odprave rezervacij, odhodke, obračunane v skladu z računovodskimi standardi pa za 24.037 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 36.008 evrov je davčna osnova 21.148 evrov in davek 4.018 evrov. Efektivna davčna stopnja je 11,6 %.

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 2020 negativni denarni izid v višini 352.372 evrov. Iz bilance denarnih tokov je razvidno, da je družba iz poslovanja ustvarila pozitiven denarni izid 3.118 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 2020 imamo naslednje premike v kapital:

- čisti dobiček poslovnega leta 31.419 evrov.

Premik v kapitalu pa so zajemali:

- povečanje rezerv iz dobička v višini 5 % čistega dobička 1.571 evrov.

Premikov iz kapitala so zajemali:

- zmanjšanje rezerv, nastalih zaradi prevrednotenja po pošteni vrednosti za aktuarski presežek za rezervacije za odpravnine v višini 2.726 evrov.

Bilančni dobiček znaša 836.410 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	2020	2019
Stopnja lastniškosti financiranja	$\frac{\text{Kapital}}{\text{Obvezn. do virov sredstev}}$	45,69 %	33,07 %
	Izračun	2020	2019
Stopnja dolgoročnosti financiranja	$\frac{\text{Kapital} + \text{dolg. dolgovi}}{\text{Obvezn. do virov sredstev}}$	51,44 %	37,88 %
	Izračun	2020	2019
Stopnja osnovnosti investiranja	$\frac{\text{Osnovna sredstva}}{\text{Sredstva}}$	14 %	10 %
	Izračun	2020	2019
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	$\frac{\text{Kapital}}{\text{Osnovna sredstva}}$	3,31	3,23
	Izračun	2020	2019
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročne obveznosti	$\frac{\text{Likvidna sredstva}}{\text{Kratkoročne obveznosti}}$	0,81	0,53
	Izračun	2020	2019
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti	$\frac{\text{Kratkoročna sredstva}}{\text{Kratkoročne obveznosti}}$	1,66	1,39
	Izračun	2020	2019
Koeficient gospodarnosti poslovanja	$\frac{\text{Poslovni prihodki}}{\text{Poslovni odhodki}}$	1,007	1,004
	Izračun	2020	2019
Stopnja čiste dobičkonosnosti kapitala (ROE)	$\frac{\text{Čisti dobiček/izguba}}{\text{Povprečni kapital}}$	1,08 %	6,03 %
	Izračun	2020	2019
Stopnja čiste dobičkonosnosti sredstev (ROA)	$\frac{\text{Čisti dobiček/izguba}}{\text{Sredstva}}$	0,49 %	1,9 %

	Izračun	2020	2019
Bruto dodana vrednost	<i>Prihodki poslovanja - stroški materiala in storitev ter ostali stroški</i>	1.665.043	1.673.900

	Izračun	2020	2019
Bruto dodana vrednost na zaposlenega	<i><u>Bruto dodana vrednost</u> Št. zaposlenih</i>	55.501	53.702

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 2020 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 2020 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.

Druga zadeva

Ne da bi izrazili pridržek opozarjamo, da nam družba MOBIK d.o.o., do dneva izdaje mnenja, ni predložila poročila o odnosih do povezanih družb, kar ni skladno s 545. členom ZGD-1.

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;
- 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, 30. junija 2021.

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

BGS-REVIZIJA
revizijska družba d.o.o.

REVIZOR

Gregor Pucelj
pooblaščen revizor

