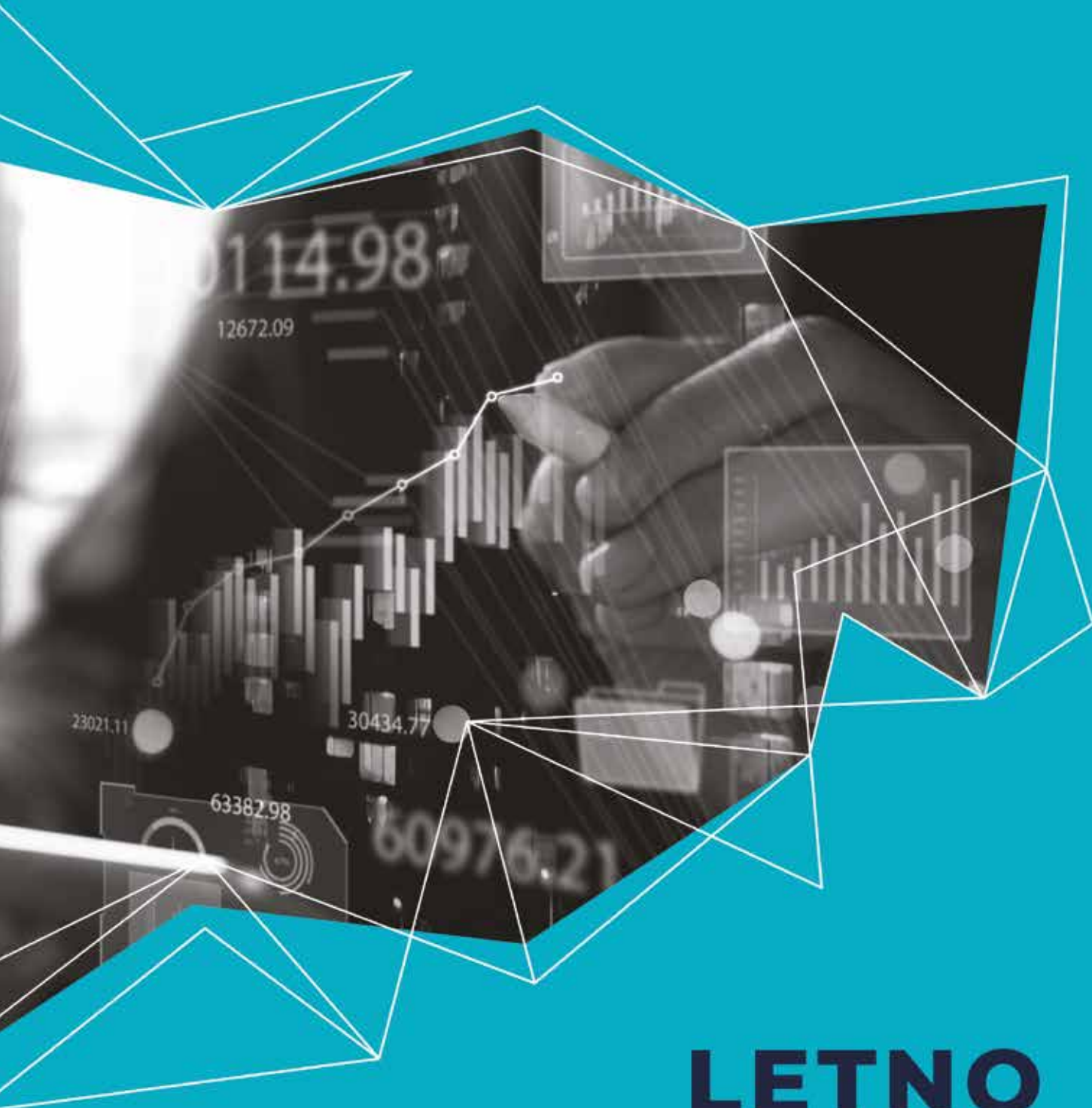


INFORMATIKA



**LETNO
POROČILO
ZA LETO 2021**

INFORMATIKA

REVIDIRANO LETNO POROČILO INFORMATIKE d.o.o. za leto 2021

Zastopnik družbe:

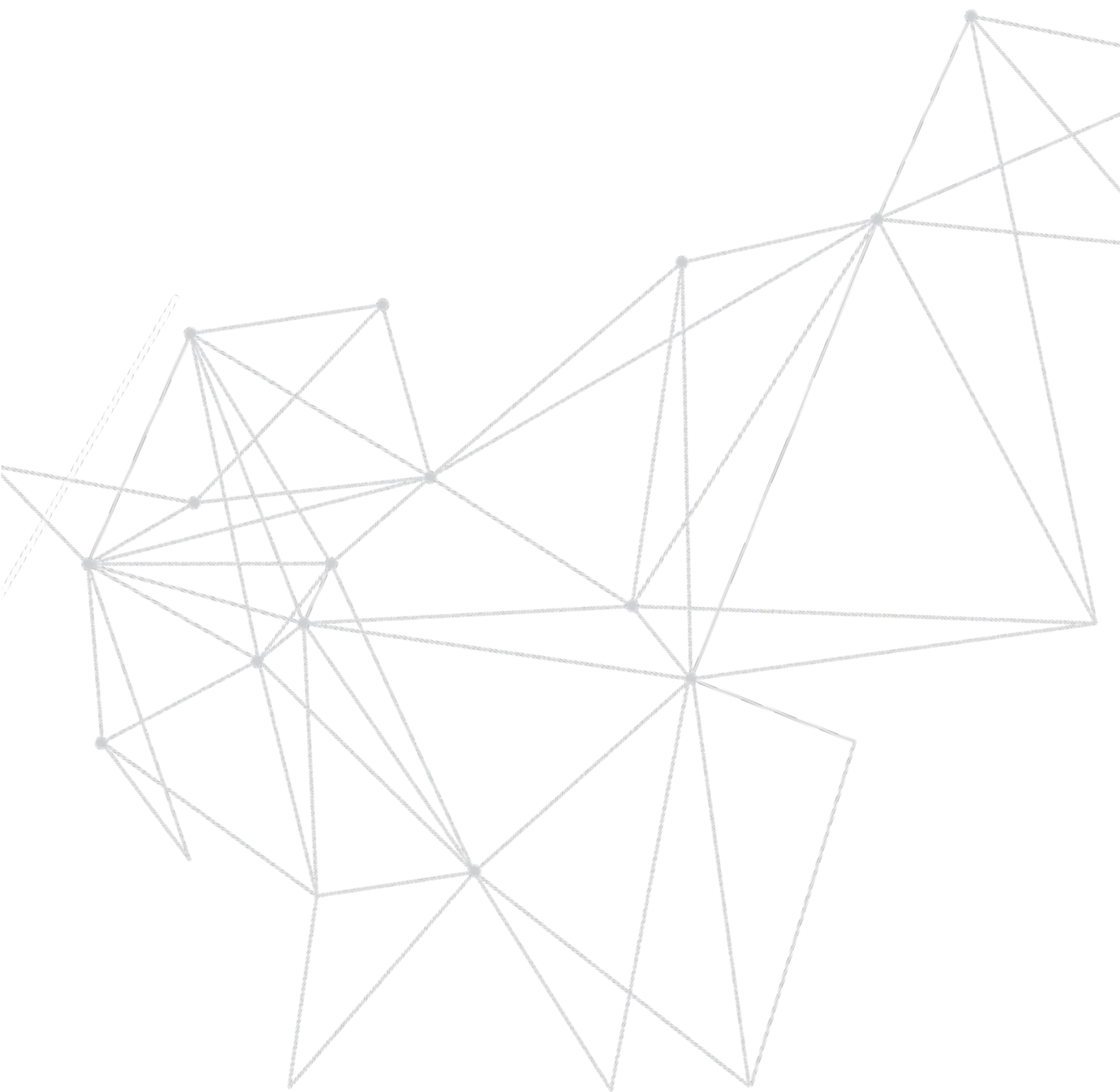
mag. Jože Knavs

MARIBOR, marec 2022

Kazalo

1 POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2021	8
1.1 Nagovor direktorja	9
1.2 Predstavitev družbe	11
1.3 Osnovni podatki o družbi	11
1.4 Lastniška struktura na dan 31. 12. 2021	12
1.5 Dejavnost družbe	12
1. Organi upravljanja	12
1.7 Organizacijska shema	13
1.8 Aktivnosti družbe na področju raziskav in razvoja	13
2 Vizija, poslanstvo, vrednote	15
2.1 Vizija	16
2.2 Poslanstvo	16
2.3 Vrednote	16
3 Zaposleni	17
4 Poslovanje družbe	19
4.1 Tehnično področje	20
4.2 Poslovno področje	23
5 Analiza poslovanja	25
5.1 Poslovanje prikazano v kazalnikih	27
6 Načrtovane aktivnosti v letu 2022	28
6.1 Cilji tehničnega področja	29
6.2 Cilji poslovnega področja	29
6.3 Finančni cilji	30
6.4 Kazalniki	31
7 Obvladovanje tveganj	32
8 Vodenje kakovosti	34
9 Pomembnejši poslovni dogodki, ki so nastali po koncu poslovnega leta	36
10 Izjava o upravljanju družbe	38
10.1 Izjava o kodeksu o upravljanju	39
10.2 Značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja	39
10.3 Delovanje skupščine	40
10.4 Podatki o organih upravljanja in nadzora	41

11 RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2021	42
11.1 Izkaz poslovnega izida Informatike d.o.o.	43
11.2 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa Informatike d.o.o. za poslovno leto 2021	44
11.3 Bilanca stanja Informatike d.o.o.	44
11.4 Izkaz denarnih tokov Informatike d.o.o.	46
11.5 Izkaz gibanja kapitala	48
11.6 Pojasnila k računovodskim izkazom.....	54
11.6.1 Temeljne računovodske usmeritve	54
11.6.2 Izpostavljenost in obvladovanje finančnih tveganj	62
11.6.3 Ugotovitev rezultata	64
11.7 Razkritje in pojasnila k izkazu poslovnega izida	65
11.7.1 Pojasnila in razkritja prihodkov.....	65
11.7.2 Finančni prihodki	66
11.8 Pojasnila in razkritja odhodkov.....	66
11.8.1 Nabavna vrednost prodanega blaga in stroški porabljenega materiala	66
11.8.2 Stroški storitev	67
11.8.3 Stroški dela	68
11.8.4 Odpisi vrednosti.....	69
11.8.5 Drugi poslovni odhodki.....	70
11.8.6 Finančni odhodki	70
11.8.7 Davek iz dobička	70
11.9 Razkritja in pojasnila sredstev v bilanci stanja.....	70
11.9.1 Osnovna sredstva, neopredmetena sredstva in naložbene nepremičnine.....	71
11.9.2 Dolgoročne poslovne terjatve	74
11.9.3 Kratkoročne poslovne terjatve	75
11.9.4 Odložene terjatve za davek	75
11.9.5 Zaloge	76
11.9.6 Denarna sredstva.....	76
11.9.7 Aktivne časovne razmejitve.....	76
11.9.8 Kapital.....	77
11.9.9 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve.....	78
11.9.10 Finančne in poslovne obveznosti.....	79
11.9.11 Pasivne časovne razmejitve	80
11.9.12 Druga razkritja	80
11.10 Izjava poslovodstva.....	81
12 POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA IN NADZORNEGA SVETA	82





1

**POSLOVNO
POROČILO
ZA LETO 2021**

1.1 Nagovor direktorja

Družba je tudi v letu 2021 nadaljevala s politiko izboljšav na vseh segmentih s ciljem postati poslovno še bolj proaktivna, agilna in učinkovita. Bistven je poudarek, da družba je in bo svoje storitve nenehno izboljševala, se prilagajala svojim strankam in trgu, vse ob ustrezni stroškovni oziroma ekonomski učinkovitosti. Glavna strateška usmeritev družbe je doseči in ohraniti stabilnost, vzdržnost ter fleksibilnost pri poslovanju, ki bodo temelji rasti tudi v prihodnje. Pri tem pa se družba zaveda in se bo tudi v prihodnje vseskozi zavedala svoje odgovornosti do lastnikov/naročnikov, gledano tako s stališča naložbe kot tudi izvajalca storitev. Družba ostaja pomemben člen v izvajalskih procesih svojih lastnikov/naročnikov in nekaterih njihovih povezanih družbah, česar se v popolnosti zaveda. Podpora navedenim procesom je za družbo ključna.

Družba je predlagala in v soglasju s svojimi lastniki tudi izvedla ukrepe, ki so usmerjeni v cenejše in lažje upravljanje družbe. Eden od takih ukrepov je tudi statusno preoblikovanje. Dne 17. 6. 2021 je bila izvedena skupščina družbe, na kateri so bili, med drugimi, sprejeti tudi sklepi o statusnem preoblikovanju, sodišče pa je 5. 8. 2021 sprejelo sklep o vpisu spremembe. Informatika je od tega dne dalje družba z omejeno odgovornostjo.

Že v preteklih letih je družba začela širiti obstoječi nabor storitev in aktivnosti, ki so bile do tedaj večinoma usmerjene v informacijsko podporo obstoječim naročnikom/lastnikom in njihovim odvisnim družbam, na področje izven omenjenih, obstoječih strank. V 2021 so se aktivnosti nadaljevale. Prvenstveno je naš cilj zagotavljanje informacijskih storitev ter razvoj informacijskih rešitev za elektrodistribucijska podjetja. Poleg navedenega bomo usmerjeni v povečevanje prihodkov, ki jih bomo ustvarjali z razvojem novih storitev in učinkovitejšim trženjem obstoječim in novim strankam ter v optimizacijo poslovnih modelov na vseh segmentih.

Posebno pozornost bomo tudi v letu 2022 namenili kibernetiski varnosti. V letu 2021 smo izpolnili pogoje za pričetek izvajanja storitev varnostnega operativnega centra (VOC) za elektrodistribucijska podjetja. V letu 2022 je VOC pričel z rednim obratovanjem.

Obvladovanje stroškov je družba opredelila kot enega od ključnih projektov že v letu 2017. Aktivnosti na tem področju je družba odločno izvajala v vseh nadaljnjih letih. Tudi leto 2021 tako ni bilo izjema, družba učinkovito obvladuje svoje stroške.

Zaposleni in njihova znanja so za nas zelo pomembni, zato smo dodajali manjkajoče kompetence, skrbeli za intenzivno izobraževanje in pridobivanje novih znanj, ki bodo potrebna v prihodnosti. Poleg uporabnih znanj in veščin smo svoje aktivnosti usmerili tudi v pridobivanje ustreznih certifikatov s področja delovanja. Število zaposlenih bomo prilagajali potrebam projektov in razvoju novih storitev, skrbeli bomo za uvajanje novih zaposlenih zaradi menjave generacij.

Kot v predhodnih nekaj letih smo tudi v letu 2021 usmerjali energijo v ustvarjanje homogenega in motiviranega ter učinkovitega tima sodelavcev, ki bo kos prihodnjim izzivom. Nadaljevali smo aktivnosti, ki dvigajo raven zaupanja v družbo in samospoštovanje, ter nadalje izboljševali organizacijsko klimo v družbi. Zaradi razmer, ki so bile posledica pandemije covid-19, smo tudi v 2021 velik del leta opravljali delo na daljavo. Ocenjujemo, da smo se ustrezno prilagodili novim razmeram. Izvajanje delovnih procesov ni bilo moteno. Ne glede na izredne razmere v letu 2021

smo nadaljevali s postopki zagotovitve primerne delovnega okolja za vsakega zaposlenega, del tega je tudi proces preureditve lastnih poslovnih prostorov v Mariboru. Navedeni proces je v teku in se bo nadaljeval tudi v letu 2022.

Načela delovanja družbe bomo tudi v prihodnje vseskozi nadgrajevali in posodabljali ter dvigovali raven zrelosti družbe. Nadaljevali bomo z razvojem notranjega podjetništva v smislu uvajanja novosti, ki pomenijo odstopanje od obstoječih rutin delovanja. Cilj je ustvariti agilno organizacijo in miselne okvirje za dolgoročno vzdržnost v novi digitalni paradigmi.

Družba sledi razvoju stroke doma in v svetu ter osvešča in usposablja svoje strokovnjake, da bodo kreativni pri implementaciji najnovejših dosežkov v produkte in storitve za svoje naročnike. Strokovnjaki iz družbe so bili aktivni na številnih strokovnih srečanjih doma in v tujini in so objavili številne članke v znanstvenih in strokovnih revijah.

Digitalna transformacija in podpora le-tej je in bo strateška usmeritev družbe. Aktivno smo se vključevali v pripravo strateških razvojnih projektov.

Naša prvenstvena usmeritev je in bo izboljšati uporabniško izkušnjo uporabnika ter jo neprenehno izboljševati iz leta v leto.

Leto 2021 je bilo, tako kot tudi že 2020, posebno leto, ki je zaradi razmer, ki so bile posledica pandemije, zahtevalo posebne ukrepe in pristope. Ocenjujemo, da smo se tem razmeram ustrezno prilagodili. Vsekakor je bila naša želja oziroma cilj postati prepoznan in vrhunski regijski IT-ponudnik, predvsem na področju energetike in povezanih dejavnosti. Želeli smo dodajati vrednost za zadovoljnega kupca, lastnika in zaposlene.

Maribor, 15. 3. 2022

mag. Jože Knavs
Zastopnik družbe



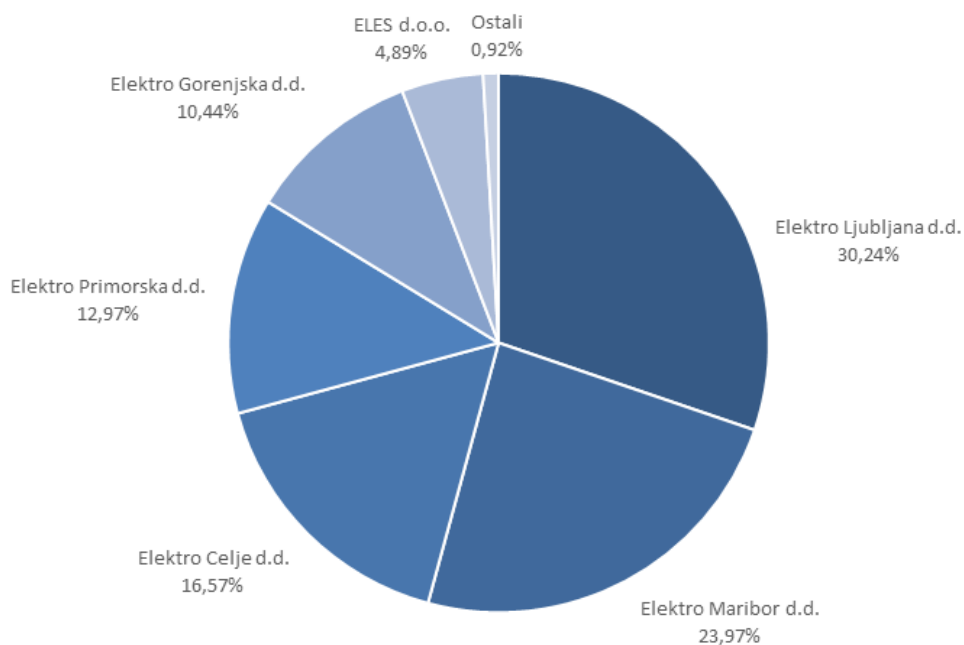
1.2 Predstavitev družbe

Informatika d.o.o. je vodilni ponudnik in izvajalec informacijske podpore slovenskim distributerjem električne energije in njihovim povezanim družbam. Družba ima pet pomembnejših naročnikov, ki uporabljajo predvsem naše informacijske rešitve za podporo poslovanju, in več ostalih naročnikov, ki storitve družbe uporabljajo za hranjenje zgodovinskih podatkov ali uporabljajo enotno vstopno točko za izmenjavo podatkov na trgu z električno energijo.

1.3 Osnovni podatki o družbi

Firma:	INFORMATIKA informacijske storitve in inženiring d.o.o.
Skrajšana firma:	INFORMATIKA d.o.o.
Sedež družbe:	2000 Maribor, Vetrinjska ulica 2
Matična številka:	5259363000
ID za DDV:	SI70666130
Velikost družbe:	srednja
Poslovni prostori:	2000 Maribor, Vetrinjska ulica 2 1000 Ljubljana, Hajdrihova 2
TRR:	SI56 0451 5000 0156 581 SI56 2900 0000 1946 744 SI56 0700 0000 3511 781
Osnovni kapital:	613.442,00 EUR
Pravno-organizacijska oblika:	družba z omejeno odgovornostjo
Število družbenikov:	20

1.4 Lastniška struktura na dan 31. 12. 2021



1.5 Dejavnost družbe

Glavne dejavnosti družbe:

- 63.110 Obdelava podatkov in s tem povezane dejavnosti
- 62.010 Programiranje programske opreme

1.6 Organi upravljanja

Predsednik Nadzornega sveta: g. Silvo Ropoša
Zastopnik družbe: mag. Jože Knavs

1.7 Organizacijska shema



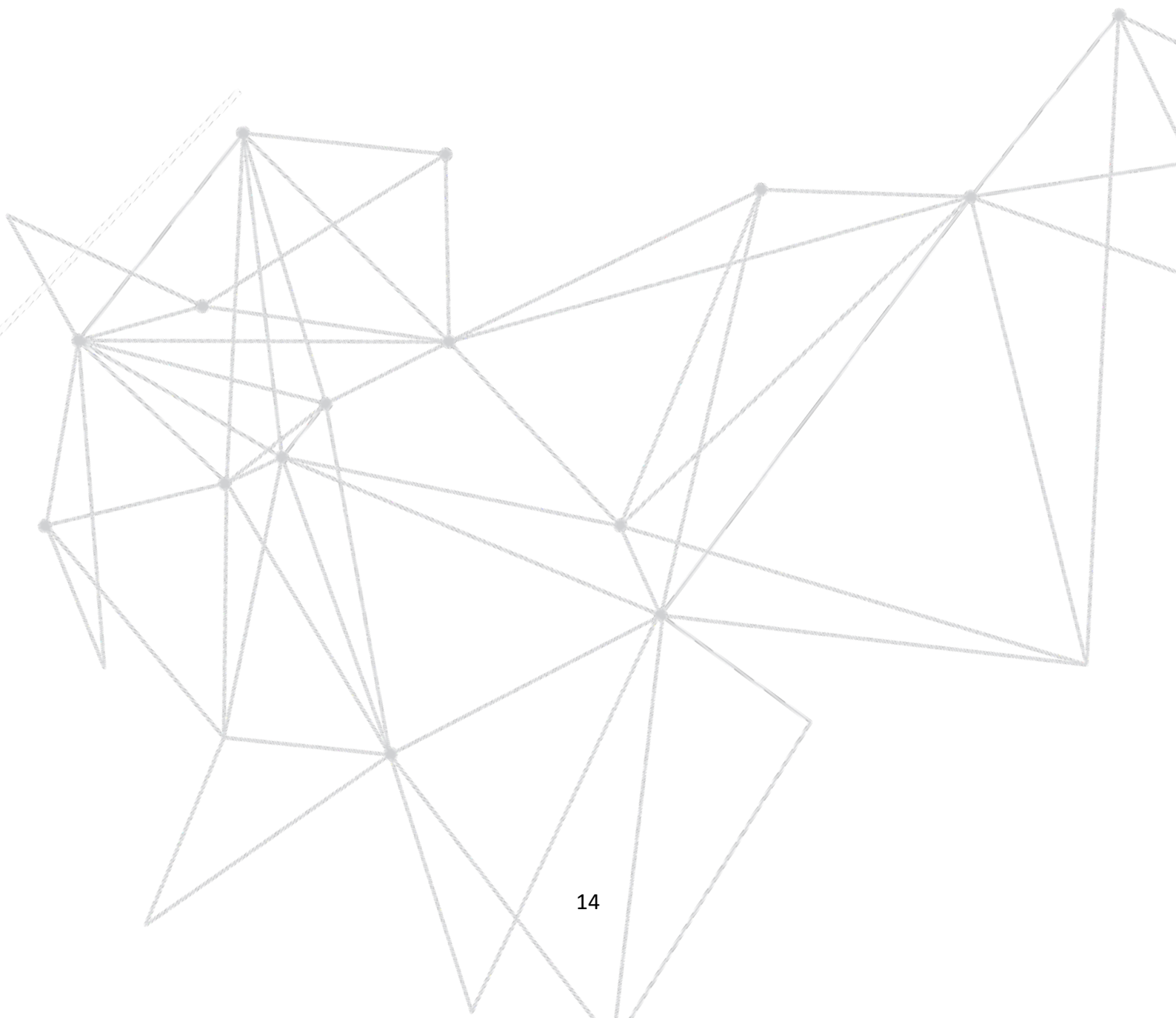
1.8 Aktivnosti družbe na področju raziskav in razvoja

Informatika d.o.o. veliko pozornost namenja raziskavam in razvoju, kar je osnovni predpogoj, da lahko ostaja konkurenčna v hitro spreminjajočem se okolju. Širok spekter aktivnosti razvoja in raziskav je skladno z dosedanja prakso neposredno vpet v projektno delo, ki zagotavlja visoko raven ciljno usmerjene motivacije in timsko sodelovanje v že izoblikovanih projektih skupinah. Hkrati pa sta dolgoročna uspešnost in kontinuiteta raziskovalnega dela pogojeni tudi z ustrežno organizacijo na tehničnem področju. Skladno z možnostmi v okviru letnih investicijskih programov po razvojno-raziskovalnih področjih odpiramo ciljno usmerjene temeljne razvojno-raziskovalne projekte. Pri ARRS registrirana raziskovalna skupina, v katero so vključeni strokovnjaki, ki so bili v preteklosti že intenzivno vpeti v razvoj in raziskovanje v sklopu aplikativnih projektov, je nadaljevala z delom. Predvsem so rezultati vidni v številu objavljenih člankov in EU razvojnih projektov, v katerih družba sodeluje. V letu 2021 smo nadaljevali z aktivnostmi in smo del več razvojnih konzorcijev na projektih sofinanciranih z nepovratnimi sredstvi RS/EU. V tej obliki so prioritete aktivnosti razvoja in raziskovanja načrtovane vnaprej ter ovrednotene kot samostojno delo in ne kot skupek nalog, ki jih je treba opraviti v obsegu rednega projektnega dela. Eksperimentalno izvajamo raziskovalne aktivnosti na spoznavanju in uporabi konceptov tehnologije bločnih verig,

umetne inteligence, umetne predstavnosti in drugih aplikativnih tehnologijah, ki jih poizkušamo aplicirati na energetske panoge.

Informatika d.o.o. razvojno-raziskovalno delo izvaja in predstavlja z naslednjimi aktivnostmi:

- izvedbo analitičnih in idejnih študij,
- izdelavo elaboratov in projektne dokumentacije,
- analizo in obdelavo podatkov, analizo in evalvacijo metodološko-tehnoloških rešitev ter diagnozo problemov,
- aplikativno usmerjenim razvojem v obliki implementacije inovativnih programskih rešitev, algoritmov in komponent ter domenskega modeliranja,
- znanstveno-raziskovalnimi metodami, kot so eksperimentalne študije in simulacija,
- sodelovanjem v razpisih za razvojno-raziskovalne in aplikativne projekte,
- sodelovanjem v razvojnih in projektih skupinah (IPET/ebIX, GIZ ...),
- predstavitvijo izsledkov in rezultatov raziskav v poročilih in referatih.





2

**VIZIJA,
POSŁANSTVO,
VREDNOTE**

2.1 Vizija

Vrhunsko IT podjetje.

2.2 Poslanstvo

Varne, zanesljive in kakovostne storitve za področje energetike in povezanih dejavnosti z dodano vrednostjo za zadovoljnega kupca, lastnika in zaposlene.

2.3 Vrednote

- Znanje in sodelovanje.
- Skrb za zaposlene.
- Predana skrb za varnost podatkov in procesov.
- Fleksibilnost in zanesljivost.
- Spoštovanje, odgovornost in zavzetost.
- Poštenost in spoštovanje poslovnih ter etičnih načel.
- Kakovost in upoštevanje politike kakovosti.
- Inovativnost in podjetništvo ter usmerjenost k dodani vrednosti.



3

ZAPOSLENI

Tudi poslovanje v letu 2021, tako kot v 2020, je bilo v veliki meri zaznamovano s pandemijo covida-19, vladnimi in zdravstvenimi ukrepi ter organizacijo poslovanja v izrednih razmerah. Delo na daljavo v dobršnem delu leta nam ni predstavljalo težav, celo nasprotno. Lahko rečemo, da smo bili uspešni, saj smo dosegli ali presegli načrtovane poslovne izide. Pozitivne izkušnje s takim načinom dela bomo prenesli tudi v čas, ko ne bo več grožnje pandemije.

V letu 2021 nas je zapustilo 6 sodelavcev, zaposlili pa smo 3 nove.

Zaradi ukrepov za preprečevanje širjenja virusa se naša prizadevanja za razvoj kompetenc zaposlenih niso bistveno zmanjšala, saj je družba v letu 2021 pridobila 10 novih strokovnih certifikatov, izobraževalo pa se je kar 35 zaposlenih na 57 izobraževalnih dogodkih.

Ukrepi iz akcijskega načrta Družini prijazno podjetje, kjer uspešno vzdržujemo polni certifikat, so se redno izvajali. V času, ko smo bili na delovnih mestih v službenih prostorih, smo nadaljevali z aktivnostmi promocije zdravja na delovnem mestu. Na lokaciji Maribor izvajamo aktivnosti povezane s prenovo poslovnih prostorov.

V letu 2021 so bile izvedene meritve organizacijske klime v družbi. Ugotovitve iz analiz letnih razgovorov in meritev organizacijske klime so večinoma pokazale trend izboljševanja zadovoljstva zaposlenih. Skladno z veljavnim pravilnikom o nagrajevanju se kvartalno ocenjuje delo vseh zaposlenih.

Skladno z veljavno delovno zakonodajo s predpisano periodo skrbimo za izvajanje ukrepov ZVZD.



4

**POSLOVANJE
DRUŽBE**

4.1 Tehnično področje

Temeljno poslanstvo, ki mu sledimo na tehničnem področju, so varne, zanesljive in kakovostne storitve za področje energetike in povezanih dejavnosti z dodano vrednostjo za zadovoljnega kupca, lastnika in zaposlene. Našim naročnikom nudimo kakovostno, učinkovito in zakonsko skladno informacijsko podporo. V letu 2021 smo vzporedno z izpolnjevanjem temeljnega poslanstva veliko pozornost posvečali organizaciji dela v še vedno negotovih razmerah zaradi epidemije, prenovi procesnega dela eIS, nadgradnji zaradi obsežnih zakonskih sprememb, ostalim ključnim projektom, pridobivanju posla ter raziskavam in razvoju. Ključne aktivnosti smo redno spremljali in merili prek sistema uravnoveženih kazalnikov (BSC) in celo leto izvajali aktivnosti za doseganje kot tudi ukrepe ob morebitnih odstopanjih.

Jedro našega informacijskega sistema je eIS, to je sistem za podporo poslovanju naših naročnikov na področju celotnega življenjskega cikla odjemalca električne energije, od prvega stika z njim, prek soglasja za priključitev, pogodbe za uporabo sistema, obračuna omrežnine, finančne funkcije in do vseh procesov, ki so del tega cikla. V letu 2021 je zakorakal v sedmo leto svojega delovanja in vzporedno z nadgradnjo zaradi spremembe zakonodaje smo delali na prenovi procesov priključevanja. V letu pred tem smo delali na izgradnji ogrodja za izvajanje procesov, v letošnjem letu na nadgradnjah in razvoju novih procesov. V mesecu marcu smo predali v uporabo novo aplikacijo za podporo popolnoma prenovljenemu procesu menjave dobavitelja. Razvili smo nove funkcionalnosti obračuna omrežnine za podporo obračunu skupnostnih samooskrb. Z novo zakonodajo smo uskladili in prenovili tudi nekatere funkcionalnosti procesa izterjave in odklopa ter sklepanje pogodbe o priključitvi. V mesecu maju smo pričeli s pripravo koncepta za uvedbo nove poslovne entitete, merilne točke. Gre za zakonodajno spremembo, ki vpliva na večji del sistema eIS in na delovanje celotnega trga EE. Razvoj aplikacij eIS za podporo uvedbi koncepta merilnih točk se nadaljuje v letu 2022 in bo v večji meri zaključen 1. 6. 2022, ko bo sistem merilnih točk predan v produkcijo.

Drug pomemben sklop lastno razvitih informacijskih rešitev, ki jih ponujamo našim naročnikom, je platforma Enotna vstopna točka za izmenjavo podatkov (v nadaljevanju **EVT**). EVT je postala osrednja točka za evidenco in izmenjavo podatkov med elektro distributerji in ostalimi deležniki na elektro energetskem trgu. Jedro EVT predstavlja nabor poslovnih storitev, ki omogočajo B2B komunikacijo in izmenjavo podatkov med deležniki. Te storitve uporabljajo vsi večji dobavitelji EE kot tudi sistemski operater distribucijskega omrežja (SODO) in Borzen. V letu 2021 smo pričeli z aktivnostmi vključevanja Agencije za energijo in ELESa na enotno vstopno točko, aktivnosti se bodo nadaljevale tudi v letu 2022. Na funkcionalnost sistema EVT vpliva tudi koncept merilne točke, ki jo uvaja nova zakonodaja, zato smo v letu 2021 že pričeli s prenovo storitev EVT za podporo merilni točki, ki bo po novem ključna entiteta za izmenjavo podatkov na trgu EE.

Sestavni del storitev EVT sta tudi mobilna aplikacija in portal Moj Elektro. Portal Moj Elektro je centralna B2C platforma za komunikacijo EDP podjetij s končnim uporabnikom distribucijskega omrežja. Ta B2C kanal je bil deležen mnogih nadgradenj in dopolnitev v letu 2021.

V letu 2020 smo platformo EVT dopolnili še z dodatnim sklopom storitev, in sicer s Centralnim Elektro Energetskim Portalom Slovenije (v nadaljevanju CEEPS). Portal CEEPS predstavlja ločen kanal za izmenjavo podatkov, ki temelji na storitvah enotne vstopne točke za B2B izmenjavo

podatkov in je namenjen predvsem dobaviteljem, ki nimajo možnost ali si ne želijo prek B2B poslovnih storitev integrirati na EVT.

Zelo pomemben del naših storitev so integracije med množico informacijskih rešitev za naše naročnike. Zaradi napovedi prihajajoče nadgradnje AX na D365 smo se intenzivno ukvarjali s selitvijo obstoječih point to point integracij na storitveno vodilo Jurana, ki je rezultat našega razvoja.

Poleg zgoraj omenjenih smo izvedli kar nekaj projektov, vezanih na vzdrževanje in nadgradnjo sistema eIS.

V okviru systemske podpore smo v letu 2021 skupaj z zunanjim izvajalcem Microsoft d.o.o. izvedli nadgradnjo celotnega EDS AD gozda na novo verzijo Windows 2019 za potrebe Informatike d.o.o. in elektro distribucij, ki so vključena v omenjeno strukturo.

Uspešno je bila izvedena postavitve in konfiguracija infrastrukture za potrebe projekta VOC, ki je 1. 1. 2022 prešel v produkcijsko delovanje.

Sredi leta 2021 smo tekom redne obnove strežniške infrastrukture izvedli zamenjavo strežniških rezin ponudnika HPE, kjer smo bili med prvimi, ki smo uspeli v produkcijsko delovanje vključiti nov model teh strežnikov. O tem je ponudnik HPE objavil članek o uspehu na prvih straneh v njihovem spletišču, kot vzorčni projekt pa je bi tudi objavljen v slovenski revijah (Računalniške novice).

Hkrati smo v letu 2021 skrbeli za nemoteno delovanje systemske infrastrukture in storitev, kar potrjujejo vsi kazalniki in visok dosežen SLA, ki je nad 99,9%.

V zelo kratkem času po razveljavitvi prvega javnega naročila za Nadgradnjo ERP, ki smo ga pričeli izvajati v letu 2020, smo (15. 4. 2021) objavili novo javno naročilo, ki je bilo prav tako oblikovano v dva sklopa. Prijavila sta se oba ponudnika iz prvega JN in v drugi fazi smo skozi delavnice s ponudnikoma podrobno pregledali funkcionalne zahteve, kar je bila podlaga ponudnikoma za pripravo podrobnega načrta uvedbe in ponudbe. Do predpisanega roka za oddajo (26. 11. 2021) smo prejeli po eno ponudbo za vsak sklop. Projekt Nadgradnje ERP je tik pred zagonom v 2022.

Na področju podatkovne analitike smo v CDWH vključili še vir Microsoft Dynamics NAV za podporo procesu analiziranja in poročanja na področju obračuna plač. Iz vira Microsoft Dynamics AX smo v CDWH vključili še podatke iz modula Osnovna sredstva ter vsebinsko nadgradili področje Obračuna omrežnine ter IBM Maximo. Za celovitejši pristop smo nadaljevali s širitvijo storitev na platformi Planning Analytics in naročnikom zagotovili proces planiranja projektov vzdrževanja. Razvoj na tem področju ima dvojni učinek in sicer uporabniku učinkovito podpre proces planiranja, z možnostjo vpogleda v realizacijo z uporabo konsolidiranih dimenzij CDWH. Takšen pristop po-uporabe entitet poenostavi tako razvoj kot uporabo rešitev za poročanje in analiziranje. Za slednje je celovit vpogled nad planiranimi postavkami in realizacijo na voljo v Cognos okolju.

Za še učinkovitejšo gradnjo rešitev poslovne analitike smo CDWH nadgradili z OLAP tehnologijo. Naročnikom smo izdelali rešitev za poročila IPI. OLAP kocko smo razvili v SSAS okolju in jo v uporabo predali kot Dimenzionalni Cognos model. Rešitev omogoča samodejno izdelavo poročila IPI, primerjavo plana in realizacije ter vrtanje v globino po dimenzijah.

Skupina se je aktivno vključevala v drugo fazo JN za Nadgradnjo ERP in začela z načrtovanjem predelave CDWH na nadgrajene rešitve. Opravljena je bila preliminarne analiza tehničnih možnosti integracije nadgrajenih rešitev s procesom prenosa podatkov v CDWH. Identificirali smo entitete virov, ki bodo predmet podrobne analize po implementaciji nadgrajenih rešitev. Pripravi smo tudi koncept razvoja poročilnega sistema, ki bo temeljil na CDWH kot tudi na izpostavljenih entitetah v nadgrajenih rešitvah.

Na področju IBM Maximo smo po uspešno izvedenih nadgradnjah v prejšnjem letu, v letu 2021 na vseh distribucijah nadgradili tudi Cognos. Člani skupine smo bili skozi celo leto zelo vključeni v aktivnosti priprav na Nadgradnje ERPa in izboljšave integracije med sistemoma MX in AX. Na Elektru Maribor smo v letu 2021 pričeli z vpeljavo Maximo Storitvenega centra. Po zaključku projekta bodo rešitev uporabljali tako na Elektro Celje, Elektro Ljubljana, kot tudi Elektro Maribor. Na Elektru Celje smo skupaj s partnerjem GDI nadaljevali z aktivnostmi na projektu vpeljave mobilne podpore procesom v IBM Maximo, za kar smo uporabili rešitvi Mobile informer in eFieldMap. Glede na zadovoljstvo končnih uporabnikov Elektra Celje, smo rešitev predstavili tudi ostalim distribucijam, kjer je bila tudi dobro sprejeta. Tako smo proti koncu leta začeli s pilotno uvedbo enake rešitve tudi na Elektru Primorska.

V družbi vseskozi aktivno spremljamo tehnološke trende in skušamo uporabljati najnovejša orodja in vpeljujemo najnovejše pristope/metode k razvoju in obvladovanju informacijskih rešitev, z namenom večanja zanesljivosti, učinkovitosti in predvsem varnosti vseh naših rešitev. V letu 2021 smo tako vpeljali orodje swagger za dokumentiranje in opisovanje REST storitev, pričeli smo z uporabo distribuirane odprtokodne platforme za pretakanje oziroma izmenjavo dogodkov, nadgradili smo požarne pregrade, namestili vso infrastrukturo in vse potrebne platforme za obratovanje varnostno operativnega centra. V letu 2021 smo pričeli s produkcijsko uporabo orodja za statično analizo izvorne kode.

Aktivno sledimo vsem priporočilom iz varnostnih pregledov in zahtev standarda ISO 27001 ter ISO 9001 ter priporočil različnih IT-revizij, ki jih imamo v našem podjetju. Skratka, ves čas si prizadevamo dvigovati oziroma izboljševati zrelostni nivo našega podjetja.

Tekom celega leta smo organizirali redne kvartalne sestanke z naročniki. Izvedeno je bilo tudi srečanje zaposlenih v sistemski podpori Informatike in vseh naročnikov. Organizirali smo interna strokovna srečanja. Kolikor so epidemiološke razmere dopuščale, smo se udeleževali tehnično-strokovnih konferenc in srečanj.

Tudi na področju izvajanja uporabniške podpore opažamo trende izboljšanja kvalitete našega svetovanja in produktov, za katere izvajamo podporo. Kazalniki, na osnovi katerih so zaznana ta opažanja napram prejšnjim letom, so predvsem povečana realizacija rešenih storitvenih zahtevkov, manjše število ponovno odprtih storitvenih zahtevkov in krajši povprečen čas reševanja zahtevkov. Vse to nam je uspelo kljub že omenjenim kadrovskim izzivom, s katerimi smo se podobno, kot velja za celotno podjetje, soočali tudi v službi za podporo uporabnikom, poleg tega pa je potrebno omeniti tudi ob koncu leta nepričakovano povečanje potrebne uporabniške podpore zaradi zunanjih vplivov (odpovedi pogodb nekaterih dobaviteljev, zakonodajne spremembe, ipd.).

Veliko smo se ukvarjali z iskanjem novega kadra, ki ga na trgu zelo primanjkuje. Rezultati iskanja so se pokazali že v letu 2021, nekaj prihodov pričakujemo v naslednjem letu. Udeležili smo se planiranja s poudarkom na tem, kako z motivacijo, večjo fleksibilnostjo in dobro organizacijo, zadržati obstoječe kadre.

4.2 Poslovno področje

V letu 2021 je poslovno področje nadaljevalo z razvojem svojega delovanja, predvsem na področjih prodaje, zagotavljanja skladnosti, izvajanja javnih naročil in na kadrovskem področju. Delo v finančno računovodski službi je potekalo v skladu z načrtovanimi aktivnostmi, izbrana revizijska hiša za leto 2021 je, enako kot za leto 2020, BDO revizija d.o.o.

Poslovno področje ima tri službe, in sicer:

- Službo za prodajo in razvoj poslovanja,
- Službo za upravljanje z viri in
- Finančno-računovodsko službo.

V Službi za prodajo in razvoj poslovanja smo zastavili strategijo in cilje, ki so povezani z rastjo prodaje, prihodkov in razvojem novih produktov, tako pri obstoječih strankah, kot tudi izven obstoječih naročnikov. V letu 2021 smo tako veliko časa namenili iskanju novih strank, produktov, partnerstev in intenzivno spremljali objave javnih naročil. Veliko pozornosti smo namenili tudi sodelovanju na posameznih projektih s kompatibilnimi podjetji pri tvorjenju konzorcijev, tako domačih kot mednarodnih. V letu 2021 smo iz prodaje 'zunanjim' (ne-EDP) naročnikom dosegli 19,5 % prihodkov od skupne prodaje.

V letu 2021 smo izvajali tržne aktivnosti za doseganje dveh glavnih ciljev: povečanje prodaje in dvig prepoznavnosti podjetja.

Za povečanje prodaje smo načrtovali prodajo storitev podatkovne analitike s pomočjo partnerjev in zunanjih sodelavcev ter sodelovanje na relevantnih konferencah za prodajo naših razvojnih in svetovalnih kapacitet ter že obstoječih storitev s področja podatkovne analitike, kibernetske varnosti, upravljanja s sredstvi in načrtovanja virov podjetja. Zaradi omejitev, povezanih z epidemijo, smo bili primorani prilagoditi svoje aktivnosti ter jih preusmeriti na digitalne komunikacijske kanale.

Kot sponzorji in predavatelji smo sodelovali tudi na več konferencah. Prisotni smo bili na konferenci za vzpodbujanje projektnega načina dela »Skupaj do odličnosti« ter na Dnevih korporativne varnosti, jeseni smo s predavanji in prodajnimi vsebinami sodelovali na konferencah Infosek in Informacijska varnost.

Za dvig prepoznavnosti podjetja izven obstoječega elektroenergetskega segmenta trga smo oglaševali v publikacijah, kjer so ciljna publika odločevalci za področje informacijskih rešitev v slovenskih podjetjih. Za ta namen smo se pojavljali v obliki plačanih člankov ali intervjujev v revijah Monitor, reviji Korporativna varnost in Računalniške novice, ter tematskih publikacijah glasnika GZS na področjih informacijske podpore ponudnikom kritične infrastrukture, podatkovne analitike in kibernetske varnosti.

Skladno s statusnim preoblikovanjem družbe smo v letu 2021 tudi prenovili in osvežili spletno stran.

V letu 2021 smo bili sponzorji ICF svetovnega mladinskega in U23 prvenstva v slalomu na divjih vodah ter sponzorji nekaj športnih društev.

Na področju pridobivanja evropskih sredstev smo v letu 2021 uspešno počrpali vsa planirana in razpoložljiva sredstva na projektu PriceCharge v sklopu programa EUREKA 2017 in s tem uspešno zaključili triletni razvojni projekt. Prav tako smo uspešno počrpali vsa razpoložljiva sredstva na projektu SmartSOC v sklopu iniciative EUREKA 2018.

V letu 2021 smo pridobili nov evropski mednarodni projekt CyberSEAS (The Cyber Secure Energy Alliance Services), v sklopu programa HORIZON 2020, ki se financira neposredno iz EU. V oktobru smo tako dobili že prve prihodke z naslova omenjenega projekta na katerem sodelujemo v sklopu konzorcija več slovenskih podjetij.

Za potrebe naših glavnih naročnikov v skladu z ZJN izvajamo pripravo in izvedbo javnih naročil za blago in storitve za njihove potrebe.

Aktivnosti, povezane s kadrovsko funkcijo izvajamo v tesnem sodelovanju vseh enot v družbi in jih medsebojno usklajujemo glede na potrebe in razpoložljivost.

Posebno pozornost namenjamo varovanju osebnih podatkov in s pomočjo orodij sistema vodenja kakovosti ter pogodb in dogovorov zagotavljamo skladnost z ZVOP in GDPR. Skladnost z ZVZD zagotavljamo v sodelovanju z zunanjim izvajalcem.

Finančno-računovodska služba je v letu 2021 ustrezno upravljala finance in izvajala računovodske naloge ter nudila podporo tako prodajnim kot poprodajnim aktivnostim, vezanim na različne finančne garancije, zagotavljanje toka denarja, pravočasno izdajanje računov in izterjavo.



5

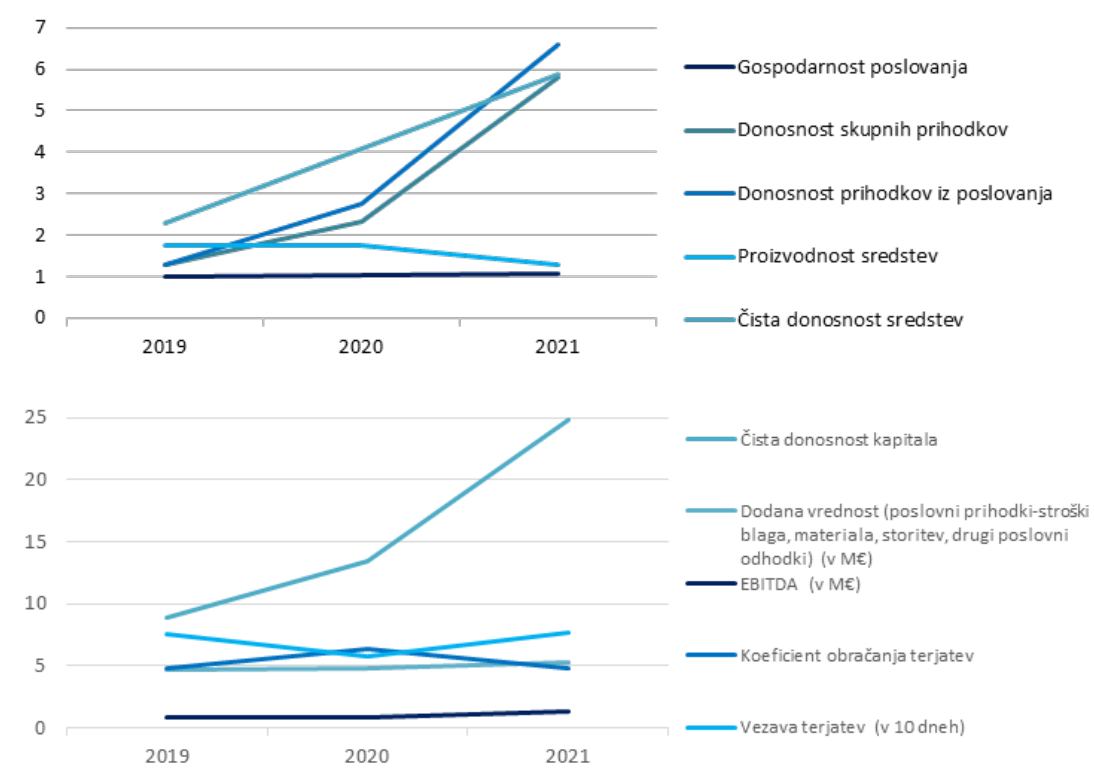
ANALIZA POSLOVANJA

Glede na cilje, ki si jih je družba zastavila v GN za leto 2021, lahko ugotavljamo, da so realizirani. Glavni poudarki so sledeči:

- Dosegli smo izjemen pozitiven poslovni izid.
- Presegli smo plan prihodkov družbe.
- Izvedli smo statusno preoblikovanje družbe.
- Tveganja, povezana s pandemijo smo uspešno obvladovali.
- Izobraževanje zaposlenih smo aktivno izvajali.
- Nadaljevali smo z aktivnostmi zmanjševanja stroškov ter ostalimi aktivnostmi za dolgoročno vzdržnost ter nadaljnjo stabilizacijo poslovanja.
- Uspešno smo vzpostavili elektro VOC.
- Uspešno smo izvedli postopke JN.
- Uspešno smo izvedli vse ključne, pogodbeno podprte projekte.
- Uspešno smo izvajali stabilizacijo obstoječih produktov ter po potrebi izvajali prilagoditve.
- Uspešno smo izvajali EU razvojno-raziskovalne projekte.
- Nadaljevali smo z delom na predlogih za EU strateške razvojne projekte.
- Aktivno smo izvajali prodajno funkcijo in funkcijo razvoja poslovanja.
- Izvajali smo posle na odprtem trgu.
- Nadaljevali smo z aktivnostmi izboljševanja organizacijske klime.
- Nadaljevali smo z aktivnostmi izboljšanja zadovoljstva uporabnikov.
- Izvajali smo celovit pristop k obvladovanju tveganj.

5.1 Poslovanje prikazano v kazalnikih

KAZALNIKI	Leto 2019	Leto 2020	Leto 2021
Gospodarnost poslovanja	1,01	1,03	1,07
Donosnost skupnih prihodkov	1,29	2,31	5,81
Donosnost prihodkov iz poslovanja	1,28	2,76	6,6
Proizvodnost sredstev	1,77	1,77	1,3
Čista donosnost sredstev	2,28	4,08	5,88
Čista donosnost kapitala	8,87	13,47	24,91
Dodana vrednost (poslovni prihodki-stroški blaga, materiala, storitev, drugi poslovni odhodki)	4.625.030	4.805.056	5.234.481
EBITDA	809.067	794.182	1.271.775
Koeficient obračanja terjatev	4,79	6,39	4,75
Vezava terjatev	76,19	57,1	76,77





6

**NAČRTOVANE
AKTIVNOSTI V
LETU 2022**

V nadaljevanju so opredeljeni cilji in kazalniki družbe za leto 2022, z nujno tendenco tudi v leti 2023 in 2024. Družba namreč svojih ciljev ne omejuje kratkoročno, ampak jih opredeljuje glede na dolgoročno rast.

6.1 Cilji tehničnega področja

- Izpolnjevanje (prihodkovnega) plana družbe.
- Zanesljivo obratovanje centralnega informacijskega sistema.
- Vzdrževanja in podpora centralnega informacijskega sistema, skladno s SLA zahtevami.
- Učinkovita in kakovostna izvedba vseh nadgradenj in prilagoditev na centralnem informacijskem sistemu.
- Razvoj novih rešitev in produktov s poudarkom na mobilnih aplikacijah.
- Zanesljivo obratovanje in učinkovita podpora ERP rešitvam.
- Zagon projekta za nadgradnjo ERP.
- Vzpostavitev kompetenčnega centra za poslovno analitiko.
- Zanesljivo obratovanje in učinkovita podpora sistemom upravljanja s sredstvi.
- Razvoj novih integracijskih vmesnikov na storitvenem vodilu.
- Trajno izboljševanje procesa razvoja in vzdrževanja programske opreme.
- Dvig kompetenc zaposlenih.

6.2 Cilji poslovnega področja

- Izpolnjevanje (prihodkovnega) prodajnega plana družbe.
- Povečevanje prepoznavnosti na trgu.
- Optimalno upravljanje z viri v družbi, s posebnim poudarkom na kadrovskih virih.
- Dvig ravni varnosti in skladnosti.
- Dvig kompetenc.
- Uvedba internega podjetniškega modela.

- Nadaljnji razvoj tržne funkcije.
- Prijavljanje in izvedba razpisov.
- Izpolnjevanje količinskega plana prodaje.
- Vodenje projektov in upravljanje s projekti.
- Stalna optimizacija nabavne funkcije in optimalna izvedba nabavnih postopkov.
- Stalno izboljševanje organizacijske klime.
- Celovito obvladovanje tveganj.
- Usklajeno delovanje vseh področij v družbi.
- Sodelovanje in prijava na evropske projekte za pridobivanje nepovratnih sredstev.

6.3 Finančni cilji

- Stabilizacija prihodkov.
- Ustvarjanje dobička.
- Doseganje načrtovane dodane vrednosti na zaposlenega.
- Doseganje načrtovane dobičkonosnosti kapitala.
- Povečanje števila novih kupcev.
- Ohranjanje oz. preseganje dodane vrednosti.
- Optimalna finančna varnost.
- Čim krajši obrat terjatev.
- Čim daljši obrat obveznosti.
- Čim večja pokritost kratkoročnih sredstev s kratkoročnimi viri.
- Povečanje ekonomskega dobička.
- Povečanje EBITDA marže.
- Ohranjanje likvidnostnega položaja.

6.4 Kazalniki

Družba je v preteklosti (in s tendenco dolgoročnega pogleda) opredelila in sedaj tudi spremlja obsežnejši nabor kazalnikov na ključnih elementih strateškega zemljevida. Bistveno pozorneje pa smo v letu 2021 spremljali naslednjih 11 ključnih kazalnikov:

- Celotni prihodki obdobja, kazalnik opredeljuje finančni vidik. Spremlja in poroča se mesečno.
- Dodana vrednost na zaposlenega, kazalnik opredeljuje finančni vidik. Spremlja in poroča se mesečno.
- Razpoložljivost ključnih sistemov, kazalnik opredeljuje vidik stranke. Spremlja in poroča se mesečno.
- Skupna vrednost oddanih in še nesprejetih ponudb, kazalnik opredeljuje vidik stranke. Spremlja in poroča se mesečno.
- Povprečna odzivnost na sistemih eIS in EVT, kazalnik opredeljuje vidik stranke. Spremlja in poroča se mesečno.
- Povprečen čas reševanja zahtevkov na sistemih eIS, AX, MX, kazalnik opredeljuje vidik stranke. Spremlja in poroča se mesečno.
- Povprečen odzivni čas od sprejema zahtevkov na sistemih eIS, AX, MX, kazalnik opredeljuje vidik stranke. Spremlja in poroča se mesečno.
- Učinkovito realizacijo projektov merimo z razmerjem realiziranih in planiranih ur na projektih, ki so bili v opazovanem obdobju zaključeni. Kazalnik opredeljuje notranji vidik. Spremlja in poroča se mesečno.
- Število dni izobraževanj na zaposlenega, kazalnik opredeljuje vidik učenja in rasti. Spremlja in poroča se polletno.
- Doseženi certifikati, kazalnik opredeljuje vidik učenja in rasti. Spremlja in poroča se kvartalno.
- Reševanje varnostnih dogodkov, kazalnik opredeljuje notranji vidik. Spremlja in poroča se kvartalno.



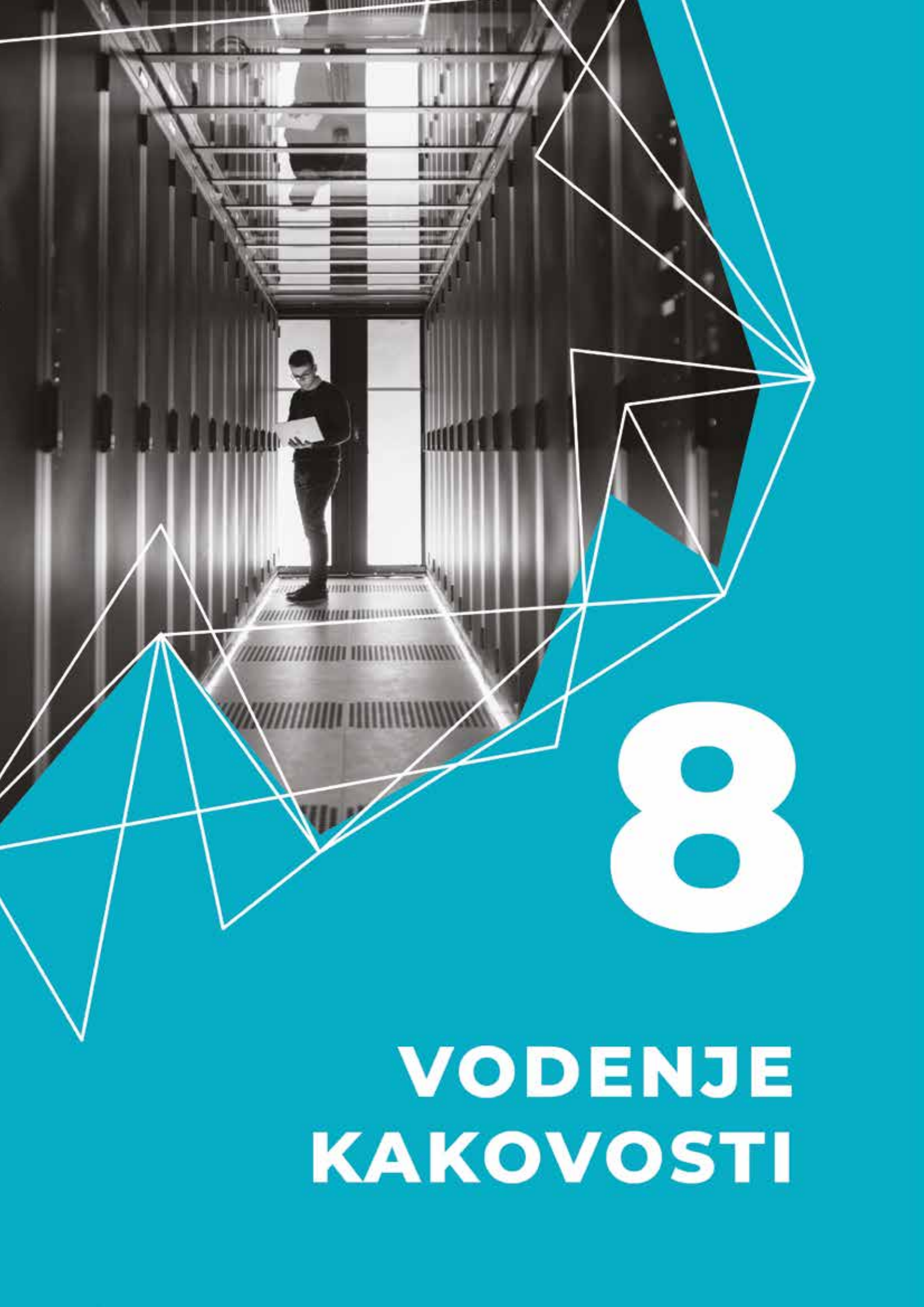
7

OBVLADOVANJE TVEGANJ

V družbi sistematično obvladujemo tveganja, in sicer tako poslovna kot tudi informacijsko-varnostna.

V ta namen uporabljamo namensko programsko opremo FERMION za celovito spremljanje in obvladovanje zaznanih tveganj.

Na podlagi tako izdelanih analiz izvajamo ukrepe za blažitev tveganj.

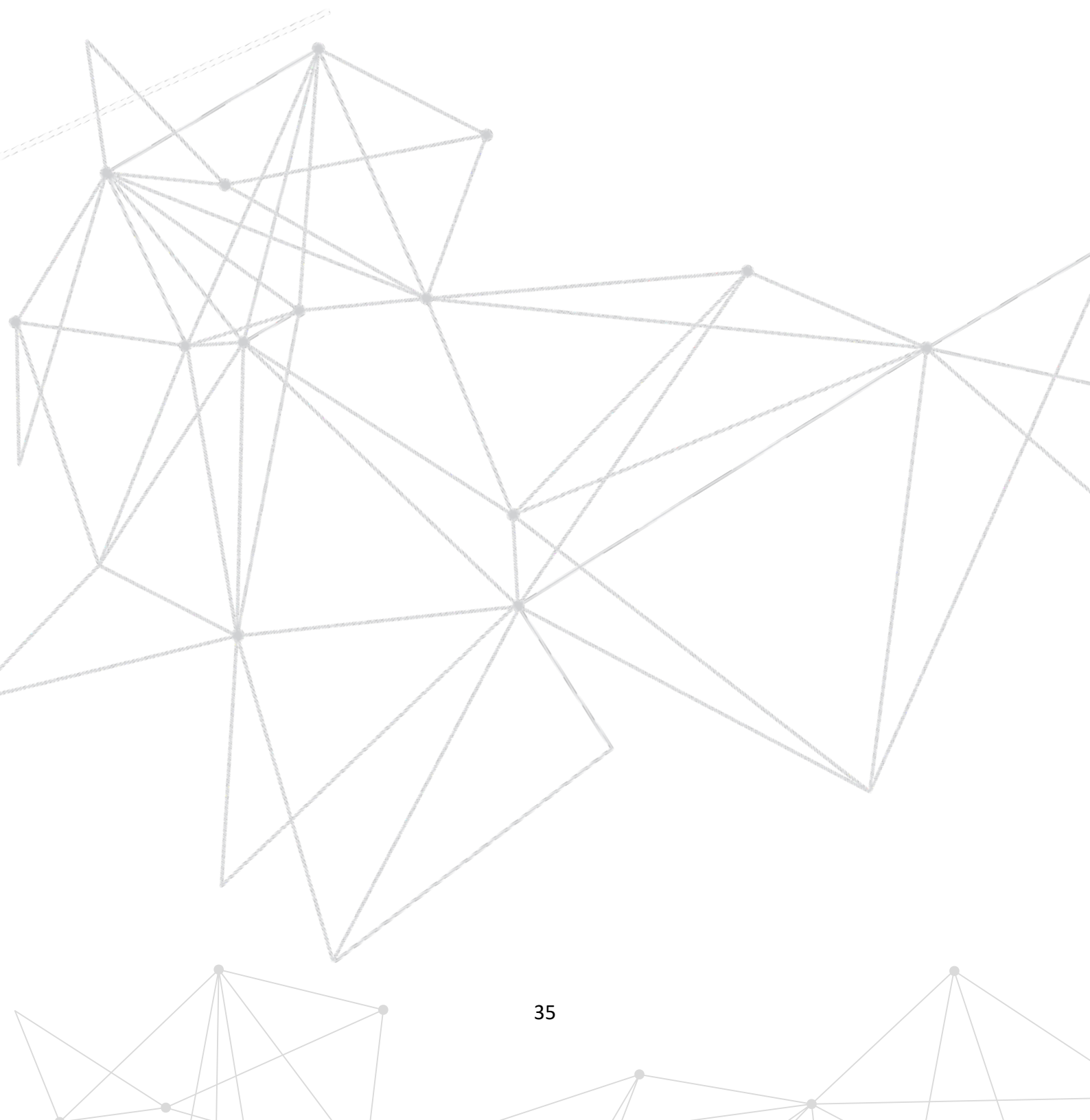


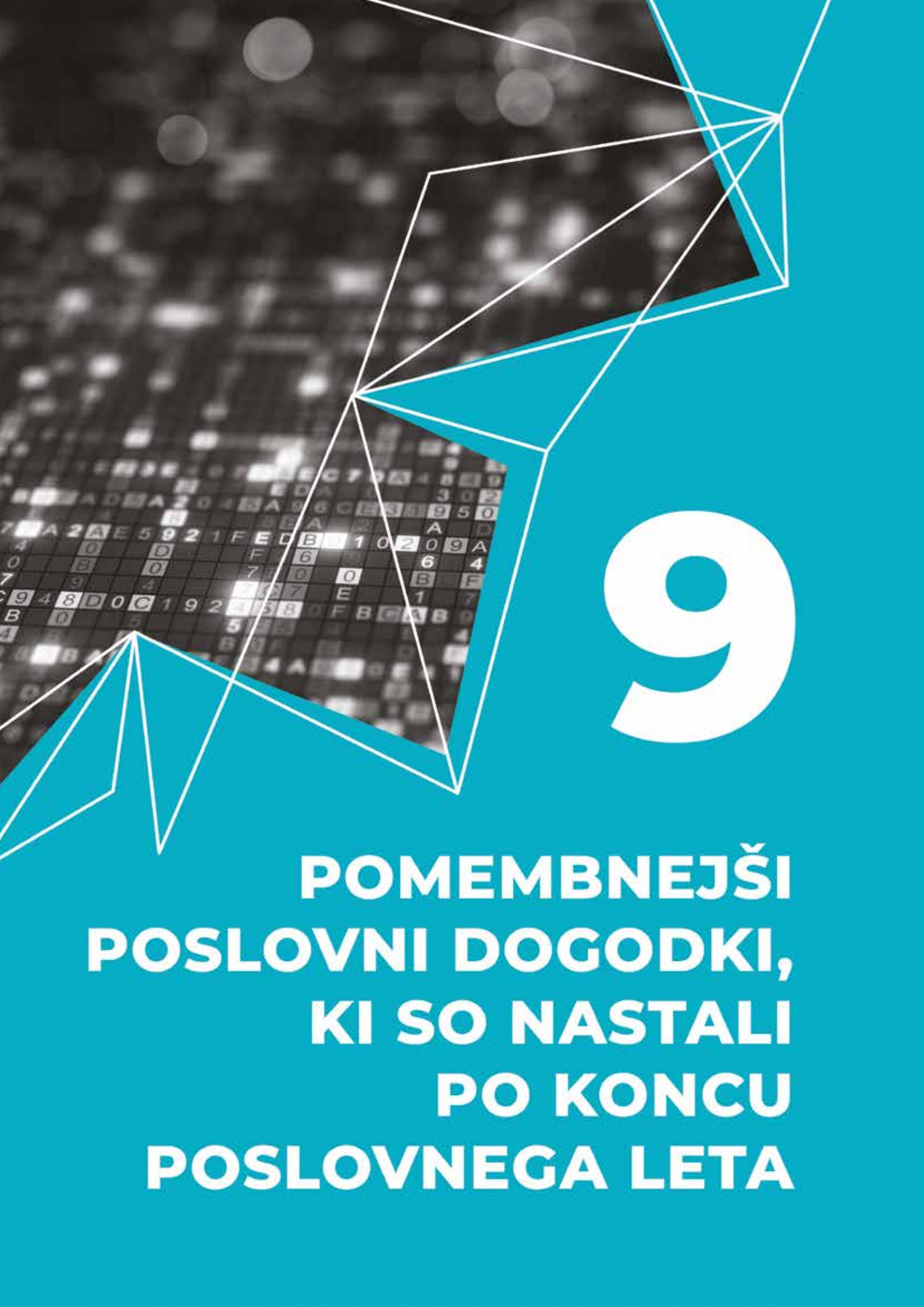
8

VODENJE KAKOVOSTI

Družba Informatika d.o.o. uspešno vzdržuje certificiran sistem vodenja kakovosti po ISO 9001:2015 (SVK) in sistem upravljanja varovanja informacij po SIST/ISO 27001:2013. V letu 2021 smo uspešno dosegli zastavljene cilje in po izvedenih zunanjih presojah pooblaščenih certifikacijskih organov vzdržujemo certifikate.

V sistem vodenja kakovosti smo integrirali tudi ukrepe družini prijazno podjetje, kjer ravno tako uspešno vzdržujemo polni certifikat.





9

**POMEMBNEJŠI
POSLOVNI DOGODKI,
KI SO NASTALI
PO KONCU
POSLOVNEGA LETA**

Pomembnejši poslovni dogodki po koncu poslovnega leta 2021 so sledeči:

- Izvedli smo certifikacijske presoje ISO9001 in ISO27001.
- Uspešno smo prešli v redno obratovanje VOCa.
- Izvajamo aktivnosti za pričetek projekta Nadgradnja ERP sistema.

Po datumu izdelave bilance stanja ni bilo takšnih poslovnih dogodkov, ki bi pomembno vplivali na poslovanje in računovodske izkaze družbe Informatika d. o. o., na dan 31. 12. 2021.

A composite image featuring a person's hand typing on a laptop keyboard, overlaid with a blue geometric line pattern and the large white number '10' on a blue background.

IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE

Uprava družbe Informatika d.o.o. izjavlja, da je bilo upravljanje družbe v letu 2021 skladno z zakonom, drugimi predpisi in Priporočili SDH. Družba Informatika d.o.o. v skladu z določilom petega odstavka 70. člena ZGD-1 podaja izjavo o upravljanju družbe. Izjava se nanaša na leto 2021.

10.1 Izjava o kodeksu o upravljanju

Družba Informatika d.o.o. na dan izdelave poročila nima predpisanega lastnega Kodeksa o upravljanju. Zaradi ne izključno državnega lastništva tudi ne uporablja Kodeksa za družbe v državni lasti. Upravljanje trenutno poteka v skladu z določili ZGD-1. Družba smiselno uporablja priporočila SDH na področju korporativnega upravljanja.

10.2 Značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja

Notranje kontrole so proces, ki ga v podjetju uresničujejo poslovodstvo in zaposleni in je v družbi zasnovan tako, da podaja razumno zagotovilo za doseganje ciljev. Notranje kontrole v družbi Informatika d.o.o. so vzpostavljene v skladu s potrebami družbe in zakonskimi zahtevami ter vključujejo oblikovanje politik in postopkov, za katere menimo, da lahko dajejo zagotovilo, da so računovodski izkazi podjetja pošteno predstavljeni v skladu z veljavnimi računovodskimi standardi in drugimi zakonskimi predpisi.

Pravilnost, popolnost in resničnost računovodskega poročanja zagotavljamo z izvajanjem naslednjih notranjih kontrol:

- Kontrola pravilnosti računovodskih podatkov (npr. usklajevanje postavk s kupci in dobavitelji).
- Kontrole popolnosti zajemanja podatkov (npr. zaporedje dokumentacije, številčenje dokumentov).

- Kontrola razmejitev dolžnosti in odgovornosti (npr. ločeno izvajanje evidentiranja in plačevanja).
- Kontrola omejitev dostopa (pravice dostopa do računovodskih evidenc so selektivno dodeljene).
- Kontrola nadziranja.
- Kontrole zaupnosti, celovitosti in razpoložljivosti informacij skladno s standardom ISO/IEC 27001.
- Redna letna revizija poslovanja in poročanja s strani pooblaščne revizijske hiše.

Proces računovodenja je informacijsko podprt, zato so vse zgoraj naštetе notranje kontrole povezane tudi s kontrolami, vgrajenimi v okvir informacijske tehnologije, ki obsegajo tako kontrole omejitev dostopa do omrežja, podatkov, aplikacij kot tudi kontrole točnosti in popolnosti zajemanja in obdelovanja podatkov.

Družba je certificirana po standardu ISO 27001 za obvladovanje varnosti podatkov in informacij. Aktualni standard predvideva 114 kontrol, katerih izvajanje je popisano v »Izjavi o skladnosti«.

10.3 Delovanje skupščine

Skupščina družbenikov je najvišji organ družbe Informatika d.o.o. in ima vse pristojnosti, kot izhajajo iz veljavne zakonodaje in družbene pogodbe.

Skupščina odloča o naslednjih zadevah: vsakršni spremembi družbene pogodbe, povečanju ali zmanjšanju osnovnega kapitala, prenosu, zastavitvi, drugačni obremenitvi in drugih razpolaganjih s poslovnimi deleži družbe, izključitvi prednostne pravice obstoječih družbenikov pri prevzemu novih osnovnih vložkov, statusne spremembe in prenehanje družbe, podelitvi ali odvzemu pristojnosti nadzornemu svetu, imenovanju revizorja na predlog nadzornega sveta, podeljuje posebne naloge nadzornemu svetu in drugih zadevah, določenih s družbeno pogodbo in zakonom.

10.4 Podatki o organih upravljanja in nadzora

Za upravljanje družbe Informatika d.o.o. je bil do 9.8.2021 odgovoren direktor družbe mag. Andrej Stajič. V času od 1.7.2021 do 9.8.2021 je bil za upravljanje družbe odgovoren tudi mag. Jože Knavs kot prokurist družbe, po 9.8.2021 pa samostojno do 3.9.2021 kot prokurist družbe, od tega datuma dalje pa kot zastopnik družbe z enoletnim mandatom.

Družbo nadzira 8-članski nadzorni svet. Člani nadzornega sveta so izvoljeni za dobo štirih let in so po poteku lahko ponovno izvoljeni. Z dnem vpisa statusnega preoblikovanja so vsi člani NS, predstavniki družbenikov dobili nov mandat, ki se izteče 17. 6. 2025.



11

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2021

Računovodsko poročilo obsega letne računovodske izkaze ter priloge s pojasnili in razkritji.

11.1 Izkaz poslovnega izida Informatike d.o.o.

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA, v EUR	POJASNILA	Leto 2021	Leto 2020
1. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	11.7.1.	9.746.032	9.377.389
4. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	11.7.1.	177.956	396.310
5. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	11.8.	4.610.329	4.877.658
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in stroški porabljenega materiala	11.8.1.	866.849	680.991
b) Stroški storitev	11.8.2.	3.743.480	4.196.667
6. STROŠKI DELA	11.8.3.	3.962.706	4.010.874
a) Stroški plač	11.8.3.	2.945.377	2.939.261
b) Stroški socialnih zavarovanj	11.8.3.	215.790	212.790
c) Stroški pokojninskih zavarovanj	11.8.3.	376.199	369.095
d) Drugi stroški dela	11.8.3.	425.340	489.728
7. ODPISI VREDNOSTI	11.8.4.	617.016	524.005
a) Amortizacija	11.8.4.	616.393	524.005
b) Prevred. poslovni odhodki pri neopredm. in opredm. osnovnih sred.	11.8.4.	623	0
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	11.8.5.	79.179	90.985
9. FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV	11.7.2.	90	239
a) Finančni prihodki iz drugih naložb	11.7.2.	90	239
11. FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV	11.7.2.	7	35
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	11.7.2.	7	35
13. FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI	11.8.6.	12.105	12.918
a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	11.8.6.	875	899
a) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	11.8.6.	11.230	12.019
14. FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI	11.8.6.	8	3
a) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	11.8.6.	8	3
16. DRUGI ODHODKI	-	112	103
17. DAVEK IZ DOBIČKA	11.8.7.	66.844	35.029
18. ODLOŽENI DAVKI	11.9.4.	-997	3.018
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	11.6.3.	574.789	225.416

11.2 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa Informatike d.o.o. za poslovno leto 2021

	EUR	2021	2020
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		574.789	225.416
20. Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev		0	0
21. Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo		0	0
22. Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)		0	0
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa		58.844	-69.299
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23)		633.633	156.117

11.3 Bilanca stanja Informatike d.o.o.

BILANCA STANJA NA v EUR	POJASNILA	31.12.2021	31.12.2020
SREDSTVA		9.775.442	5.520.288
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		3.661.691	2.063.096
I. Neopredmetena dolg. sredstva in dolg. aktivne čas. razm.	11.9.1.	2.081.536	336.849
1. Dolgoročne premoženjske pravice	11.9.1.	369.860	241.652
2. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	11.9.1.	1.711.676	95.197
II. Opredmetena osnovna sredstva	11.9.1.	1.483.079	1.627.623
1. Zemljišča in zgradbe	11.9.1.	594.611	706.587
a) Zgradbe	11.9.1.	564.468	662.923
b) Zemljišča	11.9.1.	30.143	43.664
2. Druge naprave in oprema	11.9.1.	888.468	921.036
III. Naložbene nepremičnine	11.9.1.	12.193	12.743
IV. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	-	1.492	1.492
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	-.	1.492	1.492
a.) Druge dolgoročne finančne naložbe	-	1.492	1.492
V. Dolgoročne poslovne terjatve	-	0	0
VI. Odložene terjatve za davek	11.9.4.	83.391	84.389
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	-	5.599.008	2.966.903

II. Zaloge	11.9.5.	735.615	135.489
1. Proizvodi in trgovsko blago	11.9.5.	735.615	135.489
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	11.9.3.	2.645.668	1.528.315
1. Kratkoročna poslovne terjatve do kupcev	11.9.3.	2.041.022	1.439.388
2. Kratkoročna poslovne terjatve do drugih	11.9.3.	604.646	88.927
V. Denarna sredstva	11.9.6.	2.217.725	1.303.099
C. KRATK. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	11.9.7.	514.744	490.289
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		9.775.442	5.520.288
A. KAPITAL	11.9.8.	2.307.457	1.673.874
I. Vpoklicani kapital	11.9.8.	613.442	613.442
1. Osnovni Kapital	11.9.8.	613.442	613.442
II. Kapitalske rezerve	11.9.8.	741.777	741.777
III. Rezerve iz dobička	11.9.8.	532.661	301.258
1. Zakonske rezerve	11.9.8.	34.583	34.583
2. Rezerve za lastne delnice in poslovne deleže	11.9.8.	42.461	44.007
3. Lastne delnice in poslovni deleži	11.9.8.	0	-1.496
5. Druge rezerve iz dobička	11.9.8.	455.617	224.164
V.Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošt. vrednosti	11.9.8.	-132.244	-214.056
VI. Preneseni čisti poslovni izid	11.9.8.	0	6.037
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta	11.9.8.	551.821	225.416
B. REZERVACIJE IN DOLG. PAS. ČAS. RAZM.	11.9.9.	1.235.664	961.647
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	11.9.9.	877.804	888.302
2. Druge rezervacije	11.9.9.	48.485	0
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	11.9.9.	309.375	73.345
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	11.9.10.	849.554	396.654
I. Dolgoročne finančne obveznosti	11.9.10.	246.714	393.360
1. Dolgoročne finančne obveznosti	11.9.10.	246.714	393.360
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	11.9.10.	602.840	3.294
1. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	11.9.10.	602.840	3.294
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	11.9.10.	5.045.139	1.982.917
II. Kratkoročne finančne obveznosti	11.9.10.	169.781	286.215
1. Kratkoročne finančne obveznosti	11.9.10.	169.781	286.215
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	11.9.10.	4.875.358	1.696.702
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	11.9.10.	4.288.315	1.122.592
2. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	11.9.10.	587.043	574.110
D. KRATK. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	11.9.11.	337.629	505.196

11.4 Izkaz denarnih tokov Informatike d.o.o.

IZKAZ DENARNIH TOKOV, v EUR		Leto 2021	Leto 2020
A. Denarni tokovi pri poslovanju			
a) Postavke izkaza poslovnega izida			
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	9.921.060	9.773.734	
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevredn.) in fin. odhodki iz posl. obv.	-8.652.334	-8.979.623	
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-67.841	-32.011	
	1.200.885	762.100	
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk balance stanja			
Začetne manj končne poslovne terjatve	-1.117.353	627.897	
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-1.640.934	-12.791	
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	998	-3.019	
Začetne manj končne zaloge	-600.126	181.688	
Končni manj začetni poslovni dolgovi	3.422.514	-649.779	
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	165.294	115.937	
	230.393	259.933	
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	1.431.278	1.022.034	
B. Denarni tokovi pri investiranju			
a) Prejemki pri investiranju			
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje	90	239	
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	2.935	0	
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0	
	3.025	239	
b) Izdatki pri investiranju			
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-26.656	-54.481	
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-193.476	-254.567	
	-220.132	-309.048	
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-217.107	-308.810	
C. Denarni tokovi pri financiranju			
a) Prejemki pri financiranju			
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	0	0	
	0	0	
b) Izdatki pri financiranju			
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-12.105	-12.918	

Izdatki za vračila kapitala	-50	-24.247
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-287.389	-142.154
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	-26.932
	-299.544	-206.251
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	-299.544	-206.251
Č. Končno stanje denarnih sredstev	2.217.725	1.303.098
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	914.627	506.973
y) Začetno stanje denarnih sredstev	1.303.098	796.125

11.5 Izkaz gibanja kapitala

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA POSLOVNO LETO 2021

	I. VPOKLICAN KAPITAL			
	Osnovni kapital	Nevpoklican kapital	II. Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve
	I/1	I/2	II.	III.1
A.1 Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	669.653	0	685.566	34.583
a) Preračuni za nazaj				
b) Prilagoditve za nazaj				
A.2 Začetno stanje poročevalskega obdobja	669.653	0	685.566	34.583
B.1 Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0
a) Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala				
b) Vpis nevpoklicanega osnovnega kapitala				
c) Vpoklic vpisanega osnovnega kapitala				
č) Vnos dodatnih vplačil kapitala				
d) Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev				
e) Odtujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev				
f) Vračilo kapitala				
g) Izplačilo dividend				
h) Izplačilo nagrad organom vodenja in nadzora				
i) Druge spremembe lastniškega kapitala				
B.2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja				
b) Sprememba revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja OOS				
c) Sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja fin. naložb po poštenu vrednosti				
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja				
B3. Spremembe v kapitalu	-56.211	0	56.211	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora				
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora				
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dod. rezerv po sklepu skupščine				
č) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala				
d) Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala				
e) Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razporeditev na druge sestavine kapitala				
f) Druge spremembe v kapitalu	-56.211		56.211	
C) Končno stanje poročevalskega obdobja	613.442	0	741.777	34.583

III. Rezerve iz dobička				IV. Reval- orizacijske rezerve	V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	VI. Prenese- ni ČPI	VII. Čisti izid posl. leta		VIII. SKUPAJ
Rezerve za LD	Lastne del- nice in lastni poslovni deleži	Statuarne rezerve	Druge rezerve iz dobička				Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček posl. Leta	
III.2	III.3	III.4	III.5	IV.	V.	VI.1	VII.1	VIII.	
44.168	-10.082	0	151.095		-157.602	14.733	136.822		1.568.935
44.168	-10.082	0	151.095	0	-157.602	14.733	136.822		1.568.935
0	-24.247	0	0	0	0	-26.932	0		-51.179
									0
									0
									0
	-24.247								-24.247
									0
									0
						-26.932			-26.932
									0
									0
0	0	0	0	0	-69.299	0	225.416		156.117
							225.416		225.416
									0
									0
					-69.299				-69.299
-160	32.833	0	73.068	0	12.845	18.236	-136.822		0
						136.822	-136.822		0
			73.068			-73.068			0
									0
									0
44.008						-44.008			0
-44.168	32.833					11.335			0
					12.845	-12.845			0
44.008	-1.496	0	224.163		-214.056	6.037	225.416		1.673.874

Prikaz bilančnega dobička v EUR	31.12.2021	31.12.2020
a) čisti poslovni izid poslovnega leta;	551.821	225.416
b) preneseni čisti dobiček/prenesena čista izguba (odbitna postavka),	0	6.037
c) zmanjšanje kapitalskih rezerv;	0	0
č) zmanjšanje rezerv iz dobička;	0	0
d) povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (zakonskih rezerv, rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter statutarne rezerv);	0	0
e) povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (drugih rezerv iz dobička);	0	0
f) znesek dolgoročno odloženih stroškov razvijanja na bilančni presečni dan	0	0
g) = bilančni dobiček (a + b + č - d - e - f), ki ga skupščina razporedi za dividende delničarjem, druge rezerve, prenos v naslednje leto in druge namene, ali = bilančna izguba (a + b + c + č - d - e - f).	551.821	231.453



IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA POSLOVNO LETO 2020

	I. VPOKLICAN KAPITAL		II. Kapital-ske rezerve	
	Osnovni kapital	Nevpokli-can kapital		Zakonske rezerve
	I/1	I/2	II.	III.1
A.1 Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	613.442	0	741.777	34.583
a) Preračuni za nazaj				
b) Prilagoditve za nazaj				
A.2 Začetno stanje poročevalskega obdobja	613.442	0	741.777	34.583
B.1 Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0
a) Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala				
b) Vpis nevpoklicanega osnovnega kapitala				
c) Vpoklic vpisanega osnovnega kapitala				
č) Vnos dodatnih vplačil kapitala				
d) Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev				
e) Odtujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev				
f) Vračilo kapitala				
g) Izplačilo dividend				
h) Izplačilo nagrad organom vodenja in nadzora				
i) Druge spremembe lastniškega kapitala				
B.2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja				
b) Sprememba revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja OOS				
c) Sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja fin. naložb po poštteni vrednosti				
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja				
B3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora				
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora				
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dod. rezerv po sklepu skupščine				
č) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala				
d) Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala				
e) Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razporeditev na druge sestavine kapitala				
f) Druge spremembe v kapitalu			0	
C) Končno stanje poročevalskega obdobja	613.442	0	741.777	34.583

III. Rezerve iz dobička				IV. Reval- orizacijske rezerve	V. Rezerve, nastale zaradi vred- notenja po pošteni vrednosti	VI. Preneseni ČPI		VII. Čisti izid poslovnega leta	VIII. SKUPAJ
Rezerve za LD	Lastni poslovni deleži	Statuarne rezerve	Druge rezerve iz dobička			Preneseni čisti do- biček	Prenesena čista izguba	Čisti do- biček posl. leta	
III.2	III.3	III.4	III.5	IV.	V.	VI.1	VI.2	VII.1	VIII.
44.008	-1.496		224.164		-214.056	6.037		225.417	1.673.874
							0		
44.008	-1.496	0	224.164	0	-214.056	6.037	0	225.417	1.673.874
0	-51	0	0	0	0	0	0	0	-51
									0
									0
									0
	-51								-51
									0
									0
									0
0	0	0	0	0	58.844	0	0	574.789	633.633
								574.789	574.789
									0
									0
					58.844				58.844
-1.547	1.547	0	231.453	0	22.968	-6.036	0	-248.385	0
						225.417		-225.417	0
			231.453			-231.453	22.968	-22.968	0
									0
									0
-1.547	1.547								0
									0
					22.968		-22.968		0
42.461	0	0	455.617		-132.244	0	0	551.821	2.307.457

Prikaz bilančnega dobička v EUR	31.12.2020	31.12.2019
a) čisti poslovni izid poslovnega leta;	225.416	136.822
b) preneseni čisti dobiček/prenesena čista izguba (odbitna postavka),	6.037	14.732
c) zmanjšanje kapitalskih rezerv;	0	0
č) zmanjšanje rezerv iz dobička;	0	0
d) povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (zakonskih rezerv, rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter statutarne rezerv);	0	0
e) povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (drugih rezerv iz dobička);	0	0
f) znesek dolgoročno odloženih stroškov razvijanja na bilančni presečni dan	0	7.546
g) = bilančni dobiček (a + b + č - d - e - f), ki ga skupščina razporedi za dividende delničarjem, druge rezerve, prenos v naslednje leto in druge namene, ali = bilančna izguba (a + b + c + č - d - e - f).	231.453	144.008

11.6 Pojasnila k računovodskim izkazom

11.6.1 Temeljne računovodske usmeritve

V poročilu prikazani računovodski izkazi Informatike d.o.o. so v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah (ZGD) in v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS) 2016.

Uprava družbe je računovodske izkaze potrdila 15. 3. 2022.

- Informatika d.o.o. je po ZGD-1 srednje velika družba, iz česar izhaja, da je zavezana k reviziji letnih računovodskih izkazov.
- Informatika d.o.o. je družba z omejeno odgovornostjo z osnovnim kapitalom 613.442 EUR.
- Informatika d.o.o. je po Zakonu o davku na dodano vrednost davčni zavezanec.
- Postavke v izkazu poslovnega izida so prikazane po SRS 21.6. in v skladu z zahtevami ZGD-1 ter računovodskimi in poročevalskimi zahtevami SRS.
- Postavke iz poslovnega izida so analitično (v okviru pojasnil) razčlenjene in primerjane s preteklim letom in s finančnim planom za leto 2021.
- V bilanci stanja so sredstva in obveznosti do njihovih virov predstavljeni v obliki, ki je določena v SRS 20.4.

- Izkaz denarnih tokov za zunanje poslovno odločanje je sestavljen po posredni metodi SRS 22.9 (različica II).
- Poslovno leto je trajalo 12 mesecev in je obsegalo obračunsko obdobje od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.
- Informatika d.o.o. razkriva in pojasnjuje podatke po ZGD-1 in SRS, ki veljajo za podjetja, zavezana k reviziji.
- Računovodski izkazi za leto 2021 vsebujejo razkritja in pojasnila računovodskih in finančnih podatkov za informacijo in presojo o finančnem položaju in uspešnosti podjetja.
- Celotno poslovanje družbe je en področni odsek (informacijske storitve).

Računovodski izkazi družbe so pripravljeni v skladu z računovodskimi in poročevalskimi zahtevami SRS. Pri tem so upoštevane temeljne računovodske predpostavke: upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov, časovna neomejenost delovanja ter upoštevanje resnične in poštene predstavitve v razmerah spreminjanja vrednosti evra in posamičnih cen.

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

Računovodski izkazi so sestavljeni v EUR.

Zaradi zaokroževanja vrednostnih podatkov lahko prihaja do nepomembnih odstopanj v seštevkih v preglednicah.

Spremembe računovodskih usmeritev

Spremembe računovodskih ocen in usmeritev v letu 2021 ni bilo.

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Neopredmetena dolgoročna sredstva se izkazujejo po nabavnih vrednostih in popravku vrednosti na začetku in na koncu obračunskega obdobja ter spremembi knjigovodske vrednosti od začetka do konca obračunskega obdobja (zaradi pridobitev, odtujitev, amortizacije, prevrednotenja).

Prevrednotenje neopredmetenih sredstev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti. Po potrebi se opravi na koncu poslovnega leta ali med njim. Pojavi se kot prevrednotenje zaradi oslabitve neopredmetenih sredstev.

Dolgoročne aktivne časovne razmejitve vključujejo zneske odloženih stroškov in odhodkov, ki se nanašajo na obdobje, daljše od enega leta in še ne bremenijo poslovnega izida.

Opredmetena osnovna sredstva

Nabavno vrednost opredmetenega osnovnega sredstva sestavljajo njegova nakupna cena,

uvozne in nevračljive nakupne dajatve ter stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno njegovi usposobitvi za uporabo. Od nakupne cene se odštejejo vsi popusti. Računovodska usmeritev podjetja je, da meri opredmetena osnovna sredstva po modelu nabavne vrednosti.

Za odtujena oziroma odpisana opredmetena osnovna sredstva se v knjigovodskih razvidih odpravi pripoznanje, saj od njih ni več mogoče pričakovati koristi. Pri tem nastali dobički se pripoznajo v okviru prevrednotenja poslovnih prihodkov, izgube pa v okviru prevrednotenja poslovnih odhodkov.

Opredmetena osnovna sredstva se morajo zaradi oslabitve prevrednotiti, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo nadomestljivo vrednost. Opredmeteno osnovno sredstvo, nabavljeno v tujini, se ne prevrednoti zaradi spremembe tečaja tuje valute.

Med opredmetenimi osnovnimi sredstvi smo v skladu s prenovljenim SRS 1 pripoznali tudi najeme kot pravico do uporabe povezano z najemi.

Zaloge

Količinska enota zaloge materiala in trgovskega blaga se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni ceni, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in druge nevračljive nakupne dajatve ter neposredni stroški nabave. Med nevračljive nakupne dajatve se všteva tudi davek na dodano vrednost, ki se ne povrne. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste.

Družba ima v bilanci stanja evidentirane zaloge trgovskega blaga oziroma programske opreme.

Terjatve iz poslovanja

Terjatve iz poslovanja se glede na zapadlost v plačilo razčlenjujejo na dolgoročne in kratkoročne in vsebujejo terjatve do kupcev ali drugih financerjev prodanih proizvodov in opravljenih storitev, lahko pa tudi do dobaviteljevih prvin poslovnega procesa, zaposlenih, financerjev in uporabnikov finančnih naložb.

Dani predujmi se v bilanci stanja izkazujejo v zvezi s stvarmi, na katere se nanašajo. V takšnem primeru se terjatve lahko pojavljajo tudi v okviru stalnih sredstev in ne samo v okviru gibljivih sredstev.

Terjatve vseh vrst se v začetku izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačani.

Terjatve, za katere obstaja domneva, da ne bodo poravnane, oziroma bodo verjetno poravnave delno, ali pa zgolj niso poravnane v rednem roku, se izkažejo kot dvomljive in sporne. Zanje se najmanj ob koncu poslovnega leta oblikujejo individualni popravki vrednosti v breme prevrednotenja poslovnih odhodkov v zvezi s terjatvami, in sicer glede na višino pričakovanega poplačila s strani dolžnikov.

Odložene terjatve za davek

Odložene terjatve za davek so zneski davka iz dobička, ki bodo vrnjeni v prihodnjih obdobjih glede na (a) odbitne začasne razlike, (b) prenos neizrabljenih davčnih izgub v naslednja obdobja in (c) prenos neizrabljenih davčnih dobropisov v naslednja obdobja.

Odložene terjatve za davek za odbitne začasne razlike se pripoznajo, če je verjetno, da se bo pojavil razpoložljivi obdavčljivi dobiček, ki ga bo mogoče obremeniti za odbitne začasne razlike.

Denarna sredstva

Denarne postavke in denarni ustrezniki vsebujejo gotovino v blagajnah in knjižni denar na bančnih računih. Knjižni denar je denar na računih pri banki ali drugi finančni inštituciji, ki se lahko uporablja za plačevanje. Sestavljajo ga takoj razpoložljiva denarna sredstva. Knjigovodska vrednost denarnega sredstva je enaka njegovi začetni nominalni vrednosti, dokler se ne pojavi potreba po prevrednotenju. Prevrednotenje denarnih sredstev se izvede za denarna sredstva, izražena v tujih valutah, če se po prvem pripoznanju spremeni valutni tečaj. Tečajna razlika, ki se pojavi pri tem, lahko poveča ali zmanjša prvotno izkazano vrednost in predstavlja finančni prihodek oziroma finančni odhodek.

Aktivne in pasivne časovne razmejitve

Časovne razmejitve so terjatve in druga sredstva ter obveznosti, ki se bodo po predvidevanjih pojavili v roku, za katerega so oblikovane in katerih nastanek je verjeten, velikost pa zanesljivo ocenjena. Terjatve in obveznosti se nanašajo na znane ali še neznane pravne oziroma fizične osebe, do katerih bodo tedaj nastale prave terjatve in dolgovi, s sredstvi pa so mišljeni proizvodi ali storitve, ki jih bodo bremenile. Časovne razmejitve, ki se bodo uporabljale v letu dni, se opredelijo kot kratkoročne, tiste, ki se bodo uporabljale v daljšem obdobju, pa se opredelijo kot dolgoročne.

Aktivne časovne razmejitve zajemajo odložene stroške oziroma odložene odhodke ter ne zaračunane prihodke.

Pasivne časovne razmejitve zajemajo vnaprej vračunane stroške oziroma vnaprej vračunane odhodke in odložene prihodke.

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 prehodno še nerazdeljeni čisti dobiček.

Osnovni kapital se vodi v domači valuti. Osnovni kapital se pripozna ob pojavitvi denarnih in stvarnih vložkov v podjetje.

Kapitalske rezerve sestavljajo zneski, ki jih organizacija pridobi iz vplačil, ki presegajo najmanjše

emisijske zneske delnic ali zneske osnovnih vložkov, zneski drugih vplačil družbenikov na podlagi statuta (na primer poznejša vplačila družbenikov), zneski na podlagi poenostavljenega zmanjšanja osnovnega kapitala z umikom delnic oziroma poslovnih deležev, zneski na podlagi odprave splošnega prevrednotenega popravka kapitala in zneski prihodkov iz prenehanja ali zmanjšanja obveznosti na podlagi sklenjene prisilne poravnave, ki presegajo znesek prenesene izgube.

Rezerve iz dobička so namensko zadržani del čistega dobička iz prejšnjih let, predvsem za poravnavanje možnih izgub v prihodnosti. Razčlenjujejo se na zakonske rezerve, rezerve za lastne delnice oziroma lastne poslovne deleže, statutarne rezerve in druge rezerve iz dobička.

Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, se nanašajo na povečanje oziroma zmanjšanje knjigovodske vrednosti finančnih naložb, aktuarske dobičke ali izgube iz naslova odpravnin ob upokojitvi.

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev

Dolgoročno odložene prihodke oblikujemo kadar se pripoznanje prihodkov nanaša na obdobja daljša od enega leta.

Rezervacije za pokrivanje bodočih stroškov, ki se bodo po pričakovanju pojavili v obdobju, daljšem od leta dni, se oblikujejo z enkratnim ali večkratnim odštetjem od siceršnjih prihodkov oziroma enkratno ali večkratno obremenitvijo ustreznih stroškov ali odhodkov. Dolgoročne rezervacije se zmanjšujejo neposredno za stroške, za katerih kritje so bile oblikovane.

Rezervacije so oblikovane v višini ocenjenih bodočih izplačil za odpravnine in jubilejne nagrade, diskontirane na dan bilance stanja. Izračun s strani pooblaščenega aktuarja je bil narejen za vsakega zaposlenega, tako da je upošteval stroške odpravnin ob upokojitvi ter stroške vseh pričakovanih jubilejnih nagrad do upokojitve. Obveznosti za rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi so izračunane s Project Unit Credit metodo na osnovi večdekrementnega modela z upoštevanjem naslednjih predpostavk:

- Verjetnost smrtnosti (SLO2007, selekcijski faktor za aktivno populacijo 75 %).
- Verjetnost invalidnosti (v skladu z modelom na osnovi BUZ/BV1990x, BUZ/BV1990y).
- Upokojevanje v skladu z modelom na osnovi Zakona o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (ZPIZ-2; Uradni list RS 96/2012).
- Fluktuacija kadrov:
 - o 2,0 % v intervalu do 40 let.
 - o 1,0 % v intervalu od 41 do 50 let.
 - o 0,0 % v intervalu od 51 let.
- Diskontna stopnja 0,9852 %.
- Rast plač v Sloveniji 4 % letno.
- Stopnja rasti plač v podjetju v višini 4,5 % letno.
- Rast plač v elektrogospodarstvu 2,5 %.
- Izračun obveznosti za odpravnine ob upokojitvi je vezan na pokojninsko delovno dobo posameznega zaposlenca.

Rezervacije za pokrivanje bodočih stroškov, ki se bodo po pričakovanju pojavili v obdobju, daljšem od leta dni, se oblikujejo z enkratnim ali večkratnim odštetjem od siceršnjih prihodkov oziroma enkratno ali večkratno obremenitvijo ustreznih stroškov ali odhodkov. Aktuarski dobički/izgube v zvezi z izračunom rezervacij za odpravnine ob upokojitvi se od leta 2014 dalje izkazujejo v okviru rezerv nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti v okviru kapitala.

Dolgoročni dolgovi iz financiranja

Družba med dolgoročnimi dolgovi izkazuje dolgoročni del obveznosti, ki izhajajo iz sklenjenih pogodb o najemu.

Dolgoročni dolgovi iz poslovanja

Dolgoročni dolgovi iz poslovanja so v začetku izkazani z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da upniki zahtevajo njihovo poplačilo, ker dobavitelji vnašajo v podjetje prvine, potrebne pri proizvodnji in opravljanju storitev.

Dolgoročni poslovni dolgovi so dolgoročni dobaviteljevi krediti za kupljeno blago ali kupljene storitve, dolgovi do najemodajalcev v primeru finančnega najema.

Dolgoročni dolgovi iz poslovanja se ne prevrednotijo zaradi oslabitve.

Dolgoročni dolgovi iz poslovanja, ki so že zapadli v plačilo (a še niso poravnani) in dolgoročni dolgovi, ki bodo zapadli v plačilo v letu dni po dnevu bilance stanja, se v bilanci stanja izkazujejo kot kratkoročni dolgovi.

Kratkoročni dolgovi iz financiranja

Družba med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi izkazuje del obveznosti, ki izhajajo iz sklenjenih pogodb o najemu in zapadejo v plačilo v letu 2022.

Kratkoročni dolgovi iz poslovanja

Kratkoročni dolgovi iz poslovanja so v začetku izkazani z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da upniki zahtevajo njihovo poplačilo in dokazujejo prejem kakega proizvoda ali storitve ali opravljeno delo oziroma obračunani strošek, odhodek ali delež v poslovnem izidu.

Kratkoročni poslovni dolgovi so kratkoročni dobaviteljevi krediti za kupljeno blago ali kupljene storitve, kratkoročne obveznosti do zaposlenih za opravljeno delo, kratkoročne obveznosti do financerjev v zvezi z obrestmi in podobnimi postavkami, kratkoročne obveznosti do države iz naslova davkov in obveznosti do kupcev za dobljene predujme pa tudi za prejete kratkoročne varščine.

Kratkoročni dolgovi iz poslovanja se ne prevrednotijo zaradi oslabitve.

Prihodki

Prihodki se razvrščajo na poslovne prihodke, finančne prihodke in druge prihodke. Poslovni prihodki so prihodki od prodaje in drugi poslovni prihodki, povezani s poslovnimi učinki.

Prihodki od prodaje

Prihodki od prodaje so tisti, ki izhajajo iz pogodb s kupci o prodaji blaga in storitev. Prihodki od prodaje odražajo prenose (dobave) pogodbeno dogovorjenega blaga in storitev kupcem, in sicer v višini pričakovanih nadomestil, do katerih bo organizacija upravičena v zameno za to blago in storitve.

Družba pripozna prihodke od prodaje, ko izpolni ali izpolnjuje pogodbeno obvezo. Pogodbena obveza je izvršitvena obveza družbe, da kupcu dobavi ali opravi pogodbeno dogovorjeno blago ali storitve. Izvršitveno obvezo družba izpolni ali izpolnjuje s prenosom pogodbeno dogovorjenega blaga ali storitve kupcu. Družba uporablja metodo vložkov za merjenje prihodkov. Prihodki od prodaje se pripoznajo v znesku, ki odraža transakcijsko ceno, ki se razporedi na samostojno izvršitveno obvezo. Transakcijska cena je znesek nadomestila, do katerega družba pričakuje, da bo upravičena v zameno za prenos blaga ali storitev na kupca.

Finančni prihodki

Finančni prihodki so prihodki od investiranja, ki jih sestavljajo obračunane obresti in deleži v dobičku drugih ter prevrednotovalni finančni prihodki. Prevrednotovalni finančni prihodki po novem nastajajo tudi ob odpravi pripoznanja finančnih naložb, in sicer ob presežku poštene vrednosti prejetega nadenarnega nadomestila nad knjigovodsko vrednostjo.

Drugi prihodki

Drugi poslovni prihodki, ki so povezani s poslovnimi učinki, so prejete odškodnine, refundacije, subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije, premije, prihodki od odprave rezervacij in podobni prihodki.

Odhodki

Odhodki se pripoznajo, če je zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstva ali s povečanjem dolga in je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti.

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pripoznajo, ko je opravljeno ustrezno prevrednotenje, ne glede na njegov poslovni izid.

Amortizacija

Podjetje v okviru celotne dobe uporabnosti posameznega opredmetenega osnovnega sredstva ali neopredmetenega sredstva dosledno razporeja njegov amortizljivi znesek med posamezna obračunska obdobja kot tedanjo amortizacijo. Podjetje uporablja metodo enakomernega časovnega amortiziranja.

Doba koristnosti opredmetenih osnovnih sredstev se letno preverja v okviru priprave računovodskih izkazov. V primeru, da so pričakovanja kasneje bistveno drugačna od prvotnih ocen, amortizacijske stopnje ustrezno preračunamo za sedanja in bodoča obdobja.

Z amortiziranjem se zmanjšuje neodpisana vrednost opredmetenega osnovnega sredstva. Neodpisana vrednost ne sme biti večja od vrednosti, nadomestljive v preostali dobi njegove koristnosti.

Amortizacija, obračunana za vsako obračunsko obdobje, se praviloma pripozna kot strošek oziroma poslovni odhodek tega obdobja.

Uporabljene amortizacijske stopnje in obračunana amortizacija v letu 2021		
Z. št.	Skupine osnovnih sredstev	Amortizacijska stopnja
1	Neopredmetena sredstva	11%-50%
2	Zgradbe	2%-6%
3	Pravica do uporabe	20%-50%
4	Računalniška oprema	25%-50%
5	Druga oprema	20%-33,3%
6	Drobni inventar in ostala osnovna sredstva	10%-25%

Prevrednotovalni poslovni odhodki

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve, če zmanjšanje njihove vrednosti ni krito s posebnim prevrednotovalnim popravkom kapitala iz njihove predhodne okrepitve; takšno naravo ima pri opredmetenih osnovnih sredstvih tudi primanjkljaj njihove prodajne cene, v primerjavi s knjigovodsko vrednostjo, zmanjšano za ustrezno revalorizacijsko rezervo.

Finančni odhodki

Finančni odhodki iz finančnih obveznosti

V tej postavki se izkažejo odhodki za obresti in tečajne razlike od kratkoročnih in dolgoročnih finančnih dolgov. Finančni dolgovi se merijo po odplačni vrednosti na podlagi pogodbeno določenih obrestnih mer. Dolgovi, ki se obrestujejo, se merijo po začetni pripoznani vrednosti, zmanjšani za odplačila.

Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti

V tej postavki se izkažejo odhodki za obresti in tečajne razlike od kratkoročnih in dolgoročnih poslovnih dolgov. Finančni dolgovi se merijo po odplačni vrednosti.

V tej postavki se izkazujejo tudi negativne tečajne razlike v zvezi z dolgovi in terjatvami v tuji valuti. Finančni odhodki se delijo na finančne odhodke iz razmerij z družbami v skupini in iz razmerij z drugimi družbami.

Drugi odhodki

Druge odhodke sestavljajo:

- Denarne kazni in odškodnine.
- Druge neobičajne postavke.

Davek od dohodkov pravnih oseb

Davek od dohodkov pravnih oseb je obračunan na temelju prihodkov in odhodkov, ki so vključeni v izkaz poslovnega izida v skladu z veljavno davčno zakonodajo. Obveznosti za davek za obravnavano poslovno leto in pretekla poslovna leta se ugotovijo na podlagi zneska, za katerega se pričakuje, da bo plačan davčnim oblastem ob uporabi davčnih stopenj, veljavnih na dan bilance stanja. Davek iz dobička se je v letu 2021 obračunaval po stopnji 19 % od davčne osnove.

11.6.2 Izpostavljenost in obvladovanje finančnih tveganj

Finančna tveganja so povezana s sposobnostjo ustvarjanja finančnih prihodkov, obvladovanja finančnih odhodkov, ohranjanja vrednosti finančnega premoženja, obvladovanja finančnih obveznosti ter zagotavljanja kratkoročne in dolgoročne plačilne sposobnosti. Glavne vrste finančnih tveganj so:

Kreditno tveganje oz. tveganje neizpolnitve nasprotne stranke

V poslovnem svetu so vse gospodarske družbe izpostavljene kreditnemu tveganju, ker večina podjetij za svoje izdelke in storitve ne prejema takojšnjega plačila, temveč pričakuje plačilo po določenem dogovorjenem časovnem obdobju (odlog). Za obvladovanje tovrstnih tveganj sprotno spremljamo odprte terjatve družbe.

Kreditno tveganje družbe Informatika d.o.o. je zmerno, saj posluje samo z znanimi kupci. Terjatve niso posebej zavarovane s posebnimi inštrumenti zavarovanj.

Verjetnost materializacije kreditnega tveganja in obseg nastale škode na podlagi opisanih dejavnikov ocenjujemo kot srednjo, posledično tudi resnost tveganja opredeljujemo kot srednjo.

Tveganje kratkoročne plačilne nesposobnosti oziroma likvidnostno tveganje

To tveganje izhaja iz možnosti, da družba v določenem trenutku ne bo imela dovolj likvidnih sredstev za poravnavanje svojih tekočih obveznosti oziroma za vzdrževanje normalnega poslovanja. Likvidnostno tveganje obvladujemo predvsem z upravljanjem z denarnimi sredstvi in s skrbnim planiranjem denarnih tokov, z vzpostavitvijo ustreznih kreditnih linij za kratkoročno uravnavanje likvidnosti ter z ustreznim upravljanjem obratnega kapitala.

Sem sodijo naslednje aktivnosti:

- Vzpostavitev nadzora in medsebojnega usklajevanja na področju naročanja blaga in storitev oziroma sklepanja nabavnih pogodb glede na pričakovana razpoložljiva denarna sredstva. V to področje se daje prednost nabavam glede na razpoložljiva denarna sredstva. Omenjeno velja za vsa področja delovanja družbe.
- Vzpostavitev nadzora nad uresničevanjem odprtih naročil oziroma sklenjenih nabavnih pogodb, predvsem glede datuma dokončanja in datuma ter zneska predvidenega plačila obveznosti.
- Vzpostavitev nadzora nad pravočasnostjo plačevanja terjatev, predvsem pomembnejših odjemalcev.
- Spremljanje terjatev do kupcev, saj se nepravočasno plačevanje kupcev, kot posledica poslabšane finančne discipline, zahtev po podaljšanju plačilnih rokov in popustov ter večjih stroškov za izterjavo zapadlih neplačanih terjatev, izraža na slabši likvidnosti družbe.

Resnost likvidnostnega tveganja ocenjujemo kot veliko. Zaradi vzpostavljenih kontrolnih mehanizmov in izvajanja ukrepov, predvsem upravljanja z denarnimi sredstvi, verjamemo, da je verjetnost materializacije nelikvidnosti malo verjetna, vendar se družba zaveda, da bi nelikvidnost lahko povzročila veliko poslovno škodo.

Obrestno tveganje

To je tveganje, ki predstavlja nevarnost v primeru neugodnega gibanja obrestnih mer. Če ima družba posojila najeta po spremenljivi obrestni meri (EURIBOR), so občutljiva na gibanje obrestne mere. Praviloma je obseg izpostavljenosti obrestnemu tveganju odvisen od velikosti deleža finančnih obveznosti ter finančnih naložb v podjetju – večji delež pomeni tudi večjo izpostavljenost. Obrestna mera je odvisna od dobe posojila in bonitete posojilojemalca.

Informatika d.o.o. ne najema denarja za tekoče poslovanje na trgu, zato predstavlja dvig obrestnih mer nevtrarno spremembo za podjetje. Obrestno tveganje pomeni možnost izgube zaradi neugodnega gibanja obrestnih mer.

Resnost obrestnega tveganja ocenjujemo kot majhno. Glede na trenutno gospodarsko situacijo se ne pričakuje pomembnejšega dviga višine obrestnih mer, zato ta vpliv tveganja ocenjujemo kot zmeren.

Valutno tveganje

Valutno tveganje je tveganje, da bo vrednost finančnih instrumentov nihala zaradi spremembe deviznih tečajev.

Informatika d.o.o. sklepa vse pogodbe v evrih in s tem smo se izognili valutnim tveganjem.

Inflacijsko tveganje

Inflacijsko tveganje je tveganje, ki je vezano na spremembe rasti cen izdelkov. Ocenjujemo ga kot zmerno.

11.6.3 Ugotovitev rezultata

Informatika d.o.o. je poslovno leto 2021 zaključila s čistim dobičkom v višini 574.789 EUR.

Izid iz poslovanja pa je znašal 654.758 EUR.

Izkaz iz poslovanja je na osnovi stroškovnega računovodstva izdelan tudi po funkcionalnih skupinah:

Prikaz poslovnega izida iz poslovanja na podlagi razdelitve stroškov po funkcionalnih skupinah (v EUR)		
	2021	2020
Prihodki od prodaje, drugi poslovni prihodki in usredstveni lastni proizvodi	9.746.033	9.377.389
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	866.849	680.991
Kosmati poslovni izid od prodaje	8.879.184	8.696.398
Stroški splošnih storitev	7.250.516	7.337.120
Stroški prodajanja	1.072.064	1.344.737
Drugi poslovni prihodki	175.021	346.394
Drugi poslovni odhodki	79.179	90.758
Prevrednotovalni poslovni prihodki	2.935	227
Prevrednotovalni poslovni odhodki	623	0
POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA	654.758	270.177

Pri razdelitvi stroškov po funkcionalnih skupinah kot stroške splošnih storitev upoštevamo vse stroške zunanjih in notranjih IT storitev.

11.7 Razkritje in pojasnila k izkazu poslovnega izida

Izkaz poslovnega izida vsebuje vse prihodke in odhodke poslovnega leta, ki so zaračunani in bremenijo družbo.

Izkaz poslovnega izida je sestavljen v obliki, ki je v SRS 25 prikazana kot različica I.

V letu 2021 so bile uporabljene iste računovodske usmeritve in metode kot v predhodnem letnem računovodskem izkazu.

Členitev postavk v izkazu poslovnega izida je v skladu s SRS.

11.7.1 Pojasnila in razkritja prihodkov

V letu 2021 so bili ustvarjeni vsi prihodki v višini 9.924.085 EUR, kar je povečanje glede na plan za 4,5 %.

Prihodki po vrstah v letu 2021, v letu 2020 in v planu za leto 2021 so izkazani v preglednici:

Prihodki v obdobjih						
Z. št.	Vrste prihodkov	Leto 2021	Leto 2020	Plan 2021	Real/Plan	Strukturni deleži
1	Prihodki od IT storitev	4.681.455	4.671.263	4.300.000	109	47,17%
2	Prihodki - razvoj	1.145.345	1.295.417	1.067.600	0	11,54%
3	Prihodki - izvajanje poštnih storitev, tiskanja in kuvertiranja	1.084.148	973.590	600.000	181	10,92%
4	Ostali IT projekti	1.578.451	1.419.146	2.800.000	56	15,91%
5	Prihodki od najemnin	4.519	4.537	0	0	0,05%
6	Prihodki od prodaje prog. opreme	1.256.633	1.017.974	730.000	172	12,66%
7	Prevrednotovalni prihodki	2.935	227	0	0	0,03%
8	Finančni prihodki	97	274	100	97	0,00%
9	Drugi prihodki (javni razpisi, subvencije)	158.521	348.194	0	0	1,60%
10	Drugi prihodki	11.981	43.352	0	0	0,12%
11	Skupaj prihodki	9.924.085	9.773.974	9.497.700	104	100,00%

V letu 2021 smo dobili nepovratna sredstva za razvojne projekte v vrednosti 91.722 EUR. V letu 2021 smo imeli 14.310 EUR prihodkov na tujem trgu.

11.7.2 Finančni prihodki

Finančni prihodki so znašali 97 EUR.

11.8 Pojasnila in razkritja odhodkov

V letu 2021 so bili doseženi odhodki v višini 9.281.455 EUR, ki so bili za 1,5 % nižji od odhodkov v planu za leto 2021. V odhodkih predstavljajo stroški materiala in trgovskega blaga 9,3 %, stroški storitev 40,3 %, stroški dela 42,7 % vseh odhodkov, stroški amortizacije 6,7 %, vsi ostali stroški pa 1 %.

11.8.1 Nabavna vrednost prodanega blaga in stroški porabljenega materiala

Stroški materiala obsegajo stroške za papir, obrazce, pomožni material, gorivo – bencin ter pisarniški material in strokovno literaturo. Ti stroški so v letu 2021 znašali 34.487 EUR.

Nabavna vrednost prodanega blaga je znašala 832.362 EUR in se je zvišala v primerjavi s preteklim letom zaradi večje prodaje na prihodkovni strani.

Stroški materiala					v EUR
Z. št.	Vrste stroškov	Leto 2021	Leto 2020	Plan 2021	Struktura l.2021
1	Nabavna vrednost prodanega blaga	832.362	641.762	675.000	96,02%
2a	Stroški materiala	943	4.499	2.000	0,11%
2c	Stroški energije - gorivo (bencin)	1.350	2.384	5.000	0,16%
2d	Odpis drobnega inventarja	19.199	17.907	14.000	2,21%
2e	Stroški pis.mat.in strok. literature	12.995	14.439	9.000	1,50%
	Skupaj stroški materiala	866.849	680.991	705.000	100,0%

11.8.2 Stroški storitev

V letu 2021 so bili doseženi stroški storitev v skupnem znesku 3.743.480 EUR. Njihov delež v strukturi skupnih stroškov je bil 40,3-odstoten.

Preglednica pomembnih skupin stroškov storitev v letu 2021, 2020 in v planu za leto 2021 ter njihova struktura v letu 2021:

Glavne skupine stroškov storitev					v EUR
Z. št.	Vrste stroškov storitev	Leto 2021	Leto 2020	Plan 2021	Struktura l.2021
1	Stroški transportnih storitev:telekom,pot.str., kilomet.	74.169	88.754	77.389	1,98%
2	Stroški stor. vzdrževanja: strojev, prostorov, investicijsko vzd..	291.242	269.634	292.800	7,78%
3	Stroški najemnin: sist.prog.opreme, orodij, posl. prost.	151.540	440.720	437.495	4,05%
4	Stroški povračil zaposlenim: stroški izobraževanja,..	60.007	93.795	145.000	1,60%
5	Stroški plačilnega prometa, banč. storitev, zavarovanj	54.425	36.947	38.000	1,45%
6	Stroški intelektualnih storitev: svetovanja, revizija, notar,...	68.825	112.225	45.000	1,84%
7	Stroški reklame in reprezentance	23.880	26.465	30.000	0,64%
8	Stroški storitev fizič. oseb: sejnine NS, ŠS	72.202	60.810	60.000	1,93%
9	Stroški drugih storitev:S W pomoč, DIS, VPD,..	2.947.191	3.067.317	3.035.579	78,73%
10	Skupaj stroški storitev	3.743.480	4.196.667	4.161.263	100,00%

Stroški po posameznih skupinah so pojasnjeni v nadaljevanju.

Stroški najemnin v znesku 151.540 EUR so v strukturi stroškov storitev predstavljali 4,05 %. Stroški najemnin za sistemsko programsko opremo, za programska orodja in licenčnine so znašali 132.356 EUR, stroški najema opreme 19.184 EUR.

Stroški storitev vzdrževanja v višini 291.242 EUR so v strukturi storitev predstavljali 7,8 %.

V skupini stroškov storitev se prikazujejo tudi stroški vračil zaposlenim v zvezi z delom, ki so bili doseženi v višini 60.007 EUR. Ti stroški so nastali za kotizacije za posvetovanja, seminarje ter dnevnice in nočitve.

Med stroški storitev so prikazani tudi stroški plačilnega prometa, bančnih storitev in zavarovanj, skupaj v znesku 54.425 EUR.

V stroških storitev so zajeti še stroški intelektualnih storitev v skupni višini 68.825 EUR. Obsegajo notarske in odvetniške storitve, arhitekturne storitve, storitve revidiranja računovodskih izkazov in storitve s področja delovne zakonodaje.

Stroški drugih zunanjih IT storitev so bili doseženi v višini 2.947.191 EUR. V teh stroških so zajete predvsem storitve zunanjih izvajalcev na projektih.

11.8.3 Stroški dela

V letu 2021 so stroški dela znašali 3.962.706 EUR in so v strukturi vseh stroškov predstavljali 42,7-odstotni delež. Razkritja stroškov dela so prikazana v nadaljevanju, v preglednici z razčlenitvijo posameznih vrst izplačil iz skupine stroškov dela.

Stroški dela po vrstah v letu 2021 strukturni deleži in plan 2021					v EUR
Z. št.	Vrste stroškov dela zaposlenih	Leto 2021	Leto 2020	Struktura l.2021	Plan 2021
1	Plače zaposlenih in nadomestila plač	2.945.377	2.939.260	74,33%	2.846.657
2	Dodatno pokojninsko zavarovanje 2.pok. steber	120.882	117.006	3,05%	126.361
3	Drugi prejemki zaposlenih	352.981	400.944	8,91%	336.298
3b	Regres za letni dopust in nad. za delo od doma	170.068	157.476	4,29%	152.762
3c	Prevoz na in z dela	51.693	64.592	1,30%	58.518
3d	Prehrana med delom	93.110	96.445	2,35%	88.709
3e	Odpravnine	38.110	82.430	0,96%	36.309
4	Delodajalčevi prispevki	471.307	483.028	11,89%	485.350
5	Drugi stroški dela- rezervacije	72.159	70.637	1,82%	95.000
Skupaj stroški dela		3.962.706	4.010.874	100,00%	3.889.666

Za plače in nadomestila za povprečno 74 zaposlenih je bilo izplačano 2.945.377 EUR bruto.

Zneski prejemkov (v EUR), ki so jih za opravljanje funkcij oziroma nalog v poslovnem letu 2021 prejele skupine oseb po ZGD, so:

Uprava	Bruto	Dodatki	Skupaj
Andrej Stajič	67.409	233	67.643
Jože Knavs	33.288	1.828	35.116
Skupaj Uprava	100.697	2.061	102.758

Zaposleni po individualnih pogodbah, člani uprave in člani nadzornega sveta na dan 31. 12. 2021 niso imeli posojil in predujmov, ki bi jih odobrila družba. V dodatkih so zajeti potni stroški, nadomestilo za stroške prehrane, prevoz na delo in bonitete.

Člani nadzornega sveta	Bruto
Jerina Jurij	7.954
Vrabec Dario	8.323
Ropoša Silvo	10.176
Maletič Nino	7.881
Ravnikar Marjan	7.742
Čelik Vitja	4.827
Rozman Maja	4.827
Stevanović Matevž	7.660
Jure Mehle	3.104
Gregor Marinšek	2.733
Skupaj	65.226

Prejemki od sejnin zajemajo sejnine, nagrade in potne stroške.

Povprečno število delavcev po skupinah glede na izobrazbo:

Izobrazba	Povprečje 2021	Povprečje 2020
Doktor znanosti	1	2
Magister znanosti	6	6
Visoka	49	46
Višja	6	7
Srednja	11	12
Kvalificiran	1	1
Skupaj	74	74

Število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2021 znaša 71,02.

11.8.4 Odpisi vrednosti

Amortizacija je bila obračunana v skladu z opredeljeno življenjsko dobo posameznega osnovnega sredstva. Za amortiziranje osnovnih sredstev je bila na podlagi opredeljene dobe koristnosti uporabljena enakomerna časovna amortizacija.

Stroški amortizacije opredmetenih, naložbenih nepremičnin in neopredmetenih sredstev so v letu 2021 znašali 616.393 EUR, od tega je amortizacija sredstev pravice do uporabe znašala 198.077 EUR. Stroški amortizacije predstavljajo 6,7 % vseh stroškov.

Obračunana amortizacija		
Z. št.	Skupine osnovnih sredstev	Vrednost v €
1	Zgradbe	20.753
2	Pravica do uporabe zgradb in zemljišč	91.223
3	Naložbene nepremičnine	551
4	Dolgoročne premoženjske pravice in vlaganja v tuja osn. sredstva	164.195
5	Vlaganja v osn.sred. v tuji lasti	2.265
6	Oprema	230.552
7	Pravica do uporabe opreme	106.854
	Skupaj amortizacija	616.393

11.8.5 Drugi poslovni odhodki

Drugi poslovni odhodki so v letu 2021 znašali 79.179 EUR in vsebujejo štipendije, stavbno zemljišče, donacije in sponzorstva.

11.8.6 Finančni odhodki

V letu 2021 so finančni odhodki znašali 12.113 EUR in so obsegali čiste obresti za rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 8.467 EUR, finančne odhodke za obresti od najemnin v višini 2.763 EUR in druge finančne odhodke v višini 883 EUR.

11.8.7 Davek iz dobička

Informatika d.o.o. je za leto 2021 od davčne osnove obračunala 19 % davka od dohodkov pravnih oseb. Znesek davka znaša 66.844 EUR.

11.9 Razkritja in pojasnila sredstev v bilanci stanja

V letu 2021 je bila uporabljena oblika bilance stanja, ki je v SRS določena kot različica 20.4.

Pri računovodskih usmeritvah in njihovi uporabi pri pripravi bilance stanja smo upoštevali zahteve in računovodska načela: previdnost, prednost vsebine pred obliko in pomembnost.

Pri izkazovanju in vrednotenju kategorij smo neposredno uporabljali določila standardov razen pri vrednotenju postavk, pri katerih dajejo SRS možnost izbire med različnimi načini, oziroma kjer je to predpisano z zakonom.

Bilanca stanja in pojasnila k njej so bila pripravljena v skladu s SRS in določili ZGD-1.

Bilanca stanja vsebuje le tista sredstva in obveznosti, ki se nanašajo na dejavnost družbe.

11.9.1 Osnovna sredstva, neopredmetena sredstva in naložbene nepremičnine

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

V nadaljevanju je prikazana preglednica gibanja neopredmetenih osnovnih sredstev:

Neopredmetena osnovna sredstva				(v EUR)
Postavka	Dolgoročne premoženjske pravice	Dolgoročne časovne razmejitve	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	Skupaj
1	3	4		5 (2+3+5)
Nabavna vrednost				
Stanje 1. 1. 2021	557.578	95.197	30.177	682.951
Povečanje	292.403	1.656.736	0	1.949.139
Zmanjšanje	0	40.257	0	40.257
Stanje 31. 12. 2021	849.981	1.711.676	30.177	2.591.834
Popravek vrednosti				
Stanje 1. 1. 2021	315.926	0	30.177	346.103
Zmanjšanje	0	0	0	0
Amortizacija	164.195	0	0	164.195
Stanje 31. 12. 2021	480.121	0	30.177	510.297
Neodpisana vrednost				
Stanje 1. 1. 2021	241.652	95.197	0	336.849
Stanje 31. 12. 2021	369.860	1.711.676	0	2.081.536

Dobe koristnosti neopredmetenih sredstev so končne, metode enakomernega amortiziranja

dobe koristnosti pa se določajo individualno. Nimamo neopredmetenih sredstev, ki bi bila dana kot poroštvo za obveznosti in nimamo neopredmetenih sredstev, pridobljenih z državnimi podporami. Dolgoročne premoženjske pravice zajemajo licenčnine za programsko opremo.

Dolgoročne aktivne časovne razmejitve zajemajo dolgoročno odložene stroške. Večina se nanaša na pogodbo o nakupu programske opreme (ELA) podpisano v decembru 2021 za triletno obdobje, v kateri so vključene tudi licence za varnostno operativni center. Na leto 2023 in 2024 se iz omenjene pogodbe nanašajo stroški v znesku 1.624.584 EUR.

Opredmetena osnovna sredstva

V nadaljevanju je prikazana preglednica gibanja opredmetenih osnovnih sredstev:

Opredmetena osnovna sredstva									(v EUR)
Postavka	Oprema	Pravica do uporabe opreme	Drobni invent.	Skupaj oprema in DI	Gradbeni objekti	Pravica do uporabe nepremičnin (zgradb, parkirišč)	Skupaj nepremičnine in zemljišča	OS v grad. ali izdel. predujmi	Skupaj opredm. osn. sreds.
1	2	3	4	5 (2+3+4)	6	7	8 (6+7)	9	10 (5+8+9)
Nabavna vrednost									
Stanje 1.1.2021	1.978.251	477.552	101.471	2.557.274	721.446	454.480	1.175.926	0	3.733.200
Nabava	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktivacije	283.418	24.309	0	307.727	0	0	0	0	307.727
Zmanjšanje	-131.089	-50.009	-20.352	-201.450	0	-8.444	-8.444	0	-209.894
Prenos iz NDS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2021	2.130.581	451.851	81.119	2.663.551	721.446	446.036	1.167.482	0	3.831.033
Popravek vrednosti									
Stanje 1.1.2021	1.470.685	64.082	101.471	1.636.238	291.627	177.712	469.339	0	2.105.577
Zmanjšanje	-130.465	-50.009	-20.352	-200.826	0	-8.444	-8.444	0	-209.271
Amortizacija	232.817	106.854	0	339.671	20.753	91.223	111.976	0	451.647
Prenos iz NDS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2021	1.573.036	120.927	81.119	1.775.083	312.380	260.491	572.871	0	2.347.954
Stanje 1.1.2021	507.566	413.470	0	921.036	429.819	276.768	706.587	0	1.627.623
Stanje 31.12.2021	557.544	330.924	0	888.468	409.066	185.545	594.611	0	1.483.079

Opredmetena osnovna sredstva predstavljajo 40,5 % vseh dolgoročnih sredstev. Njihovo gibanje povečanja in zmanjšanja prikazuje zgornja preglednica.

Inventurna komisija je opredmetena osnovna sredstva, ki zaradi izrabljenosti, tehnološke zastarelosti, okvar katerih ni ekonomsko upravičeno odpravljati, nefunkcionalnosti ali kakšnega drugega vzroka niso več primerna za uporabo predlagala za odpis. Predlogi za odpis z utemeljitvami so priloga k inventurnemu zapisniku, ločeno za lokaciji Maribor in Ljubljana.

Zgradbe in zemljišča

V poslovnih knjigah je na dan 31. 12. 2021 izkazana vrednost zgradb v višini 409.066 EUR in pravica do uporabe zgradb in zemljišč v višini 185.545 EUR.

Druge naprave, oprema in drobní inventar

Konec poslovnega leta je bila vrednost opreme in drobnega inventarja izkazana v višini 557.544 EUR in pravica do uporabe opreme v vrednosti 330.924 EUR. Gibanje teh osnovnih sredstev je opredeljeno s pridobitvami, to je z nabavami opreme v višini 307.727 EUR in zmanjšanji, ki izhajajo iz obračunane amortizacije v višini 339.671 EUR ter izločitvami OS v letu 2021.

Naložbene nepremičnine

Postavka (v EUR)	Naložbene nepremičnine
1	2
Nabavna vrednost	
Stanje 1. 1. 2021	27.533
Nabava	0
Aktivacije	0
Zmanjšanje	0
Prenos iz NDS	0
Stanje 31. 12. 2021	27.533
Popravek vrednosti	
Stanje 1. 1. 2021	14.239
Zmanjšanje	0
Amortizacija	550
Prenos iz NDS	0
Stanje 31. 12. 2021	15.340
Neodpisana vrednost	0
Stanje 1. 1. 2021	12.743
Stanje 31. 12. 2021	12.193

Med naložbenimi nepremičninami se nahaja stanovanje, ki ga družba daje v najem.

Investicijska vlaganja

Investicijska vlaganja - neopredmetena sredstva		
Z. št.	Naziv investicije	v EUR
1	Software-licence	56.788
2	Licence ELLA - IBM	235.615
Skupaj		292.403

Investicijska vlaganja - opredmetena OS		
Z. št.	Naziv investicije	v EUR
1	Strežniki	113.807
2	Osební računalniki in prenosni računalniki	12.170
3	Monitorji	2.873
4	Pisarniško pohištvo	8.230
5	Usmerjalniki Cisco in požarne pregrade	128.642
6	Strojna in programska oprema VOC	13.204
7	Druge ostale nabave	4.522
Skupaj		283.448

Podjetje nima osnovnih sredstev, pridobljenih s finančnim najemom. Podjetje na dan 31. 12. 2021 nima sklenjene kakršnekoli zaveze za nakup OOS ali NS.

11.9.2 Dolgoročne poslovne terjatve

Dolgoročnih poslovnih terjatev ob koncu leta 2021 nimamo.

11.9.3 Kratkoročne poslovne terjatve

Kratkoročne poslovne terjatve so na dan 31. 12. 2021 znašale 2.645.668 EUR.

Terjatve do kupcev so znašale 2.041.022 EUR, druge terjatve pa 604.646 EUR.

Kratkoročne poslovne terjatve niso zavarovane s posebnimi inštrumenti zavarovanj terjatev in niso zastavljene.

Kratkoročnih terjatev iz poslovanja v tuji valuti na dan 31. 12. 2021 nismo imeli.

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih v višini 604.646 EUR so izkazane z naslova terjatev do države (581.755 EUR), danih predujmov (17.302 EUR) in terjatve do drugih (5.589 EUR).

Informatika d.o.o. v letu 2021 ni oblikovala popravkov terjatev.

Starostna struktura terjatev						
Skupaj terjatve do kupcev	Nezapadle	zapadle od 0-30 dni	zapadle od 30-60 dni	zapadle od 60-90 dni	zapadle nad 90 dni	Popravek terjatev
2.041.022	2.041.022	0	0	0	0	0

11.9.4 Odložene terjatve za davek

Informatika d.o.o. je na dan 31. 12. 2021 opravila preračun odloženih davkov na novo vrednost začasnih davčnih razlik, nastalih pri oblikovanju rezervacij za jubilejne nagrade, in odpravnine ob upokojitvi.

Odloženi davki	Začetno stanje	Povečanje vrednosti	Zmanjšanje vrednosti	Končno stanje
Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	84.389	0	-997	83.391
Skupaj	84.389	0	-997	83.391

11.9.5 Zaloge

Družba v bilanci stanja izkazuje 735.615 EUR zalog programske opreme.

Družba nima zastavljenih zalog kot jamstvo za obveznosti. V letu 2021 nismo imeli viškov ali mankov zalog.

11.9.6 Denarna sredstva

Informatika d.o.o. je na dan 31. 12. 2021 na računih pri bankah izkazovala za 2.217.725 EUR denarnih sredstev.

Družba ima pogodbeno odobreni limit na računu pri Gorenjski banki d.d. v vrednosti 100.000 EUR.

11.9.7 Aktivne časovne razmejitve

AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročno odloženi stroški	453.009	458.770
Kratkoročno nezaračunani prihodki	61.735	31.519
SKUPAJ	514.744	490.289

Vrednosti v EUR.

Aktivne časovne razmejitve so na dan 31. 12. 2021 znašale 514.744 EUR in so predstavljale:

- Kratkoročno odložene stroške prispele v letu 2021, ki se nanašajo na leto 2022. Največji del se nanaša na pogodbo o nakupu programske opreme (ELA) podpisano v decembru 2021 (za triletno obdobje), v kateri so vključene tudi licence za varnostno operativni center. Od te pogodbe je na kratkoročnih aktivnih časovnih razmejitvah 305.698 EUR.
- Kratkoročno nezaračunane prihodke.

11.9.8 Kapital

Na dan 31. 12. 2021 je celotni kapital znašal 2.307.457 EUR in je v strukturi virov sredstev predstavljal 23,6 %.

Družba je v letu 2021 izvedla statusno preoblikovanje iz delniške družbe v družbo z omejeno odgovornostjo.

Osnovni kapital družbe se ni spremenil in znaša 613.442 EUR.

Lastniška struktura na dan 31. 12. 2021 je prikazana v naslednjem pregledu:

Lastniška struktura na dan 31.12.2021	
Specifikacija lastnikov	Struktura
Elektro Maribor d.d.	23,97%
Elektro Ljubljana d.d.	30,24%
Elektro Celje d.d.	16,57%
Elektro Primorska d.d.	12,97%
Elektro Gorenjska d.d.	10,44%
ELES d.o.o.	4,89%
Informatika d.o.o.	0,27%
Ostali mali lastniki	0,65%
Skupaj	100,00%

Kapitalske rezerve

Kapitalske rezerve znašajo 741.777 EUR. V strukturi kapitala predstavljajo 32,1-odstotni delež. 550.508 EUR se nanaša na zneske, ki jih je družba pridobila iz vplačil, ki so presegala najmanjše emisijske zneske delnic (vplačani presežek kapitala), 11.911 EUR na zneske, ki izhajajo iz poenostavljenega zmanjšanja osnovnega kapitala in 123.147 EUR na zneske, pridobljene na podlagi odprave splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala in 56.211 EUR z umikom lastnih delnic.

Rezerve iz dobička

Zakonske rezerve znašajo 34.583 EUR, rezerve za lastne deleže 42.461 EUR in druge rezerve iz dobička v vrednosti 455.617 EUR.

Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti

Rezerve, nastala zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, se nanašajo na evidentiranje aktuarskih izgub, ki izhajajo iz aktuarskega izračuna rezervacij za odpravnine ob upokojitvi na dan 31. 12.

2021. Na osnovi aktuarskega izračuna za odpravnine ob upokojitvi smo zmanjšali rezerve za aktuarske izgube, stanje na dan 31. 12. 2021 tako znaša 132.244 EUR.

11.9.9 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Informatika d.o.o. je na dan 31. 12. 2021 z aktuarskim izračunom uskladila rezervacije za zaposlene z naslova odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad, ki znašajo 877.804 EUR.

Družba je oblikovala rezervacijo za kočljive pogodbe v vrednosti 48.485 EUR. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve se nanašajo predvsem na dolgoročno odložene prihodke za vnaprej zaračunano programsko opremo, nadgradnje in vzdrževanje.

Gibanje rezervacij in dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev:

Vrsta dolgoročne rezervacije	Stanje na začetku obdobja	Oblikovanje v obdobju preko IPI	Oblikovanje v obdobju preko PPK	Izplačila v obdobju	Odprava rezervacij v obdobju	Stanje na koncu obdobja
Dolgoročne rezervacije za pokojnine	702.585	61.684	-58.844	0	-9.733	695.692
Dolgoročne rezervacije za jubilejne nagrade	185.717	13.237	0	-14.594	-2.248	182.112
Rezervacije za kočljive pogodbe	0	48.485	0	0	0	48.485
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	73.345	291.412	0	0	-55.382	309.375
Skupaj	961.647	414.818	-58.844	-14.594	-67.363	1.235.664

Vrednosti v EUR.

Višina rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi je odvisna tudi od spremenljivk, na katere družba sama nima vpliva. Zaradi tega prihaja do tveganja ustrezne višine oblikovanja le-teh. Te spremenljivke so med drugim diskontna stopnja, rast plač ter ostalo.

Vpliv na višino obveznosti je predstavljen v naslednji tabeli občutljivosti:

Spremenljivka	Jubilejne nagrade	Odpravnine ob upokojitvi	Skupaj
Diskontna stopnja (+0,5 0%)	-8.698,54	-44.076,97	-52.766,51
Diskontna stopnja (-0,5 0%)	9.438,48	48.680,90	58.119,38
Rast plač (+0,50 %)	9.477,11	47.560,26	57.037,37
Rast plač (-0,50 %)	-8.824,10	-43.627,69	-52.451,79

Vrednosti v EUR.

Družba bistvenega vpliva na tveganje nima, vendar ga poskuša zmanjševati z uporabljanjem pooblaščenega aktuarja, ki te spremenljivke oceni na podlagi preteklih strokovnih izkušenj.

11.9.10 Finančne in poslovne obveznosti

Dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti

Med finančnimi obveznostmi se nahajajo obveznosti iz najema zaradi pripoznanja pravice do uporabe sredstev. Dolgoročni del teh obveznosti je na dan 31. 12. 2021 v višini 246.714 EUR in kratkoročni del na dan 31. 12. 2021 v višini 169.781 EUR.

Informatika d.o.o. ob koncu leta 2021 ni imela dolgoročnih in kratkoročnih finančnih obveznosti z rokom dospelosti, daljšim od petih let.

Dolgoročne poslovne obveznosti

Informatika, d.o.o. ima 600.000 EUR dolgoročnih poslovnih obveznosti do dobaviteljev iz naslova nakupa programske opreme in 2.840 EUR dolgoročnih poslovnih obveznosti do dobaviteljev iz naslova rezervnega sklada.

Kratkoročne poslovne obveznosti

Kratkoročne poslovne obveznosti sestavljajo naslednje postavke:

v EUR	Stanje	Stanje
KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI DO DOBAVETELJEV	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Kratkoročne obv. do dobaviteljev za obratna sredstva	4.274.725	1.111.378
Kratkoročne obv. do dobaviteljev - dobave iz EU, tujina	13.590	11.214
Kratkoročne obveznosti do delavcev	324.913	283.484
Kratkoročne obveznosti do države	235.220	268.086
Druge kratkoročne obveznosti	26.910	22.540
SKUPAJ	4.875.358	1.696.702

Kratkoročne obveznosti do države se nanašajo na DDV ter davke in prispevke od osebnih prejemkov.

Starostna struktura obveznosti					
Skupaj obveznosti do dobaviteljev	Nezapadle	zapadle od 0-30 dni	zapadle od 30-60 dni	zapadle od 60-90 dni	zapadle nad 90 dni
4.288.315	4.287.638	450	227	0	0

Družba nima obveznosti, ki bi bile zavarovane s stvarnim jamstvom (zastavno pravico in podobno).

11.9.11 Pasivne časovne razmejitve

PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročne odloženi prihodki	175.552	336.556
Vkalkulirani neizkoriščeni dopusti	162.077	166.939
Vnaprej zaračunani odhodki	0	1.700
SKUPAJ	337.629	505.196

Vrednosti v EUR.

Pasivne časovne razmejitve se nanašajo na kratkoročno odložene prihodke za zaračunane storitve po pogodbi, ki se nanašajo na leto 2022.

Odloženi prihodki se nanašajo na vnaprej zaračunane prihodke od programske opreme, nadgradenj in vzdrževanja.

11.9.12 Druga razkritja

Družba nima zabilančnih potencialnih obveznosti.

Po datumu izdelave bilance stanja ni bilo takšnih poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na poslovanje in računovodske izkaze družbe Informatika d.o.o., na dan 31. 12. 2021.

11.10 Izjava posloводства

Posloводство potrjuje letno poročilo družbe Informatika d.o.o. za poslovno leto, ki se je končalo 31. decembra 2021.

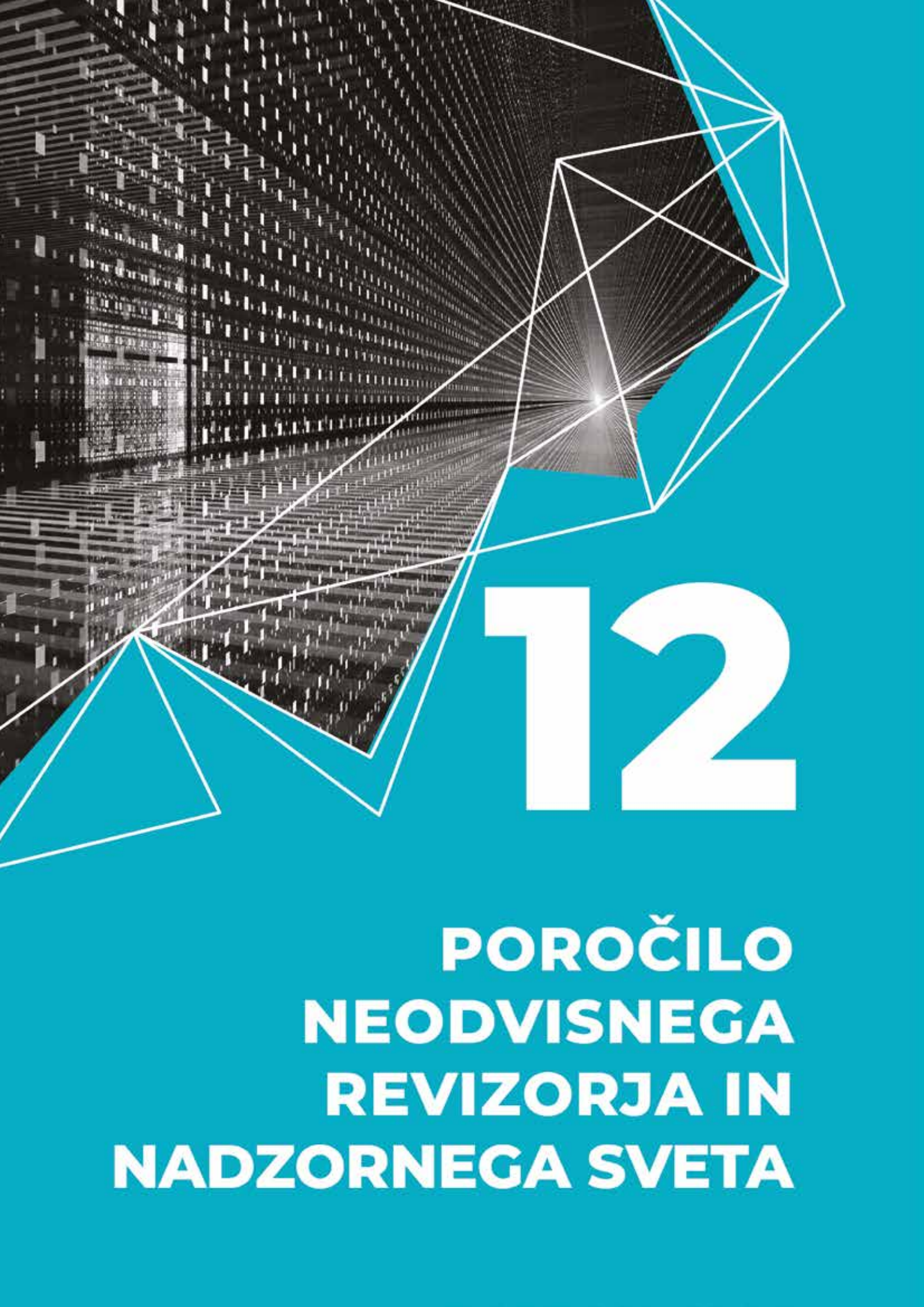
Posloводство potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in da letno poročilo predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za poslovno leto 2021, vključno z opisom bistvenih vrst tveganj, ki jim je družba izpostavljena.

Posloводство je odgovorno tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za vzpostavitev, delovanje in vzdrževanje notranjega kontroliranja, povezanega s pripravo in pošteno predstavitvijo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, ter za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja in drugih sredstev ter potrjuje, da so računovodski izkazi s pojasnili izdelani na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe ter v skladu z veljavno zakonodajo in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Maribor, 15. 3. 2022

mag. Jože Knavs
zastopnik družbe



The background features a complex, abstract design. On the left, a dense grid of small, bright white points recedes into the distance, creating a sense of depth. Overlaid on this are several large, white-outlined geometric shapes, including triangles and polygons, some of which are filled with a solid teal color. A bright light source is visible in the center-right, casting rays across the scene.

12

**POROČILO
NEODVISNEGA
REVIZORJA IN
NADZORNEGA SVETA**

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Družbenikom družbe INFORMATIKA d.o.o.

POROČILO O REVIZIJI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe INFORMATIKA d.o.o. (Družba), 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 ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe INFORMATIKA d.o.o. na dan 31. decembra 2021 in njeno finančno uspešnost ter denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja (MSR) in Uredbo (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta o posebnih zadevah v zvezi z obvezno revizijo subjektov javnega interesa (Uredba (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta). Naše odgovornosti na podlagi teh pravil 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 zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

Ključne revizijske zadeve

Ključne revizijske zadeve so tiste, ki so po naši strokovni presoji najpomembnejše pri reviziji računovodskih izkazov tekočega obdobja. Te zadeve smo upoštevali pri reviziji računovodskih izkazov kot celote, ter pri oblikovanju našega mnenja o teh računovodskih izkazih in o teh zadevah ne izražamo ločenega mnenja.

Izpolnili smo vse svoje obveznosti, ki so opisane v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*, vključno s tistimi, ki so povezane s temi zadevami. Zato je revizija vključevala izvedbo postopkov, ki smo jih določili na podlagi naše ocene tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih. Rezultati naših revizijskih postopkov, vključno s postopki, ki smo jih opravili v zvezi z zadevami, ki jih navajamo v nadaljevanju, služijo kot podlaga za naše revizijsko mnenje o priloženih računovodskih izkazih.

Odloženi stroški iz naslova vzdrževanja programske opreme

Opis ključne revizijske zadeve

Odloženi stroški iz naslova vzdrževanja programske opreme so na dan 31.12.2021 znašali 1.930.283 EUR. Od tega v letu 2022 zapade 305.698 EUR (kratkoročno odloženi stroški), ostalo - 1.624.585 EUR pa v letih 2023 in 2024 (dolgoročno odloženi stroški).

Osnovna dejavnost (tudi glavni vir prihodkov) Družbe predstavlja najeme strežniške in telekomunikacijske infrastrukture, podporo delovanju in vzdrževanje informacijskih

Naš revizijski pristop

Naši revizijski pristopi so, med drugim, vključevali:

- presojanje usmeritve Družbe v zvezi s priznavanjem odloženih stroškov, vključno s presojo, ali je usmeritev skladna z relevantnimi standardi računovodskega poročanja;
- presojanje točnosti razmejitev glede na pogodbe z zunanjimi pogodbenimi partnerji in na obdobje priznavanja prihodkov iz tega naslova;

uporabniških rešitev in izdelava storitev v okviru projektov za večino elektro distribucijskih podjetij v Sloveniji. V letu 2021 je skupaj z izbranimi elektro distributerji Družba začela izvajati tudi projekt izvajanja storitev t.i. varnostno operativnega centra (VOC).

- neodvisne preveritve pravilnosti izračunov;
- pregledovanje ročnih knjižb v dnevnikih knjiženja s poudarkom na nenavadnih, enkratnih vnosih na kontih prihodkov in vnosih po datumu bilance stanja.

Skladno s pogodbami zunanjih izvajalcev, ki v okviru zagotavljanja podpore in vzdrževanja elektro distribucijskim podjetjem ter zagotavljanja storitev VOC izvajajo določene storitve, se stroški iz tega naslova nanašajo na leta 2022 do 2024, kar je v izkazih Družbe na dan 31.12.2021 prikazano med odloženimi stroški. Ti bodo bremenili poslovni izid v obdobjih od 2022 do 2024.

Gre za pomemben delež poslovanja Družbe, zato je ključno, da so stroški oz. odhodki prikazani v obdobju, na katerega se dejansko nanašajo.

Razkritja v zvezi z doloženimi stroški iz tega naslova so predstavljena v pojasnilih 11.9.1 in 11.9.7, Temeljne računovodske usmeritve v zvezi z odloženimi stroški pa v točki 11.6.1 razkritij v računovodskem delu letnega poročila.

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe, vendar ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih. Druge informacije smo pridobili pred datumom revizorjevega poročila, razen poročila nadzornega sveta, ki bo na voljo pozneje.

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 pomembno 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 poslovodstva in nadzornega sveta za računovodske izkaze

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi 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, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot podlago za računovodenje, razen če namerava poslovodstvo podjetje likvidirati ali zaustaviti poslovanje, ali če nima druge možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Nadzorni svet je odgovoren za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov in za potrditev revidiranega letnega poročila.

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 z MSR in Uredbo (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta, 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 zadostne 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 notranjih kontrol;
- opravimo postopke preverjanja in razumevanja notranjih kontrol, pomembnih za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenja 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 zbujajo dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske 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.

Revizijsko komisijo in nadzorni svet, med drugim, obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno z morebitnimi pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

Revizijski komisiji in nadzornemu svetu smo predložili našo izjavo, da smo izpolnili vse etične zahteve v zvezi z neodvisnostjo ter jih obvestili o vseh razmerjih in drugih zadevah, za katere bi se lahko upravičeno menilo, da vplivajo na našo neodvisnost, in jih seznanili s tem povezanimi nadzornimi ukrepi.

Od vseh zadev s katerimi smo seznanili revizijsko komisijo in nadzorni svet smo zadeve, ki so bile najpomembnejše pri reviziji računovodskih izkazov tekočega obdobja, določili kot ključne revizijske zadeve. V kolikor zakon ali predpisi ne preperečujejo njihovega javnega razkritja in razen v izjemno redkih okoliščinah, ko lahko utemeljeno pričakujemo, da bi bile posledice poročanja o določeni zadevi bolj škodljive kot je v javnem interesu, te zadeve opisujemo v revizorjevem poročilu.

POROČILO O DRUGIH PRAVNIH IN REGULATIVNIH ZAHTEVAH

Druge zahteve v zvezi z vsebino revizorjevega poročila v skladu z Uredbo (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta

V skladu s členom 10(2) Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta v našem poročilu neodvisnega revizorja navajamo naslednje informacije, ki so zahtevane poleg zahtev mednarodnih standardov revidiranja:

Imenovanje revizorja, trajanje posla in odgovorni pooblaščen revizor

Skupščina delničarjev družbe nas je dne 12. novembra 2019 imenovala za zakonitega revizorja za poslovna leta 2019-2021, predsednik nadzornega sveta pa je pogodbo o revidiranju podpisal dne 10.

decembra 2019. Naše opravljanje posla v celoti in neprekinjeno traja 3 leta. Za opravljeno revizijo je odgovorna pooblaščená revizorka *Manuela Šribar*.

Skladnost z dodatnim poročilom revizijski komisiji

Naše mnenje o računovodskih izkazih v tem poročilu je skladno z dodatnim poročilom revizijski komisiji, ki smo ga izdali dne 16. marca 2022.

Nerevizijske storitve

Izjavljamo, da nismo opravljali nobenih prepovedanih nerevizijskih storitev iz člena 5(1) Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta ter, da smo pri opravljanju revizije zagotovili našo neodvisnost od revidirane družbe.

Poleg storitev obvezne revizije nismo za družbo opravili nobenih drugih storitev.

Ljubljana, 16. marec 2022

BDO Revizija d.o.o.
Cesta v Mestni log 1, Ljubljana



Manuela Šribar,
pooblaščená revizorka

**POROČILO NADZORNEGA SVETA SKUPŠČINI DRUŽBE O
PREVERITVI IN POTRĐITVI LETNEGA POROČILA
DRUŽBE INFORMATIKA d.o.o. ZA POSLOVNO LETO
2021
(282. člen ZGD-1)**

- Poročilo o delu nadzornega sveta
- Poročilo o preveritvi in potrditvi letnega poročila družbe Informatika d.o.o. za poslovno leto 2021

1 POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA

Nadzorni svet je v letu 2021 poslovanje družbe Informatika d.o.o. nadziral in tudi sicer deloval v okviru svojih pristojnosti, določenih z zakonskimi predpisi, statutom družbe in v okviru svojega poslovnika o delu. Nadzorni svet je poslovanje družbe spremljal skozi obdobja poročila o poslovanju in na podlagi sprejetega Gospodarskega načrta družbe. Sestal se je na devetih rednih in treh izrednih sejah. Zaradi situacije, povezane s pandemijo Covid19, je bilo sedem rednih sej in dve izredni v letu 2021 izvedeni v avdio-video telekonferenčni obliki, kar omogoča tudi poslovniki, dve redni seji sta bili v živo in ena izredna v dopisni izvedbi. Kadrovska komisija NS se je v letu 2021 sestala trikrat, Revizijska komisija NS pa enkrat.

Delovanje nadzornega sveta

Nadzorni svet je v letu 2021 deloval v naslednjih sestavah članov:

a) Sestava nadzornega sveta v obdobju od 1.1.2021 do 4.8.2021 :

Silvo Ropoša (predsednik), Darijo Vrabec (namestnik predsednika), Marjan Ravnikar, Nino Maletič in Jurij Jerina kot predstavniki delničarjev, ter Vitja Čelik, Maja Rozman in Matevž Stevanović, kot predstavniki zaposlenih.

b) Sestava nadzornega sveta v obdobju od 5.8.2021 do 31.12.2021:

Silvo Ropoša (predsednik), Darijo Vrabec (namestnik predsednika), Marjan Ravnikar, Nino Maletič in Jurij Jerina kot predstavniki delničarjev ter Gregor Marinšek, Jure Mehle in Matevž Stevanović, kot predstavniki zaposlenih.

Nadzorni svet je na svojih sejah razen rednih kvartalnih in letnega poročila o poslovanju družbe, obravnaval tekoče poslovne rezultate, obvladovanje tveganj in finančno stanje družbe, redno se je seznanjal tudi z izvajanjem projektov iz gospodarskega načrta ter nadzoroval delo uprave.

V letu 2021 je nadzorni svet obravnaval naslednje pomembnejše vsebine:

- potrdil je Letno poročilo Informatike d.d. za leto 2020 in dal pozitivno stališče k revizijskemu poročilu o poslovanju družbe Informatika d.d. v letu 2020,

- obravnaval je poročila o finančnem poslovanju družbe in stanju solventnosti v letu 2021,
- obravnaval posle, ki niso bili vsebovani v GN tekočega poslovnega leta,
- spremljal je proces formiranja sklada lastnih delnic in aktivnosti na področju statusnega preoblikovanja,
- izvedel je samoocenitev dela NS in na podlagi analize ocenitve sprejel ustrezne korektivne ukrepe,
- obravnaval in potrdil je gradivo za redno skupščino delničarjev, katerega del so bila tudi gradiva za statusno preoblikovanje družbe, ki se je realiziralo z vpisom Informatike d.o.o. v sodni register pravnih oseb, z dnem 5.8.2021, na podlagi sklepov 31. redne skupščine delničarjev, ki je bila dne 17.6.2021.
- podal soglasje upravi družbe k imenovanju prokurista (z dnem 30.6.2021),
- obravnaval in potrdil je spremembe poslovnika NS,
- po smrti direktorja družbe imenoval zakonitega zastopnika družbe za obdobje enega leta (z nastopom funkcije dne 3.9.2021),
- potrdil je Gospodarski načrt družbe Informatika d.o.o. za leto 2022 s projekcijo za leti 2023 in 2024,
- obravnaval druge vsebine, povezane s poslovanjem družbe.

2 POROČILO O PREVERITVI IN POTRĐITVI REVIDIRANEGA LETNEGA POROČILA DRUŽBE INFORMATIKA d.o.o. ZA POSLOVNO LETO 2021

Nadzorni svet Informatike d.o.o. je na 22-02 redni seji dne 21. 04. 2022 obravnaval Revidirano letno poročilo družbe Informatika d.o.o. za leto 2021 ter Poročilo neodvisnega revizorja Druženikom družbe Informatika d.o.o. o reviziji računovodskih izkazov.

Revidiranje letnega poročila družbe Informatika d.o.o. je opravila revizijska družba BDO Revizija d.o.o., Cesta v Mestni log 1, 1000 Ljubljana, ki je dne 16. 03. 2022 izdala pozitivno mnenje k letnemu poročilu družbe Informatika d.o.o. za leto 2021. Revidirano letno poročilo družbe ter poročilo revizijske družbe je pred obravnavo na seji nadzornega sveta obravnavala tudi Revizijska komisija nadzornega sveta.

Na podlagi pregleda letnega poročila družbe in priloženega poročila neodvisnega revizorja je nadzorni svet ugotovil:

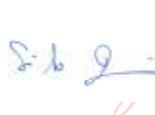
- da je letno poročilo jasno, pregledno in sestavljeno v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah in računovodskimi standardi,
- da letno poročilo omogoča natančno preveritev finančnega stanja in izida poslovanja družbe,
- da so po mnenju revizorja BDO Revizija d.o.o. računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega stanja družbe na dan 31.12.2021, ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za leto 2021 v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Nadzorni svet je na podlagi vseh navedenih ugotovitev, pozitivnega mnenja revizorja ter na predlog Revizijske komisije nadzornega sveta družbe Informatika d.o.o. na 22-2 redni seji z dne 21. 04. 2022, potrdil Letno poročilo družbe Informatika d.o.o. za leto 2021.

V Ljubljani, 21. 04. 2022

Predsednik NS

Silvo Ropoša

 Digitalno podpisal
SILVO ROPOŠA
Datum: 2022.05.03
09:37:14 +02'00'

INFORMATIKA

