

INFORMATIKA

REVIDIRANO LETNO POROČILO DRUŽBE INFORMATIKA d.o.o.

za leto 2023

Direktor:
mag. Jože Knavs

MARIBOR, marec 2024

KAZALO

1. POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2023	6
1.1 Nagovor direktorja	7
1.2 Predstavitev družbe	9
1.3 Osnovni podatki o družbi	9
1.4 Lastniška struktura na dan 31. 12. 2023	10
1.5 Dejavnost družbe	11
1.6 Organi upravljanja	11
1.7 Organizacijska shema	12
1.8 Aktivnosti družbe na področju raziskav in razvoja	12
2. VIZIJA, POSLANSTVO, VREDNOTE	13
2.1 Vizija	14
2.2 Poslanstvo	14
2.3 Vrednote	14
3. ZAPOSLENI	15
4. POSLOVANJE DRUŽBE	17
4.1 Tehnično področje	18
4.2 Poslovno področje	22
4.3 Področje Informacijsko-kibernetске varnosti	23
5. ANALIZA POSLOVANJA	25
5.1 Poslovanje prikazano v kazalnikih	27
6. NAČRTOVANE AKTIVNOSTI V LETU 2024	29
6.1 Cilji tehničnega področja	30

6.2	Cilji poslovnega področja	30
6.3	Cilji področja informacijsko-kibernetске varnosti.	31
6.4	Finančni cilji	31
6.5	Kazalniki	31
7.	OBVLADOVANJE TVEGANJ	33
8.	VODENJE KAKOVOSTI IN INFORMACIJSKE VARNOSTI	36
9.	POMEMBNEJŠI POSLOVNI DOGODKI, KI SO NASTALI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	38
10.	IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE	40
10.1	Izjava o kodeksu o upravljanju	41
10.2	Značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja	41
10.3	Delovanje skupščine	42
10.4	Podatki o organih upravljanja in nadzora	42
11.	RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2023.	43
11.1	Izkaz poslovnega izida	44
11.2	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	45
11.3	Bilanca stanja	46
11.4	Izkaz denarnih tokov	48
11.5	Izkaz gibanja kapitala	50
11.6	Pojasnila k računovodskim izkazom	54
11.6.1	Temeljne računovodske usmeritve	54
11.6.2	Izpostavljenost in obvladovanje finančnih tveganj	60
11.6.3	Ugotovitev rezultata	61
11.7	Razkritje in pojasnila k izkazu poslovnega izida	62
11.7.1	Pojasnila in razkritja prihodkov	62

11.8	Pojasnila in razkritja odhodkov.	63
11.8.1	Nabavna vrednost prodanega blaga in stroški porabljenega materiala	63
11.8.2	Stroški storitev	64
11.8.3	Stroški dela	65
11.8.4	Odpisi vrednosti	66
11.8.5	Drugi poslovni odhodki	67
11.8.6	Finančni odhodki	67
11.8.7	Davek od dohodkov pravnih oseb	67
11.9	Razkritja in pojasnila sredstev v bilanci stanja	67
11.9.1	Osnovna sredstva, neopredmetena sredstva in naložbene nepremičnine	67
11.9.2	Dolgoročne finančne naložbe	72
11.9.3	Odložene terjatve za davek	72
11.9.4	Zaloge	72
11.9.5	Kratkoročne poslovne terjatve	73
11.9.6	Denarna sredstva	73
11.9.7	Aktivne časovne razmejitve	73
11.9.8	Kapital	74
11.9.9	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	75
11.9.10	Finančne in poslovne obveznosti	76
11.9.11	Pasivne časovne razmejitve	77
11.10	Druga razkritja.	78
11.11	Izjava posloводства	78
11.12	Seznam uporabljenih kratic	79
12.	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA IN NADZORNEGA SVETA	80





1. POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2023



1.1 Nagovor direktorja

Družba je tudi v letu 2023 nadaljevala s svojo politiko nenehne rasti s ciljem postati poslovno še bolj proaktivna, agilna in učinkovita. Bistven je poudarek, da družba svoje storitve nenehno izboljšuje, se prilagaja 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, kar bodo temelji poslovanja 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, česar se v popolnosti zaveda. Podpora navedenim procesom je za družbo ključna.

Naš prvi cilj je zagotavljanje informacijskih storitev in razvoj informacijskih rešitev za elektrodistribucijska podjetja. Poslovni odnos je urejen s Produkcijsko pogodbo z veljavnostjo 2022-2024 in dodatno v letu 2023 z Aneksoma številka 1 in 2. Izvedli smo nadgradnjo ERP sistema za štiri elektrodistribucijska podjetja. Poleg navedenega smo in bomo usmerjeni v povečevanje prihodkov, ki jih bomo ustvarjali z razvojem novih storitev in učinkovitejšim trženjem obstoječim in novim strankam ter optimizacijo poslovnih modelov na vseh segmentih. Pridobljena sredstva na državnih ali evropskih razpisih so nam pomembna.

Posebno pozornost smo v letu 2023 namenili kibernetski varnosti. Storitve izvajamo od leta 2022, ko smo pričeli z rednim obratovanjem storitev varnostnega operativnega centra (VOC) za elektrodistribucijska podjetja. Naš cilj na tem področju je širši in usmerjen v celotno elektroenergetiko.

Obvladovanje stroškov ima družba opredeljeno kot enega od ključnih projektov že vrsto let. Aktivnosti na tem področju odločno izvajamo. Tudi leto 2023 tako ni bilo izjema, družba je učinkovito obvladovala svoje stroške.

Zaposleni in njihova znanja so za nas zelo pomembni, zato dodajamo manjkajoče kompetence, skrbimo za intenzivno izobraževanje in pridobivamo nova znanja, ki bodo potrebna v prihodnosti. Število zaposlenih smo in bomo prilagajali potrebam projektov in razvoju novih storitev, skrbeli bomo za uvajanje novih zaposlenih zaradi menjave generacij.

Tudi v letu 2023 smo 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. Delo od doma se je dobro uveljavilo in velja kot eno od trajnih možnosti občasnega dela.

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 še bolj 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.

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

Naša prvenstvena usmeritev je bila in bo tudi v prihodnje izboljšati uporabniško izkušnjo z informacijskimi storitvami, ki jih zagotavljamo.

Leto 2023 ocenjujemo, ob upoštevanju vseh okoliščin, na katere nimamo vpliva, kot uspešno leto. Tako kot predhodna leta, nas je tudi v letu 2023 vodila želja oziroma cilj postati prepoznan in vrhunski regijski IT ponudnik, predvsem na področju elektroenergetike in povezanih dejavnosti. Trudili smo se dodajati vrednost za zadovoljnega kupca/uporabnika, lastnika in zaposlene.

Maribor, 25. 3. 2024

Direktor
mag. Jože Knavs

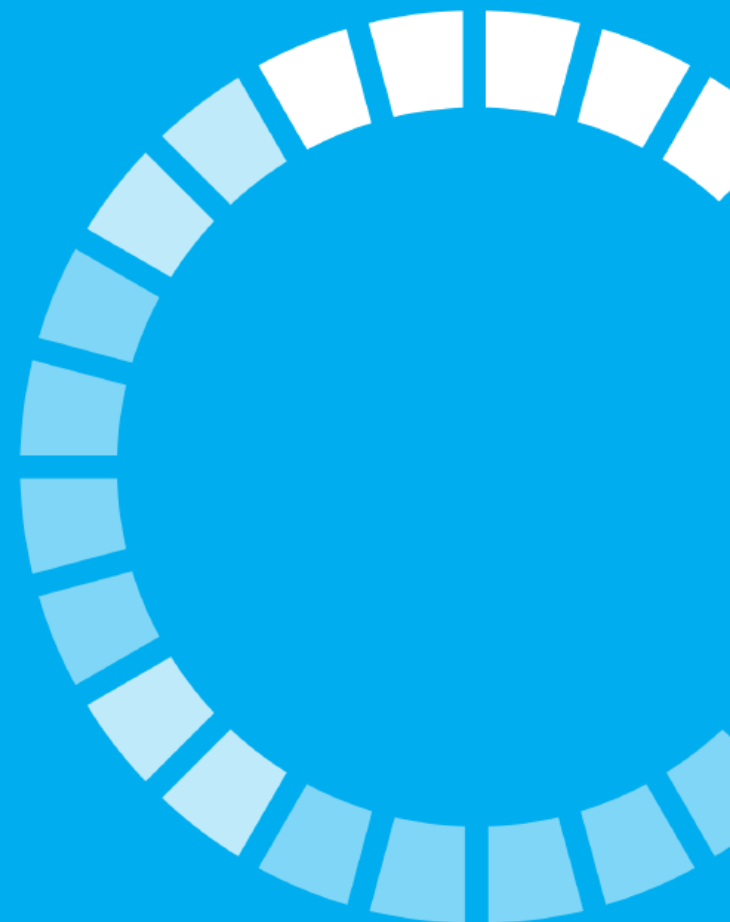


1.2 Predstavitev družbe

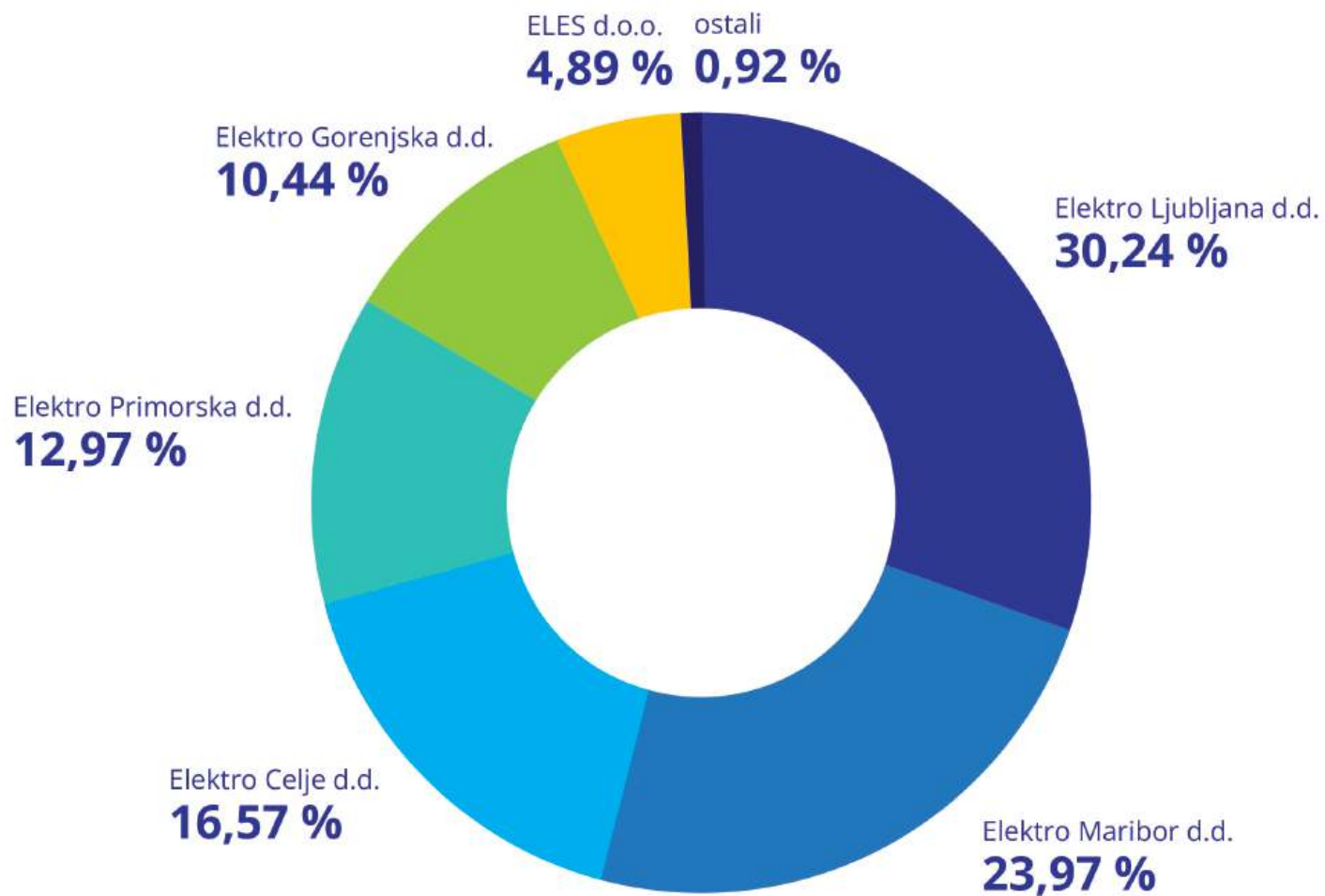
Informatika d.o.o. je vodilni ponudnik in izvajalec informacijske podpore slovenskim distributerjem električne energije in njihovim povezanim družbam. Družba ima pet pomembnejših naročnikov, ki uporabljajo predvsem naše informacijske rešitve za podporo poslovanju, in več ostalih naročnikov, ki storitve 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:	velika po ZGD-1
Poslovni prostori:	2000 Maribor, Vetrinjska ulica 2 1000 Ljubljana, Hajdrihova 2
TRR:	NKBM d.d.: SI56 0451 5000 0156 581 GB d.d.: SI56 0700 0000 3511 781
Osnovni kapital:	613.442,00 EUR
Pravno-organizacijska oblika:	družba z omejeno odgovornostjo
Število družbenikov:	16



1.4 Lastniška struktura na dan 31. 12. 2023



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
Direktor: 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 projektnih skupinah. Hkrati pa sta dolgoročna uspešnost in kontinuiteta raziskovalnega dela pogojeni tudi z ustrezno organizacijo na tehničnem področju. Skladno z zmožnostmi 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 2023 smo nadaljevali z aktivnostmi in smo del več razvojnih konzorcijev na projektih sofinanciranih z nepovratnimi sredstvi Republike Slovenije in Evropske unije. V tej obliki so prioritetne 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 energetska panoga.

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 simulacije,
- sodelovanjem v razpisih za razvojno-raziskovalne in aplikativne projekte,
- sodelovanjem v razvojnih in projektnih skupinah (IPET/ebIX, GIZ ...),
- predstavitvijo izsledkov in rezultatov raziskav v poročilih in referatih.

2. VIZIJA, POS LANSTVO, VREDNOTE



2.1 Vizija

Vrhunsko IT podjetje.

2.2 Poslanstvo

Varne, zanesljive in kakovostne informacijske 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.
- Enakost spolov.



3. ZAPOSLENI



V letu 2023 smo aktivno nadaljevali z delom na daljavo, ki se je izkazalo kot zelo učinkovito, saj možnost dela od doma pozitivno vpliva na motivacijo in zadovoljstvo zaposlenih. V letu 2023 smo imeli skupaj 3 odhode in 7 prihodov novih sodelavcev. Še vedno je čutiti velik primanjkljaj ustreznih profilov na trgu, zato smo svoje aktivnosti povečali na področju aktivnega iskanja primernih kandidatov. Število zaposlenih na dan 31. 12. 2023 je bilo 77.

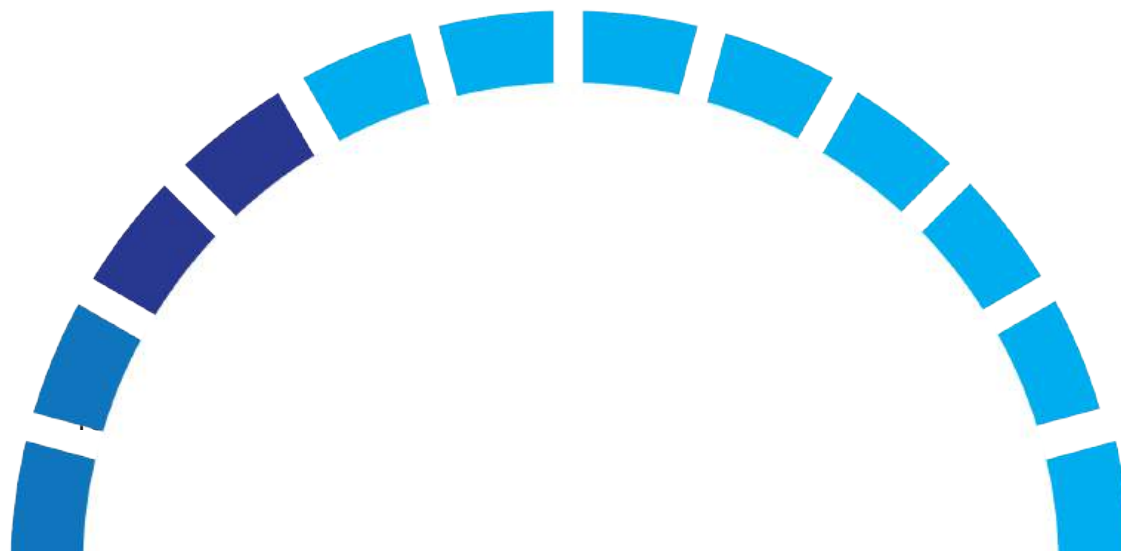
Skupaj se je v letu 2023, od povprečno 77 zaposlenih, različnih izobraževanj udeležilo kar 56 zaposlenih. V živo ali preko spleta smo se udeležili 55 izobraževanj oziroma konferenc. Izobraževanja smo izvedli po planu, kar kaže, da uspešno spodbujamo in omogočamo razvoj zaposlenih ter njihovih kompetenc. Do konca leta 2023 smo pridobili skupaj 3 strokovne certifikate.

V letu 2023 smo aktivno delali na spremembi Pravilnika o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest, ki bo omogočal bolj fleksibilno zaposlovanje in organizacijo dela. V letu 2023 smo uspešno pričeli izvajati štipendijsko politiko ter podelili 2 štipendiji.

Nadaljujemo z aktivnostmi akcijskega načrta za enakost spolov po priporočilih Evropske komisije in zagotavljamo enakovredno obravnavo zaposlenih pri vsakdanjem delu, vseh dokumentih ter naslavljanju. Več poudarka dajemo temi promocije zdravja na delovnem mestu, prav tako smo v letu 2023 pregledali in posodobili ukrepe s področja certifikata Družini prijazno podjetje, izvedena je bila tudi anketa.

Kot vsako leto smo ob koncu leta 2023 izvedli anketo o organizacijski klimi, iz katere smo ugotovili, da se trend zadovoljstva zaposlenih nadaljuje. Aktivnosti na področju nagrajevanja zaposlenih tečejo skladno z ocenjevanjem in predlogi vodij, konec leta smo izplačali tudi letno nagrado glede na uspešno poslovanje družbe, s katero smo zaposlenim izkazali zahvalo za njihov trud in korektno opravljeno delo.

Nadaljujejo se vse zahtevane aktivnosti in pregledi na področju zdravja ter varstva pri delu in požarnega varstva, kjer so bili izvedeni določeni pregledi skladno z zahtevano periodiko.



4. POSLOVANJE DRUŽBE



4.1 Tehnično področje

V tehničnem področju smo predani uresničevanju vizije postati vodilni ponudnik varnih, zanesljivih in kakovostnih storitev na področju energetike in sorodnih dejavnosti. Z nenehnimi vlaganji v inovacije, tehnološki napredek in strokovno usposobljenost naših zaposlenih si prizadevamo ustvarjati izjemno vrednost za naše naročnike, lastnike in zaposlene. Našim naročnikom zagotavljamo vrhunsko, učinkovito in skladno informacijsko podporo, ki jim pomaga doseči njihove poslovne cilje.

V podjetju smo si prizadevali ustvariti pozitivno delovno okolje, ki spodbuja inovativnost, ustvarjalnost ter iskanje novih tehnoloških in poslovnih priložnosti. Skrbeli smo za stalno izobraževanje zaposlenih ter nadgrajevanje njihovih znanj, da bi lahko ostali na vrhu hitro spreminjajočega se trga. Na dinamičnem trgu dela, kjer se konkurenca za talente nenehno krepi, smo se soočali z vedno težjimi izzivi pri iskanju in privabljanju ustreznih kadrov. Že med letom smo skušali izboljšati strategijo iskanja talentov, z raznimi udeležbami na strokovnih dogodkih delamo na izboljšanju delodajalčeve znamke. V prihodnosti želimo še nekoliko povečati sodelovanje z izobraževalnimi institucijami, izboljšati bomo morali tudi naše ponudbe za zaposlitev. Prizadevali smo si, da smo bili na tekočem z najnovejšimi tehnološkimi trendi in razvojem. Zelo pomemben dejavnik našega delovanja je bila kibernetska varnost, saj delamo za naročnike, ki upravljajo kritično infrastrukturo in je poudarek na informacijski in kibernetski varnosti še toliko bolj pomemben.

Leto 2023 je bilo za nas prelomno leto, saj smo se poleg osredotočanja na naše temeljno poslanstvo intenzivno lotili preoblikovanja in optimizacije internih procesov. To je bilo nujno zaradi strmega

porasta povpraševanja po novih informacijskih rešitvah, ki so presegle zmogljivosti našega obstoječega sistema. Zavedajoč se izziva smo se z veliko mero odgovornosti in entuziazma posvetili optimizaciji vseh procesov, ki so vpeti v razvoj in vzdrževanje informacijskih rešitev.

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. Ta sistem je bil v letu 2023 podvržen zelo velikim spremembam oziroma nadgradnjam. Prenovljen je bil koncept izdajanja soglasij za priključitev. Izvedli smo vsebinsko in tehnološko prenovu aplikacij na novem uporabniškem vmesniku. Pomeni, da je postopek izdajanja soglasij hitrejši in enostavnejši, uporabniški vmesnik je bolj intuitiven in uporabniku prijazen. Prav tako smo izvajali nadgradnje na bilančnem obračunu. V okviru eIS smo izvedli tudi prilagoditve obračuna zaradi interventnega zakona ob poplavah – uvedba cenovne kapice.

Najpomembnejši projekt na področju eIS v letu 2023 je prenova obračunskega sistema, ki vključuje uvedbo novega tarifnega sistema za obračunavanje omrežnine. Ta projekt se nadaljuje tudi v letu 2024. Prenova obračunskega sistema spreminja jedro našega informacijskega sistema in vpliva na vse integrirane rešitve. Poleg obsežne implementacije novega sistema poteka tudi veliko integralnega testiranja. V sklopu tega projekta smo vzpostavili tudi novo napredno platformo za obdelavo merilnih podatkov (POMP), ki služi kot centralizirana baza za shranjevanje, validacijo in nadomeščanje 15-minutnih časovno odvisnih podatkov o števnih

meritvah. V okviru platforme združujemo meritve petih merilnih centrov kar omogoča naprednejšo podatkovno analitiko, boljše integracije in uvedbo novih poslovnih modelov, zlasti pa učinkovito prenovo obračunskega sistema. V okviru platforme uporabljamo najnovejše tehnologije učinkovitega shranjevanja časovno odvisnih podatkov ter asinhronega pretakanja velike količine sporočil.

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 osrednja točka za evidenco in izmenjavo podatkov med elektro distributerji in ostalimi deležniki na elektro energetske trgu. Jedro EVT predstavlja nabor poslovnih storitev, ki omogočajo B2B komunikacijo in izmenjavo podatkov med deležniki. Te storitve uporabljajo vsi večji dobavitelji električne energije kot tudi sistemski operater distribucijskega omrežja (SODO/ELES) in Borzen. Storitve EVT je bila v letu 2023 preko več projektov nadgrajena tudi zaradi uvajanja konceptov fleksibilnosti distribucijskega omrežja. Prav tako se je ta storitev nadgrajevala zaradi projektov preverjanja možnosti postavitve samooskrbnega proizvodnega vira na merilnem mestu. Tudi za te namene smo morali implementirati dodatne integracije in obogatiti izmenjavo podatkov.

Sestavni del storitev EVT sta tudi mobilna aplikacija in portal Moj Elektro. Portal Moj Elektro je centralna B2C platforma za komunikacijo elektrodistribucijskih podjetij s končnimi uporabniki distribucijskega omrežja. Ta B2C kanal je bil v letu 2023 deležen mnogih nadgradenj in dopolnitev, predvsem zaradi projekta prenova obračunskega sistema – prehod na nov tarifni sistem. Zaradi tega projekta je bilo veliko sprememb tudi na Centralnem Elektro Energetskem Portalu Slovenije (v nadaljevanju CEEPS), ki je ločen kanal

za izmenjavo podatkov. CEEPS 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.

V našem podjetju skrbimo za centralno integracijsko vodilo Jurana, preko katerega imamo integrirano celo množico različnih informacijskih rešitev. V letu 2023 se je izvajalo več projektov integracij, ki so se implementirale na tem vodilu. Najpomembnejši projekt je bil prenova integracij med novim ERP sistemom in ostalimi zalednimi sistemi. Največ truda smo vlagali v prenovo integracij med ERP in sistemom za upravljanje s sredstvi.

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

V sistemski podpori smo v letu 2023 posvečali največ pozornosti uvedbi ERP, saj smo aktivno sodelovali pri optimizaciji infrastrukture in migraciji podatkov. Velik izziv je v letu 2023 predstavljal nov projekt platforme za obdelavo merilnih podatkov, saj smo se soočili z velikimi količinami 15 minutnih števnih meritev. Uspešno smo postavili infrastrukturo za hranjenje in obdelavo teh podatkov ter prenesli milijarde zapisov za leti 2022 in 2023.

Pri tem nismo pozabili na redno posodabljanje strežniške infrastrukture in smo nadaljevali z redno zamenjavo strežniške strojne opreme za zagotavljanje nudenja še kvalitetnejših storitev in potrebam vedno večje obdelave podatkov.

Posebno pozornost smo posvečali informacijsko kibernetski varnosti, saj smo redno izvajali varnostne posodobitve in vpeljevali nove varnostne mehanizme, s katerimi bomo še okrepili kibernetsko odpornost. Tako v okviru rednega varnostnega preverjanja s

strani zunanjega izvajalca ni bilo ugotovljenih kritičnih ranljivosti na strežniški in aplikacijski infrastrukturi. To sicer ne pomeni, da lahko zaspimo na lovorikah, ampak da moramo v teh kibernetično nevarnih časih še bolj okrepiti varovanje naših ključnih sistemov.

Na področju delovanja systemske infrastrukture in storitev v letu 2023 nismo beležili večjih izpadov, kar tudi potrjujejo vsi kazalniki in visok dosežen SLA, ki je nad 99,9 %.

Zelo velik in kompleksen projekt je bila Nadgradnja ERP. Projekt se je začel v letu 2022. Uvajali smo dve novi rešitvi, ločeno za ERP del in HRM z obračunom plač. Dogovorjeno obdobje prehoda je bil maj 2023. Odločili smo se za hkraten prehod vseh štirih naročnikov, z nekajdnevni zamikom.

Prehod je bil izveden skladno z načrti. V tem kratkem času je bila za vse naročnike izvedena podatkovna nadgradnja, t.j. prenos vseh prometnih podatkov iz obstoječih AX rešitev. Kadrovske podatke so bili z migracijo preneseni iz obstoječe AX in Navision rešitve pred ciljnimi obdobjem prehoda. V času prehoda je bila izvedena nastavitve za vse naročnike in preklap integracij. Izveden je bil zagon poročilnega sistema, ki se je nenehno dopolnjeval z novimi in novimi poročili.

V obdobju po prehodu je Informatika d.o.o. ob pomoči obeh podizvajalcev izvajala povečano podporo, ki se je izvajala vse do konca leta 2023. Po potrebi se je izvajala tudi pomoč na lokaciji naročnika. Organizirane so bile delavnice, kjer so lahko naročniki izpostavili izzive po prehodu in skupaj iskali možne rešitve.

Obe rešitvi sta prešli v režim podpore in vzdrževanja. Uredili smo protokol nameščanja posodobitev. Rešitev D365 FO smo nadgradili na višjo verzijo.

Ves čas trajanja projekta Informatika d.o.o. izvaja projektno vodenje, koordinacijo, upravlja s spremembami, vzdržuje vsa postavljena okolja, pripravlja dokumentacijo in izvaja poročanje o projektu.

Na področju podatkovne analitike smo v letu 2023 zaključili projekt vzpostavitve novega podatkovnega skladišča v okviru projekta nadgradnje ERP. S tem je bil uporabnikom omogočen nemoten dostop do podatkov v prehodnem obdobju in postopna prilagoditev njihovih rešitev. Konec leta 2023 so tudi uporabniki našega okolja podatkovne analitike zaključili migracijo rešitev na nov CDWH.

Vzpostavili smo poročilni sistem, ki razpolaga s končnimi rešitvami, zahtevanimi v projektu nadgradnje ERP. Rešitve so fleksibilne in vključujejo različne vire podatkov, kot so DWH, D365 FO, BC, IBM MX, eIS.

V okviru projekta nadgradnje ERP smo za vsa implementirana področja v DWH vzpostavili okolje podatkovne analitike tudi za Elektro Ljubljana d.d. Za Elektro Gorenjska d.d. pa smo na področju obračuna omrežnine vzpostavili sistem, ki jim omogoča analizo in prenos podatkov v njihovo okolje.

V letu 2023 smo se na področju IBM Maximo in upravljanja s sredstvi osredotočili na nadgradnjo ERP in integracije med sistemom MX in D365, nadgradnjo MX na verzijo 7.6.1.3, mobilno podporo procesom z Mobile Informer ter izobraževanje o nadgradnji na MAS.

Uspešno smo izvedli nadgradnjo ERP sistema in vzpostavili integracije med sistemom MX in D365, kar je izboljšalo stabilnost, učinkovitost in sinhronizacijo podatkov. Začeli smo z nadgradnjo MX na verzijo 7.6.1.3, ki bo zaključena v letu 2024. Mobilno aplikacijo Mo-

bile Informer smo uspešno vpeljali na Elektro Celje d.d. in Elektro Primorska d.d. ter razvili nove funkcionalnosti za lažje in hitreje delo na terenu. V okviru priprave na nadgradnjo na MAS smo se aktivno udeleževali tečajev in delavnic.

V letu 2024 se bomo osredotočili na dokončanje nadgradnje MX, implementacijo MAS in nadaljnji razvoj mobilne aplikacije Mobile Informer. Naša ključna naloga bo zagotavljanje nemotenega delovanja sistema MX in podpora uporabnikom pri uporabi novih orodij.

Verjamemo, da bo ekipa z bogatim znanjem in izkušnjami uspešno uresničila vse zastavljene cilje in še naprej izboljševala procese upravljanja s sredstvi v podjetjih.

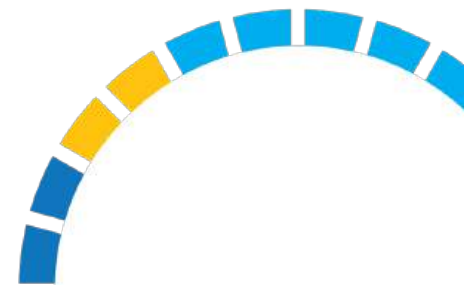
V družbi vseskozi aktivno spremljamo tehnološke trende in skušamo uporabljati najnovejša orodja in vpeljujemo najnovejše pristope/metode k razvoju in obvladovanju informacijskih rešitev, z namenom večanja zanesljivosti, učinkovitosti in predvsem varnosti vseh naših rešitev. V letu 2023 smo tako vpeljali orodje TimeScaleDB za shranjevanje velike količine časovno odvisnih podatkov, vpeljali smo HazelCast za shranjevanje podatkov v delovnem pomnilniku in razporejanju nalog v več vozliščih. Kafka postaja naše osrednje orodje za skalabilno prenašanja sporočil, ki ga uporabljamo v več naših sistemih. TeamCity je postalo naše produkcijsko CI/CD orodje v okviru naše DEVOPS linije, Nessus za odkrivanje varnostnih ranljivosti na sistemih smo dopolnili še z orodjem PingCastle in Kali linux, ki jih uporabljamo z namenom povečevanja kibernetske odpornosti naših rešitev in mnoga druga orodja. Na našem razvoju aktivno uporabljamo orodje za statično analizo izvirne kode, preko katerega preverjamo, kako varno razvijamo

naše rešitve ter preverjamo, ali se morebiti v naši kodi pojavljajo ranljivosti, kot jih opredeljuje OWASP TOP 10 ali SANS TOP 25. Uporabljamo tudi vabe z namenom hitrega odkrivanja morebitnih kibernetskih napadov.

Aktivno sledimo vsem priporočilom varnostnih pregledov in zahtev standarda ISO 27001 in 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 redno sodelujemo z naročniki. Izvedeno je bilo srečanje zaposlenih v sistemski podpori Informatike in vseh naročnikov. Organizirali smo interna strokovna srečanja z namenom čim boljšega medsebojnega informiranja. Udeleževali smo se tudi različnih tehnično-strokovnih konferenc in srečanj.

Izboljšanje oziroma v nekaterih primerih vsaj stabilnost trendov opazovanih kazalnikov je velik izziv. Zaradi prehoda na nadgrajeno in novo ERP rešitev tekom leta se je začelo obdobje stabilizacije, ki je, kot je bilo napovedano, trajalo slabih šest mesecev. V začetku leta je bilo opazno izrazito zmanjšanje novih zahtevkov na starem sistemu in seveda kasneje, po prehodu, povečanje zaradi nove rešitve. Na področju lastnega informacijskega sistema eIS pa je bilo leto 2023 v znamenju sprememb, celovite prenove procesov priključevanja oz. prehod na eIS 2.0, tekom te prenove in do konca leta pa na novostih - platforma POMP in prenova obračunskega sistema. Po prehodu na eIS 2.0 smo povečali aktivnosti svetovanja in podpore zaradi tolmačenja novih sprememb in uporabe spremenjenih aplikacij. Na sistemu Maximo so povečano podporo zahtevale prenovljene integracije na D365.



4.2 Poslovno področje

V letu 2023 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 2023 je, enako kot za prejšnje leto, 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 prihodkov in razvojem novih produktov, tako pri obstoječih strankah, kot tudi izven obstoječih naročnikov. V letu 2023 smo tako veliko časa namenili iskanju novih možnosti delovanja oziroma partnerstev, intenzivno spremljali objave javnih naročil ter pripravljali gradiva za različne razpise. Veliko pozornosti smo namenili tudi sodelovanju na posameznih projektih s kompatibilnimi podjetji pri tvorjenju konzorcijev, tako domačih kot mednarodnih. V letu 2023 smo iz prodaje zunanjim (ne-EDP) naročnikom dosegli 7,8 % prihodkov od skupne prodaje.

V letu 2023 smo izvajali tržne aktivnosti za doseganje dveh glavnih ciljev: povečanje prihodkov na zunanjem trgu in dvig prepoznavnosti podjetja.

Za povečanje prihodkov na zunanjem trgu smo med drugim izvajali nekatere aktivnosti v namen prodaje storitev podatkovne analitike s pomočjo partnerjev in zunanjih sodelavcev ter sode-

lovanje 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.

Kot sponzorji in predavatelji smo sodelovali tudi na več konferencah.

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, Korporativna varnost in Računalniške novice ter tematskih publikacijah glasnika Gospodarske zbornice Slovenije.

Na področju pridobivanja evropskih sredstev smo v letu 2023 uspešno nadaljevali z delom na mednarodnem projektu CyberSEAS (The Cyber Secure Energy Alliance Services), v sklopu programa HORIZON, ki se financira neposredno iz EU in na katerem sodelujemo v sklopu konzorcija več slovenskih podjetij.

Prav tako smo uspešno nadaljevali z delom na projektu »Digitalna preobrazba ekosistema Elektro Ljubljana d.d. za podporo energetskega prehodu in za dvig uporabniške izkušnje«, z akronimom BELA in črpali predvidena sredstva, ki so bila planirana v letu 2023.

V drugi polovici leta 2023 smo v sklopu mednarodnih konzorcijev oddali prijavi za sodelovanje na dveh projektih za pridobitev evropskih sredstev, vezanih za izboljšanje kibernetske varnosti in nadgradnjo varnostno operativnih centrov (VOC).

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

Okrepili smo kadrovsko funkcijo v družbi. Aktivnosti 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 2023 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.

4.3 Področje informacijsko-kibernetske varnosti

Informatika d.o.o. je z zavedanjem o vse večjih kibernetiskih grožnjah, zaradi sprememb zakonodaje in dejanskih potreb vzpostavila varnostno-operativni center (VOC oziroma VOC Informatike). Ta v režimu 24/7/365 izvaja redne naloge preprečevanja, zaznavanja in odzivanja na kibernetiske incidente za pet elektrodistribucijskih podjetij in lastne sisteme. VOC operativno deluje že dobri dve leti, pri čemer del svojih resursov uporablja za spremljanje novosti in trendov, proaktivno odzivanje na globalno varnostno situacijo in razmere na trgu, širjenje in razvoj zmogljivi-

vosti ter usposabljanje. Omenjene aktivnosti smo v letu 2023 še pospešili. VOC smo najprej kadrovsko okrepili z novima sodelavcema, prvi je zadolžen za skladnost z zakonodajo, vodenje, koordinacijo in organizacijo dela ter razvoj, drugi pa za analitiko in projekte, na katerih sodelujemo.

VOC Informatike zagotavlja storitve upravljanja s kibernetiskimi incidenti za stranke, ki so po Zakonu o informacijski varnosti (ZInFV) določeni kot izvajalci bistvenih storitev (IBS). Zaradi tega razloga in z namenom zagotavljanja kakovostnih storitev nenehno spremljamo in v svoje procese implementiramo določila nacionalne zakonodaje, najboljših standardov in dobrih praks. Procesni dela v VOC Informatike so tako skladni z ZInFV, Načrtom odzivanja na kibernetiske incidente (NOKI), pridobili pa smo tudi certifikata ISO/IEC 27001 in ISO 9001. Pri izvajanju nalog se zgledujemo po standardih ISO/IEC 27035 ter dobrih praksah NIST, ENISA, ITIL, Mitre ATT&CK in drugih. Veliko pozornosti smo v zadnjem času namenili spremembam, ki jih prinašata NIS2 in Network Code on Cybersecurity (NCCS) in jih bomo morali v letu 2024 upoštevati.

VOC Informatike se podobno kot številni drugi sooča z dvema glavnima izzivoma. To sta kronično pomanjkanje ustreznih kadrov na trgu delovne sile in z izzivi o tem, kako zagotoviti vse večje potrebe po visokih investicijah, ki so nujno potrebne za zagotavljanje kvalitetnih storitev in obstoj. Oboje je osnova za kakovostno delo in prinaša konkurenčno prednost na trgu najema storitev VOC, hkrati pa na trgu energetike raste tudi povpraševanje po omenjenih zmogljivostih. VOC Informatike se na te izzive odziva.

V cilju prepoznavnosti, dviga kompetenc in ugleda VOC smo v letu 2023 izvedli pestro paleto aktivnosti. Organizirali smo lastno konferenco o izzivih in prihodnosti VOC v energetiki, in sicer z EDP ter



povabljenimi gosti iz energetike. Odziv in udeležba sta bila nad pričakovanji, zato smo se zavezali k letni organizaciji podobnega dogodka, ki bi naslovil in združil vse akterje odzivanja na incidente v energetiki. Prisotni smo bili tudi v medijih, tako smo v treh uglednih revijah objavili članke na temo naprednih zmogljivosti VOC. V začetku septembra smo se kot sponzorji udeležili največje varnostne konference INFOSEK v Novi Gorici. Na predavanju smo govorili o naprednih zmogljivostih upravljanja z incidenti (rezultati projekta CyberSEAS in MISP). V mesecu oktobru smo na srečanju

IKT izvedli predstavitev novosti in vpeljevanje naprednih zmogljivosti v VOC. S podobno tematiko smo gostovali na letni konferenci o kibernetiski varnosti, ki jo je organizirala Gospodarska zbornica Slovenije. V novembru smo v cilju dviga prepoznavnosti VOC s prispevkom sodelovali na varnostni konferenci v Portorožu, ki jo je organizirala Fakulteta za varnostne vede. Širimo tudi svoje znanje in izkušnje, zato smo se na povabilo Urada Republike Slovenije za informacijsko varnost udeležili usposabljanja osebja, odgovornega za informacijsko in kibernetisko varnost kritične infrastrukture v državah zahodnega Balkana (WB3C).

VOC Informatike smo v letu 2023 nadgradili z zmogljivostim Threat Intelligence (TI) in Threat hunting (TH). Dnevno izvajamo analizo dogajanja in s povzetki o aktualnih grožnjah in predlogih ukrepov seznanjamo naše stranke. Z integracijo MISP (Malware Information Sharing Platform), ki je povezan v skupnost evropskih CERT, smo obogatili zaznavanje groženj v informacijskih sistemih naših strank. S to zmogljivostjo smo pridobili redno izmenjavo svežih informacij o incidentih med evropskimi centri za odzivanje na incidente in avtomatiziran prenos IOC (Indicator of Compromise) v SIEM, kar je bistveno za bolj proaktiven pristop.

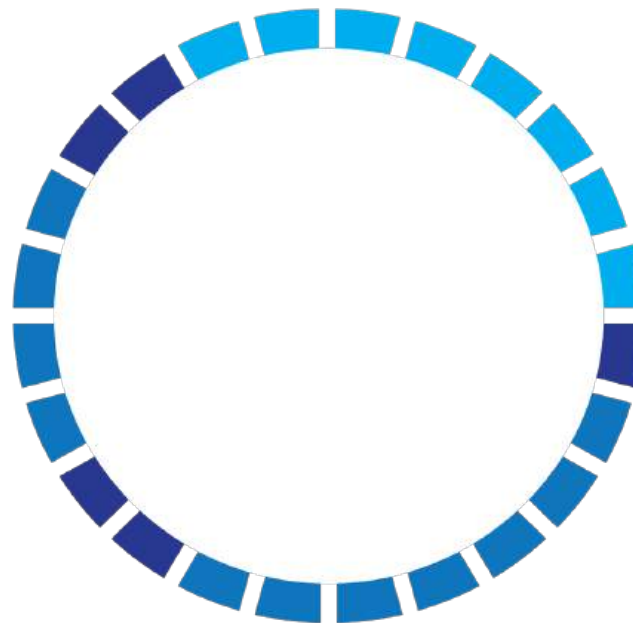
Aktivni smo tudi na raziskovalnem področju. Pričeli smo z aktivnostmi postopne implementacije ugotovitev evropskega projekta CyberSEAS v procese dela VOC. V ta namen validiramo različne metode in orodja, ki bi še lahko izboljšale kakovost storitev VOC.

5. ANALIZA POSLOVANJA



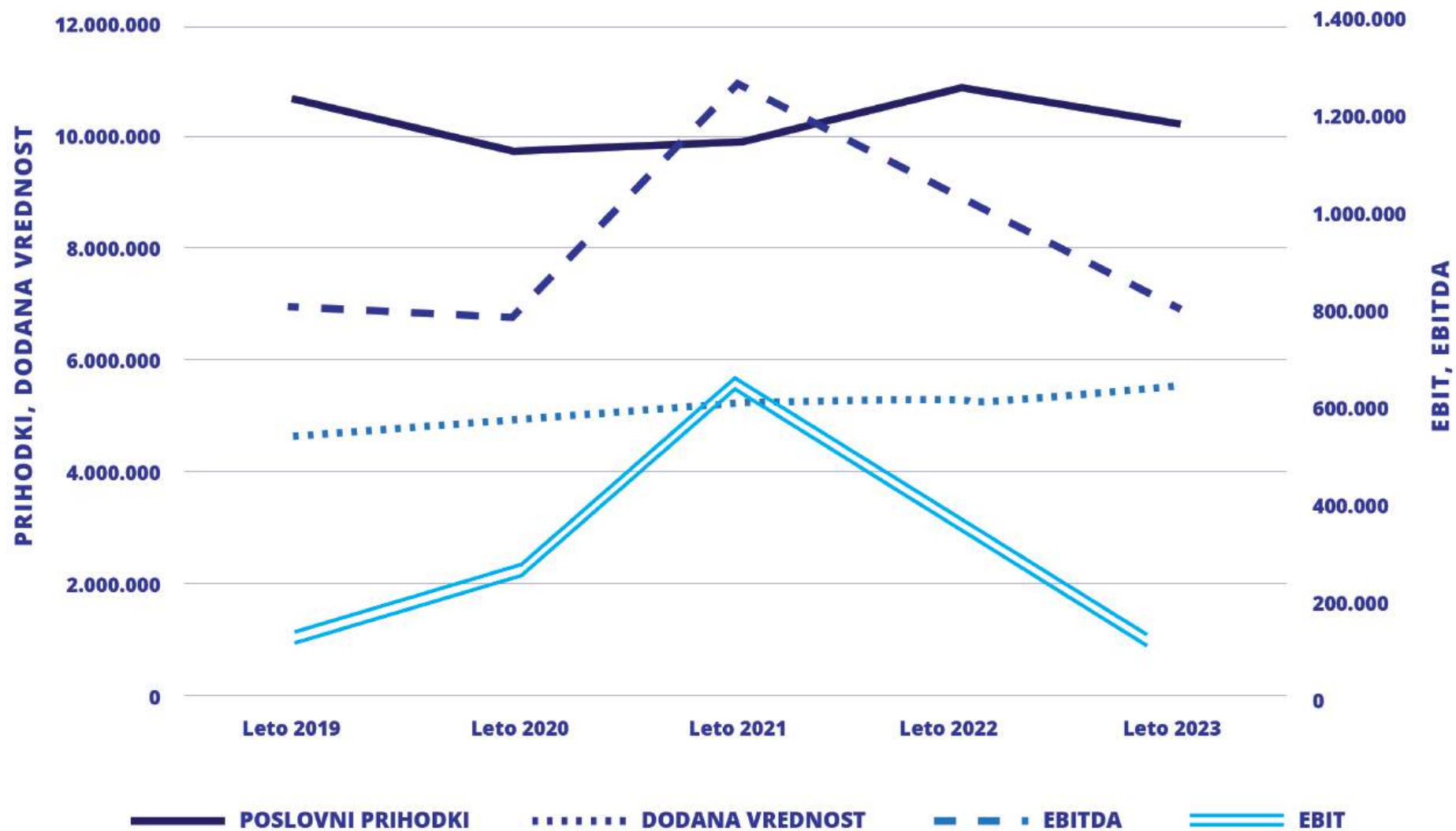
Glede na cilje, ki si jih je družba zastavila v GN za leto 2023, ugotavljamo, da so večinoma realizirani. Glavni poudarki so sledeči:

- Dosegli smo pozitiven poslovni izid.
- Dosegli smo večino zastavljenih kazalcev poslovanja družbe.
- Izobraževanje zaposlenih smo aktivno izvajali.
- Nadaljevali smo z aktivnostmi zmanjševanja stroškov ter ostalimi aktivnostmi za dolgoročno vzdržnost ter nadaljnjo stabilizacijo poslovanja.
- Uspešno smo izvajali storitve »Elektro VOC«.
- Uspešno smo izvajali storitve informacijske podpore petim elektrodistribucijskim podjetjem.
- Uvedli smo projekt nadgradnje ERP.
- Uspešno smo izvedli vse ključne, pogodbeno podprte projekte.
- Uspešno smo izvajali stabilizacijo obstoječih produktov ter po potrebi izvajali prilagoditve.
- Uspešno smo izvajali EU 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	Opis	Leto 2023	Leto 2022	Leto 2021	Leto 2020	Leto 2019
Sredstva (v EUR)	Podatek iz bilance stanja (AOP 001)	8.604.706	8.564.734	9.775.442	5.520.288	5.584.032
Kapital (v EUR)	Podatek iz bilance stanja (AOP 056)	2.543.845	2.491.793	2.307.457	1.673.874	1.568.935
Poslovni prihodki (v EUR)	Podatek iz izkaza poslovnega izida (AOP 126)	10.276.507	10.873.959	9.923.988	9.773.699	10.602.989
Dobiček (pred davki) obračunskega obdobja (v EUR)	Podatek iz izkaza poslovnega izida (AOP 182)	59.136	354.591	642.630	257.427	118.603
Kratkoročne poslovne terjatve (v EUR)	Podatek iz bilance stanja (AOP 048)	2.941.996	3.117.094	2.645.668	1.528.315	2.020.501
Kratkoročne obveznosti (v EUR)	Podatek iz bilance stanja (AOP 085)	1.489.874	2.278.174	5.045.139	1.982.917	2.338.753
Dodana vrednost (v EUR)	Kosmati donos iz poslovanja - stroški blaga in storitev - drugi poslovni odhodki (AOP 126- AOP 128-AOP 148)	5.543.432	5.285.009	5.234.481	4.805.056	4.625.030
Dodana vrednost na zaposlenega (del. ure)	Dodana vrednost / število zaposlenih na podlagi del. ur	73.972	72.062	73.704	66.488	63.714
EBITDA (v EUR)	Kosmati donos iz poslovanja - stroški blaga, materiala in storitev - stroški dela - drugi poslovni odhodki (AOP 126 - AOP 128 - AOP 139 - AOP 148)	815.856	1.041.137	1.271.775	794.182	809.067
EBITDA stopnja	(EBITDA / kosmati donos iz poslovanja)*100	7,94	9,57	12,82	8,13	7,63
EBIT (v EUR)	Kosmati donos iz poslovanja - stroški blaga, materiala in storitev - stroški dela - odpisi vrednosti - drugi poslovni odhodki (AOP 126 - AOP 128 - AOP 139 - AOP 144 - AOP 148)	90.202	368.777	654.758	270.177	136.143
EBIT stopnja	(EBIT / kosmati donos iz poslovanja)*100	0,88	3,39	6,60	2,76	1,28
Število zaposlenih na podlagi delovnih ur	Podatek iz kadrovske evidence	74,94	73,34	71,02	72,27	72,59
Število zaposlenih ob zaključku leta	Podatek iz kadrovske evidence	77,00	73,00	72,00	74,00	73,00



V nadaljevanju so opredeljeni cilji in kazalniki družbe za leto 2024, z nujno tendenco tudi v letih 2025 in 2026. 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 nadgradnjah na mobilnih aplikacijah.
- Zanesljivo obratovanje in učinkovita podpora ERP rešitvam.
- Zaključek projekta "Obračunavanje omrežnine za elektrooperaterje – nov tarifni sistem".
- Zaključek projekta prehod na eIS 2.0 za področje priključevanja.
- Zaključek projekta za nadgradnjo ERP.
- Vzpostavitev kompetenčnega centra za poslovno analitiko s poudarkom na vzpostavljanju novih kompetenc na področju upravljanja masovnih podatkov.
- 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.
- Optimalno upravljanje z viri v družbi, s posebnim poudarkom na kadrovskih virih.
- Dvig ravni varnosti in skladnosti.
- Dvig kompetenc.
- Uvedba internega podjetniškega modela.
- Nadaljnji, ciljno usmerjeni razvoj tržne funkcije.
- Prijavljanje in izvedba razpisov.
- Izpolnjevanje količinskega plana prodaje.
- Upravljanje projektov.
- 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 Cilji področja informacijsko-kibernetске varnosti

- Dvig kibernetске odpornosti družbe in strank.
- Dvig varnostnega zavedanja pri vseh deležnikih.
- Učinkovito upravljanje kibernetских dogodkov/incidentov.
- Širitev obstoječih in razvoj novih zmogljivosti.
- Uvajanje in razvoj naprednih zmogljivosti proaktivnega delovanja (AI, ML, TI, TH).
- Izboljševanje zadovoljstva strank.
- Pridobivanje novih in razvoj obstoječih kompetenc zaposlenih v VOC.
- Pridobivanje novih strank.
- Povezovanje in sodelovanje z drugimi deležniki, predvsem v energetiki.

6.4 Finančni cilji

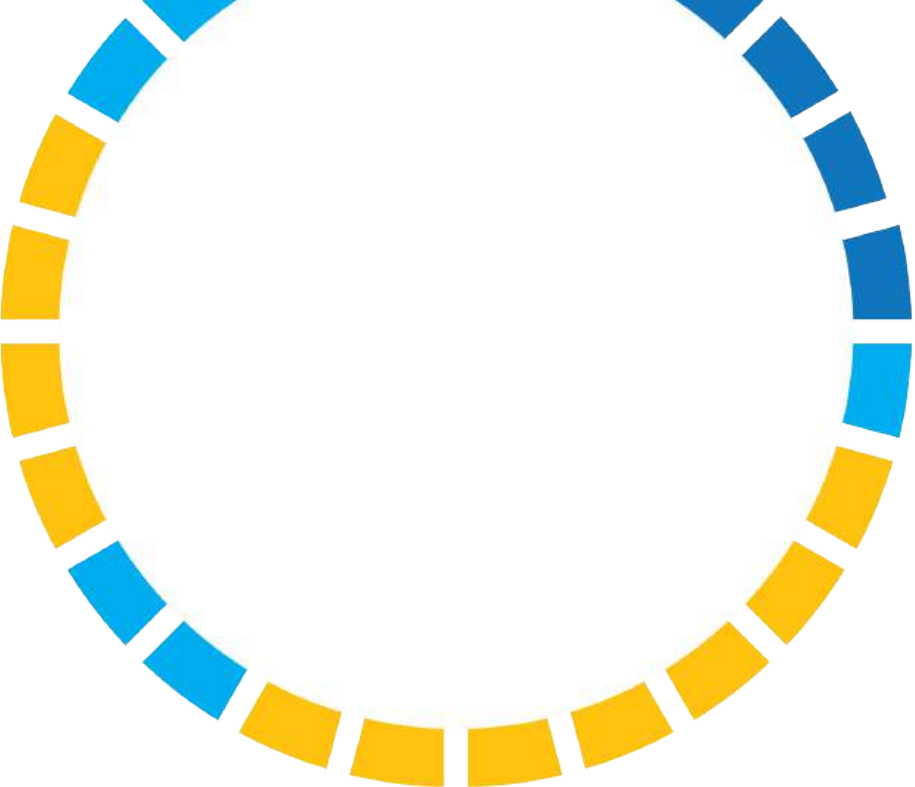
- Stabilizacija prihodkov.
- Ustvarjanje dobička.
- Doseganje načrtovane dodane vrednosti na zaposlenega.
- Doseganje načrtovane dobičkonosnosti kapitala.
- Povečanje števila novih kupcev.
- Optimalna finančna varnost.
- Čim krajši obrat terjatev.
- Čim daljši obrat obveznosti.

- Čim večja pokritost kratkoročnih sredstev s kratkoročnimi viri.
- Povečanje ekonomskega dobička.
- Povečanje EBITDA marže.
- Ohranjanje likvidnostnega položaja.

6.5 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 2023 spremljali naslednjih 16 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 ponudb v tekočem letu, kazalnik opredeljuje vidik stranke. Spremlja in poroča se mesečno.
- Skupna vrednost sprejetih ponudb v tekočem letu, kazalnik opredeljuje vidik stranke. Spremlja in poroča se mesečno.
- Število oddanih ponudb v tekočem letu, kazalnik opredeljuje vidik stranke. Spremlja in poroča se mesečno.
- Povprečna odzivnost sistema eIS, kazalnik opredeljuje vidik stranke. Spremlja in poroča se mesečno.
- Povprečna odzivnost sistema EVT, kazalnik opredeljuje vidik stranke. Spremlja in poroča se mesečno.

- 
- 
- Povprečen čas reševanja zahtevkov na sistemu eIS, kazalnik opredeljuje vidik stranke. Spremlja in poroča se mesečno.
 - Povprečen čas reševanja zahtevkov na sistemu ERP, kazalnik opredeljuje vidik stranke. Spremlja in poroča se mesečno.
 - Povprečen čas reševanja zahtevkov na sistemu 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 kvartalno.
 - 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 upravljamo in obvladujemo tveganja, tako poslovna kot tveganja s področja informacijske-varnostni. Tveganja se s časom in z izvajanjem poslovnih procesov spreminjajo, spreminjata se tudi njihov potencialni vpliv na poslovanje in pomembnost, še zlasti po implementaciji ukrepov, ki so izvedeni za obvladovanje prepoznanih tveganj, tako da so nekatera tveganja, ki so še pred nekaj meseci bila pereča, danes povsem obvladana. Za celovito spremljanje, upravljanje in obvladovanje zaznanih tveganj uporabljamo namensko programsko opremo Fermion. Tveganja delimo na štiri kategorije in sicer:

- Strateška
- Operativna
- Finančna
- Regulativna in skladnostna tveganja

Vsaka zgoraj omenjena kategorija vsebuje več posameznih tveganj, za katere je določen skrbnik tveganja glede na področje dela, ki ga opravlja. Vsako tveganje se finančno ovrednoti in analizira glede na tip tveganja, pogostost in na višino škode ter posledice, ki bi nastale v primeru, da se to tveganje uresniči. Na podlagi analize temeljnih vzrokov za posamezno tveganje so predvideni ukrepi za zmanjšanje verjetnosti uresničitve posameznega tveganja in s tem zmanjšanje škode. Na podlagi tako izdelanih analiz izvajamo ukrepe za blažitev tveganj.

Zaradi optimalnejšega obvladovanja tveganj s področja informacijske varnosti in pa dviga ravni skladnosti, družba redno izvaja potrebne presoje za vzdrževanje certifikatov ISO 9001 in ISO/IEC 27001.

Tako kot v predhodnih letih je bilo tudi v letu 2023 najbolj pomembno tveganje izgube ene ali več ključnih strank. Za obvlado-

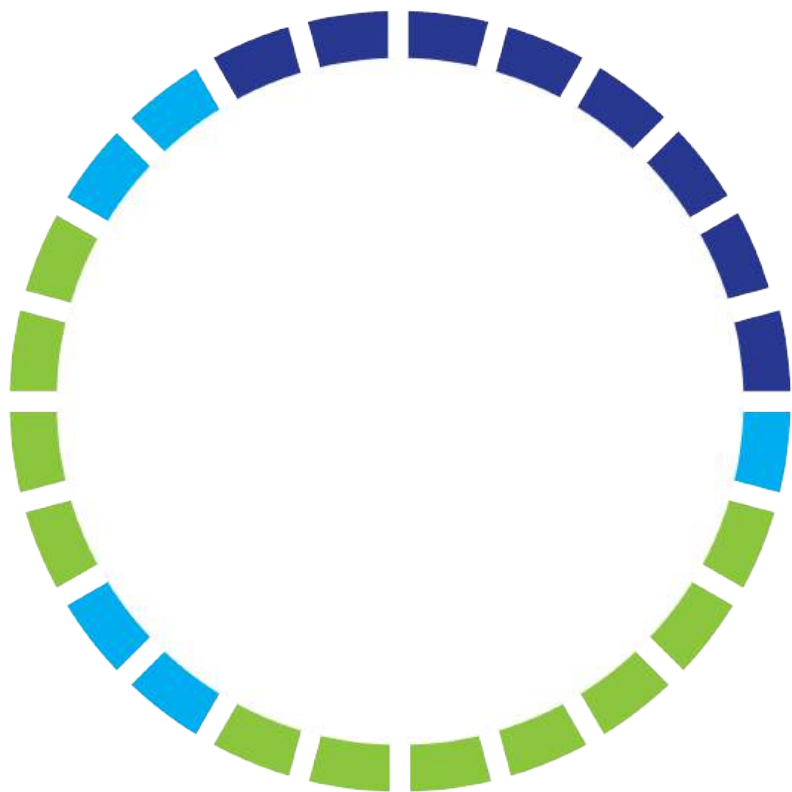
vanje in zmanjševanje verjetnosti uresničitve tega tveganja smo uvedli pogostejše preverjanje zadovoljstva ključnih strank, povečali izkoriščenost vseh razpoložljivih delovnih kapacitet na projektih, vezanih na ključne stranke in uvedli redne mesečne sestanke, na katerih se obravnavajo vsi morebitni odprti problemi.

Takoj na drugo mesto je bilo uvrščeno tveganje izgube ključnih kadrov. Veliko povpraševanje po kadrih in razmere na trgu ter individualne želje posameznika po novih izzivih so glavni vzroki tveganja za odhod ključnih kadrov. Motiviranje le teh, zagotavljanje zadovoljstva zaposlenih, individualni letni razgovori in prenos ključnih znanj so ukrepi, s katerimi zmanjšujemo verjetnost nastopa tega tveganja. Z oblikovanjem ustrezne kadrovske strategije to tveganje primerno obvladujemo.

Na tretjem mestu je bilo tveganje, ki je pogojeno z zamudami ali napakami pri realizaciji projekta obračunavanja omrežnine. Navedeno tveganje predstavlja znaten (18,5 %) doprinos k celotnemu profilu tveganj. Prednostna obravnava tega projekta, povečanje števila zaposlenih na projektu, pogostejša komunikacija in sestanki na dnevni bazi so ukrepi, ki smo jih predvideli za zmanjšanje tega tveganja.

Na četrtem mestu je bilo tveganje, vezano na nadgradnjo nove verzije informacijskega sistema Microsoft D365FO in D365BC. Tveganje je predstavljalo predvsem odstopanje med realizacijo in pričakovanji naročnikov ter veliko zahtevanih dodelav po prehodu v produkcijo. Striktno izvajanje pogodbenih določil in terminskih planov, določenih s pogodbami, tako do naših naročnikov, kot tudi do naših pogodbenih podizvajalcev, so bili ukrepi za zmanjševanje tega tveganja.

V letu 2023 je bilo še vedno visoko tudi inflatorno tveganje, ki v končni posledici povzroča tako povečevanje stroškov plač kot tudi cen storitev zunanjih izvajalcev. Obvladovanje stroškov poslovanja ter pogajanja o dvigu cen naših storitev in sklenjeni aneksi k obstoječim pogodbam so zmanjševali navedeno tveganje.





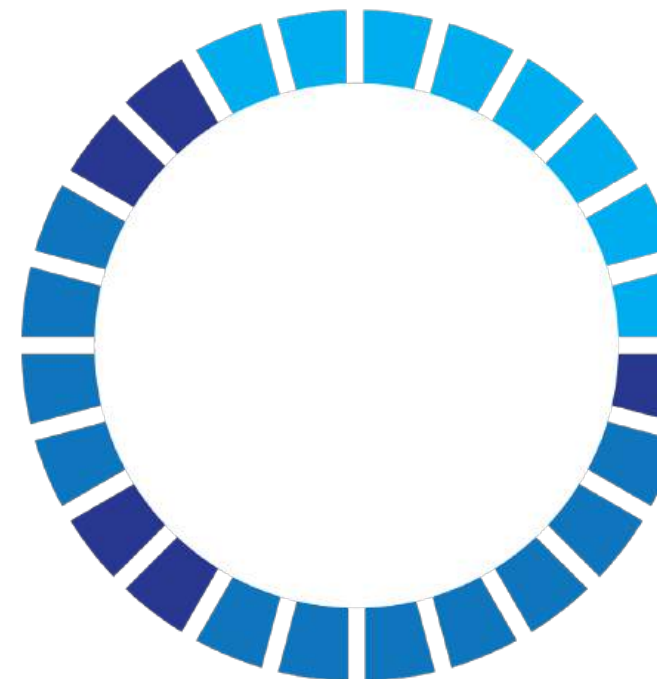
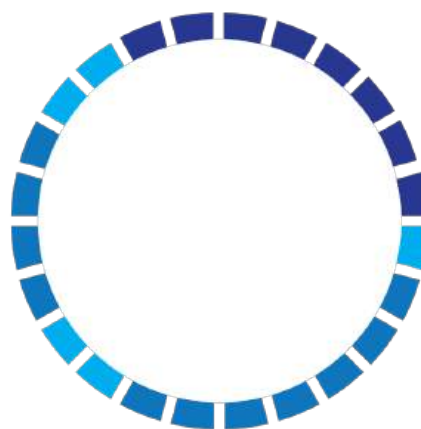
8. VODENJE KAKOVOSTI IN INFORMACIJSKE VARNOSTI

Odgovorno ravnanje z viri, varovanje informacij in zagotavljanje kvalitetnih ter varnih storitev za naše uporabnike, ki so v veliki meri hkrati tudi naši lastniki, so med glavnimi vodili družbe. Da bi naše delo izvajali kar najbolj učinkovito ter osredotočeno na naše naročnike, od leta 2010 vzdržujemo sistem vodenja kakovosti po SIST ISO 9001, ki smo ga v letu 2017 nadgradili na različico 2015. V letu 2017 pa smo uvedli tudi sistem za upravljanje informacijske varnosti ISO 27001, različica 2013. V sistem vodenja kakovosti smo integrirali tudi ukrepe Družini prijazno podjetje, kjer od leta 2015 uspešno vzdržujemo polni certifikat.

Oba sistema nam omogočata višjo osredotočenost na uporabnike in dosledno zadovoljevanje njihovih potreb ter hkrati izpolnjevanje nenehno spreminjajočih se zakonskih in regulativnih zahtev, ki so v našem okolju še predvsem zahtevne. Z vzdrževanjem certifikata za upravljanje informacijske varnosti skrbimo za ustre-

zno prepoznavanje varnostnih tveganj in njihovo odpravljanje oziroma, ko odprava ni mogoča, zmanjševanje nivoja tveganja na sprejemljivo raven. Hkrati nam pomaga pri vse pomembnejšem ozaveščanju zaposlenih in dvigu učinkovitosti investicij v rešitve in orodja za informacijsko varnost. Konec leta 2022 je bila sprejeta nova različica standarda ISO 27001 za upravljanje informacijske varnosti, s prehodnim obdobjem za uvedbo treh let. V družbi smo v letu 2023 nadaljevali s pripravami na prehod na novo različico standarda, ki ga planiramo v začetku leta 2025.

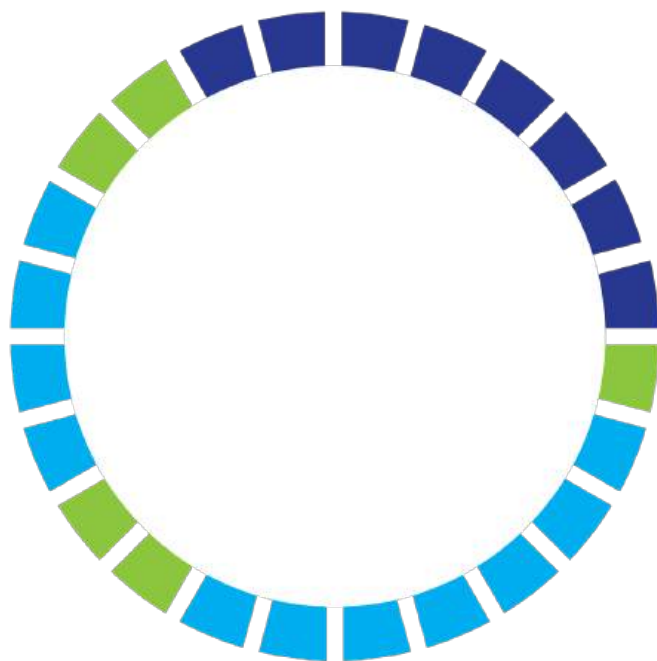
Družba Informatika d.o.o. uspešno vzdržuje tudi certificiran sistem vodenja kakovosti po ISO 9001:2015 (SVK) in sistem upravljanja varovanja informacij po SIST/ISO 27001:2013. V letu 2023 smo uspešno dosegli zastavljene cilje in po izvedenih zunanjih presojah pooblaščenih certifikacijskih organov vzdržujemo oba certificirana sistema.



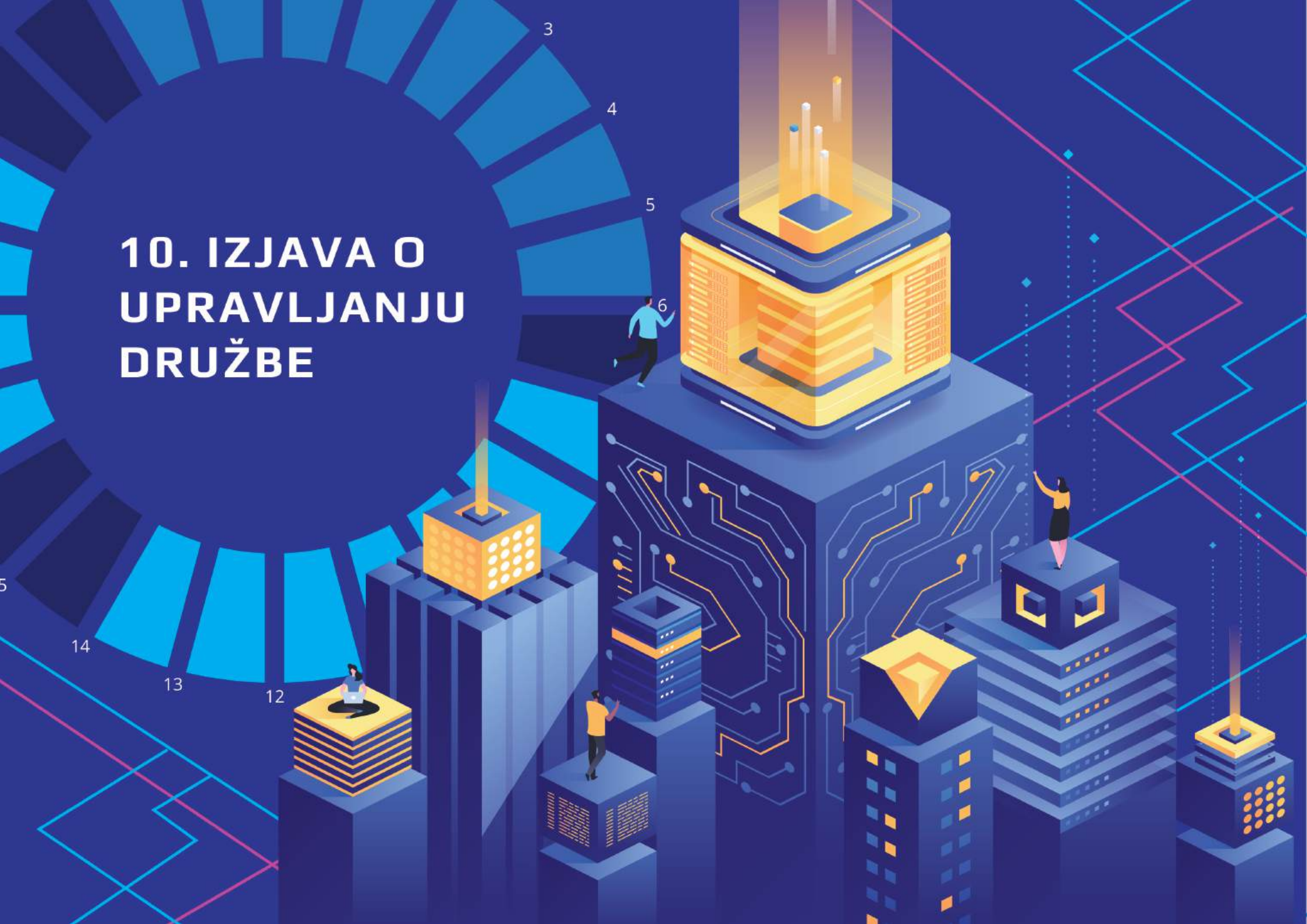
9. POMEMBNEJŠI POSLOVNI DOGODKI, KI SO NASTALI PO KONCU POSLOVNEGA LETA



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. 2023.



10. IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE



Poslovodstvo družbe Informatika d.o.o. izjavlja, da je bilo upravljanje družbe v letu 2023 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 2023.

10.1 Izjava o kodeksu o upravljanju

Družba Informatika d.o.o. ni sprejela lastnega Kodeksa o upravljanju. Upravljanje 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

Poslovodstvo družbe je odgovorno za vzpostavljanje in zagotavljanje delovanja notranjega kontroliranja in notranjih računovodskih kontrol, izbiranje in uporabljanje računovodskih usmeritev ter varovanje premoženja družbe.

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 računo-

vodski 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 pooblastil (pravice dostopa do računovodskih evidenc so selektivno dodeljene).
- Kontrola nadziranja.
- Kontrole informacijske varnosti 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 naštetje 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 opisano 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 vodenje družbe Informatika d.o.o. je bil v letu 2023 odgovoren mag. Jože Knavs kot direktor družbe. Direktor ima petletni mandat. 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 nadzornega sveta, predstavniki družbenikov, dobili nov mandat, ki se izteče 17. 6. 2025. V letu 2023 je na 1. izredni skupščini družbe prišlo do zamenjave člana nadzornega sveta, predstavnika družbenika Elektro Ljubljana d.d., in sicer je bil odpoklican mag. Marjan Ravnikar, namesto njega pa je bil, za mandatno dobo štirih let, imenovan g. Urban Likozar.

11. RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2023



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

11.1 Izkaz poslovnega izida

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA, v EUR	POJASNILA	Leto 2023	Leto 2022
1. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	11.7.1.	9.839.813	10.769.105
4. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	11.7.1.	436.694	104.854
5. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	11.8.	4.651.219	5.542.676
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in stroški porabljenega materiala	11.8.1.	1.007.868	880.132
b) Stroški storitev	11.8.2.	3.643.351	4.662.543
6. STROŠKI DELA	11.8.3.	4.727.577	4.243.871
a) Stroški plač	11.8.3.	3.539.432	3.196.812
b) Stroški socialnih zavarovanj	11.8.3.	256.935	233.180
c) Stroški pokojninskih zavarovanj	11.8.3.	455.072	405.660
d) Drugi stroški dela	11.8.3.	476.138	408.219
7. ODPISI VREDNOSTI	11.8.4.	725.654	672.360
a) Amortizacija	11.8.4.	677.637	671.585
b) Prevred. poslovni odhodki pri neopredm. in opredm. osn. sred	11.8.4.	48.017	775
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	11.8.5.	81.855	46.275
9. FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV		0	89
a) Finančni prihodki iz drugih naložb		0	89
13. FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI	11.8.6.	3.076	14.236
a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank		0	111
b) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	11.8.6.	3.076	14.125

14. FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI	11.8.6.	28.036	37
a) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	11.8.6.	28.036	37
15. DRUGI PRIHODKI	11.7.1.	47	0
16. DRUGI ODHODKI		2	3
17. DAVEK IZ DOBIČKA	11.8.7.	21.296	43.032
18. ODLOŽENI DAVKI	11.9.3.	579	0
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	11.6.3.	37.260	311.559

11.2 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

v EUR	2023	2022
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	37.260	311.559
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	16.596	148.852
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+20+21+22+23)	53.856	460.411

11.3 Bilanca stanja

BILANCA STANJA, v EUR	POJASNILA	31.12.2023	31.12.2022
SREDSTVA		8.604.706	8.564.734
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		2.629.384	4.015.597
I. Neopredmetena dolg. sredstva in dolg. aktivne čas. razm.	11.9.1.	1.061.839	1.362.395
1. Dolgoročne premoženjske pravice	11.9.1.	303.720	422.006
2. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	11.9.1.	758.119	940.389
II. Opredmetena osnovna sredstva	11.9.1.	1.472.150	1.291.066
1. Zemljišča in zgradbe	11.9.1.	750.692	482.908
a) Zgradbe	11.9.1.	723.112	466.287
b) Zemljišča	11.9.1.	27.580	16.621
2. Druge naprave in oprema	11.9.1.	697.458	808.158
3. Opredmetene osnovna sredstva, ki se pridobivajo	11.9.1.	24.000	0
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osn. sredstev	11.9.1.	24.000	0
III. Naložbene nepremičnine	11.9.1.	11.091	11.642
IV. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	11.9.2.	1.492	1.492
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	11.9.2.	1.492	1.492
a.) Delnice in deleži v družbah v skupini	11.9.2.	1.492	1.492
V. Dolgoročne poslovne terjatve		0	1.265.611
VI. Odložene terjatve za davek	11.9.3.	82.812	83.391
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		4.491.976	3.472.830
II. Zaloge	11.9.4.	78.189	126.050
1. Proizvodi in trgovsko blago	11.9.4.	78.189	126.050
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	11.9.5.	2.941.996	3.117.094
1. Kratkoročna poslovne terjatve do kupcev	11.9.5.	2.918.839	3.085.010
2. Kratkoročna poslovne terjatve do drugih	11.9.5.	23.157	32.084
V. Denarna sredstva	11.9.6.	1.471.791	229.686
C. KRATK. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	11.9.7.	1.483.346	1.076.307

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		8.604.706	8.564.734
A. KAPITAL	11.9.8.	2.543.845	2.491.793
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.	1.115.729	808.407
1. Zakonske rezerve	11.9.8.	34.583	34.583
2. Rezerve za lastne delnice in poslovne deleže	11.9.8.	44.008	42.461
3. Lastne delnice in poslovni deleži	11.9.8.	-3.515	-164
4. Druge rezerve iz dobička	11.9.8.	1.040.653	731.527
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poš. vrednosti	11.9.8.	34.398	19.041
VI. Preneseni čisti poslovni izid	11.9.8.	1.239	0
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta	11.9.8.	37.260	309.126
B. REZERVACIJE IN DOLG. PAS. ČAS. RAZM.	11.9.9.	1.933.494	2.162.120
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	11.9.9.	850.305	791.237
2. Druge rezervacije	11.9.9.	29.867	48.485
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	11.9.9.	1.053.322	1.322.398
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	11.9.10.	957.625	221.431
I. Dolgoročne finančne obveznosti	11.9.10.	327.337	99.424
1. Dolgoročne finančne obveznosti	11.9.10.	327.337	99.424
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	11.9.10.	630.288	122.007
1. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	11.9.10.	630.288	122.007
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	11.9.10.	1.489.874	2.278.174
II. Kratkoročne finančne obveznosti	11.9.10.	149.526	175.003
1. Kratkoročne finančne obveznosti	11.9.10.	149.526	175.003
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	11.9.10.	1.340.348	2.103.171
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	11.9.10.	735.732	1.623.029
2. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	11.9.10.	604.616	480.142
D.KRATK. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	11.9.11.	1.679.868	1.411.216

11.4 Izkaz denarnih tokov

IZKAZ DENARNIH TOKOV, v EUR		Leto 2023	Leto 2022
A.	Denarni tokovi pri poslovanju		
a)	Postavke izkaza poslovnega izida		
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	10.269.157	10.873.338
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevredn.) in fin. odhodki iz posl. obv.	-9.408.459	-9.832.824
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-21.876	-43.032
		838.822	997.482
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja		
	Začetne manj končne poslovne terjatve	1.440.709	-1.737.037
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-224.769	209.724
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	579	0
	Začetne manj končne zaloge	0	609.565
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	-246.761	-3.253.020
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-23.763	2.000.043
		945.995	-2.170.725
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	1.784.817	-1.173.243
B.	Denarni tokovi pri investiranju		
a)	Prejemki pri investiranju		
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje	0	87
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	16.762	623
		16.762	710

b)	Izdatki pri investiranju		
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-47.906	-162.642
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-332.513	-197.716
		-380.419	-360.358
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-363.657	-359.648
C.	<i>Denarni tokovi pri financiranju</i>		
a)	Prejemki pri financiranju		
b)	Izdatki pri financiranju		
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-3.076	-5.811
	Izdatki za vračila kapitala	-1.804	-164
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti (najemnine)	-174.175	-174.090
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	-275.083
		-179.055	-455.148
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	-179.055	-455.148
Č.	Končno stanje denarnih sredstev	1.471.791	229.686
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	1.242.105	-1.988.039
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	229.686	2.217.725

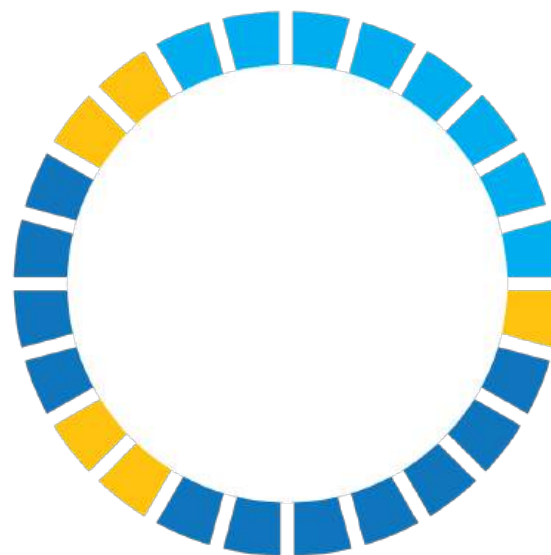
11.5 Izkaz gibanja kapitala

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA POSLOVNO LETO 2023, v EUR

	I. VPOKLICAN KAPITAL		II. Kapitalske rezerve	III. Rezerve iz dobička					IV. Revalorizacijske rezerve	V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	VI. Preneseni ČPI		VII. Čisti izid poslovnega leta	VIII. SKUPAJ
	Osnovni kapital	Nevpoklican kapital		Zakonske rezerve	Rezerve za LD	Lastni poslovni deleži	Statuarne rezerve	Druge rezerve iz dobička			Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček posl. leta	
	I/1	I/2		III.1	III.2	III.3	III.4	III.5			VI.1	VI.2	VII.1	
A.1 Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	613.442	0	741.777	34.583	42.461	-164	0	731.527		19.041	0	0	309.126	2.491.793
a) Preračuni za nazaj												0		0
b) Prilagoditve za nazaj					1.547	-1.547								0
A.2 Začetno stanje poročevalskega obdobja	613.442	0	741.777	34.583	44.008	-1.711	0	731.527	0	19.041	0	0	309.126	2.491.793
B.1 Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	-1.804	0	0	0	0	0	0	0	-1.804
a) Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala														0
b) Vpis nevpoklicanega osnovnega kapitala														0
c) Vpoklic vpisanega osnovnega kapitala														0
č) Vnos dodatnih vplačil kapitala														0
d) Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev						-1.804								-1.804
e) Odtujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev														0
f) Vračilo kapitala														0
g) Izplačilo dividend														0
h) Izplačilo nagrad organom vodenja in nadzora														0
i) Druge spremembe lastniškega kapitala														0
B.2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.357	1.239	0	37.260	53.856
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja													37.260	37.260
b) Sprememba revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja OOS														0
c) Sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja fin. naložb po poštenu vrednosti														0
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja										15.357	1.239			16.596
B3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	309.126	0	0	0	0	-309.126	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora								309.126					-309.126	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora													0	
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dod. rezerv po sklepu skupščine														0
č) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala														0
d) Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala														0
e) Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razporeditev na druge sestavine kapitala														0
f) Druge spremembe v kapitalu														0
C) Končno stanje poročevalskega obdobja	613.442	0	741.777	34.583	44.008	-3.515	0	1.040.653	0	34.398	1.239	0	37.260	2.543.845

Prikaz bilančnega dobička, v EUR	31.12.2023	31.12.2022
a) Čisti poslovni izid poslovnega leta;	37.260	311.559
b) Preneseni čisti dobiček/prenesena čista izguba (odbitna postavka),	1.239	-2.433
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.	38.499	309.126

Prilagoditve za nazaj obsegajo popravek napake v prikazanem stanju pridobljenih lastnih deležev in rezerv za lastne deleže ter uskladijev z dejanskim stanjem.



IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA POSLOVNO LETO 2022, v EUR

	I. VPOKLIČAN KAPITAL		II. Kapitalske rezerve	III. Rezerve iz dobička					IV. Revalorizacijske rezerve	V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	VI. Preneseni ČPI		VII. Čisti izid poslovnega leta	VIII. SKUPAJ
	Osnovni kapital	Nevpokličen kapital		Zakonske rezerve	Rezerve za LD	Lastni poslovni deleži	Statuarne rezerve	Druge rezerve iz dobička			Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba		
	I/1	I/2		III.1	III.2	III.3	III.4	III.5			VI.1	VI.2	VII.1	VIII.
A.1 Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	613.442	0	741.777	34.583	42.461	0	0	455.617		-132.244	0	0	551.821	2.307.457
a) Preračuni za nazaj													0	
b) Prilagoditve za nazaj														
A.2 Začetno stanje poročevalskega obdobja	613.442	0	741.777	34.583	42.461	0	0	455.617	0	-132.244	0	0	551.821	2.307.457
B.1 Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	-164	0	0	0	0	0	0	-275.910	-276.074
a) Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala														0
b) Vpis nevpoklicanega osnovnega kapitala														0
c) Vpoklic vpisanega osnovnega kapitala														0
č) Vnos dodatnih vplačil kapitala														0
d) Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev						-164								-164
e) Odtujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev														0
f) Vračilo kapitala														0
g) Izplačilo dividend													-275.910	-275.910
h) Izplačilo nagrad organom vodenja in nadzora														0
i) Druge spremembe lastniškega kapitala														0
B.2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	148.852	0	0	311.559	460.411
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja													311.559	311.559
b) Sprememba revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja OOS														0
c) Sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja fin. naložb po poštenu vrednosti														0
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja										148.852				148.852
B3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	275.910	0	2.433	0	0	-278.343	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora											275.910		-275.910	-0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora								275.910			-275.910	2.433	-2.433	0
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dod. rezerv po sklepu skupščine														0
č) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala														0
d) Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala														0
e) Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razporeditev na druge sestavine kapitala														0
f) Druge spremembe v kapitalu										2.433		-2.433		0
C) Končno stanje poročevalskega obdobja	613.442	0	741.777	34.583	42.461	-164	0	731.527		19.041	0	0	309.126	2.491.793

Prikaz bilančnega dobička, v EUR	31.12.2022	31.12.2021
a) Čisti poslovni izid poslovnega leta;	311.559	551.821
b) Preneseni čisti dobiček/prenesena čista izguba (odbitna postavka),	-2.433	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.	309.126	551.821

Poslovodstvo predlaga, da se bilančni dobiček leta 2023 razporedi v rezerve iz dobička.



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-1) in v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS) 2016.

Poslovodstvo družbe je računovodske izkaze potrdilo 25. 3. 2024.

- Informatika d.o.o. se šteje za subjekt javnega interesa in je velika družba, po določbi 8. odstavka 55. člena ZGD-1, ter 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 2023.
- 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. 2023 do 31. 12. 2023.
- Informatika d.o.o. razkriva in pojasnjuje podatke po ZGD-1 in SRS, ki veljajo za podjetja, zavezana k reviziji.
- Računovodski izkazi za leto 2023 vsebujejo razkritja ter 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 predstavitev 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 2023 ni bilo.

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Neopredmetena dolgoročna sredstva se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo po nabavnih vrednosti, v katero so vštete tudi vse nakupne dajatve in vsi neposredno pripisljivi stroški do njihove razpoložljivosti do uporabe.

Knjigovodska vrednost neopredmetenega sredstva s končno dobo koristnosti se zmanjšuje z amortiziranjem.

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

Opredmeteno osnovno sredstvo, ki izpolnjuje pogoje za pripoznavanje, se ob začetnem pripoznavanju ovrednoti po nabavni vrednosti.

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.

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 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. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste.

Najmanj na koncu poslovnega leta družba preveri ali se zaloge zaradi oslabitve prevrednotujejo. Vrednosti zalog na dan bilance stanja se presodijo in sporočijo v računovodski sektor najkasneje do 15. februarja za potrebe sestavitve računovodskih izkazov za preteklo poslovno leto.

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

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.

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 poravnane 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 poplčila 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 knjižni denar na bančnih računih. Knjižni denar je denar na računih pri banki ali drugi finančni instituciji, 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 neznanne 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 predhodno 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 poštenu 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 razmejitve

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

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, selekcijski faktor 15 %).
- Upokojevanje v skladu z modelom na osnovi Zakona o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (ZPIZ-2; Uradni list RS 96/2012).
- Fluktuacija kadrov:
 - 2,0 % v intervalu do 40 let.
 - 1 % v intervalu od 41 do 50 let.
 - 0,0 % v intervalu od 51 let.
- Diskontna stopnja 3,2068 % (Markit iBoxx € Corporates AA 10+, EOD-18.12.2023).
- Rast plač v Sloveniji v višini 5,5 % v letu 2024, 4,5 % v letu 2025 in 3,5 % od leta 2026 dalje.
- Stopnja rasti plač v podjetju v višini 5,5 % v letu 2024, 4,5 % v letu 2025 in 3,5 % od leta 2026 dalje.
- Rast plač v elektrogospodarstvu v višini 5,5 % v letu 2024, 4,5 % v letu 2025 in 3,5 % od leta 2026 dalje.
- Izračun obveznosti za odpravnine ob upokojitvi je vezan na pokojninsko delovno dobo posameznega zaposlenca.

Dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti

Družba med kratkoročnimi in dolgoročnimi obveznostmi izkazuje kratkoročni in dolgoročni del obveznosti, ki izhajajo iz sklenjenih pogodb o najemu.

Dolgoročne in kratkoročne poslovne obveznosti

Kratkoročne in dolgoročne obveznosti iz poslovanja so v začetku izkazane z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da upniki zahtevajo njihovo poplačilo in dokazujejo prejem storitve ali opravljeno delo oziroma obračunani strošek.

Dolgoročne in kratkoročne poslovne obveznosti so dobaviteljevi krediti za kupljeno blago ali kupljene storitve, obveznosti do zaposlenih za opravljeno delo, obveznosti do države iz naslova davkov in obveznosti do kupcev za dobljene predujme pa tudi za prejete kratkoročne varščine.

Dolgoročne poslovne obveznosti iz poslovanja, ki so že zapadle v plačilo (a še niso poravnane), in dolgoročni dolgovi, ki bodo zapadli v plačilo v letu dni po dnevu bilance stanja, se v bilanci stanja izkazujejo kot kratkoročne obveznosti.

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 naložbenja. Pojavljajo se v zvezi z dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi naložbami ter dolgoročnimi in kratkoročnimi terjatvami, ki jih sestavljajo obračunane obresti in prevrednotovalni finančni prihodki.

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.

Poslovni odhodki so enaki vračunanim stroškom v obračunskem obdobju. Med njimi se izkazujejo nabavna vrednost prodanega blaga, stroški materiala, stroški storitev, stroški dela in amortizacija.



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 v letu 2023		
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

Med prevrednotovalnimi poslovnimi odhodki se izkazuje razlika med prodajno in knjigovodsko vrednostjo pri prodaji ali drugačni odtujitvi ali odpravi pripoznavanja opredmetenih osnovnih sredstev, nekratkoročnih sredstev za prodajo, neopredmetenih sredstev ter naložbenih nepremičnin.

Finančni odhodki

Finančni odhodki so odhodki od financiranja in naložbenja. Sestavljajo jih predvsem obračunane obresti. Pripoznajo se ob obračunu, ne glede na plačila, povezana z njimi.

Drugi odhodki

Druge odhodke sestavljajo predvsem denarne kazni, odškodnine in 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 je v letu 2023 obračunan 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. Aktivno upravljanje tveganj v družbi sledi cilju pravočasnega priznavanja in odzivanja na potencialna tveganja.

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 družba sproti spremlja odprte terjatve ter izvaja nadzor in izterjavo dospelih terjatev.

Kreditno tveganje družbe Informatika d.o.o. je nizko, saj pretežno posluje s stalnimi kupci. Terjatve so pretežno zavarovane z izvršnicami.

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

Tveganje kratkoročne plačilne nesposobnosti oziroma likvidnostno tveganje

Likvidnostno tveganje zajema tveganje neusklajenosti med dospelimi sredstvi in obveznostmi do virov sredstev v družbi.

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.
- Vzpostavitev nadzora nad uresničevanjem odprtih naročil oziroma sklenjenih nabavnih pogodb, predvsem glede datuma dokončanja in datuma ter zneska predvidenega plačila obveznosti.
- 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 posojiljemalca.

Informatika d.o.o. po potrebi najema kredite pri bankah za pokrievanje kratkoročne likvidnosti. Izpostavljenost tveganju spremembe referenčnih obrestnih mer je nizka.

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. Inflacijsko tveganje se je zaradi umirjanja inflacije v letu 2023 (4,2 %) nekoliko zmanjšalo. Nepredvidljivi postajajo stroški energentov in drugi stroški zunanjih storitev, ki precej dvigujejo stroške poslovanja podjetja ter stroški dela.

Višje stroške delno prenašamo tudi v višje cene, a z zamikom, kajti imamo določene prihodke fiksne z že podpisanimi pogodbami. Redno izvajamo notranjo stroškovno racionalizacijo in dajemo še večji poudarek na rasti naše produktivnosti.

11.6.3 Ugotovitev rezultata

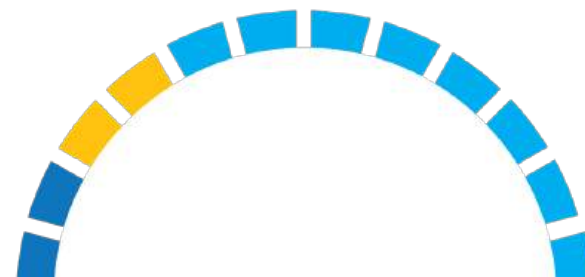
Informatika d.o.o. je poslovno leto 2023 zaključila s čistim dobičkom v višini 37.260 EUR.

Izid iz poslovanja je znašal 90.202 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)	2023	2022
Prihodki od prodaje	9.839.813	10.769.105
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	1.007.868	880.132
Kosmati poslovni izid od prodaje	8.831.945	9.888.973
Stroški splošnih dejavnosti	8.351.826	8.189.190
Stroški prodajanja	696.740	1.388.810
Drugi poslovni prihodki	436.694	104.854
Drugi poslovni odhodki	81.855	46.275
Prevrednotovalni poslovni odhodki in drugi odhodki	48.017	775
POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA	90.202	368.777

Stroški splošnih dejavnosti in stroški prodajanja zajemajo delež stroškov storitev, dela in amortizacije v sorazmerju s prodajo storitev in trgovskega blaga na trgu znotraj in izven elektrodistribucijskih podjetij.





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 2023 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 2023 so bili ustvarjeni prihodki v višini 10.276.554 EUR, ki so bili za 1,8 % višji od planiranih.

Prihodki po vrstah v letu 2023, v letu 2022 in v planu za leto 2023 so izkazani v preglednici:

Prihodki v obdobjih (v EUR)						
Z. št.	Vrste prihodkov	Leto 2023	Leto 2022	Plan 2023	Real/Plan leto 2023	Struktura leto 2023
1	Informacijske storitve in podpora za EDP v okviru PP	4.797.721	4.390.305	4.939.700	97,13	46,69 %
2	Projekti (razvoj, vzpostavitev) za EDP v okviru PP	1.350.219	935.361	1.243.000	108,63	13,14 %
3	Projekti za EDP izven PP	1.250.000	1.718.460	1.482.120	84,34	12,16 %
4	Storitve EDP izven PP	815.225	2.153.187	821.099	99,28	7,93 %
5	Projekti in storitve izven EDP	359.463	373.451	89.500	401,63	3,50 %
6	Drugi poslovni prihodki	436.694	211.004	350.000	124,77	4,25 %
7	Prihodki od prodaje prog. opreme	1.267.185	1.092.191	1.169.861	108,31	12,33 %
8	Finančni prihodki in drugi prihodki	47	89	100	47,00	0,00 %
9	Skupaj prihodki	10.276.554	10.874.048	10.095.380	101,79	100,00 %

Znotraj prihodkov se nahajajo prihodki iz naslova Capex pogodb prodaje in dajanja v najem programske opreme elektrodistribucijskim podjetjem (ELA pogodba) v znesku 1.118.673 EUR in pogodba za vzpostavitev varnostno operativnega centra v znesku 65.808 EUR.

V drugih poslovnih prihodkih leta 2023 so zajeta nepovratna sredstva za razvojne projekte v vrednosti 379.765 EUR.

11.8 Pojasnila in razkritja odhodkov

V letu 2023 so bili doseženi odhodki v višini 10.217.418 EUR, ki so bili za 2,5 % višji od planiranih odhodkov. V odhodkih predstavljajo stroški materiala in trgovskega blaga 9,9 %, stroški storitev

35,7 %, stroški dela 46,3 %, odpisi vrednosti 7,1 %, vsi ostali stroški pa 1,1 % vseh odhodkov.

Znotraj odhodkov se nahajajo odhodki iz naslova Capex pogodb prodaje in dajanja v najem programske opreme elektrodistribucijskim podjetjem (ELA pogodba) v znesku 846.614 EUR.

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 2023 znašali 28.862 EUR.

Stroški materiala (v EUR)					
Z. št.	Vrste stroškov	Leto 2023	Leto 2022	Plan 2023	Struktura leto 2023
1	Nabavna vrednost prodanega blaga	979.005	851.489	857.733	97,14 %
2a	Stroški materiala	266	300	1.000	0,03 %
2c	Stroški energije - gorivo (bencin)	2.927	2.654	4.000	0,29 %
2d	Odpis drobnega inventarja	17.257	16.832	23.200	1,71 %
2e	Stroški pis. mat in strok. literature	8.413	8.857	14.000	0,83 %
	Skupaj stroški materiala	1.007.868	880.132	899.933	100,0 %

11.8.2 Stroški storitev

V letu 2023 so bili doseženi stroški storitev v skupnem znesku 3.643.351 EUR. Njihov delež v strukturi skupnih stroškov je bil 35,7-odstoten.

Preglednica pomembnih skupin stroškov storitev v letu 2023, 2022 in v planu za leto 2023 ter njihova struktura v letu 2023:

Glavne skupine stroškov storitev (v EUR)					
Z. št.	Vrste stroškov storitev	Leto 2023	Leto 2022	Plan 2023	Struktura leto 2023
1	Stroški transportnih storitev: telekom, pot. str., kilomet.	112.237	97.397	76.040	3,08 %
2	Stroški storitev vzdrževanja: strojev, prostorov, investic.	274.753	288.694	354.600	7,54 %
3	Stroški najemnin: sist. prog. opreme, orodij, posl. prost.	107.519	120.513	156.616	2,95 %
4	Stroški povračil zaposlenim: stroški izobraževanja ...	150.763	102.568	145.000	4,14 %
5	Stroški plačilnega prometa, banč. storitev, zavarovanj	64.124	56.908	64.000	1,76 %
6	Stroški intelektualnih storitev: svetovanja, revizija, notar,...	74.577	65.241	60.000	2,05 %
7	Stroški reklame in reprezentance	49.264	36.555	35.000	1,35 %
8	Stroški storitev fizič. oseb: sejnine NS, ŠS	71.634	70.597	70.000	1,97 %
9	Stroški drugih storitev: SW pomoč, DIS, VPD ...	2.738.479	3.824.070	2.819.029	75,16 %
10	Skupaj stroški storitev	3.643.351	4.662.543	3.780.285	100,00 %

Stroški po posameznih skupinah so pojasnjeni v nadaljevanju.

Stroški najemnin v znesku 107.519 EUR so v strukturi stroškov storitev predstavljali 2,95 %.

Stroški storitev vzdrževanja v višini 274.753 EUR so v strukturi storitev predstavljali 7,54 %.

Stroški vračil zaposlenim v zvezi z delom so bili doseženi v višini 150.763 EUR in so nastali iz naslova kotizacij za posvetovanja, seminarje ter dnevnice in nočitve.

Med stroški storitev so prikazani tudi stroški plačilnega prometa, bančnih storitev in zavarovanj, skupaj v znesku 64.124 EUR.

V stroških storitev so zajeti še stroški intelektualnih storitev v skupni višini 74.577 EUR. Obsegajo notarske in odvetniške storitve, storitve revidiranja računovodskih izkazov in storitve s področja delovne zakonodaje.

Stroški drugih zunanjih IT storitev so bili doseženi v višini 2.738.479 EUR. V teh stroških so zajete predvsem storitve zunanjih izvajalcev na projektih.

11.8.3 Stroški dela

V letu 2023 so stroški dela znašali 4.727.577 EUR in so v strukturi vseh stroškov predstavljali 46,3-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 EUR)					
Z. št.	Vrste stroškov dela zaposlenih	Leto 2023	Leto 2022	Plan 2023	Struktura l. 2023
1	Plače zaposlenih in nadomestila plač	3.548.363	3.206.724	3.320.645	75,06 %
2	Dodatno pokojninsko zavarovanje 2. pok. steber	143.372	130.505	138.955	3,03 %
3	Drugi prejemki zaposlenih	386.821	324.395	363.270	8,18 %
3a	Regres za letni dopust in nad. za delo od doma	177.579	164.975	192.082	3,76 %
3b	Prevoz na in z dela	60.226	56.289	114.102	1,27 %
3c	Prehrana med delom	120.379	103.132	57.086	2,55 %
3d	Odpravnine	28.637	0	0	0,61 %
4	Delodajalčevi prispevki	568.635	508.334	527.218	12,03 %
5	Drugi stroški dela - rezervacije	80.385	73.913	90.000	1,70 %
Skupaj stroški dela		4.727.577	4.243.871	4.440.088	100,00 %

Za plače in nadomestila za povprečno 75 zaposlenih je bilo izplačano 3.548.363 EUR bruto.

Zneski prejemkov, ki so jih za opravljanje funkcij oziroma nalog v poslovnem letu 2023 prejele skupine oseb po ZGD, so:

Poslovodstvo	Bruto	Dodatki	Skupaj
Jože Knavs	99.088	4.605	103.694
Skupaj poslovodstvo	99.088	4.605	103.695

Vrednosti so v EUR.

V dodatkih so zajeti potni stroški, nadomestilo za stroške prehrane, prevoz na delo in bonitete.

Člani poslovodstva, člani nadzornega sveta, notranji lastniki, drugi delavci družbe in zaposleni na podlagi pogodbe, za katero ne velja tarifni del kolektivne pogodbe v letu 2023 niso imeli posojil in predujmov, ki bi jih odobrila družba.

Člani nadzornega sveta	Bruto
Jerina Jurij	7.137
Vrabc Dario	9.097
Ropoša Silvo	10.881
Maletič Nino	7.953
Ravnikar Marjan	2.364
Likozar Urban	4.827
Stevanović Matevž	7.600
Jure Mehle	7.000
Gregor Marinšek	8.081
Skupaj	64.940

Vrednosti so v EUR.

Prejemki zajemajo sejnine, nagrade in potne stroške.

Povprečno število delavcev po skupinah glede na izobrazbo:

Izobrazba	Povprečje 2023	Povprečje 2022
Doktor znanosti	1	1
Magister znanosti	4	4
Visoka strokovna usposobljenost	55	53
Višja strokovna usposobljenost	7	6
Srednja strokovna usposobljenost	9	10
Kvalificiran	1	1
Skupaj:	77	75

Število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2023 znaša 74,94.

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 in neopredmetenih sredstev ter naložbenih nepremičnin so v letu 2023 znašali 677.637 EUR, od tega je amortizacija pravice do uporabe sredstev znašala 204.054 EUR. Stroški amortizacije predstavljajo 7,1 % vseh stroškov.

Obračunana amortizacija (v EUR)		
Z. št.	Skupine osnovnih sredstev	Vrednost
1	Zgradbe	20.447
2	Pravica do uporabe zgradb	88.380
3	Naložbene nepremičnine	551
4	Dolgoročne premoženjske pravice	166.192
5	Oprema	283.603
6	Pravica do uporabe opreme	115.674
7	Vlaganja v tuja osnovna sredstva	2.790
8	Skupaj amortizacija	677.637

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri opredmetenih osnovnih sredstvih so v letu 2023 znašali 156 EUR, pri obratnih sredstvih pa 47.861 EUR in se nanašajo na popravek zalog.

11.8.5 Drugi poslovni odhodki

Drugi poslovni odhodki so v letu 2023 znašali 81.855 EUR in vsebujejo nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (12.740 EUR), donacije in sponzorstva (43.700 EUR) in druge odhodke (25.415 EUR).

11.8.6 Finančni odhodki

V letu 2023 so finančni odhodki znašali 31.112 EUR in so obsegali čiste obresti iz naslova rezervacij za odpravnine ob upokojitvi v višini 27.992 EUR, finančne odhodke za obresti od najemnin v višini 3.055 EUR in druge finančne odhodke v višini 65 EUR.

11.8.7 Davek od dohodkov pravnih oseb

Informatika d.o.o. je za leto 2023 obračunala davek od dohodkov pravnih oseb po stopnji 19 %, ki znaša 21.296 EUR.

11.9 Razkritja in pojasnila sredstev v bilanci stanja

V letu 2023 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 razmejitev	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	Skupaj
1	2	3	4	5 (2+3+4)
Nabavna vrednost				
Stanje 1. 1. 2023	1.091.895	940.389	30.177	2.062.461
Povečanje	47.906	731.473	0	779.379
Zmanjšanje	3.724	913.743	0	917.467
Stanje 31. 12. 2023	1.136.076	758.119	30.177	1.924.372
Popravek vrednosti				
Stanje 1. 1. 2023	669.888	0	30.177	700.065
Zmanjšanje	3.724	0	0	3.724
Amortizacija	166.192	0	0	166.192
Stanje 31. 12. 2023	832.357	0	30.177	862.533
Neodpisana vrednost				
Stanje 1. 1. 2023	422.007	940.389	0	1.362.396
Stanje 31. 12. 2023	303.720	758.119	0	1.061.839

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. Podjetje nima neopredme-

tenih sredstev, pridobljenih s finančnim ali poslovnim najemom. Nimamo obvez za nakup neopredmetenih sredstev.

Dolgoročne premoženjske pravice zajemajo licenčnine za programsko opremo.

Dolgoročne aktivne časovne razmejitve zajemajo dolgoročno odložene stroške. Večina se nanaša na stroške vzdrževanja BREP za leta 2025 do 2028.

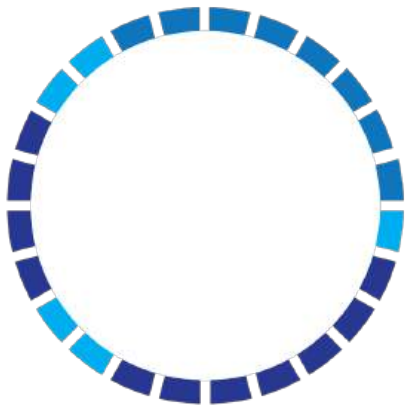
Neopredmetena sredstva

Stroški povezani s kratkoročnimi najemi neopredmetenih osnovnih sredstev:

Najemnine za sistemsko programsko opremo, za programska orodja in licenčnine so znašali 95.598 EUR.

Knjigovodska vrednost in preostala knjigovodska doba amortiziranja večjih neopredmetenih sredstev:

Naziv	Kol.	Knjigovodska vrednost (v EUR)	Preostala doba amortiziranja v mesecih
Core infrastructure server suite datacenter core 16 Lic core	1	19.904,37	15
Core infrastructure server suite datacenter crf/16LCISStdCL	1	19.392,05	15
SQL Server Enterprise Core 2 Lic	1	49.020,95	15
Licenca IBM CloudPak for Data VPC license	1	110.067,44	36



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. in 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 1.1.2023	2.272.505	485.845	76.766	2.835.116	721.446	438.928	1.160.374	0	3.995.490
Nabava	0	0	0	0	0	0	0	24.000	24.000
Aktivacije	300.733	1.273	0	302.005	0	376.611	376.611	0	678.616
Zmanjšanje	-165.595	0	-4.303	-169.897	0	-412.188	-412.188	0	-582.085
Stanje 31.12.2023	2.407.643	487.118	72.464	2.967.224	721.446	403.351	1.124.797	24.000	4.116.021
Popravek vrednosti									
Stanje 1.1.2023	1.713.532	236.659	76.766	2.026.958	332.861	344.606	677.466	0	2.704.424
Zmanjšanje	-156.230	0	-4.303	-160.533	0	-412.188	-412.188	0	-572.721
Amortizacija	286.393	116.948	0	403.341	20.447	88.380	108.827	0	512.168
Stanje 31.12.2023	1.843.695	353.607	72.464	2.269.766	353.307	20.798	374.106	0	2.643.872
Neodpisana vrednost									
Stanje 1.1.2023	558.972	249.186	0	808.157	388.585	94.322	482.907	0	1.291.066
Stanje 31.12.2023	563.948	133.511	0	697.458	368.139	382.554	750.692	24.000	1.472.150

Opredmetena osnovna sredstva predstavljajo 56,0 % vseh dolgoročnih sredstev. Njihovo gibanje povečanja in zmanjšanja prikazuje preglednica na prejšnji strani.

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. 2023 izkazana vrednost zgradb v višini 368.139 EUR in pravica do uporabe zgradb in zemljišč v višini 382.554 EUR (od tega se 354.974 EUR nanaša na zgradbe in 27.580 EUR na zemljišča).

Druge naprave, oprema in drobní inventar

Konec poslovnega leta je bila vrednost opreme izkazana v višini 563.948 EUR in pravica do uporabe opreme v vrednosti 133.511 EUR. Gibanje teh osnovnih sredstev je opredeljeno s pridobitvami, to je z nabavami opreme v višini 302.005 EUR in zmanjšanji, ki izhajajo iz obračunane amortizacije v višini 403.341 EUR ter izločitvami osnovnih sredstev v letu 2023.

Stroški povezani s kratkoročnimi najemi opredmetenih osnovnih sredstev:

- najem opreme 179 EUR.

Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo

Konec leta je izkazan predujem za pridobitev opredmetenega osnovnega sredstva v vrednosti 24.000 EUR.

Naložbene nepremičnine

Postavka	Naložbene nepremičnine (v EUR)
1	2
Nabavna vrednost	
Stanje 1. 1. 2023	27.533
Nabava	0
Aktivacije	0
Zmanjšanje	0
Prenos iz NDS	0
Stanje 31. 12. 2023	27.533
Popravek vrednosti	
Stanje 1. 1. 2023	15.891
Zmanjšanje	0
Amortizacija	551
Prenos iz NDS	0
Stanje 31. 12. 2023	16.442
Neodpisana vrednost	
Stanje 1. 1. 2023	11.642
Stanje 31. 12. 2023	11.091

Med naložbenimi nepremičninami se nahaja stanovanje, ki ga družba daje v najem. Stopnja amortizacije naložbene nepremičnine je 2 %. Ocenjujemo, da poštena vrednost ni nižja od knjigovodske vrednosti. Prihodki od najemnin naložbene nepremičnine v letu 2023 so znašali 2.105 EUR.



Investicijska vlaganja

Družba je v letu 2023 imela 348.638 EUR investicijskih vlaganj.

Investicijska vlaganja - neopredmetena sredstva (v EUR)		
Z. št.	Naziv investicije	
1	Strojna in programska oprema	47.906
Skupaj		47.906

Investicijska vlaganja - opredmetena OS (v EUR)		
Z. št.	Naziv investicije	
1	Strežniki	180.820
2	Osebni računalniki in prenosni računalniki	9.854
3	Monitorji	13.732
4	Pisarniško pohištvo	2.747
5	Druge ostale nabave	93.579
Skupaj		300.733

Podjetje nima osnovnih sredstev, pridobljenih s finančnim najemom, ima pa opredmetena osnovna sredstva v poslovnem najemu, ki jih izkazuje kot pravico do uporabe.

11.9.2 Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe so na dan 31. 12. 2023 znašale 1.492 EUR.

11.9.3 Odložene terjatve za davek

Informatika d.o.o. na dan 31. 12. 2023 ni oblikovala novih odloženih davkov iz naslova rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, ker so tovrstne rezervacije po Zakonu o davku od dohodkov pravnih oseb (ZDDPO-2S) v prehodnem obdobju v celoti davčno priznane. Ob porabi rezervacij, ki v preteklih letih niso bile v celoti davčno priznane, pa je v davčnem obračunu uveljavljala preostale stroške in sočasno odpravila odložene davke.

Odloženi davki (v EUR)	Začetno stanje 1. 1. 2023	Povečanje vrednosti	Zmanjšanje vrednosti	Končno stanje 31. 12. 2023
Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	83.391	0	579	82.812
Skupaj	83.391	0	579	82.812

11.9.4 Zaloge

Družba v bilanci stanja izkazuje 78.189 EUR zalog programske opreme.

Družba nima zastavljenih zalog kot jamstvo za obveznosti. V letu 2023 nismo imeli viškov ali manjkov zalog.

Knjigovodska vrednost zalog je nižja od čiste iztržljive vrednosti.



11.9.5 Kratkoročne poslovne terjatve

Kratkoročne poslovne terjatve so na dan 31. 12. 2023 znašale 2.941.996 EUR, od tega je terjatev do kupcev 2.918.839 EUR in drugih terjatev 23.157 EUR.

Večje poslovne pogodbe so zavarovane z izvršnicami, ostale terjatve pa niso zavarovane s posebnimi inštrumenti zavarovanj.

Nimamo poslovnih terjatev, ki bi bile zastavljene.

Kratkoročnih terjatev iz poslovanja v tuji valuti na dan 31. 12. 2023 nismo imeli.

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih v višini 23.157 EUR so izkazane iz naslova terjatev do države (18.414 EUR) in terjatev do drugih (4.743 EUR).

Informatika d.o.o. v letu 2023 ni oblikovala popravkov terjatev.

Starostna struktura terjatev (v EUR)						
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
2.918.839	2.713.833	71.697	0	0	133.309	0

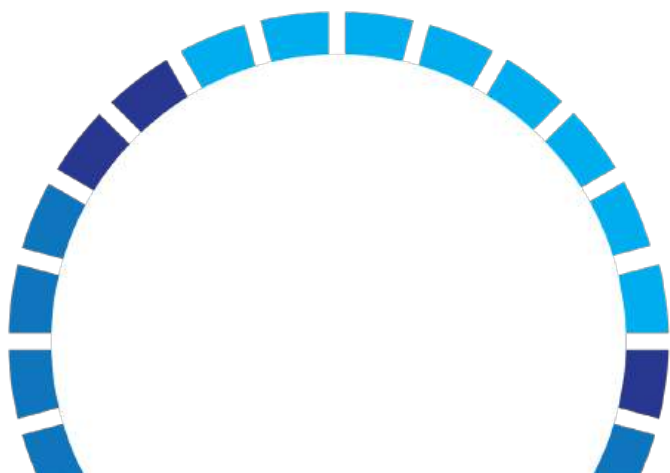
11.9.6 Denarna sredstva

Informatika d.o.o. je na dan 31. 12. 2023 na računih pri bankah izkazovala 1.471.791 EUR denarnih sredstev.

Družba ima pogodbeno odobreni limit na računu pri Gorenjski banki d.d. v vrednosti 200.000 EUR.

11.9.7 Aktivne časovne razmejitve

AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (v EUR)	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Kratkoročno odloženi stroški	1.202.966	1.002.319
Kratkoročno nezaračunani prihodki	280.380	73.988
SKUPAJ	1.483.346	1.076.307



Aktivne časovne razmejitve so na dan 31. 12. 2023 znašale 1.483.346 EUR in so predstavljale:

- **Kratkoročno odložene stroške**, ki se nanašajo na leto 2024. Največji del se nanaša na pogodbo o nakupu programske opreme (ELA) podpisano v decembru 2021 (za triletno obdobje), od te pogodbe je na kratkoročnih aktivnih časovnih razmejitvah 846.617 EUR. Drugi del se nanaša na pogodbo za vzdrževanje BREP v obdobju 2023 do 2028, od te pogodbe je na kratkoročnih časovnih razmejitvah 207.256 EUR. Preostanek v znesku 149.093 EUR se nanaša na druge kratkoročno odložene stroške.
- **Kratkoročno nezaračunane prihodke iz naslova subvencij** za razvojno raziskovalne projekte in nezaključenih projektov na dan 31. 12. 2023.

Pri aktivnih časovnih razmejitvah ne odstopajo zneski med načrtovanim oblikovanjem in sproščanjem za namene, za katere so bile oblikovane.

11.9.8 Kapital

Na dan 31. 12. 2023 je celotni kapital znašal 2.543.845 EUR in je v strukturi virov sredstev predstavljal 29,6 %.

Osnovni kapital družbe znaša 613.442 EUR.

Lastniška struktura na dan 31. 12. 2023 je prikazana v naslednjem pregledu:

Lastniška struktura na dan 31. 12. 2023	
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.	0,51 %
Ostali mali lastniki	0,41 %
Skupaj	100,00 %

Kapitalske rezerve

Kapitalske rezerve znašajo 741.777 EUR. V strukturi kapitala predstavljajo 29,1-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, 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 44.008 EUR, lastni poslovni delež 3.515 EUR in druge rezerve iz dobička v vrednosti 1.040.653 EUR.

Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti

Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, se nanašajo na evidentiranje aktuarskih izgub, ki izhajajo iz aktuarskega izračuna rezervacij za odpravnine ob upokojitvi. Na osnovi aktuarskega izračuna za odpravnine ob upokojitvi rezerve za aktuarske dobičke na dan 31. 12. 2023 znašajo 34.398 EUR.

11.9.9 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Informatika d.o.o. je na dan 31. 12. 2023 z aktuarskim izračunom uskladila rezervacije za zaposlene z naslova odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad, ki znašajo 850.305 EUR.

Družba ima oblikovano rezervacijo za kočljive pogodbe v vrednosti 29.867 EUR.

Gibanje rezervacij:

Vrsta dolgoročne rezervacije (v EUR)	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	599.950	71.832	-16.596	-23.502	0	631.683
Dolgoročne rezervacije za jubilejne nagrade	191.288	36.545	0	-9.211	0	218.622
Rezervacije za kočljive pogodbe	48.485	0	0	0	-18.618	29.867
Skupaj	839.723	108.377	-16.596	-32.713	-18.618	880.172

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 (vrednosti v EUR):

Spremenljivka	Jubilejne nagrade	Odpravnine ob upokojitvi	Skupaj
Diskontna stopnja (+ 0,50 %)	-9.239,81	-30.457,09	-39.696,90
Diskontna stopnja (- 0,50 %)	9.972,29	33.244,25	43.216,54
Rast plač (+ 0,50 %)	9.864,14	32.898,82	42.762,96
Rast plač (- 0,50 %)	-9.230,83	-30.443,37	-39.674,20

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

Pri rezervacijah ne odstopajo zneski med načrtovanim oblikovanjem in sproščanjem za namene, za katere so bile oblikovane.

Gibanje dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev:

Vrsta dolgoročnih razmejitev (v EUR)	Stanje na začetku obdobja	Oblikovanje	Črpanje	Stanje na koncu obdobja
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.322.397	919.606	-1.188.681	1.053.322
Skupaj	1.322.397	919.606	-1.188.681	1.053.322

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve zajemajo dolgoročno razmejene prihodke prodaje, dajanja v najem in vzdrževanja programske opreme v znesku 919.606 EUR, razmejene prihodke za varnostno operativni center v znesku 131.617 EUR in druge dolgoročno razmejene prihodke v znesku 2.100 EUR.

Pri pasivnih časovnih razmejitvah ne odstopajo zneski med načrtovanim oblikovanjem in sproščanjem za namene, za katere so bile oblikovane.

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. 2023 v višini 327.337 EUR in kratkoročni del na dan 31. 12. 2023 v višini 148.699 EUR. Poleg tega imamo na kratkoročnem delu še obveznosti iz naslova izplačila dobička v znesku 827 EUR.

Informatika d.o.o. ob koncu leta 2023 ni imela dolgoročnih in kratkoročnih finančnih obveznosti z rokom dospelosti, daljšim od petih let. Družba nima finančnih obveznosti, ki bi bile zavarovane.

Dolgoročne poslovne obveznosti

Informatika d.o.o. ima 630.288 EUR dolgoročnih poslovnih obveznosti, od tega 628.213 EUR do dobaviteljev iz naslova nakupa programske opreme in 2.075 EUR iz naslova rezervnega sklada.

Kratkoročne poslovne obveznosti

Kratkoročne poslovne obveznosti na dan 31. 12. 2023 so znašale 1.340.348 EUR.

Obveznosti do dobaviteljev so znašale 735.732 EUR, druge obveznosti pa 604.616 EUR.

Kratkoročne poslovne obveznosti sestavljajo naslednje postavke:

KRA TKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV (v EUR)	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Kratkoročne obv. do dobaviteljev za obratna sredstva	716.824	1.596.939
Kratkoročne obv. do dobaviteljev - dobave iz EU, tujina	18.907	26.090
Kratkoročne obveznosti do delavcev	220.786	195.431
Kratkoročne obveznosti do države	356.802	257.112
Druge kratkoročne obveznosti	27.028	27.599
SKUPAJ	1.340.348	2.103.171

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

Starostna struktura obveznosti (v EUR)					
Skupaj obveznosti do dobaviteljev	nezapadle	zapadle od 0-30 dni	zapadle od 30-60 dni	zapadle od 60-90 dni	zapadle nad 90 dni
735.732	680.982	1.760	38.511	0	14.478

Družba nima obveznosti, ki bi bile zavarovane s stvarnim jamstvom (zastavno pravico in podobno). Družba nima dolgov do članov uprave, članov nadzornega sveta in notranjih lastnikov.

11.9.11 Pasivne časovne razmejitve

PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (v EUR)	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Kratkoročne odloženi prihodki	1.457.840	1.221.622
Vkalkulirani neizkoriščeni dopusti	213.289	189.149
Vnaprej zaračunani odhodki	8.739	445
SKUPAJ	1.679.868	1.411.216

Pasivne časovne razmejitve se nanašajo na kratkoročno odložene prihodke za zaračunane storitve po triletni Capex pogodbi za najem, vzdrževanje in prodajo programske opreme (ELA pogodba), ki se nanašajo na leto 2024 in sicer v znesku 1.118.673 EUR, pogodbo VOC v znesku 84.383 EUR in druge prihodke v znesku 208.160 EUR.

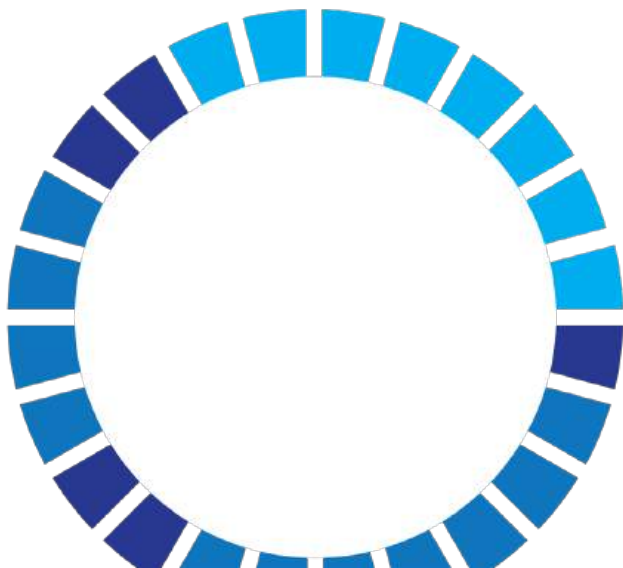
Pri pasivnih časovnih razmejitvah ne odstopajo zneski med načrtovanim oblikovanjem in sproščanjem za namene, za katere so bile oblikovane.

11.10 Druga razkritja

Družba nima zabilančnih potencialnih obveznosti.

Družba je konec leta 2023 podpisala pogodbo o nakupu poslovnih prostorov v izmeri 100,30 m² in parkirišč v izmeri 88m² na naslovu Ulica kneza Koclja 7, Maribor. Za nakup je v letu 2023 plačala prvi obrok (aro) v znesku 24.000 eur, preostanek pa je bil plačan v letu 2024.

Po datumu izdelave bilance stanja ni bilo drugih poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na poslovanje in računovodske izkaze družbe Informatika d.o.o. na dan 31. 12. 2023.



11.11 Izjava poslovodstva

Poslovodstvo potrjuje letno poročilo družbe Informatika d.o.o. za poslovno leto, ki se je končalo 31. decembra 2023.

Poslovodstvo 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 njene poslovanja za poslovno leto 2023, vključno z opisom bistvenih vrst tveganj, ki jim je družba izpostavljena.

Poslovodstvo 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. Poslovodstvo 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, 25. 3. 2024

Direktor
mag. Jože Knavs



11.12 Seznam uporabljenih kratic

ARRS	Javna agencija za raziskovalno dejavnost RS
AX	Programska oprema Microsoft Dynamics AX2012R3
BREP	Business Readiness Enhancement Plan
CDWH	Osrednje podatkovno skladišče (central data warehouse)
CEEPS	Centralni elekto energetski portal Slovenije
D365 FO	Programska oprema Microsoft Dynamics 365 finance and operations
DWH	Podatkovno skladišče (data warehouse)
ebIX	Evropski forum za izmenjavo podatkov na energetskem trgu (European forum for energy Business Information eXchange)
EDP	Elektrodistribucijska podjetja
eIS	Informacijski sistem za upravljanje odnosov z uporabniki elektrodistribucijskega omrežja in za obračunavanje omrežnine
ELA	Enterprise Licence Agreement
ERP	Enterprise Resource Planning
EVT	Enotna vstopna točka
GDPR	Uredba o varstvu osebnih podatkov
GIZ	Gospodarsko interesno združenje
HRM	Human resources management
IKT	Informacijsko komunikacijske tehnologije

IPET	Sekcija za izmenjavo podatkov na energetskem trgu pri Energetski zbornici Slovenije
MAS	Programska oprema IBM Maximo Application Suite
MX	Programska oprema IBM Maximo
NIS2	Direktiva EU 2022/2555 o ukrepih za visoko skupno raven kibernetske varnosti v Uniji (Directive on the Security of Network and Information Systems)
OWASP TOP 10	Dokument fundacije OWASP (The Open Worldwide Application Security Project) z 10 najbolj kritičnimi varnostnimi tveganji za spletne aplikacije
POMP	Platforma za obdelavo merilnih podatkov
SANS TOP 25	25 najbolj nevarnih napak v programski opremi, ki jih objavlja inštitut SANS
SDH	Slovenski državni holding
SLA	Dogovor o ravni zagotavljanja storitev (service level agreement)
SRS	Slovenski računovodski standardi
VOC	Varnostno operativni center
ZGD	Zakon o gospodarskih družbah
ZJN	Zakon o javnem naročanju
ZVOP	Zakon o varstvu osebnih podatkov
ZVZD	Zakon o varnosti in zdravju pri delu



12. POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA IN NADZORNEGA SVETA



Tel: +386 1 53 00 920
Fax: +386 1 53 00 921
info@bdo.si
www.bdo.si

Cesta v Mestni log 1
SI-1000 Ljubljana
Slovenija

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 2023 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 2023 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 z dne 16. aprila 2014 o posebnih zadevah v zvezi z obvezno revizijo subjektov javnega interesa (Uredba). Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*. V skladu s Mednarodnim kodeksom etike za računovodske strokovnjake (vključno z Mednarodnimi standardi neodvisnosti), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (-Kodeks IESBA-) ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od 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 mnenje.

Ključna revizijska zadeva

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 in prihodki iz naslova dolgoročnih pogodb

Opis ključne revizijske zadeve

Odloženi stroški iz naslova dolgoročnih pogodb so 31.12.2023 znašali 1.811.992 EUR, od tega je za 1.053.873 EUR kratkoročno odloženih stroškov. Na drugi strani so odloženi prihodki iz naslova znašali 2.509.062 EUR na dan 31.12.2023, od tega 1.457.840 EUR predstavlja kratkoročni del. Iz naslova teh poslov je bilo v letu 2023 pripoznanih za 1.184.180 EUR prihodkov in za 846.615 EUR odhodkov.

Razkritja v zvezi z odloženimi stroški iz tega naslova so predstavljena v pojasnilih 11.9.1 in 11.9.7. Razkritja v zvezi z odloženimi prihodki so predstavljena v pojasnilih 11.9.9 in 11.9.11. računovodskega dela letnega poročila.

Naš revizijski pristop

Naši revizijski pristopi so, med drugim, vključevali:

- presojanje usmeritve Družbe v zvezi s pripoznavanjem odloženih stroškov in prihodkov, 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 pripoznanja prihodkov iz tega naslova;
- neodvisne preveritve pravilnosti izračunov;
- pregledovanje ročnih knjižb v dnevnih knjižnjah s poudarkom na nenavadnih, enkratnih vnosih na kontih prihodkov in vnosih po datumu bilance stanja.

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno posloводство. 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 posloводства in nadzornega sveta za računovodske izkaze

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

Posloводство je pri pripravi računovodskih izkazov družbe odgovorno za oceno njene sposobnosti, da nadaljuje kot delujoče podjetje, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot podlago za računovodenje, razen če namerava posloводство 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-ji 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 pridobimo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bi odkrili pomembno napačne navedbe, ki je posledica prevare, je višje kot tveganje, ki je posledica napake, saj prevara lahko vključuje skrivno dogovarjanje, ponarejanje, namerne opustitve, napačne predstavitve ali izogibanje notranjim kontrolam;
- pridobimo razumevanje notranjih kontrol, pomembnih za revizijo, z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- ovrednotimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij, ki jih je pripravilo poslovodstvo;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbuja 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 pa kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje družbe kot delujočega podjetja;
- ovrednotimo celotno predstavitev, strukturo in vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

Z revizijsko komisijo in nadzornim svetom med drugim razpravljamo o načrtovanem obsegu in časovnem načrtu revidiranja in bistvenih revizijskih ugotovitvah vključno z bistvenimi pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih ugotovili med revizijo.

Revizijski komisiji in nadzornemu svetu tudi zagotovimo izjavo, da smo izpolnili ustrezne etične zahteve glede neodvisnosti in drugih zahtevah, za katere se lahko upravičeno domneva, da vplivajo na našo neodvisnost, in kadar je to primerno, o ukrepih, sprejetih za odpravo nevarnosti ali uporabljenih varovalih.

Izmed vseh zadev, o katerih smo razpravljali s pristojnimi za upravljanje, določimo tiste zadeve, ki so bile pri reviziji računovodskih izkazov v tekočem obdobju najpomembnejše in so zato ključne revizijske zadeve. Te zadeve opišemo v revizorjevem poročilu, razen če zakon ali predpis preprečujeta javno razkritje teh zadev, ali kadar se v izjemno redkih okoliščinah odločimo, da zadev ne sporočimo v poročilu, ker utemeljeno pričakujemo, da bi bile škodljive posledice takega ravnanja večje od javne koristi takšnega sporočanja.

POROČILO O DRUGIH ZAKONSKIH IN REGULATORNIH ZAHTEVAH

Potrđilo revizijski komisiji

Potrđujemo, da je revizorjevo mnenje, vključeno v to revizorjevo poročilo, skladno z dodatnim poročilom revizijski komisiji.

Prepovedane storitve

Potrđujemo, da za družbo INFORMATIKA d.o.o. nismo izvajali storitev iz prvega odstavka 5. člena Uredbe 537/2014, revizijska družba pa je izpolnjevala zahteve po neodvisnosti pri revidiranju.



Druge storitve revizijske družbe

Revizijska družba za družbo INFORMATIKA d.o.o. poleg revidiranja računovodskih izkazov ni opravljala nobenih drugih storitev, razen tistih, ki so razkrite v letnem poročilu.

Imenovanje revizorja, trajanje posla in odgovorni pooblaščen revizor

Revizijska družba BDO Revizija d.o.o. je bila imenovana na skupščini družbe INFORMATIKA d.o.o. dne 16. junija, 2022, predsednik nadzornega sveta pa je pogodbo o revidiranju podpisal dne 1. avgusta, 2022. Pogodba je sklenjena za obdobje treh let. Obvezno revizijo računovodskih izkazov družbe opravljamo že nepretrgoma od dne 3.10.2017.

V imenu revizijske družbe BDO Revizija d.o.o. je za opravljeno revizijo odgovorna pooblaščen revizorka Manuela Šribar.

Ljubljana, 27. marec, 2024



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

Manuela Šribar,
pooblaščen revizorka

**POROČILO NADZORNEGA SVETA SKUPŠČINI DRUŽBE O
PREVERITVI IN POTRĐITVI LETNEGA POROČILA
DRUŽBE INFORMATIKA d.o.o. ZA POSLOVNO LETO
2023
(282. člen ZGD-1)**

- Poročilo o delu nadzornega sveta
- Poročilo o preveritvi in potrditvi letnega poročila družbe Informatika d.o.o. za poslovno leto 2023

INFORMATIKA informacijske storitve in inženiring d.o.o., Vetrinjska ulica 2, 2000 Maribor. Družba je registrirana na Okrožnem sodišču v Mariboru, št. reg. vložka 1/00871/00. Osnovni kapital znaša 613.442,00 EUR, matična številka družbe je 5259363, ID številka za DDV SI70666130, predsednik nadzornega sveta je g. Silvo Ropoša.

1 POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA

Nadzorni svet je v letu 2023 poslovanje družbe Informatika d.o.o. nadziral in tudi sicer deloval v okviru svojih pristojnosti, določenih z zakonskimi predpisi, družbeno pogodbo in v okviru svojega poslovnika o delu. Nadzorni svet je poslovanje družbe spremljal skozi obdobja poročila o poslovanju in na podlagi sprejetega Gospodarskega načrta (GN) družbe. Sestal se je na sedmih rednih sejah ter eni izredni seji. Revizijska komisija NS se je v letu 2023 sestala šestkrat, kadrovska komisija NS pa se v letu 2023 ni sestala.

Delovanje nadzornega sveta

Nadzorni svet je v letu 2023 deloval v sestavi naslednjih članov: Silvo Ropoša (predsednik), Darijo Vrabec (namestnik predsednika), Nino Maletič, Jurij Jerina in do 12. 04. 2023 Marjan Ravnikar, po 12. 04. 2023 pa Urban Likožar - vsi navedeni kot predstavniki družbenikov. Kot predstavniki zaposlenih so v letu 2023 bili člani nadzornega sveta Gregor Marinšek, Jure Mehle in Matevž Stevanovič.

Revizijska komisija nadzornega sveta je v letu 2023 do 20. 04. 2023 delovala v naslednji sestavi: Marjan Ravnikar (predsednik), Darijo Vrabec, Matevž Stevanovič in zunanja članica Saša Jerman in po 20. 04. 2023 v sestavi: Darijo Vrabec (predsednik), Nino Maletič, Matevž Stevanovič in Saša Jerman.

Kadrovska komisija nadzornega sveta deluje v naslednji sestavi: Jurij Jerina (predsednik), Nino Maletič in Jure Mehle.

Nadzorni svet je na svojih sejah razen rednih kvartalnih poročil 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 posloводства.

V letu 2023 je nadzorni svet obravnaval naslednje pomembnejše vsebine:

- potrdil je Letno poročilo Informatike d.o.o. za leto 2022 in dal pozitivno stališče k revizijskemu poročilu o poslovanju družbe Informatika d.o.o. v letu 2022,
- obravnaval je poročila o finančnem poslovanju družbe in stanju solventnosti v letu 2023,
- obravnaval gradiva Revizijske komisije nadzornega sveta družbe,
- imenoval novega/nadomestnega člana v Revizijsko komisijo nadzornega sveta družbe,
- obravnaval in potrdil je gradivo za redno skupščino družbenikov, vključno s predlogom o delitvi bilančnega dobička za poslovno leto 2022,
- obravnaval posle, ki niso bili vsebovani v GN tekočega poslovnega leta,
- seznanil se je z nakupom nepremičnine na naslovu Vetrinjska ulica 2, Maribor,

INFORMATIKA informacijske storitve in inženiring d.o.o., Vetrinjska ulica 2, 2000 Maribor. Družba je registrirana na Okrožnem sodišču v Mariboru, št. reg. vložka 1/00871/00. Osnovni kapital znaša 613.442,00 EUR, matična številka družbe je 5259363, ID številka za DDV SI70666130, predsednik nadzornega sveta je g. Silvo Ropoša.

- spremljal je izvajanje projekta nadgradnje ERP,
- seznanjal se je s stanjem večjih pogodb (o nadgradnji ERP, o dobavi licenc IBM programske opreme »CAPEX-nakup«, o dolgoročnem najemu programske opreme »CAPEX-najem«),
- spremljal je proces odkupa lastnih deležev,
- seznanil se je z analizo ugotavljanja organizacijske klime v družbi,
- izvedel je samoocenitev dela NS,
- potrdil Gospodarski načrt družbe Informatika d.o.o. za leto 2024 s projekcijo za leti 2025 in 2026,
- sprejel merila za določitev spremenljivega dela nagrade poslovodstvu za uspešnost v letu 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 2023

Nadzorni svet Informatike d.o.o. je na 24-02 redni seji dne 18. 04. 2024 obravnaval Revidirano letno poročilo družbe Informatika d.o.o. za leto 2023 ter Poročilo neodvisnega revizorja družbenikom 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 27. 03. 2024 izdala pozitivno mnenje k letnemu poročilu družbe Informatika d.o.o. za leto 2023. Pred tem je revizijska komisija nadzornega sveta dne 11. 03. 2024 obravnavala osnutek letnega poročila družbe za leto 2023 in poročilo revizorske družbe za revizijsko komisijo o reviziji računovodskih izkazov družbe (v skladu z zahtevo 11. člena Uredbe EU št. 537/2014 o posebnih zahtevah v zvezi z obvezno revizijo subjektov javnega interesa).

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 31.12.2023, ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za leto 2023 v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Nadzorni svet je na podlagi vseh navedenih ugotovitev, predhodne obravnave osnutka letnega poročila strani revizijske komisije nadzornega sveta družbe Informatika d.o.o. ter pozitivnega mnenja neodvisnega revizorja revizijske družbe BDO Revizija d.o.o., na svoji 24-02 redni seji dne 18. 04. 2024, potrdil letno poročilo družbe Informatika d.o.o. za leto 2023.

V Ljubljani, 18. 04. 2024

Predsednik NS

Silvo Ropoša

