

NEREVIDIRANO POLLETNO POROČILO IN  
NEREVIDIRANO KONSOLIDIRANO POLLETNO POROČILO  
DRUŽBE

DATALAB TEHNOLOGIJE, d. d.  
in njenih odvisnih družb

za obdobje od 01. 07. 2023 do 31.12. 2023

## Kazalo

|  |           |
|--|-----------|
| <b>1. HITER PREGLED.....</b>   | <b>5</b>  |
| 1.1. Pomembnejši finančni podatki in kazalniki.....  | 5         |
| 1.2 Podatki o delnici.....   | 6         |
| 1.3 Struktura skupine.....   | 7         |
| <b>2. POROČILO IZVRŠNEGA DIREKTORJA.....</b>   | <b>9</b>  |
| <b>3. PREDSTAVITEV DRUŽBE.....</b>   | <b>11</b> |
| 3.1 Osnovni podatki.....   | 11        |
| 3.2 Družbe v skupini Datalab.....  | 12        |
| Pridružene ali pogodbeno povezane družbe.....  | 13        |
| Razdelitev nalog.....  | 13        |
| <b>3.3 IZJAVA O UPRAVLJANJU.....</b>   | <b>13</b> |
| 3.3.1 Nosilci upravljanja družbe.....  | 13        |
| 3.3.2 Skupščina delničarjev.....   | 13        |
| 3.3.3 Upravni odbor družbe.....  | 14        |
| 3.3.4 Upravljanje v Skupini.....   | 14        |
| 3.3.5 Sistem notranjih kontrol.....  | 15        |
| 3.3.6 Revizijska komisija.....   | 15        |
| 3.3.7 Zunanja revizija.....  | 15        |
| 3.3.8 Izjava o skladnosti poslovanja s kodeksom o upravljanju javnih delniških družb.....  | 15        |
| 3.3.9 Podatki v skladu z določilom šestega odstavka 70. člena ZGD.....   | 19        |
| 3.3.10 Pravila družbe.....   | 20        |
| <b>4. POSLOVNO POROČILO.....</b>   | <b>22</b> |
| 4.1 Poslovanje po posameznih trgih.....  | 22        |
| 4.2 Prodaja.....   | 23        |
| Licenčne prodaje (on-premise licences).....  | 23        |
| Oblačne prodaje.....   | 28        |
| 4.3. Pomembnejši dogodki v prvi polovici poslovnega leta 2024.....   | 36        |
| 4.4. Družbena odgovornost v prvi polovici poslovnega leta 2023.....  | 37        |
| 4.5 Upravljanje s poslovnimi in finančnimi tveganji.....   | 38        |
| Poslovna tveganja.....   | 38        |
| Finančna tveganja.....   | 39        |
| <b>5. IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVNEGA ODBORA.....</b>  | <b>40</b> |
| <b>6.KONSOLIDIRANO POLLETNO RAČUNOVODSKO POROČILO SKUPINE DATALAB.....</b>   | <b>41</b> |
| 6.1 Konsolidiran izkaz vseobsegajočega donosa skupine DATALAB za obdobje od 1.7.2023 do 31.12.2023 v primerjavi z enakim obdobjem lanskega leta..... | 41        |
| 6.2 Konsolidiran izkaz finančnega položaja skupine DATALAB ob koncu obdobja na dan 31.12.2023.....   | 42        |
| 6.3 Konsolidiran izkaz spremembe lastniškega kapitala skupine DATALAB za obdobje od 1.7.2023 do 31.12.2023.....                                      | 43        |
| 6.4 Konsolidiran izkaz sprememb lastniškega kapitala skupine DATALAB za obdobje od 1.7.2022 do 31.12.2022.....                                       | 44        |
| 6.5 Konsolidiran izkaz denarnih tokov skupine DATALAB za obdobje od 1.7.2023 do 31.12.2023.....  | 45        |
| <b>7. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM.....</b>   | <b>47</b> |
| 7.1 Poročajoča družba.....   | 47        |
| 7.2 Obvladovanje finančnega tveganja.....  | 48        |
| 7.2.1 Kreditno tveganje.....   | 48        |
| 7.2.2 Likvidnostno tveganje.....   | 49        |

|   |           |
|---|-----------|
| 7.2.3 Tržno tveganje .....  | 49        |
| 7.2.4 Valutno tveganje .....  | 50        |
| 7.2.5 Tveganje spremembe obrestne mere .....  | 50        |
| 7.2.6 Upravljanje s kapitalom .....   | 51        |
| 7.3 Poročanje po odsekih .....  | 51        |
| 7.4 Prihodki od prodaje iz pogodb s kupci .....   | 53        |
| 7.5 Drugi poslovni prihodki .....   | 53        |
| 7.6 Stroški materiala, blaga in storitev .....  | 53        |
| 7.7 Stroški dela .....  | 54        |
| 7.8 Oslabitev terjatev in drugih sredstev .....   | 54        |
| 7.9 Drugi poslovni odhodki .....  | 54        |
| 7.10 Finančni prihodki .....  | 54        |
| 7.11 Finančni odhodki .....   | 55        |
| 7.12 Davek iz dobička .....   | 55        |
| 7.13 Odloženi davki .....   | 56        |
| 7.14 Nepremičnine, naprave in oprema .....  | 56        |
| 7.15 Pravica do uporabe .....   | 57        |
| 7.16 Neopredmetena sredstva .....   | 58        |
| 7.17 Nekratkoročne finančne naložbe .....   | 59        |
| 7.18 Nekratkoročne poslovne terjatve .....  | 60        |
| 7.19 Nekratkoročno odloženi stroški .....   | 60        |
| 7.20 Odložene terjatve za davek .....   | 60        |
| 7.21 Zaloge .....   | 61        |
| 7.22 Kratkoročna dana posojila .....  | 61        |
| 7.23 Kratkoročne poslovne terjatve in druga sredstva .....                                      | 61        |
| 7.24 Terjatve za davek iz dobička .....   | 62        |
| 7.25 Denarna sredstva .....   | 62        |
| 7.26 Kapital .....  | 63        |
| 7.27 Nekratkoročne finančne obveznosti .....  | 65        |
| 7.28 Nekratkoročne finančne obveznosti iz najemov .....   | 66        |
| 7.29 Nekratkoročne poslovne in druge obveznosti .....   | 67        |
| 7.30 Rezervacije .....  | 67        |
| 7.31 Nekratkoročne obveznosti iz pogodb s kupci .....   | 68        |
| 7.32 Kratkoročne finančne obveznosti .....  | 68        |
| 7.33 Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov .....   | 69        |
| 7.34 Kratkoročne poslovne obveznosti .....  | 69        |
| 7.35 Obveznosti iz pogodb s kupci .....   | 70        |
| 7.36 Obveznosti za davek iz dobička .....   | 70        |
| 7.37 Transakcije s povezanimi osebami .....   | 70        |
| 7.38 Finančni instrumenti .....   | 72        |
| 7.39 Potencialne obveznosti iz naslova tožb .....   | 73        |
| <b>8. RAČUNOVODSKO POROČILO DRUŽBE DATALAB d.d. ....</b>  | <b>75</b> |
| 8.1 Izkaz vseobsegajočega donosa družbe Datalab d.d. za obdobje od 1.7.2023 do 31.12.2023 ..... | 75        |
| 8.2 Izkaz finančnega položaja družbe Datalab d.d. ob koncu obdobja na dan 31.12.2023 .....      | 76        |

|   |           |
|---|-----------|
| 8.3 Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Datalab za obdobje od 1.7.2023 do 31.12.2023 .....             | 77        |
| 8.4 Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Datalab za obdobje od 1.7.2022 do 31.12.2022 prilagojeno ..... | 78        |
| 8.5 Izkaz denarnih tokov družbe Datalab za obdobje od 1.7.2023 do 31.12.2023 .....                            | 79        |
| <b>9. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM .....</b>   | <b>80</b> |
| 9.1 Poročajoča družba .....   | 80        |
| 9.2 Obvladovanje finančnega tveganja .....  | 80        |
| 9.3 Prihodki od prodaje iz pogodb s kupci .....   | 83        |
| 9.4 Drugi poslovni prihodki .....   | 84        |
| 9.5 Stroški blaga materiala in storitev .....   | 84        |
| 9.6 Stroški dela .....  | 85        |
| 9.7 Oslabitev terjatev in drugih sredstev .....   | 85        |
| 9.8 Drugi poslovni odhodki .....  | 85        |
| 9.9 Finančni prihodki .....   | 85        |
| 9.10 Finančni odhodki .....   | 86        |
| 9.11 Davek od dohodka .....   | 86        |
| 9.12 Odloženi davki .....   | 87        |
| 9.13 Nepremičnine, naprave in oprema .....  | 87        |
| 9.14 Pravica do uporabe .....   | 88        |
| 9.15 Neopredmetena sredstva .....   | 89        |
| 9.16 Naložbe v odvisne in pridružene družbe .....   | 90        |
| 9.17 Nekatrkoročno odloženi stroški .....   | 90        |
| 9.18 Odložene terjatve za davek .....   | 91        |
| 9.19 Kratkoročna dana posojila .....  | 91        |
| 9.20 Kratkoročne poslovne terjatve in druga sredstva .....  | 91        |
| 9.21 Sredstva iz pogodb s kupci .....   | 94        |
| 9.22 Denarna sredstva .....   | 94        |
| 9.23 Kapital .....  | 94        |
| 9.24 Nekatrkoročne finančne obveznosti .....  | 96        |
| 9.25 Nekatrkoročne finančne obveznosti iz najemov .....   | 97        |
| 9.26 Nekatrkoročne poslovne in druge obveznosti .....   | 98        |
| 9.27 Rezervacije .....  | 98        |
| 9.28 Nekatrkoročne obveznosti iz pogodb s kupci .....   | 98        |
| 9.29 Kratkoročne finančne obveznosti .....  | 99        |
| 9.30 Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov .....   | 99        |
| 9.31 Kratkoročne poslovne obveznosti in obveznosti iz pogodb s kupci .....                                    | 99        |
| 9.32 Obveznosti za davek iz dobička .....   | 101       |
| 9.33 Transakcije s povezanimi osebami .....   | 101       |
| 9.34 Finančni inštrumenti .....   | 104       |
| 9.35 Potencialne obveznosti iz naslova tožb in druge .....  | 105       |

# 1. HITER PREGLED

## 1.1. Pomembnejši finančni podatki in kazalniki

| Pomembnejši konsolidirani finančni podatki                   | H1 PL 24   | H1 PL 23   | Indeks |
|--|------------|------------|--------|
| Prihodki od prodaje iz pogodb s kupci                        | 8.149.816  | 7.627.876  | 107    |
| Drugi poslovni prihodki                                      | 2.169.025  | 1.740.577  | 125    |
| Poslovni prihodki (Kosmati donos iz poslovanja)              | 10.318.841 | 9.368.453  | 110    |
| Poslovni izid pred davki                                     | 1.924.689  | 2.026.907  | 95     |
| Čisti poslovni izid obračunskega obdobja                     | 1.655.962  | 1.808.030  | 92     |
| Čisti denarni tok ( čisti poslovni izid + amortizacija)      | 3.433.083  | 3.373.791  | 102    |
| Bilančna vsota   | 19.508.728 | 19.665.473 | 99     |
| Nekratkoročna sredstva                                       | 11.859.191 | 10.905.299 | 109    |
| Kratkoročna sredstva   | 7.649.537  | 8.760.174  | 87     |
| Kapital  | 11.028.103 | 9.684.207  | 114    |
| Nekratkoročne obveznosti                                     | 1.705.479  | 2.369.541  | 72     |
| Kratkoročne obveznosti                                       | 6.775.147  | 7.611.726  | 89     |
| <b>KAZALNIKI</b>   |            |            |        |
| Poslovni izid pred davki/kosmati donos %                     | 18,65      | 21,64      | 86     |
| Poslovni izid pred davki /kapital %                          | 17,45      | 20,93      | 83     |
| Čisti poslovni izid / kapital %                              | 15,02      | 18,67      | 80     |
| Čisti poslovni izid /delnica EUR                             | 0,78       | 0,84       | 93     |
| Stopnja samostojnosti (kapital/bilančna vsota) %             | 56,53      | 49,24      | 115    |
| Likvidnost (kratkoročna sredstva./kratkoročne obveznosti ) % | 112,91     | 115,09     | 98     |

Poslovni izid pred davki: čisti poslovni izid obračunskega obdobja + davek iz dobička + odloženi davki

Čisti poslovni izid /delnico: osnovni čisti dobiček na delnico (MRS 33)

## 1.2 Podatki o delnici

| <b>DELNICA</b>  | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> | <b>Indeks<br/>FY24/FY23</b> |
|---|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| tevilu izdanih navadnih delnic  | 2.189.884         | 2.189.884         | 100                         |
| - od tega število odkupljenih lastnih delnic 31.12.   | 73.346            | 43.683            | 168                         |
| Knjigovodska vrednost delnice na zadnji dan poslovnega leta (EUR) (kapital/št. izdanih navadnih delnic)                     | 5,21              | 4,51              | 115                         |
| <b>Tržne cene delnice na Ljubljanski borzi vrednostnih papirjev</b>   |                   |                   |                             |
| Najvišji tečaj v letu (EUR)   | 12,60             | 9,60              | 131                         |
| Najnižji tečaj v letu (EUR)   | 10,60             | 7,50              | 141                         |
| Povprečni enotni tečaj v letu (EUR)   | 11,45             | 8,39              | 136                         |
| Tečaj zadnjega trgovalnega dne v letu (EUR)   | 11,80             | 9,05              | 130                         |
| Tržna vrednost kapitala (EUR) (št. izdanih navadnih delnic* tečaj zadnjega trgovalnega dne v letu)                          | 25.840.631        | 19.818.450        | 130                         |
| Donos na delnico v tekočem letu (tečaj zadnjega trg. dne tekočega leta/tečaj zadnjega trg. dne preteklega leta)             | 1,30              | 1,59              | 82                          |
| Donosnost na delnico v tekočem letu (tečaj zadnjega trg. dne tekočega leta - tečaj zadnjega trg. dne preteklega leta) (EUR) | 2,75              | 3,35              | 82                          |
| P/BV (povprečna tržna cena delnice/knjigovodska vrednost delnice)   | 2,20              | 1,86              | 118                         |
| P/E (povprečna tržna cena delnice/čisti poslovni izid obračunskega obdobja na delnico)                                      | 14,63             | 9,96              | 147                         |

\* Knjigovodska vrednost delnice je izračunana brez upoštevanja odkupljenih delnic

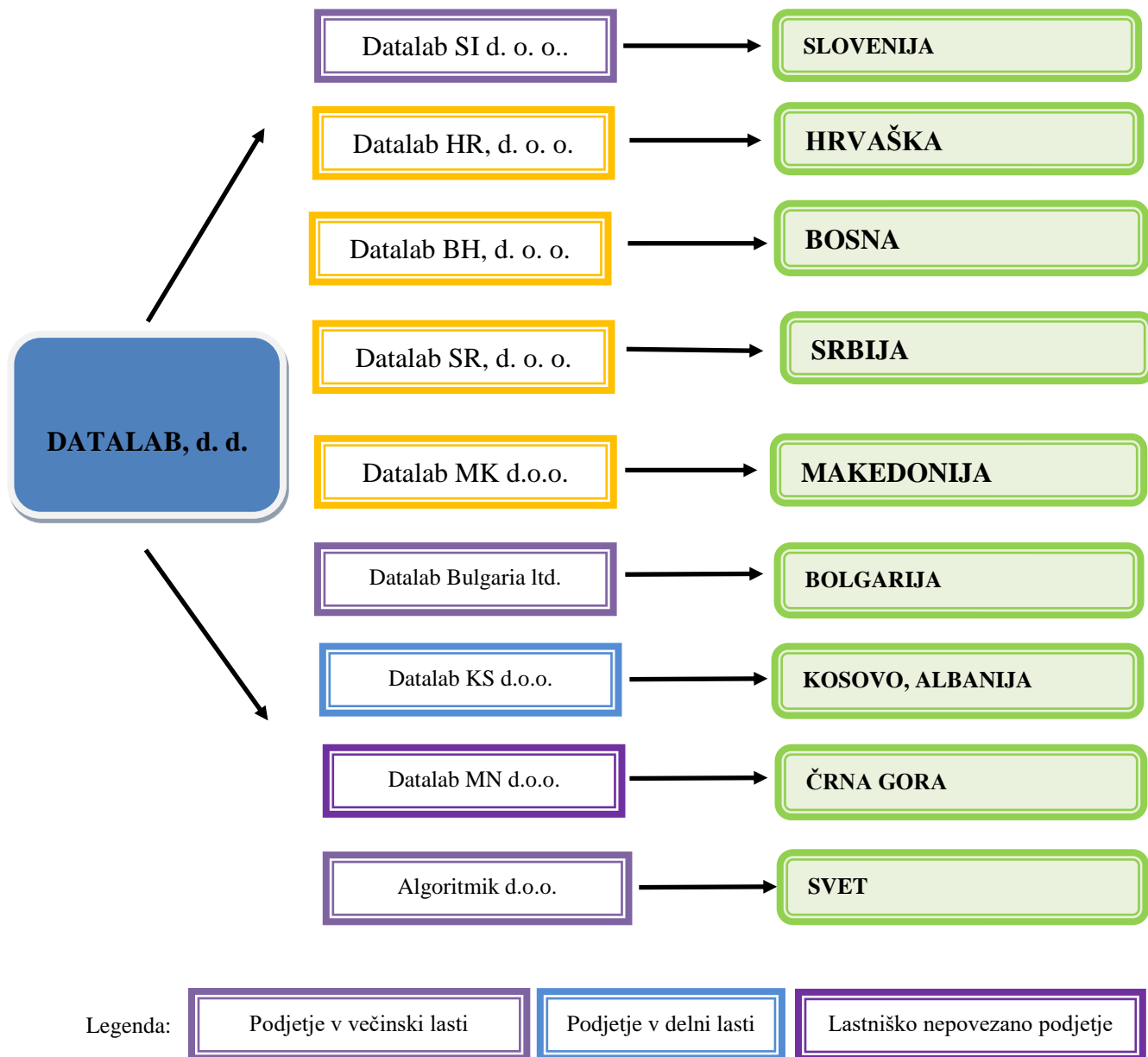
\* Povprečni enotni tečaj = povprečni uradni tečaj (ne ponderiran s prometom )

\* Povprečna tržna cena delnice = povprečni enotni tečaj v letu

### 1.3 Struktura skupine

#### KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

Datalab Tehnologije je družba z enotirnim sistemom upravljanja, njen najvišji organ odločanja pa je upravni odbor. Upravni odbor trije neizvršni direktorji in en izvršni direktor. Upravni odbor je tudi revizijsko komisijo katere član poleg neizvršnih direktorjev je tudi zunanji član s primernimi strokovnimi izkušnjami v Sloveniji. Upravni odbor in vse njegove komisije delujejo skladno z ustreznimi poslovniki.



#### ORGANIZACIJA

Organizacija skupine DATALAB je razdeljena na tri nivoje: Upravni odbor, izvršni direktor s podpornimi funkcijami v obliki direktorjev/vodij posameznih področij in direktorji hčerinskih družb. V prvi polovici poslovnega leta 2024 smo v skupini Datalab zaposlovali 260 oseb. V primerjavi z enakim obdobjem prve polovice poslovnega leta 2023 se je število zaposlenih povečalo za skoraj 20%.

| FY 24 H1                                   | SI    |       |             | HR    |       |             | BA   |      |             | RS    |       |             | MK   |     |             | KO   |     |             | BG |   |             | Algo |   |             | Skupaj SUB-i |     |             |
|--|-------|-------|-------------|-------|-------|-------------|------|------|-------------|-------|-------|-------------|------|-----|-------------|------|-----|-------------|----|---|-------------|------|---|-------------|--------------|-----|-------------|
|  | 24    | 23    | Index 24/23 | 24    | 23    | Index 24/23 | 24   | 23   | Index 24/23 | 24    | 23    | Index 24/23 | 24   | 23  | Index 24/23 | 24   | 23  | Index 24/23 | 24 | # | Index 24/23 | 24   | # | Index 24/23 | 24           | 23  | Index 24/23 |
| <b>A Čisti pri odki</b>                    | 2 778 | 2 666 | 104         | 1 810 | 2 059 | 88          | 920  | 857  | 107         | 1 963 | 1 751 | 112         | 825  | 692 | 119         | 3136 | 85  | 5400        | 0  | 0 | 2300        | 0    | 0 | 8 612       | 8 061        | 107 |             |
| <b>I Neto prodaja izdelkov in storitev</b> | 2 778 | 2 666 | 104         | 1 787 | 1 936 | 92          | 920  | 857  | 107         | 1 963 | 1 751 | 112         | 805  | 657 | 122         | 3136 | 85  | 5400        | 0  | 0 | 1370        | 0    | 0 | 8 476       | 7 904        | 107 |             |
| a Licenčnine                               | 283   | 209   | 136         | 230   | 328   | 70          | 201  | 199  | 101         | 396   | 373   | 106         | 176  | 138 | 128         | 1419 | 75  | 1000        | 0  | 0 | 7100        | 0    | 0 | 1 382       | 1 266        | 109 |             |
| b Storitve gostovanja                      | 677   | 652   | 104         | 73    | 61    | 120         | 106  | 75   | 142         | 273   | 214   | 127         | 9681 | 119 | 31          | 1    | 250 | 0000        | 0  | 0 | 0000        | 0    | 0 | 1 227       | 1 083        | 113 |             |
| c Osveževanja                              | 1 021 | 956   | 107         | 757   | 658   | 115         | 392  | 304  | 129         | 768   | 630   | 122         | 138  | 125 | 110         | 07   | 0   | 8000        | 0  | 0 | 0000        | 0    | 0 | 3 084       | 2 680        | 115 |             |
| d Transakcijske storitve                   | 185   | 170   | 109         | 132   | 110   | 120         | 139  | 9144 |             | 98    | 59    | 167         | 97   | 138 | 0000        | 0    | 0   | 0000        | 0  | 0 | 0000        | 0    | 0 | 436         | 354          | 123 |             |
| e Storitve                                 | 420   | 411   | 102         | 387   | 570   | 68          | 168  | 148  | 114         | 253   | 303   | 84          | 351  | 266 | 132         | 138  | 158 | 1700        | 0  | 0 | 6600        | 0    | 0 | 1 676       | 1 705        | 98  |             |
| Šolanje in certi iciranje                  | 19    | 16    | 121         | 29    | 35    | 83          | 20   | 0    | 732         | 7     | 1     | 627         | 0000 | 0   | 0           | 1    | 31  | 0000        | 0  | 0 | 0000        | 0    | 0 | 57          | 53           | 108 |             |
| g Marketing                                | 6     | 103   | 6           | 0     | 11    | 0           | 13   | 2    | 565         | 2     | 22    | 8           | 02   | 27  | 0000        | 0    | 0   | 0000        | 0  | 0 | 0000        | 0    | 0 | 21          | 139          | 15  |             |
| h Delo za korporacijo                      | 47    | 60    | 79          | 178   | 163   | 110         | 2511 | 9    | 21          | 162   | 148   | 109         | 3439 | 88  | 0000        | 0    | 0   | 1900        | 0  | 0 | 0000        | 0    | 0 | 466         | 528          | 88  |             |
| i Drugo                                    | 81    | 52    | 157         | 1     | 1     | 91          | 00   | 0    | 80          | 6     | 3     | 216         | 00   | 16  | 0000        | 0    | 0   | 0000        | 0  | 0 | 0000        | 0    | 0 | 88          | 56           | 158 |             |
| j Čisti prihodki od najemnin               | 39    | 39    | 100         | 0     | 0     | 0           | 0000 | 0    | 0           | 0000  | 0     | 0           | 0000 | 0   | 0           | 0    | 0   | 0000        | 0  | 0 | 0000        | 0    | 0 | 39          | 39           | 100 |             |
| <b>II Neto prodaja blaga in materiala</b>  | 0     | 0     | 0           | 23    | 123   | 19          | 0000 | 0    | 0           | 0000  | 0     | 0           | 2034 | 58  | 0000        | 0    | 0   | 0000        | 0  | 0 | 9300        | 0    | 0 | 137         | 157          | 87  |             |
| <b>B Stroški</b>                           | 2 300 | 2 364 | 97          | 1 576 | 1 764 | 89          | 722  | 743  | 97          | 1 623 | 1 562 | 104         | 571  | 502 | 114         | 5246 | 113 | 1050        | 0  | 0 | 2200        | 0    | 0 | 7 170       | 6 981        | 103 |             |
| <b>I Royalty</b>                           | 1 222 | 1 305 | 94          | 638   | 686   | 93          | 350  | 336  | 104         | 767   | 854   | 90          | 199  | 194 | 103         | 27   | 27  | 1200        | 0  | 0 | 0000        | 0    | 0 | 3 191       | 3 382        | 94  |             |
| a licenčnine                               | 72    | 61    | 118         | 61    | 70    | 87          | 4327 | 57   | 76          | 88    | 91    | 96          | 4527 | 35  | 127         | 02   | 17  | 3000        | 0  | 0 | 0000        | 0    | 0 | 312         | 317          | 98  |             |
| <b>II Stroški dela</b>                     | 825   | 712   | 116         | 635   | 742   | 86          | 278  | 336  | 83          | 560   | 480   | 117         | 278  | 210 | 132         | 4132 | 129 | 6700        | 0  | 0 | 1700        | 0    | 0 | 2 855       | 2 512        | 114 |             |
| <b>III Stroški materiala in storitev</b>   | 220   | 320   | 69          | 250   | 217   | 115         | 7363 | 117  |             | 263   | 199   | 132         | 5956 | 105 | 85          | 143  |     | 2300        | 0  | 0 | 2500        | 0    | 0 | 919         | 860          | 107 |             |
| a od tega najemnine                        | 3     | 2     | 148         | 5     | 0     | 519 200     | 000  | 50   |             | 0     | 0     | 0           | 0000 | 0   | 33          | 120  |     | 2000        | 0  | 0 | 0000        | 0    | 0 | 13          | 4            | 303 |             |
| b od tega stroški prodaje                  | 52    | 54    | 97          | 84    | 68    | 122         | 2222 | 96   |             | 137   | 101   | 135         | 42   | 180 | 0000        | 0    | 0   | 0000        | 0  | 0 | 0000        | 0    | 0 | 299         | 249          | 120 |             |
| <b>C inančni pri odki</b>                  | 0     | 8     | 4           | 0     | 1     | 1           | 000  | 13   |             | 0     | 0     | 85          | 12   | 35  | 0000        | 0    | 0   | 0000        | 0  | 0 | 0000        | 0    | 0 | 1           | 12           | 12  |             |
| <b>D inančni od odki</b>                   | 2     | 4     | 54          | 6     | 6     | 94          | 22   | 74   |             | 10    | 9     | 108         | 32   | 119 | 0000        | 0    | 0   | 1000        | 0  | 0 | 2000        | 0    | 0 | 24          | 24           | 103 |             |
| <b>E Neto dobiček izguba obdobja</b>       | 335   | 145   | 231         | 89    | 212   | 42          | 102  | 89   | 115         | 248   | 106   | 234         | 153  | 100 | 153         | -21  | -10 | -5200       | 0  | 0 | 6000        | 0    | 0 | 859         | 641          | 134 |             |

(Podatki v tabeli so izključno za analitične namene in se lahko razlikujejo od podatkov uporabljenih v konsolidacijskih bilancah hčerinskih podjetij.) Preglednica razdelitve skupin prihodkov ter glavnih stroškov po hčerinskih podjetjih za prvo polovico letošnjega poslovnega leta (1. 7. 2023-31.12.2023) in lanskega leta (1. 7. 2022-31.12. 2022) v 1000 EUR



## 2. POROČILO IZVRŠNEGA DIREKTORJA



*Naše poslanstvo je omogočiti uporabo stroškovno učinkovite podjetniške informatike na svetovni ravni malim in srednjim podjetjem in s tem olajšati njihovo delo, jim pomagati biti bolj konkurenčni, povečati verjetnost preživetja ter spremeniti njihove podatke v dobiček.*

Poslovno leto '24 smo začeli z objavo prevzemne ponudbe. Naša uvrščenost na Ljubljansko borzo v dobrih 15 letih ni prinesla željenih rezultatov. Večino časa je bil tečaj naše delnice bistveno pod ekonomsko vrednostjo, trg pa nelikviden. Vztrajanje na njem pa vsako leto dražje: tako iz stališča neposrednih stroškov kot tudi iz povezanih stroškov (npr. priporočila Združenja Manager, članov nadzornih svetov), kjer se v javne družbe poizkuša vsiliti DEI koncepte. Več kot 3 leta smo iskali primerne strateškega investitorja in ga našli v investicijski družbi Rucio iz Luksemburga. Prevzemno ponudbo smo zaposleni, management in Rucio uspešno končali septembra, čaka nas pa še odhod iz borze proti koncu tega koledarskega leta.

V prvem polletju poslovnega leta '23 smo dosegli 20% rast konsolidiranih prihodkov iz prodaje in 4% manjši polletni dobiček kot lani. Slabši dobiček je posledica intenzivnega investicijskega cikla, ki bo trajal predvideno še do konca poslovnega leta '24.

V razvoju nadaljujemo prehod na PANTHEON WEB platforme in granule. Do decembra smo večinoma končali refaktor SQL programske kode jedra PANTHEONa ki se uporablja na vseh platformah. Pripravljamo se na izid nekaj novih produktov (Web Manufacturing terminal, Apolon, dodatne granule, ...) s katerimi bomo še zaokrožili ponudbo podjetjem koristnih programskih orodij. Varnost rokovanja z informacijami postaja vse bolj pomembna, zato zaključujemo pridobitev ISO 27001 certifikata za našo skupino.

V pol leta smo število uporabnikov neto povečali za 1005 uporabnikov on-premise (-15% glede na lani), 688 retail on-premise licenc (+17% glede na lani), 346 uporabnikov na Oblaku ter 287 novih uporabnikov retail v Oblaku.

Prihodki iz osveževalnih pogodb so nižja za 18% glede na preteklo leto iz znaša 2.6 mio EUR. Padec je posledica tehnične spremembe pri zaračunavanju osveževalnih pogodb, ki jo izvajamo v PL'24, rezultati brez te prilagoditve pa bi bili za 15% boljši kot lani.

Začeli smo s trženjem Granul – posameznih ERP funkcionalnosti, licencirane na imenovane uporabnike, s katero lahko naši uporabniki vsem svojim zaposlenim omogočajo dostop do evidence delovnega časa in drugih HR modulov, vpogleda v dokumentni sistem, ... na svojim mobilnih telefonih za ceno ene kavice mesečno (večina granul je v rangi 0.99-1.99€/mesec) - kjer smo za popularizacijo uporabe uporabnikom omogočili brezplačno polletno uporabo. Prihodki iz gostovanja (Oblak) so tako višji za 13.2%.

Vsekakor pa se na vseh trgih pozna počasno ohlajanje gospodarstva ter inflatorni pritiski. Na te trende se odzivamo z usmerjenjšim iskanjem novih uporabnikov ter naslavljanjem posameznih industrijskih vertikal. Glavna pozornost pa velja povečanju prihodka na uporabnika (ARPU) s transakcijskimi

prihodki ter dopolnilnimi produkti (npr. Granule). Pri transakcijskih prihodkih smo dosegli 23% rast glede na prejšnje leto, bistveno povečanje prihodkov v tem segmentu pa pričakujemo v naslednjih letih – največ preko rasti diskovnega prostora, ki ga zasedajo naši novi uporabniki.

Pozna se novembra '22 začeta debirokratizacija in povečanje produktivnosti v našem poslovanju, kar je prineslo tudi občutno zmanjšanje režijskih stroškov. Dobiček tako v hčerinskih podjetjih kot pri materi zato raste.

**Poslovni prihodki:** Skupina Datalab je v obdobju 1.7. – 31.12.2023 povečala prihodke od prodaje na ciljnih trgih, ki znašajo 8.150 t€ za 7% v primerjavi z istim obdobjem preteklega leta. Če pogledamo poslovanje na glavnih trgih in po glavnih produktivnih skupinah vidimo sledeče (domači in tuji trgi):

- prihodki iz prodaje licenčnin so zrasli za 3.9 glede na prejšnje leto.
- prihodki iz osveževalnih pogodb so višji za 15.3%.
- prihodki iz storitev so padli za 6.3% zaradi počasnejšega zaključevanja projektov.
- Oblak (gostovanje ali hosting) je zrastel za 13.2%
- Transakcijske storitve so se dvignile za 23.1%

**Drugi prihodki** (predvsem usredstvovanje razvoja) so z 2.169 t€ za 25% višji kot lani.

**Poslovni odhodki** so znašali 8.314 tEUR in so za 18% višji kot v enakem obdobju preteklega leta. V tem obdobju so se povečali tako stroški porabe materiala, blaga in storitev (indeks 120) kot tudi stroški dela (indeks 118).

Finančni prihodki so se zmanjšali za 47% na 4.9tEUR, medtem ko so se finančni odhodki zmanjšali za 71% na 86t EUR. Glavnina finančnih odhodkov izvira iz stroška izvedbe delniških opcij za zaposlene, kjer smo v pridobivanju lastnih delnic zaradi višjega tečaja ustvarili izgubo.

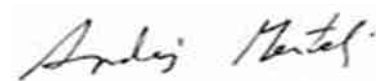
Med poslovne odhodke v polletju prištevamo tudi plačan »withholding tax« v hčerinskih podjetjih, ki ga potem poračunamo ob koncu leta.

**Čisti dobiček** v prvi polovici poslovnega leta znaša 2.0005 tEUR in je glede na enako obdobje preteklega leta nižji za 13%. Prihodki in stroški SUB-ov (hčerinska podjetja doma in v tujini) so v konsolidiranih računovodskih izkazih prikazani z odštetimi medsebojnimi prometmi med hčerkami in materjo.

Razen v primeru večjih tržnih pretresov predvidevamo da bomo leto končali po načrtih in prepričani smo, da bodo vsi deležniki v skupini DATALAB še naprej zadovoljni z našim poslovanjem.

Ljubljana, 18. marec 2023  
glavni izvršni direktor

Andrej Mertelj,



## 3. PREDSTAVITEV DRUŽBE

### 3.1 Osnovni podatki

**Kratki naziv:** DATALAB d. d.

**Dolgi naziv:** DATALAB Tehnologije d. d.

**Registracija:** Družba je vpisana v sodni register pod št. registrskega vložka 13865100 pri Okrožnem sodišču v Ljubljani pod št. sklepa SRG 200306489 dne 21. 11. 2003

**Organizacijska oblika:** Delniška družba

**Osnovni kapital:** 4.379.768 EUR

**Matična številka:** 1864629

**Davčna številka:** 87965399

**Šifra dejavnosti:** 58.290 – Drugo izdajanje programja

#### **Transakcijski računi:**

IBAN SI56 0400 1004 9303 925 NOVA KBM d.d.

IBAN SI56 3400 0101 6715 370 Sparkasse d.d.

**Naslov:** Hajdrihova 28c, 1000 Ljubljana

**Telefon:** (01) 252 89 00

**Telefaks:** (01) 252 89 10

**E-naslov:** [info@datalab.si](mailto:info@datalab.si)

**Spletno mesto:** [www.datalab.si](http://www.datalab.si)/[www.datalab.eu](http://www.datalab.eu)

## 3.2 Družbe v skupini Datalab

SLOVENIJA

**Datalab SI, d. o. o.**

Hajdrihova 28c  
1000 Ljubljana, Slovenija  
Telefon: +386 1 252 89 00  
Telefaks: +386 1 252 89 10  
Info@datalab.si  
www.datalab.si  
direktor: Stanislav Brlečič

HRVA KA

**DATALAB HR, d. o. o.**

Avenija V. Holjevca 40  
10000 Zagreb  
Hrvaška  
Telefon: +385(01)35 35 595  
info@datalab.hr  
www.datalab.hr  
direktor: Danilo Tomšič

SRBIJA

**Datalab SR, d. o. o.**

Bulevar Arsenija Černojevića 99V  
11000 Beograd, Srbija  
Telefon: +381 1 311 94 39  
[info@datalab.rs](mailto:info@datalab.rs)  
[www.datalab.rs](http://www.datalab.rs)  
Direktor: Borko Ristić

BOLGARIJA

**Datalab Bulgaria ltd.**

13 Tintyava, Izgrev  
1113 Sofia, Bulgaria  
Telefon: +359 2 96 09 750  
+359 2 96 09 752  
[info@datalab.bg](mailto:info@datalab.bg)  
[www.datalab.bg](http://www.datalab.bg)  
Direktor: Sasho Jovanovski

BOSNA IN HERCEGOVINA

**Datalab BA, d. o. o.**

Vilsonovo šetalište 10  
71000 Sarajevo, BIH  
Telefon: +387 33 652 101  
info@datalab.ba  
www.datalab.ba  
direktor: Nedim Pašić

MAKEDONIJA

**Datalab MK, d. o. o.**

Bul. 8mi Septemvri 2/2, 5 kat  
1000 Skopje, Makedonija  
Telefon: +389 2 3079 231  
[info@datalab.com.mk](mailto:info@datalab.com.mk)  
[www.datalab.com.mk](http://www.datalab.com.mk)  
Direktor: Sasho Jovanovski

SLOVENIJA

**Algoritmik d.o.o.**

Hajdrihova ulica 28c  
1000 Ljubljana  
[info@algoritmik.si](mailto:info@algoritmik.si)  
[www.algoritmik.si](http://www.algoritmik.si)  
Direktor: Klavdij Starman

## Pridružene ali pogodbeno povezane družbe

ČRNA GORA\*

**Datalab MN, d. o. o.**

City kvart, Vojvode Maša Đurovića 2-6

81000 Podgorica, Črna gora

Telefon: +382 20 223 131

Telefaks: +382 20 248 902

info@datalab.co.me

www.datalab.me

Direktor: Danko Obradović

*pogodbeno povezana dru ba*

KOSOVO\*

**Datalab d. o. o.**

Rr. Vicianum Veranda C2.7 H.1 Nr.11

Arbëria 3, 10000 Prishtina, Kosovo

Telefon: + 381 38 749 045

Telefaks: +381 1 311 94 39

info@datalabks.com

www.datalabks.com

Direktor: Armend Zeqiraj

*pridru eno podjetje*

## Razdelitev nalog

Datalab je poslovanje razdelil na tri nivoje, v katerih se odražajo tudi denarni tokovi.

- 1. nivo:** Matična družba razvija programsko opremo in povezane poslovne prakse ter upravlja celotno mrežo.
- 2. nivo:** Hčerinske družbe so odgovorne za lokalizacijo PANTHEON-a v njihovi državi. Lokalizacija zajema prevod uporabniškega vmesnika ter prilagoditev programa lokalni zakonodaji in poslovnemu okolju. Hčerinske družbe nudijo podporo partnerjem in so vezni člen med svetovalci pri partnerjih in razvojniki v matični družbi. Vsaka hčerinska družba mora vzpostaviti lokalni podporni center, kjer nudijo podporo glede prodaje, licenciranja in manjših tehničnih težav preko telefona, spletne aplikacije in elektronske pošte.
- 3. nivo:** Datalab partnerji ali interni ServiceDesk (le-ta podpira direktne prodaje in PA Hosting) implementirajo PANTHEON, nudijo podporo in aktivirajo naročnine za kupce. Zaradi pomanjkljivosti v partnerskem kanalu, ki ni bil pripravljen/usposobljen podpirati mikro podjetij in mu je manjkal fokus na računovodske servise, smo v letu 2010 začeli z vzpostavitvijo Datalab Direct prodaje ter podpore preko Datalab ServiceDesk službe. Te službe smo v PL'11 dopolnili z direktno prodajo osveževalnih pogodb ter ga v PL'12 izgradili v samostojen oddelek z namenom korekcije dogajanja na trgu.

## 3.3 IZJAVA O UPRAVLJANJU

### 3.3.1 Nosilci upravljanja družbe

Upravljanje matične družbe Datalab d. d. poteka v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah, pravili Ljubljanske borze, statutom družbe, internimi akti in pravilniki. Pomembno vodilo pri upravljanju predstavlja tudi Kodeks upravljanja javnih delniških družb. Njegova določila so skoraj v celoti upoštevana, odstopanja pa so navedena v izjavi o skladnosti poslovanja s Kodeksom upravljanja javnih delniških družb, ki je sestavni del letnega poročila.

Upravljanje družbe deluje po enotirnem sistemu: družbo vodi upravni odbor, katerega član je tudi izvršni direktor.

Nosilci upravljanja so skupščina delničarjev in upravni odbor.

### 3.3.2 Skupščina delničarjev

Skupščina delničarjev je organ družbe, v katerem delničarji uresničujejo svoje pravice v zadevah družbe. Skliče jo upravni odbor družbe, praviloma enkrat letno. Lahko jo skliče na lastno pobudo, na zahtevo izvršnega direktorja ali na zahtevo delničarjev, ki predstavljajo vsaj dvajset odstotkov osnovnega kapitala družbe. Upravičenec, ki zahteva sklic skupščine, mora ob zahtevi posredovati upravnemu odboru tudi obrazložen in utemeljen namen in razlog sklica.

Najpomembnejše zadeve, o katerih odločajo delničarji na redni letni skupščini, so delitev in uporaba bilančnega dobička, podelitev razrešnice upravnemu odboru in izvršnemu direktorju ter imenovanje revizorja za tekoče leto. Udeležijo se je lahko vsi delničarji oziroma njihovi pooblaščenici, ki družbi prijavijo svojo udeležbo najpozneje konec četrtega dne pred skupščino..

Sklicevanje skupščine in druge pomembne zadeve, potrebne za njeno izvedbo, so predpisane s statutom družbe, ki je dostopen na spletnih straneh AJPES. Sklic skupščine je objavljen v sistemu elektronskega obveščanja Ljubljanske borze d. d. SEOnet, na spletnih straneh družbe, na spletni strani AJPES ali dnevniku, ki izhaja na območju cele Slovenije.

Na 24. redni skupščini, ki je potekala 19.12.2023, so se delničarji seznanili s poročilom o prejemnik članov organov vodenja in nadzora ter izvršnih direktorjev skupaj z revizorjevim poročilom za poslovno leto 2023, z Letnim poročilom za poslovno leto 2023 in sprejeli sklepe o uporabi bilančnega dobička, odločali o razrešnici članom upravnega odbora in izvršnim direktorjem za poslovno leto 2023, podaljšali mandatne dobe obstoječim članom Upravnega odbora, izglasovali uvedbo dvotirnega sistema upravljanja v družbi sprememba statuta, uvedbo dvotirnega sistema upravljanja v družbi imenovanje članov Nadzornega sveta in podelili pooblastilo Upravi za nakup in odsvajanje lastnih delnic. Sprejeli sklepi so objavljeni na SeoNet-u, Ajpesu in na spletni strani družbe Datalab d.d.

### 3.3.3 Upravni odbor družbe

Upravni odbor družbe Datalab Tehnologije d. d. je deloval deloval v zasedbi šestih članov. Člane upravnega odbora imenuje skupščina za dobo največ šest let, v kolikor sklep o imenovanju ne določa drugače, z možnostjo ponovnega imenovanja.

Upravni odbor odloča na sejah in mora biti sklican vsaj enkrat v četrtletju. Sejo sklicuje predsednik na lastno pobudo ali na pobudo kateregakoli člana.

Upravni odbor družbe v prvi polovici poslovnega leta 2024 sestavljali:

| Ime in priimek        | Funkcija  | Prvo imenovanje na funkcijo | Zaključek funkcije / mandata | Spol   | Državljanstvo | Letnica rojstva | Izobrazba                               | Članstvo v organih nadzora z družbo nepovezanih družb   |
|-----------------------|---|-----------------------------|------------------------------|--------|---------------|-----------------|---|---|
| <b>Andrej Brlečič</b> | Predsednik upravnega odbora in član revizijske komisije       | 10.12.2019                  | 18.6.2024                    | Moški  | Slovensko     | 1964            | Inženir elektrotehnike                  | Določeni člani upravnega odbora prevzemajo zadolžitve tudi v organih nadzora ali vodenja drugih družb, vendar ne v obsegu, ki bi vplivalo na njihovo delo v upravnem odboru Datalab d.d. Pri tem upoštevajo določila Zakona o gospodarskih družbah. |
| <b>Andrej Mertelj</b> | Član upravnega odbora in glavni izvršni direktor              | 18.6.2020                   | 18.6.2024                    | Moški  | Slovensko     | 1970            | Matematični tehnik                      |   |
| <b>Moreno Rodman</b>  | Član upravnega odbora   | 18.6.2020                   | 18.6.2024                    | Moški  | Slovensko     | 1964            | Ekonomist                               |   |
| <b>Ambrož Jarc</b>    | Član upravnega odbora in izvršni direktor za področje prodaje | 29.6.2021                   | 18.6.2024                    | Moški  | Slovensko     | 1965            | Inženir elektrotehnike in ekonomist MBA |   |
| <b>Mateja Cejan</b>   | Član upravnega odbora in izvršni direktor za področje razvoja | 28.2.2022                   | 18.6.2024                    | Ženski | Slovensko     | 1975            | Ekonomist                               |   |
| <b>Ivan Simič</b>     | Član upravnega odbora in predsednik revizijske komisije       | 20.12.2022                  | 18.6.2024                    | Moški  | Slovensko     | 1959            | Pravnik                                 |   |

### 3.3.4 Upravljanje v Skupini

Skupino Datalab sestavljajo obvladujoča družba Datalab d. d. ter odvisna podjetja v posameznih državah. V Sloveniji je družba DATALAB Tehnologije d. d. aktivnosti upravljanja partnerskega kanala tako kot v ostalih državah avgusta 2010 prenesla na ločeno podjetje Datalab SI d. o. o.. Tako je oblikovan tudi poslovni načrt za prihodnjih pet let: obvladujoča družba Datalab d. d. skrbi za razvoj, trženje blagovne znamke ter upravljanje skupine, odvisna podjetja (t. i. SUB-i) pa skrbijo za upravljanje partnerske mreže v posameznih državah Sloveniji, Hrvaški, Bosni, Srbiji in Makedoniji. Obvladujoče podjetje ima v odvisnih podjetjih več kot 90 % delež.

Za vsa podjetja veljajo enotna pravila upravljanja, organiziranosti in delovanja. Datalab d. d. kot obvladujoče podjetje postavlja strateške usmeritve in operativne cilje vsem podjetjem v skupini in spremlja uresničevanje načrtov.

### **3.3.5 Sistem notranjih kontrol**

Kakovostne računovodske informacije so eden od temeljev za odgovorno sprejemanje poslovnih odločitev. Za zagotavljanje računovodskih informacij je odgovoren upravni odbor družbe, zagotavljamo pa jih z upoštevanjem računovodskih standardov, primernimi računovodskimi usmeritvami, poenoteno računovodsko politiko na ravni Skupine Datalab, pravočasno in ustrezno pripravo podatkov, poročil in analiz in z rednim letnim nadziranjem procesa računovodenja v revizijskih postopkih.

Tveganja obvladujemo z notranjimi kontrolami, to je različnimi usmeritvami in postopki, ki jih izvajamo na različnih ravneh. S tem zagotavljamo učinkovitost in uspešnost delovanja, zanesljivost računovodskega poročanja ter skladnost z veljavnimi zakoni in predpisi. Računovodske kontrole so tesno povezane s kontrolami na področju informacijske tehnologije, ki med drugim zagotavlja omejitve in nadzor dostopov do omrežja, podatkov in aplikacij ter popolnost in točnost zajemanja in obdelovanja podatkov.

Polega avtomatiziranih poročil iz PANTHEON-a (na nivoju skupine) o finančnem stanju, doseganju plana ter drugih ključnih informacijah podjetja (npr. stanje napak, uspešnost razvoja, ...), računovodska služba pripravlja redna obdobja poročila posameznih poslovnih funkcij, ki uporabnikom dajejo uporabne informacije za poslovne odločitve. Posebno pozornost posvečamo prodajnim podatkom, ustvarjeni dodani vrednosti, produktivnosti profitnih centrov in računovodskim izkazom. Računovodske izkaze spremljamo po posameznih profitnih centrih, ki so enotno oblikovana za celotno Skupino.

### **3.3.6 Revizijska komisija**

Revizijska komisija je vsakokrat poročila o poslovanju obravnavala na svoji seji pred sejo upravnega odbora in poročala o svojih ugotovitvah za finančni del ter tako na nek način oblikovala v tem delu tudi izhodišča za razpravo na sejah upravnega odbora.

Sestava revizijske komisije v prvi polovici poslovnega leta 2023:

1. Ivan Simič, predsednik revizijske komisije
2. Andrej Brlečič, član revizijske komisije
3. Marko Hočevar, zunanji član

### **3.3.7 Zunanja revizija**

Zunanjo revizijo izvaja pooblaščen revizijska družba, ki poleg redne letne revizije posreduje tudi strokovna opozorila in napotke za izboljšanje sistema notranjih kontrol ter za obvladovanje vseh vrst tveganj.

V poslovnih letih 2022, 2023 in 2024 izvaja revizijo družba UHY Revizija in svetovanje d.o.o., Vurnikova ulica 2, 1000 Ljubljana kar je bilo potrjeno na 22. redni skupščini družbe Datalab d.d. dne 28.2.2022.

### **3.3.8 Izjava o skladnosti poslovanja s kodeksom o upravljanju javnih delniških družb**

Upravni odbor in izvršni direktor družbe Datalab d. d. izjavljata, da tudi v poslovnem letu 2024 upoštevata določbe Kodeksa upravljanja javnih delniških družb, katerega spremembe in dopolnitve so bile sprejete oktobra 2016 in stopile v veljavo s 1.1.2017 in od sprejetja sprememb in dopolnitev, ki veljajo od 1.1.2022 dalje tudi novi Kodeks upravljanja javnih delniških družb in v skladu s katerim se bo družba ravnala v nadaljevanju, razen pri določbah, navedenih v nadaljevanju. Besedilo kodeksa je javno dostopno na spletni strani Ljubljanske borze vrednostnih papirjev, <http://www.ljse.si>.

## **Poglavje: OKVIR UPRAVLJANJA DRUŽB**

*1 snovni cilj delniške družbe, ki opravlja pridobitno dejavnost, je maksimiranje vrednosti družbe. a in drugi cilji, ki jih družba zasleduje pri opravljanju svoje dejavnosti, kot sta dolgoročno ustvarjanje vrednosti za delničarje in upoštevanje socialnih in okolijskih vidikov poslovanja za zagotavljanje trajnostnega razvoja družbe, se navedejo v statutu družbe.*

Pojasnilo: Organi družbe vseskozi delujejo v skladu z osnovnim ciljem, to je maksimiranje vrednosti za kupce, zaposlene in lastnike. Splošni cilji družbe so navedeni v srednjeročnem in vsakoletnem letnem planu, strateški pa na uradni spletni strani družbe in v letnih poročilih.

*2 prava skupaj z nadzornim svetom oblikuje in sprejme Politiko upravljanja družbe, v kateri določi poglobitve usmeritve upravljanja družbe z upoštevanjem zastavljenih dolgoročnih ciljev družbe, ter z njo seznanjeni vse dele nika z razkritjem na spletnih straneh družbe.*

*2.1. Pri oblikovanju Politike upravljanja družbe uprava sodeluje z nadzornim svetom. Pri tem se upošteva razvojne potrebe družbe in specifične lastnosti družbe, kot sta njena velikost in dejavnost. Pri tem nadzorni svet za posamezno poslovno leto oblikuje načrt lastnih aktivnosti ter opredeli vsebine, kot so na primer sprejem koledarja sej, ključne vsebine nadzora, oblike komunikacije z upravo, vloga nadzornega sveta pri sprejemanju Politike upravljanja družbe in Politike raznolikosti, ki se izvaja v zvezi z zastopanstvo v organih vodenja ali nadzora družbe, vrednotenje delovanja nadzornega sveta, vloga nadzornega sveta pri presoji sistemov notranjih kontrol (zlasti sistema upravljanja tveganj, notranje revizije, finančnih in operativnih kontrol ter sistema skladnosti z zakonodajo in relevantnimi standardi) in postopek oblikovanja predlogov sklepov skupščine, zlasti predlogov za imenovanje članov nadzornih svetov. Pri oblikovanju Politike upravljanja družbe se lahko družba sklicuje na druge javno dostopne dokumente.*

Pojasnilo: V Datalab d. d. imamo enotni sistem upravljanja družbe. Tako, da to določilo in druga v skladu s tem kodeksom namesto se smiselno upošteva vloga upravnega odbora in izvršnih direktorjev namesto nadzornega sveta in uprave.

*2.2. Politika upravljanja se redno posodablja in je vedno skladna z aktualnimi usmeritvami korporativnega upravljanja v družbi. sebuje datum zadnje posodobitve in je dostopna na spletnih straneh družbe.*

Pojasnilo: Datalab d. d. nima oblikovanega dokumenta Politika upravljanja družbe. Upravni odbor družbo upravlja v skladu z veljavno zakonodajo, Kodeksom upravljanja javnih delniških družb in vrednotami, ki so bile sprejete na ravni celotne skupine.

### **Politika raznolikosti**

4. Nadzorni svet določi vidike raznolikosti, ki so primerni za organe vodenja in nadzora v družbi in skladno z zakonodajo in priporočili dobre prakse na tem področju. Nadzorni svet oblikuje in sprejme Politiko raznolikosti, ki se izvaja v zvezi z zastopanstvo v organih vodenja in nadzora družbe.

Pojasnilo: Politika raznolikosti v družbi ni oblikovana saj je v družbi temeljno in edino vodilo meritokracija. Zato sta v vodstvu podjetja dobro zastopana oba spola in tudi tujci. Zaposlitvene možnosti in možnosti napredovanja so nevtralne, zaradi česar ima družba za panogo nadpovprečno zastopano žensk. Zaposlene opolnomočujemo, da izražajo pokončno držo, jasno zastopajo svoja stališča, vizije in pripombe.

Podjetje ima visoko razvito kulturo komuniciranja ter možnosti vsakogar sodelujočega za predloge in kritike znotraj vsakodnevnega delovnega procesa. Iniciative podjetje nagraduje z različnimi ukrepi, od katerih je najpogostejši dodatek v višini 3-10% pri plači ter dodatnimi točkami pri ocenjevanju za dodeljevanje delniških opcij. Brez odkrite komunikacije, jasnega lastništva nalog ter prevzemanja odgovornosti za svoje delo naš razvoj ne bi bil mogoč. Vsak



od deležnikov Družbe ima možnost, da se obrne na Upravni odbor družbe. Družba ima sprejete ukrepe za zaščito prijaviteljev skladno z zakonodajo.

### ***Izjava o upravljanju***

5.6 Družba vsaj enkrat na tri leta zagotovi zunanjo presojo ustreznosti izjave o upravljanju. Zunanjo presojo mora opraviti neodvisna institucija, ki ima ustrezne strokovne reference. Zunanja presoja se ne šteje za posle dajanja zagotovil, ki jih opravljajo računovodski strokovnjaki z javnim pooblastilom (revizorji) ali računovodski strokovnjaki, ki nimajo javnega pooblastila (npr. notranji revizorji). Opravi se ločeno od revizije letnega poročila in je ne opravi institucija, ki je ponudnica revizijskih storitev za družbo oziroma je povezana z njimi.

Pojasnilo: Družba Datalab d. d. še ni izvedla zunanje presoje ustreznosti izjave o upravljanju. Predvidoma jo bo izvedla do naslednjega letnega poročila.

### ***Politika prejemkov***

6. Nadzorni svet v sodelovanju z upravo družbe oblikuje Politiko prejemkov organov vodenja in nadzora v skladu z relevantno zakonodajo in priporočili dobre prakse na tem področju ter jo poda skupščini v odobritev, pri čemer ima skupščinski sklep le posvetovalno naravo.

Pojasnilo: Družba Datalab d.d. ima izdelano politiko prejemkov in poročilo o prejemkih bo predloženo na naslednji skupščini in javno objavljeno na spletni strani.

### ***Trajnostno poslovanje***

7. Dolgoročno uspešno poslovanje družbe je treba doseči na trajnostni način, ne le z upoštevanjem ekonomskega, ampak tudi okoljskega, družbenega in upravljaljskega vidika. Družba naj oblikuje Politiko trajnostnega poslovanja, ki naslavlja navedene vidike poslovanja družbe.

Pojasnilo: Družba še ni oblikovala politike Trajnostnega poslovanja a se zaveda, da trajnostna poslovna strategija na dolgi rok vodi do koristi za družbo, okolje in ekonomijo, hkrati pa poveča poslovno uspešnost podjetja. V tehničnem smislu torej ni nič drugačna od običajne poslovne strategije, ki je niz hipotez ali vzročno-posledičnih povezav med strateškimi aktivnostmi in strateškimi rezultati. Vsebinsko pa gradi na večji družbeni, okoljski in ekonomski sprejemljivosti. Strategija mora biti dobro premišljena saj le če temelji na pravilno določenih osrednjih sposobnostih podjetja in je ustrezno vpeta v okolje podjetja, bo pripeljala do zelenega cilja.

Vsekakor pa je en večjih prispevkov družbe na področju varovanja okolja in naravnih virov s COVID-19 vzpodbujen prehod na delo na daljavo, kjer je to postalo običajno ne le pri programerjih ampak tudi v vseh ostalih službah družbe. Skupina Datalab na ta način planetu prihrani preko 1 mio prevoženih kilometrov letno.

### **Poglavje: NADZORNI SVET**

11. Nadzorni svet je sestavljen tako, da se zagotovita odgovoren nadzor in sprejemanje odločitev v korist družbe. Pri sestavi nadzornega sveta se upoštevajo strokovna znanja, izkušnje in veščine, ki se med posameznimi člani nadzornega sveta med seboj dopolnjujejo, in cilji iz Politike raznolikosti, ki se izvaja glede na spol, starost, strokovni profil in druge vidike raznolikosti, opredeljene s to politiko.

Pojasnilo: V Datalab d. d. imamo enotirni sistem upravljanja družbe. Tako, da to določilo in ostala podredna določila v poglavju Nadzorni svet v skladu s tem kodeksom smiselno namesto nadzornega sveta upošteva upravni odbor.

### **Poglavje: UPRAVA**

21. Družbo vodi uprava, ki s svojim delom, znanjem in izkušnjami zasleduje dolgoročni uspeh družbe prek zagotavljanja optimalnega vodenja in ocenjevanja ter obvladovanja tveganj. Uprava definira in določi družbine vrednote, strategijo poslovanja in je organizirana tako, da omogoča učinkovito opravljanje svojih nalog.

Optimalnost poslovanja uprava doseže z zagotavljanjem primerne vodstvenega kadra in človeških ter finančnih virov.

Pojasnilo: V Datalab d. d. imamo enotni sistem upravljanja družbe. Družbo vodi upravni odbor, ki imenuje izvršnega direktorja. Izvršni direktor samostojno zastopa in predstavlja družbo. Upravni odbor lahko na izvršnega direktorja prenaša naloge vodenja tekočih poslov, prijave vpisov in predložitve listin registru, skrb za vodenje poslovnih knjig in sestavo letnega poročila, h kateremu priloži revizorjevo poročilo. Pri opravljanju nalog mora izvršni direktor upoštevati navodila in omejitve, ki jim jih postavljajo skupščina družbe, upravni odbor in statut.

#### **Poglavje: NOTRANJA REVIZIJA**

29.5 Dejavnost notranje revizije mora biti vzpostavljena skladno s pravili notranjega revidiranja na podlagi zakona, ki ureja revidiranje, ali veljavnimi mednarodnimi pravili notranjega revidiranja, kodeksom načel notranjega revidiranja ter kodeksom poklicne etike notranjih revizorjev. Namen notranje revizije je krepitev in zaščita vrednosti družbe z dajanjem objektivnih zagotovil na podlagi ocene tveganj, s svetovanjem in poglobljenim razumevanjem delovanja družbe.

Pojasnilo: Družba trenutno nima vzpostavljene notranje revizije, vendar si bo družba v prihodnje prizadevala za vzpostavitev službe notranje revizije skladno z zakonodajo, mednarodnimi pravili ter kodeksi.

#### **Poglavje: TRANSPARENTNOST POSLOVANJA**

30.2 Uprava družbe je odgovorna za izdelavo in izvajanje strategije komuniciranja družbe, ki preprečuje trgovanje z vrednostnimi papirji družbe na podlagi notranjih informacij (zlorabo notranjih informacij) in tržne manipulacije. Uprava sprejme pravilnik strategijo komuniciranja družbe.

Pojasnilo: Družba nima sprejetega dokumenta, ki bi urejal pravila komuniciranja družbe z vlagatelji oziroma javnostmi. Osnovne potrebe po komuniciranju z javnostmi določajo zakoni in pravila borze.

30.3 Družba predpiše pravila o omejitvah trgovanja z delnicami družbe, s katerimi ureja pravila o omejitvah trgovanja, časovno obdobje omejitve trgovanja (zaprti trgovalna okna) in razkritje trgovanja z delnicami družbe ter delnicami povezanih družb za člane organov družbe, z njimi povezane fizične in pravne osebe ter za druge osebe, ki so jim notranje informacije dostopne.

Pojasnilo: Področje omejitev in poročanje o trgovanju z delnicami družbe osebam, ki so jim dostopne notranje informacije, ureja sklep ATVP o posebnih pravilih za obveščanje o notranjih informacijah in naložbenih priporočilih. O sklepu in dolžnostih poročanja je družba obvestila vse osebe, ki imajo dostop do notranjih informacij in so tudi evidentirane na posebnem seznamu, upravljanje notranjih informacij pa delno opredeljujejo tudi pogodbe o zaposlitvi ter drugi zakonski in interni predpisi.

*31.3 Družba zagotovi javne objave nadzorovanih, notranjih in drugih pomembnih informacij tudi v jeziku, ki se običajno uporablja v mednarodnih finančnih krogih.*

Pojasnilo: Družba zagotovi javne objave sporočil tudi v jeziku, ki se običajno uporablja v mednarodnih finančnih krogih, v tem jeziku izdela tudi Letno poročilo.

Pojasnilo: Zaradi zelo majhnega odstotka tujih delničarjev so naša sporočila na SEONetu, AJPE-u in spletnem strežniku podjetja objavljena le v slovenskem jeziku. Zainteresirani potencialni vlagatelji lahko informacije o poslovanju dobijo v letnih poročilih, na spletnih straneh družbe ali prek neposrednega stika s predstavniki družbe.

Družba bo priporočila kodeksa upoštevala tudi v prihodnje. Če se izkaže, da katerega od določil družba ne bo mogla upoštevati, bosta upravni odbor in izvršni direktor pripravila utemeljeno pojasnilo.

### **3.3.9 Podatki v skladu z določilom šestega odstavka 70. člena ZGD**

Datalab d. d. kot družba, ki je zavezana uporabi zakona, ki ureja prevzeme, v skladu z določilom šestega odstavka 70. člena ZGD-I navaja podatke po stanju na zadnji dan poslovnega leta in vsa potrebna pojasnila.

#### **Struktura osnovnega kapitala**

Osnovni kapital družbe je razdeljen na 2.189.884 EUR navadnih imenskih prosto prenosljivih kosovnih delnic z glasovalno pravico in se ne glasijo na nominalni znesek. Vse delnice so delnice enega razreda. Izdane so v nematerializirani obliki in dajejo imetnikom pravico do udeležbe pri upravljanju družbe, pravico do dela dobička (dividende) in pravico do ustreznega dela preostalega premoženja po likvidaciji ali stečaju družbe.

#### **Omejitve prenosa delnic**

Vse delnice družbe so prosto prenosljive.

#### **Pomembno neposredno in posredno imetništvo vrednostnih papirjev družbe Datalab d. d.**

Pomembni imetniki vrednostnih papirjev družbe Datalab d. d. glede doseganja kvalificiranega deleža, kot ga določa Zakon o prevzemih (lastniški delež višji od 5 %), so bili ob koncu leta: Andrej Mertelj, Rucio Investment s.ar.l., Eglath Ventures d.o.o. in NLB Skladi-Slovenija.

#### **Imetniki vrednostnih papirjev, ki zagotavljajo posebne kontrolne pravice**

Družba ni izdala vrednostnih papirjev, ki bi zagotavljali posebne kontrolne pravice.

#### **Delniška shema za delavce**

S sklepom skupščine delničarjev se vsako leto del čistega dobička poslovnega leta družbe Datalab d. d. nameni za soudeležbo delavcev pri dobičku. Shema velja za Datalab d. d. in ga vzpostavljajo tudi v hčerinskih družbah. Na podlagi sprejetja letnega poročila s strani upravnega odbora družbe Datalab d. d., delavci skladno z ZUDDob pridobijo pravico do pripadajočega zneska čistega dobička.

Po ZUDDob se na ta način delavcem udeležbo pri čistem dobičku lahko izplača največ 20% čistega dobička posameznega poslovnega leta in izplačila ne smejo presegati 10% letnega bruto zneska plač. Delavcem se udeležba na bilančnem dobičku družbe izplača v obliki delniške (Employee Stock Ownership Plan oz. ESOP) ali denarne sheme. Individualno delitev dobička ureja Pogodba o udeležbi delavcev pri dobičku, ki se sklene z delavci samostojno za vsako poslovno leto in jo mora vsakokrat odobriti Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo ter vpisati v register.

#### **Omejitve glasovalnih delnic**

Omejitve glasovalnih pravic ni.

#### **Dogovori med delničarji, ki lahko povzročijo omejitev prenosa delnic ali glasovalnih pravic**

Družbi so poznani le sledeči dogovori med delničarji, ki lahko povzročijo omejitev prenosa delnic ali glasovalnih pravic družbi:

Usklajenost glasovanja med Biserko Mertelj, Marjanom Mertelj in Andrejem Mertelj: družina glasuje usklajeno. Prav tako imata Andrej Mertelj in Eglath Ventures že od leta 2012 objavljen dogovor o skladnem glasovanju.

Na zečetku poslovnega leta 2024, dne 4.7.2023 so bili podpisani še naslednji delničarski sporazumi in sicer:

- Management Shareholder's Agreement (MSHA), ki so ga podpisali vodilni zaposleni v družbi s podjetjem Rucio o nameravanem skupnem prevzemu Družbe, ter
- Employee Shareholder's Agreement (ESHA), ki ga je podpisala večina zaposlenih delničarjev skupaj s podpisniki MSHA o nameravanem skupnem prevzemu družbe.

Več informacij najdete na spletnih straneh na naslovu: <https://www.datalab.si/javne-objave/obvestilo-o-objavi-prevzemne-ponudbe-in-prospekta-za-odkup-delnic-druzbe-datalab-tehnologije-d-d/>

### 3.3.10 Pravila družbe

#### ***O imenovanju in zamenjavi članov or anov vo enja ali na zora***

V Datalab d. d. imamo enotirni sistem upravljanja družbe. Družbo vodi upravni odbor, ki imenuje izvršnega direktorja. Izvršni direktor samostojno zastopa in predstavlja družbo. Upravni odbor lahko na izvršnega direktorja prenaša naloge vodenja tekočih poslov, prijave vpisov in predložitve listin registru, skrb za vodenje poslovnih knjig in sestavo letnega poročila, h kateremu se priloži revizorjevo poročilo in predlog za uporabo bilančnega dobička. Pri opravljanju nalog mora izvršni direktor upoštevati navodila in omejitve, ki jim jih postavljajo skupščina družbe, upravni odbor in statut.

Člane upravnega odbora družbe imenuje skupščina za dobo največ 6 let, v kolikor sklep o imenovanju ne določa drugače, z možnostjo ponovnega imenovanja. Upravni odbor med svojimi člani izvoli predsednika in namestnika predsednika, pri tem pa predsednik upravnega odbora ne more biti izvršni direktor družbe.

Upravni odbor imenuje enega ali več izvršnih direktorjev družbe za dobo šestih let, od tega najmanj enega izmed članov upravnega odbora. Hkrati s sklepom o imenovanju posameznega izvršnega direktorja, se določijo tudi način njegovega zastopanja in obseg upravičenj zastopanja, pri čemer pa morebitne omejitve podelitve upravičenj v notranjem razmerju nimajo pravnega učinka napram tretjim osebam.

#### ***O spremembah statuta***

Skupščina odloča o spremembah statuta s tričetrtinsko večino pri sklepanju zastopanega osnovnega kapitala.

#### **Pooblastila članov posloводства, zlasti glede lastnih delnic**

Osnovni kapital družbe znaša 4.379.768 EUR. Upravni odbor je pooblaščen, da 5 let po vpisu spremembe statuta družbe v sodni register, s katerim je upravnemu odboru dano pooblastilo za izdajo novih kosovnih delnic za denarne ali stvarne vloške, osnovni kapital družbe poveča za največ znesek v višini 2.189.884 EUR. Povečanje osnovnega kapitala se izvede z izdajo ustreznega števila novih navadnih imenskih kosovnih delnic, ki dajejo imetnikom enake pravice kot delnice prejšnjih izdaj, pri čemer se lahko povečanje izvede z denarnimi ali stvarnimi vložki.

Nove delnice se lahko izdajo zaradi: pridobivanja svežega kapitala, za izplačilo nagrad poslovodu, za nagrajevanje delavcev v skladu z ZUDDob, za nagrajevanje MSOP, da se omogoči pristop novim delničarjem, za nakup ali pristop strateškega partnerja, zaradi zamenjave zamenljivih obveznic ali za druge namene v skladu z zakonom.

Dosedanji delničarji imajo v sorazmerju s svojimi deleži v osnovnem kapitalu prednostno pravico do vpisa novih delnic. Rok za uveljavitev te pravice je 15 dni.

Upravni odbor lahko vsakokrat to prednostno pravico izključi.

Upravni odbor je pooblaščen, da po povečanju osnovnega kapitala in izdaji delnic iz naslova odobrenega kapitala ustrezno prilagodi statut družbe, tako, da se določbe statuta ujemajo z novimi dejstvi, nastalimi zaradi povečanja osnovnega kapitala

**Pomembni dogovori, ki začnejo učinkovati, se spremenijo ali prenehajo na podlagi spremembe kontrole v družbi, ki je posledica javne prevzemne ponudbe**

Družbi taki dogovori niso znani.

**Dogovori med družbo in člani njenega organa vodenja ali nadzora ali delavci, ki predvidevajo nadomestilo, če ti zaradi ponudbe, kot jo določa zakon, ki ureja prevzeme, odstopijo, so odpuščeni brez utemeljenega razloga ali njihovo delovno razmerje preneha**

V primeru odstopa upravni odbor ali izvršni direktor ni upravičen do odpravnine, v primeru odpoklica in odpovedi pogodbe o zaposlitvi brez utemeljenega razloga pa je upravni odbor ali izvršni direktor upravičen do odpravnine.

## 4. POSLOVNO POROČILO

### 4.1 Poslovanje po posameznih trgih

Podatki v tabelah so izključno za analitične namene in se lahko razlikujejo od podatkov uporabljenih v konsolidacijskih bilancah hčerinskih podjetij!

Tabela: Prodaja H1 PL24/PL23

Polletna prodaja v hčerinskih družbah je narasla z indeksom 107.

| NET SALES    | H1 FY'24         | H1 FY'23         | Index 24/23 |
|--------------|------------------|------------------|-------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>8.612.229</b> | <b>8.061.152</b> | <b>107</b>  |
| - Slovenia   | 2.778.219        | 2.666.089        | 104         |
| - Croatia    | 1.810.397        | 2.058.644        | 88          |
| - Bosnia     | 920.478          | 856.785          | 107         |
| - Serbia     | 1.963.294        | 1.751.449        | 112         |
| - Macedonia  | 824.924          | 691.775          | 119         |
| - Kosovo     | 30.954           | 36.410           | 85          |
| - Bulgaria   | 53.698           | 0                | 0           |
| - Algoritmik | 230.265          | 0                | 0           |

Tabela: Operativni stroški H1 PL24/PL23

Stroški v hčerinskih družbah so se povečali z indeksom 103 glede na prejšnje obdobje zaradi planiranega povečanja števila zaposlenih in povečanja stroškov dela.

| OPERATING EXPENSES | H1 FY'24         | H1 FY'23         | Index 24/23 |
|--------------------|------------------|------------------|-------------|
| <b>TOTAL</b>       | <b>7.169.650</b> | <b>6.981.221</b> | <b>103</b>  |
| - Slovenia         | 2.299.944        | 2.363.587        | 97          |
| - Croatia          | 1.575.597        | 1.764.239        | 89          |
| - Bosnia           | 721.791          | 742.931          | 97          |
| - Serbia           | 1.623.376        | 1.561.925        | 104         |
| - Macedonia        | 571.233          | 502.226          | 114         |
| - Kosovo           | 52.134           | 46.313           | 113         |
| - Bulgaria         | 105.390          | 0                | 0           |
| - Algoritmik       | 220.185          | 0                | 0           |

Tabela: Ustvarjen dobičekv H1 PL24/PL23

Dobiček hčerinskih podjetij v tem obdobju znašal 858.594 EUR in je za 33% večji kot prejšnje leto.

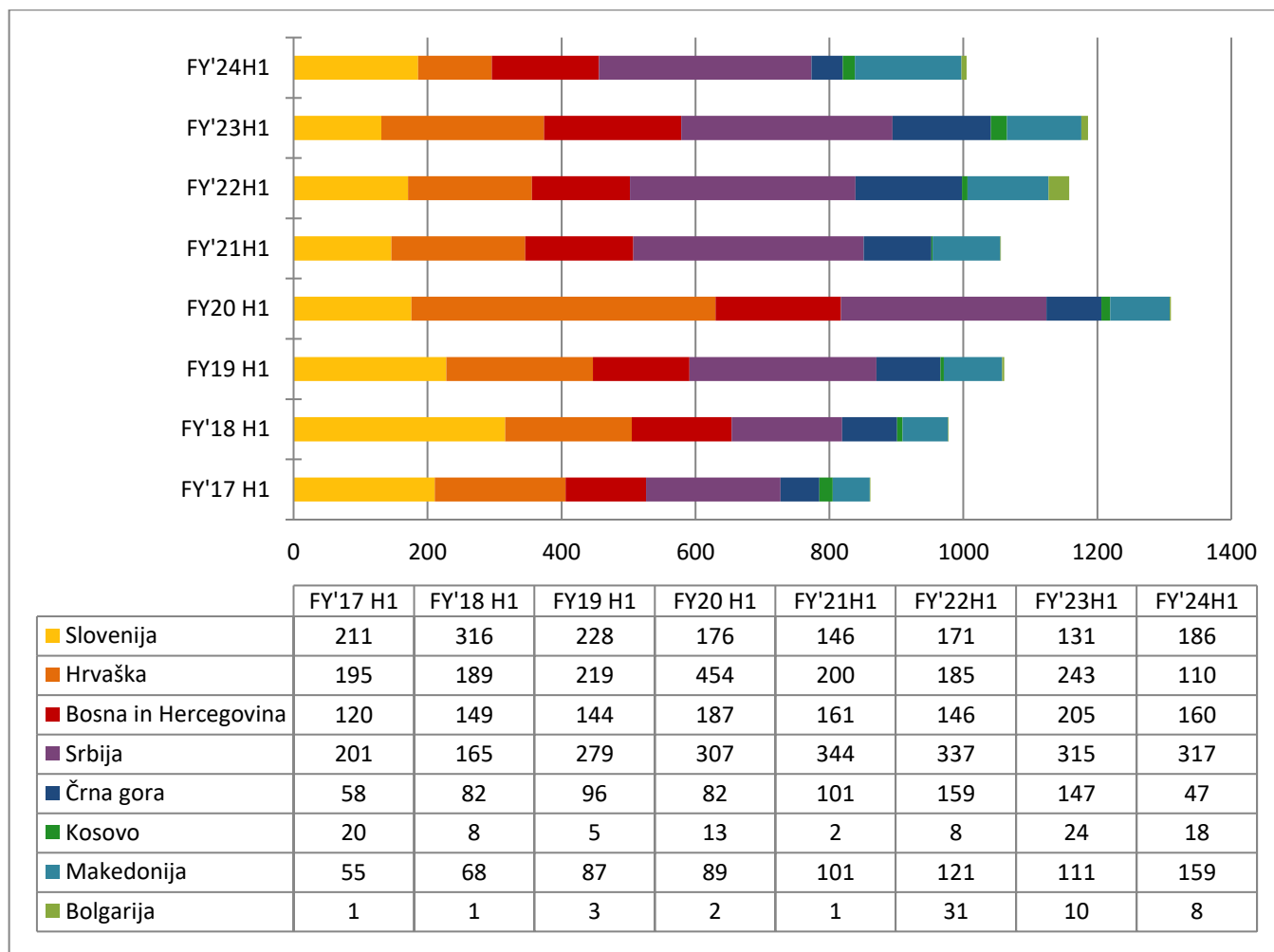
| NET PROFIT/LOSS | H1 FY'24       | H1 FY'23       | Index 24/23 |
|-----------------|----------------|----------------|-------------|
| <b>TOTAL</b>    | <b>858.594</b> | <b>640.946</b> | <b>134</b>  |
| - Slovenia      | 334.895        | 144.691        | 231         |
| - Croatia       | 89.228         | 211.721        | 42          |
| - Bosnia        | 101.784        | 88.709         | 115         |
| - Serbia        | 247.751        | 105.744        | 234         |
| - Macedonia     | 152.680        | 99.985         | 153         |
| - Kosovo        | -21.180        | -9.904         | 214         |
| - Bulgaria      | -52.270        | 0              | 0           |
| - Algoritmik    | 5.706          | 0              | 0           |

## 4.2 Prodaja

Na večini postavkah prodajnih prihodkov smo v prvi polovici poslovnega leta PL'24 beležili rast v primerjavi z enakim obdobjem v preteklem letu. Največji skok je bil zabeležen pri Osveževalnih pogodbah in Transakcijskih prihodkih, kar je posledica zavedanja uporabnikov za uporabo novejših verzije z novimi funkcionalnostmi in pospešene digitalizacije poslovnih procesov v podjetjih. Podjetje nadaljuje s prodajno strategijo od prodaje licenc na prodajo rešitev. Tako strategija »Cloud first« ter pričakovani prihodki iz orodij za digitalizacijo (Transakcijski prihodki) bodo postopoma nadomestila prodajo On-premise licenc stem pa tudi prihodkovni model skupine. Pospešena prodaja transakcijskih storitev generira večje prihodke na Gostovanju (Oblak).

|                             |         |
|-----------------------------|---------|
| Neto prihodki od prodaje:   | +3,9 %  |
| Prihodki iz prodaje licenc: | +3,6 %  |
| Osveževanja:                | +15,3 % |
| Storitve:                   | -6,3 %  |
| Gostovanje (Oblačni prih.): | +13,2 % |
| Transakcijski prihodki:     | +23,1%  |
| *PLS SUBS Total             |         |

### Licenčne prodaje (on-premise licences)<sup>1</sup>



<sup>1</sup> Številke v grafih se lahko malenkostno razlikujejo od bilančnih podatkov saj ne upoštevajo vplivov odpisov, doplačil in drugih pretežno zanemarljivih računovodskih učinkov.

Tabela: Število prodanih licenc Pantheon on-premise po trgih in letih

V prvi polovici PL'24 smo prodali 1005 on-premise licenc, kar je 15 % manj kot lani v istem obdobju preteklega poslovnega leta. Padec prodaje smo zaznali na Hrvaškem, Črni gori in Bosni.

### Število novih podjetij, ki uporabljajo Pantheon on-premise

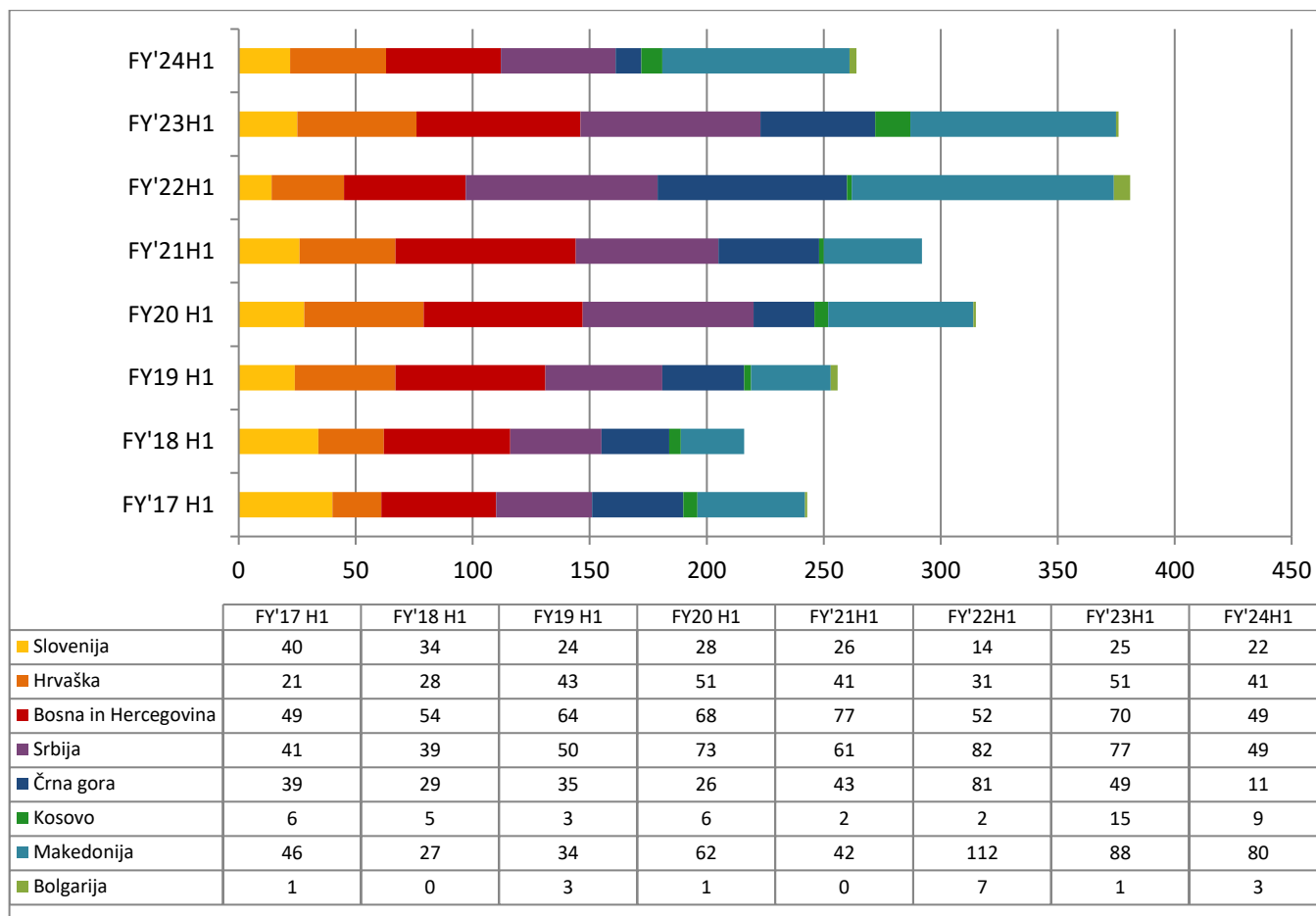


Tabela: Število novih podjetij, ki uporabljajo Pantheon on-premise

V prvi polovici PL'24 smo povečali število podjetij, ki uporabljajo Pantheon licence za 264 kar je 29% manj kot v istem obdobju lanskega leta.



## Vrednost prodaje licenc Pantheon on-premise po trgih in državah

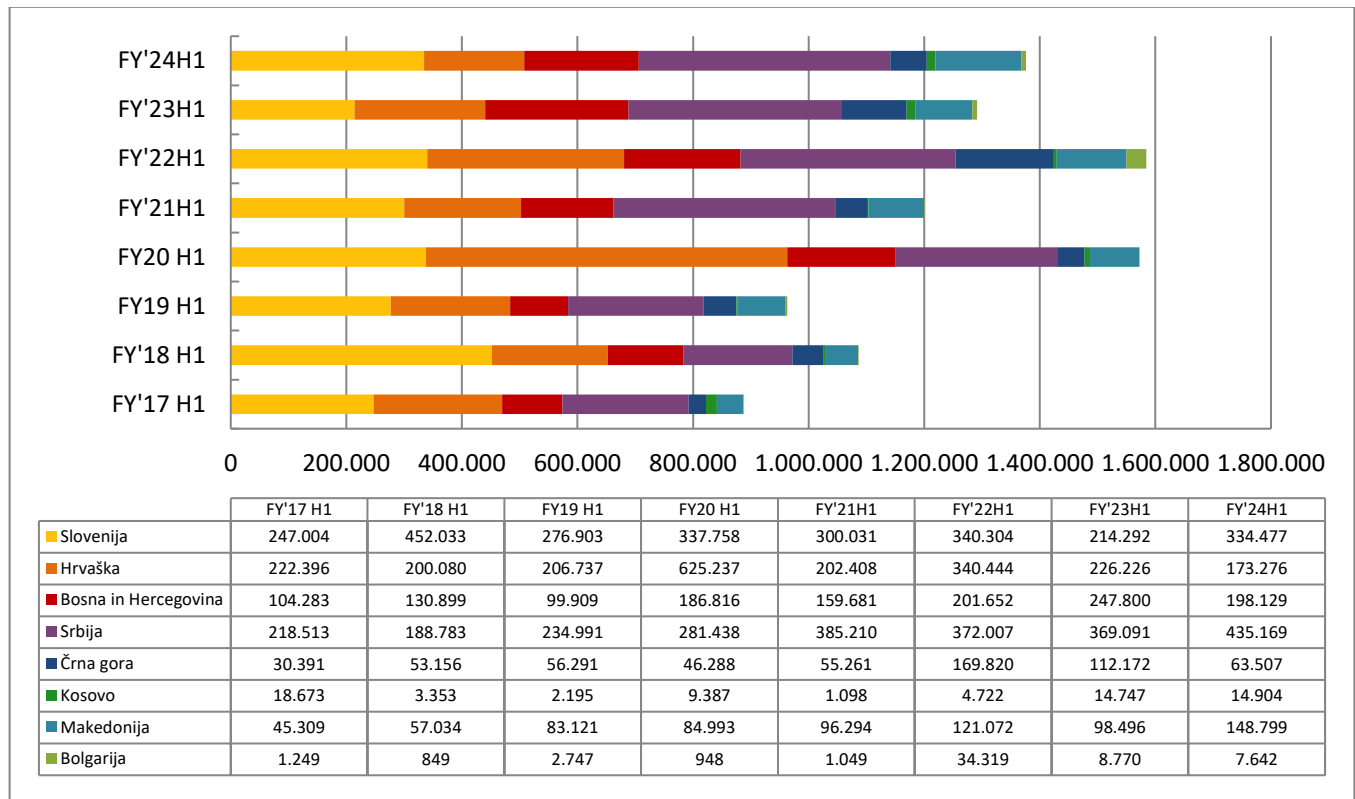
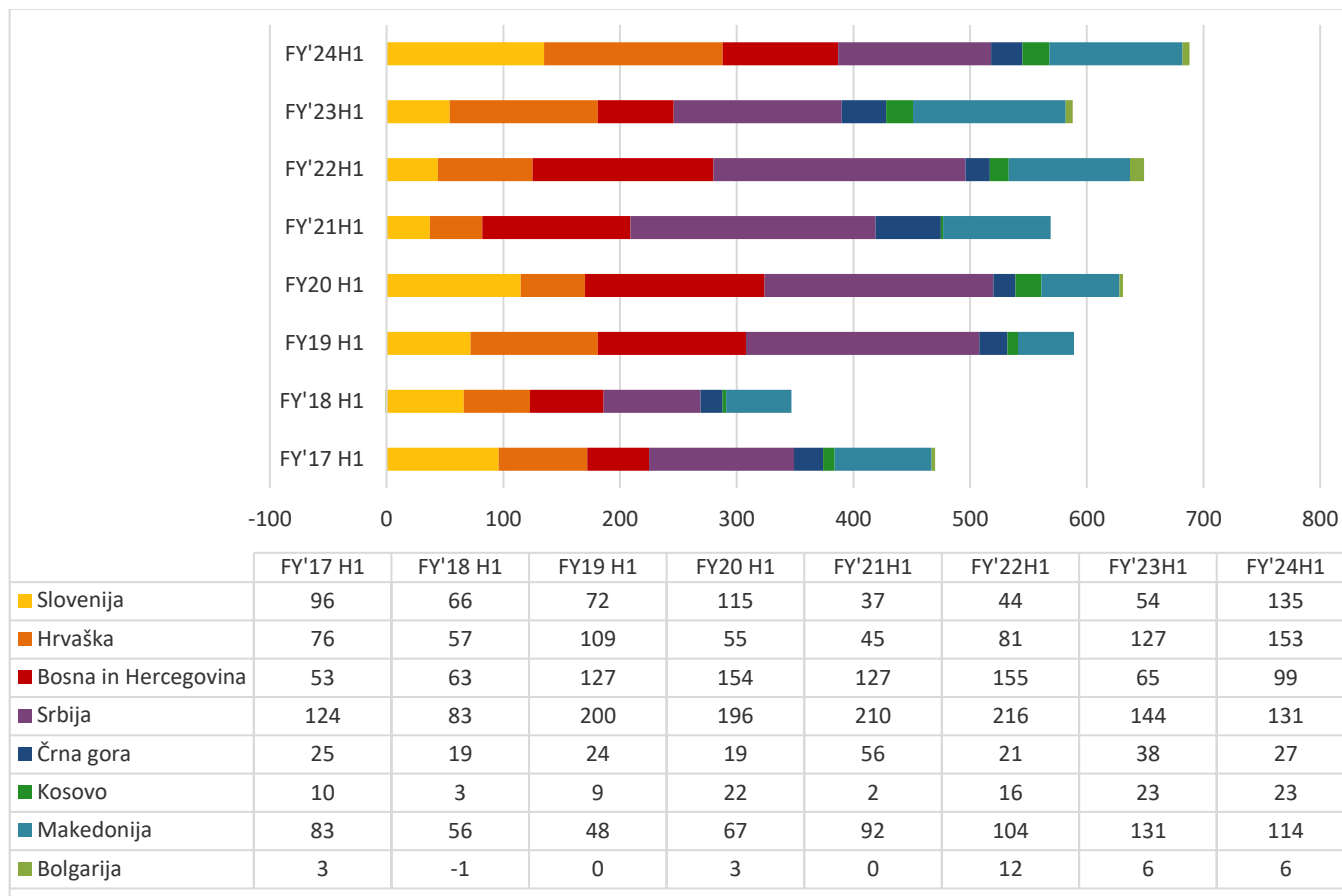


Tabela: Vrednost prodaje licenc Pantheon on-premise po trgih in državah (v EUR)

Vrednost prodanih on-premise licenc je v prvi polovici PL'24 znašala 1.375.903 EUR in je za 6,5% več kot v prvi polovici preteklega poslovnega leta.

## Število prodanih retail licenc Pantheon on-premise po trgih in letih



*Tabela: Število prodanih retail licenc Pantheon on-premise po trgih in letih*

V prvi polovici PL'24 smo prodali 688 retail licenc kar je 17% več kot lani v istem obdobju.

## Število novih podjetij, ki uporabljajo Pantheon retail on-premise

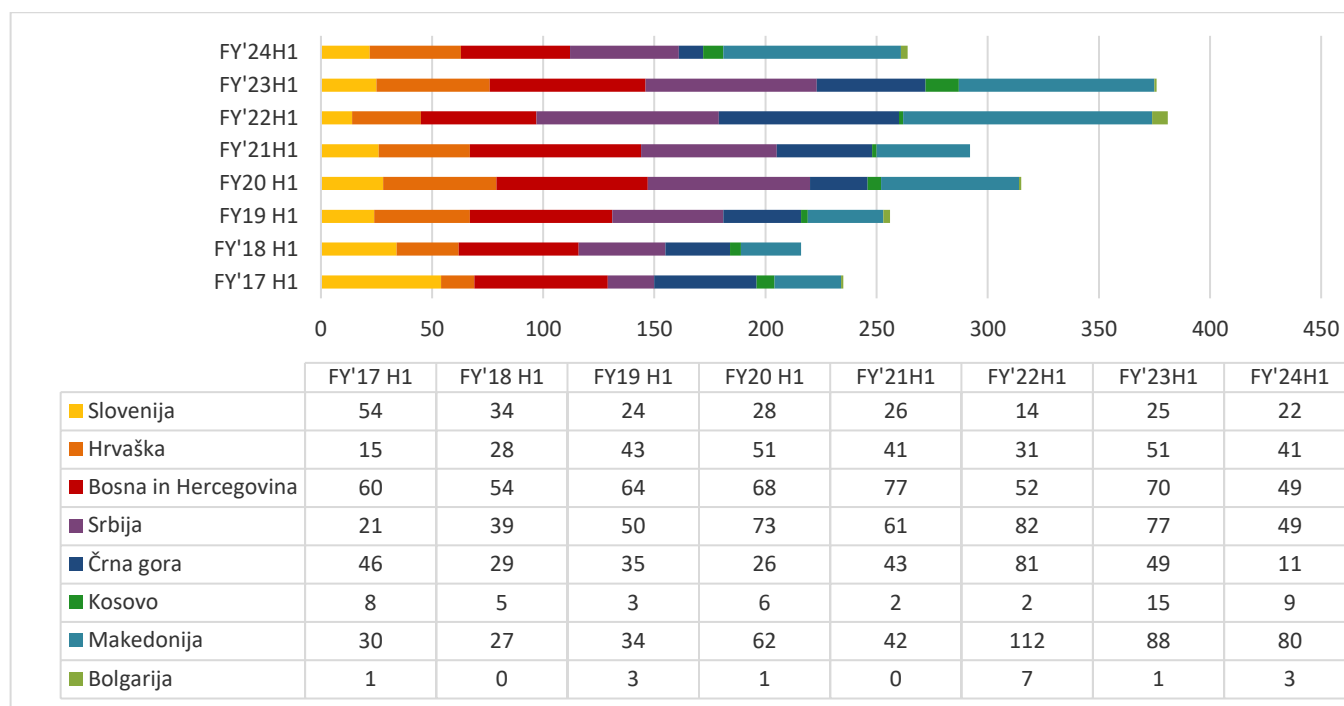


Tabela: Število novih podjetij, ki uporabljajo Pantheon retail on-premise

V prvi polovici PL'24 smo povečali število podjetij, ki uporabljajo Pantheon retail licence za 264, kar je 29% manj kot v istem obdobju lanskega leta.

## Vrednost prodaje osveževalnih pogodb po letih in državah

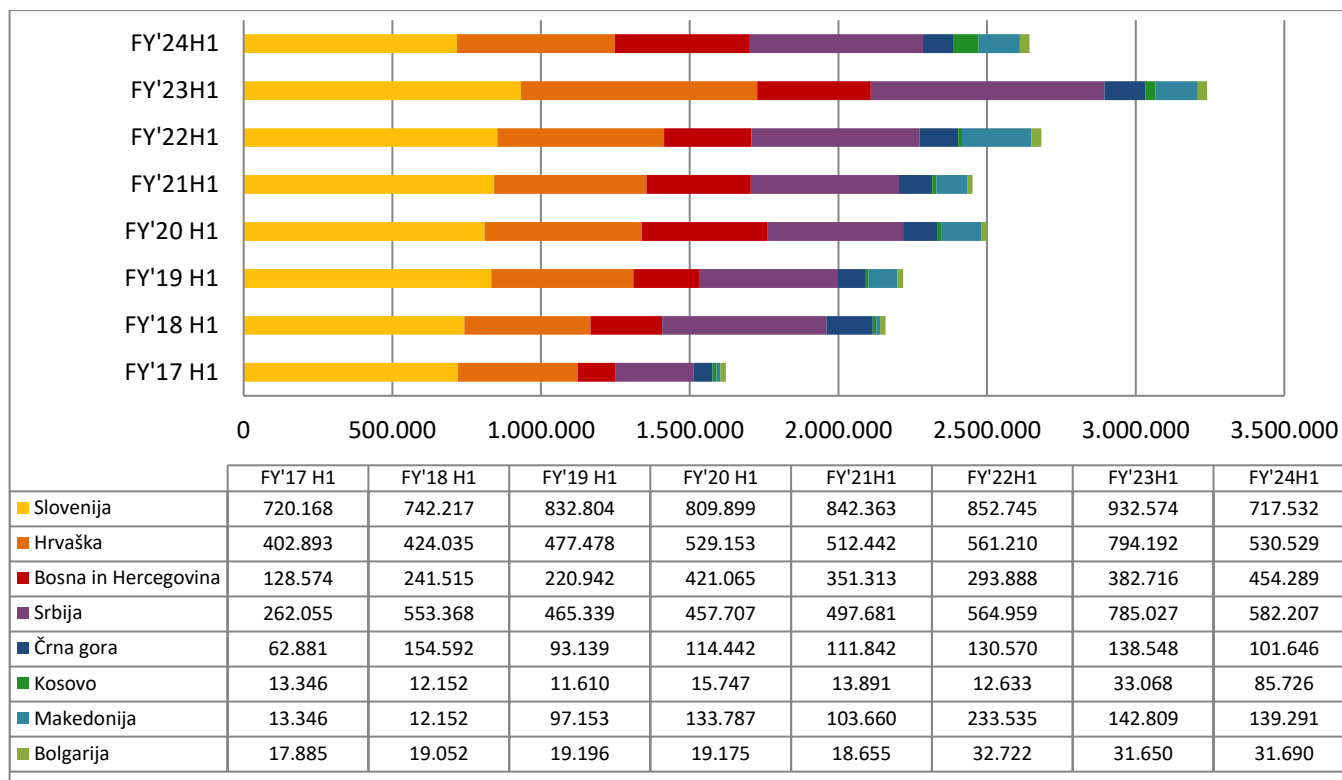


Tabela: Vrednost prodaje osveževalnih pogodb po letih in državah (v EUR)

Prodaja **osveževalnih pogodb** v prvi polovici PL'24 je manjša za 18% napram enakemu obdobju lani in znaša 2.644.910 EUR. Razlog za zmanjšanje je prehod na priprava na nov način obračunavanja Osveževalnih pogodb kateri bo veljal v FY25.

Z akcijo Back to UC nagovarjamo k sklenitvi osveževalnih pogodb podjetja, katera nimajo več sklenjene osveževalne pogodbe. K sklenitvam novih pogodb in s tem prehod na novejšje verzije programske opererame PANTHEON pomaga tudi potreba podjetij po digitalizaciji procesov.

## Oblačne prodaje

**Storitve oblachnega gostovanja (hosting)** celotne rešitve (ERP + nadgradnje + podatkovni strežnik + varnostne kopije + administracija baz) smo vzpostavili skupaj z vodilnim lokalnim Telco ponudnikom v Makedoniji, Sloveniji, Hrvaškem, Srbiji in v Bosni in Hercegovini. Po vzpostavitvi trga in dokazu koncepta ta oblachni posel običajno prenesemo na sodelovanje s Telekom operaterjem, ki nato prevzame marketing, naročniška razmerja, infrastrukturo in zaračunavanje/plačevanje. V vseh državah sodelujemo nacionalnim ali največjim operaterjem. Vsekakor je v bilanci opazno ohranjanje nominalnih prihodkov kljub rasti števila uporabnikov zaradi delitve prihodkov s Telekomu in posledični nižji neto prihodki, a zato tudi nižji stroški (datacenter, marketing, izterjava) kar ima pozitiven in dolgoročnejši vpliv na poslovni rezultat.

## Število novih licenc v oblaku (vključen churn)

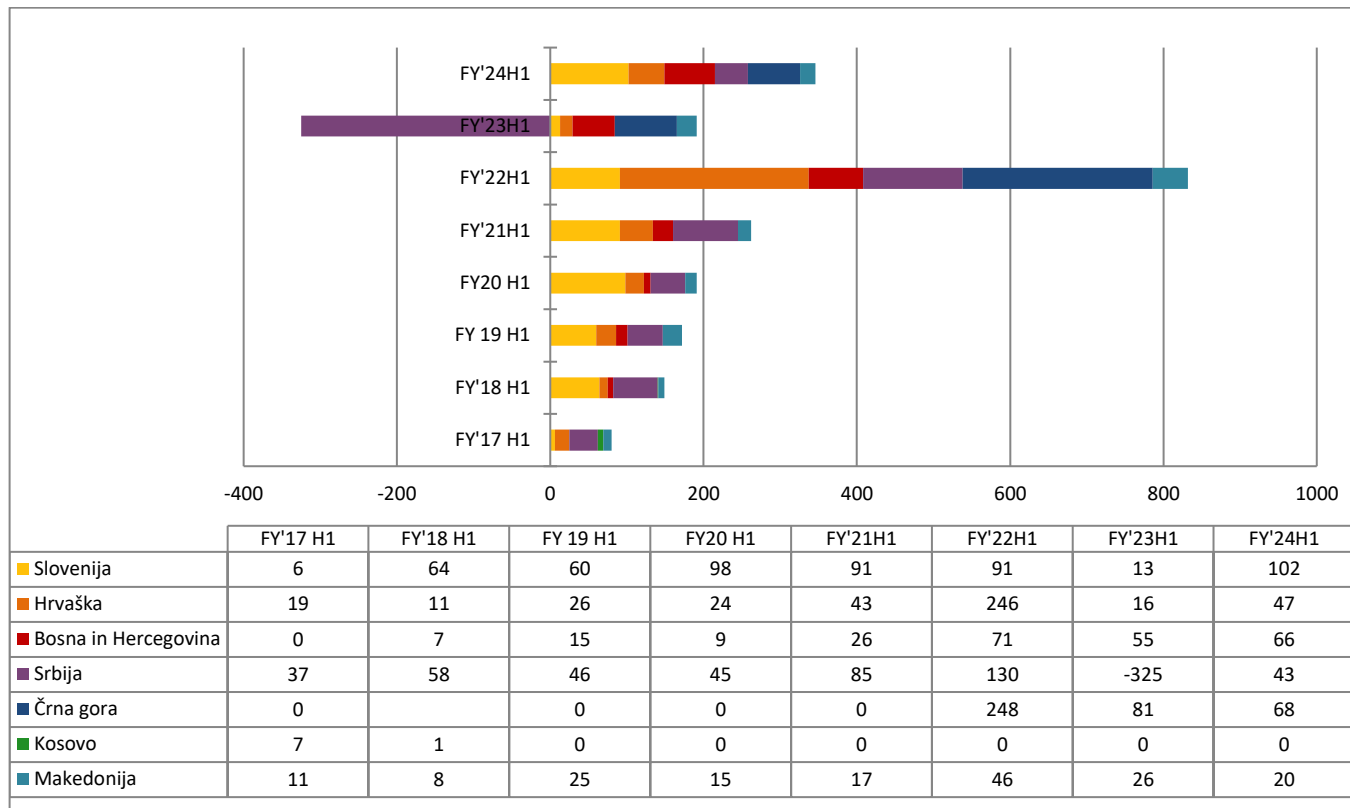


Tabela: Število novih licenc v oblaku (vključen churn)

V prvi polovici PL'24 smo povečali število podjetij, ki uporabljajo PANTHEON licence v oblaku za 346.

## Število novih podjetij v oblaku po državah in po letih

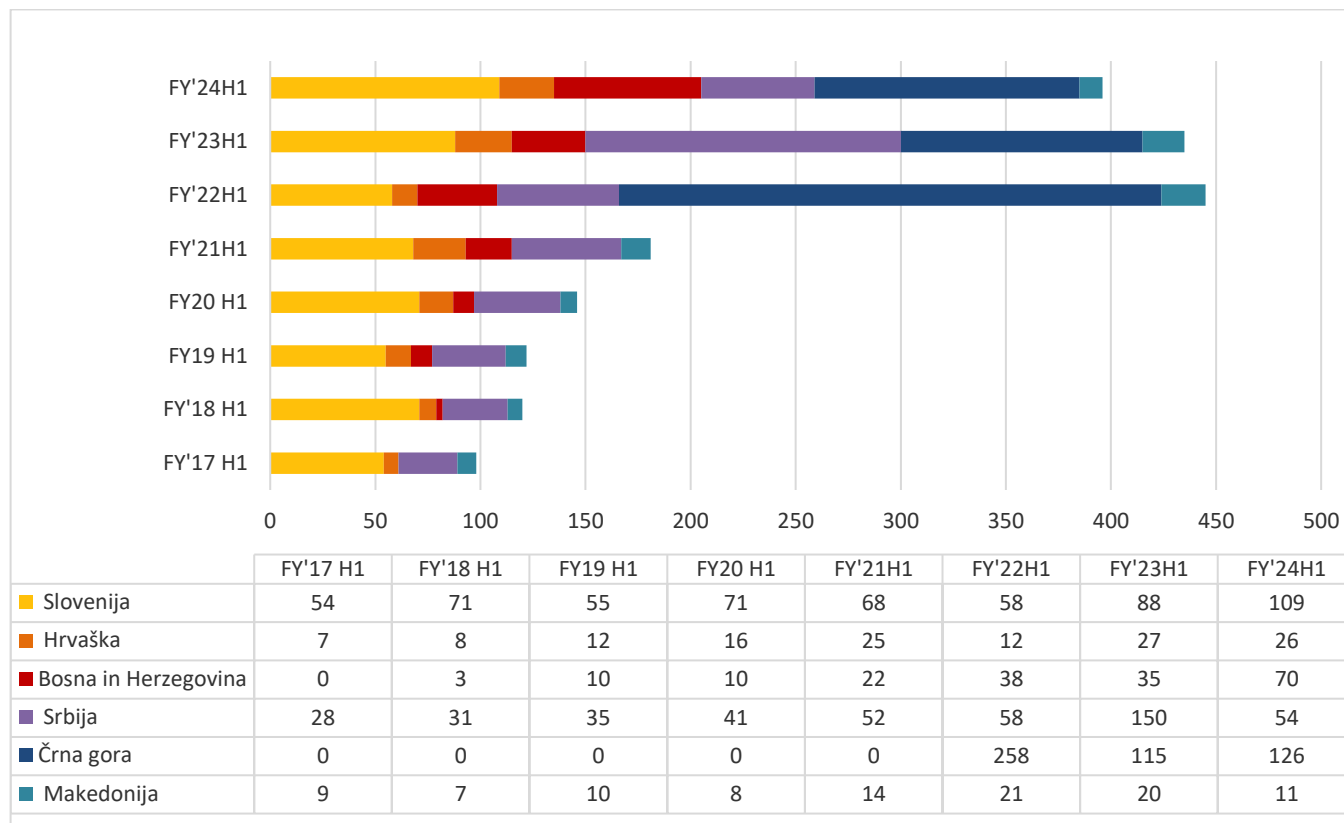


Tabela: Število novih podjetij v oblaku po državah in po letih

V prvem polletju PL'23 smo v oblako licenčno shemo pridobili 396 novih podjetij, kar je 9% manj glede na predhodnje obdobje.

## Vrednost novih licenc v oblaku po državah in trgih (vključen churn)

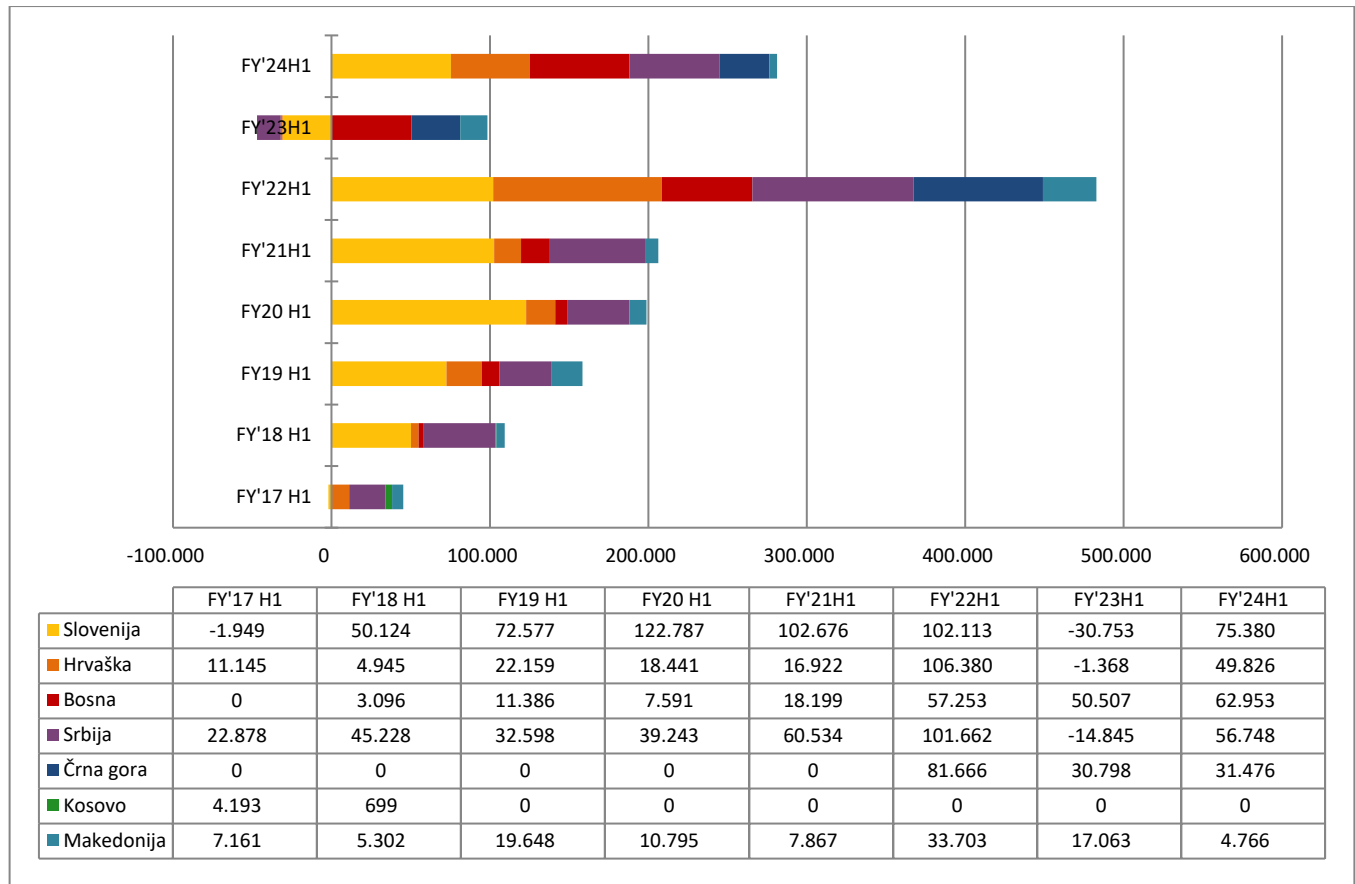
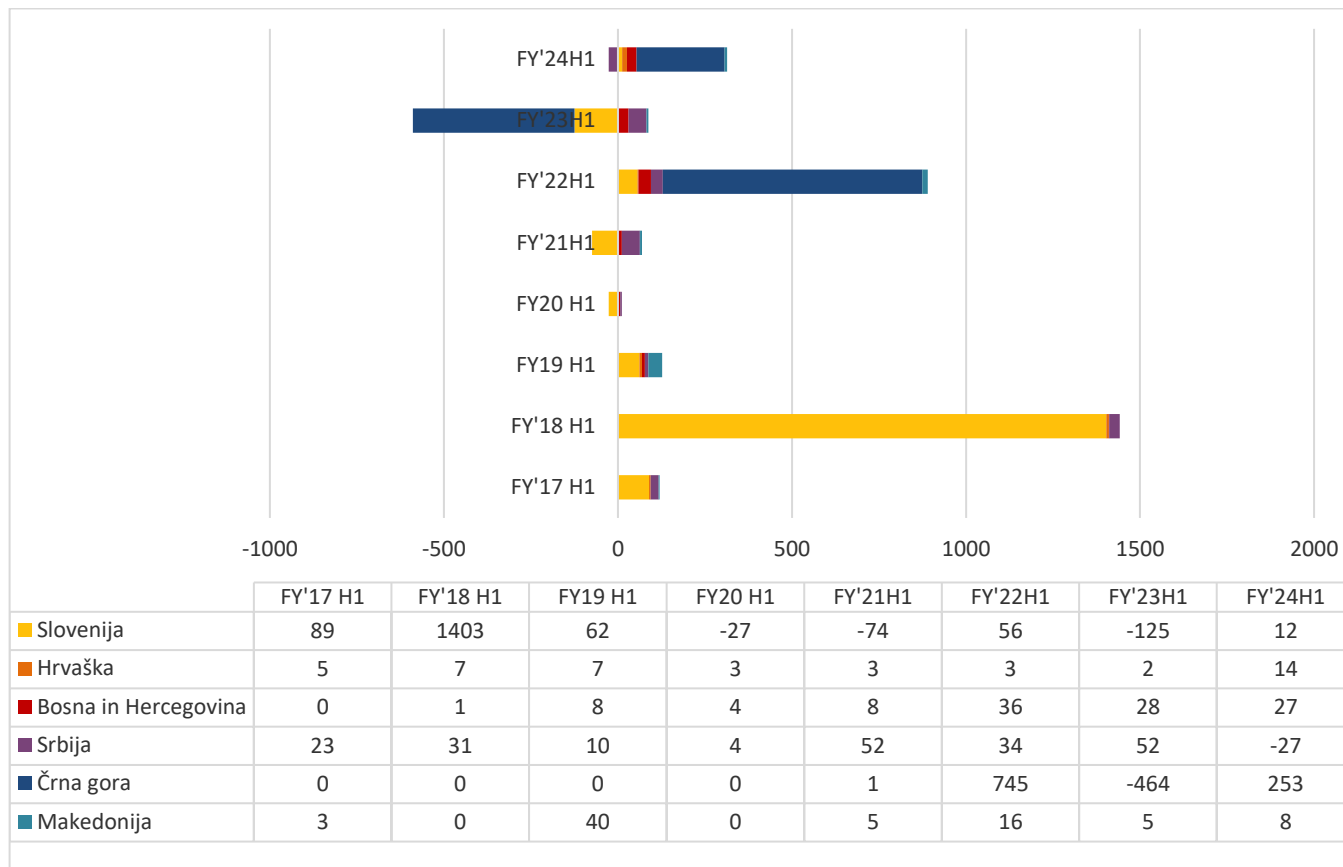


Tabela: Vrednost novih licenc v oblaku po državah in trgih (v EUR)

V prvem polletju PL'24 znaša vrednost dodanih licenc v oblaku s upoštevanjem churna 281.149 EUR

## Število novih retail licenc v oblaku po državah in trgih (vključen churn)

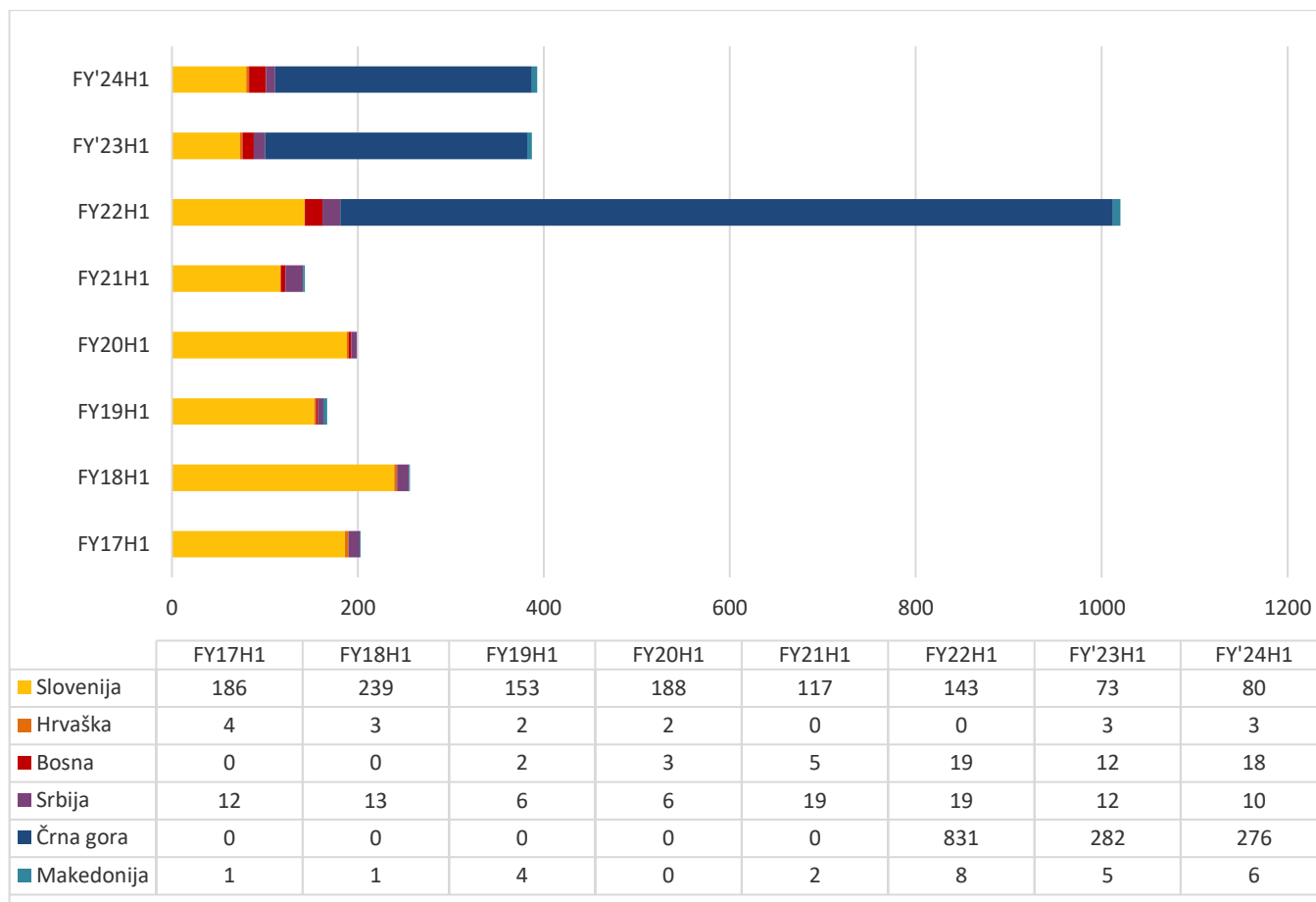


*Tabela: Število novih retail licenc v oblaku po državah in trgih (vključen churn)*

Skupno število novih Retail licenc zaradi vpliva churna v prvem polletju PL'24 znaša 287 licence.



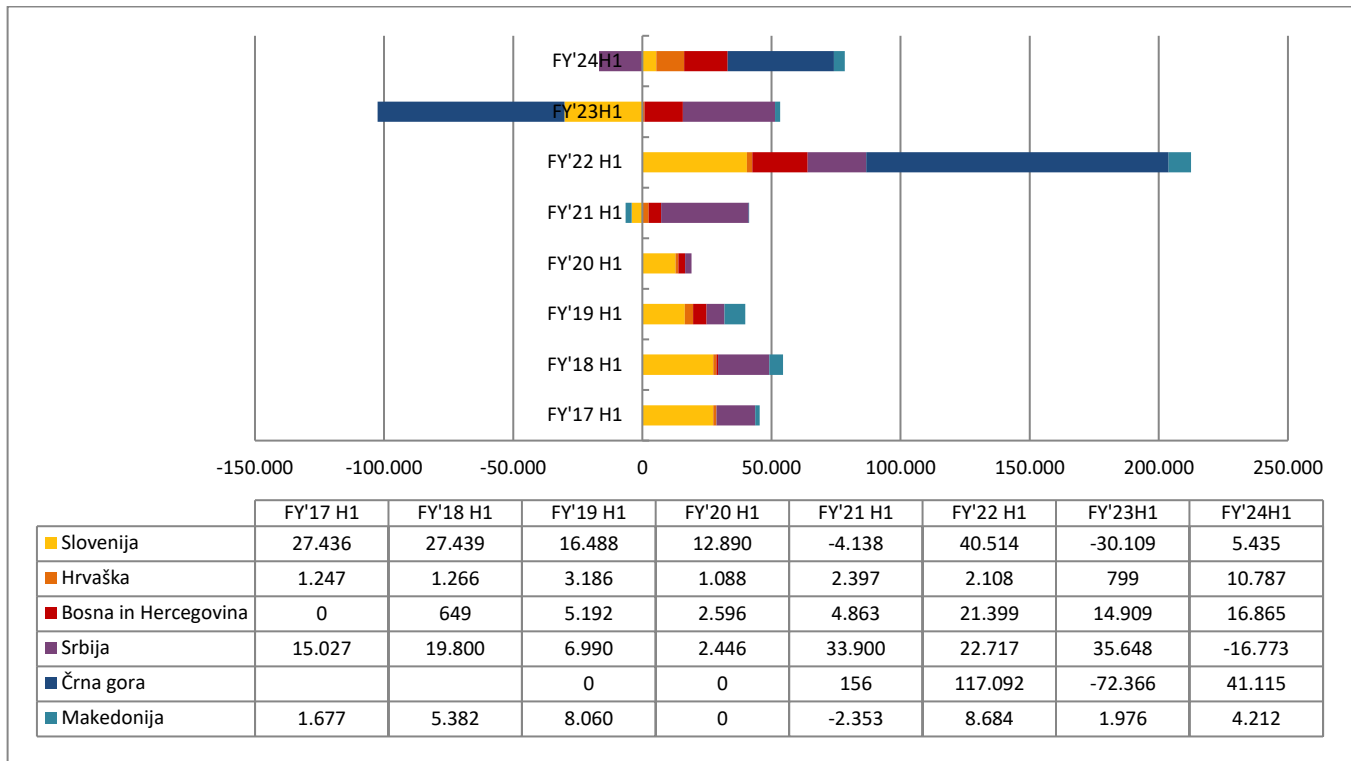
## Število novih retail podjetij v oblaku



*Tabela: Število novih retail podjetij v oblaku*

V prvem polletju PL'24 oblak smo dodali 393 novih podjetij, ki so začela uporabljati Retail licence, kar je 2% več kot v predhodnem obdobju.

## Vrednost novih retail licenc v oblaku (vključen churn)



*Tabela: Vrednost novih retail licenc v oblaku (v EUR)*

Skupna vrednost retail licenc v oblaku skupaj z churnom prvem polletju PL'24 je 61.641 EUR.

### Transakcijski prihodki

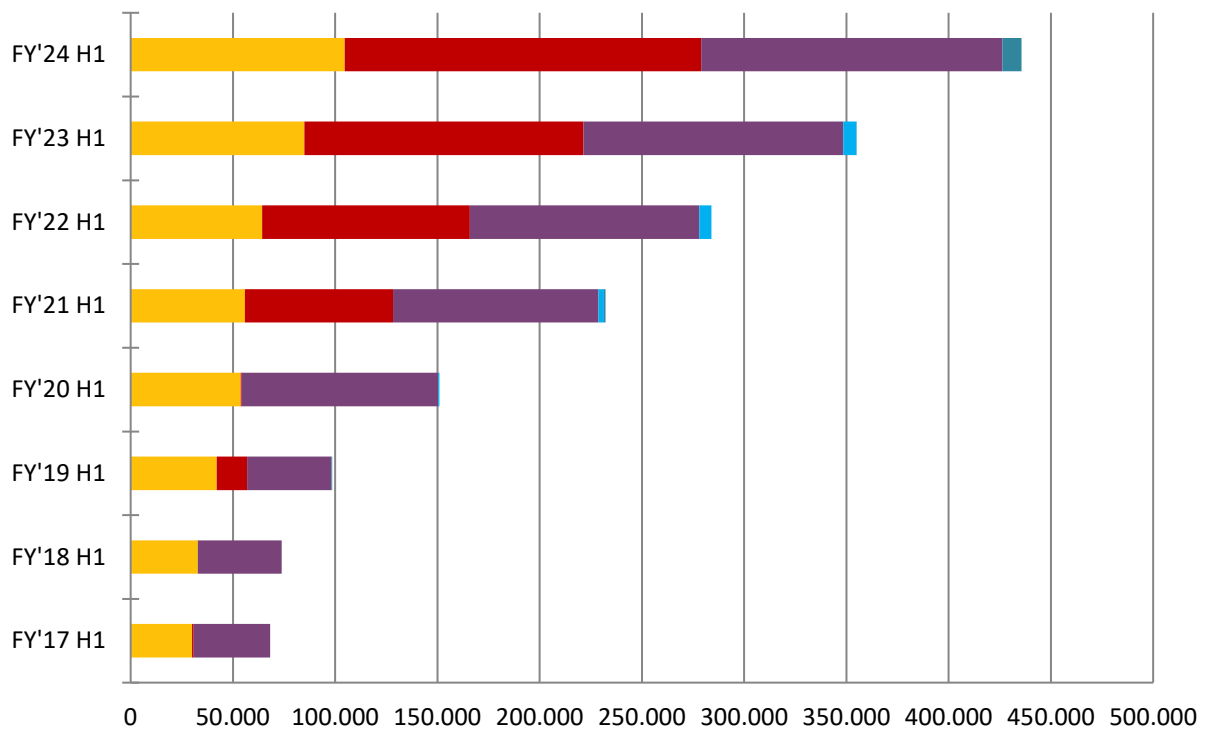
Transakcijski prihodki so skupina digitalnih storitev, katere tržimo ob sami uporabi programskega paketa. V transakcijske prihodke tako spadajo:

- prodaja podatkovnega prostora v Oblaku (Cloud SQL discspace)
- izmenjava elektronskih dokumentov (eInvoices)
- varnostna kopija v Oblaku (eBackup)
- naročnina in porabljen prostor za shranjevanje dokumentov (DMS)
- konverzija skeniranih računov v elektronske in avtomatsko knjiženje (ePosting)
- obveščanje preko SMS obvestil

Narava prihodkov iz nabora transakcijskih storitev je taka, da generično naraščajo s predpostavko da podatkov uporabniki ne brišemo ker je strošek hrambe zanemarljiv. Tako je rast prihodkov te skupine posledica rasti števila uporabnikov teh storitev ter povečanje prihodka na vsakega uporabnika zaradi generične lastnosti teh prihodkov.

V prvi polovici PL'24 so prihodki iz naslova Transakcijskih prihodkov znašali 435.593 EUR kar je 23 % več kot v enakem obdobju predhodnega leta.

Rast transakcijskih prihodkov in njihovo razporeditev po letih (v EUR):



|                | FY'17 H1 | FY'18 H1 | FY'19 H1 | FY'20 H1 | FY'21 H1 | FY'22 H1 | FY'23 H1 | FY'24 H1 |
|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| SQL Diskspace  | 30.058   | 32.844   | 42.085   | 53.851   | 55.903   | 64.298   | 84.929   | 104.642  |
| eDocumentation | 739      | 0        | 14.859   | 506      | 72.408   | 101.551  | 136.474  | 174.383  |
| eInvoices      | 37.410   | 41.033   | 41.387   | 96.018   | 100.464  | 112.203  | 127.065  | 147.323  |
| Backup         | 0        | 0        | 1        | 552      | 2.672    | 5.961    | 6.366    | 183      |
| ePosting       | 0        | 0        | 1        | 0        | 735      | 0        | 39       | 9.062    |

### 4.3. Pomembnejši dogodki v prvi polovici poslovnega leta 2024

#### JULIJ 2023

- Upravni odbor družbe Datalab Tehnologije d.d. obvešča, da je bil dne 7.7.2023 s strani pooblaščenega člana obveščen o Prezemni nameri za odkup delnic družbe Datalab Tehnologije d.d.

#### AVGUST 2023

- Upravni odbor družbe Datalab Tehnologije d.d. je dne 3.8.2023, s strani pooblaščenega člana prevzemnikov družbe Rucio Investment S.à r.l., 5, Rue Heienhaff, L-1736 Senningerberg, Luksemburg in Andreja Mertlja, Cesta v Zgornji log 25, 1000 Ljubljana, prejel obvestilo o objavi prevzemne ponudbe in prospekta za odkup delnic družbe Datalab Tehnologije d.d.
- Prezemna ponudba in prospekt sta objavljena na spletni strani <https://www.ilirika.si/sl-novice/2029/prevzemna-ponudba-in-prospekt-za-odkup-delnic-druzbe-datalab-d-d->.
- Upravni odbor ciljne družbe DATALAB Tehnologije d.d., skladno s Prezemno ponudbo in prospektom za odkup delnic družbe DATALAB d.d. v imenu prevzemnikov Rucio Investment S.à r.l., 5, Rue Heienhaff, L-1736 Senningerberg, Luksemburg in Andrej Mertelj, Cesta v Zgornji log 25, 1000 Ljubljana (v nadaljevanju skupaj: prevzemnika ) v skladu s 4. odstavkom 21. člena Zakona o prevzemih (Uradni list RS, št. 79/06 s spremembami; v nadaljevanju: ZPre-1 ) objavil informacijo, da sta prevzemnika dne 18.8.2023 na podlagi prevzemne ponudbe, skupaj z vrednostnimi papirji, ki jih prevzemnika ter osebe, ki z njima delujejo usklajeno v smislu 8. člena ZPre-1 že imajo, preseгла prag uspešnosti ponudbe v višini 80,00 % vseh izdanih delnic z oznako DATG.

#### SEPTEMBER 2023

- Družba Datalab Tehnologije d.d., je dne 14.9.2023 prejela odločbo Agencije za trg vrednostnih papirjev (v nadaljevanju ATVP) v zadevi prevzemne ponudbe prevzemnikov Rucio Investment S.a.r.l., 5.Rue Heienhaff, L-1736 Senningerberg, Luxemburg in Andrej Mertelj, Cesta v Zgornji log 25, 1000 Ljubljana, katera nastopata tudi v imenu in za račun oseb, s katerimi delujeta usklajeno v smislu 8. člena Zakona o prevzemih na podlagi sporazuma o skupnem prevzemu z dne 4.7.2023 in imata v lasti 70,51 % oz. 1.544.036 delnic z oznako DATG.  
Po prevzemu imata prevzemnika skupaj z osebami s katerima delujeta usklajeno v smislu 8. člena Zakona o prevzemih, v lasti skupno 1.867.029 delnic z oznako DATG, kar predstavlja 85 % delež v osnovnem kapitalu družbe Datalab Tehnologije d.d.
- Med 21. in 22. septembrom 2023 je Datalab organiziral DEV/Support & Sales Summit v hotelu Aristos v Zagrebu na Hrvaškem. Na dogodku so sodelovali zaposleni in partnerji iz celotne Datalab skupine.

#### OKTOBER 2023

- Družba Datalab Tehnologije d.d., Ljubljana, je konec oktobra objavila revidirano konsolidirano in nekonsolidirano letno poročilo za poslovno leto 2023, ki se je začelo dne 1.7.2022 in končalo dne 30.6.2023.
- V oktobru smo se ponovno udeležili Kongresa izvajalcev računovodskih storitev. Skupaj z dolgoletno stranko APO ACCOUNTING d.o.o. smo predstavili Kako v 3 korakih digitalizirati ključne procese v računovodskem servisu .

- V oktobru smo na 26. strokovnem srečanju članov Veterinarske zbornice Slovenije v Kongresnem centru Habakuk predstavili naše inovativne veterinarske rešitve.

#### **NOVEMBER 2023**

- V novembru smo na dogodku BONUS dan, ki ga vsako leto organizira naš dolgoletni partner iro Bonus. Med predavatelji sta nastopila tudi naša izkušena prodajna svetovalca, Rok Čeplak in Toni Žužek in predstavila prednosti uporabe dokumentnega sistema in enostavno evidentiranje delovnega časa v programu PANTHEON.

#### **DECEMBER 2023**

- 20. 12.2023 je družba Datalab Tehnologije d.d., objavila Poročilo o prejemkih organov vodenja in nadzora za poslovno leto 2023 pripravljeno v skladu s 294.b členom ZGD-1 s poročilom neodvisnega revizorja. Navedeni dokument je bil obravnavan tudi na skupščini družbe dne 19.12.2023, na kateri se je skupščina družbe seznanila ter potrdila Poročilo o prejemkih za poslovno leto 2023.
- dne 19.12.2023 je potekala skupščina delničarjev Datalab Tehnologije d.d.. Obvestilo o sprejetih sklepih 23. seje skupščine delničarjev Datalab Tehnologije d.d. je objavljeno v sistemu SEONet, AJPES-u in na spletnih straneh družbe.

### **4.4. Družbena odgovornost v prvi polovici poslovnega leta 2023**

- V marcu 2024 smo finančno podprli Ustanovo Dr. iftarjeva fundacija, ki s svojim delovanjem skrbi za Vrt spominov in tovarištva na Petanjcih. Vrt predstavlja pomembno vez med bogato zgodovino ter kulturno in naravno dediščino ob reki Muri.
- Z začetkom šolskega leta 2023/ 2024 smo se pridružili humanitarni pobudi za izboljšanje izobrazbe in zmanjšanje obremenitev učencev. Ponosno smo donirali učbenike za učence sedmega razreda Osnovne šole Kolezija. Učenje bo za sedmošolce lažje zaradi donacije, ki je namenjena učbenikom z namenom, da bi razbremenili njihove težke torbe. Prispevek bo omogočil številnim sedmošolcem, da se osredotočijo na učenje, namesto, da nosijo težke torbe. Donacija vključuje učbenike za matematiko, slovenščino, angleščino, naravoslovje, ter druge predmete, ki so pomembni za razvoj sedmošolcev. Otroci bodo imeli en komplet učbenikov v šoli in drug komplet doma, tako da jim vsakodnevno ne bo treba nositi knjig s seboj v šolo.
- Tri skupine otrok skupaj z vzgojitelji iz Doma Malči Beličeve smo ponovno peljali na tri dnevni jadralski izlet, na katerem spoznavajo timsko delo, odgovornost in krepijo vezi ob morskimi dogodivščinah.
- V sodelovanju z Rotary Clubom Kamnik smo sodelovali v projektu zbiranja donacij za "POMOČ DRUŽINI VOLKAR", ki je izgubila svoj dom zaradi plazov in poplav v prvem tednu avgusta 2023.
- Jadralnemu klubu Izola smo donirali sredstva z namenom doseganja ciljev dejavnosti za posadko Martin Fras-Mija Kerlavaj.

## 4.5 Upravljanje s poslovnimi in finančnimi tveganji

Kljub majhnosti skupine in v skupino vključenih družb se zavedamo, da je področje upravljanja s tveganji eno izmed osnovnih področij, ki ga mora vsaka družba neprestano razvijati. Skupina Datalab je opredelila najpomembnejša in najverjetnejša tveganja po kriterijih pomembnosti in verjetnosti nastanka dogodka, pregledala ključne mehanizme notranje kontrole ter oblikovala mehanizem spremljanja in obvladovanja tveganj. Cilj področja upravljanja s tveganji je zaznati tveganja in jih obrniti sebi v prid.

Tveganja znotraj skupine smo razdelili na dve večji skupini: poslovna tveganja in finančna tveganja. Prikazana in razložena so v spodnji tabeli. Drugih vrst tveganj in negotovosti v zvezi s preostalimi šestimi meseci tekočega poslovnega leta, razen teh, ki so navedeni spodaj ni.

### Poslovna tveganja

| Področje tveganja                                 | Opis   | Način obvladovanja  |            |
|---|--|---|------------|
| Recesija  | Tveganje propada manjših podjetij in s tem zmanjševanje instalirane baze, manjši proračuni.                                      | Pozicioniranje: poslovna informatika kot pomoč pri zmanjševanju stroškov.<br>Povečane aktivnosti konsolidacije ponudnikov konkurenčnih produktov v Datalabu.<br>Nižanje vstopnega praga z e-računovodstvom in gostovanjem.  | Precejšnja |
| Intelektualna lastnina                            | Tveganja v zvezi s patentno situacijo in pravnimi spori.   | Borba proti patentni zaščiti programske opreme.   | Majhna     |
| Razvojni proces                                   | Tveganje, da se razvojni proces izdelka ne bo uspešno končal.  | Projektno zastavljeni procesi, nadzor razvoja, optimiziranje razvojnih procesov in konstanten nadzor.   | Majhna     |
| Zanesljivost dobaviteljev in poslovnih partnerjev | Nevarnost nekonkurenčnih ali motenih dobav.  | Izvajanje nadzora nad izpolnjevanjem pogodbenih dogovorov.  | Zmerna     |
| Konkurenca  | Nevarnost pojava nove konkurence ali okrepitev obstoječe. Konkurenca bistveno zniža cene svojih produktov v želji po preživetju. | Spremljanje aktivnosti konkurenčnih podjetij, konstantno inoviranje poslovnega modela (npr. prodaja na obroke, partnerska struktura) ter produktov (stalen razvoj).<br>Prehod iz CAPEX na OPEX model znotraj PANTHEON gostovanja.<br>Sodelovanje s telekomi pri nujenju oblačnih storitev<br>Odpiranje novih trgov - Ukrajina | Precejšnja |
| Tehnološka zastarelost                            | Nekonkurenčnost produktov zaradi tehnološke zastarelosti.  | Stalen razvoj, približno vsaka štiri leta razvoj nove generacije.   | Zmerna     |
| Neizpolnjevanje ciljev Pfc partnerjev             | Pfc partner ne izpolni začrtanih ciljev s pogodbo o odkupu avtorskih pravic  | Pfc program je varianta t.i. »earn-out« zdužitve, kjer je partner izplačan z deležem prihodkov, ki ga skupaj ostvarimo. Rizik za družbo je običajno samo pavšal v višini cca 3-5% planiranih prihodkov.   | Majhna     |
| Upad kapacitete partnerske mreže                  | Manjšanje števila partnerjev ali zasedenost implementacijskih kapacitet z obstoječimi posli.                                     | Širjenje mreže partnerjev, zmanjševanje potrebne podpore in časa implementacije.<br>Vzpostavitev partnerskih sodelovanj z izobraževalnimi institucijami.<br>Liberalizacija trga storitev podpore (računovodstva, svetovalci posamezniki, medsebojna podpora uporabnikov).   | Zmerna     |

## Finančna tveganja

| Področje tveganja                  | Opis  | Način obvladovanja   |              |
|------------------------------------|---|--|--------------|
| Padec cene delnice                 | Zaradi splošne negotovosti v finančnem sektorju se bo poslabšalo povpraševanje po finančnih instrumentih. | Smo v procesu delistinga in konsolidacije tako da cena delnice ni faktor, ki bi ga spremljali.   | Zanemarljiva |
| Tveganje nezadostnega kreditiranja | Možnost bistveno zmanjšane obsega dostopnih kreditnih linij.  | Odprodaja dolgoročnih zakupnih pogodb; drugi finančni instrumenti (obveznice) za refinanciranje zakupne prodaje. Koriščenje državne jamstvene sheme.                                 | Zmerna       |
| Tveganje sprememb obrestnih mer    | Tveganje v zvezi s spremembami pogojev financiranja in najemanja kreditov.                                | Dolgoročneje zadolževanje s fiksnimi obrestnimi merami.  | Zmerna       |
| Kreditno tveganje                  | Tveganje neplačila s strani kupcev.   | Blokada dobav, blokada delovanja programske opreme, zavarovanje s plačilnimi mehanizmi, izterjava. Prenos precejšnjega dela mikrofakturiranja na telekome preko sodelovanja v oblaku | Precejšnja   |
| Likvidnostno tveganje              | Tveganje, da družba ne more poravnati tekočih obveznosti.   | Načrtovanje in spremljanje likvidnosti ter ustrezno upravljanje s kreditnimi linijami. Zmanjšanje odprtih postavk. Poostreno spremljanje dolgovanja hčerinskih podjetij.             | Zmerna       |
| Tveganje škode na premoženju       | Tveganje požara, eksplozije, obratovalnega zastoja.   | Sklenjena ustrezna zavarovanja. Dnevno shranjevanje podatkov v oddaljen digitalni sef.   | Majhna       |

## 5. IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVNEGA ODBORA

Upravni odbor družbe Datalab d.d. izjavlja, da so računovodski izkazi družbe Datalab d.d. in konsolidirani računovodski izkazi Skupine Datalab, za obdobje, ki se je končalo 31.12.2023 pripravljeni tako, da dajejo resničen in pošten prikaz premoženjskega stanja in poslovnih izidov obvladujoče družbe Datalab d.d. in Skupine Datalab.

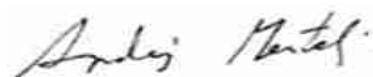
Pri pripravi polletnih izkazov za prvo polovico poslovnega leta 2024 so bile uporabljene enake računovodske usmeritve kot pri pripravi letnih računovodskih izkazov družbe Datalab d.d.

Polletni izkazi so, za obdobje, ki se je končalo 31.12.2023, pripravljeni v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja in jih je potrebno brati v povezavi z letnimi računovodskimi izkazi, pripravljenimi za poslovno leto 2023, ki se je končalo 30.6.2023.

Upravni odbor obvladujoče družbe s to izjavo odobri računovodske izkaze Datalab d.d. in računovodske izkaze Skupine Datalab za objavo.

V Ljubljani, 28.3.2024

Andrej Metelj  
Izvršni direktor Datalab d.d.



Andrej Brlečič  
Predsednik UO





## 6.KONSOLIDIRANO POLLETNO RAČUNOVODSKO POROČILO SKUPINE DATALAB

Vsi zneski, prikazani v računovodskih izkazih ter v razkritjih, so v EUR.

### 6.1 Konsolidiran izkaz vseobsegajočega donosa skupine DATALAB za obdobje od 1.7.2023 do 31.12.2023 v primerjavi z enakim obdobjem lanskega leta

| Postavka   | Od 1.7.2023       | INDEKS      |                  |             |
|--|-------------------|-------------|------------------|-------------|
|  | 31.12.2023        | Od 1.7.2022 | 31.12.2022       | PL24/PL23   |
| Prihodki od prodaje iz pogodb s kupci  | 8.149.816         |             | 7.627.876        | 107         |
| Drugi poslovni prihodki  | 2.169.025         |             | 1.740.577        | 125         |
| <b>Poslovni prihodki</b>   | <b>10.318.841</b> |             | <b>9.368.453</b> | <b>110</b>  |
| Stroški materiala blaga in storitev  | 2.618.242         |             | 2.176.008        | 120         |
| Stroški dela   | 3.785.836         |             | 3.215.723        | 118         |
| Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme                                   | 106.858           |             | 73.521           | 145         |
| Amortizacija neopredmetenih sredstev   | 1.589.597         |             | 1.429.552        | 111         |
| Amortizacija pravice do uporabe  | 80.666            |             | 62.688           | 129         |
| Oslabitev terjatev in drugih sredstev  | 14.634            |             | 1.806            | 810         |
| Drugi poslovni odhodki   | 117.199           |             | 90.980           | 129         |
| <b>Poslovni izid iz poslovanja</b>   | <b>2.005.807</b>  |             | <b>2.318.175</b> | <b>87</b>   |
| Finančni prihodki  | 4.943             |             | 9.271            | 53          |
| Finančni odhodki   | 86.061            |             | 300.539          | 29          |
| <b>Neto finančni izid</b>  | <b>81.118</b>     |             | <b>291.267</b>   | <b>28</b>   |
| <b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>                                       | <b>1.924.689</b>  |             | <b>2.026.907</b> | <b>95</b>   |
| Davek iz dobička   | 268.727           |             | 218.877          | 123         |
| Odloženi davki   | 0                 |             | 0                |             |
| <b>Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>                              | <b>1.655.962</b>  |             | <b>1.808.030</b> | <b>92</b>   |
| <b>Čisti poslovni izid neobvladujočih deležev</b>                            | <b>937</b>        |             | <b>0</b>         |             |
| <b>Čisti poslovni izid, ki pripada lastnikom obvladujoče družbe</b>          | <b>1.655.025</b>  |             | <b>1.808.030</b> | <b>92</b>   |
| <b>Postavke, ki ne bodo nikoli prerazvrščene v izkaz poslovnega izida</b>    | <b>29.904</b>     |             | <b>0</b>         | <b>0</b>    |
| Druge sestavine vseobsegajočega donosa                                       | -29.904           |             |                  |             |
| <b>Postavke, ki so ali bodo lahko prerazvrščene v izkaz poslovnega izida</b> | <b>789</b>        |             | <b>438</b>       | <b>180</b>  |
| Vpliv prevedbenih razlik   | -789              |             | -438             | 180         |
| <b>Drugi vseobsegajoči donos v letu skupaj po obdavčitvi</b>                 | <b>30.693</b>     |             | <b>438</b>       | <b>7010</b> |
| <b>Celotni vseobsegajoči donos v letu</b>                                    | <b>1.625.270</b>  |             | <b>1.807.592</b> | <b>90</b>   |
| Celotni vseobsegajoči donos neobvladujočih deležev                           | 937               |             | 0                |             |
| <b>Celotni vseobsegajoči donos, ki pripada lastnikom obvladujoče družbe</b>  | <b>1.624.333</b>  |             | <b>1.807.592</b> | <b>90</b>   |

## 6.2 Konsolidiran izkaz finančnega položaja skupine DATALAB ob koncu obdobja na dan 31.12.2023

| Postavka  | 31.12.2023        | 31.12.2022        | INDEKS H1PL24/PL23 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>SREDSTVA</b>                                 |                   |                   |                    |
| Nepremičnine naprave in oprema                  | 1.089.079         | 1.021.629         | 107                |
| Pravica do uporabe                              | 856.052           | 521.325           | 164                |
| Neopredmetena sredstva                          | 9.042.835         | 8.311.941         | 109                |
| Naložbe v odvisne družbe *                      | 0                 | 0                 |                    |
| Nekratkoročna dana posojila                     | 82.016            | 149.956           | 55                 |
| Nekratkoročne poslovne terjatve                 | 63                | 63                | 100                |
| Nekratkoročno odloženi stroški                  | 29.250            | 36.983            | 79                 |
| Odložene terjatve za davek                      | 759.897           | 863.402           | 88                 |
| <b>Skupaj nekratkoročna sredstva</b>            | <b>11.859.191</b> | <b>10.905.299</b> | <b>109</b>         |
| Zaloge  | 15.301            | 15.304            | 100                |
| Kratkoročna dana posojila                       | 612.011           | 500.632           | 122                |
| Kratkoročne poslovne terjatve in druga sredstva | 4.006.593         | 3.295.995         | 122                |
| Sredstva iz pogodb s kupci                      | 0                 | 0                 | 0                  |
| Terjatve za davek iz dobička                    | 109.088           | 88.017            | 124                |
| Denarna sredstva in denarni ustrezniki          | 2.906.544         | 4.860.226         | 60                 |
| <b>Skupaj kratkoročna sredstva</b>              | <b>7.649.537</b>  | <b>8.760.174</b>  | <b>87</b>          |
| <b>Skupaj sredstva</b>                          | <b>19.508.729</b> | <b>19.665.473</b> | <b>99</b>          |
| <b>KAPITAL</b>                                  |                   |                   |                    |
| Osnovni kapital                                 | 4.379.768         | 4.379.768         | 100                |
| Kapitalske rezerve                              | 448.552           | 441.999           | 101                |
| Rezerve iz dobička                              | 437.977           | 437.977           | 100                |
| Rezerve za pošteno vrednost                     | -19.840           | -33.292           | 60                 |
| Prevedbene rezerve                              | -224.842          | -221.121          | 102                |
| Zadržani čisti poslovni izid                    | 5.958.073         | 4.678.875         | 127                |
| Kapital manjšinskih lastnikov                   | 48.416            | 0                 |                    |
| <b>Skupaj kapital</b>                           | <b>11.028.103</b> | <b>9.684.207</b>  | <b>114</b>         |
| <b>OBVEZNOSTI</b>                               |                   |                   |                    |
| Nekratkoročne finančne obveznosti               | 706.339           | 1.746.757         | 40                 |
| Nekratkoročne finančne obveznosti iz najemov    | 713.032           | 413.826           | 172                |
| Nekratkoročne poslovne in druge obveznosti      | 59.218            | 59.229            | 100                |
| Rezervacije                                     | 226.889           | 149.730           | 152                |
| <b>Skupaj nekratkoročne obveznosti</b>          | <b>1.705.479</b>  | <b>2.369.541</b>  | <b>72</b>          |
| Kratkoročne finančne obveznosti                 | 685.741           | 1.094.653         | 63                 |
| Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov      | 160.306           | 120.183           | 133                |
| Kratkoročne poslovne obveznosti                 | 3.152.651         | 3.023.331         | 104                |
| Obveznosti iz pogodb s kupci                    | 2.603.727         | 3.247.567         | 80                 |
| Obveznosti za davek iz dobička                  | 172.721           | 125.991           | 137                |
| <b>Skupaj kratkoročne obveznosti</b>            | <b>6.775.147</b>  | <b>7.611.726</b>  | <b>89</b>          |
| <b>Skupaj obveznosti</b>                        | <b>8.480.625</b>  | <b>9.981.266</b>  | <b>85</b>          |
| <b>Skupaj kapital in obveznosti</b>             | <b>19.508.729</b> | <b>19.665.473</b> | <b>99</b>          |

### 6.3 Konsolidiran izkaz spremembe lastniškega kapitala skupine DATALAB za obdobje od 1.7.2023 do 31.12.2023

|   | Osnovni kapital | Kapitalske rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za lastne deleže | Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka) | Prevedbene rezerve | Rezerve za pošteno vrednost | Zadržani dobički | Kapital manjšinskih lastnikov | Skupaj     |
|---|-----------------|--------------------|------------------|--------------------------|---|--------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------|------------|
| <b>A. Začetno stanje v obdobju</b>  | 4.379.768       | 448.552            | 437.977          | 772.046                  | 772.046   | 224.054            | 19.838                      | 5.844.941        | 56.796                        | 10.924.141 |
| <b>Popravek 1.7.2023</b>  |                 | 0                  |                  |                          |   |                    |                             |                  |                               | 0          |
| <b>Stanje 1.7.2023</b>  | 4.379.768       | 448.552            | 437.977          | 772.046                  | 772.046   | 224.054            | 19.838                      | 5.844.941        | 56.796                        | 10.924.141 |
| <b>B. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki</b>   | 0               | 0                  | 0                | 0                        | 34.760  | 0                  | 0                           | 1.477.228        | 9.317                         | 1.521.306  |
| a) Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala   |                 |                    |                  |                          |   |                    |                             |                  | -9.317                        | 9.317      |
| b) Odtujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev   |                 |                    |                  |                          | 0   |                    |                             |                  |                               | 0          |
| c) Nakup/pridobitev lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev   |                 |                    |                  |                          | -34.760   |                    |                             |                  |                               | 34.760     |
| č) Izplačilo dividend   |                 |                    |                  |                          |   |                    |                             | -1.230.756       |                               | 1.230.756  |
| d) Druge spremembe lastniškega kapitala   |                 |                    |                  |                          |   |                    |                             | -246.472         |                               | 246.472    |
| <b>C. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja</b>  | 0               | 0                  | 0                | 0                        | 0   | 789                | 0                           | 1.625.121        | 937                           | 1.625.269  |
| a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja   |                 |                    |                  |                          |   |                    |                             | 1.655.025        | 937                           | 1.655.962  |
| b) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja  |                 |                    |                  |                          |   |                    |                             | -29.904          |                               | 29.904     |
| c) Druge spremembe - prevedbene razlike   |                 |                    |                  |                          |   | -789               |                             |                  | 0                             | 789        |
| <b>Č. Spremembe kapitala</b>  | 0               | 0                  | 0                | 34.760                   | 0   | 0                  | 0                           | 34.760           | 0                             | 0          |
| a) Razporeditev dela čistega dobička poroč. obdobja na druge sest.kap. po sklepu organov vodenja in nadzora   |                 |                    |                  |                          |   |                    |                             | 0                |                               | 0          |
| b) Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razporeditev na druge sestavine kapitala |                 |                    |                  |                          |   |                    |                             | 0                |                               | 0          |
| c) Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala                 |                 |                    |                  | 34.760                   |   |                    |                             | -34.760          |                               | 0          |
| d) Druge spremembe kapitala   |                 |                    |                  |                          |   | 0                  |                             |                  | 0                             | 0          |
| e) Druge spremembe v kapitalu   |                 |                    |                  |                          |   | 0                  | 0                           | 0                |                               | 0          |
| <b>D. Končno stanje v obdobju</b>   | 4.379.768       | 448.552            | 437.977          | 806.806                  | 806.806   | 224.843            | 19.838                      | 5.958.074        | 48.416                        | 11.028.105 |

## 6.4 Konsolidiran izkaz sprememb lastniškega kapitala skupine DATALAB za obdobje od 1.7.2022 do 31.12.2022

|   | Osnovni kapital | Kaptalske rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za lastne deleže | Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka) | Prevedbene rezerve | Rezerve za pošteno vrednost | Zadržani dobički | Kapital, ki pripada lastnikom obvladujoče družbe | Kapital manjšinskih lastnikov | Skupaj    |
|---|-----------------|-------------------|------------------|--------------------------|---|--------------------|-----------------------------|------------------|--|-------------------------------|-----------|
| <b>A. Začetno stanje v obdobju (1.7.2022)</b>   | 4.379.768       | 441.999           | 437.977          | 16.360                   | 16.360  | 220.683            | 33.296                      | 4.637.570        | 9.643.335  | 0                             | 9.643.335 |
| <b>B. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki</b>                             |                 |                   |                  |                          | 359.130   |                    |                             | 1.407.594        |  |                               | 1.766.725 |
| c) Odtujitev oziroma umik lastnih delnic  |                 |                   |                  |                          | 926.857   |                    |                             |                  |  |                               | 926.857   |
| d) Nakup/pridobitev lastnih delnic in astnih poslovnih deležev                                |                 |                   |                  |                          | -1.285.987  |                    |                             |                  |  |                               | 1.285.987 |
| e) Izplačilo dividend   |                 |                   |                  |                          |   |                    |                             | -1.176.062       |  |                               | 1.176.062 |
| f) Druge spremembe kapitala   |                 |                   |                  |                          |   |                    |                             | -231.532         |  |                               | 231.532   |
| <b>C. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja</b>                                    |                 |                   |                  |                          |   | 438                |                             | 1.808.030        |  |                               | 1.807.592 |
| a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja                                       |                 |                   |                  |                          |   |                    |                             | 1.808.030        | 0  |                               | 1.808.034 |
| b) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja                              |                 |                   |                  |                          |   |                    |                             |                  |  |                               |           |
| c) Druge spremembe- prevedbene razlike  |                 |                   |                  |                          |   | -438               |                             |                  |  |                               | 438       |
| <b>Č. Spremembe kapitala</b>  |                 |                   |                  |                          | 359.130   |                    |                             | 359.130          |  |                               |           |
| c) Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala |                 |                   |                  | 359.130                  |   |                    |                             | -359.130         |  |                               |           |
| e) Druge spremembe v kapitalu   |                 |                   |                  |                          |   |                    |                             |                  |  |                               |           |
| <b>D. Končno stanje v obdobju (31.12.2022)</b>  | 4.379.768       | 441.999           | 437.977          | 375.490                  | 375.490   | 221.121            | 33.296                      | 4.678.875        | 9.684.202  | 0                             | 9.684.207 |

## 6.5 Konsolidiran izkaz denarnih tokov skupine DATALAB za obdobje od 1.7.2023 31.12.2023

| Postavka  | 1.7. 31.12.2023  | 1.7. 31.12.2022  |
|---|------------------|------------------|
| <b>DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU</b>  |                  |                  |
| <b>Čisti poslovni izid</b>  | <b>1.655.962</b> | <b>1.808.030</b> |
| <b>Prilagoditve za:</b>   |                  |                  |
| Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme  | 106.858          | 73.521           |
| Amortizacija neopredmetenih sredstev  | 1.589.597        | 1.429.552        |
| Amortizacija pravice do uporabe   | 80.666           | 62.688           |
| - Dobiček / izguba pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev | -50              | 0                |
| Neto (zmanjšanje)/oblikovanje popravka vrednosti terjatev                             | 9.039            | -1.338           |
| Neto finančni (prihodki)/odhodki  | -621.382         | -282.899         |
| Neto zmanjšanje / oblikovanje rezervacij za zasluge zaposlencev                       |                  | 0                |
| Oslabitev, odpisi, prevrednotenje obveznosti  | 97.377           | -45.021          |
| Neto zmanjšanje / oblikovanje drugih rezervacij in odloženih prihodkov                | -10.173          | 0                |
| Odhodek za davek  | 268.727          | 218.877          |
| <b>Denarni tok iz poslovanja pred spremembami obratnega kapitala</b>                  | <b>3.176.622</b> | <b>3.263.410</b> |
| Sprememba stanja poslovnih terjatev   | 92.778           | 101.247          |
| Sprememba stanja drugih sredstev in predujmov   |                  | 0                |
| Sprememba stanja zalog  |                  | 0                |
| Sprememba stanja poslovnih obveznosti   | -157.440         | 506.535          |
| Sprememba stanja drugih obveznosti, kratkoročno odl. prihodkov, vračunanih stroškov   | -101             | 0                |
| Vpliv tečajnih razlik   |                  | 0                |
| <b>Spremembe čistih obratnih sredstev</b>   | <b>64.763</b>    | <b>607.782</b>   |
| <b>Denar ustvarjen pri poslovanju</b>   | <b>3.111.859</b> | <b>3.871.192</b> |
| Izdatki za davek od dohodka   | -136.563         | 59.709           |
| <b>Čista denarna sredstva iz poslovanja</b>   | <b>2.975.296</b> | <b>3.930.930</b> |
| <b>DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU</b>  |                  |                  |
| Prejemki pri odtujitvi nepremičnin, naprav in opreme                                  | 50               | 0                |
| Prejemki od odtujitve finančnih naložb  | 0                | 0                |
| Prejemki od danih posojil in depozitov  | 696.429          | 330.332          |
| Prejete obresti   | 4.942            | 0                |
| Izdatki za pridobitve neopredmetenih sredstev   | -2.371.364       | -1.661.596       |
| Izdatki za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme                                   | -114.235         | -55.305          |

|   |                   |                  |
|---|-------------------|------------------|
| Izdatki za pridobitve pravic do uporabe                                       | 0                 |                  |
| Izdatki za dana posojila in depozite  | -111.529          | 0                |
| <b>Čista denarna sredstva iz naložbenja</b>                                   | <b>-1.895.707</b> | <b>1.386.569</b> |
| <b>DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU</b>  |                   |                  |
| Prejemki od posojil   |                   | 0                |
| Izdatki za obresti, ki se nanašajo na financiranje                            | -48.148           | -40.317          |
| Izdatki za obresti, ki se nanašajo na pravice do uporabe                      | -16.353           | -7.116           |
| Izdatki za odplačila finančnih obveznosti                                     | -421.984          | -436.374         |
| Izdatki za odplačila finančnih obveznosti iz najemov                          | -78.391           | -60.571          |
| Izplačane dividende   | -1.230.756        | -1.176.062       |
| Nakup lastnih delnic  | -34.760           | -1.285.987       |
| <b>Čisti denarni tok iz financiranja</b>                                      | <b>1.830.393</b>  | <b>3.006.427</b> |
| <b>Čisto povečanje/(zmanjšanje) denarnih sredstev in njihovih ustreznikov</b> | <b>750.804</b>    | <b>461.049</b>   |
| <b>Denarna sredstva in njihovi ustrezniki na začetku leta</b>                 | <b>3.687.252</b>  | <b>5.321.275</b> |
| Tečajne razlike in drugo  | -29.904           | 1.047            |
| <b>Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov</b>                | <b>2.906.544</b>  | <b>4.860.226</b> |

## 7. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

Pojasnila, ki obsegajo podlage za sestavitev, pregled pomembnih računovodskih usmeritev, določanje poštene vrednosti in druge pojasnjevalne informacije ostanejo nespremenjene in so enaka tistim, ki so navedena v letnem poročilu skupine Datalab za poslovno leto 2023 (obdobje 1.7.2022 - 30.6.2023), zato jih v medletnem poročilu ne navajamo. Družba v proučevanem obdobju ni spremenila računovodskih usmeritev.

### 7.1 Poročajoča družba

Družba Datalab d.d., Ljubljana, je delniška družba, ustanovljena v Republiki Sloveniji. Delnice družbe so uvrščene v standardno kotacijo Ljubljanske borze. Konsolidirani računovodski izkazi skupine za obdobje, ki se je končalo 31.12.2023, vključujejo družbo in njene odvisne družbe (skupaj v nadaljevanju 'Skupina').

V skupini Datalab je bilo na dan 31.12.2023 260 zaposlenih.

Skupina ima poslovno leto različno od koledarskega in sicer se prične 1.7. ter traja do 30.6. naslednjega leta.

Sestava Skupine Datalab - Odvisne družbe:

| Naziv in sedež                                 | Skrajšan naziv          | Vključeno v konsolidacijo |
|--|-------------------------|---------------------------|
| Datalab Tehnologije d.d., Slovenija            | DATALAB d.d.            | DA                        |
| Datalab SI d.o.o., Slovenija                   | DATALAB SI              | DA                        |
| Datalab SR d.o.o., Srbija                      | DATALAB SR              | DA                        |
| Datalab BA d.o.o., Bosna in Hercegovina        | DATALAB BA              | DA                        |
| Datalab MK d.o.o., Makedonija.                 | DATALAB MK              | DA                        |
| Datalab HR d.o.o., Hrvaška                     | DATALAB HR              | DA                        |
| Datalab Bulgaria Ltd., Bolgarija               | DATALAB BG              | DA                        |
| ALGORITMIK, računalniško programiranje, d.o.o. | ALGORITMIK d.o.o.       | DA                        |
| Datalab Ukraine LLC*                           | DATALAB Ukraine         | NE                        |
| DONA svetovalni center, d.o.o., Ljubljana      | DONA, d.o.o., Ljubljana | DA                        |

\* iz konsolidiranih računovodskih izkazov je po stanju na dan 1.7.2019 izločena družba Datalab Ukraine LLC.

Sestava Skupine Datalab - Pridružene družbe:

|                              |            |    |
|------------------------------|------------|----|
| Datalab LLC, Kosovo          | DATALAB KS | NE |
| Datalab AL Sh.p.k., Albanija | DATALAB AL | NE |

Tečaji uporabljeni za preračun postavk izkaza celotnega vseobsegajočega donosa podjetij v skupini, ki so izraženi v tuji valuti:

1 EUR=1,95583 KM, 1 EUR=1,95580 BGN, 1 EUR=61,5120 MKD, 1 EUR=117,1400 RSD

Tečaji uporabljeni za preračun postavk izkaza finančnega položaja podjetij v skupini, ki so izraženi v tuji valuti:

1 EUR=1,95583 KM, 1 EUR=1,95580 BGN, 1 EUR=61,6110 MKD, 1 EUR=117,4100 RSD

## 7.2 Obvladovanje finančnega tveganja

Skupina ne uporablja finančnih instrumentov za varovanje pred tveganji. Skupina ocenjuje finančna tveganja v okviru naslednjih skupin:

- kreditno tveganje
- likvidnostno tveganje
- tržno tveganje.

Ta točka obravnava Skupino in njeno izpostavljenost posameznim omenjenim tveganjem, njene cilje, usmeritve in postopke za merjenje in obvladovanje tveganj, ter njeno ravnanje s kapitalom. Druga kvantitativna razkritja so zajeta v nadaljevanju pojasnil k računovodskim izkazom.

Poslovodstvo je v celoti odgovorno za vzpostavitev okvirnega upravljanja skupine s tveganji. Znotraj finančnega in računovodskega oddelka ter kontrolinga se spremlja ter poroča izvršnemu direktorju o izvajanju dejavnosti.

Usmeritve za upravljanje s tveganji so oblikovane z namenom opredeliti in analizirati tveganja, ki grozijo skupini, na podlagi česar se določijo ustrezne omejitve in kontrole, ter spremljajo tveganja in upoštevanje omejitev. Usmeritve in sistemi upravljanja s tveganji se redno preverjajo in tako sproti posredujejo informacije o spremenjenih tržnih razmerah ter dejavnostih družbe. Z izobraževanjem kot tudi s standardi in postopki upravljanja s tveganji si skupina prizadeva razviti disciplinirano in konstruktivno okolje, v katerem se vsi zaposleni zavedajo svoje vloge in svojih obveznosti.

Upravni odbor skrbi za zagotavljanje spoštovanja usmeritev in postopkov upravljanja s tveganji ter presoja ustreznost okvirnega upravljanja s tveganji v zvezi s tveganji, s katerimi se skupina sooča.

### 7.2.1 Kreditno tveganje

Kreditno tveganje je tveganje, da bo skupina utrpela finančno izgubo, če stranka ali pogodbenica vključena v pogodbo o finančnem instrumentu, ne izpolni pogodbenih obveznosti. Kreditno tveganje nastane predvsem iz naslova terjatev skupine do strank in naložbenih vrednostnic.

#### Poslovne in druge terjatve

Izpostavljenost skupine kreditnemu tveganju je odvisna zlasti od značilnosti posameznih strank. Demografija baze strank skupine, kot tudi plačilno tveganje z vidika panoge ali države, v kateri stranka posluje, nima tolikšnega vpliva na kreditno tveganje. Z geografskega vidika, koncentracija kreditnega tveganja ne obstaja.

Skupina oblikuje kreditno politiko, v skladu s katero se za vsako novo stranko izvede analiza njene kreditne sposobnosti, preden ji skupina ponudi standardne pogoje plačila in dobave. Pregled zajema zunanje ocene, če obstajajo, v nekaterih primerih pa tudi reference banke. Nabavne omejitve ki se določijo v obliki najvišjega odprtega zneska, ki ni predmet potrditve se vzpostavijo za vsako stranko posebej. Poslovanje skupine s stranko, ki ne izpolnjujejo normne kreditne sposobnosti, poteka le na osnovi predplačil.

Skupina oblikuje popravek za vrednost oslabitve, ki predstavlja višino ocenjenih izgub iz naslova poslovnih in drugih terjatev ter naložb. Glavna elementa tega popravka sta posebni del izgube, ki se nanaša na posamezna pomembna tveganja, in skupni del izgube, ki se oblikuje za skupine podobnih



sredstev zaradi izgub, ki so nastale a še niso opredeljene. Popravek za skupni znesek izgube se določi ob upoštevanju podatkov iz preteklosti, ki se nanašajo na statistiko plačila podobnih finančnih sredstev.

## Garancije

V skladu s svojo usmeritvijo in finančnimi zmožnostmi, Skupina nudi finančne garancije zgolj odvisnim podjetjem, ki so v polni lasti obvladujočega podjetja.

### 7.2.2 Likvidnostno tveganje

Likvidnostno tveganje je tveganje, da Skupina ne bo zmožna poravnati svojih finančnih obveznosti ob njihovi dospelosti. Najvišjo možno likvidnost Skupina zagotavlja tako, da ima vselej dovolj likvidnih sredstev za poravnanje svojih obveznosti v roku, in sicer v običajnih kot tudi stresnih okoliščinah, brez da bi nastale nesprejemljive izgube ali tveganje škodovati ugledu skupine.

Skupina ima za zagotavljanja likvidnosti odprtih več kreditnih linij kjer na podlagi potreb črpa ustrezna sredstva. Tekoče pa se obveznosti financirajo tudi iz poplačila poslovnih terjatev. V spodnji tabeli je podan pregled finančnih in poslovnih obveznosti po zapadlosti dolga.

| H1FY24  | Knjigovodska vrednost obveznosti | Pogodbeni denarni tokovi |                  |                        |                  |               |
|---|----------------------------------|--------------------------|------------------|------------------------|------------------|---------------|
|   |                                  | Obveznost                | od 1 3 meseca    | od 3 mesecev do 1 leta | od 2 do 5 let    | nad 5 let     |
| Nekratkoročne finančne obveznosti                                 | 706.339                          | 738.662                  | 0                | 0                      | 738.662          | 0             |
| Nekratkor.fin.obv.iz najemov                                      | 713.032                          | 751.222                  |                  |                        | 693.476          | 57.746        |
| Nekratkor.poslovne in druge obvez.                                | 59.218                           | 59.218                   |                  |                        | 59.218           |               |
| Kratkoročne finančne obveznosti                                   | 685.741                          | 736.540                  | 191.718          | 544.822                | 0                | 0             |
| Kratkor.fin.obv.iz najemov  | 160.306                          | 184.481                  | 46.321           | 138.160                | 0                | 0             |
| Kratkoročne poslovne obveznosti in obveznosti za davek iz dobička | 3.325.372                        | 3.325.372                | 3.325.372        | 0                      | 0                | 0             |
| <b>Stanje 31.12.2023</b>  | <b>5.650.008</b>                 | <b>5.795.495</b>         | <b>3.563.412</b> | <b>682.982</b>         | <b>1.491.356</b> | <b>57.746</b> |

| H1FY23  | Knjigovodska vrednost obveznosti | Pogodbeni denarni tokovi |                  |                        |                  |               |
|---|----------------------------------|--------------------------|------------------|------------------------|------------------|---------------|
|   |                                  | Obveznost                | od 1 3 meseca    | od 3 mesecev do 1 leta | od 2 do 5 let    | nad 5 let     |
| Nekratkoročne finančne obveznosti                                 | 1.746.757                        | 1.878.939                | 0                | 0                      | 1.878.939        | 0             |
| Nekratkor.fin.obv.iz najemov                                      | 413.826                          | 434.649                  |                  |                        | 348.163          | 86.486        |
| Nekratkor.poslovne in druge obvez.                                | 59.229                           | 59.229                   |                  |                        | 59.229           |               |
| Kratkoročne finančne obveznosti                                   | 1.094.653                        | 1.183.708                | 325.168          | 858.539                | 0                | 0             |
| Kratkor.fin.obv.iz najemov  | 120.183                          | 133.942                  | 35.147           | 98.795                 | 0                | 0             |
| Kratkoročne poslovne obveznosti in obveznosti za davek iz dobička | 3.149.322                        | 3.149.322                | 3.149.322        | 0                      | 0                | 0             |
| <b>Stanje 31.12.2022</b>  | <b>6.583.970</b>                 | <b>6.839.789</b>         | <b>3.509.638</b> | <b>957.334</b>         | <b>2.286.331</b> | <b>86.486</b> |

### 7.2.3 Tržno tveganje

Tržno tveganje je tveganje, da bodo spremembe v tržnih cenah, kot so devizni tečaji, obrestne mere in lastniški inštrumenti, vplivale na prihodke Skupine ali na vrednost finančnih inštrumentov. Cilj

obvladovanja tržnega tveganja je obvladovanje in nadzor nad izpostavljenostjo tržnim tveganjem v razumnih mejah ob hkratni optimizaciji dobička.

#### 7.2.4 Valutno tveganje

Valuta, v kateri posluje matična družba, je EUR, zato le-ta ni izpostavljena valutnemu tveganju na prodajnem, nabavnem ali posojilnem področju. Odvisne družbe v tujini imajo v pogodbah s kupci določeno valutno klavzulo, zato Skupina tudi na teh trgih ni izpostavljena valutnim tveganjem.

Spodnja tabela prikazuje sredstva in obveznosti po valutah na dan 31.12.2023:

| V EUR  | EUR       | BGN    | BAM     | RSD     | MKD     | Skupaj    |
|--|-----------|--------|---------|---------|---------|-----------|
| Denar in denarni ustrezniki  | 1.991.598 | 10.512 | 319.957 | 436.779 | 147.698 | 2.906.544 |
| Kratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države)  | 2.792.354 | 12.768 | 243.463 | 599.535 | 323.664 | 3.971.784 |
| Nekratkoročne poslovne terjatve  | 63        | 0      | 0       | 0       | 0       | 63        |
| Kratkoročne finančne terjatve  | 611.886   | 0      | 0       | 0       | 125     | 612.011   |
| Nekratkoročne finančne terjatve  | 2.915     | 0      | 0       | 79.101  | 0       | 82.016    |
| Nekratkoročne poslovne obveznosti (brez drugih obveznosti)                                       | 0         | 0      | 0       | 0       | 0       | 0         |
| Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in iz naslova predujmov) | 344.162   | -915   | 16.507  | 97.396  | 15.875  | 473.025   |
| Nekratkoročne finančne obveznosti  | 612.903   | 0      | 0       | 93.436  | 0       | 706.339   |
| Nekratkoročne obveznosti iz najemov  | 221.150   | 20.635 | 91.214  | 190.911 | 220.639 | 744.549   |
| Kratkoročne finančne obveznosti  | 659.831   | 0      | 225     | 60.632  | 0       | 720.688   |
| Kratkoročne obveznosti iz najemov  | 92.789    | 5.147  | 22.109  | 40.803  | 30.351  | 191.200   |
| Neto izpostavljenost izkaza finančnega položaja  | 3.465.067 | -1.588 | 433.364 | 553.136 | 204.622 | 4.654.601 |

#### 7.2.5 Tveganje spremembe obrestne mere

Obrestno tveganje je tveganje, da bo vrednost finančnega instrumenta nihala zaradi spremembe tržnih obrestnih mer. Skupina ima precejšen del dolžniških virov vezanih na spremenljivo obrestno mero, zato je poslovanje v precejšnji meri izpostavljeno obrestnemu tveganju. Tveganju spremembe obrestne mere se izogibamo s prilagajanjem obrestnih mer na aktivni obrestnim meram na pasivi, poleg tega pa izvajamo tudi simulacije na bilanci stanja z vidika absorpcije financiranja v povezavi s spremembami obrestnih mer.

Analiza občutljivosti denarnega toka pri instrumentih z variabilno obrestno mero je podana v spodnji tabeli:

| v EUR   | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Finančni instrumenti po fiksni obrestni meri</b>                 | <b>386.534</b>   | <b>2.264</b>     |
| Finančna sredstva   | 594.027          | 650.588          |
| Finančne obveznosti   | -980.561         | -652.852         |
| <b>Finančni instrumenti po variabilni obrestni meri</b>             | <b>1.184.857</b> | <b>2.722.567</b> |
| Finančna sredstva   | 100.000          | 0                |
| Finančne obveznosti   | -1.284.857       | -2.722.567       |
| Povečanje variabilne obrestne mere za 1% / vpliv na poslovni izid   | -8.518           | -19.205          |
| Zmanjšanje variabilne obrestne mere za -1% / vpliv na poslovni izid | 8.518            | 19.205           |

## 7.2.6 Upravljanje s kapitalom

Upravni odbor se je odločil za ohranjanje velikega kapitalskega obsega, da bi tako zagotovil zaupanje naložbenikov, upnikov in trga ter trajnostni razvoj skupine. Upravni odbor spremlja kapitalski donos, ki ga je skupina opredelila kot čiste prihodke iz poslovanja, deljene s celotnim delničarskim kapitalom, brez neodkupljivih prednostnih delnic in manjšinskih deležev. Upravni odbor spremlja tudi višino dividend, izplačanih navadnim delničarjem. Skupina si prizadeva za ohranjanje ravnotežja med višjimi donosi, ki bi jih omogočili z večjimi posojili, ter prednostmi in varnostjo močne kapitalske pozicije.

Skupina spremlja gibanje kapitala z uporabo kazalnika finančnega vzvoda, izračunanega z delitvijo neto obveznosti s skupnim zneskom obveznosti in celotnim zneskom kapitala, kot je prikazano v spodnji tabeli.

| Postavka  | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|---|-------------------|-------------------|
| Finančne obveznosti=FO  | 2.265.419         | 3.375.418         |
| Poslovne obveznosti=PO  | 5.988.317         | 6.456.118         |
| Denarna sredstva =DS  | 2.906.544         | 4.860.226         |
| <b>Neto obveznosti FO PO DS</b>   | <b>5.347.192</b>  | <b>4.971.310</b>  |
| Kapital   | 11.028.103        | 9.684.207         |
| <b>Kapital neto obveznosti</b>  | <b>16.375.295</b> | <b>14.655.517</b> |
| <b>Kazalnik finančnega vzvoda (Neto obveznosti / (Kapital + neto obveznosti))</b> | <b>33</b>         | <b>34</b>         |

Skupina na trgu občasno odkupi lastne delnice, pri čemer je časovni razpored teh transakcij odvisen od tržne cene delnice. V osnovi so te delnice namenjene uporabi ob izdaji delnic po programu delniških opcij. Odločitve o nakupu in prodaji sprejema odbor za obvladovanje tveganj, in sicer za vsak posel posebej. Skupina ne razpolaga s posebnim načrtom odkupa lastnih delnic. V letu poročanja v Skupini ni prišlo do spremembe v načinu upravljanja s kapitalom. Niti matična družba niti njene odvisne družbe niso predmet kapitalskih zahtev, ki bi jih določili zunanji organi.

## 7.3 Poročanje po odsekih

Skupina meni, da so tveganja in donosi iz različnih dejavnosti prodaje poslovno-informacijske rešitve PANTHEON v bistvenih značilnostih podobni, zato meni, da nima več področnih odsekov temveč dva območna odseka. Skupina Datalab je kot primarni odsek za poročanje določila območni odsek. Območna odseka predstavljata trg Slovenije kot pglavitni trg ter ostali tuji trgi.

| Opis   | Slovenija  |            | Drugi trgi |           | Skupaj skupina |            |
|--|------------|------------|------------|-----------|----------------|------------|
|  | H1FY24     | H1FY23     | H1FY24     | H1FY23    | H1FY24         | H1FY23     |
| Prihodki   | 4.847.239  | 4.203.735  | 5.476.545  | 5.264.969 | 10.323.784     | 9.468.704  |
| Sredstva odseka  | 14.173.034 | 15.536.992 | 5.172.549  | 4.128.481 | 19.345.583     | 19.665.473 |
| Oslabitev sredstev   | 4.225      | 944        | 10.409     | 0         | 14.634         | 944        |
| Knjigovodska vrednost nepremičnin, naprav, opreme in pravica do uporabe in neopredmetenih sredstev | 8.997.766  | 8.938.384  | 1.134.148  | 916.511   | 10.131.914     | 9.854.895  |

Podrobnejši prikaz najpomembnejših postavk uspešnosti poslovanja po družbah v skupini (v 000 EUR):

| v 000 EUR                             | Datalab d.d. | Datalab SI | Algoritmik | Datalab BG | Datalab BA | Datalab MK | Datalab SR | Datalab HR |
|---------------------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Prihodki                              | 5.733        | 2.784      | 232        | 54         | 936        | 827        | 1.975      | 1.811      |
| Amortizacija                          | 1.610        | 22         | 25         | 4          | 16         | 55         | 29         | 38         |
| Dobiček/izguba                        | 1.401        | 335        | 6          | -52        | 100        | 153        | 248        | 89         |
| % čistega dobička ali izgube/prihodki | 24,45%       | 12,03%     | 2,46%      | -97,34%    | 10,73%     | 18,47%     | 12,55%     | 4,93%      |

**Opomba:** V predstavljenih rezultatih niso upoštevane konsolidacijske prilagoditve

Podrobnejši prikaz deležev, ki jih ima matično podjetje po družbah v skupini in podatki o višini kapitala v teh družbah

#### Odvisne družbe

| V EUR  | Delež v kapitalu in glasovalnih pravicah | Vrednost naložbe Datalab d.d. na dan 31.12.2023 | Višina kapitala družbe na dan 31.12.2023 | Poslovni izid od 1.7.2023 do 31.12.2023 |
|--|--|---|--|---|
| Naložba Datalab BA d.o.o. BIH                        | 100%                                     | 161.717   | 174.117                                  | 100.376                                 |
| Naložba Datalab MK d.o.o Maked.                      | 100%                                     | 298.832   | 534.055                                  | 152.629                                 |
| Naložba Datalab SR d.o.o. Srbija                     | 100%                                     | 5.000   | 196.539                                  | 247.861                                 |
| Naložba Datalab SI d.o.o. Slovenija                  | 100%                                     | 212.799   | 815.292                                  | 334.917                                 |
| Naložba Datalab Bulgaria Ltd.- Bolgarija             | 100%                                     | 58.608  | -82.173                                  | -52.270                                 |
| Naložba v Datalab AL Sh.p.k.- Albanija               | 50%                                      | 5.000   | Ni podatka                               |   |
| Naložba v Datalab HR- Hrvaška (PREJ DATALAB AGRO HR) | 100%                                     | 218.173   | 148.240                                  | 89.220                                  |
| Naložba v Datalab LLC Kosovo                         | 50%                                      | 20.100  | -204.437                                 |   |
| DATALAB UKRAINE LLC                                  | 100%                                     | 389   |  |   |
| Algoritmik d.o.o. Slovenija                          | 83,58%                                   | 550.000   | 544.893                                  | 5.706                                   |
| Popravke vrednosti                                   |  | -276.928  |  |   |
| <b>Skupaj odvisne družbe</b>                         |  | <b>1.253.690</b>                                | <b>2.126.527</b>                         | <b>878.439</b>                          |

|                          |      |                              |        |
|--------------------------|------|------------------------------|--------|
| DONA, d.o.o. - Slovenija | 100% | 13274,19 (100% DLSI naložba) | 31.174 |
|--------------------------|------|------------------------------|--------|

#### 7.4 Prihodki od prodaje iz pogodb s kupci

|  | H1FY24           | H1FY23           |
|--|------------------|------------------|
| <b>Prihodki od prodaje iz pogodb s kupci</b>     | <b>8.149.816</b> | <b>7.627.876</b> |
| <b>Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu</b> | <b>2.775.516</b> | <b>2.503.898</b> |
| Drugi  | 2.775.516        | 2.503.898        |
| <b>Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu</b>   | <b>5.374.300</b> | <b>5.123.978</b> |
| Pridružena podjetja                              | 13.941           | 16.894           |
| Drugi  | 5.360.359        | 5.107.084        |

Med prihodki od prodaje skupine prevladujejo prihodki od prodaje licenc in osveževanja ter storitev gostovanja (hosting). Manjši del prihodkov predstavljajo prihodki od prodaje storitev implementacij, izobraževanja, certificiranja in članarin.

Rast prihodkov v primerjavi s preteklim letom je 7%. Povečano rast prihodkov je zaznati pri tujih odvisnih družbah, največ pri DLMK (za 19%), sledijo DLSR (za 12%), DLBA (za 7%) in DLHR (za -12%). Prodaja na domačem trgu se je v primerjavi s pretehim obdobjem povečala za 4%.

#### 7.5 Drugi poslovni prihodki

|   | H1FY24           | H1FY23           | H1FY22           |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>Drugi poslovni prihodki</b>                  | <b>2.169.025</b> | <b>1.740.577</b> | <b>1.694.521</b> |
| Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve | 2.010.927        | 1.644.094        | 1.504.866        |
| Drugi poslovni prihodki                         | 158.098          | 96.483           | 189.655          |

Pretežni del drugih poslovnih prihodkov predstavljajo usredstveni lastni proizvodi in storitve, ki v celoti predstavljajo razvoj oz. vlaganja v programsko opremo PANTHEON in v spletno različico PANTHEON PAW ter razvoj DCD (pisanje tekstualnih navodil za programsko opremo, snemanje video navodil za uporabo itd.). Drugi poslovni prihodki v večji meri predstavljajo prihodke iz naslova plačanih terjatev, za katere so bili v preteklih letih že oblikovani popravki vrednosti, odpisi obveznosti ter drugi.

#### 7.6 Stroški materiala, blaga in storitev

Stroški materiala so cenovno izraženi potroški neposrednega materiala. Stroški materiala se zaradi spremembe kupne moči valute ne prevrednotijo. Stroški storitev so stroški, ki se ne štejejo kot stroški materiala, amortizacije ali dela, temveč so stroški prevoznih storitev, stroški proizvodnih stopenj, ki jih opravijo drugi, komunalnih storitev, telekomunikacijskih storitev, najemnin, storitev plačilnega prometa in podobni stroški. Med stroške storitev štejejo tudi stroški po pogodbah o delu, pogodbah o avtorskem delu oziroma stroški storitev iz drugih pravnih razmerij, razen delovnih razmerij nastalih s fizičnimi osebami.

Znesek stroškov blaga, materiala in storitev sestavljajo:

| v EUR                                       | H1FY24           | H1FY23           |
|---|------------------|------------------|
| <b>Stroški blaga, materiala in storitev</b> | <b>2.618.242</b> | <b>2.176.008</b> |
| Stroški materiala                           | 54.024           | 38.768           |
| Stroški storitev                            | 2.564.219        | 2.137.240        |

## 7.7 Stroški dela

| v EUR                        | H1FY24           | H1FY23           |
|------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Stroški dela</b>          | <b>3.785.836</b> | <b>3.215.723</b> |
| Stroški plač                 | 2.652.034        | 2.174.342        |
| Stroški socialnih zavarovanj | 768.496          | 700.656          |
| Drugi stroški dela           | 365.306          | 340.725          |

Na dan 30.6.2022 je skupina na novo izvedla aktuarski izračun za rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi za družbi v Sloveniji in za odvisni družbi v Makedoniji in Srbiji. Ponoven izračun bo izveden po stanju na dan 30.6.2023 ob zaključku našega poslovnega leta. Ostali dve družbi Datalab Hrvaška in Datalab Srbija ne izvajata aktuarskih izračunov za omenjeni rezervaciji, ker nista zakonsko obvezujoči.

## 7.8 Oslabitev terjatev in drugih sredstev

| v EUR  | H1FY24        | H1FY23       |
|--|---------------|--------------|
| <b>Oslabitev terjatev in drugih sredstev</b> | <b>14.634</b> | <b>1.806</b> |
| Drugi  | 14.634        | 1.806        |

## 7.9 Drugi poslovni odhodki

| v EUR                         | H1FY24         | H1FY23        |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Drugi poslovni odhodki</b> | <b>117.199</b> | <b>90.980</b> |
| Rezervacije                   | 0              | 0             |
| Drugi stroški                 | 117.199        | 90.980        |

Drugi poslovni odhodki predstavljajo donacije, stroški sodnih stroškov in taks, pogodbenih kazni, štipendije in drugih stroškov.

## 7.10 Finančni prihodki

Med finančnimi prihodki prevladujejo prihodki iz poslovnih terjatev do drugih. Ti predstavljajo zamudne obresti, ki so bile zaračunane kupcem s prekoračitvijo datuma valute, in tečajne razlike.

| v EUR | H1FY24 | H1FY23 |
|-------|--------|--------|
|-------|--------|--------|

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| <b>Finančni prihodki</b>                       | <b>4.493</b> | <b>9.271</b> |
| Finančni prihodki iz prevrednotenja obveznosti | 0            | 0            |
| Finančni prihodki iz drugih naložb             | 0            | 193          |
| Finančni prihodki iz deležev vdrugetih družbah | 0            | 0            |
| Obresti iz posojil, danim pridruženim družbam  | 0            | 0            |
| Obresti iz posojil, danih drugim               | 3.485        | 4.146        |
| Obresti iz poslovnih terjatev do drugih        | 1.458        | 4.932        |

## 7.11 Finančni odhodki

| v EUR  | H1FY24        | H1FY23         |
|--|---------------|----------------|
| <b>Finančni odhodki</b>  | <b>86.061</b> | <b>300.539</b> |
| <b>Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb</b> | <b>4.847</b>  | <b>0</b>       |
| <b>Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</b>                  | <b>61.044</b> | <b>45.801</b>  |
| Obresti iz posojil, prejetih od bank                             | 37.956        | 38.685         |
| Obresti iz drugih finančnih obveznosti                           | 23.089        | 7.116          |
| <b>Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</b>                  | <b>20.169</b> | <b>254.738</b> |
| Finančni odhodki iz drugih obveznosti prevrednotenje             | 14.717        | 254.738        |

Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti predstavljajo obresti iz naslova leasingov za službene avtomobile, stroške za dane garancije fizičnih oseb za odobrena posojila skupini, obresti DLSR na posojila državnemu skladu.

V obrestih iz drugih poslovnih obveznosti so zajete zamudne obresti na podlagi sodb ter obračunane negativne tečajne razlike.

Neto finančni izid:

| v EUR                     | H1FY24        | H1FY23         |
|---------------------------|---------------|----------------|
| Finančni prihodki         | 4.943         | 9.271          |
| Finančni odhodki          | 86.177        | 300.539        |
| <b>Neto finančni izid</b> | <b>81.234</b> | <b>291.267</b> |

## 7.12 Davek iz dobička

Davek iz dobička se obračunava na temelju prihodkov in odhodkov, ki so vključeni v izkaz poslovnega izida v skladu z davčno stopnjo veljavno v posamezni državi skupine Datalab in zakonodajo posamezne države.

Večina družb v skupini davek od dobička obračunava na dan 30.6., to je ob zaključku poslovnega leta, prav tako se na ta dan obračunavajo odloženi davki, zato bo obdavčitev po posameznih družbah v skupini kot tudi skupni odhodek skupine iz obračunanega davka predstavljen v poročilu za poslovno leto.

Zaradi zakonske spremembe, ki ja za družbe v Sloveniji prvič veljala za poslovno leto 2021, ima matična družba v izkazu vseobsegajočega donosa za tekoče leto izkazan davek od dohodka v višini šestmesečnih akontacij, ki so bile odmerjene na podlagi oddanega davčnega obračuna za preteklo poslovno leto. Zaradi boljše primerljivosti izkazanih rezultatov je tudi v Konsolidiranem izkazu vseobsegajočega donosa za prvo polovico preteklega leta upoštevana polovica obračunanega davka za poslovno leto matične družbe. V preteklih letih je imela družba možnost koriščenja tolikšnega zneska davčnih olajšav, da ni imela obveznosti za plačilo davka od dohodka, od poslovnega leta 2021 dalje je mogoče koristiti olajšave največ do višine 63% davčne osnove.

### 7.13 Odloženi davki

Ponoven obračun odloženih davkov bo skupina izvedla ob zaključku poslovnega leta; med poslovnim letom ne obračunava prihodkov oziroma odhodkov iz naslova sprememb terjatev za odložene davke.

Poleg matične družbe je k obračunu odloženih davkov zaradi večjih davčno nepriznanih odpisov in oslabitev pristopila tudi hčerinska družba iz Slovenije.

### 7.14 Nepremičnine, naprave in oprema

Hčerinska družba Datalab SI ima v lasti nepremičnino v Ljubljani, na kateri je sedež slovenskih družb. Večino ostalih opredmetenih osnovnih sredstev pa predstavljajo računalniki in računalniška oprema ter službeni avtomobili. Pravica do uporabe (standard IFRS 16) je prikazana v ločenem podpoglavju.

Preglednica gibanja nepremičnin, naprav in opreme za obdobje od 1.7.2023 do 31.12.2023

| <b>NABAVNA VREDNOST</b>                               | <b>H1FY24</b>  | <b>H1FY23</b>    | <b>Skupaj</b>    |
|---|----------------|------------------|------------------|
| <b>Stanje 1.7.2023</b>                                | <b>927.646</b> | <b>1.131.434</b> | <b>2.059.080</b> |
| Nabava aktiviranja                                    | 31.746         | 79.992           | 111.738          |
| Odtujitve odpisi                                      | 0              | 7.693            | 7.693            |
| Tečajne razlike                                       | 0              | 6.069            | 6.069            |
| <b>Stanje 31.12.2023</b>                              | <b>959.392</b> | <b>1.207.298</b> | <b>2.169.194</b> |
| <b>POPRAVEK VREDNOSTI</b>                             | <b>0</b>       | <b>0</b>         |                  |
| <b>Stanje 1.7.2023</b>                                | <b>168.650</b> | <b>808.728</b>   | <b>977.378</b>   |
| Odtujitve odpisi                                      | 0              | 7.433            | 7.433            |
| Amortizacija iz IPI zmanjano za pravice kod DD i Algo | 11.862         | 95.051           | 106.913          |
| <b>Stanje 31.12.2023</b>                              | <b>180.512</b> | <b>897.099</b>   | <b>1.077.611</b> |
| <b>NEODPISANA VREDNOST</b>                            | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Stanje 1.7.2023                                       | 758.996        | 322.707          | 1.081.703        |
| <b>Stanje 31.12.2023</b>                              | <b>778.880</b> | <b>310.199</b>   | <b>1.089.079</b> |

Knjigovodska vrednost zastavljene nepremičnine v lasti odvisne družbe Datalab SI d.o.o. na dan 31.12.2023 je 796.542 EUR. Nepremičnina je zastavljena za pridobljeni dolgoročni kredit s strani Banke Celje (sedaj NKBM) za nakup le-te ter za tri pridobljene dolgoročne kredite matične družbe (dva s strani SID banke, eden s strani NKBM).



Preglednica gibanja nepremičnin, naprav in opreme za obdobje od 1.7.2022 do 31.12.2022

|                            | Nepremičnine   | Druge naprave in oprema | Skupaj           |
|----------------------------|----------------|-------------------------|------------------|
| <b>NABAVNA VREDNOST</b>    | <b>H1FY23</b>  | <b>H1FY22</b>           | Skupaj           |
| <b>Stanje 1.7.2022</b>     | 927.647        | 1.013.035               | <b>1.940.682</b> |
| Nabava aktiviranja         | 0              | 55.305                  | <b>55.305</b>    |
| Odtujitve odpisi           | 0              | 0                       | 0                |
| Tečajne razlike            | 0              | 0                       | 0                |
| <b>Stanje 31.12.2022</b>   | <b>927.647</b> | <b>1.068.340</b>        | <b>1.995.987</b> |
| <b>POPRAVEK VREDNOSTI</b>  |                |                         |                  |
| Stanje 1.7.2022            | 145.546        | 755.291                 | 900.836          |
| Odtujitve odpisi           | 0              | 0                       | 0                |
| Amortizacija               | 11.552         | 61.969                  | 73.521           |
| <b>Stanje 31.12.2022</b>   | <b>157.098</b> | <b>817.259</b>          | <b>974.357</b>   |
| <b>NEODPISANA VREDNOST</b> |                |                         |                  |
| <b>Stanje 1.7.2022</b>     | <b>782.101</b> | <b>257.744</b>          | <b>1.039.845</b> |
| <b>Stanje 31.12.2022</b>   | <b>770.549</b> | <b>251.080</b>          | <b>1.021.629</b> |

## 7.15 Pravica do uporabe

Pravica do uporabe v višini 856.052 EUR predstavlja pravico do uporabe nepremičnin, ki jih odvisne družbe uporabljajo za svoje poslovanje (najem prostorov), pri matični in pri odvisni družbi Datalab Srbija pa predstavlja dolgoročni najem-lizing za osebni avtomobil. Pripoznavanje pravice do uporabe je posledica implementacije standarda MSRP 16 najemi, ki so ga družbe obvezujoče uporabljati od 1.7.2019.

Tabela gibanja od 1.7.2023 do 31.12.2023

| EUR                       | Pravica do uporabe sredstev zgradba | Pravica do uporabe oprema | Skupaj           |
|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------|
| <b>NABAVNA VREDNOST</b>   | <b>H1FY24</b>                       | <b>H1FY23</b>             |                  |
| <b>Stanje 1.7.2023</b>    | <b>1.105.944</b>                    | <b>103.748</b>            | <b>1.209.692</b> |
| Nabava aktiviranja        | <b>249.297</b>                      | <b>0</b>                  | <b>249.297</b>   |
| Odtujitve odpisi          | <b>60.589</b>                       | <b>0</b>                  | <b>60.589</b>    |
| Tečajne razlike           | 6.097                               | <b>0</b>                  | <b>6.097</b>     |
| <b>Stanje 31.12.2023</b>  | <b>1.300.748</b>                    | <b>103.748</b>            | <b>1.404.496</b> |
| <b>POPRAVEK VREDNOSTI</b> |                                     |                           | <b>0</b>         |
| <b>Stanje 1.7.2023</b>    | <b>388.007</b>                      | <b>68.997</b>             | <b>457.004</b>   |
| Odtujitve odpisi          | 24.071                              | -192                      | <b>23.879</b>    |
| Amortizacija              | 58.509                              | 9.052                     | <b>67.561</b>    |
| <b>Tečajne razlike</b>    |                                     | <b>0</b>                  | <b>0</b>         |
| <b>Stanje 31.12.2023</b>  | <b>470.587</b>                      | <b>77.857</b>             | <b>548.444</b>   |
| NEODPISANA VREDNOST       |                                     |                           | <b>0</b>         |

|                          |                |               |                |
|--------------------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>Stanje 1.7.2023</b>   | <b>717.937</b> | <b>34.751</b> | <b>752.688</b> |
| <b>Stanje 31.12.2023</b> | <b>830.161</b> | <b>25.891</b> | <b>856.052</b> |

Tabela gibanja od 1.7.2022 do 31.12.2022

| EUR                        | Pravica do uporabe sredstev zgradba | Pravica do uporabe oprema | Skupaj         |
|----------------------------|-------------------------------------|---------------------------|----------------|
| <b>NABAVNA VREDNOST</b>    | <b>H1FY23</b>                       | <b>H1FY22</b>             |                |
| <b>Stanje 1.7.2022</b>     | 775.756                             | 103.747                   | 879.503        |
| Nabava aktiviranja         | 25.032                              | 0                         | 0              |
| Odtujitve odpisi           |                                     | 0                         | 0              |
| Tečajne razlike            | 605                                 | 0                         | 605            |
| <b>Stanje 31.12.2022</b>   | 801.393                             | 103.747                   | 905.140        |
| <b>POPRAVEK VREDNOSTI</b>  |                                     |                           |                |
| Stanje 1.7.2022            | 269.831                             | 51.296                    | 321.127        |
| Odtujitve odpisi           | 0                                   | 0                         | 0              |
| Amortizacija               | 53.851                              | 8.837                     | 62.688         |
| Stanje 31.12.2022          | 323.682                             | 60.133                    | 383.815        |
| <b>NEODPISANA VREDNOST</b> |                                     |                           |                |
| Stanje 1.7.2022            | 505.925                             | 52.451                    | 558.376        |
| <b>Stanje 31.12.2022</b>   | <b>477.711</b>                      | <b>43.614</b>             | <b>521.325</b> |

## 7.16 Neopredmetena sredstva

Neopredmeteno dolgoročno sredstvo je sredstvo, ki služi za dolgoročno proizvodnjo ali priskrbovanje proizvodov oziroma za opravljanje in priskrbovanje storitev, dajanje v najem ali pisarniške potrebe, fizično pa ne obstaja. Med neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi skupina Datalab izkazuje materialne in avtorske pravice po neodpisani vrednosti in dobro ime v znesku 146.690 (posledica nakupa dejavnosti makedonskega podjetja INCOM).

Dobro ime se ne amortizira, vednar se bo slabilo, v kolikor bodo obstajali indikatorji, ki bodo kazali na slabitev dobrega imena. Na dan 31.12.2023 družba ne pripoznava indikatorjev, ki bi kazali na slabitev dobrega imena.

Skupina nima v uporabi zamortiziranih neopredmetenih sredstev, ki bi bila bistveno pomembna.

Tabela gibanja od 1.7.2023 do 31.12.2023

|                            |         |            |           |            |
|----------------------------|---------|------------|-----------|------------|
| <b>NABAVNA VREDNOST</b>    |         |            |           |            |
| <b>Stanje 1.7.2023</b>     | 146.626 | 31.417.106 | 1.140.117 | 32.703.849 |
| <b>Nabava aktiviranja</b>  | 0       | 2.053.681  | 307.754   | 2.361.435  |
| Odtujitve, odpisi          | 0       | 0          | 0         | 0          |
| Tečajne razlike            | 19      | 0          | 0         | 19         |
| Stanje 31.12.2023          | 146.645 | 33.470.787 | 1.447.871 | 35.065.303 |
| <b>POPRAVEK VREDNOSTI</b>  | 0       | 0          | 0         | 0          |
| <b>Stanje 1.7.2023</b>     | 0       | 23.602.637 | 840.210   | 24.442.847 |
| Odtujitve odpisi           | 0       | 0          | 0         | 0          |
| Amortizacija               | 0       | 1.531.753  | 47.869    | 1.579.622  |
| Tečajne razlike            | 0       | 0          | 0         | 0          |
| Stanje 31.12.2023          | 0       | 25.134.390 | 888.079   | 26.022.469 |
| <b>NEODPISANA VREDNOST</b> | 0       |            |           | 0          |

|                          |         |           |         |           |
|--------------------------|---------|-----------|---------|-----------|
| <b>Stanje 1.7.2023</b>   | 146.626 | 7.814.469 | 299.907 | 8.261.002 |
| <b>Stanje 31.12.2023</b> | 146.645 | 8.336.397 | 559.792 | 9.042.835 |

Tabela gibanja od 1.7.2022 do 31.12.2022

|                            | Dobro ime | Lastna razvita neopredmetena sredstva | Druška neopredmetena sredstva | SKUPAJ     |
|----------------------------|-----------|---------------------------------------|-------------------------------|------------|
| <b>NABAVNA VREDNOST</b>    |           |                                       |                               |            |
| <b>Stanje 1.7.2022</b>     | 146.524   | 28.484.913                            | 962.548                       | 29.593.985 |
| <b>Nabava aktiviranja</b>  | 0         | 1.644.094                             | 17.502                        | 1.661.596  |
| Odtujitve, odpisi          | 0         | 0                                     | 0                             | 0          |
| Tečajne razlike            | 192       | 0                                     | 0                             | 192        |
| Stanje 31.12.2022          | 146.716   | 30.129.007                            | 980.050                       | 31.255.773 |
| <b>POPRAVEK VREDNOSTI</b>  |           |                                       |                               |            |
| <b>Stanje 1.7.2022</b>     | 0         | 20.766.950                            | 747.330                       | 21.514.280 |
| Odtujitve odpisi           | 0         |                                       |                               |            |
| Amortizacija               | 0         | 1.392.643                             | 36.909                        | 1.429.552  |
| Tečajne razlike            | 0         |                                       |                               |            |
| Stanje 31.12.2022          | 0         | 22.159.593                            | 784.239                       | 22.943.832 |
| <b>NEODPISANA VREDNOST</b> |           |                                       |                               |            |
| <b>Stanje 1.7.2022</b>     | 146.524   | 7.717.963                             | 289.469                       | 7.712.254  |
| <b>Stanje 31.12.2022</b>   | 146.716   | 7.969.414                             | 195.811                       | 8.311.941  |

Neopredmetena dolgoročna sredstva predstavlja vrednost dokupljenih komponent in drugih avtorskih pravic, ki se nanašajo na informacijski sistem PANTHEON ter razne licence, ki omogočajo, da znotraj razvojnega oddelka poteka nemoten razvoj informacijskega sistema PANTHEON. Največji del neopredmetenih sredstev predstavlja usredstvenje programa PANTHEON skupaj s spletno različico PAW. Amortizacijo v pretežni meri predstavlja amortizacija programa PANTHEON.

## 7.17 Nekratkoročne finančne naložbe

Nekratkoročne finančne naložbe so sestavni del nekratkoročnih finančnih instrumentov skupine in predstavljajo postavko, ki je izterljiva v daljšem časovnem obdobju od enega leta.

| (v EUR)                               | 31.12.2023    | 31.12.2022     |
|---------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Nekratkoročne finančne naložbe</b> | <b>82.016</b> | <b>149.956</b> |
| Naložbe v pridružene družbe           | 0             | 0              |
| Nekratkoročna dana posojila           | 82.016        | 149.956        |

### Naložbe v pridružene družbe

Skupina izkazuje naslednje naložbe v pridružene družbe:

| (v EUR)                                | Delež | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------|------------|------------|
| Naložba v Datalab AL Sh.p.k.- Albanija | 50%   | 0          | 0          |
| Naložba v Datalab LLC - Kosovo         | 50%   | 0          | 0          |
| <b>Skupaj pridružene družbe</b>        |       | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

| V EUR                                  | Delež v kapitalu | Vrednost naložbe na dan 31.12.2023 | Vrednost naložbe na dan 31.12.2022 | Višina kapitala posamezne družbe na dan 30.6.2022 | Poslovni izid FY21 |
|--|------------------|------------------------------------|------------------------------------|---|--------------------|
| Naložba v Datalab AL Sh.p.k.- Albanija | 50,00%           | 0                                  | 0                                  | ni podatka  | ni podatka         |
| Naložba v Datalab LLC - Kosovo         | 50,00%           | 0                                  | 0                                  | - 164.103   | -138.785           |
| <b>Skupaj druge družbe</b>             |                  | <b>0</b>                           | <b>0</b>                           |   |                    |

Naložbe niso vrednotene z uporabo kapitalske metode, ker so nepomembne in so oslABLJENE.

### Nekratkoročna dana posojila

Nekratkoročno dana posojila do drugih predstavljajo dana posojila, ki so jih hčerinske družbe dale svojim zaposlenim v skupni višini 82.016 EUR in so zavarovana z izročilnicami za delnice matične družbe.

## 7.18 Nekratkoročne poslovne terjatve

Nekratkoročne poslovne terjatve so terjatve na premoženjskih in drugih razmerjih zasnovane pravice zahtevati od določene osebe plačilo dolga, dobavo kakih stvari ali izvedbo kake storitve v obdobju, ki presega 12 mesecev.

Nekratkoročne poslovne terjatve do kupcev predstavljajo terjatve iz naslova prodaje blaga in storitev na obroke ter terjatve iz naslova potrjenih prisilnih poravnjav.

| (v EUR)                                   | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------|------------|
| <b>Nekratkoročne poslovne terjatve</b>    | <b>63</b>  | <b>63</b>  |
| Nekratkoročne poslovne terjatve do kupcev | 63         | 63         |

## 7.19 Nekratkoročno odloženi stroški

| (v EUR)                               | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Nekratkoročno odloženi stroški</b> | <b>29.250</b> | <b>36.983</b> |

Nekratkoročno odloženi stroški zajemajo stroške, za katere je skupina že prejela račune, odhodki pa se nanašajo na obdobje daljše od leta dni (pretežno storitve vzdrževanja kupljenih licenc, ki so potrebne za delovanje programa PANTHEON).

## 7.20 Odložene terjatve za davek

| (v EUR)   | 31.12.2023     | Pripoznavo v poslovnem izidu FY23 | 31.12.2022     | Pripoznavo v poslovnem izidu FY22 |
|---|----------------|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|
| <b>Odložene terjatve za davek</b>                                     | <b>759.897</b> | <b>103.506</b>                    | <b>863.402</b> | 33.504                            |
| - iz naslova oblikovanih rezervacij                                   | 14.293         | 7.347                             | 6.947          | 1.055                             |
| - iz naslova neizkoriščenih davčnih olajšav za investiranje in razvoj | 90.404         | -119.058                          | 209.462        | 27.942                            |

|  |         |        |         |        |
|--|---------|--------|---------|--------|
| - iz naslova odloga upravičenosti koriščenja davčne olajšave iz delitve dobička delavcem | 115.633 |        | 99.865  | 13.679 |
|  |         | 15.768 |         |        |
| - iz naslova popravkov vrednosti terjatev  | 25.757  | -7.563 | 33.320  | -9.172 |
| - iz naslova neizkoriščene davčne izgube   | 513.809 | 0      | 513.809 | 0      |

Odložene terjatve za davek so zneski davka od dobička, ki bodo davčnemu zavezancu povrnjeni v prihodnjih davčnih obdobjih z manjšimi plačili davka v prihodnosti, takrat, ko bodo terjatve lahko uveljavljene.

Odložene terjatve za davek skupina na novo obračunava ob zaključku poslovnega leta, kar pomeni, da bodo na novo obračunane na dan 30.6.2024 in torej v poslovnem izidu H1FY24 ni pripoznanih učinkov odloženih davkov.

## 7.21 Zaloge

| V EUR          | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|----------------|---------------|---------------|
| <b>Zaloge</b>  | <b>15.301</b> | <b>15.304</b> |
| Material       | 0             | 0             |
| Trgovsko blago | 15.301        | 15.304        |

Skupina izkazuje nizke zaloge materiala in trgovskega blaga.

## 7.22 Kratkoročna dana posojila

| (v EUR)                                  | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Kratkoročna dana posojila</b>         | <b>612.011</b> | <b>500.632</b> |
| Kratkoročna posojila pridruženim družbam | 10.000         | 0              |
| Kratkoročna posojila drugim              | 602.011        | 500.632        |

Kratkoročna posojila pridruženim družbam Datalab LLC , Kosovo

Med kratkoročnimi posojili drugim skupina izkazuje dano posojilo družbi Datalab Agro AG v višini 86.000 EUR ter dana posojila fizičnim osebam v višini 516.011 EUR.

## 7.23 Kratkoročne poslovne terjatve in druga sredstva

Kratkoročne poslovne terjatve so terjatve na premoženjskih in na drugih razmerjih zasnovane pravice zahtevati od določene osebe plačilo dolga, dobavo kakih stvari ali izvedbo kake storitve.

Razčlenjene so na:

| (v EUR)   | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Kratkoročne poslovne terjatve in sredstva</b>      | <b>4.006.845</b> | <b>3.295.999</b> |
| Kratkoročne poslovne terjatve do pridruženih podjetij | 10.355           | 21.112           |
| Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev               | 3.485.578        | 3.027.326        |
| Terjatve do državnih in drugih institucij             | 70.219           | 58.830           |
| Druge poslovne terjatve                               | 26.580           | 14.889           |

|  |         |         |
|--|---------|---------|
| Druga kratkoročna sredstva in predujmi | 414.112 | 173.842 |
|--|---------|---------|

Terjatve do kupcev se izkazujejo po nominalni vrednosti, zmanjšani za ustrezne popravke za ocenjene neizterljive zneske. Terjatve se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo pošteno vrednost, to je udenarljivo vrednost.

Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini so preračunane po tečajnici Banke Slovenije na 31.12.2023. Učinki sprememb v evroski protivrednosti na dan bilance stanja kot tečajne razlike povečujejo redne finančne prihodke oziroma redne finančne odhodke.

Druga kratkoročna sredstva in predujmi predstavljajo kratkoročno odložene stroške (kratkoročno odloženi stroški vzdrževanja kupljenih licenc, ki so potrebne za delovanje programa PANTHEON, kratkoročno odloženi stroški, ki jih partnerji zaračunajo enkrat v koledarskem letu in se, ker je poslovno leto družbe različno od koledarskega, nanašajo na naslednje poslovno leto), dane predujme dobaviteljem, terjatve za dane varščine ter drugo.

Ocenjujemo, da so kratkoročne terjatve izterljive, razen terjatev za katere smo oblikovali popravek vrednosti terjatev.

#### Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev ter druge poslovne terjatve po zapadlosti:

| Stanje terjatev     | Bruto vrednost<br>31.12.2023 | Popravek vrednosti<br>31.12.2023 | Neto<br>31.12.2023 | Bruto vrednost<br>31.12.2022 | Popravek vrednosti<br>31.12.2022 | Neto<br>31.12.2022 |
|---------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| <b>Skupaj</b>       | <b>4.179.613</b>             | <b>172.768</b>                   | <b>4.006.845</b>   | <b>3.463.864</b>             | <b>167.865</b>                   | <b>3.295.999</b>   |
| e niso zapadle      | 2.910.110                    | 0                                | 2.910.110          | 2.531.793                    | 356                              | 2.531.437          |
| Zapadle 0-90 dni    | 741.978                      | -1.021                           | 742.999            | 643.162                      | 3.004                            | 640.158            |
| Zapadle 91-180 dni  | 352.100                      | 33.516                           | 318.584            | 89.325                       | 1.779                            | 87.545             |
| Zapadle 181-365 dni | 43.797                       | 15.812                           | 27.985             | 47.217                       | 14.296                           | 32.922             |
| Več kot eno leto    | 131.628                      | 124.460                          | 7.168              | 152.367                      | 148.431                          | 3.936              |

#### 7.24 Terjatve za davek iz dobička

| (v EUR)   | 31.12.2023     | 31.12.2022    |
|---|----------------|---------------|
| <b>Kratkoročne terjatve za obračunani davek</b> | <b>109.088</b> | <b>88.017</b> |
| Kratkoročne terjatve za obračunani davek        | 109.088        | 88.017        |

Kratkoročne terjatve za obračunani davek predstavljajo terjatve do države za plačane akontacije davka na dobiček.

#### 7.25 Denarna sredstva

| V EUR                   | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|-------------------------|------------------|------------------|
| <b>Denarna sredstva</b> | <b>2.906.544</b> | <b>4.860.226</b> |
| Denar v blagajni        | 1056             | 754              |

|                 |           |           |
|-----------------|-----------|-----------|
| Denar na bankah | 2.905.488 | 4.859.472 |
|-----------------|-----------|-----------|

Stanje denarnih sredstev na računih je tudi posledica pridobljenega kredita matične družbe s strani SID banke v novembru 2020 v višini 2 mio EUR.

## 7.26 Kapital

### Osnovni kapital

Vplačila osnovnega kapitala in število novoizdanih delnic matične družbe so po datumih razvidna iz spodnje tabele.

| V EUR   | osnovni kapital v EUR | Štev.izd.delnic pred splitom delnic 1:15 | Štev.izd.delnic po splitu delnic 1:15 |
|---|-----------------------|--|---------------------------------------|
| <b>Skupaj na dan 31.12.2021</b>                                     | <b>4.379.768</b>      | <b>0</b>                                 | <b>2.189.884</b>                      |
| Delniški kapital - navadne delnice - 5.5.2003                       | 25.663                | 6.150                                    | 0                                     |
| Delniški kapital - navadne delnice - 5.4.2005                       | 939                   | 225                                      | 0                                     |
| Delniški kapital - navadne delnice - 17.8.2007 (iz sredstev družbe) | 0                     | 95.050                                   | 0                                     |
| Delniški kapital - navadne delnice - 15.2.2008                      | 21.257                | 5.094                                    | 0                                     |
| Delniški kapital - navadne delnice - 30.6.2010                      | 20.948                | 5.020                                    | 0                                     |
| Skupaj pred in po splitu delnic 1:15                                |                       | 111.539                                  | 1.673.085                             |
| Delniški kapital - navadne delnice - 16.4.2012                      | 75.568                | 0  | 64.327                                |
| Delniški kapital - navadne delnice - 20.6.2014                      | 156.228               | 0  | 132.989                               |
| Delniški kapital - navadne delnice - 25.7.2014                      | 293.685               | 0  | 250.000                               |
| Delniški kapital - navadne delnice - 22.12.2017                     | 138.966               | 0  | 69.483                                |
| Delniški kapital - pov.kap.iz sredstev družbe                       | 3.646.514             | 0  | 0                                     |

V poslovnem letu FY24 ni bilo sprememb v osnovnem kapitalu skupine.

Vse delnice so navadne, imenske in izdane v nematerializirani obliki. Vse delnice so delničarji do vložitve predloga za vpis v sodni register v celoti vplačali.

Nominalna vrednost delnice znaša 2 EUR.

### Lastne delnice

Skupina je na dan 31.12.2023 posedovala 73.346 kom lastnih delnic. Nabavna vrednost teh delnic je izkazana v višini 806.806 EUR. Rezerve za nakup lastnih delnic je skupina oblikovala v višini 806.806 EUR. S tako oblikovanimi rezervami skupina pokriva tudi nakup delnic matične družbe pri hčerinski družbi Datalab SI d.o.o. (na dan 31.12.2023 družba Datalab SI ni imela v lasti delnic DATG).

Skupina občasno kupuje lastne delnice zaradi nagrajevanja zaposlenih v obliki delniške sheme v skladu

z ZDUDob, drugih sodelavcev ter managementa. V prvi polovici poslovnega leta 2024 je skupina na trgu pridobila 160 lastnih delnic po povprečni ceni 11,00 EUR na delnico, poleg tega jih je 3.000, prav tako po ceni 11,00 EUR za delnico, odkupila od Andreja Mertelj. V tem obdobju ni bilo zmanjšanj sklada lastnih delnic (prenosi na trgovalne račune upravičencev za poravnavo obveznosti iz naslova nagrajevanja so bili v prvih mesecih leta 2024).

Tržna vrednost zgoraj navedenih 73.346 lastnih delnic je na dan 31.12.2023 znašala 865.483 EUR.

### Kapitalske rezerve

Kapitalske rezerve predstavljajo dokapitalizacijska vplačila nad nominalno vrednostjo delnic za družbo Datalab tehnologije d.d. in znašajo 448.552 EUR.

### Rezerve iz dobička

Rezerve iz dobička v višini 437.977 EUR predstavljajo zakonske rezerve.

Zakonske rezerve so oblikovane v višini 10% osnovnega kapitala matične družbe (437.977 EUR) in se v skladu z ZGD lahko porabijo za pokrivanje morebitne izgube.

### Prevedbene rezerve

Ob pridobitvi neobvladujočega deleža v družbi Datalab BA so bile v poslovnem letu 2014 oblikovane negativne prevedbene rezerve v višini 128.700 EUR. Preostali del prevedbenih rezerv (-96.142 EUR) po vsebini predstavlja tečajne razlike nastale ob preračunu postavk kapitala iz funkcionalne valute v poročevalsko valuto.

### Rezerve za pošteno vrednost

Rezerve za pošteno vrednost v višini -19.840 EUR so izkazane na podlagi aktuarskega izračuna na dan 30.6.2023. Nov aktuarski izračun bo izveden po stanju na dan 30.6.2024.

### Zadržani dobički

V poslovnem letu v FY23 se je zadržani dobiček povečal za čisti poslovni izid poročevalskega obdobja v višini 1.655.025 EUR, zmanjšal pa se je na podlagi sklepa skupščine za obveznost iz naslova izplačila dividend za poslovno leto 2023 v višini 1.230.756 EUR (upoštevan znesek izplačila dividend, pri čemer dividende lastnim delnicam ne pripadajo), za znesek udeležbe delavcev pri dobičku na podlagi ZUDDob v višini 246.472 EUR, za znesek oblikovanja rezerv za kupljene lastne delnice v višini 34.760 EUR ter za učinek vključitve odvisne družbe v Bolgariji v konsolidacijo v višini -29.904 EUR.

### Lastniška struktura družbe Datalab d.d. na dan 31.12.2023

| Kategorija          | Delničar                                 | Odstotek      | Število delnic |
|---------------------|--|---------------|----------------|
| <i>10 največjih</i> |  | <i>77,03%</i> |                |
|                     | Andrej Mertelj                           | 26,15%        | 572.650        |
|                     | Rucio Investment S.A.R.L                 | 14,75%        | 322.993        |
|                     | Eglath Ventures d.o.o.                   | 14,41%        | 315.493        |
|                     | NLB Skladi-Slovenija                     | 5,79%         | 126.760        |
|                     | Janez Rozman                             | 4,59%         | 100.500        |
|                     | The Bank of New York Mellon - fiduciarni | 3,55%         | 77.775         |
|                     | Nedim Pasić                              | 3,22%         | 70.405         |



|               |  |                |                  |
|---------------|--|----------------|------------------|
|               | Moreno Rodman                          | 1,84%          | 40.379           |
|               | Varl vanja                             | 1,45%          | 31.708           |
|               | Mattig mamagement AG                   | 1,29%          | 28.297           |
|               |  |                |                  |
|               | <i>Člani upravnega odbora (skupaj)</i> | <i>29,12%</i>  | <i>637.591</i>   |
|               |  |                |                  |
| <i>Drugi</i>  | Lastne delnice                         | 3,35%          | 73.346           |
|               | Drugi zaposleni                        | 9,65%          | 211.274          |
|               | Bivši zaposleni                        | 1,58%          | 34.667           |
|               | Zaposleni v skupini                    | 2,96%          | 64.811           |
|               | Partnerske družbe                      | 1,25%          | 27.271           |
|               | Drugi delničarji                       | 4,18%          | 91.555           |
| <b>Skupaj</b> |  | <b>100,00%</b> | <b>2.189.884</b> |

### Ponderirano povprečno število delnic

| Opis                                 | H1PL24    | H1PL23    |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Otvoritveno stanje 01.07.            | 2.189.884 | 2.189.884 |
| Manj lastne delnice                  | 70.186    | 2.597     |
| Popravljenno otvoritveno stanje      | 2.119.698 | 2.187.287 |
| Pridobitev lastnih delnic            | 3.160     | 132.369   |
| Odtujitev lastnih delnic             | 0         | 91.283    |
| Zaključno popravljenno stanje 31.12. | 2.116.538 | 2.146.201 |
| Ponderirano povprečno stanje         | 2.118.322 | 2.142.620 |

### Dobiček na delnico

Osnovni čisti poslovni izid na delnico je v prvi polovici poslovnega leta 2024 znašal 0,78 EUR ( v letu 2023 0,84 EUR ). Pri izračunu je bil upoštevan čisti poslovni izid obračunskega obdobja v višini 1.655.025 EUR (v letu 2023 1.808.030 EUR).

Za obe leti je bilo v izračunu upoštevano tehtano povprečje števila delnic (v letu 2024 2.118.322 in v letu 2023 2.142.620). Lastne delnice so pri izračunu izvzete.

Vse delnice, ki jih je izdala družba Datalab d.d., so navadne imenske delnice, zato je kazalnik popravljeni čisti poslovni izid na delnico enak osnovnemu poslovnemu izidu na delnico.

Izračun čistega poslovnega izida na delnico ter popravljenega čistega poslovnega izida na delnico:

|  | H1PL24    | H1PL23    |
|--|-----------|-----------|
| Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (EUR)                           | 1.655.025 | 1.808.030 |
| Čisti dobiček/izguba na ponderirano povprečno stanje delnic (EUR)        | 0,78      | 0,84      |
| Popravljen čisti dobiček/izguba na ponderirano povp. stanje delnic (EUR) | 0,78      | 0,84      |

### 7.27 Nekratkoročne finančne obveznosti

| V EUR | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-------|------------|------------|
|-------|------------|------------|

|   |                |                  |
|---|----------------|------------------|
| <b>Nekratkoročne finančne obveznosti</b>  | <b>706.339</b> | <b>1.746.757</b> |
| Nekratkoročne finančne obveznosti do bank | 612.903        | 1.618.869        |
| Druge dolgoročne finančne obveznosti      | 93.436         | 127.888          |

Matična družba Datalab d.d. je v poslovnem letu 2016 s SID banko podpisala pogodbo o dolgoročnem posojilu za financiranje razvoja Pantheon X-druga faza, v višini 1.500.000 EUR z dobo odplačila 7 let ter enoletnim moratorijem odplačevanja z dospelostjo 3.5.2024. Kredit je zavarovan z zastavo blagovne znamke PANTHEON in PANTHEON FARMING, z zastavno pravico na poslovnih prostorih na Hajdrihovi ulici (v lasti odvisne družbe Datalab SI d.o.o.) ter z odstopom terjatev hčerinske družbe Datalab SI d.o.o. do svojih kupcev. e neodplačan del kredita na dan 31.12.2023 znaša 102.739,75 EUR. Na nekratkoročnem delu je izkazan v višini 0 EUR (kratkoročni del: 102.739,75 EUR).

Matična družba Datalab d.d. je v poslovnem letu 2021 s SID banko podpisala pogodbo o dolgoročnem posojilu za financiranje obratnih sredstev kritje stroškov dela z namenom ohranitve delovnih mest v izogib negativnim vplivom epidemije Covid-19 v višini 2.000.000 EUR z dobo odplačila 7 let ter 22 mesečnim moratorijem odplačevanja z dospelostjo 10.7.2026. Kredit je zavarovan z zastavo blagovne znamke PANTHEON, z zastavno pravico na poslovnih prostorih na Hajdrihovi ulici (v lasti odvisne družbe Datalab SI d.o.o.) ter menicami. e neodplačan del kredita na dan 31.12.2023 znaša 999.999,86 EUR. Na nekratkoročnem delu je izkazan v višini 1.516.129 EUR (kratkoročni del: 387.097 EUR).

Obrestne mere so vezane na 6-mesečni EURIBOR in imajo dodan fiksni pribitek med 0 1,95% letno.

Ostale druge nekratkoročne finančne obveznosti na dan 31.12.2023 je Odvisna družba DLSR je v aprilu 2022 dobilo posojilo v vrednosti 15.000.000 RSD (127.587 EUR) od agencije za razvoj gopodarstva z dospelostjo 30.4.2026 in obrestno mero 1%.

## 7.28 Nekratkoročne finančne obveznosti iz najemov

| <b>v EUR</b>  | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Nekratkoročne finančne obveznosti iz najemov</b> | <b>713.032</b>    | <b>413.825</b>    |
| Nekratkoročne obveznosti iz najemov posl.prostorov  | 695.556           | 396.980           |
| Nekratkoročne obveznosti iz drugih najemov          | 17.476            | 16.842            |

Nekratkoročne finančne obveznosti iz najemov vsebujejo:

- leasing pogodbi za nakup 1 službenega avtomobilov (ena pogodba na Datalab Tehnologije d.d.). Neodplačan del le-teh na dan 31.12.2023 znaša 17.117 EUR. Na nekratkoročnem delu je izkazan znesek v višini 5.918 EUR, na kratkoročnem pa v višini 11.199 EUR.
- v novembru 2021 sklenjeno pogodbo za poslovni najem avtomobila, katerega uporaba se z donacijsko pogodbo prenese na drugega uporabnika. Neodplačani del obveznosti na dan 31.12.2023 znaša 17.272 EUR. Na nekratkoročnem delu je izkazana v višini 11.558 EUR, na kratkoročnem pa v višini 5.713 EUR
- najem poslovnih prostorov odvisnih družb v tujini. Obveznost na dan 31.12.2023 znaša 838.949 EUR. Na nekratkoročnem delu je izkazan v višini 695.555 EUR, na kratkoročnem delu pa v višini 143.393 EUR.

Spodaj je prikazana tabela gibanja za nekratkoročne najeme:

| EUR                             | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Stanje 1.7.                     | 798.316    | 569.679    |
| Povečanje                       | 293.152    | 25.032     |
| Obresti                         | -34.022    | 7.116      |
| Plačilo najemnin                | -161.243   | -67.687    |
| Zmanjšanje                      | -71.042    | 0          |
| tečajne razlike                 | 369        | -132       |
| prenos na kratkoročni del       | 160.305    | 120.183    |
| Stanje 31.12. nekratkoročni del | 713.032    | 413.825    |
| Stanje 31.12. kratkoročni del   | 160.305    | 120.183    |

## 7.29 Nekratkoročne poslovne in druge obveznosti

| v EUR   | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|---|---------------|---------------|
| <b>Nekratkoročne poslovne in druge obveznosti</b> | <b>59.218</b> | <b>59.229</b> |
| Druge nekratkoročne poslovne obveznosti           | 59.218        | 59.229        |

Nekratkoročne poslovne obveznosti v tekočem letu predstavljajo obveznosti iz naslova prevzema dejavnosti (obveznosti do fizičnih oseb, ki so prodale posel odvisni družbi Datalab MK; več v razkritjih neopredmetena sredstva 7.16).

Nekratkoročna poslovna obveznost se nanaša na realizacijo 5-letnega plana. V ta namen je posloводство ocenilo, da je procent doseganja plana 85%, saj je situacija zaradi daljšega časovnega obdobja nekoliko bolj negotova.

## 7.30 Rezervacije

Skupina na dan 31.12.2023 izkazuje rezervacije v višini 226.889 EUR.

| (v EUR)  | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Rezervacije</b>                             | <b>226.889</b> | <b>149.730</b> |
| Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade | 226.889        | 149.730        |
| Druge rezervacije                              | 0              | 0              |

Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi so v skladu z MRS 19 evidentirane v višini 226.889 EUR.

Gibanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v prvi polovici poslovnega leta 2023 je prikazano v spodnji tabeli:

|  | Jubilejne nagrade | Odpravnine ob upokojitvi | Skupaj |
|--|-------------------|--------------------------|--------|
|  |                   |                          |        |

|                                     |               |                |                |
|-------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>Obveznosti na dan 30.06.2023</b> | <b>34.786</b> | <b>140.757</b> | <b>175.543</b> |
| Izplačila zaslužkov                 | 1.518         |                | <b>1.518</b>   |
| <b>Obveznosti na dan 31.12.2023</b> | <b>71.618</b> | <b>155.271</b> | <b>226.889</b> |

Gibanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v prvi polovici poslovnega leta 2022:

|                                     | Jubilejne nagrade | Odpravnine ob upokojitvi | Skupaj         |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------|
| <b>Obveznosti na dan 30.06.2022</b> | <b>16.788</b>     | <b>132.900</b>           | <b>149.688</b> |
| Izplačila zaslužkov                 |                   |                          |                |
| Tečajne razlike                     |                   | 42                       |                |
| <b>Obveznosti na dan 31.12.2022</b> | <b>16.788</b>     | <b>132.942</b>           | <b>149.730</b> |

Druge rezervacije so bile v preteklem letu odpravljene.

### 7.31 Nekratkoročne obveznosti iz pogodb s kupci

Skupina ne izkazuje nekratkoročnih obveznosti iz pogodb s kupci.

### 7.32 Kratkoročne finančne obveznosti

Kratkoročni dolgovi so pripoznane obveznosti financiranja lastnih sredstev, ki zapadejo v plačilo v roku, krajšem od enega leta. V izkazu stanja jih ločimo na kratkoročne finančne obveznosti in kratkoročne poslovne obveznosti.

| v EUR                                   | 31.12.2023     | 31.12.2022       |
|---|----------------|------------------|
| <b>Kratkoročne finančne obveznosti</b>  | <b>685.741</b> | <b>1.094.653</b> |
| Kratkoročne finančne obveznosti do bank | 495.055        | 1.094.653        |
| Druge kratkoročne finančne obveznosti   | 190.686        | 0                |

Kratkoročno prejeta posojila od bank skupine Datalab po valutah in obrestnih merah:

| Postavka | Znesek v valuti | Znesev EUR | Obrestna mera od | Obrestna mera do |
|----------|-----------------|------------|------------------|------------------|
| EUR      | 489.836         | 489.836    | 6M-EURIBOR+0%    | 6M-EURIBOR+1,95% |

V tem delu skupina izkazuje del dolgoročnih posojil najetih pri SID banki (stanje 31.12.2023: 489.836 EUR), ki zapadejo v plačilo v roku enega leta.

Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank je izkazano še stanje iz naslova koriščenja poslovnih kartic v višini 5.220 EUR

Revolving posojilo v višini 200.000 EUR ima odobreno tudi družba na Hrvaškem, ki do 31.12.2023 ni bilo korišчено kot tudi revolving posojilo v višini 72.350 EUR ima odobreno tudi družba v Makedoniji, ki do 31.12.2023 ni bilo korišчено.

Skupina na dan 31.12.2023 izkazuje druge kratkoročne finančne obveznosti v skupni višini 190.686 EUR.

| Postavka | Znesek v valuti | Znesev EUR | Obrestna mera od | Obrestna mera do |
|----------|-----------------|------------|------------------|------------------|
| RSD      | 7.118.794       | 60.632     |                  | 1%               |

V tem delu družba v Srbiji izkazuje del dolgoročnih posojil najetih pri Državni razvojni sklad (stanje 31.12.2023: 60.632 EUR), ki zapadejo v plačilo v roku enega leta.

### 7.33 Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov

| v EUR   | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov</b> | <b>160.306</b> | <b>120.183</b> |
| Kratkoročne obveznosti iz najemov posl.prostorov  | 142.830        | 104.059        |
| Kratkoročne obveznosti iz drugih najemov          | 17.476         | 16.124         |

Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov vsebujejo kratkoročni del obveznosti iz leasing pogodb za nakup 1 službenega vozila in 1 vozila, ki ga je družba donira Malči Belič.

Gibanje kratkoročnih najemov je prikazano pod točko nekratkoročnih obveznosti iz najemov.

### 7.34 Kratkoročne poslovne obveznosti

Spodanja tabela prikazuje kratkoročne poslovne obveznosti:

| (v EUR)  | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Kratkoročne poslovne obveznosti</b>             | <b>3.152.651</b> | <b>3.023.331</b> |
| Kratk. poslovne obveznosti do pridruženih podjetij | 0                | 0                |
| Kratk. poslovne obveznosti do dobaviteljev         | 473.025          | 340.623          |
| Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih          | 2.328.861        | 2.334.392        |
| Druge obveznosti, vračunani stroški                | 350.765          | 348.316          |

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev predstavljajo obveznosti za zaračunane opravljene storitve (storitve zunanjih partnerjev za odedlek razvoja, režijski stroški, storitve reklame in propagande, zaračunane provizije partnerjev) in nabavo materiala (pisarniški material, drobni material) ter osnovnih sredstev.

Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih so sestavljene iz obveznosti do države iz naslova prispevkov in davkov od plač in na plače, obveznosti za plačilo DDV, obveznosti do delavcev za izplačilo plač.

Druge obveznosti in vračunani stroški predstavljajo vračunane stroške, ki se nanašajo na leto 2023 in 2024 in za katere družba še ni prejela računov. Med vračunane stroške spadajo tudi obveznosti za neizkoriščene dopuste, ki so ga družbe prikazale na dan 30.6.2023. Nov obračun stanja neizkoriščenih dopustov bo izveden ob zaključku poslovnega leta, to je na dan 30.6.2024.

#### Pregled strukture kratkoročnih poslovnih obveznosti po zapadlosti

| Stanje obaveze      | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|---------------------|------------------|------------------|
| <b>Skupaj</b>       | <b>3.152.651</b> | <b>3.023.331</b> |
| e niso zapadle      | 3.014.918        | 2.903.368        |
| Zapadle 0-90 dni    | 46.030           | 55.756           |
| Zapadle 91-180 dni  | -4.019           | 6.612            |
| Zapadle 181-365 dni | 90.555           | 46.965           |
| Več kot eno leto    | 5.168            | 10.630           |

### 7.35 Obveznosti iz pogodb s kupci

| (v EUR)   | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Kratkoročne obveznosti iz pogodb s kupci</b>                                       | <b>2.603.727</b> | <b>3.247.567</b> |
| Kratk. obveznosti iz pogodb s kupci (MSRP 15) vključno s prejetimi predujmi od kupcev | 2.603.727        | 3.247.567        |

Kratkoročne obveznosti iz pogodb s kupci vključno s prejetimi predujmi od kupcev v pretežni meri predstavljajo odložene prihodke iz naslova osveževalnih pogodb, ki se nanašajo na naslednja obdobja in so posledica prehoda na MSRP15.

### 7.36 Obveznosti za davek iz dobička

| (v EUR)   | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Kratkoročne obveznosti za davek iz dobička</b>         | <b>172.721</b> | <b>125.991</b> |
| Kratk. poslovne obveznosti za obračunani davek od dobička | 172.721        | 125.991        |

### 7.37 Transakcije s povezanimi osebami

V spodnjih tabelah so predstavljene transakcije med povezanimi osebami za skupino Datalab.

#### Transakcije s povezanimi podjetji

| Prodaja (promet terjatev) v EUR           | 01.07.2023 | 01.07.2022 |
|---|------------|------------|
|   | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Datalab KS                                | 16.417     | 20.657     |
| Odprte terjatve v EUR                     | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Datalab KS                                | 10.355     | 20.916     |
| Odprte obveznosti iz pogodb s kupci v EUR | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Datalab KS                                | 6.226      | 5.246      |

#### Dana posojila povezanim osebam

| v EUR                                 | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Dana posojila povezanim osebam</b> | <b>524.357</b> | <b>414.357</b> |
| Andrej Mertelj                        | 414.357        | 414.357        |
| Moreno Rodman                         | 100.000        | 0              |
| Datalab KS                            | 10.000         | 0              |

Posojila, dana Andreju Mertelj, so zavarovana z delnicami DATG v njegovi lasti.

Obrestna mera za posojila, dana povezanim osebam, je sestavljena iz variabilnega dela, za katerega se upošteva priznana obrestna mera za posojila med povezanimi osebami, ki jo mesečno objavlja ministrstvo za finance ter pribitka za kreditno oceno (upošteva se pribitek za brez ocene pribitek 1%). Obrestne mere za dana posojila Andreju Mertelj se tako gibajo od 0,627% do 0,897% , odvisno od

meseca sklenitve posamezne kreditne pogodbe. Rok vračila prav tako zavisi od dneva sklenitve posamezne pogodbe in je od 10.1.2024 do 15.9.2024.

V poslovnem letu 2024 je bilo odobreno kratkoročno posojilo članu UO Morenu Rodman v višini 100.000 EUR z zapadlostjo 15.10.2024, obrestna mera je vsakokratna mesečna priznana obrestna mera za posojila med povezanimi osebami; posojilo je zavarovano z delnicami DATG v lasti družbe Adval d.o.o. V decembru 2023 je bilo odobreno posojilo družbi datalab KS v višini 10.000 EUR z mesečnimi odplačili. Posojilo je družba porabila za poplačilo svojih obveznosti matični družbi.

Obveznosti do članov UO:

| v EUR                                       | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Obveznosti do članov UO</b>              | <b>259.209</b> | <b>130.973</b> |
| Andrej Mertelj                              | -366.258       | -307.083       |
| -od tega dana posojila in poslovne terjatve | -589.923       | -416.362       |
| -od tega poslovne obveznosti                | 58.666         | 109.279        |
| -od tega finančne obveznosti*               | 165.000        | 0              |
| Lojze Zajc**                                | -              | 36.802         |
| -od tega dana posojila in poslovne terjatve | -              | 0              |
| -od tega poslovne obveznosti                | -              | 36.802         |
| Moreno Rodman                               | 28.779         | 33.543         |
| Andrej Brlečič                              | 43.383         | 50.527         |
| Ambrož Jarc                                 | 17.282         | 39.863         |
| Mateja Cejan                                | 17.605         | 15.375         |

\*: obveznost iz naslova posojenih delnic

\*\* ni več član UO

Večino transakcij predstavljajo prodaje licenc, osveževanj in članarin v skladu s splošnimi pogoji, ki so v veljavi za hčerinske družbe in predstavništva v tujini.

#### Posli z lastnimi delnicami

Družba Datalab Tehnologije d.d. je z Andrejem Mertljem v poslovnem letu 2023 sklenila Dogovor o posojilu delnic, na podlagi katerega je pridobila 23.500 delnic DATG, obveznosti iz tega naslova so bile ob pridobitvi pripoznane po borznem tečaju na dan pridobitve. V lanskem letu mu je bilo vrnjeno 5.000 delnic, 3.500 delnic pa je bilo naknadno od njega odkupljenih. Obveznosti iz naslova posojenih delnic (še 15.000 delnic) so bile na dan 30.6.2023 pripoznane po borznem tečaju na ta dan (10,60 EUR/delnico), na dan 31.12.2023 pa po tečaju 11,00 EUR/delnico in znašajo 165.000 EUR. Za posojene delnice je bila v poslovnem letu 2023 dana varščina v višini 165.000 EUR.

Družba je z Andrejem Mertljem v poslovnem letu 2024 sklenila pogodbo o prodaji vrednostnih papirjev, na podlagi katere je pridobila 3.000 delnic DATG po ceni 11,00 EUR/delnico.

Družba pridobiva lastne delnice z namenom nagrajevanja sodelavcev (v Sloveniji po shemi ZUDDob) in managementa.

#### Izločitve v konsolidiranih izkazih

V konsolidiranih izkazih za poslovno leto 2024 so v računovodskih izkazih upoštevane izločitve v sledečih postavkah:

| Postavka v izkazu vseobsegajočega donosa | H1FY24    | H1FY23    |
|--|-----------|-----------|
| Prihodki od prodaje iz pogodb s kupci    | 4.104.177 | 3.366.177 |
| Drugi poslovni prihodki                  | -72.831   | 0         |
| Stroški materiala blaga in storitev      | 4.083.744 | 3.350.953 |
| Amortizacija                             | 7.975     | 8.558     |
| Drugi poslovni odhodki                   | -6.900    | 0         |
| Odpisi vrednosti                         | 0         | 0         |
| Finančni prihodki                        | 678.197   | 1.464.175 |
| Finančni odhodki                         | 767       | 2.671     |

| Postavka v izkazu finančnega položaja           | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|---|------------------|------------------|
| <b>SREDSTVA</b>                                 |                  |                  |
| Pravica do uporabe                              | 60.589           | 90.884           |
| Neopredmetena sredstva                          | -166.978         | -12.739          |
| Naložbe v odvisne družbe                        | 1.266.964        | 703.689          |
| Nekratkoročno odloženi stroški                  | -10.088          | -20.211          |
| Kratkoročne finančne naložbe                    | 0                | 119.796          |
| Kratkoročne poslovne terjatve in druga sredstva | 2.248.319        | 3.301.596        |
| <b>Skupaj sredstva</b>                          | <b>3.398.806</b> | <b>4.183.015</b> |
| <b>KAPITAL</b>                                  |                  |                  |
| Kapital manjšinskih lastnikov                   | -48.416          | 0                |
| Kapital (vse ostale postavke)                   | 1.135.099        | 773.950          |
| <b>OBVEZNOSTI</b>                               |                  |                  |
| Nekratkoročne obveznosti iz pogodb s kupci      | 0                | 0                |
| Nekratkoročne finančne obveznosti               | 31.518           | 62.410           |
| Kratkoročne finančne obveznosti                 | 65.840           | 65.292           |
| Kratkoročne poslovne obveznosti                 | 1.055.636        | 1.694.918        |
| Obveznosti iz pogodb s kupci                    | 1.159.129        | 1.586.445        |
| <b>Skupaj kapital in obveznosti</b>             | <b>3.398.806</b> | <b>4.183.015</b> |

### Prejemki članov upravnega odbora

Prejemki članov upravnega odbora bodo razkriti v posebnem poročilu Poročilo o prejemkih organov vodenja in nadzora za poslovno leto 2024, pripravljeno v skladu s 294.b členom ZGD-1, ki bo pripravljeno ter javno objavljeno po zaključku poslovnega leta za celo poslovno leto 2024.

## 7.38 Finančni inštrumenti

### Finančna sredstva

| Postavka (v EUR)                | Knjigovodska vrednost<br>31.12.2023 | Poštena vrednost<br>31.12.2023<br>3.raven | Knjigovodska vrednost<br>31.12.2022 | Poštena vrednost<br>31.12.2022<br>3.raven |
|---------------------------------|-------------------------------------|---|-------------------------------------|---|
| Nekratkoročna dana posojila     | 0                                   | 0   | 0                                   | 0   |
| Nekratkoročne poslovne terjatve | 63                                  | 63  | 63                                  | 63  |



|  |                  |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kratkoročna dana posojila              | 612.011          | 612.011          | 500.632          | 500.632          |
| Kratkoročne poslovne terjatve          | 4.006.845        | 4.006.845        | 3.295.999        | 3.295.999        |
| Denarna sredstva in denarni ustrezniki | 2.906.544        | 2.906.544        | 4.860.226        | 4.860.226        |
| <b>Skupaj</b>                          | <b>7.525.463</b> | <b>7.525.463</b> | <b>8.656.920</b> | <b>8.656.920</b> |

### Finančne obveznosti

| Postavka (v EUR)                  | Knjigovodska vrednost 31.12.2023 | Poštena vrednost 31.12.2023 1.raven | Poštena vrednost 31.12.2023 3.raven | Knjigovodska vrednost 31.12.2022 | Poštena vrednost 31.12.2022 1.raven | Poštena vrednost 31.12.2022 3.raven |
|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Nekratkoročne finančne obveznosti | 706.339                          | 0                                   | 706.339                             | 1.746.757                        | 0                                   | 1.746.757                           |
| Kratkoročne finančne obveznosti   | 495.056                          | 0                                   | 495.056                             | 1.094.653                        | 0                                   | 1.094.653                           |
| Kratkoročne poslovne obveznosti   | 3.152.651                        | 0                                   | 3.152.651                           | 3.023.331                        | 0                                   | 3.023.331                           |
| <b>Skupaj</b>                     | <b>4.354.046</b>                 | <b>0</b>                            | <b>4.354.046</b>                    | <b>5.864.741</b>                 | <b>0</b>                            | <b>5.864.741</b>                    |

### 7.39 Potencialne obveznosti iz naslova tožb

#### Datalab Tehnologije d.d. kot tožena stranka

| Tožeča stranka | Vrednost spora v  | Opr. št., sodišče                            | Stanje          |
|----------------|---|--|-----------------|
| Progis GmbH    | 202.440<br>Nasprotna tožba zahtevek Datalab d.d. 67.480 EUR | II Pg 1075/2018, Okrožno sodišče v Ljubljani | Postopek v teku |

Zadeva II Pg 1075/2018 Progis GmbH proti Datalab d.d. zaradi vrednosti spora 202.440 EUR

Gre za zahtevek za plačilo licenčnine na podlagi pogodbe o licenciranju in sodelovanju za WinGIS in Dokuplant. Datalab je vložil nasprotno tožbo za vračilo 67.480 EUR plačanega predujma.

Sodišče je na naroku dne 27. 9. 2023 zadevo pogojno zaključilo, saj so bili izvedeni vsi dokazi. Razpisan je nov narok dne 10.4.2024. Verjetnost uspeha tožnika ocenjujemo na 1/3, glede nasprotne tožbe pa na 2/3.

#### Datalab Tehnologije d.d. kot tožeča stranka

Razen običajnih izvršb ni v teku ni takšnih postopkov.

#### Datalab SR d.o.o., kot tožena stranka

I. Zadeva 2 P1 br. 417/23 Nekdanji zaposleni proti Datalab SR d.o.o. zaradi vrednosti spora 6.830 EUR

Razpisan je narok dne 11.6.2024.

**Datalab MK d.o.o. kot tožena stranka**

I.Zadeva ARB 2023/5-6 Portland OPC proti Datalab d.d. zaradi vrednosti spora 3.250 EUR

Sodba bo izrečena do 30. 4. 2024.

II. Zadeva 50 TC-142/23 Super Auto Kontrol proti Datalab d.d. zaradi vrednosti spora 8.928 EUR

Sodišče je na naroku dne 16.4.2024. Knjiženi popravek terjatev na dan 30. 6. 2023

## 8. RAČUNOVODSKO POROČILO DRUŽBE DATALAB d.d.

Vsi zneski, prikazani v računovodskih izkazih ter v razkritjih, so v EUR.

### 8.1 Izkaz vseobsegajočega donosa družbe Datalab d.d. za obdobje od 1.7.2023 do 31.12.2023

|   | Pojasnilo | H1FY24           | H1FY23<br>prilagojeno | H1FY23<br>poročano |
|---|-----------|------------------|-----------------------|--------------------|
| Prihodki od prodaje iz pogodb s kupci                                     | 9.3       | 3.765.351        | 3.961.463             | 3.882.593          |
| Drugi poslovni prihodki   | 9.4       | 1.967.736        | 1.689.224             | 1.689.224          |
| <b>Poslovni prihodki</b>  |           | <b>5.733.088</b> | <b>5.650.687</b>      | <b>5.571.816</b>   |
| Stroški materiala blaga in storitev                                       | 9.5       | 1.834.454        | 1.366.545             | 1.366.545          |
| Stroški dela  | 9.6       | 1.364.868        | 1.232.799             | 1.232.799          |
| Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme                                |           | 54.314           | 35.762                | 35.762             |
| Amortizacija pravice do uporabe   |           | 22.466           | 22.466                | 22.466             |
| Amortizacija neopredmetenih sredstev                                      |           | 1.533.369        | 1.396.415             | 1.396.415          |
| Oslabitev terjatev in drugih sredstev                                     | 9.7       | 0                | 0                     | 0                  |
| Drugi poslovni odhodki  | 9.8       | 32.215           | 17.644                | 17.644             |
| <b>Poslovni izid iz poslovanja</b>  |           | <b>891.401</b>   | <b>1.579.055</b>      | <b>1.500.185</b>   |
| Finančni prihodki   | 9.9       | 681.683          | 1.462.034             | 1.462.034          |
| Finančni odhodki  | 9.10      | 60.155           | 55.015                | 242.479            |
| <b>Neto finančni izid</b>   |           | <b>621.529</b>   | <b>1.407.019</b>      | <b>1.219.555</b>   |
| <b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>                                    |           | <b>1.512.930</b> | <b>2.986.074</b>      | <b>2.719.739</b>   |
| Davek od dohodka  | 9.11      | 111.450          | 75.086                | 75.086             |
| Odloženi davki  | 9.12      | 0                | 0                     | 0                  |
| <b>Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>                           |           | <b>1.401.480</b> | <b>2.910.988</b>      | <b>2.644.653</b>   |
| <b>Postavke, ki ne bodo nikoli prerazvrščene v izkaz poslovnega izida</b> |           | <b>0</b>         | <b>0</b>              | <b>0</b>           |
| Aktuarski dobički/izgube  |           | 0                | 0                     | 0                  |
| <b>Drugi vseobsegajoči donos v letu skupaj po obdavčitvi</b>              |           | <b>0</b>         | <b>0</b>              | <b>0</b>           |
| <b>Vseobsegajoči donos v letu skupaj</b>                                  |           | <b>1.401.480</b> | <b>2.910.988</b>      | <b>2.644.653</b>   |

\*prilagojeno FY23: naknadno knjiženi prihodki, ki so se nanašali na H1FY23 ter popravek obravnavanja transakcij z lastnimi delnicami

## 8.2 Izkaz finančnega položaja družbe Datalab d.d. ob koncu obdobja na dan 31.12.2023

| SREDSTVA  | Pojasnilo | 31.12.2023        | 31.12.2022<br>prilagojeno | 31.12.2022<br>poročano |
|---|-----------|-------------------|---------------------------|------------------------|
| Nepremičnine naprave in oprema                  | 9.13      | 143.226           | 136.175                   | 136.175                |
| Pravica do uporabe                              | 9.14      | 77.667            | 122.600                   | 122.600                |
| Neopredmetena sredstva                          | 9.15      | 8.065.280         | 7.988.700                 | 7.988.700              |
| Naložbe v odvisne družbe                        | 9.16      | 1.253.690         | 703.689                   | 703.689                |
| Nekratkoročno odloženi stroški                  | 9.17      | 19.162            | 16.772                    | 16.772                 |
| Odložene terjatve za davek                      | 9.18      | 707.047           | 821.253                   | 821.253                |
| <b>Skupaj nekratkoročna sredstva</b>            |           | <b>10.266.073</b> | <b>9.789.190</b>          | <b>9.789.190</b>       |
| Zaloge  |           | 497               | 497                       | 497                    |
| Kratkoročna dana posojila                       | 9.19      | 600.357           | 500.357                   | 500.357                |
| Kratkoročne poslovne terjatve in druga sredstva | 9.20      | 2.452.768         | 2.366.812                 | 2.367.486              |
| Sredstva iz pogodb s kupci                      | 9.21      | 0                 | 160.195                   | 80.073                 |
| Denarna sredstva in denarni ustrezniki          | 9.22      | 807.172           | 2.579.663                 | 2.579.663              |
| <b>Skupaj kratkoročna sredstva</b>              |           | <b>3.860.794</b>  | <b>5.607.524</b>          | <b>5.579.663</b>       |
| <b>Skupaj sredstva</b>                          |           | <b>14.126.867</b> | <b>15.396.714</b>         | <b>15.317.266</b>      |
| <b>KAPITAL</b>                                  | 9.23      |                   |                           |                        |
| Osnovni kapital                                 |           | 4.379.768         | 4.3709                    | 4.379.768              |
| Kapitalske rezerve                              |           | 448.552           | 441.999                   | 441.999                |
| Rezerve iz dobička                              |           | 437.977           | 557.773                   | 557.773                |
| Rezerve za pošteno vrednost                     |           | -24.950           | -31.257                   | -31.257                |
| Zadržani čisti poslovni izid                    |           | 4.511.303         | 3.862.421                 | 3.783.550              |
| <b>Skupaj kapital</b>                           |           | <b>9.752.649</b>  | <b>9.210.704</b>          | <b>9.131.834</b>       |
| <b>OBVEZNOSTI</b>                               |           |                   |                           |                        |
| Nekratkoročne finančne obveznosti               | 9.24      | 612.903           | 1.618.869                 | 1.618.869              |
| Nekratkoročne finančne obveznosti iz najemov    | 9.25      | 48.994            | 96.528                    | 96.528                 |
| Nekratkoročne poslovne in druge obveznosti      | 9.26      | 0                 | 0                         | 0                      |
| Rezervacije                                     | 9.27      | 134.329           | 111.746                   | 111.746                |
| <b>Skupaj nekratkoročne obveznosti</b>          |           | <b>796.226</b>    | <b>1.827.143</b>          | <b>1.827.143</b>       |
| Kratkoročne finančne obveznosti                 | 9.29      | 658.142           | 1.054.175                 | 1.054.175              |
| Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov      | 9.30      | 47.807            | 46.416                    | 46.416                 |
| Kratkoročne poslovne obveznosti                 | 9.31      | 1.632.699         | 1.570.002                 | 1.570.676              |
| Obveznosti iz pogodb s kupci                    | 9.31      | 1.220.769         | 1.675.758                 | 1.674.506              |
| Obveznosti za davek iz dobička                  | 9.32      | 18.575            | 12.514                    | 12.514                 |
| <b>Skupaj kratkoročne obveznosti</b>            |           | <b>3.577.992</b>  | <b>4.358.866</b>          | <b>4.358.289</b>       |
| <b>Skupaj obveznosti</b>                        |           | <b>4.374.218</b>  | <b>6.186.009</b>          | <b>6.185.432</b>       |
| <b>Skupaj kapital in obveznosti</b>             |           | <b>14.126.867</b> | <b>15.396.714</b>         | <b>15.317.266</b>      |

\*prilagojeno FY23: naknadno knjiženi prihodki, ki so se nanašali na H1FY23 ter popravek obravnavanja transakcij z lastnimi delnicami

### 8.3 Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Datalab za obdobje od 1.7.2023 do 31.12.2023

|   | Osnovni kapital | Kapitalske rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za lastne deleže | Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka) | Rezerve za pošteno vrednost | Zadržani dobički | Skupaj     |
|---|-----------------|--------------------|------------------|--------------------------|---|-----------------------------|------------------|------------|
| <b>A. Začetno stanje v obdobju 1.7.2023</b>   | 4.379.768       | 448.552            | 437.977          | 772.046                  | 772.046   | 24.950                      | 4.569.237        | 9.810.583  |
| <b>B. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki</b>                             | 0               | 0                  | 0                | 0                        | 34.760  | 0                           | 1.424.655        | 1.459.415  |
| b) odtujitev lastnih delnic in lastnih posl.deležev   |                 |                    |                  |                          | 0   | 0                           | 0                | 0          |
| c) nakup/pridobitev lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev                               | 0               | 0                  | 0                | 0                        | -34.760   | 0                           | 0                | -34.760    |
| Č) izplačilo dividend   | 0               | 0                  | 0                | 0                        | 0   | 0                           | -1.230.756       | -1.230.756 |
| d) druge spremembe lastniškega kapitala   | 0               | 0                  | 0                | 0                        | 0   | 0                           | -193.899         | -193.899   |
| <b>C. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja</b>                                    | 0               | 0                  | 0                | 0                        | 0   | 0                           | 1.401.480        | 1.401.480  |
| a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja                                       | 0               | 0                  | 0                | 0                        | 0   | 0                           | 1.401.480        | 1.401.480  |
| <b>Č. Spremembe kapitala</b>  | 0               | 0                  | 0                | 34.760                   | 0   | 0                           | 34.760           | 0          |
| d) oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala | 0               | 0                  | 0                | 34.760                   | 0   | 0                           | -34.760          | 0          |
| <b>D. Končno stanje v obdobju 31.12.2023</b>  | 4.379.768       | 448.552            | 437.977          | 806.806                  | 806.806   | 24.950                      | 4.511.303        | 9.752.649  |

## 8.4 Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Datalab za obdobje od 1.7.2022 do 31.12.2022 prilagojeno

|   | Osnovni kapital  | Kapitalske rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za lastne deleže | Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka) | Rezerve za pošteno vrednost | Zadržani dobički | Skupaj           |
|---|------------------|--------------------|------------------|--------------------------|---|-----------------------------|------------------|------------------|
| <b>A. Začetno stanje v obdobju 1.7.2022</b>   | <b>4.379.768</b> | <b>441.999</b>     | <b>437.977</b>   | <b>16.360</b>            | <b>15.244</b>   | <b>31.257</b>               | <b>2.851.705</b> | <b>8.081.309</b> |
| <b>B. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki</b>                             | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>                 | <b>240.450</b>  | <b>0</b>                    | <b>1.541.143</b> | <b>1.781.593</b> |
| b) odtujitev lastnih delnic in lastnih posl.deležev   |                  |                    |                  |                          | 926.857   | 0                           | -187.464         | 739.392          |
| c) nakup/pridobitev lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev                               | 0                | 0                  | 0                | 0                        | -1.167.307  | 0                           | 0                | -1.167.307       |
| Č) izplačilo dividend   | 0                | 0                  | 0                | 0                        | 0   | 0                           | -1.183.678       | -1.183.678       |
| d) druge spremembe lastniškega kapitala   | 0                | 0                  | 0                | 0                        | 0   | 0                           | -170.000         | -170.000         |
| <b>C. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja</b>                                    | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>                 | <b>0</b>  | <b>0</b>                    | <b>2.910.988</b> | <b>2.910.988</b> |
| a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja                                       | 0                | 0                  | 0                | 0                        | 0   | 0                           | 2.910.988        | 2.910.988        |
| <b>Č. Spremembe kapitala</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>359.130</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>                    | <b>359.130</b>   | <b>0</b>         |
| d) oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala | 0                | 0                  | 0                | 359.130                  | 0   | 0                           | -359.130         | 0                |
| <b>D. Končno stanje v obdobju 31.12.2022</b>  | <b>4.379.768</b> | <b>441.999</b>     | <b>437.977</b>   | <b>375.490</b>           | <b>255.694</b>  | <b>31.257</b>               | <b>3.862.421</b> | <b>9.210.704</b> |

## 8.5 Izkaz denarnih tokov družbe Datalab za obdobje od 1.7.2023 do 31.12.2023

| Računovodski izkazi na dan:   | H1FY24           | H1FY23 prilag.   |
|---|------------------|------------------|
| <b>DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU</b>  |                  |                  |
| <b>Čisti poslovni izid</b>  | <b>1.401.480</b> | <b>2.910.988</b> |
| <b>Prilagoditve za:</b>   |                  |                  |
| Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme                                      | 54.314           | 35.762           |
| Amortizacija pravice do uporabe   | 22.466           | 22.466           |
| Amortizacija neopredmetenih sredstev  | 1.533.369        | 1.396.416        |
| - Dobiček / izguba pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopred. sredstev | -50              | 0                |
| Neto (zmanjšanje)/oblikovanje popravka vrednosti terjatev                       | -104             | 23               |
| Neto finančni (prihodki)/odhodki  | -636.238         | -1.421.384       |
| Neto zmanjšanje / oblikovanje rezervacij za zasluzke zaposlencev                | -1.518           | 0                |
| <b>Denarni tok iz poslovanja pred spremembami obratnega kapitala</b>            | <b>2.373.720</b> | <b>2.944.271</b> |
| Sprememba stanja poslovnih terjatev   | 795.946          | -14.393          |
| Sprememba stanja poslovnih obveznosti   | -1.280           | -220.626         |
| Sprememba stanja drugih obveznosti, kratkoročno odloženih prihodkov, vrač.str.  | -5.232           | 0                |
| <b>Spremembe čistih obratnih sredstev</b>                                       | <b>789.434</b>   | <b>235.019</b>   |
| <b>Denar ustvarjen pri poslovanju</b>   | <b>3.163.154</b> | <b>2.709.253</b> |
| Izdatki za davek od dohodka   | -92.875          | -32.726          |
| Odhodek za davek  | 111.450          | 75.086           |
| Odprava obveznosti  | -44.979          | -45.021          |
| <b>Čista denarna sredstva iz poslovanja</b>                                     | <b>3.136.750</b> | <b>2.706.592</b> |
| <b>DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU</b>  |                  |                  |
| Prejemki pri odtujitvi nepremičnin, naprav in opreme                            | 50               | 0                |
| Prejemki od danih posojil in depozitov  | 0                | 363.332          |
| Prejete obresti   | 3.485            | 4.146            |
| Prejete dividende in deleži   | 678.197          | 1.457.886        |
| Izdatki za pridobitve neopredmetenih sredstev                                   | -1.957.588       | -1.661.353       |
| Izdatki za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme                             | -34.057          | -35.765          |
| Izdatki za dana posojila in depozite  | -100.000         | 0                |
| Izdatki za pridobitev poslovnih deležev   | -250.000         | 0                |
| <b>Čista denarna sredstva iz naložbenja</b>                                     | <b>1.659.913</b> | <b>128.246</b>   |
| <b>DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU</b>  |                  |                  |
| Izdatki za obresti, ki se nanašajo na financiranje                              | -37.890          | -38.817          |
| Izdatki za obresti, ki se nanašajo na pravice do uporabe                        | -1.554           | -1.831           |
| Izdatki za odplačila finančnih obveznosti                                       | -422.875         | -401.374         |
| Izdatki za odplačila finančnih obveznosti iz najemov                            | -23.431          | -21.731          |
| Izplačane dividende   | -1.230.756       | -1.183.678       |
| Nakup lastnih delnic  | -34.760          | -1.167.307       |
| <b>Čisti denarni tok iz financiranja</b>  | <b>1.751.266</b> | <b>2.814.738</b> |
| <b>Čisto povečanje/(zmanjšanje) denarnih sredstev in njihovih ustreznikov</b>   | <b>274.429</b>   | <b>20.100</b>    |
| <b>Denarna sredstva in njihovi ustrezniki na začetku leta</b>                   | <b>1.081.601</b> | <b>2.559.563</b> |
| <b>Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov</b>                  | <b>807.172</b>   | <b>2.579.663</b> |

## 9. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

Pojasnila, ki obsegajo podlage za sestavitev, pregled pomembnih računovodskih usmeritev, določanje poštene vrednosti in druge pojasnjevalne informacije ostanejo nespremenjene in so enaka tistim, ki so navedena v letnem poročilu družbe Datalab d.d za poslovno leto 2023 (obdobje 1.7.2022 30.6.2023) zato jih v medletnem poročilu ne navajamo. Družba v proučevanem obdobju ni spremenila računovodskih usmeritev.

### 9.1 Poročajoča družba

Družba Datalab d.d., Ljubljana, je delniška družba, ustanovljena v Republiki Sloveniji. Delnice družbe so uvrščene v standardno kotacijo ljubljanske borze.

Glavni cilj družbe je razvoj kakovostnega in zanesljivega informacijskega sistema, ki je namenjen mikro, malim in srednje velikim podjetjem.

V družbi Datalab d.d. je bilo na dan 31.12.2023 51 zaposlenih.

Družba ima poslovno leto različno od koledarskega in sicer se prične 1.7. ter traja do 30.6. naslednjega leta. Tako poslovno leto 2024 traja od 1.7.2023 do 30.6.2024.

### 9.2 Obvladovanje finančnega tveganja

Družba ne uporablja finančnih inštrumentov. Družba ocenjuje finančna tveganja v okviru naslednjih skupin:

- kreditno tveganje
- likvidnostno tveganje
- tržno tveganje.

Ta točka obravnava družbo in njeno izpostavljenost posameznim omenjenim tveganjem, njene cilje, usmeritve in postopke za merjenje in obvladovanje tveganj, ter njeno ravnanje s kapitalom. Druga kvantitativna razkritja so zajeta v nadaljevanju pojasnil k računovodskim izkazom.

Poslovodstvo je v celoti odgovorno za vzpostavitev okvirnega upravljanja družbe s tveganji. Znotraj finančnega in računovodskega oddelka ter kontrolinga se spremlja ter poroča izvršnemu direktorju o izvajanju dejavnosti upravljanja s tveganji .

Usmeritve za upravljanje s tveganji so oblikovane z namenom opredeliti in analizirati tveganja, ki grozijo družbi, na podlagi česar se določijo ustrezne omejitve in kontrole, ter spremljajo tveganja in upoštevanje omejitev. Usmeritve in sistemi upravljanja s tveganji se redno preverjajo in tako sproti posredujejo informacije o spremenjenih tržnih razmerah ter dejavnostih družbe. Z izobraževanjem kot tudi s standardi in postopki upravljanja s tveganji si družba prizadeva razviti disciplinirano in konstruktivno okolje, v katerem se vsi zaposleni zavedajo svoje vloge in svojih obveznosti.

Upravni odbor skrbi za zagotavljanje spoštovanja usmeritev in postopkov upravljanja s tveganji ter presoja ustreznost okvirnega upravljanja s tveganji v zvezi s tveganji, s katerimi se družba sooča.

#### Kreditno tveganje

Kreditno tveganje je tveganje, da bo družba utrpela finančno izgubo, če stranka ali pogodbenica vključena v pogodbo o finančnem inštrumentu, ne izpolni pogodbenih obveznosti. Kreditno tveganje nastane predvsem iz naslova terjatev družbe do strank in naložbenih vrednostnic.



## Poslovne in druge terjatve

Izpostavljenost družbe kreditnemu tveganju je odvisna zlasti od značilnosti posameznih strank. Demografija baze strank družbe, kot tudi plačilno tveganje z vidika panoge ali države, v kateri stranka posluje, nima tolikšnega vpliva na kreditno tveganje. Z geografskega vidika koncentracija kreditnega tveganja ne obstaja.

Družba oblikuje kreditno politiko, v skladu s katero se za vsako novo stranko izvede analiza njene kreditne sposobnosti, preden ji družba ponudi standardne pogoje plačila in dobave. Pregled zajema zunanje ocene, če obstajajo, v nekaterih primerih pa tudi reference banke. Nabavne omejitve, ki se določijo v obliki najvišjega odprtega zneska, ki ni predmet potrditve, se vzpostavijo za vsako stranko posebej. Poslovanje družbe s stranko, ki ne izpolnjujejo normne kreditne sposobnosti, poteka le na osnovi predplačil.

Družba oblikuje popravek za vrednost oslabitve, ki predstavlja višino ocenjenih izgub iz naslova poslovnih in drugih terjatev ter naložb. Glavna elementa tega popravka sta posebni del izgube, ki se nanaša na posamezna pomembna tveganja, in skupni del izgube, ki se oblikuje za družbe podobnih sredstev zaradi izgub, ki so nastale a še niso opredeljene. Popravek za skupni znesek izgube se določi ob upoštevanju podatkov iz preteklosti, ki se nanašajo na statistiko plačila podobnih finančnih sredstev.

## Garancije

V skladu s svojo usmeritvijo, Družba po potrebi nudi finančne garancije zgolj odvisnim podjetjem, ki so v polni lasti obvladujočega podjetja.

## Likvidnostno tveganje

Likvidnostno tveganje je tveganje, da Družba ne bo zmožna poravnati svojih finančnih obveznosti ob njihovi dospelosti. Najvišjo možno likvidnost Družba zagotavlja tako, da ima vselej dovolj likvidnih sredstev za poravnanje svojih obveznosti v roku, in sicer v običajnih kot tudi stresnih okoliščinah, brez da bi nastale nesprejemljive izgube ali tveganje škodovati ugledu Družbe.

Družba ima za zagotavljanja likvidnosti odprtih več kreditnih linij, kjer na podlagi potreb črpa ustrezna sredstva. Tekoče pa se obveznosti financirajo tudi iz poplačila poslovnih terjatev. V spodnji tabeli je podan pregled finančnih in poslovnih obveznosti po zapadlosti dolga.

| H1FY24  | Knjigovodska vrednost obveznosti | Pogodbeni denarni tokovi |                  |                        |                |           |
|---|----------------------------------|--------------------------|------------------|------------------------|----------------|-----------|
|   |                                  | Obveznost                | od 1-3 meseca    | od 3 mesecev do 1 leta | od 2 do 5 let  | nad 5 let |
| Nekratkoročne finančne obveznosti                                 | 612.903                          | 644.865                  | 0                | 0                      | 644.865        | 0         |
| Nekratkor.fin.obv.iz najemov                                      | 48.994                           | 49.699                   | 0                | 0                      | 49.699         | 0         |
| Kratkoročne finančne obveznosti                                   | 658.142                          | 707.988                  | 176.971          | 531.017                | 0              | 0         |
| Kratkor.fin.obv. iz najemov                                       | 47.807                           | 49.700                   | 12.524           | 37.177                 | 0              | 0         |
| Kratkoročne poslovne obveznosti in obveznosti za davek iz dobička | 1.651.274                        | 1.651.274                | 1.651.274        | 0                      | 0              | 0         |
| <b>Stanje 31.12.2023</b>  | <b>3.019.120</b>                 | <b>3.103.527</b>         | <b>1.840.769</b> | <b>568.194</b>         | <b>694.564</b> | <b>0</b>  |

| H1FY23  | Knjigovodska vrednost obveznosti | Pogodbeni denarni tokovi |                  |                        |                  |           |
|---|----------------------------------|--------------------------|------------------|------------------------|------------------|-----------|
|   |                                  | Obveznost                | od 1-3 meseca    | od 3 mesecev do 1 leta | od 2 do 5 let    | nad 5 let |
| Nekratkoročne finančne obveznosti                                 | 1.618.869                        | 1.748.508                | 0                | 0                      | 1.748.508        | 0         |
| Nekratkor.fin.obv.iz najemov                                      | 96.528                           | 98.944                   | 0                | 0                      | 98.944           | 0         |
| Kratkoročne finančne obveznosti                                   | 1.054.175                        | 1.140.953                | 293.283          | 847.669                | 0                | 0         |
| Kratkor.fin.obv. iz najemov                                       | 46.416                           | 49.557                   | 12.524           | 37.033                 | 0                | 0         |
| Kratkoročne poslovne obveznosti in obveznosti za davek iz dobička | 1.583.190                        | 1.583.190                | 1.583.190        | 0                      | 0                | 0         |
| <b>Stanje 31.12.2022</b>  | <b>4.399.178</b>                 | <b>4.621.151</b>         | <b>1.888.997</b> | <b>884.702</b>         | <b>1.847.452</b> | <b>0</b>  |

### Tržno tveganje

Tržno tveganje je tveganje, da bodo spremembe v tržnih cenah, kot so devizni tečaji, obrestne mere in lastniški instrumenti, vplivale na prihodke Družbe ali na vrednost finančnih instrumentov. Cilj obvladovanja tržnega tveganja je obvladovanje in nadzor nad izpostavljenostjo tržnim tveganjem v razumnih mejah ob hkratni optimizaciji dobička.

### Valutno tveganje

Valuta, v kateri družba posluje, je EUR, zato Družba ni izpostavljena valutnemu tveganju na prodajnem, nabavnem in posojilnem področju.

### Tveganje spremembe obrestne mere

Obrestno tveganje je tveganje, da bo vrednost finančnega instrumenta nihala zaradi spremembe tržnih obrestnih mer. Družba ima precejšen del dolžniških virov vezanih na spremenljivo obrestno mero, zato bi bilo poslovanje, v kolikor bi bila stopnja zadolženosti visoka, v precejšnji meri izpostavljeno obrestnemu tveganju. Tveganju spremembe obrestne mere se izogibamo s prilagajanjem obrestnih mer na aktivni obrestnim meram na pasivi, poleg tega pa izvajamo tudi simulacije na bilanci stanja z vidika absorpcije financiranja v povezavi s spremembami obrestnih mer.

Analiza občutljivosti denarnega toka pri instrumentih z variabilno obrestno mero je prikazano v spodnji tabeli:

| v EUR  | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Finančni instrumenti po fiksni obrestni meri</b>                  | <b>417.367</b>   | <b>384.713</b>   |
| Finančna sredstva  | 500.357          | 500.357          |
| Finančne obveznosti  | -82.989          | -115.644         |
| <b>Finančni instrumenti po variabilni obrestni meri</b>              | <b>1.184.857</b> | <b>2.700.345</b> |
| Finančna sredstva  | 100.000          | 0                |
| Finančne obveznosti  | -1.284.857       | -2.700.345       |
| Povečanje variabilne obrestne mere za 1% / vpliv na poslovni izid    | -8.518           | -19.094          |
| Zmanjšanje variabilne obrestne mere za - 1% / vpliv na poslovni izid | 8.518            | 19.094           |

## Upravljanje s kapitalom

Upravni odbor se je odločil za ohranjanje velikega kapitalskega obsega, da bi tako zagotovil zaupanje naložbenikov, upnikov in trga ter trajnostni razvoj družbe. Upravni odbor spremlja kapitalski donos, ki ga je Družba opredelila kot čiste prihodke iz poslovanja, deljene s celotnim delničarskim kapitalom, brez neodkupljivih prednostnih delnic in manjšinskih deležev. Upravni odbor spremlja tudi višino dividend, izplačanih navadnim delničarjem.

Družba si prizadeva za ohranjanje ravnotežja med višjimi donosi, ki bi jih omogočili z večjimi posojili, ter prednostmi in varnostjo močne kapitalске pozicije.

Družba spremlja gibanje kapitala z uporabo kazalnika finančnega vzvoda, izračunanega z delitvijo neto obveznosti s skupnim zneskom obveznosti in celotnim zneskom kapitala, kot je prikazano v spodnji tabeli.

| Postavka  | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|---|-------------------|-------------------|
| Finančne obveznosti=FO  | 1.367.846         | 2.815.988         |
| Poslovne obveznosti=PO  | 2.853.468         | 3.245.760         |
| Denarna sredstva = DS   | 807.172           | 2.579.663         |
| <b>Neto obveznosti FO PO DS</b>   | <b>3.414.142</b>  | <b>3.482.085</b>  |
| Kapital   | 9.752.649         | 9.210.704         |
| <b>Kapital neto obveznosti</b>  | <b>13.166.791</b> | <b>12.692.789</b> |
| <b>Kazalnik finančnega vzvoda (Neto obveznosti / (Kapital + neto obveznosti))</b> | <b>26</b>         | <b>27</b>         |

Družba na trgu občasno odkupi lastne delnice, pri čemer je časovni razpored teh transakcij odvisen od ponudbe na trgu in tržne cene delnice. V osnovi so te delnice namenjene uporabi ob izdaji delnic po programu delniških opcij. Odločitve o nakupu in prodaji sprejema odbor za obvladovanje tveganj, in sicer za vsak posel posebej. Družba ne razpolaga s posebnim načrtom odkupa lastnih delnic.

V letu poročanja v Družbi ni prišlo do spremembe v načinu upravljanja s kapitalom.

Niti matična družba niti njene odvisne družbe niso predmet kapitalskih zahtev, ki bi jih določili zunanji organi.

## 9.3 Prihodki od prodaje iz pogodb s kupci

|  | H1FY24           | H1FY23           |
|--|------------------|------------------|
| <b>Prihodki od prodaje iz pogodb s kupci</b>     | <b>3.765.351</b> | <b>3.961.463</b> |
| <b>Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu</b> | <b>1.361.101</b> | <b>1.421.338</b> |
| Podjetja v skupini                               | 1.361.101        | 1.421.338        |
| <b>Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu</b>   | <b>2.404.251</b> | <b>2.540.126</b> |
| Podjetja v skupini                               | 2.196.052        | 2.311.100        |
| Pridružena podjetja                              | 13.941           | 16.894           |
| Drugi  | 194.258          | 212.132          |

Večino prihodkov od prodaje predstavljajo prihodki iz naslova prodaje licenc za program PANTHEON, osveževalnih pogodb, uporabnin (naročnine na gostovanje/ hosting).

Prihodki od prodaje iz pogodb s kupci so se v primerjavi z enakim obdobjem lanskega poslovnega leta zmanjšali za 5%, od tega na domačem trgu za 4%, na tujem trgu pa za 5%.

Padec prihodkov je tudi posledica spremembe rabatne politike do povezanih družb.

## 9.4 Drugi poslovni prihodki

|  | H1FY24           | H1FY23           |
|--|------------------|------------------|
| <b>Drugi poslovni prihodki</b>                         | <b>1.967.736</b> | <b>1.689.224</b> |
| <b>Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve</b> | <b>1.917.572</b> | <b>1.644.094</b> |
| <b>Drugi</b>   | <b>50.164</b>    | <b>45.130</b>    |

Pretežni del drugih poslovnih prihodkov predstavljajo usredstveni lastni proizvodi in storitve v višini 1.917.572 EUR (v poslovnem letu 2023 1.644.094 EUR), ki v celoti predstavljajo razvoj programske opreme PANTHEON.

Med drugimi poslovnimi prihodki so v preteklem letu zajeti prihodki iz naslova odpisov obveznosti v višini 44.998 EUR, v letošnjem letu 50.002 EUR prav tako predstavljajo prihodke iz naslova odpisov obveznosti, ostalo so drugi prihodki.

Družba v poslovnem letu ni prejela državnih podpor, prav tako ne v preteklem letu.

## 9.5 Stroški blaga materiala in storitev

Stroški materiala so cenovno izraženi potroški neposrednega materiala. Stroški storitev so stroški, ki se ne štejejo kot stroški materiala, amortizacije ali dela, temveč so stroški prevoznih storitev, stroški proizvodnih stopenj, ki jih opravijo drugi, komunalnih storitev, telekomunikacijskih storitev, najemnin, storitev plačilnega prometa, stroški partnerskih provizij in podobni stroški. Med stroške storitev štejejo tudi stroški po pogodbah o delu, pogodbah o avtorskem delu oziroma stroški storitev iz drugih pravnih razmerij, razen delovnih razmerij nastalih s fizičnimi osebami.

Stroški blaga, materiala in storitev sestavljajo:

| <b>v EUR</b>   | <b>H1FY23</b>    | <b>H1FY23</b>    |
|--|------------------|------------------|
| <b>Stroški materiala blaga in storitev</b>                                       | <b>1.366.545</b> | <b>1.366.545</b> |
| Stroški energije   | 7.461            | 8.219            |
| Drugi stroški materiala  | 965              | 1.776            |
| Transportne, telekomunikacijske storitve   | 8.106            | 8.397            |
| Stroški storitev vzvezi z vzdrževanjem opredmetenih in neopred.osnovnih sredstev | 54.379           | 73.998           |
| Najemnine  | 18.361           | 43               |
| Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom                                   | 28.983           | 18.687           |
| Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev ter zavarovalne premije           | 6.711            | 10.159           |
| Stroški intelektual. in osebnih storitev   | 513.864          | 317.663          |
| Stroški sejmov, reklame, propag. in reprezentance                                | 64.102           | 23.978           |
| Stroški storitev fizičnih oseb   | 627.530          | 354.774          |
| Stroški drugih storitev  | 469.733          | 543.543          |
| Nagrade vajencem in študentom  | 34.261           | 5.307            |

Stroški intelektualnih in osebnih storitev ter stroški drugih storitev so predvsem stroški zunanjih izvajalcev, vezanih na izdelavo, posodobitve in nadaljnji razvoj programa PANTHEON.

V stroških storitev fizičnih oseb so zajete nagrade na podlagi sklepa skupščine ter upravnega odbora (ker je bila skupščina obe leti v decembru, je strošek zajet v prvi polovici poslovnega leta).

## 9.6 Stroški dela

Stroški dela in stroški povračil zaposlencem se obračunavajo skladno z zakonom, splošnim aktom družbe ali pogodbo o zaposlitvi. Obračunanim stroškom dela ustrezajo z njimi povezani kratkoročni dolgovi, dokler se ne poravnajo. Obveznosti za plače se prikazujejo kot obveznosti do posameznih zaposlencev v znesku čistih plač in kot odtegnjene obveznosti za dajatve, vštete v njihovih kosmatih plačah. Dodatno se prikazujejo še obveznosti in dajatve, ki se obračunavajo glede na znesek kosmatih plač in ki niso njihov sestavni del. Prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje je za zaposlene urejeno v okviru kolektivnega pokojninskega zavarovanja pri izvajalcu pokojninskega načrta, ki je odobren in vpisan v poseben register po predpisih, ki urejajo prostovoljno dodatno pokojninsko in invalidsko zavarovanje.

Stroške dela sestavljajo:

| v EUR                               | H1FY24           | H1FY23           |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Stroški dela</b>                 | <b>1.364.868</b> | <b>1.232.799</b> |
| Stroški plač                        | 1.073.811        | 969.079          |
| Stroški pokojninskih zavarovanj     | 102.140          | 92.112           |
| Stroški drugih socialnih zavarovanj | 78.699           | 71.022           |
| Drugi stroški dela                  | 110.219          | 100.586          |

## 9.7 Oslabitev terjatev in drugih sredstev

Družba v tekočem poslovnem letu ni oblikovala popravkov vredosti terjatev ter drugih sredstev, prav tako ne v preteklem letu. Potrebo za oblikovanje popravkov terjatev družba praviloma presoja konec poslovnega leta, saj gre pretežno le za terjatve do povezanih ter partnerskih družb.

## 9.8 Drugi poslovni odhodki

| v EUR                         | H1FY24        | H1FY23        |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Drugi poslovni odhodki</b> | <b>32.215</b> | <b>17.644</b> |
| Drugi stroški                 | 32.215        | 17.644        |

Pretežni del drugih odhodkov v poslovnem letu 2024 predstavljajo odhodki iz naslova donacij, štipendij ter drugi odhodki, enako v preteklem letu.

## 9.9 Finančni prihodki

| v EUR   | H1FY24         | H1FY23           |
|---|----------------|------------------|
| <b>Finančni prihodki</b>                        | <b>681.683</b> | <b>1.462.034</b> |
| Finančni prihodki iz deležev podjetij v skupini | 678.197        | 1.457.886        |
| Obresti iz posojil, danih drugim                | 3.485          | 4.146            |
| Obresti iz poslovnih terjatev do drugih         | 1              | 2                |

Finančni prihodki iz deležev podjetij v skupini predstavlja izplačilo dobičkov odvisnih družb Datalab SI, Datalab HR, Datalab SR, Datalab BA ter Datalab MK matični družbi.

## 9.10 Finančni odhodki

| v EUR   | H1FY24        | H1FY23        |
|---|---------------|---------------|
| <b>Finančni odhodki</b>                                 | <b>60.155</b> | <b>55.015</b> |
| <b>Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</b>         | <b>45.444</b> | <b>40.648</b> |
| Obresti iz posojil, prejetih od podjetij v skupini      | 0             | 0             |
| Obresti iz posojil, prejetih od bank                    | 37.377        | 37.070        |
| Obresti iz drugih finančnih obveznosti                  | 514           | 1.747         |
| Obresti iz finančnih najemov                            | 1.554         | 1.831         |
| Finančni odhodki iz prevrednotenja finan. obveznosti    | 6.000         | 0             |
| <b>Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</b>         | <b>14.710</b> | <b>14.367</b> |
| Obresti iz drugih obveznosti                            | 31            | 13            |
| Finančni odhodki iz prevrednotenja poslovnih obveznosti | 14.679        | 14.354        |

Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank so glede na primerljivo obdobje lanskega leta enaki kljub občutnemu zmanjšanju zadolženosti zaradi porasta obrestnih mer, saj so le-te vezane na 6-mesečni Euribor. Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti predstavljajo stroške za dane garancije fizičnih oseb za odobrena posojila družbi, finančni odhodki iz finančnih najemov predstavljajo obresti iz leasinga za službeni avtomobil ter obresti iz naslova pravice do uporabe dela poslovne stavbe.

Finančni odhodki iz prevrednotenja finančnih obveznosti izhajajo iz prevrednotenja obveznosti za posojene delnice s strani Andreja Mertlja, finančni odhodki iz prevrednotenja poslovnih obveznosti pa so posledica prevrednotenja obveznosti, ki bodo upravičencem poravnane v delnicah družbe; oboje so posledica rasti borznega tečaja glede na 30.6.2023.

## Neto finančni izid

| v EUR                     | H1FY24         | H1FY23           |
|---------------------------|----------------|------------------|
| Finančni prihodki         | 681.683        | 1.462.034        |
| Finančni odhodki          | 60.155         | 55.015           |
| <b>Neto finančni izid</b> | <b>621.529</b> | <b>1.407.019</b> |

## 9.11 Davek od dohodka

Davek od dohodkov pravnih oseb se obračunava na dan 30.6., to je ob zaključku poslovnega leta. Zaradi zakonske spremembe, ki ja za družbo prvič veljala za poslovno leto 2021, ima družba v izkazu vseobsegajočega donosa izkazan davek od dohodka v višini šestmesečnih akontacij, ki so bile odmerjene na podlagi oddanega davčnega obračuna za preteklo poslovno leto.

V letih pred 2021 je imela družba možnost koriščenja tolikšnega zneska davčnih olajšav, da ni imela obveznosti za plačilo davka od dohodka, od poslovnega leta 2021 dalje je mogoče koristiti olajšave največ do višine 63% davčne osnove.

## 9.12 Odloženi davki

Enako kot davek od dohodka pravnih oseb družba obračunava odložene davke na dan 30.6., to je ob zaključku poslovnega leta.

## 9.13 Nepremičnine, naprave in oprema

Nepremičnine, naprave in oprema v višini 143.226 EUR predstavljajo predvsem računalnike in računalniško opremo. Oprema je bila pridobljena iz lastnih virov.

Preglednica gibanja opredmetenih osnovnih sredstev za obdobje od 1.7.2023 do 31.12.2023:

|                              | Druge naprave in oprema | Skupaj         |
|------------------------------|-------------------------|----------------|
| <b>NABAVNA VREDNOST</b>      |                         |                |
| Stanje 01.julij 2023         | 680.498                 | 680.498        |
| Nabava aktiviranja           | 34.057                  | 34.057         |
| Odtujitve odpisi             | 3.386                   | 3.386          |
| <b>Stanje 31. dec 2023</b>   | <b>711.169</b>          | <b>711.169</b> |
| <b>POPRAVEK VREDNOSTI</b>    |                         |                |
| Stanje 01. julij 2023        | 517.014                 | 517.014        |
| Odtujitve odpisi             | 3.386                   | 3.386          |
| Amortizacija                 | 54.314                  | 54.314         |
| <b>Stanje 31. dec 2023</b>   | <b>567.943</b>          | <b>567.943</b> |
| <b>NEODPISANA VREDNOST</b>   |                         |                |
| <b>Stanje 01. julij 2023</b> | <b>163.484</b>          | <b>163.484</b> |
| <b>Stanje 31. dec 2023</b>   | <b>143.226</b>          | <b>143.226</b> |

Preglednica gibanja opredmetenih osnovnih sredstev za obdobje od 1.7.2022 do 31.12.2022:

|                              | Druge naprave in oprema | Skupaj         |
|------------------------------|-------------------------|----------------|
| <b>NABAVNA VREDNOST</b>      |                         |                |
| Stanje 01.julij 2022         | 603.036                 | 603.036        |
| Nabava aktiviranja           | 35.765                  | 35.765         |
| Odtujitve odpisi             | 846                     | 846            |
| <b>Stanje 31. dec 2022</b>   | <b>637.955</b>          | <b>637.955</b> |
| <b>POPRAVEK VREDNOSTI</b>    |                         |                |
| Stanje 01. julij 2022        | 466.863                 | 466.863        |
| Odtujitve odpisi             | 846                     | 846            |
| Amortizacija                 | 35.762                  | 35.762         |
| <b>Stanje 31. dec 2022</b>   | <b>501.780</b>          | <b>501.780</b> |
| <b>NEODPISANA VREDNOST</b>   |                         |                |
| <b>Stanje 01. julij 2022</b> | <b>136.172</b>          | <b>136.172</b> |
| <b>Stanje 31. dec 2022</b>   | <b>136.175</b>          | <b>136.175</b> |

## 9.14 Pravica do uporabe

Pravica do uporabe v višini 77.667 EUR predstavlja pravico do uporabe dela poslovne stavbe, ki jo ima družba v najemu od odvisne družbe Datalab SI d.o.o. v višini 60.589 EUR ter osebni avtomobil v finančnem najemu v višini 17.078 EUR.

Preglednica gibanja pravice do uporabe za obdobje od 1.7.2023 do 31.12.2023:

|                              | Pravica do uporabe sredstev zgradba | Pravica do uporabe oprema | Skupaj         |
|------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|----------------|
| <b>NABAVNA VREDNOST</b>      |                                     |                           |                |
| <b>Stanje 01.julij 2023</b>  | <b>220.674</b>                      | <b>73.190</b>             | <b>293.864</b> |
| Nabava aktiviranja           | 0                                   | 0                         | 0              |
| Odtujitve odpisi             | 0                                   | 0                         | 0              |
| <b>Stanje 31. dec 2023</b>   | <b>220.674</b>                      | <b>73.190</b>             | <b>293.864</b> |
| <b>POPRAVEK VREDNOSTI</b>    |                                     |                           |                |
| <b>Stanje 01. julij 2023</b> | <b>144.937</b>                      | <b>48.793</b>             | <b>193.730</b> |
| Amortizacija                 | 15.147                              | 7.319                     | 22.466         |
| <b>Stanje 31. dec 2023</b>   | <b>160.085</b>                      | <b>56.112</b>             | <b>216.197</b> |
| <b>NEODPISANA VREDNOST</b>   |                                     |                           |                |
| <b>Stanje 01. julij 2023</b> | <b>75.737</b>                       | <b>24.397</b>             | <b>100.133</b> |
| <b>Stanje 31. dec 2023</b>   | <b>60.589</b>                       | <b>17.078</b>             | <b>77.667</b>  |

Preglednica gibanja pravice do uporabe za obdobje od 1.7.2022 do 31.12.2022:

|                              | Pravica do uporabe sredstev zgradba | Pravica do uporabe oprema | Skupaj         |
|------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|----------------|
| <b>NABAVNA VREDNOST</b>      |                                     |                           |                |
| <b>Stanje 01.julij 2022</b>  | <b>220.674</b>                      | <b>73.190</b>             | <b>293.864</b> |
| Nabava aktiviranja           | 0                                   | 0                         | 0              |
| Odtujitve odpisi             | 0                                   | 0                         | 0              |
| <b>Stanje 31. dec 2022</b>   | <b>220.674</b>                      | <b>73.190</b>             | <b>293.864</b> |
| <b>POPRAVEK VREDNOSTI</b>    |                                     |                           |                |
| <b>Stanje 01. julij 2022</b> | <b>114.642</b>                      | <b>34.155</b>             | <b>148.798</b> |
| Amortizacija                 | 15.147                              | 7.319                     | 22.466         |
| <b>Stanje 31. dec 2022</b>   | <b>129.790</b>                      | <b>41.474</b>             | <b>171.264</b> |
| <b>NEODPISANA VREDNOST</b>   |                                     |                           |                |
| <b>Stanje 01. julij 2022</b> | <b>106.032</b>                      | <b>39.035</b>             | <b>145.066</b> |
| <b>Stanje 31. dec 2022</b>   | <b>90.884</b>                       | <b>31.716</b>             | <b>122.600</b> |



## 9.15 Neopredmetena sredstva

Neopredmeteno dolgoročno sredstvo je sredstvo, ki služi za dolgoročno proizvodnjo ali priskrbovanje proizvodov oziroma za opravljanje in priskrbovanje storitev, dajanje v najem ali pisarniške potrebe, fizično pa ne obstaja. Med neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi družba Datalab Tehnologije izkazuje materialne in avtorske pravice po neodpisani vrednosti, kot razliki med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti.

Neopredmetena dolgoročna sredstva v višini 8.065.280 EUR predstavljajo vrednost dokupljenih komponent in drugih avtorskih pravic, ki se nanašajo na informacijski sistem PANTHEON ter razne licence, ki omogočajo, da znotraj razvojnega oddelka poteka nemoten razvoj informacijskega sistema PANTHEON, največji del neopredmetenih sredstev pa predstavlja usredstvenje programa PANTHEON (31.12.2023: 7.080.430 EUR, 31.12.2022: 7.364.838 EUR) ter novega projekta DCD (31.12.2023: 926.311 EUR, 31.12.2022: 604.576 EUR). Preostala doba amortiziranja neopredmetenega sredstva je 10 let. Družba nima v uporabi zamortiziranih neopredmetenih sredstev, ki bi bila bistveno pomembna.

Preglednica gibanja neopredmetenih sredstev od 1.7.2023 do 31.12.2023:

|                            | Lastna razvita neopred. sredstva | Druga neopred. sredstva | SKUPAJ            |
|----------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>NABAVNA VREDNOST</b>    |                                  |                         |                   |
| Stanje 01.julij 2023       | 31.202.299                       | 538.287                 | 31.740.586        |
| Nabava aktiviranja         | 1.917.572                        | 40.017                  | 1.957.588         |
| Stanje 31. dec 2023        | <b>33.119.870</b>                | <b>578.304</b>          | <b>33.698.174</b> |
| <b>POPRAVEK VREDNOSTI</b>  |                                  |                         |                   |
| Stanje 01. julij 2023      | 23.594.651                       | 504.874                 | 24.099.526        |
| Amortizacija               | 1.518.478                        | 14.891                  | 1.533.369         |
| Stanje 31. dec 2023        | <b>25.113.130</b>                | <b>519.765</b>          | <b>25.632.895</b> |
| <b>NEODPISANA VREDNOST</b> |                                  |                         |                   |
| Stanje 01. julij 2023      | 7.607.647                        | 33.413                  | 7.641.060         |
| <b>Stanje 31.dec 2023</b>  | <b>8.006.741</b>                 | <b>58.539</b>           | <b>8.065.280</b>  |

Preglednica gibanja neopredmetenih sredstev od 1.7.2022 do 31.12.2022:

|                           | Lastna razvita neopred. sredstva | Druga neopred. sredstva | SKUPAJ            |
|---------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>NABAVNA VREDNOST</b>   |                                  |                         |                   |
| Stanje 01.julij 2022      | 28.484.913                       | 495.795                 | 28.980.709        |
| Nabava aktiviranja        | 1.644.094                        | 17.259                  | 1.661.353         |
| Stanje 31. dec 2022       | <b>30.129.007</b>                | <b>513.055</b>          | <b>30.642.062</b> |
| <b>POPRAVEK VREDNOSTI</b> |                                  |                         |                   |
| Stanje 01. julij 2022     | 20.766.950                       | 489.996                 | 21.256.946        |
| Amortizacija              | 1.392.643                        | 3.772                   | 1.396.415         |

|                            |                   |                |                   |
|----------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Stanje 31. dec 2022        | <b>22.159.593</b> | <b>493.769</b> | <b>22.653.362</b> |
| <b>NEODPISANA VREDNOST</b> |                   |                |                   |
| Stanje 01. julij 2022      | 7.717.963         | 5.799          | 7.723.762         |
| <b>Stanje 31.dec 2022</b>  | <b>7.969.414</b>  | <b>19.286</b>  | <b>7.988.700</b>  |

## 9.16 Naložbe v odvisne in pridružene družbe

| (v EUR)                               | 31.12.2023       | 31.12.2022     |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Nekratkoročne finančne naložbe</b> | <b>1.253.690</b> | <b>703.689</b> |
| Naložbe v odvisne družbe              | 1.253.690        | 703.689        |

Družba izkazuje naložbe v naslednje odvisne in pridružene družbe:

| V EUR  | Delež  | 31.12.2023       | 31.12.2022     |
|--|--------|------------------|----------------|
| Naložba Datalab BA d.o.o. Bosna in Hercegovina | 100%   | 161.717          | 161.717        |
| Naložba Datalab MK d.o.o - Makedonija          | 100%   | 260.000          | 260.000        |
| Naložba Datalab SR d.o.o. Srbija               | 100%   | 0                | 0              |
| Naložba Datalab SI d.o.o. Slovenija            | 100%   | 102.799          | 102.799        |
| Naložba Datalab Ukraine LLC Ukrajina *         | 90%    | 0                | 0              |
| Naložba v Datalab HR d.o.o. - Hrvaška          | 100%   | 179.173          | 179.173        |
| Naložba v Datalab Bulgaria Ltd.- Bolgarija**   | 100%   | 1                | -              |
| Naložba v Algoritmik d.o.o. ***                | 83,58% | 550.000          | -              |
| <b>Skupaj odvisne družbe</b>                   |        | <b>1.253.690</b> | <b>703.689</b> |
| Naložba v Datalab Bulgaria Ltd.- Bolgarija**   | 50%    | -                | 0              |
| Naložba v Datalab AL Sh.p.k.- Albanija         | 50%    | 0                | 0              |
| Naložba v Datalab LLC - Kosovo                 | 50%    | 0                | 0              |
| <b>Skupaj druge družbe</b>                     |        | <b>0</b>         | <b>0</b>       |

\* 30.6.2020 izločeno iz konsolidacije

\*\* pridobitev dodatnega 50% deleža 11.4.2023

\*\*\* pridobitev 24.1.2023

Naložbe v odvisne in pridružene družbe se vrednotijo po metodi nabavne vrednosti.

## 9.17 Nekratkoročno odloženi stroški

Nekratkoročno odloženi stroški zajemajo stroške, za katere je skupina že prejela račune, odhodki pa se nanašajo na obdobje daljše od leta dni (pogodba o poslovnem najemu vozila, katerega uporabo je družba prenesla na drugega uporabnika).

## 9.18 Odložene terjatve za davek

Odložene terjatve za davek so zneski davka od dobička, ki bodo davčnemu zavezancu povrnjeni v prihodnjih davčnih obdobjih z manjšimi plačili davka v prihodnosti, to je takrat, ko bodo terjatve lahko uveljavljene.

Družba bo na novo oblikovala oziroma odpravila odložene terjatve za davek ob koncu poslovnega leta, to je na dan 30.6.2024 in torej v poslovnem izidu H1FY24 ni pripoznanih učinkov odloženih davkov.

| (v EUR)  | 31.12.2023     | Pripoznano v izkazu poslovnega izida PL 2023 | 31.12.2022     | Pripoznano v izkazu poslovnega izida PL 2022 | 31.12.2021     |
|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| <b>Odložene terjatve za davek</b>  | <b>707.047</b> | <b>114.205</b>                               | <b>821.253</b> | <b>30.838</b>                                | <b>790.415</b> |
| - iz naslova oblikovanih rezervacij  | 12.905         | 6.917  | 5.988          | 913  | 5.075          |
| - iz naslova neizkoriščenih davčnih olajšav za razvoj                                    | 13.598         | -29.639                                      | 43.237         | 4.365  | 38.872         |
| - iz naslova neizkoriščenih davčnih olajšav za investiranje                              | 67.748         | -98.477                                      | 166.225        | 23.578                                       | 142.647        |
| - iz naslova odloga upravičenosti koriščenja davčne olajšave iz delitve dobička delavcem | 88.920         | 12.350                                       | 76.570         | 2.077  | 74.493         |
| - iz naslova popravkov vrednosti naložb in terjatev                                      | 10.067         | -5.357                                       | 15.424         | -94  | 15.518         |
| - iz naslova neizkoriščene davčne izgube   | 513.809        | 0  | 513.809        | 0  | 513.809        |

## 9.19 Kratkoročna dana posojila

| (v EUR)                          | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Kratkoročna dana posojila</b> | <b>600.357</b> | <b>500.357</b> |
| Kratkoročna posojila drugim      | 600.357        | 500.357        |

Družba na dan 31.12.2023 ne izkazuje terjatev iz naslova danih posojil družbam v skupini.

Med kratkoročnimi posojili drugim izkazuje dano posojilo družbi Datalab Agro AG v višini 86.000 EUR (zavarovano z delnicami DATG v lasti garanta Andreja Mertlja) ter dana posojila fizičnim osebam v višini 514.357 EUR. V poslovnem letu 2024 je bilo odobreno kratkoročno posojilo članu UO v višini 100.000 EUR.

## 9.20 Kratkoročne poslovne terjatve in druga sredstva

Kratkoročne poslovne terjatve so terjatve na premoženjskih in drugih razmerjih zasnovane pravice zahtevati od določene osebe plačilo dolga, dobavo kakih stvari ali izvedbo kake storitve.

Razčlenjene so na:

| (v EUR)  | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Kratkoročne poslovne terjatve in druga sredstva</b> | <b>2.452.768</b> | <b>2.366.812</b> |
| Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini       | 986.107          | 1.565.615        |
| Kratkoročne poslovne terjatve do pridruženih podjetij  | 10.355           | 20.916           |

|   |           |         |
|---|-----------|---------|
| Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev   | 1.126.080 | 712.171 |
| Terjatve do državnih in drugih institucij | 23.209    | 20.996  |
| Kratkoročne terjatve za obračunan davek   | 0         | 0       |
| Druge poslovne terjatve                   | 6.498     | 7.033   |
| Druga kratkoročna sredstva in predujmi    | 300.519   | 40.082  |

Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev se izkazujejo po nominalni vrednosti, zmanjšani za ustrezne popravke za ocenjene neizterljive zneske. Terjatve se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo pošteno vrednost, to je udenarljivo vrednost.

Družba vsem kupcem zaračunava svoje storitve v EUR.

Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini so nižje od le-teh konec preteklega leta zaradi spremembe v zaračunavanju UC-ja končnim kupcem ter s tem tudi povezanim družbam. Vse družbe v skupini svoje obveznosti do Datalab Tehnologije d.d. poravnajo v dogovorjenem roku.

Kratkoročne poslovne terjatve do pridruženih podjetij predstavljajo terjatve do Datalab KS.

Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev vključujejo tudi zavarovano terjatev do družbe Datalab Agro AG (zaračunane storitve do ukinitve programa Farming) v višini 570.045 EUR (znesek nespremenjen glede na preteklo leto). Terjatev je zavarovana z delnicami DATG v lasti garanta Andreja Mertlja. Poleg teh so med terjatvami do kupcev pripoznane še zaračunane storitve razvoja modula Veterina za leta FY21-FY23 v višini 287.473 EUR, ki so zavarovane na enak način kot zgornje ter terjatve do tujega partnerja v višini 189.082 EUR.

Terjatve do državnih in drugih inštitucij predstavljajo terjatve za vstopni DDV v višini 18.057 EUR ter terjatve do države za refundacijo boleznin v višini 5.152 EUR.

Druga kratkoročna sredstva in predujmi v višini 300.519 EUR predstavljajo dane varščine v višini 165.000 EUR Andreju Mertlju za posojene delnice DATG, dani predujmi v višini 48.963 EUR, odloženi stroški donacij na podlagi pogodbe v višini 5.713 EUR, preostali znesek pa so kratkoročno odloženi stroški, ki jih partnerji zaračunajo enkrat v letu in se nanašajo na prihodnje koledarsko leto.

Ocenjujemo, da so kratkoročne terjatve izterljive, razen terjatev za katere smo oblikovali popravek vrednosti terjatev.

**Kratkoročne poslovne terjatve do pridruženih družb, kupcev ter druge poslovne terjatve po zapadlosti:**

| Stanje terjatev  | Bruto vrednost<br>31.12.2023 | Popravek vrednosti<br>31.12.2023 | Neto<br>31.12.2023 | Bruto vrednost<br>31.12.2022 | Popravek vrednosti<br>31.12.2022 | Neto<br>31.12.2022 |
|--|------------------------------|----------------------------------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| <b>Kratkoročne poslovne terjatve do pridruženih družb, kupcev in druge poslovne terjatve</b> | <b>1.195.342</b>             | <b>52.409</b>                    | <b>1.142.933</b>   | <b>804.027</b>               | <b>63.908</b>                    | <b>740.119</b>     |
| e niso zapadle   | 952.750                      | 0                                | 952.750            | 704.176                      | 0                                | 704.176            |
| Zapadle 0-90 dni   | 190.183                      | 0                                | 190.183            | 34.270                       | 0                                | 34.270             |
| Zapadle 91-180 dni   | 0                            | 0                                | 0                  | 873                          | 0                                | 873                |
| Zapadle 181-365 dni  | 0                            | 0                                | 0                  | 3.318                        | 2.518                            | 800                |
| Več kot eno leto   | 52.409                       | 52.409                           | 0                  | 61.390                       | 61.390                           | 0                  |

**Oblikovanje popravka vrednosti terjatev:**

| Postavka   | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|--|---------------|---------------|
| Stanje 1.7.  | 52.984        | 63.931        |
| Oblikovanje popravkov vrednosti v letu                                 | 0             | 0             |
| Izločitev oblikovanih popravkov zaradi dokončanja postopkov in plačila | -575          | -24           |
| <b>Stanje 31.12.</b>   | <b>52.409</b> | <b>63.908</b> |

**Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini po zapadlosti so prikazane v spodnji tabeli:**

| Stanje terjatev   | Bruto vrednost<br>31.12.2023 | Popravek vrednosti<br>31.12.2023 | Neto<br>31.12.2023 | Bruto vrednost<br>31.12.2022 | Popravek vrednosti<br>31.12.2022 | Neto<br>31.12.2022 |
|---|------------------------------|----------------------------------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| <b>Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini</b> | <b>986.107</b>               | <b>0</b>                         | <b>986.107</b>     | <b>1.565.615</b>             | <b>0</b>                         | <b>1.565.615</b>   |
| e niso zapadle  | 967.014                      | 0                                | 967.014            | 1.565.615                    | 0                                | 1.565.615          |
| Zapadle 0-90 dni  | 9.999                        | 0                                | 9.999              |                              |                                  |                    |
| Zapadle 91-180 dni                                      | 8.802                        | 0                                | 8.802              |                              |                                  |                    |
| Zapadle 181-365 dni                                     | 292                          | 0                                | 292                | 0                            | 0                                | 0                  |

Družba ima na dan 31.12.2023 zapadle terjatve le do odvisne družbe v Bolgariji, vse ostale odvisne družbe tekoče poravnajo svoje terjatve. Tudi DLBG bo po dokapitalizaciji v začetku leta 2024 tekoče poravnala svoje obveznosti do matične družbe.

Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini so nižje od le-teh konec preteklega leta zaradi spremembe v zaračunavanju UC kupcem.

## 9.21 Sredstva iz pogodb s kupci

| V EUR                             | 31.12.2023 | 31.12.2022     |
|-----------------------------------|------------|----------------|
| <b>Sredstva iz pogodb s kupci</b> | <b>0</b>   | <b>160.195</b> |
| Sredstva iz pogodb s kupci        | 0          | 160.195        |

Sredstva iz pogodb s kupci na dan 31.12.2022 predstavljajo kratkoročno še nezaračunane prihodke odvisnim družbam, zato je potrebno kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini ter sredstva iz pogodb s kupci vsebinsko obravnavati skupaj.

## 9.22 Denarna sredstva

| V EUR                   | 31.12.2023     | 31.12.2022       |
|-------------------------|----------------|------------------|
| <b>Denarna sredstva</b> | <b>807.172</b> | <b>2.579.663</b> |
| Denar v blagajni        | 602            | 44               |
| Denar na bankah         | 806.570        | 2.579.619        |

## 9.23 Kapital

### Osnovni kapital

Vplačila osnovnega kapitala in število novoizdanih delnic so po datumih razvidna iz spodnje tabele.

| V EUR  | osnovni kapital v EUR | Štev.izd.delnic pred splitom delnic 1:15 | Štev.izd.delnic po splitu delnic 1:15 |
|--|-----------------------|--|---------------------------------------|
| <b>Skupaj na dan 31.12.2022</b>                                    | <b>4.379.768</b>      | <b>0</b>                                 | <b>2.189.884</b>                      |
| Delniški kapital - navadne delnice - 5.5.2003                      | 25.663                | 6.150                                    | 0                                     |
| Delniški kapital - navadne delnice - 5.4.2005                      | 939                   | 225                                      | 0                                     |
| Delniški kapital - navadne delnice -17.8.2007 (iz sredstev družbe) |                       | 95.050                                   | 0                                     |
| Delniški kapital - navadne delnice -15.2.2008                      | 21.257                | 5.094                                    | 0                                     |
| Delniški kapital - navadne delnice - 30.6.2010                     | 20.948                | 5.020                                    | 0                                     |
| Skupaj pred in po splitu delnic 1:15                               |                       | 111.539                                  | 1.673.085                             |
| Delniški kapital - navadne delnice - 16.4.2012                     | 75.568                | 0  | 64.327                                |
| Delniški kapital - navadne delnice - 20.6.2014                     | 156.228               | 0  | 132.989                               |
| Delniški kapital - navadne delnice - 25.7.2014                     | 293.685               | 0  | 250.000                               |
| Delniški kapital - navadne delnice - 22.12.2017                    | 138.966               | 0  | 69.483                                |
| Delniški kapital - pov.kap.iz sredstev družbe                      | 3.646.514             | 0  | 0                                     |

V poslovnem letu 2024 ni bilo sprememb v osnovnem kapitalu družbe.

Vse delnice so navadne, imenske in izdane v nematerializirani obliki. Vse delnice so delničarji do vložitve predloga za vpis v sodni register v celoti vplačali. Nominalna vrednost delnice znaša 2 EUR.

## Lastne delnice

Družba je na dan 31.12.2023 posedovala 73.346 kom lastnih delnic. Nabavna vrednost teh delnic je izkazana v višini 806.806 EUR. Rezerve za nakup lastnih delnic je družba oblikovala v višini 806.806 EUR. Z oblikovanimi rezervami družba pokriva tudi nakup delnic matične družbe pri hčerinski družbi Datalab SI d.o.o. (na dan 31.12.2023 družba Datalab SI ni imela v lasti delnic DATG).

Družba občasno kupuje lastne delnice zaradi nagrajevanja zaposlenih v obliki delniške sheme v skladu z ZDUDob, drugih sodelavcev ter managementa. V prvi polovici poslovnega leta 2024 je družba na trgu pridobila 160 lastnih delnic po povprečni ceni 11,00 EUR na delnico, poleg tega jih je 3.000, prav tako po ceni 11,00 EUR za delnico, odkupila od Andreja Mertelj. V tem obdobju ni bilo zmanjšanj sklada lastnih delnic (prenosi na trgovalne račune upravičencev za poravnavo obveznosti iz naslova nagrajevanja v prvih mesecih leta 2024).

Tržna vrednost zgoraj navedenih 73.346 lastnih delnic je na dan 31.12.2023 znašala 865.483 EUR.

## Kapitalske rezerve

Kapitalske rezerve predstavljajo dokapitalizacijska vplačila nad nominalno vrednostjo delnic in znašajo 448.552 EUR.

## Zakonske rezerve

Zakonske rezerve so oblikovane v višini 10% osnovnega kapitala (437.977 EUR) in se v skladu z ZGD lahko porabijo za pokrivanje morebitne izgube.

## Rezerve za pošteno vrednost

Rezerve za pošteno vrednost v višini -24.950 EUR so izkazane na podlagi aktuarskega izračuna na dan 30.6.2023. Nov aktuarski izračun bo izveden ob zaključku poslovnega leta, to je po stanju na dan 30.6.2024.

## Zadržani dobički

V poslovnem letu 2024 se je zadržani dobiček povečal za čisti poslovni izid poročevalskega obdobja v višini 1.401.480 EUR, zmanjšal pa se je na podlagi sklepa skupščine za obveznost iz naslova izplačila dividend za poslovno leto 2023 v višini 1.230.756 EUR (upoštevan znesek izplačila dividend, pri čemer dividende lastnim delnicam ne pripadajo), za znesek udeležbe delavcev pri dobičku na podlagi ZUDDob v višini 193.899 EUR ter za znesek oblikovanja rezerv za kupljene lastne delnice v višini 34.760 EUR.

## Dobiček na delnico

Osnovni čisti poslovni izid na delnico je v prvi polovici poslovnega leta 2024 znašal 0,66 EUR (v letu 2023 1,36 EUR). Pri izračunu je bil upoštevan čisti poslovni izid obračunskega obdobja v višini 1.401.480 EUR (v letu 2023 2.910.988 EUR).

Za obe leti je bilo v izračunu upoštevano tehtano povprečje števila delnic (H1F24 2.118.322 delnic in H1FY23 2.142.620). Lastne delnice so pri izračunu izvzete.

Vse delnice, ki jih je izdala družba Datalab d.d., so navadne imenske delnice, zato je kazalnik popravljeni čisti poslovni izid na delnico enak osnovnemu poslovnemu izidu na delnico.

| Opis   | H1FY24    | H1FY23    |
|--|-----------|-----------|
| Ponderirano povprečno stanje delnic v poslovnem letu                         | 2.118.322 | 2.142.620 |
| Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (EUR)                               | 1.401.480 | 2.910.988 |
| Čisti dobiček/izguba na ponderirano povprečno stanje delnic (EUR)            | 0,66      | 1,36      |
| Popravljen čisti dobiček/izguba na ponderirano povprečno stanje delnic (EUR) | 0,66      | 1,36      |

**Lastniška struktura družbe Datalab d.d. na dan 31.12.2023**

| Kategorija          | Delničar                                 | Odstotek       | Število delnic   |
|---------------------|--|----------------|------------------|
| <i>10 največjih</i> |  | 77,03%         |                  |
|                     | Andrej Mertelj                           | 26,15%         | 572.650          |
|                     | Rucio Investment S.A.R.L                 | 14,75%         | 322.993          |
|                     | Eglath Ventures d.o.o.                   | 14,41%         | 315.493          |
|                     | NLB Skladi-Slovenija                     | 5,79%          | 126.760          |
|                     | Janez Rozman                             | 4,59%          | 100.500          |
|                     | The Bank of New York Mellon - fiduciarni | 3,55%          | 77.775           |
|                     | Nedim Pasić                              | 3,22%          | 70.405           |
|                     | Moreno Rodman                            | 1,84%          | 40.379           |
|                     | Varl vanja                               | 1,45%          | 31.708           |
|                     | Mattig mamagement AG                     | 1,29%          | 28.297           |
|                     | <i>Člani upravnega odbora (skupaj)</i>   | 29,12%         | 637.591          |
|                     |  |                |                  |
| <i>Drugi</i>        | Lastne delnice                           | 3,35%          | 73.346           |
|                     | Drugi zaposleni                          | 9,65%          | 211.274          |
|                     | Bivši zaposleni                          | 1,58%          | 34.667           |
|                     | Zaposleni v skupini                      | 2,96%          | 64.811           |
|                     | Partnerske družbe                        | 1,25%          | 27.271           |
|                     | Drugi delničarji                         | 4,18%          | 91.555           |
| <b>Skupaj</b>       |  | <b>100,00%</b> | <b>2.189.884</b> |

**9.24 Nekratkoročne finančne obveznosti**

| v EUR                                     | 31.12.2023     | 31.12.2022       |
|---|----------------|------------------|
| <b>Nekratkoročne finančne obveznosti</b>  | <b>612.903</b> | <b>1.618.869</b> |
| Nekratkoročne finančne obveznosti do bank | 612.903        | 1.618.869        |
| Druge nekratkoročne finančne obveznosti   | 0              | 0                |

Družba je v poslovnem letu 2016 s SID banko podpisala pogodbo o dolgoročnem posojilu za financiranje razvoja Pantheon X-druga faza, v višini 1.500.000 EUR z dobo odplačila 7 let ter enoletnim moratorijem odplačevanja. Kredit je zavarovan z zastavo blagovne znamke PANTHEON in PANTHEON FARMING, z zastavno pravico na poslovnih prostorih na Hajdrihovi ulici (v lasti odvisne družbe Datalab SI d.o.o.) ter z odstopom terjatev hčerinske družbe Datalab SI d.o.o. do svojih kupcev. e neodplačan del kredita na dan 31.12.2023 znaša 102.739 EUR (vse kratkoročni del).

Družba je v poslovnem letu 2021 s SID banko podpisala pogodbo o dolgoročnem posojilu za financiranje obratnih sredstev kritje stroškov dela z namenom ohranitve delovnih mest v izogib



negativnim vplivom epidemije Covid-19 v višini 2.000.000 EUR z dobo odplačila 7 let ter 22 mesečnim moratorijem odplačevanja. Kredit je zavarovan z zastavo blagovne znamke PANTHEON, z zastavno pravico na poslovnih prostorih na Hajdrihovi ulici (v lasti odvisne družbe Datalab SI d.o.o.) ter menicami. e neodplačan del kredita na dan 31.12.2023 znaša 1.000.000 EUR. Na nekratkoročnem delu je izkazan v višini 612.903 EUR (kratkoročni del: 387.097 EUR; zadnji obrok zapade v odplačilo 10.7.2026).

Družba se je v preteklem poslovnem letu odločila za predčasno poplačilo enega kredita v celoti ter drugega deloma zaradi naraščajočih obrestnih mer ter ugodne likvidnostne situacije.

Obrestne mere so vezane na 6-mesečni EURIBOR in imajo dodan fiksni pribitek med 0 1,95% letno.

Družba nima obveznosti do bank, ki bi zapadle v plačilo v obdobju nad 5 let (zadnji zapade 10.7.2026).

## 9.25 Nekratkoročne finančne obveznosti iz najemov

| v EUR   | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|---|---------------|---------------|
| <b>Nekratkoročne finančne obveznosti iz najemov</b> | <b>48.994</b> | <b>96.528</b> |
| Nekratkoročne obvez.iz najemov posl.prostorov       | 31.518        | 62.411        |
| Nekratkoročne obveznosti iz drugih najemov          | 17.476        | 34.117        |

Nekratkoročne finančne obveznosti iz najemov vsebujejo:

- v juniju 2020 sklenjeno leasing pogodbo za nakup službenega avtomobila. Neodplačani del le-te na dan 31.12.2023 znaša 17.117 EUR. Na nekratkoročnem delu je izkazan v višini 5.918 EUR, na kratkoročnem pa v višini 11.199 EUR

- najem poslovnih prostorov od odvisne družbe Datalab SI d.o.o.. Obveznost na dan 31.12.2023 znaša 62.411 EUR. Na nekratkoročnem delu je izkazan v višini 31.518 EUR, na kratkoročnem delu pa v višini 30.894 EUR

- v novembru 2021 sklenjeno pogodbo za poslovni najem avtomobila, katerega uporaba se z donacijsko pogodbo prenese na drugega uporabnika. Neodplačani del obveznosti na dan 31.12.2023 znaša 17.272 EUR. Na nekratkoročnem delu je izkazana v višini 11.558 EUR, na kratkoročnem pa v višini 5.713 EUR.

Gibanje nekratkoročnih obveznosti iz najemov:

| (v EUR)                               | H1FY24         | H1FY23         |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Stanje 30.6. ( 1.7.)</b>           | <b>120.048</b> | <b>165.634</b> |
| Povečanje                             | 0              | 0              |
| Obresti                               | 1.738          | 2.071          |
| Plačilo najemnin                      | -24.985        | -24.761        |
| Prenos na kratkoročni del             | 24.042         | 23.224         |
| <b>Stanje 31.12.nekratkoročni del</b> | <b>48.994</b>  | <b>96.528</b>  |
| <b>Stanje 31.12. kratkoročni del</b>  | <b>47.807</b>  | <b>46.416</b>  |

## 9.26 Nekratkoročne poslovne in druge obveznosti

Družba na dan 31.12.2022 ne izkazuje nekratkoročnih poslovnih in drugih obveznosti.

## 9.27 Rezervacije

Družba na dan 31.12.2023 izkazuje rezervacije v višini 134.329 EUR.

| (v EUR)  | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Rezervacije</b>                             | <b>134.329</b> | <b>111.746</b> |
| Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade | 134.329        | 111.746        |

Rezervacije predstavljajo rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade v skladu z MRS19 v višini 134.329 EUR.

Družba je v poslovnem letu 2024 v breme oblikovanih rezervacij ni izplačala jubilejne nagrade v višini 1.518 EUR.

Aktuarski izračun je bil izveden po stanju na dan 30.6.2023, nov izračun bo izveden ob zaključku poslovnega leta, to je na dan 30.6.2024.

Gibanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v poslovnem letu 2024 so prikazane v spodnji tabeli:

|                                     | Jubilejne nagrade | Odpravnine ob upokojitvi | Skupaj         |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------|
| <b>Obveznosti na dan 30.06.2023</b> | <b>29.616</b>     | <b>106.231</b>           | <b>135.847</b> |
| Izplačila zaslužkov                 | - 1.518           | 0                        | -1.518         |
| <b>Obveznosti na dan 31.12.2023</b> | <b>28.098</b>     | <b>106.231</b>           | <b>134.329</b> |

Gibanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v poslovnem letu 2023:

|                                     | Jubilejne nagrade | Odpravnine ob upokojitvi | Skupaj         |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------|
| <b>Obveznosti na dan 30.06.2022</b> | <b>14.564</b>     | <b>97.182</b>            | <b>111.746</b> |
| Izplačila zaslužkov                 | 0                 | 0                        | 0              |
| <b>Obveznosti na dan 31.12.2022</b> | <b>14.564</b>     | <b>97.182</b>            | <b>111.746</b> |

Družba na dan 31.12.2023 nima oblikovanih drugih rezervacij, prav tako jih ni imela konec preteklega leta.

## 9.28 Nekratkoročne obveznosti iz pogodb s kupci

Družba na dan 31.12.2023 ne izkazuje nekratkoročnih obveznosti iz pogodb s kupci.

## 9.29 Kratkoročne finančne obveznosti

| (v EUR)                                 | 31.12.2023     | 31.12.2022       |
|---|----------------|------------------|
| <b>Kratkoročne finančne obveznosti</b>  | <b>658.142</b> | <b>1.054.175</b> |
| Kratkoročne finančne obveznosti do bank | 493.142        | 1.054.175        |
| Druge kratkoročne finančne obveznosti   | 165.000        | 0                |

Kratkoročno prejeta posojila od bank po valutah in obrestnih merah:

| Postavka | Znesek v valuti | Znesek EUR | Obrestna mera od | Obrestna mera do |
|----------|-----------------|------------|------------------|------------------|
| EUR      | 493.142         | 493.142    | 6M-EURIBOR+1,27% | 6M-EURIBOR+1,95% |

V tem delu družba izkazuje del dveh dolgoročnih posojil najetih pri SID banki, ki zapadejo v plačilo v roku enega leta.

Družba nima odobrenih revolving posojil.

Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank je izkazano še stanje iz naslova koriščenja poslovnih kartic v višini 3.306 EUR.

Med drugimi kratkoročnimi finančnimi obveznostmi družba izkazuje obveznost do Andreja Mertlja za posojene delnice v znesku 165.000 EUR (15.000 DATG po ceni 11,00 EUR/delnico).

## 9.30 Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov

| v EUR   | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|---|---------------|---------------|
| <b>Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov</b> | <b>47.807</b> | <b>46.416</b> |
| Kratkoročne obveznosti iz najemov posl.prostorov  | 30.894        | 30.283        |
| Kratkoročne obveznosti iz drugih najemov          | 16.913        | 16.134        |

Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov vsebujejo kratkoročni del obveznosti iz leasing pogodbe za nakup službenega avtomobila v višini 11.199 EUR in kratkoročni del obveznosti iz naslova pogodbe za poslovni najem avtomobila v višini 5.713 EUR ter kratkoročni del finančne obveznosti na podlagi najema poslovnih prostorov v višini 30.894 EUR.

Tabela gibanja finančnih obveznosti iz najemov je prikazana v poglavju Nekratkoročne finančne obveznosti iz najemov.

## 9.31 Kratkoročne poslovne obveznosti in obveznosti iz pogodb s kupci

| (v EUR)  | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Kratkoročne poslovne obveznosti in obveznosti iz pogodb s kupci</b> | <b>2.853.468</b> | <b>3.245.760</b> |
| Kratkoročne poslovne obveznosti  | 1.632.699        | 1.570.002        |
| Obveznosti iz pogodb s kupci   | 1.220.769        | 1.675.758        |

## Obveznosti iz pogodb s kupci

| (v EUR)  | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Obveznosti iz pogodb s kupci</b>                                | <b>1.220.769</b> | <b>1.675.758</b> |
| Kratkoročne obveznosti iz pogodb s kupci - do podjetij v skupini   | 1.159.129        | 1.587.699        |
| Kratkoročne obveznosti iz pogodb s kupci - do pridruženih podjetij | 6.226            | 5.246            |
| Kratkoročne obveznosti iz pogodb s kupci - do drugih               | 55.414           | 82.814           |

Obveznosti iz pogodb s kupci predstavljajo kratkoročno odložene prihodke iz naslova osveževalnih pogodb in so se znižale zaradi prehoda na drugačno zaračunavanje le-teh.

## Kratkoročne poslovne obveznosti

| (v EUR)   | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Kratkoročne poslovne obveznosti</b>                | <b>1.632.699</b> | <b>1.570.002</b> |
| Kratkoročne poslovne obveznosti do podjetij v skupini | 43.865           | 62.981           |
| Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev       | 161.664          | 93.751           |
| Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih             | 1.318.640        | 1.317.047        |
| Druge obveznosti, vračunani stroški                   | 108.530          | 96.223           |

Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini predstavljajo obveznosti za zaračunane opravljene storitve s strani odvisnih družb.

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev predstavljajo obveznosti za zaračunane opravljene storitve (režijski stroški, odvetniške ter druge svetovalne storitve, storitve zunanjih partnerjev za oddelek razvoja (razvoj programa Pantheon), storitve reklame in propagande,..) in nabavo materiala (pisarniški material, drobni material) ter osnovnih sredstev.

Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih so sestavljene iz obveznosti do države iz naslova prispevkov in davkov od plač in na plače, obveznosti za plačilo DDV, obveznosti do delavcev za izplačilo plač, obveznosti za še neizplačane nagrade ter za izplačilo udeležbe delavcev pri dobičku na podlagi sklepov skupščine.

Kratkoročne poslovne obveznosti, ki bodo poravnane z delnicami družbe so na dan 31.12.2023 prevrednotene na tečaj DATG 11,00 EUR/delnico (tečaj 30.6.2023 = 10,60 EUR/delnico). Učinek prevrednotenja je pripoznan v poslovnem izidu v postavki finančni odhodki (14.679 EUR).

Druge obveznosti predstavljajo vračunani stroški neizkoriščenih letnih dopustov po stanju na dan 30.6.2023 v višini 108.530 EUR (konec preteklega leta 96.223 EUR). Nov obračun stanja neizkoriščenih dopustov bo izveden ob zaključku poslovnega leta, to je na dan 30.6.2024.

## Pregled strukture kratkoročnih poslovnih obveznosti po zapadlosti

| Stanje obveznosti | Bruto vrednost<br>31.12.2023 | Bruto vrednost 31.12.2022 |
|-------------------|------------------------------|---------------------------|
| <b>Skupaj</b>     | <b>1.632.699</b>             | <b>1.570.002</b>          |
| e niso zapadle    | 1.624.087                    | 1.564.544                 |
| Zapadle 0-90 dni  | 8.612                        | 5.458                     |

## 9.32 Obveznosti za davek iz dobička

| (v EUR)                        | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Obveznosti za davek iz dobička | 18.575     | 12.514     |

Družba ima v izkazu finančnega položaja na dan 31.12.2023 izkazano obveznost za plačilo davka v višini 18.575 EUR (mesečna akontacija za december 2023, ki zapade v januarju 2024).

## 9.33 Transakcije s povezanimi osebami

### Transakcije z odvisnimi družbami:

| Prodaja (promet terjatev) v EUR  | 01.07.2023 | 31.12.2023       | 01.07.2022 | 31.12.2022       |
|----------------------------------|------------|------------------|------------|------------------|
| Datalab SI                       |            | 1.496.519        |            | 1.529.525        |
| Datalab BA                       |            | 377.292          |            | 322.461          |
| Datalab SR                       |            | 794.821          |            | 856.744          |
| Datalab MK                       |            | 228.468          |            | 180.141          |
| Datalab HR                       |            | 698.733          |            | 783.033          |
| Datalab BG                       |            | 21.685           |            | -                |
| <b>Skupaj</b>                    |            | <b>3.617.518</b> |            | <b>3.671.905</b> |
|                                  |            |                  |            |                  |
| Nabava (promet obveznosti) v EUR | 01.07.2023 | 31.12.2023       | 01.07.2022 | 31.12.2022       |
| Datalab SI                       |            | 90.827           |            | 107.728          |
| Datalab BA                       |            | 25.519           |            | 116.596          |
| Datalab SR                       |            | 175.583          |            | 154.235          |
| Datalab MK                       |            | 34.086           |            | 38.725           |
| Datalab HR                       |            | 142.094          |            | 137.034          |
| Datalab BG                       |            | 20.410           |            | -                |
| Algoritmik                       |            | 16.311           |            | -                |
| <b>Skupaj</b>                    |            | <b>504.831</b>   |            | <b>554.318</b>   |
| Odprte terjatve v EUR            | 31.12.2023 |                  | 31.12.2022 |                  |
| Datalab SI                       |            | 526.007          |            | 911.731          |
| Datalab BA                       |            | 76.531           |            | 102.764          |
| Datalab SR                       |            | 185.003          |            | 268.062          |
| Datalab MK                       |            | 62.329           |            | 61.116           |
| Datalab HR                       |            | 114.083          |            | 221.942          |
| Datalab BG                       |            | 22.154           |            | -                |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Skupaj</b>                                  | <b>986.107</b>    | <b>1.565.615</b>  |
| <b>Odprte terjatve iz pogodb s kupci v EUR</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
| Datalab SI                                     | 0                 | 85.335            |
| Datalab BA                                     | 0                 | 12.275            |
| Datalab SR                                     | 0                 | 23.097            |
| Datalab MK                                     | 0                 | 13.359            |
| Datalab HR                                     | 0                 | 26.130            |
| <b>Skupaj</b>                                  | <b>0</b>          | <b>160.195</b>    |
| <b>Odprte obveznosti v EUR</b>                 | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
| Datalab BA                                     | 3.917             | 40.943            |
| Datalab SR                                     | 32.267            | 22.038            |
| Datalab BG                                     | 3.540             | -                 |
| Algoritmik                                     | 4.142             | -                 |
| <b>Skupaj</b>                                  | <b>43.865</b>     | <b>62.981</b>     |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Odprte obveznosti iz pogodb s kupci v EUR</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
| Datalab SI                                       | 369.440           | 516.206           |
| Datalab BA                                       | 140.268           | 173.790           |
| Datalab SR                                       | 296.906           | 394.475           |
| Datalab MK                                       | 56.264            | 79.056            |
| Datalab HR                                       | 286.797           | 424.172           |
| Datalab BG                                       | 9.456             | -                 |
| <b>Skupaj</b>                                    | <b>1.159.129</b>  | <b>1.587.699</b>  |

Odprte terjatve iz pogodb s kupci v FY23 predstavljajo še nezaračunane prihodke, zato je potrebno odprte terjatve gledati skupaj s terjatvami iz pogodb s kupci.

#### Transakcije z drugimi povezanimi podjetji:

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Prodaja (promet terjatev) v EUR</b>           | <b>01.07.2023</b> | <b>01.07.2022</b> |
|  | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
| Datalab KS                                       | 16.417            | 20.657            |
| <b>Odprte terjatve v EUR</b>                     | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
| Datalab KS                                       | 10.355            | 20.916            |
| <b>Odprte obveznosti iz pogodb s kupci v EUR</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
| Datalab KS                                       | 6.226             | 5.246             |

Večino transakcij predstavljajo prodaje licenc, osveževanj in članarin v skladu s splošnimi pogoji, ki so v veljavi za hčerinske družbe in predstavništva v tujini.

#### Dana posojila povezanim osebam:

| v EUR                                 | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Dana posojila povezanim osebam</b> | <b>514.357</b> | <b>414.357</b> |
| Andrej Mertelj                        | 414.357        | 414.357        |
| Moreno Rodman                         | 100.000        | 0              |

Posojila, dana Andreju Mertelj, so zavarovana z delnicami DATG v njegovi lasti.

Obrestna mera za posojila, dana povezanim osebam, je sestavljena iz variabilnega dela, za katerega se upošteva priznana obrestna mera za posojila med povezanimi osebami, ki jo mesečno objavlja ministrstvo za finance ter pribitka za kreditno oceno (upošteva se pribitek za brez ocene pribitek 1%). Obrestne mere za dana posojila Andreju Mertelj se tako gibajo od 0,627% do 0,897% , odvisno od meseca sklenitve posamezne kreditne pogodbe. Rok vračila prav tako zavisi od dneva sklenitve posamezne pogodbe in je od 10.1.2024 do 15.9.2024.

V poslovnem letu 2024 je bilo odobreno kratkoročno posojilo članu UO Morenu Rodman v višini 100.000 EUR z zapadlostjo 15.10.2024, obrestna mera je vsakokratna mesečna priznana obrestna mera za posojila med povezanimi osebami; posojilo je zavarovano z delnicami DATG v lasti družbe Adval d.o.o.

#### Prejeta posojila od povezanih oseb:

Družba ne izkazuje prejetih posojil od povezanih oseb.

#### Obveznosti do članov UO:

| v EUR                                       | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Obveznosti do članov UO</b>              | <b>278.572</b> | <b>165.983</b> |
| Andrej Mertelj                              | -401.204       | -342.092       |
| -od tega dana posojila in poslovne terjatve | -589.923       | -416.362       |
| -od tega poslovne obveznosti                | 23.719         | 74.269         |
| -od tega finančne obveznosti*               | 165.000        | 0              |
| Lojze Zajc **                               | -              | 36.802         |
| -od tega dana posojila in poslovne terjatve | -              | 0              |
| -od tega poslovne obveznosti                | -              | 36.802         |
| Moreno Rodman                               | 28.779         | 33.543         |
| Andrej Brlečič                              | 43.383         | 50.527         |
| Ambrož Jarc                                 | 17.282         | 39.863         |
| Mateja Cejan                                | 17.605         | 15.375         |

\*obveznost iz naslova posojenih delnic

\*\* ni več član UO

## Posli z lastnimi delnicami

Družba Datalab Tehnologije d.d. je z Andrejem Mertljem v poslovnem letu 2023 sklenila Dogovor o posojilu delnic, na podlagi katerega je pridobila 23.500 delnic DATG, obveznosti iz tega naslova so bile ob pridobitvi pripoznane po borznem tečaju na dan pridobitve. V lanskem letu mu je bilo vrnjeno 5.000 delnic, 3.500 delnic pa je bilo naknadno od njega odkupljenih. Obveznosti iz naslova posojenih delnic (še 15.000 delnic) so bile na dan 30.6.2023 pripoznane po borznem tečaju na ta dan (10,60 EUR/delnico), na dan 31.12.2023 pa po tečaju 11,00 EUR/delnico in znašajo 165.000 EUR. Za posojene delnice je bila v poslovnem letu 2023 dana varščina v višini 165.000 EUR.

Družba je z Andrejem Merteljem v poslovnem letu 2024 sklenila pogodbo o prodaji vrednostnih papirjev, na podlagi katere je pridobila 3.000 delnic DATG po ceni 11,00 EUR/delnico.

Družba pridobiva lastne delnice z namenom nagrajevanja sodelavcev (v Sloveniji po shemi ZUDDob) in managementa.

## Prejemki članov upravnega odbora

Prejemki članov upravnega odbora bodo razkriti v posebnem poročilu Poročilo o prejemkih organov vodenja in nadzora za poslovno leto 2024, pripravljeno v skladu s 294.b členom ZGD-1, ki bo pripravljeno ter javno objavljeno po zaključku poslovnega leta za celo poslovno leto 2024.

## 9.34 Finančni instrumenti

### Finančna sredstva

| Postavka (v EUR)                       | Knjigovodska vrednost 31.12.2023 | Poštena vrednost 31.12.2023 3.raven | Knjigovodska vrednost 31.12.2022 | Poštena vrednost 31.12.2022 3.raven |
|--|----------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Nekratkoročna dana posojila            | 0                                | 0                                   | 0                                | 0                                   |
| Nekratkoročne poslovne terjatve        | 0                                | 0                                   | 0                                | 0                                   |
| Kratkoročna dana posojila              | 600.357                          | 600.357                             | 500.357                          | 500.357                             |
| Kratkoročne poslovne terjatve          | 2.122.543                        | 2.122.543                           | 2.298.701                        | 2.298.701                           |
| Denarna sredstva in denarni ustrezniki | 807.172                          | 807.172                             | 2.579.663                        | 2.579.663                           |
| <b>Skupaj</b>                          | <b>3.530.071</b>                 | <b>3.530.071</b>                    | <b>5.378.720</b>                 | <b>5.378.720</b>                    |

### Finančne obveznosti

| Postavka (v EUR)                 | Knjigovodska vrednost 31.12.2023 | Poštena vrednost 31.12.2023 1.raven | Poštena vrednost 31.12.2023 3.raven | Knjigovodska vrednost 31.12.2022 | Poštena vrednost 31.12.2022 1.raven | Poštena vrednost 31.12.2022 3.raven |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Nekratkoroč. finančne obveznosti | 661.897                          |                                     | 661.897                             | 1.715.397                        | 0                                   | 1.715.397                           |
| Kratkoročne finančne obveznosti  | 705.949                          | 165.000                             | 540.949                             | 1.100.592                        | 0                                   | 1.100.592                           |
| Kratkoročne poslovne obveznosti  | 205.529                          |                                     | 205.529                             | 156.731                          | 0                                   | 156.731                             |
| <b>Skupaj</b>                    | <b>1.573.375</b>                 | <b>165.000</b>                      | <b>1.408.375</b>                    | <b>2.972.720</b>                 | <b>0</b>                            | <b>2.972.720</b>                    |



Obveznosti po pošteni vrednosti 1.ravni predstavljajo obveznosti za posojene delnice s strani Andreja Mertlja (15.000 DATG).

Z zgoraj navedenimi finančnimi sredstvi ne obstaja aktivni trg za finančne instrumente. Skupna vrednost vseh finančnih sredstev predstavlja tudi maksimalno kreditno tveganje.

### 9.35 Potencialne obveznosti iz naslova tožb in druge

#### Datalab Tehnologije d.d. kot tožena stranka

| Tožeča stranka | Vrednost spora v  | Opr. št., sodišče                               | Stanje          |
|----------------|---|---|-----------------|
| Progis GmbH    | 202.440<br>Nasprotna tožba<br>zahtevek Datalab d.d.<br>67.480 EUR | II Pg 1075/2018, Okrožno sodišče v<br>Ljubljani | Postopek v teku |

#### I. Zadeva II Pg 1075/2018 Progis GmbH proti Datalab d.d. zaradi plačila 202.440 EUR

Gre za zahtevek za plačilo licenčnine na podlagi pogodbe o licenciranju in sodelovanju za WinGIS in Dokuplant. Datalab je vložil nasprotno tožbo za vračilo 67.480 EUR plačanega predujma.

Sodišče je na naroku dne 27. 9. 2023 zadevo pogojno zaključilo, saj so bili izvedeni vsi dokazi.

Razpisan je nov narok dne 10.4.2024. Verjetnost uspeha tožnika ocenjujemo na 1/3, glede nasprotne tožbe pa na 2/3.

#### Datalab Tehnologije d.d. kot tožeča stranka

V teku ni takšnih postopkov.

#### Datalab Tehnologije d.d. – poroštva v korist tretjih oseb

Datalab d.d. je bil porok za obveznosti odvisne družbe Datalab SI d.o.o. iz prejetega posojila pri NKBM d.d. za nakup poslovnih prostorov na Hajdrihovi ulici v višini 600.000 EUR. Zadnji obrok posojila je bil odplačan v marcu 2023, s čimer je ugasnilo tudi poroštvo družbe Datalab d.d.