

LETNO POROČILO
za leto končano 31.12.2020

Kazalo

	Stran
1. UVOD	3
1.1. OSEBNA IZKAZNICA	3
2. POSLOVNO POROČILO	4
3. RAČUNOVODSKO POROČILO	10
3.1 BILANCA STANJA NA DAN 31.12. 2020	10
3.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2020	11
3.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA ZA LETO 2020	12
3.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA LETO 2020	13
3.5 IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2020	14
3.6 POJASNILA IN RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH PO 69. ČLENU ZGD IN DRUGA RAZKRITJA	15
4. POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	36

1. UVOD

1.1. OSEBNA IZKAZNICA

Družba INTOS invalidsko podjetje d.o.o. je enoosebna družba z omejeno odgovornostjo, ki jo je ustanovila družba TOSAMA d.o.o. z namenom, da zagotovi ustrezne pogoje za delo invalidov in starejših delavcev ter s koriščenjem državnih bonitet za invalidska podjetja lahko zniža stroške pakiranja higienskih in medicinskih izdelkov.

Družba INTOS d.o.o. je bila ustanovljena in vpisana v sodni register 5. 3. 2007. Družba je pričela s poslovanjem 1. 5. 2007, s 1. 7. 2007 pa je pridobila status invalidskega podjetja.

Sedež družbe je na Viru, Šaranovičeva cesta 35, 1230 Domžale v prostorih ustanoviteljice.

Matična številka: 2267446
Davčna številka : 67838570
ID za DDV: SI67838570
Šifra dejavnosti: 82.920

Glavna dejavnost družbe je ročno in strojno pakiranje higienskih in medicinskih izdelkov, od katerih so glavnina higienski tamponi, ki jih družba pakira za ustanoviteljico družbo TOSAMA d.o.o. V mesecu decembru 2018 je družba INTOS pričela za družbo TOSAMA d.o.o. opravljati tudi dejavnost proizvodnje higienskih vložkov. V marcu leta 2020 je družba INTOS razširila svojo dejavnost tudi na področje opravljanja storitev čiščenja za svojo ustanoviteljico, družbo TOSAMA d.o.o.. Poleg tega opravlja družba za ustanoviteljico tudi režijske storitve s področja podpornih funkcij, ki so sestavni del poslovnega procesa.

V družbi ni organiziran Svet delavcev, sindikat pa s svojim zaupnikom deluje in uresničuje svoje pravice preko odbora sindikalnih zaupnikov v družbi TOSAMA d.o.o.

POMEMBNI PODATKI

Osnovni kapital 31. 12. 2020	35.470 EUR
Delež družbe TOSAMA d.o.o.	100,00 %
Čisti prihodki prodaje v letu 2020	2.149.695 EUR
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu iz razmerja do družb v skupini	2.149.469 EUR
Čisti dobiček poslovnega leta	30.666 EUR
Število zaposlenih na dan 31.12.2019	104
Število zaposlenih na dan 31.12.2020	105

2. POSLOVNO POROČILO

Prodaja

Obseg prodaje družbe INTOS d.o.o. v letu 2020 je znašal 2.149.695 EUR. Pretežni del prodaje je bil dosežen s prodajo storitev pakiranja higienskih in medicinskih izdelkov, storitev proizvodnje higienskih vložkov in z opravljanjem nekaterih režijskih storitev ustanoviteljici – družbi TOSAMA d.o.o.

Proizvodnja

Glede na to, da se vsa proizvodnja (pakiranje) opravlja za ustanoviteljico, je obseg proizvodnje enak obsegu prodaje.

Organiziranost in plačni sistem

Družba INTOS d.o.o. je organizirana kot družba z omejeno odgovornostjo. S Pravilnikom o organiziranosti družbe in sistemizaciji delovnih mest organizacija poslovanja zajema poleg pakiranja higienskih in medicinskih izdelkov, od tega največ pakiranje higienskih tamponov, ostalih režijskih storitev, proizvodnje higienskih tamponov od decembra 2018 ter opravljanje storitev čiščenja od marca 2020 dalje.

Plačni sistem v družbi, kot tudi nivo plač, je glede na dogovor pri ustanovitvi družbe enak kot pri ustanoviteljici, družbi TOSAMA d.o.o.

Človeški viri

Konec leta 2020 je bilo v družbi INTOS d.o.o. zaposlenih 105 delavcev, od tega 89 ali 84,8 % žensk in 16 ali 15,2 % moških. Za nedoločen čas so bili zaposleni 104 delavci, za določen čas pa 1 delavec.

Od vseh zaposlenih je bilo 55 ali 52,4 % delovnih invalidov.

V letu 2020 smo imeli 52,4 % delavcev z nedokončano ali končano osnovno šolo, 3,8 % delavcev s skrajšanim programom ali poklicno dvoletno šolo, 20,9 % delavcev s poklicno šolo, 12,4 % delavcev s srednjo šolo, 1,9 % delavcev z višjo izobrazbo, ter skupno 8,6 % delavcev s 7. ali 8. stopnjo izobrazbe (visoka šola, univerzitetni program, magisterij stroke, magisterij znanosti oz. specializacija).

V letu 2020 je znašala bolniška odsotnost 14,4 % in je v primerjavi z letom prej narasla za 0,7 odstotne točke.

Najstarejši delavec je bil star 61 let in 8 mesecev, najmlajši 21 let in 10 mesecev, povprečna starost zaposlenih pa je znašala 49 let in 11 mesecev.

Izobraževanja s področja dela z invalidi so se v letu 2020 udeležili trije strokovni delavci; vsi na dveh izobraževanjih.

V letu 2020 smo zaposlili 9 delavcev, od tega 5 invalidov. 8 oseb smo zaposlili za nedoločen čas in 1 osebo za določen čas. 4 osebe so bile prezačposlene iz podjetja Tosama d.o.o.. Odšlo je 10 zaposlenih: 9 oseb se je upokojilo, 1 osebi je potekla pogodba o zaposlitvi za določen čas. Od 10-tih delavcev, ki so zaključili delovno razmerje v letu 2020 je bilo 5 invalidov.

V podjetju INTOS je bil v letu 2020 opazen trend zviševanja starosti zaposlenih in upada ravni izobrazbe.

Na področju delovne sile, je koristilo višjo silo 1 delavec, karanteno 10 delavcev ter izolacijo 10 delavcev, noben zaposlenec ni bil na čakanju.

Obvladovanje finančnih in drugih tveganj

V družbi INTOS d.o.o. so tveganja povezana s tveganji pri ustanoviteljici oz. so odvisna od njenega poslovanja.

O tržnem tveganju lahko govorimo v primeru, da ustanoviteljica – družba TOSAMA d.o.o. izgubi določene posle pri prodaji higienskih tamponov in higienskih vložkov, kar praktično pomeni za družbo INTOS d.o.o. zmanjšanje obsega storitev pakiranja ter storitev proizvodnje in s tem manjši obseg prodaje storitev, ki jih opravlja za družbenico. Tržna tveganja so obvladovana predvsem preko družbenice, saj družbenica z razpršenostjo prodaje po kupcih, ki so praktično na vseh celinah, zmanjšuje tveganja, da bi se prodaja nanašala le na majhen krog poslovnih partnerjev. Poleg tega družbenica skrbi, da so proizvodi razdeljeni na tri večja področja in sicer na proizvode, ki se nanašajo na medicinske pripomočke, na proizvode, ki pokrivajo področje osebne nege v vseh življenjskih obdobjih in na proizvode, ki se proizvajajo za kupce v tujini za njihove blagovne znamke.

Kreditnega tveganja v družbi ni, saj družba nima nobenih prejetih posojil prav tako že od leta 2019 nima danih posojil. Iz naslova plačilne sposobnosti kupcev tveganja ne zaznavamo, saj družba posluje samo z ustanoviteljico, katera ima odlično plačilno sposobnost in vse odprte terjatve plačuje na datum zapadlosti.

Likvidnostno tveganje je minimalno, saj družbenica poravnava vse obveznosti do družbe INTOS d.o.o. v plačilnih rokih. Tako družba likvidnostno tveganje obvladuje s sprotnim usklajevanjem plačilnih rokov na strani terjatev in obveznosti.

Požarno tveganje je v celotnem kompleksu TOSAME d.o.o., kamor spada tudi družba INTOS d.o.o., zaradi značaja proizvodnje srednje stopnje (3), zato je celoten kompleks pokrit z ročnimi in avtomatskimi javljalniki požara, gotovo pa je največjega pomena stalno usposabljanje in preverjanje znanja s področja varstva pri delu in varstva pred požari vseh zaposlenih. Poleg tega je tudi ustrezno urejeno požarno zavarovanje pri zavarovalnici.

Pri zavarovalnicah imamo zavarovana tudi druga splošna tveganja oz. odgovornosti kot so splošna civilna odgovornost, kolektivno nezgodno zavarovanje, zavarovanje na službeni poti in zavarovanje obratovalnega zastoja.

Poslovni dogodki po zaključku leta 2020

Po datumu bilance stanja se niso pojavili poslovni dogodki, ki bi lahko pomembno vplivali na računovodske izkaze na dan 31. 12. 2020.

V letu 2020, je bila s 13.3.2020 v Sloveniji razglašena epidemija COVID -19. Epidemija se nadaljuje tudi v letu 2021.

Ukrepi, ki jih je družba sprejela za zaježitev možnosti širjenja Corona virusa v sami družbi, so bili in so tudi v letu 2021 locirani na higienske ter procesne ukrepe.

COVID 19 ni vplival na samo poslovanje družbe, saj so se realizirani prihodki v letu 2020 celo zvišali, vendar lahko pričakujemo posredni vpliv COVID 19 epidemije v letu 2021 v obliki manjše potrošnje na svetovnem trgu, podražitev nabavnih cen surovin (pri družbenici) zaradi pomanjkanja le-teh ter povišanja njihovih odvisnih stroškov. Vpliva v tem delu na poslovanje trenutno ni, vendar bi pa lahko v primeru poslabšanja v gospodarstvu, zaradi COVIDa 19, to imelo pomemben vpliv na kreditno tveganje in plačilno sposobnost kupcev. V letu 2021 beležimo nižje prihodke od prodaje, ki so rezultat nižjih naročil s strani družbenice, zaradi prekinitve pogodbe večjega kupca. Temu primerno je sprejet tudi nižji plan poslovanja za leto 2021.

V letu 2021 še vedno nimamo delavcev na čakanju, nadaljujejo pa se izostanki zaradi karantene, višje sile in izolacije, vendar ne v kontekstu ogrožanja proizvodnega procesa.

Glavne usmeritve družbe v poslovnem letu 2021

V letu 2021 načrtujemo za 2 % nižje prihodke od prodaje storitev, ki jih opravljamo za družbo TOSAMA d.o.o iz naslova nižjih prodajnih planov družbe ustanoviteljice, predvsem zaradi izgube pomembnega kupca.

Prodajni plani za leto 2021 se zaradi COVID-19 niso spreminjali, saj se v ustanoviteljici, družbi TOSAMA d.o.o. iz tega razloga, niso spreminjali plani naročil družbi INTOS.

Glede na to, da je poslovanje invalidskega podjetja močno odvisno od tržnih razmer, v katerih posluje družbenica, ocenjujemo, da bomo dosegli načrtovane poslovne rezultate pod pogojem, da bo uspešno poslovala tudi družba TOSAMA.

Za leto 2021 načrtujemo 2.701.609 EUR poslovnih prihodkov in 2.672.616 EUR poslovnih odhodkov. Glede na obseg prodaje proizvodov (predvsem higienskih tamponov in vložkov), ki jih za leto 2021 načrtuje družba TOSAMA d.o.o., pričakujemo, da bomo s poslovanjem dosegli poslovni izid pred odpisi, obrestmi in davki (EBITDA) v znesku 340.278 EUR.

Načrtovani poslovni izid leta 2021 znaša 13.511 EUR čistega dobička; seveda ob predpostavki, da bo prodaja v družbi TOSAMA d.o.o. realizirana v načrtovani višini.

Poročilo o odnosih do povezanih družb in izjava posloводства

Izjava posloводства po 545.členu ZGD

Družba INTOS d.o.o. je do ustanoviteljice družbe TOSAMA d.o.o. v položaju odvisne družbe. Na podlagi 545. člena Zakona o gospodarskih družbah podaja posloводство družbe naslednje poročilo o odnosih do nadrejene družbe. Med družbama so potekali naslednji posli:

- izvajanje proizvodnih in drugih storitev – ročno in strojno pakiranje higienskih in medicinskih izdelkov ter proizvodnja higienskih vložkov,
- izvajanje računovodskih, kadrovskih in drugih režijskih storitev podpornih operacij,
- najem poslovnih prostorov,
- zagotavljanje finančnih sredstev za nemoteno poslovanje družb,
- najem računalniške in pisarniške opreme.
- izvajanje storitev čiščenja poslovnih in režijskih prostorov

Posli potekajo po pogodbah in aneksih k pogodbam iz preteklih let.

Družba INTOS d.o.o. kot odvisna družba v letu 2020 ni sklenila nobenega pravnega posla z nadrejeno družbo, ki bi imel škodljive posledice za delovanje družbe.

V poslovnem letu 2020 posloводство družbe INTOS d.o.o. ni dalo nobene pobude nadrejeni družbi za sklenitev posla, ki bi pomenil prikrajšanje za družbo.

Povezane družbe:

- podjetja v SKUPINI TOSAMA

TOSAMA d.o.o. Vir, Republika Slovenija,

TOSAMA d.o.o. Hrvaška, Republika Hrvaška,

TOSAMA d.o.o. Beograd, Republika Srbija,

TOSAMA TREJD d.o.o.el. Skopje, Republika Makedonija (v mirovanju).

- ostale povezane družbe

TB investicije d.o.o., Republika Slovenija od 25. 9. 2013 dalje

SCHWARZ PRINT d.o.o., Republika Slovenija

Posloводство družbe tako skladno z določili 545. člena Zakona o gospodarskih družbah izjavlja, da kot odvisna družba v letu 2020 ni sklenila nobenega pravnega posla z nadrejeno družbo, ki bi imel škodljive posledice za delovanje družbe, niti ni dala nobene pobude nadrejeni družbi za sklenitev posla, ki bi pomenil prikrajšanje za družbo.

Izjava o upravljanju družbe

Družba INTOS ni pristopila k nobenemu javno objavljenemu Kodeksu, ker imamo to urejeno z internimi akti (Statut, Akt o ustanovitvi, Družbena pogodba).

Družba ima vzpostavljen sistem notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja.

Sistem notranjih kontrol je skupek različnih usmeritev in politik, ki jih vzpostavi in sprejme posloводство z namenom, da bi kar najbolje upravljalo s tveganji, povezanimi z računovodskim poročanjem. Namen notranjih kontrol je zagotoviti učinkovitost in uspešnost delovanja, zanesljivost računovodskega poročanja in skladnost z veljavnimi zakoni ter drugimi zunanjimi in notranjimi predpisi.

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

- kontrola pravilnosti računovodskih podatkov, ki jih zagotavljamo na različne načine, kot na primer z usklajevanjem postavk s kupci in dobavitelji,
- kontrole popolnosti zajemanja podatkov (npr. zaporedje dokumentacije, številčenje dokumentov),
- kontrola razmejitev dolžnosti in odgovornosti (npr. o izvajanje evidentiranja in plačevanja),
- kontrola omejitve dostopa (pravice dostopa do računovodskih evidenc so selektivno dodeljene),
- kontrola nadziranja.

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

Izjava o upravljanju je del Letnega poročila, ki je objavljeno na spletnih straneh AJPES.

Politika raznolikosti

Družba INTOS se zaveda zagotavljanja enakih možnosti za vse zaposlene, ne glede na spol, raso, vero, narodno pripadnost in druge razlike. Načelo enakih možnosti se zagotavlja tudi v procesu izbire novih zaposlenih in v etičnem odnosu do zaposlenih, honorarnih sodelavcev in do vseh soljudi v okolju, v katerem deluje.

Tako poslovodstvo družbe kot člani srednjega menedžmenta se močno razlikujejo po spolu, starosti in doseženi izobrazbi. V družbi ustanoviteljici delujeta tudi Svet delavcev in sindikat (kateri deluje hkrati za obe družbi), katerega predstavniki so voljeni in izhajajo iz različnih oddelkov znotraj družbe ter se med sabo pomembno razlikujejo glede na delovna mesta, staž v podjetju, spol, starost, izobrazbo, itd.. Družba ima sprejet etični kodeks, ki je javno objavljen in so delavci z njim seznanjeni. Zaradi zagotavljanja kakovosti različne tuje inštitucije vsaj enkrat letno tudi preverjajo upoštevanje zakonskih norm in standardov s področja človekovih pravic.

Vir, 30.06.2021

Direktorica:
Barbara Zupančič



Izjava posloводства

Poslovodstvo družbe potrjuje računovodske izkaze družbe INTOS d.o.o. za poslovno leto 2020, končano na dan 31. 12. 2020.

Poslovodstvo družbe potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in da letno poročilo predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto 2020.

Poslovodstvo uporablja pri upravljanju družbe Kodeks upravljanja za nejavne družbe, ki je objavljen na spletni strani Gospodarske zbornice Slovenije.

Poslovodstvo družbe je odgovorno tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja in drugih sredstev ter potrjuje, da so računovodski izkazi s pojasnili izdelani v skladu z veljavno zakonodajo in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Direktorica družbe je dne, 30.06.2021 sprejela sklep o odobritvi Letnega poročila 2020 za objavo in s tem predajo javnosti.

Vir, 30.06.2021

Direktorica:
Barbara Zupančič



3. RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1. Bilanca stanja

			v EUR	
Vrsta postavke	Pojasnilo	31. 12. 2020	31. 12. 2019	
SREDSTVA		2.252.271	2.319.051	
A. Dolgoročna sredstva		750.874	1.005.626	
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve		1	5.897	9.204
1. Dolgoročne premož. pravice (patenti, licence in dr. pravice)			5.897	9.204
II. Opredmetena osnovna sredstva		2	716.414	968.694
1. Zemljišča in zgradbe			437.438	583.251
b) Zgradbe			437.438	583.251
2. Proizvajalne naprave in stroji			278.975	385.443
VI. Odložene terjatve za davek		3	28.563	27.728
B. Kratkoročna sredstva		1.497.656	1.310.382	
II. Zaloge		4	3.454	-
1. Material			3.454	-
IV. Kratkoročne poslovne terjatve		5	265.303	200.720
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini			224.938	182.203
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev			23	22
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih			40.342	18.496
V. Denarna sredstva		6	1.228.899	1.109.661
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve		7	3.741	3.043
1. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve do družb v skupini			-	-
2. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve do drugih			3.741	3.043
<i>Zunajbilančna evidenca</i>		14	904.803	778.695
Vrsta postavke	Pojasnilo	31. 12. 2020	31. 12. 2019	
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		2.252.271	2.319.051	
A. Kapital		8	805.535	790.062
I. Vpoklicani kapital			35.470	35.470
1. Osnovni kapital			35.470	35.470
III. Rezerve iz dobička			632.669	632.669
1. Zakonske rezerve			584.931	584.931
5. Druge rezerve iz dobička			47.738	47.738
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti			(84.144)	(75.893)
VI. Preneseni čisti poslovni izid			190.874	144.955
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta			30.666	52.861
B. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve		9	766.963	743.321
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti			299.395	290.614
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve			467.568	452.707
C. Dolgoročne obveznosti		10	303.122	448.830
I. Dolgoročne finančne obveznosti			303.122	448.830
1. Dolgoročni dolgovi iz najema PUS od družb v skupini			303.122	448.830
Č. Kratkoročne obveznosti			375.651	335.838
II. Kratkoročne finančne obveznosti		11	145.708	141.974
1. Kratkoročne finančne obveznosti iz najema PUS do družb v skupini			145.708	141.974
III. Kratkoročne poslovne obveznosti		12	229.943	193.864
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini			30.685	47.841
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev			14.570	7.372
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti			184.688	138.651
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve		13	1.000	1.000
<i>Zunajbilančna evidenca</i>		14	904.803	778.695

Razkritja in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati skupaj z njimi.

3.2. Izkaz poslovnega izida

Vrsta postavke	Pojasnilo	v EUR	
		2020	2019
1. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	15	2.149.695	1.952.863
a) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu iz razm.do družb v skupini		2.149.469	1.952.663
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu		226	200
2. SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG PROIZV.IN NEDOK.PR.		0	0
4. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	16	607.970	514.863
5. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	17	329.669	246.308
a) Nabavna vred.prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala		57.681	20.293
b) Stroški storitev		271.988	226.015
6. STROŠKI DELA	18	2.077.168	1.839.387
a) Stroški plač		1.469.324	1.331.880
b) Stroški socialnega zavarovanja		106.681	96.909
c) Stroški pokojninskega zavarovanja (prisp.ZPIZ delodaj.in dod.pok.zav.)		133.880	130.299
č) Drugi stroški dela		344.256	259.387
d) Rezervacije za jubilejne nagrade, odpravnine ob upokojitvi		23.027	20.912
7. ODPISI VREDNOSTI	19	299.556	304.224
a) Amortizacija		299.302	304.224
b) Prevred.posl.odh.pri neopr. dolg.sred.in opredm.osnov. sredstvih		0	0
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		254	0
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI		0	0
9. FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV		0	0
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini		0	0
c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah		0	0
10. FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL	20	0	472
a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini		0	472
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim		0	0
11. FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV		0	3
a) Finančni prih. iz poslovnih terjatev do družb v skupini		0	0
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		0	3
13. FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI	20	13.606	17.321
a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini		0	0
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank		0	0
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		13.606	17.321
14. FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI	20	4.372	4.900
a) Finančni odhodki iz poslov.obvez.do družb v skupini		0	0
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev		13	0
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		4.359	4.900
15. DRUGI PRIHODKI		3	13
16. DRUGI ODHODKI		427	2
17. DAVEK IZ DOBIČKA	21	1.441	0
18. ODLOŽENI DAVKI	22	-761	-3.211
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	23	30.666	52.861

Razkritja in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati skupaj z njimi.

3.3. Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

Vrsta postavke	v EUR	
	2020	2019
19. Čisti dobiček ali izguba	30.666	52.861
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-15.193	-33.210
24. CELOTNI VSEOBSEGAJOČI DONOS	15.473	19.651

Razkritja in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati skupaj z njimi.

3.4. Izkaz denarnih tokov

		v EUR	
		2020	2019
A. Denarni tokovi pri poslovanju			
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	343.575	373.934
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	2.757.668	2.467.742
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obvezn.	(2.411.891)	(2.090.597)
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	(2.202)	(3.211)
b)	Spremembe čistih obrat. Sreds. (in časov. razmejitev, rezerv. ter odlož. terjatev in obvezn. za davek) poslovnih postavk bilance stanja	(25.042)	63.548
	Začetne manj končne poslovne terjatve	(64.583)	49.765
	Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	(699)	8.296
	Začetne manj končne zaloge	(3.454)	-
	Začetne manj končne terjatve za odloženi davek	(834)	(275)
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	36.079	8.484
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	8.449	(2.723)
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	318.534	437.482
B. Denarni tokovi pri investiranju			
a)	Prejemki pri investiranju	-	250.472
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	-	472
	Prejemki od odtujitve finančnih naložb	-	250.000
b)	Izdatki pri investiranju	(43.716)	(29.638)
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	(1.302)	(3.050)
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	(42.414)	(26.588)
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	(43.716)	220.834
C. Denarni tokovi pri financiranju			
b)	Izdatki pri financiranju	(155.580)	(155.581)
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	(13.606)	(17.321)
	Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	(141.974)	(138.260)
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	(155.580)	(155.581)
Č.	Končno stanje denarnih sredstev	1.228.899	1.109.661
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov Ac, Bc in Cc)	119.238	502.735
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	1.109.661	606.927

Razkritja in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati skupaj z njimi.

3.5. Izkaz gibanja kapitala

								v EUR
Gibanje kapitala	Osnovni kapital	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poš.vred.	Preneseni dobiček, izguba	Čisti dobiček oz.izguba posl.leta	Skupaj kapital	
	I/1	III/1	III/5	V	VI/1, VI/2	VII/1, VII/2	VIII	
A.2. Stanje 31. decembra 2019	35.470	584.931	47.738	-75.893	144.955	52.861	790.062	
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki								
	0	0	0	0	0	0	0	
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja								
a) Vnos čistega poslovnega izida za obdobje I do XII 2020						30.666	30.666	
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja				-8.251	-6.942		-15.193	
	0	0	0	-8.251	-6.942	30.666	15.473	
B.3. Spremembe v kapitalu							0	
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora					52.861	-52.861	0	
		0	0	0	52.861	-52.861	0	
C. Stanje 31. decembra 2020	35.470	584.931	47.738	-84.144	190.874	30.666	805.535	
BILANČNI DOBIČEK na dan 31.12.2020					190.874	30.666	221.540	

IZKAZ GIBANJA KAPITALA družbe INTOS d.o.o. v obdobju od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

								v EUR
Gibanje kapitala	Osnovni kapital	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poš.vred.	Preneseni dobiček, izguba	Čisti dobiček oz.izguba posl.leta	Skupaj kapital	
	I/1	III/1	III/5	V	VI/1, VI/2	VII/1, VII/2	VIII	
A.2. Stanje 31. decembra 2018	35.470	584.931	47.738	-48.155	129.652	20.775	770.411	
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki								
	0	0	0	0	0	0	0	
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja								
a) Vnos čistega poslovnega izida za obdobje I do XII 2019						52.861	52.861	
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja				-27.738	-5.472		-33.210	
	0	0	0	-27.738	-5.472	52.861	19.651	
B.3. Spremembe v kapitalu							0	
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora					20.775	-20.775	0	
		0	0	0	20.775	-20.775	0	
C. Stanje 31. decembra 2019	35.470	584.931	47.738	-75.893	144.955	52.861	790.062	
BILANČNI DOBIČEK na dan 31.12.2019					144.955	52.861	197.816	

Razkritja in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati skupaj z njimi.

Bilančni dobiček

Bilančni dobiček na dan	31.12.2020	31.12.2019
	v EUR	v EUR
a) čisti poslovni izid poslovnega leta	30.666,33	52.861,32
b) preneseni dobiček oz. izguba	190.874,01	144.954,66
c) = bilančni dobiček	221.540,34	197.815,98

3.6. Pojasnila in razkritja postavk v računovodskih izkazih po 69. členu ZGD in druga razkritja

Pojasnila in razkritja postavk v računovodskih izkazih so razdeljena na spodaj navedene vsebinske sklope:

- splošna razkritja;
- računovodske usmeritve in razkritja postavk v bilanci stanja;
- računovodske usmeritve in razkritja postavk v izkazu poslovnega izida;
- računovodske usmeritve in razkritja postavk v izkazu denarnih tokov;
- računovodske usmeritve in razkritja postavk v izkazu gibanja kapitala;
- druga razkritja.

3.6.1. Splošna razkritja

Družba upošteva pri pripravi računovodskih izkazov splošna pravila o vrednotenju: časovno neomejenost delovanja, dosledno stanovitnost in nastanek poslovnega dogodka.

Družba se obravnava, kot da bo v dogledni prihodnosti še vedno poslovala in da imajo obdobji izidi, tudi letni, le relativno vrednost.

Računovodstvo družbe INTOS je v pristojnosti zaposlenih v INTOS-u, ki opravljajo računovodsko funkcijo tudi za družbo TOSAMA d.o.o. Naloge financ izvajajo zaposleni v finančni službi družbe TOSAMA d.o.o.

Računovodske informacije morajo biti pripravljene tako, da kažejo resnično in pošteno sliko poslovanja družbe.

Računovodsko obravnavanje ekonomskih kategorij je jasno opredeljeno v Pravilniku o računovodstvu in se ne more spreminjati glede na trenutne poslovne koristi družbe.

Računovodstvo obravnava spremembe ekonomskih kategorij skladno z nastankom poslovnih dogodkov. Pri izkazovanju in vrednotenju postavk se neposredno uporabljajo Slovenski računovodski standardi, razen pri vrednotenju postavk, pri katerih dajejo standardi družbi možnost izbire med različnimi načini vrednotenja.

Poslovodstvo družbe upošteva pri izbiranju računovodskih usmeritev in odločanju o njih uporabi ter pri pripravljanju računovodskih izkazov štiri zahteve: razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

Računovodski izkazi so sestavljeni za poslovno leto, končano 31. decembra 2020, v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi 2016.

3.6.1.1. Računovodski izkazi se nanašajo na družbo:

INTOS INVALIDSKO PODJETJE d.o.o.
Šaranovičeva cesta 035 Vir
1230 Domžale
Slovenija

3.6.1.2. Družba INTOS d.o.o. (v nadaljevanju družba) je bila 5. 3. 2007 vpisana v sodni register pri Okrožnem sodišču v Ljubljani pod številko registrskega vložka 1/46336/00. Po Zakonu o gospodarskih družbah spada med majhne družbe. S poslovanjem je pričela 1. 5. 2007.

Po standardni klasifikaciji dejavnosti je glavna dejavnost družbe 82.920 Pakiranje.

Pomembnejše dejavnosti, ki jih družba še lahko opravlja so naslednje:

13.990 Proizvodnja drugih nerazvrščenih tekstilij
17.220 Proizvodnja gospodinjskih, higienskih in toaletnih potrebščin
18.120 Drugo tiskanje
33.120 Popravilo strojev in naprav
46.160 Posredništvo pri prodaji tekstila, oblačil, krzna, obutve, usnjenih izdelkov
46.760 Trgovina na debelo z drugimi polizdelki
46.900 Nespecializirana trgovina na debelo
52.100 Skladiščenje
62.010 Računalniško programiranje
62.020 Svetovanje o računalniških napravah in programih
62.030 Upravljanje računalniških naprav in sistemov
62.090 Druge z informacijsko tehnologijo in računalniškimi storitvami povezane dejavnosti
63.110 Obdelava podatkov in s tem povezane dejavnosti
63.120 Obratovanje spletnih portalov
69.103 Druge pravne dejavnosti, razen zastopanja strank
69.200 Računovodske, knjigovodske in revizijske dejavnosti, davčno svetovanje
70.220 Drugo podjetniško in poslovno svetovanje
71.129 Druge inženirske dejavnosti in tehnično svetovanje
81.210 Splošno čiščenje stavb
82.190 Fotokopiranje, priprava dokumentov in druge posamične pisarniške dejavnosti
88.101 Dejavnost invalidskih podjetij.

Glavna dejavnost je opravljanje storitev ročnega in strojnega pakiranja proizvodov družbe TOSAMA d.o.o..

3.6.1.3. Družba INTOS d.o.o. je v 100-odstotni lasti ustanoviteljice, tj. obvladujoče družbe TOSAMA d.o.o. Vir. V skupino podjetij je vključena tudi družba INTOS d.o.o. Obvladujoča družba Tosama d.o.o. po ZGD ni zavezana k pripravi konsolidiranega letnega poročila.

3.6.1.4. Pri preračunavanju ekonomskih kategorij v domačo valuto se v vseh primerih uporablja referenčni tečaj ECB na dan poslovnega dogodka. V obravnavanem poslovnem letu ni bilo poslovnih dogodkov, kjer bi bile uporabljene tuje valute, zato ni razloga za valutno tveganje.

3.6.1.5. Družba Intos d.o.o. se pri poslovanju poslužuje lastniškega kapitala.

3.6.1.6. V obravnavanem obračunskem obdobju ni bilo popravkov bistvenih napak.

3.6.1.7. Podatki o številu zaposlenih in po skupinah glede na izobrazbo so razkriti v posebnem poglavju poslovnega dela letnega poročila, ki je namenjeno poročanju o kadrih. Ob koncu leta 2019 je bilo v družbi Intos d.o.o. zaposlenih 104 delavcev, ob koncu leta 2020 se je to število povečalo za 1 zaposlenca, zaposlenih je bilo 105 delavcev. V letu 2020 je bilo povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur 85,77.

3.6.2. Računovodske usmeritve in razkritja postavk v bilanci stanja

Bilanca stanja je sestavljena v skladu s SRS 20 – Oblike bilance stanja za zunanje poslovno poročanje. Bilanca stanja prikazuje stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov. Postavke v njej so prikazane po neodpisani vrednosti kot razliki med celotno vrednostjo in popravkom vrednosti. Zneski so izraženi v domači valuti v evrih brez centov.

V skladu z internim aktom družba pripravi dodatne informacije, ki niso predpisane v obrazcu bilance stanja v primeru, da vrednosti presegajo za določen odstotek vrednosti vseh sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev na dan bilance stanja in so za pošteno predstavitev potrebne.

1) Neopredmetena dolgoročna sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve: 5.897 EUR

Neopredmeteno dolgoročno sredstvo se pripozna v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja, če a) je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njim, in b) je mogoče njegovo nabavno vrednost zanesljivo izmeriti. Neopredmetena dolgoročna sredstva se na začetku ovrednotijo po nabavni vrednosti.

Družba samostojno določa amortizacijske stopnje, pri obračunu amortizacije uporablja metodo enakomernega časovnega amortiziranja. Amortizacija se obračunava posamično, uporabljena je 20 % amortizacijska stopnja. Neopredmetena dolgoročna sredstva se nanašajo na dolgoročne premoženjske pravice (licenčni računalniški programi). Družba ne razpolaga z neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi z nedoločljivo dobo amortiziranja.

V obravnavanem obračunskem obdobju ni bilo prevrednotenj v obliki oslabitev.

V preglednici neopredmetenih dolgoročnih sredstev je prikazano stanje in gibanje posameznih postavk neopredmetenih sredstev.

3.6.2.1.Preglednica neopredmetenih sredstev

			v EUR
Nabavna vrednost	Patenti, licence in druge pravice	Investicije v teku neopredmetena sredstva	Skupaj
Stanje 31.12.2019	23.058	0	23.058
Nove nabave	1.302	1.302	2.604
Prenosi v uporabo	0	-1.302	-1.302
Odtujitve-odpisi,prodaja	0	0	0
Stanje 31.12.2020	24.360	0	24.360
Popravek vrednosti	Patenti, licence in druge pravice	Investicije v teku neopredmetena sredstva	Skupaj
Stanje 31.12. 2019	13.854	0	13.854
Povečanja	0	0	0
Odtujitve-odpisi,prodaja	0	0	0
Zmanjšanja-knjiž.st.popr.vred.	0	0	0
Amortizacija	4.608	0	4.608
Stanje 31.12. 2020	18.463	0	18.463
Neodpisana vrednost	Patenti, licence in druge pravice	Investicije v teku neopredmetena sredstva	Skupaj
Stanje 31.12.2019	9.204	0	9.204
Stanje 31.12.2020	5.897	0	5.897

2) Opredmetena osnovna sredstva: 716.414 EUR

Opredmeteno osnovno sredstvo se pripozna, če a) je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njim in b) je mogoče njegovo nabavno vrednost zanesljivo izmeriti. Pripoznanje opredmetenega osnovnega sredstva se odpravi, če a) se odtuji; b) se trajno ne uporablja in od njegove odtujitve ni mogoče pričakovati nobenih gospodarskih koristi.

Družba na začetku ovrednoti osnovna sredstva po nabavni vrednosti, ki jo sestavljajo nakupna cena osnovnega sredstva, uvozne in nevrtačljive dajatve ter stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno njegovi usposobitvi. Nabavno vrednost osnovnega sredstva povečujejo kasneje nastali stroški, če gre za povečanje bodočih koristi sredstva. Kot odhodki se pripoznajo stroški popravil in vzdrževanja, ki so namenjeni obnavljanju ali ohranjanju prihodnjih gospodarskih koristi. Pripoznanje opredmetenega osnovnega sredstva v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja se odpravi, če se odtuji ali se trajno izloči iz uporabe. Za merjenje po pripoznanju opredmetenega osnovnega sredstva je družba izbrala model nabavne vrednosti.

Družba samostojno določa amortizacijske stopnje glede na dobo koristnosti posameznega osnovnega sredstva. V primerih, ko osnovna sredstva spadajo med proizvodjalne naprave in stroje, se lahko določi tudi preostala vrednost osnovnega sredstva v višini do 5 % nabavne vrednosti, v kolikor družba ocenjuje, da gre za pomembne postavke.

Pri obračunu amortizacije opredmetenih osnovnih sredstev se uporablja metoda enakomernega časovnega amortiziranja. Amortizacija se obračunava posamično. Med opredmetena osnovna sredstva se šteje tudi drobni inventar v uporabi in nadomestni deli večjih vrednosti.

Pri obračunu amortizacije so bile uporabljene za posamezne amortizacijske skupine osnovnih sredstev enake amortizacijske stopnje kot veljajo pri družbenici, uporabljene pa so naslednje:

	AM. ST v %
proizvajalna oprema	20,0
pohištvo leseno	12,5 ali 20,0
pohištvo kovinsko	6,0
oprema transportna	12,5 ali 20,0
specialna orodja	20,0

Amortizacijske stopnje so za posamezne skupine osnovnih sredstev v okvirih davčno dovoljenih stopenj.

Podrobnejši prikaz v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi je razviden iz preglednice opredmetenih osnovnih sredstev. Iz nje so razvidni naslednji podatki:

- nabavna vrednost posameznih skupin opredmetenih osnovnih sredstev (začetno stanje, ki je enako končnemu stanju preteklega leta, spremembe med letom in končno stanje na dan 31.12.2020),
- popravek vrednosti posameznih skupin opredmetenih osnovnih sredstev (začetno stanje, ki je enako končnemu stanju preteklega leta, spremembe med letom, obračunana amortizacija in stanje na koncu leta),
- neodpisana vrednost posameznih skupin opredmetenih osnovnih sredstev (stanje na začetku poslovnega obdobja, ki je enako končnemu stanju preteklega leta in stanje na koncu leta).

Prevrednotovalnih poslovnih odhodkov pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih v letu 2020 ni bilo.

Po končnem obračunu amortizacije ima oprema 16,56 % neodpisane vrednosti.

Družba ima od družbenice (ustanoviteljice) v poslovnem najemu proizvodne in poslovne prostore ter delno tudi računalniško in pisarniško opremo.

Poslovni najem proizvodnih in poslovnih prostorov družba izkazuje od 1.1.2019, po novem standardu MRSP 16, med opredmetenimi osnovnimi sredstvi, kot pravico do uporabe sredstev.

Amortizacijska stopnja je vezana na predvideno dobo najema poslovnih prostorov. Poslovodstvo je to dobo ocenilo na 5 let, torej je amortizacijska stopnja za PUS 20%.

Računalniška in pisarniška oprema se tudi v letu 2020 zaradi majhne vrednosti še vedno izkazujejo v stroških najema.

Družba na 31.12.2020 ne izkazuje investicij v teku, vsa novo nabavljena osnovna sredstva je tudi aktivirala.

3.6.2.2. Preglednica opredmetenih osnovnih sredstev

				v EUR
Nabavna vrednost	Proizvajalne naprave in stroji	Investicije v teku	Pravica do uporabe (najem zgradb)	Skupaj
Stanje 31.12.2019	1.642.130	0	729.064	2.371.194
Nove nabave	42.414	42.414	0	84.828
Prenosi v uporabo	0	-42.414	0	-42.414
Odtujitve-odpisi, prodaja	-198	0	0	-198
Stanje 31.12.2020	1.684.346	0	729.064	2.413.410
Popravek vrednosti	Proizvajalne naprave in stroji	Investicije v teku	Pravica do uporabe (najem zgradb)	Skupaj
Stanje 31.12.2019	1.256.687	0	145.813	1.402.500
Povečanja	0	0	0	0
Odtujitve-odpisi, prodaja	-198	0	0	-198
Zmanjšanja-knjiž.st.popr.vred.	0	0	0	0
Amortizacija	148.881	0	145.813	294.694
Stanje 31.12. 2020	1.405.370	0	291.626	1.696.996
Neodpisana vrednost	Proizvajalne naprave in stroji	Investicije v teku	Pravica do uporabe (najem zgradb)	Skupaj
Stanje 31.12.2019	385.443	0	583.251	968.694
Stanje 31.12.2020	278.975	0	437.438	716.414

Osnovna sredstva niso zastavljena.

Med pravico do uporabe (najem zgradb) družba že od 01.01.2019 izkazuje najemno pogodbo za poslovne in režijske prostore od družbe ustanoviteljice, zato ni potrebe po razkritju učinkov prehoda. Računi za najemno pogodbo za poslovne in režijske prostore so v letu 2020 znašali 155.581 EUR, glavnica + obresti. Stroški financiranja (obresti) po tej najemni pogodbi so bremenili finančne odhodke, v višini 13.606 EUR.

Terjatve

3) Odložene terjatve za davek: 28.563 EUR

Družba pripozna odložene terjatve in obveznosti za davek na podlagi zneska, za katerega se pričakuje, da bo povrnjen od finančne uprave, in z uporabo davčnih stopenj oziroma davčnih predpisov, veljavnih na dan bilance stanja.

Odložene terjatve za davek so zneski davka iz dobička, ki bodo povrnjeni v prihodnjih obdobjih glede na odbitnečasne razlike, vendar le, če je verjetno, da bo v prihodnosti na razpolago obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo mogoče uporabiti odbitnečasne razlike.

Odložene terjatve za davek in obveznosti za davek se med seboj pobotajo, tako da se v bilanci stanja izkažejo le odložene terjatve oziroma odložene obveznosti za davek.

Odložene terjatve za davek v znesku 28.563 EUR izhajajo iz naslova davčno nepriznanih rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade. V letu 2020 so se zaradi dodatnega oblikovanja tovrstnih rezervacij na račun upravičenj na novo zaposlenih delavcev povečale za 4.197 EUR, zmanjšale pa zaradi črpanja rezervacij za 3.362 EUR.

	Stanje 31.12.2019	Zmanjšanje	Povečanje	Stanje 31. 12. 2020
Terj.za odl. davek jubilej. nagrade	3.899	109	497	4.287
Terj.za odl. davek odpravnine	23.829	3.253	3.699	24.276
Skupaj	27.728	3.362	4.197	28.563

4) Zaloge: 3.454 EUR

Zaloge so sredstva v opredmeteni obliki, ki bodo porabljena pri ustvarjanju proizvodov ali pri opravljanju storitev oziroma pri proizvodnji za prodajo ali prodana v okviru rednega poslovanja. Stvar v zalogi se pripozna, če a) je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njo, in b) je mogoče njeno nabavno vrednost oziroma stroškovno vrednost zanesljivo izmeriti.

V letu 2020 je družba INTOS zaradi nabav nadomestnih delov za opredmetena osnovna sredstva, ki so na zalogi začela voditi zaloge po metodi nabavnih cen povečanih za odvisne stroške.

Za zmanjševanje, porabo količin materiala v zalogi se uporablja metoda drsečih povprečnih cen.

Družba vrednoti količinsko zalogo materiala po nabavni ceni, ki jo sestavljajo kupna cena, uvozne dajatve in neposredni stroški nabave; kupna cena se zmanjša za dobljene popuste, poveča pa se za davek na dodano vrednost v primerih, ko se davek ne povrne.

Zaloge materiala na dan 31. 12.		
	<i>2020</i>	<i>2019</i>
material za vzdrževanje (obr.nadom.deli)	2.733	0
obratni material, drugo	721	0
Skupaj	3.454	0

5) Kratkoročne poslovne terjatve: 265.303 EUR

Terjatev se pripozna kot sredstvo, če a) je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njo, in b) je mogoče njeno izvirno vrednost zanesljivo izmeriti. Terjatve se na začetku izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo plačane. Kasnejša povečanja terjatev povečujejo ustrezne poslovne prihodke ali finančne prihodke. Obresti od terjatev so finančni prihodki. Terjatve se vodijo po odplačni vrednosti.

Terjatve, za katere se domneva, da ne bodo poravnane v rednem roku oziroma v celotnem znesku, se štejejo za dvomljive oziroma sporne. Zanje se izvede oslabitev vrednosti terjatev v skladu z internim aktom. Popravki vrednosti se oblikujejo po individualni presoji izterljivosti posamezne terjatve.

Popravki dvomljivih in spornih terjatev (oslabitev vrednosti) bremenijo prevrednotovalne poslovne odhodke v zvezi s terjatvami. Odpisi terjatev se pokrijejo v breme tako oblikovanih popravkov vrednosti terjatev. Za terjatve v skupini se ne oblikujejo popravki vrednosti.

V obravnavanem obračunskem obdobju ni bilo primerov, zaradi katerih bi nastale sporne oz. dvomljive terjatve. Bremenili smo prevrednotovalne poslovne odhodke iz naslova direktnega odpisa (brez popravkov vrednosti terjatev) v višini 254 EUR. Po stanju na dan 31. 12. 2020 je bilo terjatev do družbenice za 224.938 EUR, do drugih kupcev 23 EUR ter do drugih, katere ločimo na terjatve do države za vstopni DDV 5.807 EUR, terjatve do ZZZS in ZPIZ 18.571 EUR, terjatve do ZRSZ 3.873 EUR ter terjatve do preračuna za krizni dodatek 12.091 EUR.

Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v državi (družbenice) so bile na bilančni dan, glede na ročnost, razvrščene med terjatve, ki še niso zapadle. Terjatve do družbenice niso zastavljene. Družba nima zapadlih terjatev.

	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne poslovne terjatve	265.303	200.720
- kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	23	22
- kratkoročne terjatve do podjetij v skupini	224.938	182.203
- kratkoročne poslovne terjatve do drugih	40.342	18.496

6) Denarna sredstva: 1.228.899 EUR

Denarno sredstvo se v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja pripozna, če a) je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njim, in b) je mogoče njegovo nabavno vrednost zanesljivo izmeriti. Denarno sredstvo se v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja pripozna na podlagi ustreznih listin, ki ga dokazujejo in na podlagi katerih se začnejo obvladovati nanj vezane pravice. Denarna sredstva so gotovina, knjižni denar in denar na poti.

Denarna sredstva v znesku 1.228.899 EUR se nanašajo na sredstva na transakcijskem računu.

	31.12.2020	31.12.2019
Denarna sredstva		
- denarna sredstva na računih	1.228.899	1.109.661

7) Aktivne časovne razmejitve: 3.741 EUR

Aktivne časovne razmejitve zajemajo kratkoročno odložene stroške oziroma odhodke ter kratkoročno nezaračunane prihodke. Kratkoročno odloženi stroški so zneski, ki še ne bremenijo dejavnosti in še ne vplivajo na poslovni izid.

Aktivne časovne razmejitve za obravnavano obračunsko obdobje v znesku 3.043 EUR predstavljajo kratkoročno odložene stroške, ki se nanašajo na naslednje obračunsko obdobje

8) Kapital: 805.535 EUR

Celotni kapital družbe je kapital, s katerim lastniki financirajo podjetje. Sestavljajo ga osnovni kapital, vpoklicani kapital, zakonske rezerve, druge rezerve iz dobička in nerazporejeni čisti poslovni izid poslovnega leta.

Osnovni kapital, vpisan v sodni register, znaša 35.469,87 EUR.

Podatki o začetnem stanju, spremembah med letom in končnem stanju posameznih postavk kapitala so razvidni iz izkaza gibanja kapitala, kateremu so dodana tudi pojasnila.

9) Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve: 766.963 EUR

Rezervacije se oblikujejo za sedanje obveze, ki izhajajo iz obvezujočih preteklih dogodkov in se bodo po predvidevanjih družbe poravnale v obdobju, ki ni z gotovostjo določeno, ter katerih velikost je mogoče zanesljivo izmeriti.

Med dolgoročne pasivne časovne razmejitve se štejejo predvsem državne podpore in donacije, ki jih družba prejme v obliki odstopljenih prispevkov za pridobitev osnovnih sredstev oziroma za pokrivanje amortizacije teh opredmetenih osnovnih sredstev ter za pokrivanje 75% bruto bruto plač invalidov. Črpanje dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev pomeni povečanje drugih poslovnih prihodkov na eni strani in zmanjšanje DPČR na drugi strani. Poraba DPČR je evidentirana na prehodnih kontih bilance stanja, razred 96.

Oblikovanje rezervacij pomeni povečanje stroškov oziroma odhodkov na eni strani in povečanje rezervacij na drugi strani; odprava rezervacij pomeni zmanjšanje rezervacij in povečanje prihodkov, poraba rezervacij pa pomeni zmanjšanje rezervacij ter povečanje obveznosti ob nastopu dogodka, zaradi katerega so rezervacije prvenstveno predhodno oblikovane (npr. pri izplačilu odpravnine, jubilejne nagrade).

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve so sledeče:

	Rezervacije za odpravnine	Rezervacije za jubilejne nagrade	Dolg. PČR iz naslova odstopljenih prispevkov, subvencij plač in prihranka pri DDPO, delitve dobička (ZZRZI)+ odst.prispevki PIZ IZ in NA (nad 3x povp. Plače) COVID 19	Skupaj
Stanje rezervacij in DPČR 31.12.2019	249.565	41.049	452.707	743.321
Oblikovanje rezervacij in DPČR	38.942	5.232	591.576	635.750
Prehodni konto DPČR vezanih na črpanje - oblikovanje	0	0	507.693	507.693
Poraba rezervacij in DPČR med letom	34.165	1.103	511.283	546.551
Črpanje rezervacij in DPČR med letom	0	0	573.126	573.126
Odprava rezervacij in DPČR med letom	81	44	0	125
Stanje 31.12.2020	254.261	45.134	467.568	766.963

Dolgoročne rezervacije v višini 299.395 EUR se nanašajo na rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade.

Ob koncu leta je bil za zaposlene za nedoločen čas sestavljen preračun potrebnih rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade v skladu s SRS10. Izračun potrebnih rezervacij je bil izveden s posebnim aktuarskim programom. Pri izračunu so bile uporabljene sledeče predpostavke:

- izbrani so bili osnovni parametri za izračun jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi po kolektivni in /ali individualni pogodbi,
- izbrane so bile vrste delovnih dob v podjetju ali celotne delovne dobe zaposlenca,
- izbrane so bile modificirane slovenske tablice umrljivosti 2000 do 2002,
- določen je bil letni odstotek rasti plač v podjetju (1,5 %),
- določen je bil letni odstotek rasti plač zaradi napredovanj zaposlencev v podjetju (0,1 %),
- določena je bila diskontna stopnja za izračun sedanje vrednosti bodočih obveznosti
- podjetja iz naslova jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi (1,5 %),
- upoštevana je bila starost ob upokojitvi glede na upokojitvene pogoje ZPIZ-a,
- upoštevani so bili zgornji mejni zneski jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi brez obračunanih prispevkov in davkov po zadnji veljavni panožni pogodbi za tekstilno dejavnost. Za višje priznane odpravnine in jubilejne nagrade od mejnih zneskov so bili

obračunani prispevki delodajalca na bruto 1.

V izračun niso bile vključene odpravnine za krajšo delovno dobo od 5 let pri zadnjem delodajalcu.

Fluktuacija zaposlenih je bila določena na osnovi podatkov o številu zaposlenih v začetku leta in številu prenehanj delovnega razmerja po volji zaposlenih. Fluktuacija znaša 5 %.

Oblikovanje in črpanje rezervacij iz naslova odstopljenih prispevkov je obrazložena spodaj.

2020			2019		
Poraba vzpodbud po 61. čl. ZZRZI			Črpanje DPČR iz naslova odstopljenih prispevkov		
1. Pokrivanje 75 % bruto bruto plač invalidov	421.528	378.014	1. Pokrivanje 75 % bruto bruto plač invalidov	413.444	378.014
2. Nabava proizvod. osnovnih sredstev za invalide in ostale opreme v NV	69.587	162.678	2. Amortizacija od osnovnih sredstev	135.020	134.836
Skupaj poraba odstopljenih prispevkov	491.115	540.693	3. Pokrivanje odstopljenih prispevkov za PIZ ZA in IZ plače (nad 3x-tnikom) za krizni dodatek neinvalidov - COVID 19	3.000	0
			4. Pokrivanje odstopljenih prispevkov za krizni dodatek neinvalidov COVID 19-ZZRZI	17.168	0
			5. Pokrivanja 75% bruto bruto plač invalidov iz naslova subvencij	4.494	
			Skupaj črpanje odstopljenih prispevkov ter subvencij	573.126	512.850
Poraba vzpodbud po COVID 19					
1. Pokrivanje odstopljenih prispevkov (vseh; razen 3x bruto plače) za krizni dodatek neinvalidov COVID 19	17.168				
2. Pokrivanje odst.prispevkov PIZ IZ in NA za krizni dodatek neinvalidov COVID 19	3.000	0			
Skupaj poraba odstopljenih prispevkov	20.168	0			

10) Dolgoročne finančne obveznosti: 303.122 EUR

Med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi družba pripoznava pravico do uporabe sredstev od družb v skupini za poslovni najem proizvodnih in režijskih prostorov v višini 303.122 EUR.

11) Kratkoročne finančne obveznosti: 145.708 EUR

Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi družba pripoznava pravico do uporabe sredstev od družb v skupini za poslovni najem proizvodnih prostorov v višini 145.708 EUR.

12) **Kratkoročne poslovne obveznosti: 229.943 EUR**

Kratkoročne poslovne obveznosti so bile na zadnji dan obravnavanega obračunskega obdobja ugotovljene v naslednjih zneskih:

	31.12.2020	31.12.2019
<i>Kratkoročne poslovne obveznosti</i>	229.943	193.864
- kratkoročne obveznosti do družb v skupini v državi	30.685	47.841
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	12.563	7.372
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	2.007	0
- obveznosti za čiste plače in nadomestila plač	99.285	83.654
- obveznosti za prisp. iz bruto plač in nadomestil	1.312	1.048
- obveznosti za davke iz bruto plač in nadom. plač	12.819	10.651
- obveznosti za prisp. NA bruto plač in nadomestil	890	727
- obvez.za druge prejemke iz delovnega razmerja	32.094	11.827
- obvez. do državnih in drugih inštitucij	34.200	26.095
- obvez. na podlagi odteglj. od plač in nadom. plač	4.087	4.649

Kratkoročne obveznosti do družb v skupini se nanašajo na obveznosti do družbenice in sicer za zaračunane najemnine, proizvodne in režijske storitve ter obratovalne stroške ter v celotni višini 30.685 EUR na zadnji dan obračunskega obdobja niso zapadle.

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v državi so bile, po ročnosti zapadanja na zadnji dan obračunskega obdobja, razvrščene v višini 13.980 EUR na obveznosti, ki še niso zapadle ter v višini 590 EUR na obveznosti, ki so zapadle v zamudi od 1 do 30 dni.

13) **Kratkoročne pasivne časovne razmejitve: 1.000 EUR**

Družba je v kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitvah pripoznala vnaprej vračunane stroške v višini 1.000 EUR, za vkalkulirane in še ne zaračunane stroške revizije za leto 2020.

14) **Zunajbilančna evidenca: 904.803**

Družba v zunajbilančni evidenci evidentira zaloge polproizvodov, ki so last družbe TOSAMA d.o.o. in so v dodelavi. Ob koncu leta 2020 so znašale 902.511 EUR. Ostalo so druge zunajbilančne postavke.

3.6.3. Računovodske usmeritve in razkritja postavk v izkazu poslovnega izida

Izkaz poslovnega izida je sestavljen po različici I SRS 21 – Oblike izkaza poslovnega izida za zunanje poslovno poročanje. Vsebuje vse razčlenitve, ki so predpisane z Zakonom o gospodarskih družbah in določili navedenega standarda.

Izkaz poslovnega izida prikazuje prihodke in odhodke, davek iz dobička, odložene davke in čisti poslovni izid obračunskega obdobja. Zneski so izraženi v domači valuti v evrih brez centov.

15) Čisti prihodki od prodaje: 2.149.695 EUR

Poslovni prihodki so prihodki od opravljenih storitev. Prihodki od prodaje storitev se merijo na podlagi cen, navedenih v pogodbi o poslovnem sodelovanju med družbo in družbenico.

V izkazu poslovnega izida so ločeno prikazani prihodki, doseženi s poslovanjem v skupini in drugi poslovni prihodki, doseženi na domačem trgu. V obravnavanem obračunskem obdobju so bili prihodki, doseženi z opravljenimi storitvami za družbo Tosama, ugotovljeni v znesku 2.149.469 EUR.

	2020	2019
Čisti prihodki od prodaje	2.149.695	1.952.863
- čisti prihodki od prodaje na domačem trgu iz razmerij do družb v skupini	2.149.469	1.952.663
- čisti prihodki od prodaje na domačem trgu	226	200

16) Drugi poslovni prihodki: 607.970 EUR

	2020	2019
Drugi poslovni prihodki	607.970	514.863
Prihodki od porabe delitve dobička	0	4.200
Prihodki od odprave rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade	125	2.013
Prihodki od porabe odstopljenih prispevkov	548.464	500.752
Prihodki od porabe odstopljenih prispevkov PIZ IZ in NA za krizni dodatek COVID 19	20.168	0
Prihodki od refundacije kriznega dodatka za invalide - Invalidski sklad	18.617	0
Prihodki od refunacij višje sile, karantene, kriznega dodatka	15.964	0
Prihodki iz naslova prejetih odškodnin	138	0
Prihodki iz naslova subvencij plač	4.494	7.898

17) Stroški blaga, materiala in storitev: 329.669 EUR

Poslovni odhodki so sestavljeni iz stroškov porabljenega materiala, storitev, odpisov vrednosti osnovnih sredstev, stroškov dela in drugih poslovnih odhodkov.

V nadaljevanju so analitično prikazani stroški, ki sestavljajo skupino stroškov blaga, materiala in storitev.

	2020	2019
<i>Stroški materiala in storitev</i>	329.669	246.308
Stroški materiala	57.681	20.293
Stroški plina	2.636	1.439
Stroški porabljenih obratnih nadomestnih delov	34.837	0
Stroški pisarniškega materiala in	1.900	1.388
Stroški materiala za vzdrževanje	11.135	17.351
Stroški materiala za čiščenje	4.484	0
Stroški materiala za potrebe varstva pri delu	2.613	0
Ostali materiali in vzorci	76	115
Stroški storitev	271.988	226.015
Najemnine	15.786	16.262
Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom in stroški izobraževanja	3.566	2.531
Stroški tekočega vzdrževanja	33.744	29.592
Obratovalni stroški	141.466	140.926
Drugi stroški storitev (notarske, revizorske, zavarovalne, bančne storitve, agencijski, študentski delavci)	77.426	36.704

Vsi stroški so nastali pri poslovanju za družbenico.

18) Stroški dela: 2.077.168 EUR

Stroški dela se pripoznajo na podlagi listin, ki dokazujejo opravljeno delo in druge podlage za obračun plač v kosmatem znesku oziroma upravičenost do nadomestila plač in plačam sorodnih postavk, pa tudi odpravnin ter ustreznih dajatev.

	2020	2019
<i>Stroški dela</i>	2.077.168	1.839.387
Plače zaposlenecv	1.218.051	1.059.543
Nadomestila plač zaposlenecv	251.273	272.337
Stroški socialnih zavarovanj	106.681	96.909
Stroški dodatnega pokojn. zavarov.	0	0
Stroški ostalih pokojninskih zavarovanj	133.880	130.299
Prevozi na delo in z dela	78.210	83.322
Prehrana med delom	64.201	55.856
Krizni dodatek	50.876	0
Drugi stroški dela (regres za letni dopust, odpravn., zdr. zavarovanje, solidarnostna pomoč)	150.969	120.209
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	23.027	20.912

V sestavi vseh stroškov predstavljajo stroški dela 76,23 %.

Prejemki in povračila stroškov, ki so jih za opravljanje funkcij oziroma nalog v poslovnem letu 2020 prejele skupine oseb (zaposlenci po individualnih pogodbah) so razkriti skladno z 294. členom ZGD-1 I (Ur. l. 55/15) in so sledeči:

Prejemnik	Bruto plače	Drugi prejemki; avtorsko delo, inovacije, poslovna uspešnost, odpravnina nad uredbo.. (regres za letni dopust)	Bonitete zavarovalnice	Prevozi po PN parkirnine cestnine...	Nočnine	Dnevnice	Stroški prevoza na delo	Stroški prehrane	Nadomestilo uporabe sredstev na domu	Krizni dodatek	odpravnina do uredbe
poslovodni organ	79.615,37	3.059,73	30,75	237,93	114,00	50,20	2.768,40	237,25	112,20	0,00	2.031,50
zaposlenci na individualnih pogodbah	107.633,92	4.804,94	31,82	271,99	82,00	7,45	6.755,16	520,14	735,38	909,08	0,00
SKUPAJ	187.249,29	7.864,67	62,57	509,92	196,00	57,65	9.523,56	757,39	847,58	909,08	2.031,50

19) Odpisi vrednosti: 299.556 EUR

Stroški amortizacije so zneski nabavne vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev, ki v posameznih obračunskih obdobjih prehajajo iz teh sredstev v nastajajoče poslovne učinke.

Stroški amortizacije se pripoznavajo na podlagi doslednega razporejanja amortizirljivih zneskov opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev po posameznih obračunskih obdobjih, v katerih izhajajo iz njih gospodarske koristi.

Neodpisana vrednost sredstva, ki ni več koristno, se obravnava kot prevrednotovalni poslovni odhodek, in ne kot strošek amortizacije.

Obračunana amortizacija od neopredmetenih sredstev znaša 4.608 EUR, od opredmetenih osnovnih sredstev znaša 148.881 EUR, od najemov poslovnih prostorov (pravice do uporabe sredstev) pa znaša 145.813 EUR.

	2020	2019
<i>Stroški odpisov vrednosti</i>	299.556	304.224
Amortizacija	153.489	158.411
Amortizacija - najemi PUS (pravica do uporabe sredstev)	145.813	145.813
Odpisi terjatev	254	0

20) Drugi poslovni odhodki, Finančni prihodki iz danih posojil, Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti ter finančni odhodki iz poslovnih obveznosti

	2020	2019
<i>Drugi poslovni odhodki</i>	0	0
<i>Finančni prihodki iz danih posojil</i>	0	472
<i>Finančni odhodki iz drugih fin. Obveznosti obresti PUS (pravica do uporabe sredstev) do družb v skupini</i>	13.606	17.321
<i>Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</i>	4.372	4.900

Med drugimi poslovnimi odhodki družba v letu 2020 ne izkazuje stroškov, ki so davčno nepriznani.

Med finančnimi prihodki iz leta 2019 iz danih posojil izkazuje družba finančne prihodke iz posojil, danih družbam v skupini – družbi TOSAMA d.o.o. Vir. (obresti, veljavne po Pravilniku za obresti med povezanimi osebami). Družba TOSAMA je že v letu 2019 vrnila posojilo, v letu 2020 družba INTOS ni odobrila nobenega novega posojila, zato tudi ne pripoznava finančnih prihodkov iz tega naslova.

Med finančnimi odhodki iz drugih finančnih obveznosti izkazuje družba obresti iz anuitetnega načrta poslovnega najema poslovnih in proizvodnih prostorov od družbenice.

Med finančnimi odhodki iz poslovnih obveznosti izkazuje družba finančne odhodke iz drugih poslovnih obveznosti, ki izhajajo iz naslova obresti po aktuarskem preračunu jubilejnih nagrad in odpravnin.

21) Davek iz dobička: 1.441 EUR

Poslovni izid pred obdavčitvijo in odloženimi davki je dosežen v vrednosti 32.868 EUR. Davčne olajšave pri davku od dohodka pravnih oseb so bile sicer večje od davčne osnove, vendar so bile, zaradi nominalne 7% stopnje davka od dohodka pravnih oseb, prenesene v neizkoriščeni višini 5.751 EUR (za nove investicije v OS) v naslednja davčna obdobja.

	2020	2019
Računovodski dobiček pred davki	32.868	56.073
Popravek prihodkov na raven davčno priznanih prihodkov- zmanjšanje	-63	-1.007
Popravek prihodkov na raven davčno priznanih prihodkov-povečanje	0	0
Popravek odhodkov na raven davčno priznanih odhodkov-zmanjšanje	13.721	12.902
Popravek odhodkov na raven davčno priznanih odhodkov-povečanje	-17.634	-28.796
Sprememba dav.osnove zaradi prehoda na nov način računovodenja iz naslova rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade	-8.394	-18.349
Povečanje davčne osnove zaradi prodaje OS pred predpisanih rokom	0	0
Davčna osnova/ davčna izguba	20.499	20.823
Zmanjšanje davčne osnove zaradi pokrivanja davčnih izgub ter uveljavljanja davčnih olajšav	12.914	20.823
Osnova za davek	7.585	0
Davek (19,0% davčna stopnja)	1.441	0

22) Odloženi davki: 761 EUR

Odloženi davki zmanjšujejo poslovni izid obračunskega obdobja za 761 EUR. Izračunani so na podlagi zneska davčno nepriznanih rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade. V tem obračunskem obdobju so izkazani kot terjatev do države, v prihodnjih letih pa se bo znesek terjatve zmanjševal, saj bodo zneski oblikovanih rezervacij postopoma postali davčno priznani odhodki. Pri izračunu odloženih davkov smo ocenili črpanje rezervacij v prihodnjih letih in pri tem upoštevali davčno stopnjo 19 %.

23) Čisti poslovni izid obračunskega obdobja: 30.666 EUR

Čisti poslovni izid za obravnavano obračunsko obdobje znaša 30.666 EUR. V primerjavi s predhodnim letom je nižji predvsem na račun višjih stroškov dela (povečanje minimalne plače od 01.01.2020 dalje, spremenjen izračun dodatkov na plačo), višjih stroškov materiala ter storitev (v letu 2020 je bilo več stroškov vzdrževanja in nadomestnih delov na proizvodnih strojih). Zgoraj navedeni porast stroškov je višji, kot je porast prihodkov od prodaje in drugih poslovnih prihodkov zato tudi nižji čisti poslovni izid v letu 2020, primerjalno z letom 2019.

3.6.4. Računovodske usmeritve in razkritja postavk v izkazu denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov je temeljni računovodski izkaz, v katerem so resnično in pošteno prikazane spremembe stanja denarnih sredstev za poslovno leto, za katero se sestavlja. Izkaz denarnih tokov ima obliko zaporednega izkaza.

Družba sestavlja izkaz denarnih tokov v skladu s SRS 22 kot različico II (uporaba posredne metode).

Iz izkaza denarnih tokov so razvidni podatki o denarnih tokovih pri poslovanju, denarnih tokovih pri investiranju, denarnih tokovih pri financiranju ter denarni izid v obdobju s prikazom začetnega in končnega stanja denarnih sredstev. Za vsako od teh skupin so prikazani prejemki in izdatki na podlagi podatkov iz izkaza poslovnega izida, bilance stanja in drugih evidenc, ki se s posebnimi prilagoditvami čimbolj približajo dejanskim prejemkom in izdatkom.

Podatki za sestavitev izkaza denarnih tokov so pridobljeni iz bilance stanja, izkaza poslovnega izida in drugih evidenc, ki se nanašajo na leto 2020. Denarna sredstva predstavljajo evrska sredstva na transakcijskem računu.

Denarni tokovi pri poslovanju so izkazani v podbilanci A in so povezani z opravljanjem glavne dejavnosti, ki ustvarja poslovni izid. Poslovni prihodki in poslovni odhodki iz izkaza poslovnega izida so popravljeni za spremembe čistih obratnih sredstev (spremembe med začetnim in končnim stanjem terjatev, poslovnih dolgov, rezervacij in pasivnih časovnih razmejitev) z namenom, da se približajo prejemkom in izdatkom pri poslovanju. Pozitivni denarni izid pri poslovanju znaša 318.534 EUR.

Denarni tokovi pri investiranju so razvidni iz podbilance B in so povezani s prejemki in izdatki pri investiranju. Prejemki in izdatki pri investiranju izkazujejo povečanja in zmanjševanja denarnih sredstev zaradi odtujevanja in pridobivanja neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter finančnih naložb. Podbilanca investiranja izkazuje 43.716 EUR izdatkov za nabavo strojev, viličarjev in licenc.

Negativni denarni izid pri investiranju znaša 43.716 EUR.

Denarni tokovi pri financiranju so razvidni iz podbilance C in so povezani s prejemki in izdatki pri financiranju.

Izdatki za obresti iz naslova pravice do uporabe sredstev (poslovni najem po MSRP 16) znašajo 13.606 EUR, izdatki za odplačila finančnih obveznosti iz enakega razloga pa 141.974 EUR.

Negativni denarni izid pri financiranju znaša 155.581 EUR.

Končno stanje denarnih sredstev je ugotovljeno v podbilanci Č izkaza denarnih tokov kot seštevek denarnega izida posameznih podbilanc prejemkov in izdatkov ter začetnega stanja denarnih sredstev na dan 1.1.2020. Po tem obračunu je tako ugotovljeni znesek denarnih sredstev izkazan v vrednosti 1.228.899 EUR, kar je enako postavki denarnih sredstev v bilanci stanja na dan 31.12.2020.

3.6.5. Računovodske usmeritve in razkritja postavk v izkazu gibanja kapitala

Izkaz gibanja kapitala je temeljni računovodski izkaz, v katerem so resnično in pošteno prikazane spremembe sestavin kapitala za poslovno leto, za katero se sestavlja. Družba sestavlja izkaz gibanja kapitala v skladu s SRS 23. Iz izkaza gibanja kapitala so razvidne posamezne postavke kot začetno stanje, premiki v kapital, premiki iz kapitala, končno stanje posameznih postavk in bilančni dobiček.

Pojasnila sprememb v izkazu gibanja kapitala so prikazana za posamezne postavke izkaza gibanja kapitala.

Osnovni kapital: 35.470 EUR

Osnovni kapital predstavlja znesek kapitala, ki je vpisan v sodni register in predstavlja 100-odstotni delež družbenice. Stanje osnovnega kapitala je bilo ob koncu leta 2020 enako stanju na začetku leta.

Zakonske rezerve: 584.931 EUR

Zakonske rezerve so oblikovane v skladu s 3. in 4. odstavkom 64. člena Zakona o gospodarskih družbah iz čistega dobička leta 2007, čistega dobička leta 2014, 2015 in čistega dobička leta 2016. Stanje zakonskih rezerv je bilo ob koncu leta 2020 enako stanju na začetku leta.

Druge rezerve iz dobička: 47.738 EUR

Druge rezerve iz dobička so bile v letu 2007 oblikovane na podlagi 3.odst. 230. člena Zakona o gospodarskih družbah po sklepu direktorja družbe v znesku 15.187 EUR, v naslednjih letih pa so se povečevale na podlagi razporeditve nerazporejenih čistih dobičkov po sklepu družbenice. Stanje drugih rezerv je bilo ob koncu leta 2020 enako stanju na začetku leta.

Čisti dobiček leta 2020: 30.666 EUR

Čisti dobiček obravnavanega obračunskega obdobja znaša 30.666 EUR.

Bilančni dobiček na dan 31.12.2020: 221.540 EUR

Bilančni dobiček je ugotovljen v vrednosti 221.540 EUR. O delitvi bilančnega dobička v navedenem znesku je odločala družbenica TOSAMA d.o.o. Vir in ga po sklepu posloводства razporedila na preneseni čisti poslovni izid.

3.6.6. Druga razkritja

3.6.6.1. Upravljanje tveganj

Družba pri poslovanju obvladuje različna tveganja, ki so razdeljena na poslovna tveganja in finančna tveganja. V okviru finančnih tveganj je posredno izpostavljena kreditnemu in tržnemu tveganju ter tveganju plačilne nesposobnosti, ki obsega kratkoročno in dolgoročno tveganje nesposobnosti pravočasnega poravnavanja obveznosti, ki zadeva družbenico, saj je invalidsko podjetje v celoti odvisno od poslov, pridobljenih v okviru opravljanja storitev za družbenico.

Ta tveganja družba obvladuje na naslednje načine:

Družba obvladuje plačilno tveganje z usklajevanjem plačilnih pogojev na prodajni in nakupni strani.

Družba obvladuje kreditno tveganje na ta način, da za družbenico opravlja storitve na podlagi pogodbe o poslovnem sodelovanju in sprejetih aneksih k tej pogodbi.

Tržno tveganje je obvladovano predvsem preko družbenice, ki skrbi za razpršenost kupcev na najrazličnejših trgih in raznolikost proizvodov, s katerimi pokriva tri različne segmente uporabnikov proizvodov in sicer so to proizvodi na področju medicinskih pripomočkov, proizvodi za osebno nego za vsa življenjska obdobja in proizvodi, ki jih proizvaja za kupce na tujih trgih za njihove blagovne znamke.

3.6.6.2. Osebe pooblašene za zastopanje:

- direktorica družbe Barbara Zupančič, imenovana 07.01.2020, družbo zastopa posamično od 07.01.2020.

- direktor družbe Marjan Cerar, imenovan 17.08.2010, družbo zastopa posamično od 17.08.2010 do 06.01.2020. Razlog zamenjave poslovodnega organa v družbi INTOS d.o.o. je upokojitev g. Marjan Cerarja v februarju 2020.

Poslovnih terjatev do članov uprave, nadzornega sveta in notranjih lastnikov družbenice in vodstva družbe v obravnavanem obračunskem obdobju ni bilo. Dolgoročni in kratkoročni dolgovi družbe do teh skupin ne obstajajo, prav tako ni bilo danih predujmov in posojil navedenim skupinam oseb s strani družbe.

3.6.6.3. Odobritev Letnega poročila 2020

Direktorica družbe INTOS d.o.o. je dne, 30.06.2021 sprejela sklep o odobritvi Letnega poročila 2020 za objavo in s tem predajo javnosti. Družbenica bo odločala o potrditvi Letnega poročila in podelitvi razrešnice direktorici za poslovno leto 2020.

3.6.6.4. Dogodki po datumu bilance stanja

Po datumu bilance stanja se niso pojavili poslovni dogodki, ki bi lahko pomembno vplivali na računovodske izkaze na dan 31. 12. 2020.

V letu 2020, je bila s 13.3.2020 v Sloveniji razglašena epidemija COVID -19. Epidemija se nadaljuje tudi v letu 2021.

Ukrepi, ki jih je družba sprejela za zaježitev možnosti širjenja Corona virusa v sami družbi, so bili in tudi v letu 2021 locirani na higienske ter procesne ukrepe.

COVID 19 ni vplival na samo poslovanje družbe, saj so se realizirani prihodki v letu 2020 celo zvišali, vendar lahko pričakujemo posredni vpliv COVID 19 epidemije v letu 2021 v obliki manjše potrošnje na svetovnem trgu, podražitev nabavnih cen surovin (pri družbenici) zaradi pomanjkanja le-teh ter povišanja njihovih odvisnih stroškov. Vpliva v tem delu na poslovanje trenutno ni, vendar bi pa lahko v primeru poslabšanja v gospodarstvu, zaradi COVIDa 19, to imelo pomemben vpliv na kreditno tveganje in plačilno sposobnost kupcev. V letu 2021 beležimo nižje prihodke od prodaje, ki so rezultat nižjih naročil s strani družbenice, zaradi prekinitve pogodbe večjega kupca. Temu primerno je sprejet tudi nižji plan poslovanja za leto 2021.

V letu 2021 še vedno nimamo delavcev na čakanju, nadaljujejo pa se izostanki zaradi karantene, višje sile in izolacije, vendar ne v kontekstu ogrožanja proizvodnega procesa.

3.6.6.5. Transakcije s povezanimi osebami

Povezane osebe vključujejo odvisne družbe in fizične osebe, kot jih opredeljuje MRS 24.

Poslovanje med družbenico in invalidskim podjetjem se v glavnem nanaša na opravljanje proizvodnih, režijskih storitev, storitev čiščenja, najem proizvodnih in režijskih prostorov ter opreme. Pri medsebojnih transakcijah se uporabljajo tržne cene v kolikor so znane, sicer pa cene, izračunane po metodi polne lastne cene.

Transakcije med povezanimi družbami so razkrite že pri posameznih vrstah računovodskih postavk (prihodki, odhodki, terjatve, obveznosti).

Vir, 30.06.2021

Direktorica:

Barbara Zupančič



4. POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Deloitte.

Deloitte revizija d.o.o.
Dunajska cesta 165
1000 Ljubljana
Slovenija

Tel: +386 (0) 1 3072 800
Faks: +386 (0) 1 3072 900
www.deloitte.si

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA lastnikom družbe Intos d.o.o.

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze družbe Intos d.o.o. (v nadaljevanju 'družba'), ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2020, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter pojasnila k računovodskim izkazom, vključujoč povzetek bistvenih računovodskih usmeritev.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe na dan 31. decembra 2020 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (v nadaljevanju SRS).

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja. Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA), ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe in, da smo izpolnili vse druge etične obveznosti v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA. Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo informacije v letnem poročilu, razen računovodskih izkazov in revizorjevega poročila o njih.

Naše mnenje o računovodskih izkazih se ne nanaša na druge informacije in o njih ne izražamo nobene oblike zagotovila.

V povezavi z našo revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi, ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne.



**MAKING AN
IMPACT THAT
MATTERS**
since 1845

Ime Deloitte se nanaša na združenje Deloitte Touche Tohmatsu Limited (DTTL) in mrežo njegovih družb članic ter njihovih povezanih družb (skupaj: organizacija Deloitte). DTTL (imenovan tudi Deloitte Global) in vsaka od njegovih družb članic ter povezanih družb so ločene in samostojne pravne osebe in druga druga ne morejo nalagati obveznosti do tretjih oseb. DTTL in vsaka od njegovih družb članic ter povezanih družb je odgovorna izključno za svoja dejanja in opustitve dejanj ter ne odgovarja za dejanja in opustitve drugih. DTTL sam po sebi ne opravlja storitev za stranke. Podrobnejše informacije najdete tukaj: www.deloitte.com/about

Deloitte je vodilni globalni ponudnik storitev revizije in dajanja zagotovil, davčnega, poslovnega in finančnega svetovanja, svetovanja na področju tveganj in sorodnih storitev. Deloitte opravlja storitve za štiri od petih največje uvrščenih gospodarskih družb na lestvici Fortune Global 500® in preko globalne mreže družb članic (skupaj imenovanih organizacija Deloitte) zagotavlja storitve v več kot 150 državah ter ozemljih. Več o tem, kako približno 312.000 Deloittovih strokovnjakov dosega rezultate, ki štejejo, najdete na povezavi www.deloitte.com.

V Sloveniji storitve zagotavlja Deloitte revizija d.o.o in Deloitte svetovanje d.o.o. (pod skupnim imenom: Deloitte Slovenija), članici Deloitte Central Europe Holdings Limited. Deloitte Slovenija sodi med vodilne družbe za strokovne storitve v Sloveniji in opravlja storitve revizije in dajanja zagotovil, davčnega, poslovnega in finančnega svetovanja, svetovanja na področju tveganj in sorodne storitve, ki jih zagotavlja več kot 160 domačih in tujih strokovnjakov.

Deloitte revizija d.o.o. - Družba vpisana pri Okrobnem sodišču v Ljubljani - Matična številka: 1647105 - ID št. za DDV: SI02560085 - Osnovni kapital: 74.214,30 EUR.

© 2021. Za več informacij se obrnite na Deloitte Slovenija.

Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembna napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem na podlagi opisanih postopkov poročamo, da:

- so druge informacije v vseh pomembnih pogledih usklajene z revidiranimi računovodskimi izkazi;
- so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi; ter
- na podlagi poznavanja in razumevanja družbe in njenega okolja, ki smo ga pridobili med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili bistveno napačnih navedb.

Odgovornosti posloводства in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s SRS in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo posloводства potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Posloводство je pri pripravi računovodskih izkazov družbe odgovorno za oceno njene sposobnosti, da nadaljuje kot delujoče podjetje, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem, in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot podlage za računovodenje, razen če namerava posloводство družbo likvidirati ali zaustaviti poslovanje ali nima druge realne možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Pristojni za upravljanje so odgovorni za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov in za potrditev revidiranega letnega poročila.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

Naša cilja sta pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem, ali so računovodski izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu s pravili revidiranja, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake ter se smatrajo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

Med izvajanjem revidiranja v skladu s pravili revidiranja uporabljamo strokovno presojo in ohranjamo poklicno nezaupljivost. Prav tako:

- Prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v ž računovodskih izkazih, bodisi zaradi prevare ali napake, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjim kontrolam.
- Pridobimo razumevanje notranjih kontrol, pomembnih za revizijo, z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe.
- Presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства.
- Na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujejo dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so takšna razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih, pridobljenih do datuma izdaje

Deloitte.


revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja.

- Ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov, vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

Pristojne za upravljanje med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah, vključno s pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

DELOITTE REVIZIJA d.o.o.
Dunajska 165
1000 Ljubljana

Tina Kolenc Praznik
Pooblaščenka revizorka
Ljubljana, 30. junij 2021



Deloitte.
DELOITTE REVIZIJA D.O.O.
Ljubljana, Slovenija 3