INTOS

LETNO POROČILO 2021

DRZNE IDEJE
ZA NOVE
REŠITVE

POSLANSTVO

Poslanstvo hčerinskega podjetja Intos d.o.o. sledi poslanstvu matičnega podjetja Tosama d.o.o. Poslanstvo Tosame je izdelovanje in trženje izdelkov za naravno higiensko in zdravstveno oskrbo ljudi, s katerimi ljudem zagotavlja izboljšano kakovost življenja v vseh življenjskih obdobjih.
Poslanstvo podjetja Intos d.o.o. je predvsem zagotavljanje ustreznih pogojev za delo invalidov in starejših delavcev, ki se prednostno prezaposlijo iz podjetja Tosama d.o.o..

VIZIJA

Vizija podjetja Intos d.o.o. je, da bi vsi invalidi in starejši zaposleni v Tosami d.o.o. ohranili zaposlitev znotraj poslovne skupine Tosama. Skrbimo za njihov razvoj in osebno rast, za njihovo motiviranost in zadovoljstvo, jim omogočamo, da uresničujejo svoje potenciale in jim nudimo ustrezne delovne pogoje za podaljševanje delovne aktivnosti.

KAZALO VSEBINE

UVOD 6

1.1 OSEBNA IZKAZNICA 6

2. POSLOVNO POROČILO 8

3. RAČUNOVODSKO POROČILO 14

3.1 BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2021 14

3.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2021 16

3.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA ZA LETO 2021 17

3.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA LETO 2021 18

3.5 IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2021 19

3.6 POJASNILA IN RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH PO 69.

ČLENU ZGD IN DRUGA RAZKRITJA 23

4. POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA 50

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. 2021	35.470 EUR
Delež družbe TOSAMA d.o.o.	100,00 %
Čisti prihodki prodaje v letu 2021	2.095.821 EUR
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu iz razmerja do družb v skupini	2.095.613 EUR
Čisti dobiček poslovnega leta	10.234 EUR
Število zaposlenih na dan 31.12.2020	105
Število zaposlenih na dan 31.12.2021	104

> 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.

2. POSLOVNO POROČILO

Prodaja

Obseg prodaje družbe INTOS d.o.o. v letu 2021 je znašal 2.095.821 EUR. Pretežni del prodaje je bil dosežen s prodajo storitev pakiranja higienskih in medicinskih izdelkov, storitev proizvodnje higienskih vložkov, storitev čiščenja 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 2021 je bilo v družbi INTOS d.o.o. zaposlenih 104 delavcev, od tega 86 ali 82,7 % žensk in 18 ali 17,3 % moških. Za nedoločen čas so bili zaposleni 104 delavci, za določen čas pa 1 delavec.
Od vseh zaposlenih je bilo 56 ali 53,85 % delovnih invalidov.

V letu 2021 smo imeli 50 % delavcev z nedokončano ali končano osnovno šolo, 2,9 % delavcev s skrajšanim programom ali poklicno dvoletno šolo, 19,2 % delavcev s poklicno šolo, 14,4 % delavcev s srednjo šolo, 1,9 % delavcev z višjo izobrazbo, ter skupno 10,6 % delavcev s 7. ali 8. stopnjo izobrazbe (visoka šola, univerzitetni program, magisterij stroke, magisterij znanosti oz. specializacija).

V letu 2021 je znašala bolniška odsotnost 15,2 % in je v primerjavi z letom prej narasla za 0,8 odstotne točke.

Najstarejši delavec je bil star 62 let in 8 mesecev, najmlajši 22 let in 10 mesecev, povprečna starost zaposlenih pa je znašala 50 let.

Izobraževanja s področja dela z invalidi so se v letu 2021 udeležili trije strokovni delavci; vsi na dveh izobraževanjih.

V letu 2021 smo zaposlili 6 delavcev, od tega 2 invalida. 3 osebe smo zaposlili za nedoločen čas in 3 osebe za določen čas. 2 osebi sta bili prezaposleni iz podjetja Tosama d.o.o..
Odšlo je 6 zaposlenih: 4 osebe so se upokojile, 1 oseba je pogodbo o zaposlitvi zaključila sporazumno. Od 5-tih delavcev, ki so zaključili delovno razmerje v letu 2021 so bili 3 invalidi.

V podjetju INTOS je bil v letu 2021 opazen trend zviševanja starosti zaposlenih in prav tako raven izobrazbe.

Na področju delovne sile, je 1 delavec koristil višjo silo, karanteno 15 delavcev ter izolacijo 21 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

> 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.

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 2021

Po datumu bilance stanja se niso pojavili poslovni dogodki, ki bi lahko pomembno vplivali na računovodske izkaze na dan 31. 12. 2021.

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

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

COVID 19 je vplival na samo poslovanje družbe, saj je vrednost realiziranih prihodkov v letu 2021 nižja za 3% kot v letu 2020, v letu 2022 pričakujemo nadaljevanje posrednega vpliva COVID 19 epidemije v obliki manjše potrošnje na svetovnem trgu, podražitev nabavnih cen surovin (pri družbenici) zaradi pomanjkanja le-teh ter povišanja njihovih odvisnih stroškov.

Na posredni vpliv COVID 19 se je v letu 2022 cenovna politika prodajnega asortimana prilagodila trgu, prav tako je družba ustanoviteljica nadomestila izgubo velikega kupca v letu 2021 in posledično beležimo v letu 2022 v družbi INTOS prihodke od prodaje na enaki oziroma višji ravni kot v letu 2021. Temu primerno je sprejet tudi višji plan poslovanja za leto 2022.

V letu 2022 ne pričakujemo vpliv COVIDa 19 na poslovanje, vendar bi pa lahko v primeru poslabšanja v gospodarstvu, zaradi ponovne epidemije, to imelo pomemben vpliv na kreditno tveganje in plačilno sposobnost kupcev.

V letu 2022 še vedno nimamo delavcev na čakanju, nadaljujejo pa se izostanki zaradi karantene, izolacije, vendar ne v kontekstu ogrožanja proizvodnega procesa.

Kot se je napovedovalo že v letu 2021, so se v letu 2022 povečali stroški energentov, prav tako tudi transportni stroški ter stroški surovin. Na gospodarske razmere na evropskem trgu vpliva tudi vojna v Ukrajini, ki se je začela februarja 2022, predvsem z dodatnim dvigom cen energentov, surovin in s tem inflacijo. Vojna predstavlja negativen vpliv na poslovanje družbe z vidika dviga nabavnih cen, medtem ko vpliva na strani prihodkov ne čutimo, saj naša ustanoviteljica ustvarja precej majhen delež prodaje z Ukrajino in Rusijo. V primeru nadaljnjega poslabšanja razmer v gospodarstvu bi lahko to imelo pomemben vpliv na kreditno tveganje in plačilno sposobnost družbe ustanoviteljice.

Glavne usmeritve družbe v poslovnem letu 2022

V letu 2022 načrtujemo za 2 % višje prihodke od prodaje storitev, ki jih opravljamo za družbo TOSAMA d.o.o iz naslova višjih prodajnih planov družbe ustanoviteljice.

Prodajni plani za leto 2022 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 2022 načrtujemo 2.738.372 EUR poslovnih prihodkov in 2.733.782 EUR poslovnih odhodkov. Glede na obseg prodaje proizvodov (predvsem higienskih tamponov in vložkov), ki jih za leto 2022 načrtuje družba TOSAMA d.o.o., pričakujemo, da bomo s poslovanjem dosegli poslovni izid pred odpisi, obrestmi in davki (EBITDA) v znesku 233.484 EUR.

Načrtovani poslovni izid leta 2022 znaša 2.079 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 poslovodstva

Izjava poslovodstva 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 poslovodstvo 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,
- 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 2021 ni sklenila nobenega pravnega posla z nadrejeno družbo, ki bi imel škodljive posledice za delovanje družbe.

V poslovnem letu 2021 poslovodstvo družbe TOSAMA d.o.o. ni dalo nobene pobude družbi INTOS d.o.o. za sklenitev posla, ki bi pomenil prikrajšanje za družbo INTOS d.o.o.

Povezane družbe:
- podjetja v SKUPINI TOSAMA
  TOSAMA d.o.o. Vir, Republika Slovenija,
  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

Poslovodstvo družbe tako skladno z določili 545. člena Zakona o gospodarskih družbah izjavlja, da so bili vsi pravni posli med obvladujočo družbo in z njo povezanimi opravljeni na način, da v okoliščinah, ki so bile družbi znane v času, ko je bil pravni posel opravljen zanjo ni prišlo do prikrajšanja.

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 poslovodstvo 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 naštete 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, 30.06.2022

Direktorica:
Barbara Zupančič

Izjava poslovodstva

Poslovodstvo družbe potrjuje računovodske izkaze družbe INTOS d.o.o. za poslovno leto 2021, končano na dan 31. 12. 2021.

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 2021.

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, 30.06.2022 sprejela sklep o odobritvi Letnega poročila 2021 za objavo in s tem predajo javnosti.

Vir, 30.06.2022

Direktorica:
Barbara Zupančič

3. RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1. Bilanca stanja

v EUR

VRSTA POSTAVKE	POJASNILO	31. 12. 2021	31. 12. 2020
SREDSTVA		**2.182.262**	**2.252.271**
A. Dolgoročna sredstva		491.743	750.874
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	1	2.958	5.897
1. Dolgoročne premož. pravice (patenti, licence in dr. pravice)		2.958	5.897
II. Opredmetena osnovna sredstva	2	456.495	716.414
1. Zemljišča in zgradbe		291.625	437.438
b) Zgradbe		291.625	437.438
2. Proizvajalne naprave in stroji		164.870	278.975
VI. Odložene terjatve za davek	3	32.290	28.563
B. Kratkoročna sredstva		1.683.996	1.497.656
II. Zaloge	4	3.165	3.454
1. Material		3.165	3.454
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	5	232.615	265.303
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		192.754	224.938
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		21	23
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		39.840	40.342
V. Denarna sredstva	6	1.448.216	1.228.899
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	7	6.523	3.741
1. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve do družb v skupini		-	-
2. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve do drugih		6.523	3.741
Zunajbilančna evidenca	14	797.291	904.803

v EUR

VRSTA POSTAVKE	POJASNILO	31. 12. 2021	31. 12. 2020
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		**2.182.262**	**2.252.271**
A. Kapital	8	787.663	805.535
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 pošteni vrednosti		(109.124)	(84.144)
VI. Preneseni čisti poslovni izid		218.414	190.874
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta		10.234	30.666
B. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	9	833.740	766.963
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		338.627	299.395
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		495.113	467.568
C. Dolgoročne obveznosti	10	153.546	303.122
I. Dolgoročne finančne obveznosti		153.546	303.122
1. Dolgoročni dolgovi iz najema PUS od družb v skupini		153.546	303.122
Č. Kratkoročne obveznosti		336.880	375.651
II. Kratkoročne finančne obveznosti	11	149.576	145.708
1. Kratkoročne finančne obveznosti iz najema PUS do družb v skupini		149.576	145.708
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	12	187.304	229.943
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		32.724	30.685
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		13.534	14.570
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		141.046	184.688
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	13	70.433	1.000
Zunajbilančna evidenca	14	797.291	904.803

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

3.2. Izkaz poslovnega izida

v EUR

VRSTA POSTAVKE	POJASNILO	31. 12. 2021	31. 12. 2020
1. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	15	2.095.821	2.149.695
a) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu iz razm.do družb v skupini		2.095.613	2.149.469
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu		209	226
4. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	16	607.986	607.970
5. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	17	322.144	320.347
a) Nabavna vred.prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala		163.590	139.560
b) Stroški storitev		158.554	180.787
6. STROŠKI DELA	18	2.066.139	2.077.168
a) Stroški plač		1.534.095	1.469.324
b) Stroški socialnega zavarovanja		112.458	106.681
c) Stroški pokojninskega zavarovanja (prisp.ZPIZ delodaj.in dod.pok.zav.)		135.646	133.880
č) Drugi stroški dela		259.674	344.256
d) Rezervacije za jubilejne nagrade, odpravnine ob upokojitvi		24.266	23.027
7. ODPISI VREDNOSTI	19	282.446	299.556
a) Amortizacija		282.446	299.302
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		0	254
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	20	9.553	9.323
13. FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI	20	9.873	13.606
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		9.873	13.606
14. FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI	20	4.193	4.372
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev		0	13
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		4.193	4.359
15. DRUGI PRIHODKI		1	3
16. DRUGI ODHODKI		3	427
17. DAVEK IZ DOBIČKA	21	0	1.441
18. ODLOŽENI DAVKI	22	777	-761
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	**23**	**10.234**	**30.666**

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

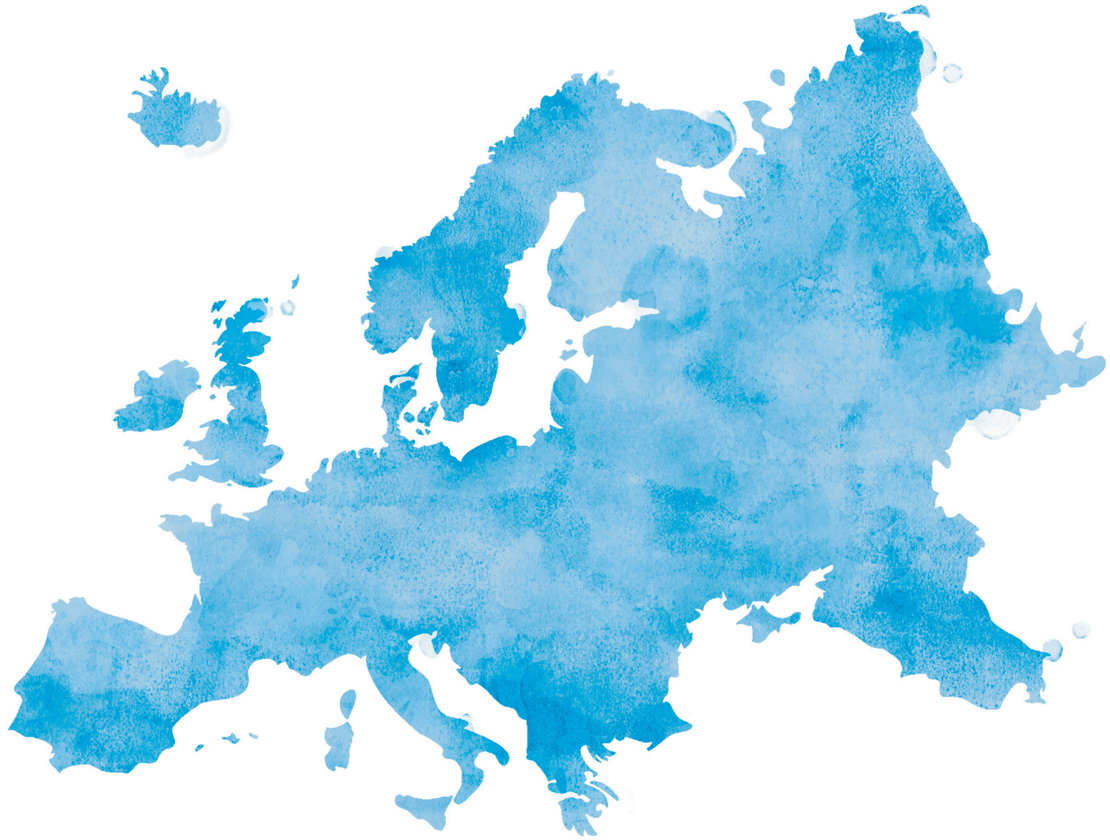
3.3. Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

Izkaz vseobsegajočega donosa za obdobje od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

v EUR

VRSTA POSTAVKE	POJASNILO	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Vrsta postavke		2021	2020
19. Čisti dobiček ali izguba		10.234	30.666
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa		-28.106	-15.193
24. CELOTNI VSEOBSEGAJOČI DONOS		**-17.872**	**15.473**

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



3.4. Izkaz denarnih tokov

v EUR

		2021	2020
A.	Denarni tokovi pri poslovanju		
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	299.570	343.575
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	2.700.826	2.757.668
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obvezn.	(2.402.033)	(2.411.891)
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	777	(2.202)
b)	Spremembe čistih obrat. Sreds. (in časov. razmejitev, rezerv. ter odlož. terjatev in obvezn. za davek) poslovnih postavk bilance stanja	91.934	(25.042)
	Začetne manj končne poslovne terjatve	32.688	(64.583)
	Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	(2.781)	(699)
	Začetne manj končne zaloge	289	(3.454)
	Začetne manj končne terjatve za odloženi davek	(3.727)	(834)
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	(42.639)	36.079
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	108.104	8.449
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	391.504	318.534
B.	Denarni tokovi pri investiranju		
a)	Prejemki pri investiranju	3.849	-
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	583	-
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	3.266	-
b)	Izdatki pri investiranju	(20.455)	(43.716)
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev		(1.302)
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	(20.455)	(42.414)
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	(16.606)	(43.716)
C.	Denarni tokovi pri financiranju		
b)	Izdatki pri financiranju	(155.581)	(155.581)
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	(9.873)	(13.606)
	Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	(145.708)	(141.974)
c)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	(155.581)	(155.581)
Č.	Končno stanje denarnih sredstev	1.448.216	1.228.899
X)	Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov Ac, Bc in Cc)	219.317	119.238
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	1.228.899	1.109.661

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 pošt.vred.	Preneseni dobiček, izguba	Čisti dobiček oz.izguba posl.leta	Skupaj kapital
A.2.	**Stanje 31. decembra 2020**	**35.470**	**584.931**	**47.738**	**-84.144**	**190.874**	**30.666**	**805.535**
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 2021						10.234	10.234
d)	Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja				-24.980	-3.126		-28.106
		0	**0**	**0**	**-24.980**	**-3.126**	**10.234**	**-17.872**
B.3.	**Spremembe v kapitalu**							**0**
	sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora					30.666	-30.666	0
			0	**0**	**0**	**30.666**	**-30.666**	**0**
C.	**Stanje 31. decembra 2021**	**35.470**	**584.931**	**47.738**	**-109.124**	**218.415**	**10.234**	**787.663**
	BILANČNI DOBIČEK na dan 31.12.2021					**218.415**	**10.234**	**228.648**

v EUR

	Gibanje kapitala	Osnovni kapital	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošt.vred.	Preneseni dobiček, izguba	Čisti dobiček oz.izguba posl.leta	Skupaj kapital
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**
	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**

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

TRDNO VERJAMEM V MOČ NAŠE EKIPE.

Bilančni dobiček

Bilančni dobiček na dan		31.12.2021	31.12.2020
		v EUR	v EUR
a) čisti poslovni izid poslovnega leta		10.233,91	30.666,33
b) preneseni dobiček oz. izguba		218.414,45	190.874,01
c) = bilančni dobiček		**228.648,36**	**221.540,34**

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 obdobni 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 zaposlenci 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 2021, 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 2020 je bilo v družbi Intos d.o.o. zaposlenih 105 delavcev, ob koncu leta 2021 se je to število zmanjšalo za 1 zaposlenca, zaposlenih je bilo 104 delavcev.

V letu 2020 je bilo povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur 85,77. V letu 2021 je bilo povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur 81,38.

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: 2.958 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 31.12.2020	24.360	0	24.360
Nove nabave	0	0	0
Prenosi v uporabo	0	0	0
Odtujitve-odpisi,prodaja	2.420	0	2.420
Stanje 31.12.2021	26.780	0	26.780
Popravek vrednosti	**Patenti, licence in druge pravice**	**Investicije v teku neopredmetena sredstva**	**Skupaj**
Stanje 31.12. 2020	18.463	0	18.463
Povečanja	583	0	583
Odtujitve-odpisi,prodaja	2.420	0	2.420
Zmanjšanja-knjiž.st.popr.vred.	0	0	0
Amortizacija	2.356	0	2.356
Stanje 31.12. 2021	23.822	0	23.822
Neodpisana vrednost	**Patenti, licence in druge pravice**	**Investicije v teku neopredmetena sredstva**	**Skupaj**
Stanje 31.12.2020	5.897	0	5.897
Stanje 31.12.2021	**2.958**	**0**	**2.958**

2) Opredmetena osnovna sredstva: 456.495 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 nevračljive 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 proizvajalne 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. 2021),
- 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 2021 ni bilo.
- Po končnem obračunu amortizacije ima oprema 18,69 % 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 2021 zaradi majhne vrednosti (uveljavljamo izjemo) še vedno izkazujejo v stroških najema.
- Družba na 31.12.2021 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 upora-be (najem zgradb)	Skupaj
Stanje 31.12.2020	1.684.346	0	729.064	2.413.410
Nove nabave		20.455	0	20.455
Prenosi v uporabo	20.455	-20.455	0	0
Odtujitve-odpisi,prodaja	8.612	0	0	8.612
Stanje 31.12.2021	1.713.413	0	729.064	2.442.477
Popravek vrednosti	**Proizvajalne naprave in stroji**	**Investicije v teku**	**Pravica do upora-be (najem zgradb)**	**Skupaj**
Stanje 31.12. 2020	1.405.370	0	291.626	1.696.996
Povečanja	284	0	0	284
Odtujitve-odpisi,prodaja	8.612	0	0	8.612
Zmanjšanja-knjiž.st.popr.vred.	0	0	0	0
Amortizacija	134.277	0	145.813	280.090
Stanje 31.12. 2021	1.548.543	0	437.439	1.985.982
Neodpisana vrednost	**Proizvajalne naprave in stroji**	**Investicije v teku**	**Pravica do upora-be (najem zgradb)**	**Skupaj**
Stanje 31.12.2020	278.975	0	437.438	716.414
Stanje 31.12.2021	**164.870**	**0**	**291.625**	**456.495**

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 2021 znašali 155.581 EUR, glavnica + obresti. Stroški financiranja (obresti) po tej najemni pogodbi so bremenili finančne odhodke, v višini 9.873 EUR.

Terjatve

3) Odložene terjatve za davek: 32.290 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 odbitne začasne razlike, vendar le, če je verjetno, da bo v prihodnosti na razpolago obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo mogoče uporabiti odbitne začasne 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 32.290 EUR izhajajo iz naslova davčno nepriznanih rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade. V letu 2021 so se zaradi dodatnega oblikovanja tovrstnih rezervacij na račun upravičenj na novo zaposlenih delavcev povečale za 5.429 EUR, zmanjšale pa zaradi črpanja rezervacij za 1.702 EUR.

v EUR

	Stanje 31/12/2020	Zmanjšanje	Povečanje	31. 12. 2021
Terj.za odl. davek jubilej. nagrade	4.287	195	214	4.307
Terj.za odl. davek odpravnine	24.276	1.508	5.215	27.983
Skupaj	**28.563**	**1.702**	**5.429**	**32.290**

4) Zaloge: 3.165 EUR

Zaloge so sredstva v opredmeteni obliki, ki bodo porabljena pri ustvarjanju proizvodov ali pri opravljanju storitev oziroma pri proizvajanju 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 2021 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		
	2020	2021
material za vzdrževanje (obr.nadomestni deli)	3.059	2.733
obratni material, drugo	106	721
Skupaj	**3.165**	**3.454**

5) Kratkoročne poslovne terjatve: 232.615 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. Po stanju na dan 31. 12. 2021 je bilo terjatev do družbenice za 192.754 EUR, do drugih kupcev 21 EUR ter do drugih, katere ločimo na terjatve do države za vstopni DDV 6.218 EUR, terjatve za davek od dohodkov pravnih oseb 1.441 EUR, terjatve do ZZZS in ZPIZ 23.699 EUR, terjatve do ZRSZ 1.132 EUR ter terjatev do Javnega štipendijskega in razvojnega sklada (projekt ASI – izobraževanje starejših zaposlencev) 7.350 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.

	31/12/2021	31/12/2020
Kratkoročne poslovne terjatve	232.615	265.303
- kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	21	23
- kratkoročne terjatve do podjetij v skupini	**192.754**	**224.938**
- kratkoročne poslovne terjatve do drugih	**39.840**	**40.342**

INOVATIVNOST, KI SE ODRAŽA V STRATEGIJI, TEHNOLOGIJI IN KOMUNIKACIJI

6) Denarna sredstva: 1.448.216 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 1.448.216 EUR se nanašajo na sredstva na transakcijskem računu.

	31/12/2021	31/12/2020
Denarna sredstva		
- denarna sredstva na računih	**1.448.216**	**1.228.899**

7) Aktivne časovne razmejitve: 6.523 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 6.523 EUR predstavljajo kratkoročno odložene stroške, ki se nanašajo na naslednje obračunsko obdobje

8) Kapital: 787.663 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: 833.740 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 ZZRZI (odstopljenih prispevkov, subvencij plač in prihranka pri DDPO, delitve dobička) + (COVID 19 ukrepi) odst.prispevki PIZ IZ in NA (nad 3x povp. Plače), subvencij MP, ref.karanten in višje sile	Skupaj
Stanje rezervacij in DPČR 31.12.2020	254.261	45.134	467.568	766.963
Oblikovanje rezervacij in DPČR	54.894	3.423	605.210	663.527
Prehodni konto DPČR vezanih na črpanje - oblikovanje	0	0	466.519	466.519
Poraba rezervacij in DPČR med letom	15.796	2.021	468.973	486.790
Črpanje rezervacij in DPČR med letom	0	0	575.211	575.211
Odprava rezervacij in DPČR med letom	75	28	0	103
Aktuarski dobiček	0	1.166	0	1.166
Stanje 31.12.2021	**293.284**	**45.342**	**495.113**	**833.740**

Dolgoročne rezervacije v višini 338.627 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 pod jetju ali celotne delovne dobe zaposlenca,
- izbrane so bile modificirane slovenske ta blice 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 %),
- 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 2 %.

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

	2021	2020
Poraba vzpodbud po 61. čl. ZZRZI		
1. Pokrivanje 75 % bruto bruto plač invalidov	449.798	421.528
2. Nabava proizvaj. osnovnih sredstev za invalide in ostale opreme v NV	19.175	69.587
Skupaj poraba odstopljenih prispevkov	**468.973**	**491.115**

	2021	2020
Poraba vzpodbud po COVID 19		
1. Pokrivanje odstopljenih prispevkov (vseh; razen 3x bruto plače) za krizni dodatek neinvalidov COVID 19	0	17.168
2. Pokrivanje odst.prispevkov PIZ IZ in NA za krizni dodatek neinvalidov COVID 19	0	3.000
Skupaj poraba odstopljenih prispevkov	**0**	**20.168**

	2021	2020
Črpanje DPČR iz naslova odstopljenih prispevkov		
1. Pokrivanje 75 % bruto bruto plač invalidov	431.148	413.444
2. Amortizacija od osnovnih sredstev	127.867	135.020
3. Pokrivanje odstopljenih prispevkov za PIZ ZA in IZ plače (nad 3x-tnikom) za krizni dodatek neinvalide - COVID 19	0	3.000
4. Pokrivanje odstopljenih prispevkov za krizni dodatek neinvalidov COVID 19-ZZRZI	0	17.168
5. Pokrivanja 75% bruto bruto plač invalidov iz naslova subvencij	16.196	4.494
Skupaj črpanje odstopljenih prispevkov ter subvencij	**575.211**	**573.126**

10) Dolgoročne finančne obveznosti: 153.546 EUR

Med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi družba pripoznava pravico do uporabe sredstev od družb v skupini za poslovni najem proizvodnih in režijskih prostorov v višini 153.546 EUR. Zapadlost dolgoročnih finančnih obveznosti je 31.12.2023, obrestovano po tržni obrestni meri.

11) Kratkoročne finančne obveznosti: 149.576 EUR

Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi družba pripoznava pravico do uporabe sredstev od družb v skupini za poslovni najem proizvodnih prostorov v višini 149.576 EUR. Zapadlost kratkoročnih finančnih obveznosti je 31.12.2022, obrestovano po tržni obrestni meri.

12) Kratkoročne poslovne obveznosti: 187.304 EUR

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

	2021	2020
Kratkoročne poslovne obveznosti	**187.304**	**229.943**
- kratkoročne obveznosti do družb v skupini v državi	32.724	30.685
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	9.579	12.563
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	3.955	2.007
- obveznosti za čiste plače in nadomestila plač	85.840	99.285
- obveznosti za prisp. iz bruto plač in nadomestil	940	1.312
- obveznosti za davke iz bruto plač in nadom. plač	13.962	12.819
- obveznosti za prisp. NA bruto plač in nadomestil	640	890
- obvez.za druge prejemke iz delovnega razmerja	8.805	32.094
- obvez. do državnih in drugih inštitucij	27.034	34.200
- obvez. na podlagi odteglj. od plač in nadom. plač	3.825	4.087

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 32.724 EUR na zadnji dan obračunskega obdobja niso zapadle.

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v državi so bile, po ročnosti zapadlosti na zadnji dan obračunskega obdobja, razvrščene v višini 13.534 EUR na obveznosti, ki še niso zapadle.

13) Kratkoročne pasivne časovne razmejitve: 70.433 EUR

Družba je v kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitvah pripoznala vnaprej vračunane stroške v višini 70.433 EUR, za vkalkulirane in še ne zaračunane stroške revizije za leto 2021 v višini 1.000 EUR ter vnaprej vračunane stroške za ne zaračunane storitve od družbe ustanoviteljice v višini 1.835 EUR.
Med kratkoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami družba pripoznava stroške neizkoriščenega dopusta leta 2021 v višini 67.598 EUR.

14) Zunajbilančna evidenca: 797.291

Družba v zunajbilančni evidenci evidentira zaloge polproizvodov, ki so last družbe TOSAMA d.o.o. in so v dodelavi. Ob koncu leta 2021 so znašale 794.508 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: 2.095.821 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 2.095.613 EUR.

	2021	2020
Čisti prihodki od prodaje	**2.095.821**	**2.149.695**
- čisti prihodki od prodaje na domačem trgu iz razmerij do družb v skupini	2.095.613	2.149.469
- čisti prihodki od prodaje na domačem trgu	209	226

16) Drugi poslovni prihodki: 607.986 EUR

	2021	2020
Drugi poslovni prihodki	**607.986**	**607.970**
Prihodki od odprave rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade	1.268	125
Prihodki od porabe odstopljenih prispevkov	559.015	548.464
Prihodki od porabe odstopljenih prispevkov PIZ IZ in NA za krizni dodatek COVID 19	0	20.168
Prihodki od refundacije kriznega dodatka za invalide - Invalidski sklad	0	18.617
Prihodki od refunacij višje sile, karantene, kriznega dodatka, hitri testi	4.418	15.964
Prihodki od subvencije minimalne plače	15.256	0
Prihodki iz naslova prejetih odškodnin	0	138
Prihodki doseženi s prodajo OOS	2.983	0
Prihodki od sofinanciranja projekta ASI (izobraževanje za starejše zaposlence)	8.850	0
Prihodki iz naslova subvencij plač	16.196	4.494

17) Stroški blaga, materiala in storitev: 322.144 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.

	2021	2020
Stroški materiala in storitev	**322.144**	**320.347**
Stroški materiala	**163.590**	**139.560**
Stroški plina	21.146	20.840
Stroški elektrike	67.760	59.316
Stroški vode	4.174	4.358
Stroški porabljenih obratnih nadomestnih delov	41.142	34.837
Stroški pisarniškega materiala in strokov. literature	2.312	1.900
Stroški materiala za vzdrževanje OS	12.725	11.135
Stroški materiala za čiščenje	4.122	4.484
Stroški materiala za potrebe varstva pri delu	10.179	2.613
Ostali materiali in vzorci	30	76
Stroški storitev	**158.554**	**180.787**
Najemnine	16.909	15.786
"Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom in stroški izobraževanja"	5.000	3.566
Stroški transportnih storitev	3.844	0
Stroški tekočega vzdrževanja delovnih sredstev	29.308	33.744
Obratovalni stroški	64.597	50.265
Drugi stroški storitev (notarske, revizorske, zavarovalne, bančne storitve, agencijski, študentski delavci)	38.896	77.426

Vsi stroški so nastali pri poslovanju za družbenico.

18) Stroški dela: 2.066.139 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.

	2021	2020
Stroški dela	**2.066.139**	**2.077.168**
Plače zaposlencev	1.224.111	1.218.051
Nadomestila plač zaposlencev	309.984	251.273
Stroški socialnih zavarovanj	112.458	106.681
Stroški dodatnega pokojn. zavarov. zaposlenih	0	0
Stroški ostalih pokojninskih zavarovanj	135.646	133.880
Prevozi na delo in z dela	74.557	78.210
Prehrana med delom	69.844	64.201
Krizni dodatek	0	50.876
"Drugi stroški dela (regres za letni dopust, odpravn., zdr. zavarovanje, solidarnostna pomoč)"	115.273	150.969
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	24.266	23.027

V sestavi vseh stroškov predstavljajo stroški dela 76,68 %.

Prejemki in povračila stroškov, ki so jih za opravljanje funkcij oziroma nalog v poslovnem letu 2021 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 plača	Bruto bonitete	Prehrana	Prevoz	Potni nalog	Potni nalog za poročanje na REK-1	Krizni dodatek	Regres	Poslovna uspešnost	Nagrade bruto
Poslovodni organ	69.933	23	602	1.020	0	0	0	1.024	200	5.300
Zaposlenci po Individualnih pogodbah	108.076	34	602	6.435	459	266	0	3.073	600	0
SKUPAJ EUR	**178.009**	**57**	**1.204**	**7.454**	**459**	**266**	**0**	**4.097**	**800**	**5.300**

19) Odpisi vrednosti: 282.446 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 2.356 EUR, od opredmetenih osnovnih sredstev znaša 134.277 EUR, od najemov poslovnih prostorov (pravice do uporabe sredstev) pa znaša 145.813 EUR.

	2021	2020
Stroški odpisov vrednosti	**282.446**	**299.556**
Amortizacija	136.633	153.489
Amortizacija - najemi PUS (pravica do uporabe sredstev)	145.813	145.813
Odpisi terjatev	0	254

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

	2021	2020
Drugi poslovni odhodki	**9.553**	**9.323**
Finančni odhodki iz drugih fin. Obveznosti obresti PUS (pravica do uporabe sredstev) do družb v skupini	9.873	13.606
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	4.193	4.372
Odpisi terjatev	0	254

Med drugimi poslovnimi odhodki družba v letu 2021 izkazuje stroške nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča v višini 9.360 EUR, druge stroške (davčno priznane) v višini 61 EUR, ter druge stroške (davčno nepriznane) v višini 132 EUR.
Med finančnimi odhodki iz drugih finančnih obveznosti izkazuje družba obresti iz anuitetnega načrta poslovnega najema poslovnih in proizvodnih prostorov od družbe 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: 0 EUR

Poslovni izid pred obdavčitvijo in odloženimi davki je dosežen v vrednosti 9.457 EUR.

Družba izkazuje davčno izgubo zaradi aktuarske izgube, zato so neizkoriščene davčne olajšave (za investiranje in za zaposlovanje invalidov) prenesene v naslednja davčna obdobja.

	2021	2020
Računovodski dobiček pred davki	**9.457**	**32.868**
Popravek prihodkov na raven davčno priznanih prihodkov- zmanjšanje		
	-634	-63
Popravek prihodkov na raven davčno priznanih prihodkov-povečanje		
	0	0
Popravek odhodkov na raven davčno priznanih odhodkov-zmanjšanje		
	13.762	13.721
Popravek odhodkov na raven davčno priznanih odhodkov-povečanje		
	-8.908	-17.634
Sprememba dav.osnove zaradi prehoda na nov način računovodenja iz naslova rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade		
	-15.528	-8.394
Povečanje davčne osnove zaradi prodaje OS pred predpisanih rokom		
	0	0
Davčna osnova/ davčna izguba	-1.852	20.499
Zmanjšanje davčne osnove zaradi pokrivanja davčnih izgub ter uveljavljanja davčnih olajšav	0	12.914
Osnova za davek	0	7.585
Davek (19,0% davčna stopnja)	0	1.441

22) Odloženi davki: 777 EUR

Odloženi davki povečujejo poslovni izid obračunskega obdobja za 777 EUR. Izračunani so na podlagi zneska davčno nepriznanih 50% oblikovanih 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. V letu 2021 je bilo na podlagi oblikovanih rezervacij pripoznanih 2.479 EUR odloženih davkov, iz naslova črpanja rezervacij pa 1.702 EUR. Pri izračunu odloženih davkov smo ocenili črpanje rezervacij v prihodnjih letih in pri tem upoštevali davčno stopnjo 19 %.

23) Čisti poslovni izid obračunskega obdobja: 10.234 EUR

Čisti poslovni izid za obravnavano obračunsko obdobje znaša 10.234 EUR.
V primerjavi s predhodnim letom je nižji zaradi nižjih prihodkov od prodaje za 3%. Celotni stroški in odhodki so bili primerjalno z letom 2020 nižji za 1%. Če bi ostali na enaki ravni kot v letu 2020 bi družba v letu 2021 izkazovala poslovno izgubo.

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 2021. 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 391.504 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 20.455 EUR izdatkov za nabavo opredmetenih OS.
Negativni denarni izid pri investiranju znaša 16.606 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 9.873 EUR, izdatki za odplačila finančnih obveznosti iz enakega razloga pa 145.708 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 1.1.2021. Po tem obračunu je tako ugotovljeni znesek denarnih sredstev izkazan v vrednosti 1.448.216 EUR, kar je enako postavki denarnih sredstev v bilanci stanja na dan 31.12.2021.

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 2021 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 2021 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 2021 enako stanju na začetku leta.

Čisti dobiček leta 2021:
10.234 EUR

Čisti dobiček obravnavanega obračunskega obdobja znaša 10.234 EUR.

Bilančni dobiček na dan 31.12.2021:
228.648 EUR

Bilančni dobiček je ugotovljen v vrednosti 228.648 EUR. O delitvi bilančnega dobička v navedenem znesku je odločala družbenica TOSAMA d.o.o. Vir in ga po sklepu poslovodstva 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 pooblaščene za zastopanje:

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

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 2021

Direktorica družbe INTOS d.o.o. je dne, 30.06.2022 sprejela sklep o odobritvi Letnega poročila 2021 za objavo in s tem predajo javnosti. Družbenica bo odločala o potrditvi Letnega poročila in podelitvi razrešnice direktorici za poslovno leto 2021.

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. 2021.

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

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

COVID 19 je vplival na samo poslovanje družbe, saj je vrednost realiziranih prihodkov v letu 2021 nižja za 3% kot v letu 2020, v letu 2022 pričakujemo nadaljevanje posrednega vpliva COVID 19 epidemije v obliki manjše potrošnje na svetovnem trgu, podražitev nabavnih cen surovin (pri družbenici) zaradi pomanjkanja le-teh ter povišanja njihovih odvisnih stroškov.

Na posredni vpliv COVID 19 se je v letu 2022 cenovna politika prodajnega asortimana prilagodila trgu, prav tako je družba ustanoviteljica nadomestila izgubo velikega kupca v letu 2021 in posledično beležimo v letu 2022 v družbi INTOS prihodke od prodaje na enaki oziroma višji ravni kot v letu 2021. Temu primerno je sprejet tudi višji plan poslovanja za leto 2022.

V letu 2022 ne pričakujemo vpliv COVIDa 19 na poslovanje, vendar bi pa lahko v primeru poslabšanja v gospodarstvu, zaradi ponovne epidemije, to imelo pomemben vpliv na kreditno tveganje in plačilno sposobnost kupcev.

V letu 2022 še vedno nimamo delavcev na čakanju, nadaljujejo pa se izostanki zaradi karantene, izolacije, vendar ne v kontekstu ogrožanja proizvodnega procesa.

Kot se je napovedovalo že v letu 2021, so se v letu 2022 povečali stroški energentov, prav tako tudi transportni stroški ter stroški surovin. Na gospodarske razmere na evropskem trgu vpliva tudi vojna v Ukrajini, ki se je začela februarja 2022, predvsem z dodatnim dvigom cen energentov, surovin in s tem inflacijo. Vojna predstavlja negativen vpliv na poslovanje družbe z vidika dviga nabavnih cen, medtem ko vpliva na strani prihodkov ne čutimo, saj naša ustanoviteljica ustvarja precej majhen delež prodaje z Ukrajino in Rusijo. V primeru nadaljnjega poslabšanja razmer v gospodarstvu bi lahko to imelo pomemben vpliv na kreditno tveganje in plačilno sposobnost družbe ustanoviteljice.

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, 30.06.2022

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 družbe Intos d.o.o. (v nadaljevanju 'družba'), ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2021, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz denarnih tokov in izkaz gibanja kapitala in 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 2021 ter njeno finančno uspešnost 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 z Mednarodnim kodeksom etike za računovodske strokovnjake (vključno z mednarodnimi standardi neodvisnosti), ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA), ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe in, da smo izpolnili vse druge etične 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

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 drugi 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/si/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 najvišje uvrščenih gospodarskih družb na lestvici Fortune Global 500® in prek 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 zagotavljata 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 Okrožnem sodišču v Ljubljani - Matična številka: 1647105 – ID št. za DDV: SI62560085 - Osnovni kapital: 74.214,30 EUR.

© 2022. Za več informacij se obrnite na Deloitte Slovenija.

Deloitte.

našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembna napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem na podlagi opisanih postopkov poročamo, da:

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

Odgovornosti poslovodstva in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

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

Poslovodstvo je pri pripravi računovodskih izkazov družbe odgovorno za oceno njene sposobnosti, da nadaljuje kot delujoče podjetje, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem, in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot podlage za računovodenje, razen če namerava poslovodstvo 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 družbe 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 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 poslovodstva.
- Na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujajo dvom v sposobnost družbe, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so takšna razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih, pridobljenih do

datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja.
- Ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov, vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

S pristojnimi za upravljanje med drugim komuniciramo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah, vključno s pomembnimi pomanjkljivostmi v notranjih kontrolah, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

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

Tina Kolenc Praznik
Pooblaščena revizorka
Ljubljana, 30. junij 2022

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