

**LETNO  
POROČILO  
2021**



 **INTERSOCKS**



<b>1. POROČILO VODSTVA.....</b>	<b>4</b>
<b>2. POSLOVNO POROČILO .....</b>	<b>5</b>
2.1. Osnovni podatki.....	5
2.2. Vizija.....	7
2.3. Poslanstvo.....	7
2.4. Organiziranost .....	8
2.5. Analiza finančne uspešnosti in finančnega položaja.....	9
2.6. Prodaja.....	12
2.7. Zaloge.....	16
2.8. Investicije .....	16
2.9. Zaposleni.....	17
2.10. Konkurenca.....	17
2.11. Obvladovanje tveganj .....	18
2.12. Raziskave in razvoj.....	18
2.13. Pričakovan razvoj v letu 2022.....	19
2.14. Izjava o upravljanju.....	20
<b>3. POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA.....</b>	<b>21</b>
<b>4. RAČUNOVODSKO POROČILO - RAČUNOVODSKI IZKAZI ZA LETO 2021 .....</b>	<b>23</b>
4.1. Bilanca stanja na dan 31.12.2021.....	23
4.2. Izkaz poslovnega izida za leto 2021 .....	25
4.3. Drugi vseobsegajoči donos za obdobje Januar – December 2021 .....	26
4.4. Izkaz denarnega toka za obdobje od 01.01.2021 do 31.12.2021 po posredni metodi .....	27
4.5. Izkaz gibanja kapitala .....	29
4.6. Izjava odgovornosti uprave.....	31
4.7. Priloga k računovodskim izkazom.....	32
4.8. Pojasnila k postavkam računovodskih izkazov.....	48
4.9. Obračun davka od dohodka pravnih oseb.....	69
4.10. Dogodki po datumu izdelave bilance.....	70
4.11. Druga razkritja zahtevana v skladu z ZGD-1 .....	70

# 01 POROČILO VODSTVA

Poslovanje v nestabilnih časih je velik izziv a hkrati tudi velika priložnost za napredek. Treba se je hitro prilagajati novo nastali situaciji. V drugo leto epidemije smo vstopili pripravljeni. Če je 2020 bilo za vse nas presenečenje tako v organizacijskem in poslovnem pogledu, smo v 2021 vstopali s pomembno izkušnjo več. Soočanje z novo realnostjo ni bilo zahtevno, vse izzive smo rešili brez zapletov. Pomembna sprememba na trgu je poleg povečanega povpraševanja za izdelki za šport tudi povečano povpraševanje pri evropskih proizvajalcih, zato smo se temu prilagodili in zagotovili večjo proizvodnjo nogavic.

Realizacija družbe je bila večja za 13.296.229 € v primerjavi z letom prej, tako smo prvič preseгли mejo 50 milijonov v Intersocksu, d.o.o. Rasli smo v vseh oddelkih družbe, najbolj v primerjavi z letom poprej pa na privatnih blagovnih znamkah nogavic.

Intersocks, d.o.o. je poslovno leto 2021 končal z 36% rastjo čistih prihodkov od prodaje. Čisti dobiček pa je znašal 4.962.621,01 EUR

Povečali smo število zaposlenih na 171 konec leta 2021. Pomembnejših investicij v tehnologijo v tem letu nismo imeli, pričeli pa smo nekaj projektov, ki bodo vidni v naslednjih letih.

S pandemijo nismo imeli resnejših težav, nikoli nismo zabeležili širitve bolezni znotraj družbe. Posamične primere smo obvladovali in jih reševali z večjo odsotnostjo od dela kakor v preteklosti. To nam sicer nekoliko povečuje strošek dela, vendar je pomembno prispevalo k ureditvi nastale situacije. Podpirali smo tudi delo od doma za primere, kjer se je to izkazalo izvedljivo.

Zaloge so približno 7% višje kot leto poprej, kar je pri aktualnem povečanju obsega poslovanja popolnoma sprejemljivo.

Proizvodni in prodajni program podjetja Intersocks je tesno povezan s športnimi aktivnostmi in preživljanjem prostega časa. Trend zdravega življenja se je v zadnjih letih še posebej uveljavil, zato je povpraševanje po naših izdelkih naraščalo. So pa v bodoče zaradi vojne v Ukrajini in posledično krize, ki je z vojno povzročena, bolj previdne poslovnih napovedi za leta ki so pred nami. Leto 2022 bo zagotovo uspešno, saj je čutiti povečano povpraševanje. Tako pričakujemo rast ki bo dvoštevlična.

Direktor družbe:

Paranjjeet Singh

Direktorica družbe:

Debby Hurwits

Direktor družbe:

Marjan Kočila

Prokurist družbe:

Adone Peterle

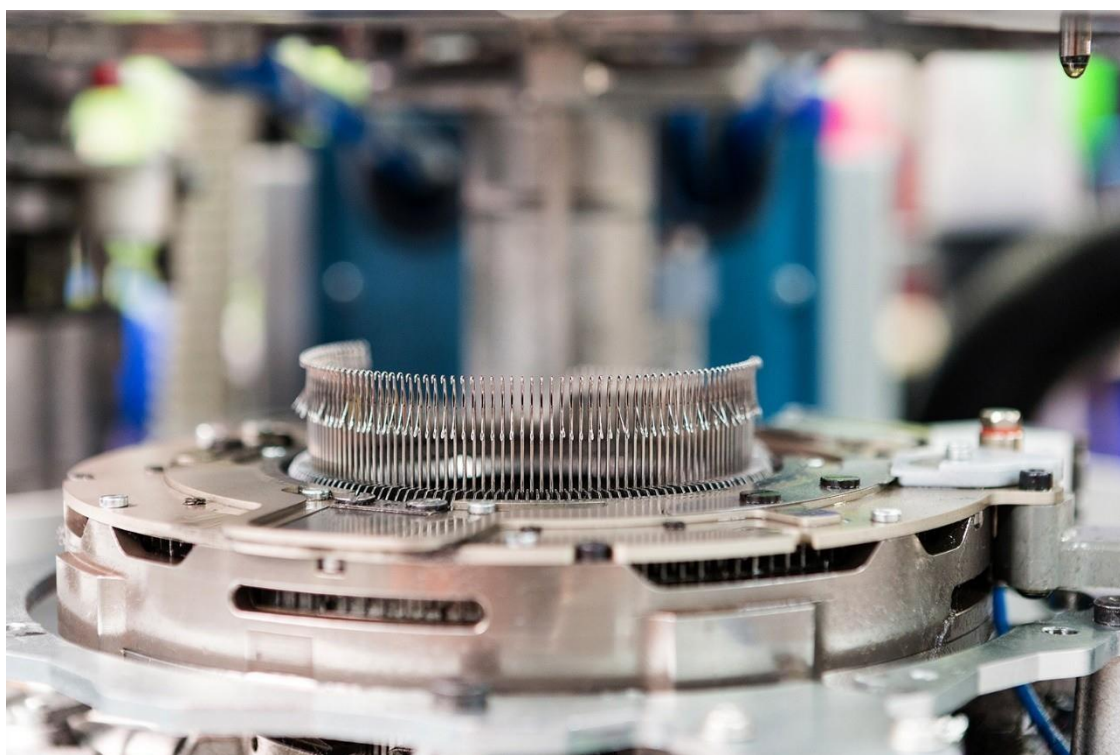
Kraj, datum: Kočevje, 30.8.2022

# 02 POSLOVNO POROČILO

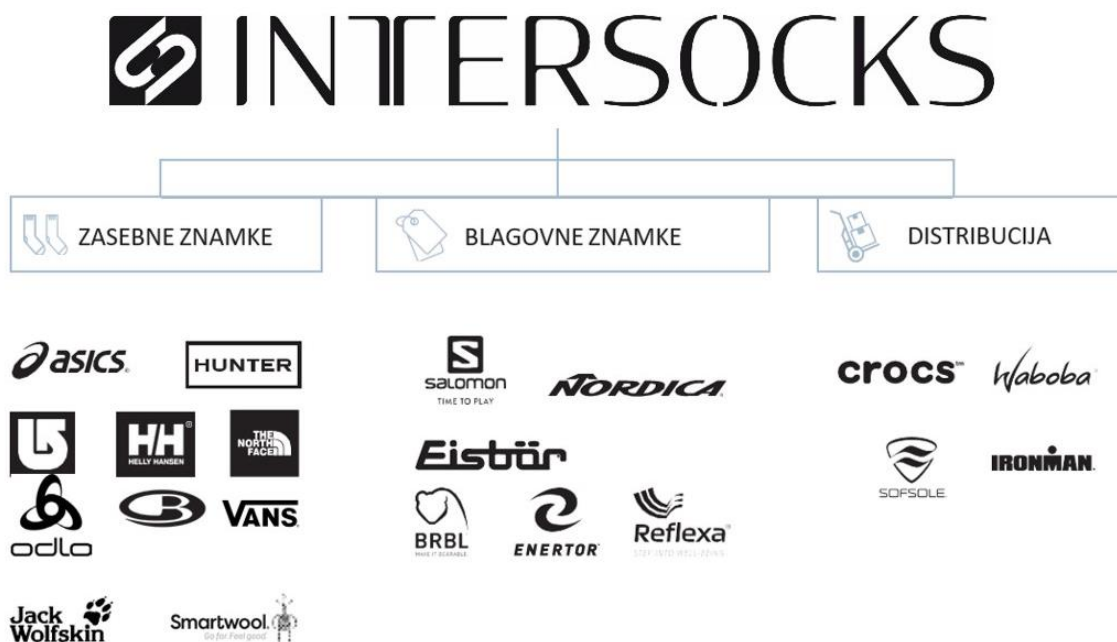
## 2.1. Osnovni podatki

Intersocks, d.o.o., tovarna nogavic je sodobno, dinamično in v prihodnost usmerjeno podjetje, ki kapital znanja zaposlenih usmerja v raziskave in razvoj, proizvodnjo ter prodajo nogavic ter drugih znanih blagovnih skupin in znamk.

Ime družbe:	<b>INTERSOCKS, d.o.o., tovarna nogavic, Kočevje</b>
Skrajšano ime:	<b>INTERSOCKS, d.o.o., Kočevje</b>
Pravno – formalna oblika:	<b>družba z omejeno odgovornostjo</b>
Matična številka:	<b>5613647000</b>
ID za DDV:	<b>SI88400450</b>
Številka vpisa v sodni register:	<b>061/18493/00 pri Okrožnem sodišču v Ljubljani</b>
Osnovni kapital:	<b>EUR 1.435.875</b>
Statutarne rezerve:	<b>EUR 358.969</b>
Rezerve iz dobička:	<b>EUR 143.588</b>
Preneseni dobiček in čisti dobiček poslovnega leta:	<b>EUR 19.938.566</b>
Sedež:	<b>Reška cesta 29, 1330 Kočevje, Slovenija</b>
Pooblaščenici:	<b>Paramjeet Singh, direktor</b> <b>Debby Hurwits, direktorica</b> <b>Marjan Kočila, direktor</b> <b>Adone Peterle, prokurist</b>



Organizirani smo v treh produktnih oddelkih



Prva produktna oddelka se ukvarjata s razvojem, proizvodnjo ter prodajo nogavic. Proizvodno-prodajni program podjetja vsebuje tako funkcionalne nogavice, kot nogavice za prosti čas, torej od nogavic za profesionalne športnike in rekreativce, za vsakdanje mestne sprehajalce do najmlajših avanturistov. Razvoj in oblikovanje ter pomemben del pletenja nogavic poteka tako v matični družbi v Italiji kakor tudi v Intersocks d.o.o. in v partnerskih družbah. Obdelava in priprava za trg ter logistika pa je v celoti v Sloveniji. Del proizvodnje pletemo ter pripravimo za trg v Pakistanu in Turčiji.

Oddelek distribucija skrbi za obutev Crocs, športne dodatke podjetja Implus ter nekatere druge izdelke, ki so v fazi uvajanja.

Intersocks d.o.o. je od leta 2006 ekskluzivni uvoznik blagovne znamke Crocs za slovenski in hrvaški trg, od leta 2010 pa še za Poljsko, Srbijo, Črno Goro, Bosno in Hercegovino ter Bolgarijo in Albanijo. V letu 2016 je podjetje dobilo pravico za distribucijo izdelkov podjetja Implus, ki obsega sledeče blagovne znamke: Sof Sole, Sneakerballs, Yaktrax, Airplus, Little Hotties ter Fuelbelt. Te blagovne znamke so dodatki k obutvi ter pripomočki za razne športne aktivnosti. V letu 2018 je podjetje pridobilo pravico za distribucijo Ironman in Ironsport obutve (sandali, japonke), podjetja Fourfoot za celotno Evropo.

Nadaljuje se uspešen razvoj lastne blagovne znamke BRBL.



## 2.2. Vizija

Vizija družbe je usmerjena v nenehno razvijanje tehnologij v zvezi s športnimi oblačili, v razvoj specifičnih lastnosti proizvodov in v razvoj blagovnih znamk za uporabo v profesionalnem športu, ter tudi za posameznike, ki se s športom ukvarjajo le občasno. Širimo tudi področje raziskovanja in asortimana izdelkov na izdelke za zdravstvene namene, za pomoč ljudem in širši družbi.

Visoko kakovostno tehnično znanje iz področja športa, zunanjih aktivnosti in zdravstva želimo uporabiti tudi na področju nogavic za vsakodnevno uporabo ter na področju spodnjega perila ter s tem oblikovati nove globalne trende na zadevnih področjih.

Vizija vključuje spodbudo delovnega okolja, ki doprinaša k razvoju idej, kreativnosti in dobremu počutju, ki koristi našim zaposlenim, našim procesom in našim strankam. Pri vsem tem stremimo k čim manjšemu vplivu na okolje in čim večjemu doprinosu družbi, v kateri delujemo

## 2.3. Poslanstvo

Poslanstvo družbe je, da podjetjem, ki delujejo na področju oblačil, športnih in zdravstvenih oblačil, zagotavlja visoko kakovostne nogavice in spodnje perilo ter da na tak način ustvarja prodajno uspešne proizvode, ki strankam povečujejo dobiček.

## 2.4. Organiziranost

Intersocks vodijo dva direktorja, direktorica in eden prokurist.

Vse prodajne in trženjske aktivnosti so organizirane v produktnih oddelkih.

Nabavni oddelek skrbi za vodenje procesov načrtovanja proizvodnje polizdelkov, pakirnega materiala in konfencioniranja blaga. Distribucijski oddelek nabavlja tržno blago sam.

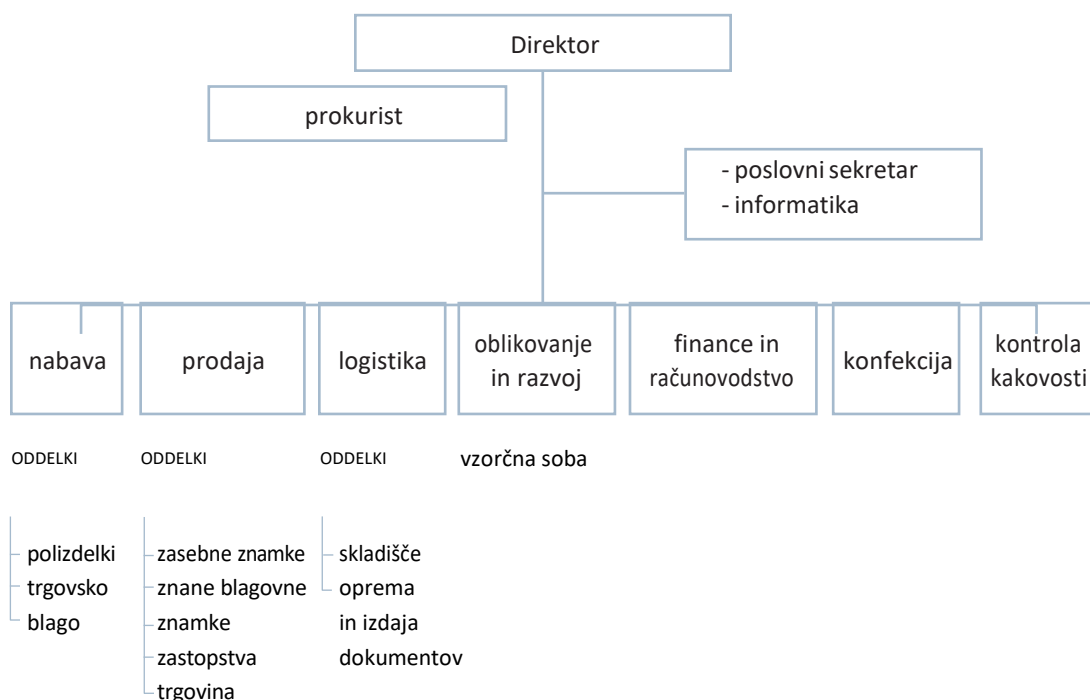
Služba planiranja proizvodnje, v okviru katere so organizirani oddelki nabave, planiranja konfekcijskih zmogljivosti in kontrole kvalitete, skrbi za dodeljevanje dela podizvajalcem, pravočasni prihod polizdelkov, nabavo embalažnega materiala, pravočasne dobave končnih izdelkov in kakovost izdelkov v skladu s standardi kakovosti podjetja. V tej službi se prepleta tudi uvozna funkcija.

Služba za razvoj in oblikovanje v podjetju Intersocks d.o.o. sproži in nadzira raziskovalno-razvojni postopek. Vsaka proizvedena nogavica se razvije znotraj skupine Intersocks. Razvijanje novih proizvodov poteka vsako leto oziroma sezono, saj to narekuje trg. Distribucijski oddelek skrbi za prodajo in distribucijo vseh blagovnih znamk, katerih zastopnik je Intersocks.

Logistika je organizirana v enem oddelku z dvema funkcijama, in sicer skladiščenje ter odprema in izdaja dokumentov. Računovodstvo nam opravlja podjetje Rast iz Kočevja.

Družba ima v lasti podjetje Intersocks, d.o.o. v Karlovcu na Hrvaškem, vendar ne izdeluje konsolidiranih računovodskih izkazov ker ne dosega pogojev za velike družbe kot to opredeljuje ZGD-1. Sama pa je v lasti podjetja Intersocks, s.r.l s sedežem v Italiji, ki pa je zavezano za izdelavo konsolidiranih računovodskih izkazov.

Slika 1: Organigram podjetja Intersocks



## 2.5. Analiza finančne uspešnosti in finančnega položaja

### 2.5.1. Podatki iz izkaza poslovnega izida

KATEGORIJA	2021	2020	Razlika	%
			(2021-2020)	2021/2020
Poslovni prihodki	50.343.414	36.994.892	13.348.522	36,08
Poslovni odhodki	45.001.120	35.876.318	9.124.802	25,43
<b>Dobiček/Izguba iz poslovanja</b>	<b>5.342.294</b>	<b>1.118.574</b>	<b>4.223.720</b>	<b>377,60</b>
Finančni rezultat	447.531	-273.737	721.268	-263,49
Izredni rezultat	-82.247	17.447	-99.695	-571,40
<b>Celotni dobiček</b>	<b>5.707.578</b>	<b>862.284</b>	<b>4.845.294</b>	<b>561,91</b>
Davek iz dobička	758.595	64.934	693.660	1.068,25
Odloženi davki	-13.637	-5.810	-7.828	134,74
<b>Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>	<b>4.962.621</b>	<b>803.159</b>	<b>4.159.462</b>	<b>517,89</b>

Družba Intersocks je v poslovnem letu 2021 ustvarila poslovne prihodke v višini 50.343.414 € in končala leto s čistim poslovnim izidom v višini 4.962.621€, kar je 518 % rast glede na leto 2020.

Čisti prihodki od prodaje so se v letu 2021 v primerjavi z letom 2020 povečali za 36,28 %. Čisti prihodki od prodaje, doseženi na domačem trgu so se povečali za 42,83 %, prihodki od prodaje na trgu EU pa so se povečali 37,50%. Prihodki od prodaje na trgu izven EU so se zmanjšali za 28,45 %. Čiste prihodke sestavljajo čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev in čisti prihodki od prodaje blaga in materiala. V prihodkih iz naslova storitev so vključeni tudi prihodki iz naslova najemnin. Najpomembnejši trg za podjetje je področje Evropske unije, ki predstavlja 77,3 % vse realizacije

Skupna nabavna vrednost prodanega materiala, blaga ter porabljenega materiala se je v primerjavi z letom 2020 povečala za 30,59%, kar je manj kot je znašalo povišanje čistih prihodkov. Druge stroške materiala predstavljajo stroški nadomestnih delov za OS v višini 43.898 €, uskladitev stroškov materiala v višini 125.335 €, stroški sanitarnega materiala v višini 6.068 € ter stroški ureditve poslovnih prostorov in okolice v višini 4.053 € ter stroški zaščitnega materiala in hitrih testov zaradi Covid19 v višini 50.214 €

## 2.5.2. Podatki iz bilance stanja

SREDSTVA	2021	2020	Razlika	%
			(2021-2020)	2021/2020
<b>A. Dolgoročna sredstva</b>	16.312.028	9.290.295	7.021.733	75,58
Neopredmetena sredstva	55.782	92.951	-37.169	-39,99
Opredmetena osnovna sredstva	6.304.122	6.961.414	-657.292	-9,44
Dolgoročne finančne naložbe	9.862.008	2.159.452	7.702.556	356,69
Dolgoročne poslovne terjatve	0	0	0	#DIV/0!
Odložene terjatve za davek	90.116	76.479	13.637	17,83
<b>B. Kratkoročna sredstva</b>	20.932.552	19.410.423	1.522.129	7,84
Zaloge	8.584.506	8.026.428	558.078	6,95
Kratkoročne finančne naložbe	404.831	409.686	-4.855	-1,19
Kratkoročne poslovne terjatve	8.645.261	5.989.773	2.655.489	44,33
Denarna sredstva	3.297.953	4.984.536	-1.686.583	-33,84
<b>C. Kratk. aktivne časovne razmejitve</b>	15.543	15.212	331	2,18
<b>SKUPAJ SREDSTVA</b>	<b>37.260.123</b>	<b>28.715.930</b>	<b>8.544.193</b>	<b>29,75</b>

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	2021	2020	Razlika	%
			(2021-2020)	2021/2020
<b>A. Kapital</b>	21.830.687	16.814.544	5.016.142	29,83
<b>B. Rezervacije in dolgoročne PČR</b>	248.601	385.102	-136.502	-35,45
<b>C. Dolgoročne obveznosti</b>	2.544.279	3.116.526	-572.247	-18,36
<b>Č. Kratkoročne obveznosti</b>	12.557.592	8.333.696	4.223.896	50,68
Kratkoročne finančne obveznosti	3.156.701	1.744.450	1.412.251	80,96
Kratkoročne poslovne obveznosti	9.400.891	6.589.246	2.811.645	42,67
<b>D. Kratk. pasivne časovne razmejitve</b>	78.965	66.061	12.904	19,53
<b>SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>	<b>37.260.123</b>	<b>28.715.930</b>	<b>8.544.193</b>	<b>29,75</b>

Konec leta so opredmetena osnovna sredstva znašala 6.304.122 €, kar dobrih 9% manj kot leto poprej. Denarna sredstva pa so se zmanjšala iz 4.984.536 € v letu 2020 na 3.297.953 € v letu 2021.

Kratkoročne poslovne terjatve in obveznosti so se povečale v primerjavi s predhodnim letom. Po drugi strani pa so se celotne zaloge konec leta povečale iz 8.026.428 € v letu 2020 na 8.584.506 € v letu 2021.

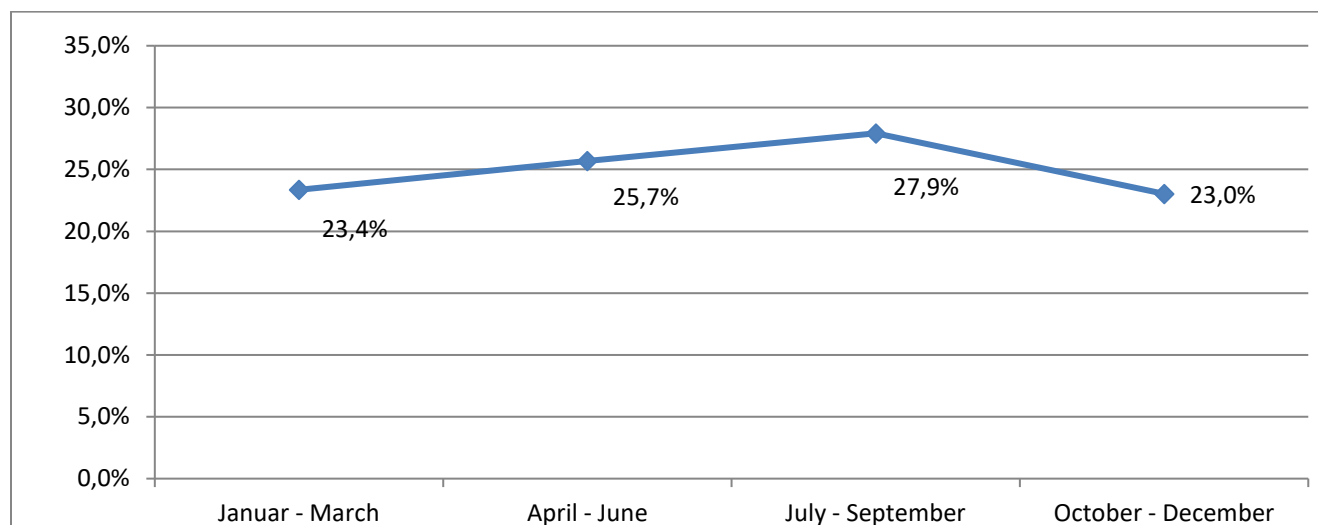
## 2.5.3. Kazalniki

Kazalnik	2021	2020
1. Stopnja lastniškosti financiranja (kapital / obveznosti do virov sredstev)	0,59	0,59
2. Stopnja dolgoročnosti financiranja ((kapital + rezervacije in dolgoročne PČR + dolgoročne obveznosti)/ obveznosti do virov sredstev)	0,66	0,71
3. Stopnja osnovnosti financiranja (neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva / sredstva)	0,17	0,25
4. Stopnja dolgoročnosti investiranja (dolgoročna sredstva / sredstva)	0,44	0,32
5. Koefficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev (kapital / neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva)	3,43	2,38
6. Koefficient nepos. pokritosti kratk. Obveznosti (denarna sredstva / kratkoročne obveznosti)	0,26	0,60
7. Koefficient prosp. pokritosti kratk. Obveznosti ((kratkoročne poslovne terjatve + denarna sredstva)/ kratkoročne obveznosti)	0,95	1,32
8. Koefficient kratk. pokritosti kratk. Obveznosti (kratkoročna sredstva / kratkoročne obveznosti)	1,67	2,33
9. Koefficient gospodarnosti (kosmati donos iz poslovanja/ poslovni odhodki)	1,12	1,03
10. Koefficient čiste dobičkonosnosti kapitala (čisti dobiček ali izguba poslovnega leta / povprečni kapital)	0,26	0,05

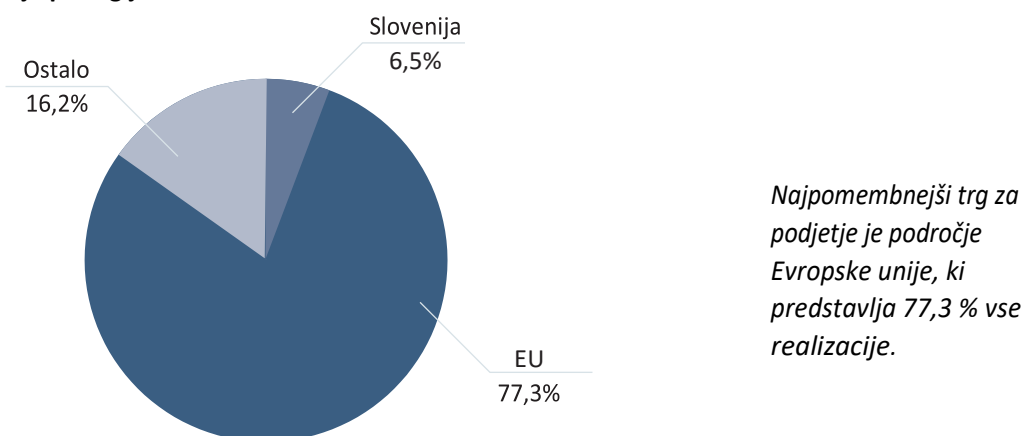
## 2.6. Prodaja

V letu 2021 smo ustvarili za 49.945.776 EUR prihodkov od prodaje, kar je 36% več kot leto poprej. V podjetju smo uspeli zmanjšati sezonski vpliv prodaje glede na predhodna leta, kakor je razvidno iz Slike 2.

Slika 2: Prodaja po četrletjih v letu 2021



Slika 3: Prodaja po regijah



### 2.6.1. Splošne informacije

Prodajna služba je razdeljena na tri oddelke: distribucija, blagovne znamke in zasebne znamke. V oddelku zasebne znamke skrbijo za več kot 200 različnih kupcev in njihovih blagovnih znamk. Predvsem so to velike trgovske hiše, mednarodne športne verige in športne blagovne znamke.

Intersocks ima zakupljene licence za izdelavo in distribucijo nogavic številnih priznanih blagovnih znamk, in sicer: Salomon, Nordica, Head, Eisbär in Enertor.

Zaradi uspešnosti pri distribuciji izdelkov podjetja Spenco in blagovne znamke Crocs ter razširitve na nove blagovne znamke, za katere smo sklenili pogodbe v letu 2008, je podjetje odprlo nov produktni oddelek distribucija.

## 2.6.2. Marketinške aktivnosti

Trženjske aktivnosti sodijo med pomembne podporne aktivnosti prodaji. Poleg rednega vzdrževanja profesionalnih odnosov s strankami se prodajni oddelek z njimi osebno sreča predvsem na dveh prireditvah in sicer pozimi na sejmu ISPO ter poleti na sejmu ISPO OUTDOOR v Muenchnu.

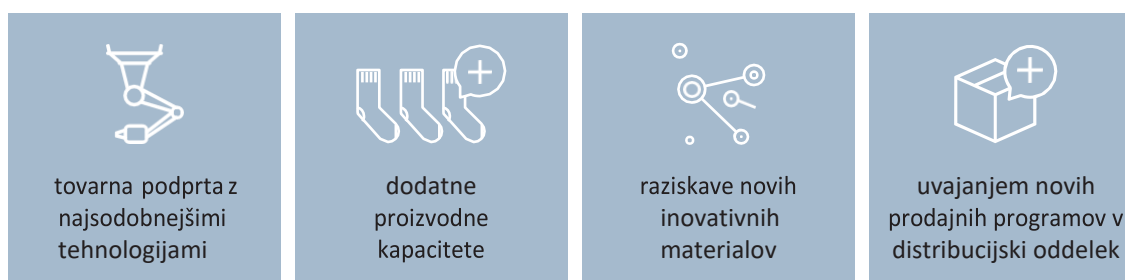


### 2.6.3. Prihodnje usmeritve

Pomemben mejnik v 40 letni zgodovini skupine je zagon tovarne, ki je vertikalno integrirana od faze pletenja do izdaje blaga kupcu. Tovarna je podprta z najsodobnejšimi tehnologijami na področju nogavičarstva. Ob uspešni implementaciji smo z avtomatizacijo proizvodnih procesov vplivali na skrajšanje časov dobave končnemu kupcu, kar je posledično vplivalo na boljšo učinkovitost procesov. S tem smo pridobili dodatne proizvodne kapacitete, saj nam je letno primanjkovalo približno 3.000.000 parov nogavic.

Še naprej bomo investirali v razvoj poslovnih procesov, zniževanje stroškov, intenzivno vlagali v raziskave novih inovativnih materialov, razvoj izdelkov, novih blagovnih znamk in prodajnih programov.

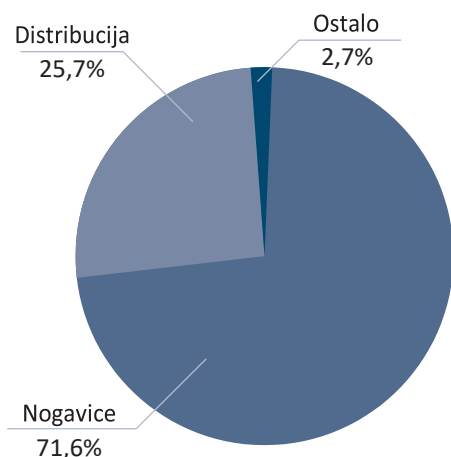
Srednjeročno nadaljujemo s strategijo povečevanja obsega prihodkov iz lastnih blagovnih znamk, zmanjševanja odvisnosti od programov nogavic z uvajanjem novih prodajnih programov v distribucijski oddelek ter povečevanjem prodaje visokokakovostnih nogavic v pomladno-poletnih mesecih.



### 2.6.4. Nogavice

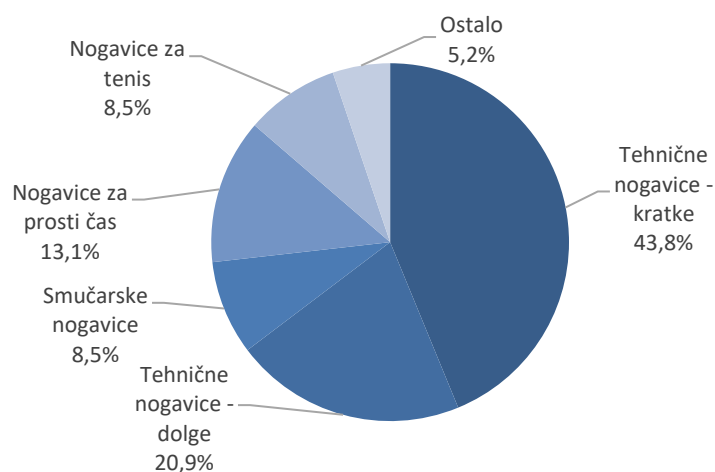
Prodajni program nogavic je primarni del poslovanj podjetja in predstavlja 71,6 % vse prodaje.

Slika 4: Razpršitev prodaje v 2021



*Nekaj več kot 84 % prihodkov od prodaje nogavic ustvarimo iz poslovanja za zasebne znamke, kamor sodi več kot 200 kupcev.*

Slika 5: Prodaja nogavic po segmentih v letu 2021



*Največji delež pri nogavicah predstavljajo tehnične, smučarske nogavice, nogavice za tenis in nogavice za prosti čas.*

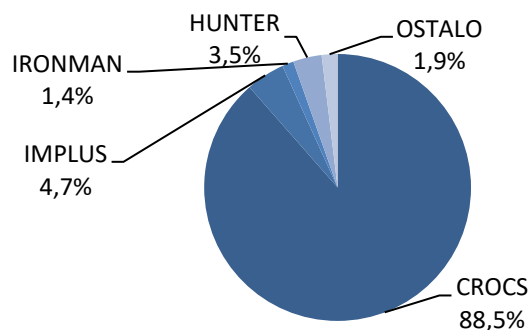
Intersocks ima zakupljene licence za izdelavo in distribucijo nogavic številnih priznanih blagovnih znamk, in sicer: Salomon, Nordica, Head, Eisbär in Enertor. Že nekaj let najboljše rezultate dosega blagovna znamka Salomon.

Implementacija nogavic pod lastno blagovno znamko BRBL, kjer smo s predstavitvijo na sejmu Ispo v Nemčiji v letu 2012 pridobili prve kupce in pričeli s testno prodajo v visoko specializiranih trgovinah za šport in aktivno preživljanje prostega časa v naravi, že kaže prve pozitivne odzive.

## 2.6.5. Distribucija

Z veleprodajnim programom je od leta 2006 podjetju uspelo zmanjšati sezonski vpliv nogavic na prodajne rezultate. V letu 2021 je bil najpomembnejši program CROCS, sledijo mu program IMPLUS, in ostali programi, ki so trenutno manj pomembni.

Slika 6: Struktura prodaje oddelka distribucija v letu 2021



## 2.7. Zaloge

Konec leta 2021 je vrednost zalog znašala 8,6 Mio evrov, kar je 7 % več kot leto poprej. Zaloge so sestavljene iz polizdelkov, končnih izdelkov in trgovskega blaga. Končni izdelki so pomemben del zalog, to so izdelki ki so že pripravljene za odpremo. Poleg nogavic v različni fazi izdelave pa je na zalogah še embalažni material in izdelki za distribucijski oddelek, med katerimi je najpomembnejša obutev blagovne znamke Crocs.

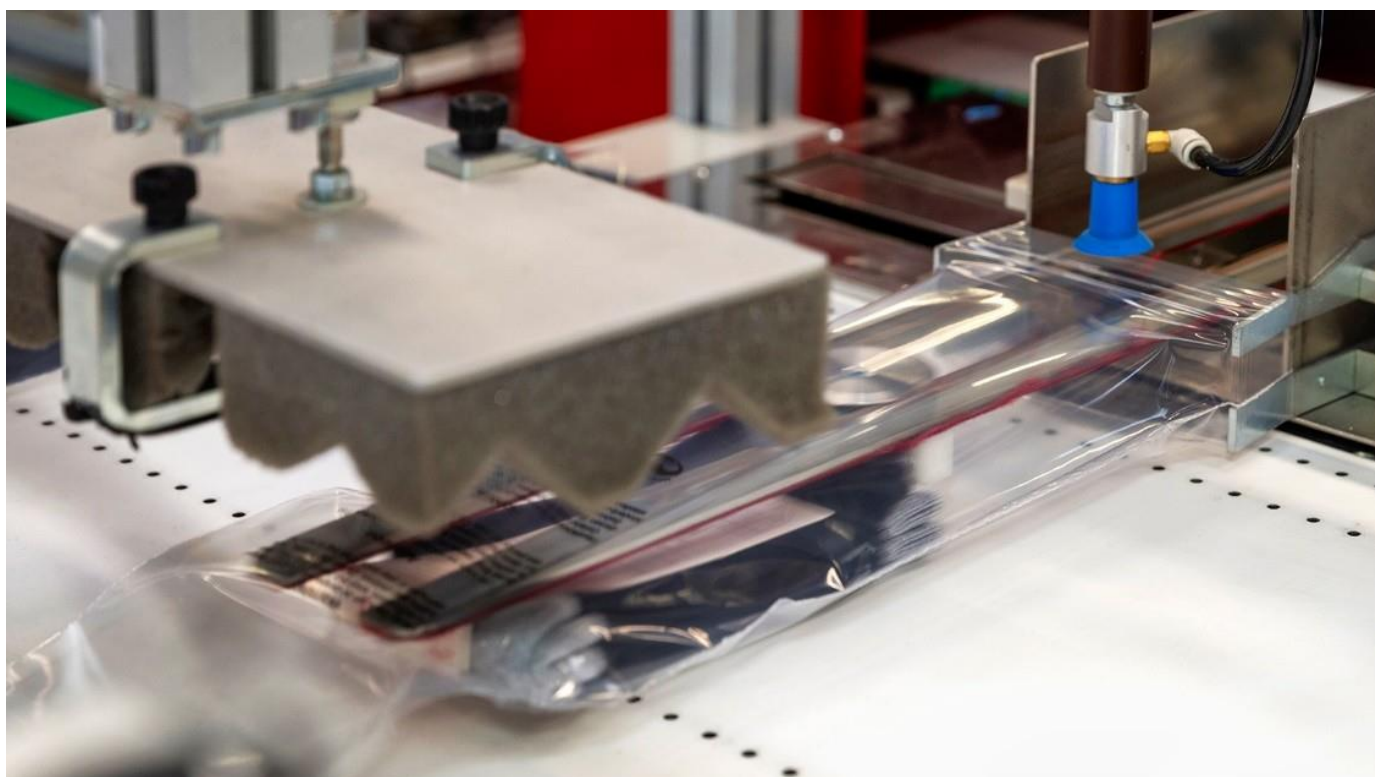
Intersocks proizvaja ali kupuje izdelke v večini za znanega kupca, kar pomeni, da je blago na zalogi v večini naročeno in so datumi in količine odpreme že znani in vezani na določenega kupca.

Podjetje se zaveda, da je ravnanje z zalogami ena od najpomembnejših poslovnih aktivnosti, zato bodo tudi v prihodnje težili k oblikovanju optimalnega obsega zalog.

## 2.8. Investicije

V letu 2021 smo za investicije porabili skupaj 834.271 EUR, kar je 240 % več kot leto poprej. Največje posamične investicije, ki vrednostno predstavljajo 68 % skupne vrednosti, so bile: nosilci in regali za obešanje kolutov preje Sikla, pletilni stroji Lonati, pletilna stroja Santoni, kompleta knjižnih omar Basso in vijačni kompresor Kaeser.

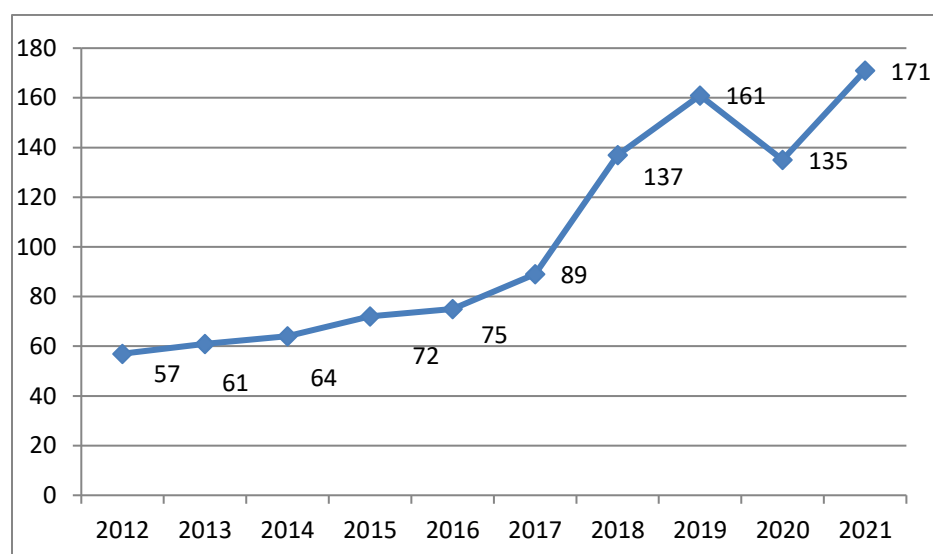
Amortizacijske stopnje v 2021 so ostale enake kot v letu 2020.



## 2.9. Zaposleni

Ob koncu leta 2021 je bilo v podjetju zaposlenih 171 delavcev, kar je 36 več kot leto poprej. Nekatere poslovne funkcije pa je podjetje izvajalo preko pogodbenih izvajalcev (svetovanje vodstvu, del prodaje, del računovodskih funkcij, del IT, del raziskav in razvoja). V višku sezone se poslužujemo tudi študentskega dela.

Slika 7: Gibanje števila zaposlenih po letih



Povečan obseg poslovanja zahteva tudi nove kadre. V prihodnje bomo še povečali število zaposlenih. Morebitne sodelavce iščemo na področju prodajnih, proizvodnih in razvojnih aktivnosti. Čeprav je na kočevskem brezposelnost dokaj velika, obstajajo težave pri pridobivanju primerne kadra v regiji, zato tega dobivamo tudi iz širšega območja Slovenije. Podjetje ima posluh za pridobivanje tako formalne kot funkcionalne izobrazbe.

## 2.10. Konkurenca

V Sloveniji Intersocks nima direktne konkurence na nivoju proizvodnje nogavic, saj so slovenski proizvajalci pretežno proizvajalci nogavic za prosti čas ter enostavnih športnih nogavic. Gre za nogavice za splošno rabo, medtem ko se tehnične nogavice uporabljajo za specifične namene, predvsem za različne športne aktivnosti.

Tržni delež na slovenskem trgu je bil v letu 2021 nekaj večji kot leto poprej. Kljub temu pa podjetje pričakuje, da bo le-ta v prihodnje še rasel, vendar pa je to tržišče za družbo tako z vidika proizvodnih kot prodajnih kapacitet majhno.

Na globalnem trgu je družba prisotna v več kot 50 državah. Največji delež prodaje Intersocks ustvari na trgih Evrope, konstantno se povečuje prisotnost v ZDA in Kanadi, uspešen pa je bil prodor na ruski trg. V prihodnje načrtujemo še intenzivnejši prodor na trge Avstralije in Nove Zelandije, prva vrata pa si odpiramo tudi na trgih Južne Amerike.

Intersocks je najmočnejši na področju prodaje tehničnih nogavic za različne športne aktivnosti. Veliko novih tržnih priložnosti za odpiranje vrat na nekaterih tujih trgih kjer Intersocks še ni prisoten pa je razvoj in implementacija lastne blagovne znamke BRBL.

## 2.11. Obvladovanje tveganj

Še vedno se soočamo z negotovostjo glede nadaljnjega razvoja, ki jo povzroča covid-19. Predvidevati posledice in učinke razvoja dogodkov je skoraj nemogoče, vendar poslovodstvo enako kot doslej ne pričakuje bistvenih sprememb na področju tveganj.

Prodaja se izvaja dolgoletnim poslovnim partnerjem, s katerimi so sklenjene dolgoročne pogodbe o sodelovanju, zato pri ključnih kupcih ni izrazite izpostavljenosti pred tveganjem neplačila. Pri novih kupcih se družba ščiti pred neplačilom terjatev z zahtevo po vsaj delnem predplačilu za naročeno blago. Kreditno tveganje izhajajoč iz danih posojil podjetje ocenjuje kot nizko, saj gre za posojila dana družbam v skupini, kjer ni problemov s plačilno sposobnostjo. Likvidnostno tveganje družba obvladuje z rednim načrtovanjem in usklajevanjem denarnih tokov. Poleg tega ima družba z bankami sklenjene pogodbe, na podlagi katerih lahko v zelo kratkem času črpa kratkoročna sredstva v primeru povečanih potreb.

Nabava in prodaja se v večini vrši v evrih, zato je podjetje malo izpostavljeno valutnim tveganjem. Potrebno pa je dodati, da je v zadnjih letih obseg prodaje na ameriškem trgu, kjer je zakonito plačilno sredstvo ameriški dolar, občutno večji kot je bil v predhodnih obdobjih. Ker se v podjetju zavedamo tveganja, ki ga to lahko predstavlja, se poslužujemo instrumentov zavarovanja pred tečajnimi tveganji (devizni terminski posli). Podjetje je v 2017 začelo prodajati strankam na Poljskem tudi v zlotih. V letu 2021 se je podjetje tudi v primeru poljske valute začelo posluževati instrumentov zavarovanja pred tečajnimi tveganji. Intersocks nabavlja polizdelke od dolgoletnih partnerjev v Italiji, s katerimi je lastniško ali pa prek proizvodnih kanalov povezan, tako da dobavitelji ne zahtevajo zavarovanja plačil s strani podjetja in tako ni dodatnih stroškov za plačevanje zavarovanj.

Na podoben način kot z italijanskimi poslovnimi partnerji poslujemo tudi s turškimi dobavitelji, s katerimi nismo kapitalsko povezani, vendar prav tako ne zahtevajo posebnih stroškov pri zavarovanju plačil, ker so vse obveznosti redno in pravočasno poplačane. Pri dobaviteljih iz Pakistana pa je plačilo zavarovano z dokumentarnim inkasom, kar je zadostno jamstvo za poplačilo blaga po tem, ko je le to prispelo v Slovenijo. Tudi z dobavitelji iz Turčije kot Pakistana poslujemo v večini v evrih.

Podjetje je dokaj izpostavljeno tveganju pred nedobavo s strani dobaviteljev v dogovorjenem roku in posledično tudi pred tveganjem nedobave kupcem. Nabavni oddelek skuša minimizirati to tveganje s planiranjem, ki dnevno spremlja stopnjo dokončnosti proizvodnje pri pletilcih.

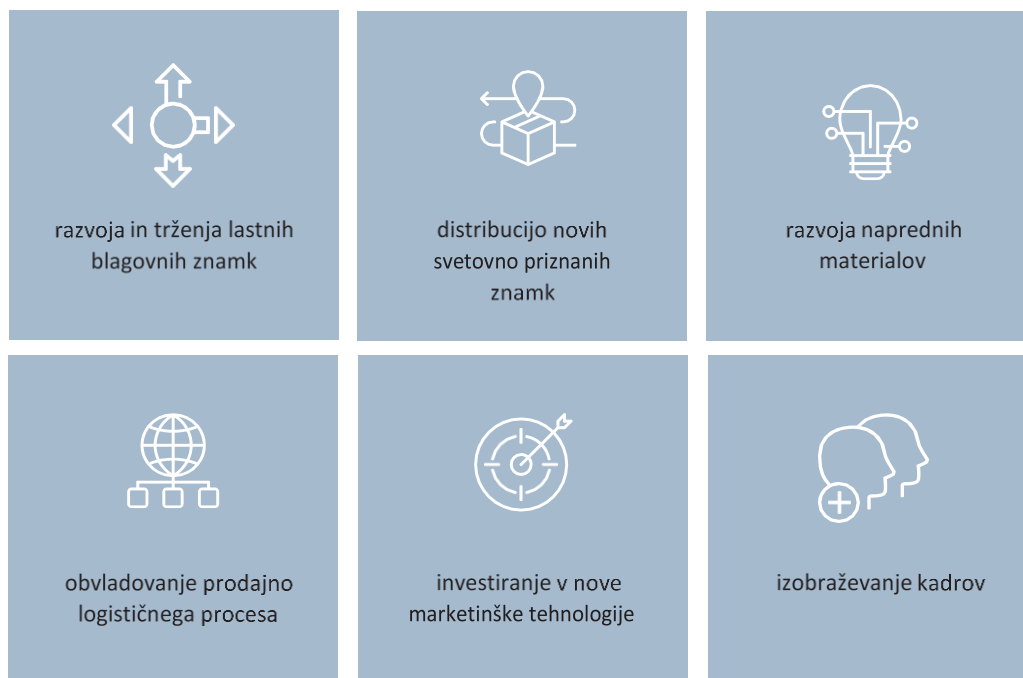
Družba najema kratkoročna posojila tako po fiksnih kot tudi po variabilnih obrestnih merah. Obrestne mere so bile konec poslovnega leta 2021 stabilne in poslovodstvo ocenjuje, da tveganje spremembe obrestne mere vseeno obstaja, zato je poslovodstvo že sprejelo ukrepe zaostrenega kreditiranja kupcev in hitrejše in uspešnejše izterjave zapadlih terjatev, tako da bi bila črpanja revolving kreditov na najnižji možni ravni. Tveganje obrestne mere na strani danih posojil družbam v skupini pa je nizko, saj so posojila dana po fiksni obrestni meri.

## 2.12. Raziskave in razvoj

Raziskovalno - razvojni oddelek, na katerem je velik poudarek, je zadolžen, da nenehno stremi h konstantnim izboljšavam in razvoju. Raziskovalno - razvojni oddelek oblikuje in razvija nove modele nogavic. Razvijanje novih proizvodov poteka vsako leto oziroma sezono, saj to narekuje trg.

Zaposleni v podjetju Intersocks d.o.o. sprožijo in nadzirajo raziskovalno - razvojni postopek, zaposleni v podjetju Intersocks s.r.l. pa opravijo večino operativnega dela raziskovalno-razvojne dejavnosti. Vsaka proizvedena nogavica se tako razvije znotraj skupine Intersocks.

Ne načrtujemo, da bi od matične družbe povsem prevzeli razvoj novih izdelkov in tehnološko znanje iz obstoječega laboratorija v Bellunu, ker je kadrovski potencial v Sloveniji na področju nogavičarstva premalo razvit.



## 2.13. Pričakovani razvoj podjetja v letu 2022

Proizvodni in prodajni program podjetja Intersocks je tesno povezan s športnimi aktivnostmi in preživljanjem prostega časa. Trend zdravega življenja se je v zadnjih letih še posebej uveljavil, zato je povpraševanje po naših izdelkih naraščalo. So pa v bodoče zaradi vojne v Ukrajini in posledično krize, ki je z vojno povzročena, bolj previdne poslovne napovedi za leta ki so pred nami. Leto 2022 bo zagotovo uspešno, saj je čutiti povečano povpraševanje. Tako pričakujemo rast ki bo dvoštevilična.

V letu 2022 bomo pripravili nov ERP, ki bo poenotil poslovanje v vseh družbah v skupini. Za testno smo izbrali prav slovensko družbo, saj imamo tukaj najbolj kompleksno poslovanje, ki vključuje vse elemente od proizvodnje, distribucije, logistike, do maloprodaje in spletne prodaje. Ko bo slovenska verzija zaključena, jo bomo lokalizirali še za vse druge države, kjer deluje Intersocks.

V letu 2022 pripravljamo tudi lansiranje prve spletne »monobrand« trgovine Crocs v Sloveniji.

Pripravljamo tudi investicijo v nov logistični center, ki bo povečal naše skladiščne kapacitete in tudi izboljšal skladiščne procese. Zemljišče smo kupili že pred mnogimi leti na lokaciji Reška cesta 29. Ko bomo investirali v ta projekt, bomo preselili skladišča iz Reške ceste 14 in s tem zmanjšali interne Transporte ter povečali učinkovitost skladiščnega poslovanja.

## 2.14. Izjava o upravljanju

Družba Intersocks d.o.o. v skladu z določili 5. odstavka 70 člena ZGD-1 podaja izjavo o upravljanju družbe. Izjava o upravljanju se nanaša na obdobje od 1.1.2021 do 31.12.2021. Uprava družbe izjavlja, da je letno poročilo družbe sestavljeno in objavljeno skladno z ZGD-1.

Upravljanje in vodenje družbe temelji na veljavni zakonodaji Republike Slovenije, aktu o ustanovitvi ter ostalih internih aktih družbe. Družba nima sprejetega in ne uporablja kodeksa o upravljanju. Zaradi navedenega letno poročilo ne vsebuje izjave o skladnosti s kodeksom.

### Organi Družbe

Organi družbe so:

- Edini družbenik
- Direktorji in prokurist (uprava)

Edini družbenik (Intersocks s.r.l.) svoje pravice in obveznosti opravlja in uveljavlja v skladu z veljavno zakonodajo in določili zakona o gospodarskih družbah. Direktorji in prokurist družbe sprejemajo temeljne in strateške odločitve, ter skrbijo za uresničevanje ciljev družbe. Družbo Intersocks d.o.o. vodi, zastopa in predstavlja direktor Paramjeet Singh, direktor Marjan Kočila, direktorica Debby Hurwits in prokurist Adone Peterle. Odgovorni so za poslovanje družbe, za merjenje, analiziranje in izboljševanje poslovanja družbe, za oblikovanje konkurenčne prednosti družbe, za informiranje in komuniciranje z okoljem. Politika raznolikosti se ne izvaja.

### Sistem notranjih kontrol in upravljanja tveganj

S sistemom notranjih kontrol družbe zasleduje tri glavne cilje:

- točnost, zanesljivost in resničnost računovodskega poročanja,
- usklajenost z zakonodajo in drugo regulativo ter
- učinkovitost in uspešnost poslovanja.

Notranje kontrole so usmeritve in postopki, ki jih družba uporablja na vseh potrebnih nivojih za obvladovanje tveganj. Postopke notranjih kontrol po potrebi izvaja z namenom zagotavljanja točnosti, zanesljivosti, transparentnosti, preglednosti računovodskega poročanja ter usklajenosti z veljavno zakonodajo.

Dodatni nadzor sistemu notranjih kontrol predstavlja zunanja revizija.

Računovodske izkaze v družbi pripravljamo v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi. Morebitna tveganja računovodskega poročanja zmanjšujemo:

- z dobrim notranjim informiranjem in obveščanjem;
- z jasnimi računovodskimi usmeritvami,
- s stalnimi izboljšavami organizacije računovodske funkcije
- s pravočasno pripravo, ustrezno podrobno obravnavo in vsebinsko zasnovano izkazov
- z obsežnimi razkritji in pojasnili;
- z rednimi zunanjimi revizijskimi pregledi poslovnih procesov in poslovanja.

Direktor družbe:

Paramjeet Singh

Datum: 30.8.2022

Direktorica družbe:

Debby Hurwits

Direktor družbe:

Marjan Kočila

Prokurist družbe:

Adone Peterle



**Building a better  
working world**

## **POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA**

### **Družbeniku gospodarske družbe INTERSOCKS d.o.o., Kočevje**

#### **Mnenje**

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe INTERSOCKS d.o.o., Kočevje (družba), ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2021 ter izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju so priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega položaja družbe INTERSOCKS d.o.o., Kočevje na dan 31. decembra 2021 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

#### **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 zahteve v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje.

#### **Druge informacije**

Druge informacije obsegajo informacije v letnem poročilu, razen računovodskih izkazov in našega mnenja o teh računovodskih izkazih. Poslovodstvo je odgovorno za te druge informacije.

Naše mnenje o računovodskih izkazih ne vključuje drugih informacij in zato o njih ne izražamo nikakršnega zagotovila ali sklepa.

V zvezi z revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost, da te druge informacije preberemo in presodimo, ali so pomembno neskladne z računovodskimi izkazi ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali kako drugače zglejajo pomembno napačne. Poleg tega je naša odgovornost da ocenimo, ali so bile druge informacije v vseh pomembnih pogledih pripravljene v skladu z veljavnim zakonom ali predpisi in predvsem, ali so te druge informacije usklajene z zakonom ali predpisi glede formalnih zahtev in postopkov za pripravo drugih informacij z vidika pomembnosti in, ali bi neskladnost s temi zahtevami lahko vplivala na presoje, zasnovane na teh drugih informacijah.

Na podlagi opravljenih postopkov poročamo, kolikor lahko ocenimo, da:

- so druge informacije, ki opisujejo dejstva predstavljena v računovodskih izkazih, v vseh pomembnih pogledih usklajene z računovodskimi izkazi; in
- da so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnim zakonom in predpisi.

Poleg tega je naša odgovornost da, na podlagi našega poznavanja in razumevanja družbe, ki smo ga pridobili med revizijo, poročamo o tem, ali druge informacije vsebujejo pomembno napačno navedbo. Na podlagi opravljenih postopkov v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili nobenih pomembnih napačnih navedb.

#### **Odgovornost poslovodstva za računovodske izkaze**

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

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



**Building a better  
working world**

### **Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov**

Naši cilji so pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem ali so računovodski izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo nudi visoko stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu z mednarodnimi standardi 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 posamično 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 napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjih kontrol;
- pridobimo razumevanje notranjih kontrol, pomembnimi 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 in okoliščin, ki zbujejo 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 taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje družbe 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;

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

Ljubljana, 30. avgust 2022

Sanja Košir Nikašinić  
Direktor, Pooblaščenca revizorka  
Ernst & Young d.o.o.  
Dunajska cesta 111, Ljubljana

Mihael Rot  
Pooblaščenca revizor

**ERNST & YOUNG**  
Revizija, poslovno  
svetovanje d.o.o., Ljubljana 1

# 04. RAČUNOVODSKO POROČILO - RAČUNOVODSKI IZKAZI ZA LETO 2021

## 4.1. Bilanca stanja na dan 31.12.2021

	Pojasnila	31.12.2021	31.12.2020
<b>Sredstva</b>		<b>37.260.123</b>	<b>28.715.930</b>
<b>A. Dolgoročna sredstva</b>		<b>16.312.028</b>	<b>9.290.294</b>
		<b>55.782</b>	
<b>I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve</b>			<b>92.951</b>
	4.8.1.1.		
1. Dolgoročne premoženjske pravice		55.782	92.951
<b>II. Opredmetena osnovna sredstva</b>	4.8.1.2.	<b>6.304.122</b>	<b>6.961.413</b>
1. Zemljišča in zgradbe		3.789.992	4.175.904
a) zemljišča		181.793	181.793
b) Zgradbe		3.608.199	3.994.111
2. Druge naprave in oprema, drobni inventar in druga opredmetena osnovna sredstva		2.514.130	2.785.509
<b>IV. Dolgoročne finančne naložbe</b>	4.8.1.5.	<b>9.862.008</b>	<b>2.159.451</b>
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		3.294	3.294
a) Delnice in deleži v družbah v skupini		3.294	3.294
c) Druge dolgoročne finančne naložbe		0	0
2. Dolgoročna posojila		9.858.714	2.156.157
a) Dolgoročna posojila družbam v skupini		9.858.564	2.149.648
b) Dolgoročna posojila drugim		150	6.509
<b>VI. Odložene terjatve za davek</b>	4.8.1.3.	<b>90.116</b>	<b>76.479</b>
<b>B. Kratkoročna sredstva</b>		<b>20.932.552</b>	<b>19.410.424</b>
<b>II. Zaloge</b>	4.8.1.4.	<b>8.584.507</b>	<b>8.026.429</b>
1. Material		3.168.139	2.287.352
3. Proizvodi in trgovsko blago		5.303.050	5.681.225
4. Predujmi za zaloge		113.318	57.852
<b>III. Kratkoročne finančne naložbe</b>	4.8.1.6.	<b>404.831</b>	<b>409.686</b>
2. Kratkoročna posojila		404.831	409.686
a) kratkoročna posojila družbam v skupini		371.784	371.784
b) kratkoročna posojila drugim		33.047	37.902
<b>IV. Kratkoročne poslovne terjatve</b>	4.8.1.7.	<b>8.645.261</b>	<b>5.989.773</b>
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		181.531	802.867
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		7.991.358	4.668.457
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		472.372	518.449
<b>V. Denarna sredstva</b>	4.8.1.8.	<b>3.297.953</b>	<b>4.984.536</b>
<b>C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve</b>	4.8.1.9.	<b>15.543</b>	<b>15.212</b>

	Pojasnila	31.12.2021	31.12.2020
<b>Obveznosti do virov sredstev</b>		<b>37.260.123</b>	<b>28.715.930</b>
<b>A. Kapital</b>	4.8.1.10.	<b>21.830.687</b>	<b>16.814.544</b>
<b>I. Vpoklicani kapital</b>		<b>1.435.875</b>	<b>1.435.875</b>
1. Osnovni kapital		1.435.875	1.435.875
		<b>502.556</b>	
<b>III. Rezerve iz dobička</b>			<b>502.556</b>
1. Zakonske rezerve		143.587	143.587
4. Statutarne rezerve		358.969	358.969
		<b>-46.310</b>	
<b>IV. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti</b>			<b>-99.832</b>
<b>V. Preneseni čisti poslovni izid (dobiček)</b>		<b>14.975.945</b>	<b>14.172.786</b>
<b>VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>		<b>4.962.621</b>	<b>803.159</b>
<b>B. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev</b>	4.8.1.15.	<b>248.601</b>	<b>385.103</b>
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		229.101	255.650
2. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev		19.500	129.453
<b>C. Dolgoročne obveznosti</b>		<b>2.544.279</b>	<b>3.116.525</b>
<b>I. Dolgoročne finančne obveznosti</b>	4.8.1.11.	<b>2.544.279</b>	<b>3.116.525</b>
1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini		2.450.545	2.815.794
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank		93.734	300.731
<b>Č. Kratkoročne obveznosti</b>		<b>12.557.591</b>	<b>8.333.696</b>
<b>II. Kratkoročne finančne obveznosti</b>	4.8.1.12.	<b>3.156.700</b>	<b>1.744.450</b>
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini		952.260	1.542.850
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank		2.204.440	201.600
<b>III. Kratkoročne poslovne obveznosti</b>	4.8.1.13.	<b>9.400.891</b>	<b>6.589.247</b>
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		2.886.817	2.273.220
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		5.355.282	3.665.555
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		1.158.792	650.472
<b>D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitev</b>	4.8.1.14.	<b>78.965</b>	<b>66.061</b>

## 4.2. Izkaz poslovnega izida za leto 2021

	Pojasnila	2021	2020
1. Čisti prihodki od prodaje	4.8.2.1.	49.945.776	36.649.548
a.) Prihodki, doseženi na domačem trgu		3.268.573	2.288.509
b.) Prihodki, doseženi na trgih EU		38.609.656	28.080.220
c.) Prihodki, doseženi izven EU		8.067.547	6.280.819
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje		-19.303	746.152
3. Subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije in drugi prihodki, ki so povezani s poslovnimi učinki		100.869	344.098
4. Drugi poslovni prihodki		116.366	1.246
5. Stroški blaga, materiala in storitev		37.835.819	30.065.427
a) Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	4.8.2.2.	31.164.624	23.865.052
b) Stroški storitev	4.8.2.3.	6.671.195	6.200.375
6. Stroški dela	4.8.2.4.	4.105.222	3.913.466
a) Stroški plač		3.107.478	2.900.592
b) Stroški socialnih zavarovanj		518.638	482.312
c) Drugi stroški dela		479.106	530.562
7. Odpisi vrednosti	4.8.2.5.	2.730.364	2.608.753
a) Amortizacija		1.935.505	1.938.902
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih		0	1.246
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		794.859	668.605
8. Drugi poslovni odhodki	4.8.2.6.	130.010	34.825
9. Finančni prihodki iz deležev	4.8.2.7.	300.000	
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini		300.000	
10. Finančni prihodki iz danih posojil	4.8.2.8.	75.593	42.286
a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini		74.474	42.235
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim		1.119	50
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	4.8.2.9.	149.039	0

b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		149.039	0
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	4.8.2.10.	75.852	92.265
a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini		10.078	13.439
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank		20.061	11.366
d) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		45.713	67.460
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		1.248	223.759
b) Finančni odhodki iz obv. do dobaviteljev		139	309
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		1.109	223.450
15. Drugi prihodki	4.8.2.11.	47.751	50.015
16. Drugi odhodki	4.8.2.12.	129.998	32.567
17. Davek od dobička	4.9.	758.595	64.934
18. Odloženi davki		13.638	5.809
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		4.962.621	803.159

### 4.3. Drugi vseobsegajoči donos za obdobje JANUAR – DECEMBER 2021

	2021	2020
<b>Čisti dobiček poslovnega obdobja</b>	<b>4.962.621</b>	<b>803.159</b>
<b>Drugi vseobsegajoči donos:</b>		
- aktuarski dobički / izgube	53.520	24.642
<b>Drugi vseobsegajoči donos, zmanjšan za odloženi davek v poslovnem obdobju</b>	<b>5.016.141</b>	<b>778.517</b>
<b>Skupaj vseobsegajoči donos v poslovnem obdobju</b>	<b>5.016.141</b>	<b>778.517</b>

## 4.4. Izkaz denarnega toka za obdobje od 01.01.2021 do 31.12.2021 po posredni metodi

	2021	2020
<b>DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU</b>		
<b>Postavke izkaza poslovnega izida</b>	<b>5.779.574</b>	<b>3.464.158</b>
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	50.330.843	37.047.174
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-43.806.312	-33.523.891
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-744.957	-59.125
<b>Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja</b>	<b>305.135</b>	<b>240.533</b>
Začetne manj končne poslovne terjatve	-2.570.437	2.394.209
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-331	-14.444
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	-13.637	-5.810
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
Začetne manj končne zaloge	147.972	-865.592
Končni manj začetni poslovni dolgovi	2.811.644	-1.343.565
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-70.076	75.735
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
<b>Positivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)</b>	<b>6.084.709</b>	<b>3.704.691</b>
<b>DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU</b>		
<b>Prejemki pri investiranju</b>	<b>871.931</b>	<b>252.718</b>
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	375.593	0
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	260.392	1.246
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	235.946	251.472
<b>Izdatki pri investiranju</b>	<b>-8.824.794</b>	<b>-212.798</b>
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	- 8.550
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-886.577	-200.248
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-7.938.217	-4.000
<b>Positivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)</b>	<b>-7.952.863</b>	<b>39.920</b>
<b>DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU</b>		
<b>Prejemki pri financiranju</b>	<b>10.156.954</b>	<b>12.824</b>

Prejemki iz prejetih dividend	0	0
Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	10.156.954	12.824
<b>Izdatki pri financiranju</b>	<b>-9.975.383</b>	<b>-1.801.814</b>
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-75.852	-92.265
Izdatki za vračila kapitala	0	0
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-9.899.531	-1.709.549
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku		
<b>Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)</b>	<b>181.571</b>	<b>-1.788.990</b>
<b>KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV</b>	<b>3.297.953</b>	<b>4.984.536</b>
<b>Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov Ac, Bc in Cc)</b>	<b>-1.686.583</b>	<b>1.955.621</b>
<b>Začetno stanje denarnih sredstev</b>	<b>4.984.536</b>	<b>3.028.915</b>

## 4.5. Izkaz gibanja kapitala

Čisti dobiček je ostal nerazdeljen.

Izkaz gibanja kapitala za leto 2021

		<i>Osnovni</i>	<i>Zakonske</i>	<i>Statutarne</i>	<i>Rezerve</i>	<i>Preneseni</i>	<i>Čisti</i>	<i>Skupaj</i>
		<i>kapital</i>	<i>rezerve</i>	<i>rezerve</i>	<i>nastale</i>	<i>čisti</i>	<i>dobiček</i>	<i>kapital</i>
					<i>zaradi vr.po</i>	<i>dobiček</i>	<i>posl. leta</i>	
					<i>pošteni</i>			
					<i>vrednosti</i>			
<i>v EUR (brez centov)</i>								
<b>A.1.</b>	<b>Stanje 31. decembra 2020</b>	1.435.875	143.587	358.969	(99.832)	14.172.786	803.159	16.814.544
a)	Prilagoditve za nazaj	-	-	-	-	-	-	-
<b>A.2.</b>	<b>Stanje 1. januarja 2021</b>	1.435.875	143.587	358.969	(99.832)	14.172.786	803.159	16.814.544
<b>B.1.</b>	<b>Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki</b>							
a)	Zmanjšanje zaradi Izplačila dividend	-	-	-	-	-	-	-
<b>B.2.</b>	<b>Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja</b>							
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	4.962.621	4.962.621
b)	Sprememba rezerv zaradi vredn.po pošteni vrednosti	-	-	-	53.522		0	53.522
					53.522		4.962.621	5.016.143
<b>B.3.</b>	<b>Spremembe v kapitalu</b>							
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička prim. poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	-	-	-	-	-	-	-
b)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	-	-	-		803.159	(803.159)	-
c)	Druge spremembe v kapitalu:							
<b>C.</b>	<b>Stanje 31. decembra 2021</b>	1.435.875	143.587	358.969	(46.310)	14.975.945	4.962.621	21.830.687
	<b>BILANČNI DOBIČEK 2021</b>	-	-	-	-	14.975.945	4.962.621	19.938.566

## Izkaz gibanja kapitala za leto 2020

		<i>Osnovni</i>	<i>Zakonske</i>	<i>Statutarne</i>	<i>Rezerve</i>	<i>Preneseni</i>	<i>Čisti</i>	<i>Skupaj</i>
		<i>kapital</i>	<i>rezerve</i>	<i>rezerve</i>	<i>nastale</i>	<i>čisti</i>	<i>dobiček</i>	<i>kapital</i>
<i>v EUR (brez centov)</i>					<i>zaradi vr.po</i>	<i>dobiček</i>	<i>posl. leta</i>	
					<i>poštene</i>			
					<i>vrednosti</i>			
<b>A.1.</b>	<b>Stanje 31. decembra 2019</b>	1.435.875	143.587	358.969	(75.190)	11.807.957	2.364.829	16.036.027
a)	Prilagoditve za nazaj	-	-	-	-	-	-	-
<b>A.2.</b>	<b>Stanje 1. januarja 2020</b>	1.435.875	143.587	358.969	(75.190)	11.807.957	2.364.829	16.036.027
<b>B.1.</b>	<b>Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki</b>							
	Zmanjšanje zaradi							
a)	Izplačila dividend	-	-	-	-	-	-	-
<b>B.2.</b>	<b>Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja</b>							
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	803.159	803.159
b)	Sprememba rezerv zaradi vredn.po poštene vrednosti	-	-	-	(24.642)		0	(24.642)
					(24.642)		803.159	778.517
<b>B.3.</b>	<b>Spremembe v kapitalu</b>							
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička prim. poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	-	-	-	-	-	-	-
b)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	-	-	-		2.364.829	(2.364.829)	-
c)	Druge spremembe v kapitalu:							
<b>C.</b>	<b>Stanje 31. decembra 2020</b>	1.435.875	143.587	358.969	(99.832)	14.172.786	803.159	16.814.544
	<b>BILANČNI DOBIČEK 2020</b>	-	-	-	-	14.172.786	803.159	14.975.945

## 4.6. Izjava odgovornosti uprave

### IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava družbe sprejema in potrjuje računovodske izkaze s pripadajočimi usmeritvami in pojasnili družbe Intersocks d.o.o. za leto 2021. Računovodski izkazi so prikazani od strani 23 do strani 30, usmeritve in pojasnila pa od strani 32 do strani 70.

Uprava je odgovorna za pripravo letnega poročila tako, da le-to predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto 2021.

Uprava potrjuje, da so bile dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve ter da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja. Uprava tudi potrjuje, da so računovodski izkazi skupaj s pojasnili izdelani na osnovi predpostavke o nadaljnjem poslovanju podjetja ter v skladu z veljavno zakonodajo in s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Uprava je tudi odgovorna za ustrezno vodeno računovodstvo, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja ter za preprečevanje in odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti oziroma nezakonnosti. Davčne oblasti lahko v 5 letih po poteku leta, v katerem je bilo treba odmeriti davek, kadarkoli preverijo poslovanje družbe. To lahko povzroči dodatne obveznosti za plačilo davka, zamudnih obresti in kazni iz naslova davka od dohodkov pravnih oseb (DDPO) ali drugih davkov in dajatev. Uprava družbe ni seznanjena z okoliščinami, ki bi lahko povzročile morebitno pomembno obveznost iz tega naslova.

Direktor družbe:

Paramjeet Singh

Direktorica družbe:

Debay Hurwitz

Direktor družbe:

Marjan Kočila

Prokurist družbe:

Adone Peterle

Datum: 30.08.2022

## 4.7. Priloga k računovodskim izkazom

### 4.7.1. Splošni podatki o družbi

Funkcijska valuta: EURO.

<b>Naziv</b>	<i>Intersocks, tovarna nogavic d.o.o., Kočevje</i>
<b>Skrajšani naziv</b>	<i>Intersocks d.o.o., Kočevje</i>
<b>Sedež</b>	<i>Reška cesta 29, 1330 Kočevje</i>
<b>Država</b>	<i>Slovenija</i>
<b>Matična št</b>	<i>5613647000</i>
<b>Identifikacijska št.</b>	<i>SI88400450</i>
<b>SRG</b>	<i>061/11849300 pri Okrožnem sodišču v Ljubljani</i>
<b>Osnovni kapital</b>	<i>1.435.875 EUR</i>
<b>Dejavnost</b>	<i>17.710 Posredovanje pri prodaji raznovrstnega blaga</i>
<b>Velikost po ZGD</b>	<i>Srednja družba</i>
<b>Pravna oblika</b>	<i>Družba z omejeno odgovornostjo</i>
<b>Direktor</b>	<i>Debby Hurwits, Marjan Kočila, Paramjeet Singh,</i>
<b>Prokurist</b>	<i>Adone Peterle</i>
<b>Poslovno leto</b>	<i>Enako koledarskemu letu</i>

## 4.7.2. Predstavitev družbe

Glavna dejavnost družbe je prodaja nogavic bazičnega programa in tehničnih nogavic.

Osnovni kapital družbe znaša 1.435.875 EUR.

Posamezni družbeniki, njihovi vložki, delež lastništva in glasovalne pravice na dan 31.12.2021 so razvidni iz spodnje preglednice.

Družbenik	Vložek	Delež	Glasovalne pravice
Intersocks, S.r.l.	1.435.875	100 %	100%
<b>Skupaj v EUR</b>	<b>1.435.875</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

Slika 8: Deleži lastništva



Družba ima 100% lastniški delež v podjetju Intersocks iz Karlovca na Hrvaškem. Organi družbe so skupščina in direktor. Zastopnika družbe sta Debby Hurwits, vpisana v sodni register kot direktorica družbe, Marjan Kočila vpisan v sodni register kot direktor družbe ter Paramjeet Singh vpisan v register kot direktor družbe. Adone Peterle je vpisan v sodni register kot prokurist.

Računovodski izkazi obvladujoče družbe in obeh odvisnih družb se vključujejo v skupinske računovodske izkaze družbe Intersocks s.r.l. po stanju na dan 31.12.2021.

Konsolidirano letno poročilo je dosegljivo na sedežu obvladujoče družbe, na naslovu Via Zon a Industriale Localita Paludi, 32010 Pieve D'Alpago, Italija.

### 4.7.3. Izobrazbena struktura

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je v letu 2021 znašalo 154,66 delavcev. Družba je po stanju na dan 31. 12. 2021 zaposlovala 171 oseb z naslednjo izobrazbeno strukturo:

Stopnja izobrazbe/leto	2021	2020	2019	2018	2017
I.	0	0	0	0	0
II.	0	0	0	0	0
III.	14	11	16	12	6
IV.	42	26	34	27	12
V.	66	54	63	51	33
VI.	23	19	20	19	14
VII.	26	25	28	27	24
VIII.	0	0	0	1	0
<b>Skupaj</b>	<b>171</b>	<b>135</b>	<b>161</b>	<b>137</b>	<b>89</b>

Gibanje števila zaposlenih po mesecih 2021:

Mesec	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Zaposleni	135	135	136	144	145	145	155	164	164	166	168	171

Slika 9: Gibanje števila zaposlenih v letu 2021



#### 4.7.4. Osnove za izdelavo računovodskih izkazov

Pri izdelavi računovodskih izkazov za poslovno leto 2021 so upoštevana določila Slovenskih računovodskih standardov 2016, (veljavnih od 1.1.2016 dalje, s spremembami ki veljajo od 1.1.2019 dalje) in temeljne računovodske predpostavke – upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in upoštevanje časovne neomejenosti delovanja.

Družba v poslovnem letu, ki se je končalo na dan 31. decembra 2021, opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev ni vrednotila po modelu prevrednotenja. Merila jih je po modelu nabavne vrednosti. Prav tako ni vrednotila naložb v povezane in nepovezane osebe po pošteni vrednosti. Vrednotila jih je po modelu nabavne vrednosti. Družba ni imela naložbenih nepremičnin v gradnji ali izdelavi. Zaradi vsega omenjenega ob prehodu na SRS 2016 niso nastali nikakršni učinki, ki bi zahtevali preračune.

Bilanca stanja ima obliko dvostranske uravnotežene bilance stanja. Izkaz poslovnega izida ima obliko stopenjskega zaporednega izkaza poslovnega izida in je sestavljen po različici I. Izkaz denarnega toka sestavljen po različici II, v katerem so resnično in pošteno prikazane spremembe stanja denarnih sredstev in njihovih ustreznikov, ima obliko dvostranske uravnotežene bilance finančnega izida. Izkaz gibanja kapitala, v katerem so resnično in pošteno prikazane spremembe sestavin kapitala, ima obliko sestavljene razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala. Vse postavke v tujih valutah so preračunane po referenčnem tečaju ECB na dan 31.12.2021.

## 4.7.5. Pomembnejše računovodske usmeritve

### 4.7.5.1. Izpostavljenost in obvladovanje tveganj

Še vedno se soočamo z negotovostjo glede nadaljnjega razvoja, ki jo povzroča covid-19. Predvidevati posledice in učinke razvoja dogodkov je skoraj nemogoče, vendar poslovodstvo enako kot doslej ne pričakuje bistvenih sprememb na področju tveganj.

#### *Tečajno tveganje*

Tečajno tveganje je tveganje nihanja vrednosti sredstev in obveznosti zaradi sprememb deviznih tečajev. Pretežni del terjatev in obveznosti družbe je nominiranih v evrih. Preostale terjatve in obveznosti pa so nominirane v poljskih zlotih, angleškem funtu in ameriških dolarjih. Glede na to, da je devizni tečaj evra stabilen in da je pretežni del terjatev in obveznosti v evrih, družba ocenjuje, da je izpostavljenost tveganju nihanja deviznih tečajev nizka.

#### *Tveganje spremembe obrestne mere*

Tveganje spremembe obrestne mere je tveganje, da bo vrednost posameznega finančnega instrumenta nihala zaradi sprememb tržnih obrestnih mer. Družba najema kratkoročna posojila tako po fiksnih kot tudi po variabilnih obrestnih merah. Obrestne mere so bile konec poslovnega leta 2021 stabilne in poslovodstvo ocenjuje, da tveganje spremembe obrestne mere vseeno obstaja, zato je poslovodstvo že sprejelo ukrepe zaostrenega kreditiranja kupcev in hitrejše in uspešnejše izterjave zapadlih terjatev, tako da bi bila črpanja revolving kreditov na najnižji možni ravni. Tveganje obrestne mere na strani danih posojil družbam v skupini pa je nizko, saj so posojila dana po fiksni obrestni meri.

#### *Kreditno in likvidnostno tveganje*

Plačilna sposobnost kupcev družbe je zelo dobra. Dana posojila so v veliki večini dana družbam v skupini, kjer ni problemov s plačilno sposobnostjo. Podjetje meni, da je kreditno in likvidnostno tveganje nizko.

#### *Zavarovanje premoženja*

Podjetje Intersocks d.o.o. ima zavarovane škode nastale zaradi požara na objektih, opremi in zalogah. Zavarovani so tudi manjši vlomi, ropi na vseh izpostavljenih mestih (skladišča itd.), transporti in vozila z obveznimi zavarovanji.

## 4.7.6. Posamezne računovodske usmeritve

### 4.7.6.1. Neopredmetena sredstva s končnimi dobami koristnosti

Za neopredmetena sredstva so v poslovnih knjigah izkazane posebej nabavne vrednosti in posebej popravki vrednosti, pri čemer predstavlja popravek njihov kumulativni odpis kot posledico amortiziranja. Nabavna vrednost

posameznega neopredmetenega sredstva zajema nakupno ceno po obračunu dobavitelja in vse stroške, ki se lahko neposredno pripišejo usposobitvi sredstva za uporabo. Kasneje nastali stroški, ki omogočajo večje bodoče koristi neopredmetenega sredstva glede na prej ocenjene, povečujejo njegovo nabavno vrednost.

Pri izračunu stroška amortizacije se uporablja metoda enakomernega časovnega amortiziranja. Družba samostojno določa letne amortizacijske stopnje glede na dobo koristnosti posameznega neopredmetenega dolgoročnega sredstva. Če se pričakovana doba koristnosti neopredmetenega sredstva s končno dobo koristnosti pomembno razlikuje od prejšnje ocene, je treba dobo amortiziranja ustrezno spremeniti.

Podjetje uporablja za programsko opremo amortizacijske stopnje v višini 33% in za druga neopredmetena osnovna sredstva amortizacijske stopnje v višini 10%. Amortizacijske stopnje, ki jih uporablja družba so poenotene z davčno priznanimi stopnjami.

#### 4.7.6.2. Opredmetena osnovna sredstva

Opredmetena osnovna sredstva družbe sestavljajo zemljišča, zgradbe, poslovni prostori, oprema s pripadajočimi nadomestnimi deli in drobní inventar, katerega doba koristnosti je daljša od enega leta. Med drobní inventar se vštevajo sredstva, katerih posamične nabavne vrednosti ne presegajo 500 EUR.

Opredmetena osnovna sredstva družba vodi posamično. Družba izkazuje opredmetena osnovna sredstva po modelu nabavne vrednosti. Za opredmetena osnovna sredstva so v poslovnih knjigah izkazane posebej nabavne vrednosti in posebej popravki vrednosti, pri čemer predstavlja popravek njihov kumulativni odpis kot posledico amortiziranja. V bilanci stanja so opredmetena osnovna sredstva izkazana le po neodpisani vrednosti, ki predstavlja razliko med nabavno in odpisano vrednostjo.

Nabavna vrednost posameznega opredmetenega osnovnega sredstva zajema nakupno ceno po obračunu dobavitelja, stroške, ki se lahko neposredno pripišejo usposobitvi sredstva za uporabo ter morebitne stroške razgradnje. Kasneje nastali stroški, ki omogočajo večje bodoče koristi osnovnega sredstva glede na prej ocenjene, povečujejo nabavno vrednost.

Popravek vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev in drobnega inventarja se obračunava posamično po metodi enakomernega časovnega odpisovanja. Uporabljena je metoda enakomernega časovnega amortiziranja. Osnova za obračun amortizacije je polna nabavna vrednost. Doba uporabnosti za posamezno vrsto osnovnih sredstev je opredeljena z letnimi amortizacijskimi stopnjami. Obračunavanje amortizacije se prične naslednji mesec po usposobitvi osnovnega sredstva za uporabo in se obračunava do 100 % odpisa.

Spremembe SRS 1 (2019) je organizacija začela uporabljati za poslovna leta, ki se začnejo 1. januarja 2019. Nanašajo se na spremenjeno računovodsko obravnavo najemov pri najemnikih. Najemnik najemov sredstev ne razvršča več

med poslovne in finančne, ampak za vsa sredstva, ki so v najemu, med sredstvi pripozna pravico do uporabe sredstva, med obveznostmi pa obveznost iz najema. Sredstva, ki so v najemu, razvrsti v ustrezno vrsto glede na namen njihove rabe. Prehod na nov način računovodenja je organizacija preračunala skladno z zahtevami SRS 1,68 (2019), in sicer je začetna stanja preračunala na poenostavljen način.

Družba uporablja sledeče amortizacijske stopnje:

<b>Vrsta osnovnega sredstva</b>	<b>Amortizacijska stopnja (v %)</b>
Gradbeni objekti	3,00
Oprema in nadomestni deli	10,00 – 50,00
Drobni inventar	25,00 – 33,33

Opredmetena osnovna sredstva niso več predmet knjigovodske evidence, ko so odtujena ali uničena ter od njih ni več možno pričakovati koristi. Takšna osnovna sredstva se izločijo, pri tem nastali dobički oziroma izgube pa tvorijo prevrednotovalne poslovne prihodke oziroma prevrednotovalne poslovne odhodke.

## **Najemi**

Družba ob sklenitvi pogodbe oceni, ali gre za najemno pogodbo oziroma, ali pogodba vsebuje najem. Pogodba je najemna pogodba oziroma vsebuje najem, če se z njo prenaša pravica do obvladovanja uporabe identificiranega sredstva za določeno obdobje v zameno za nadomestilo.

Družba določi trajanje najema kot obdobje, v katerem najema ni mogoče odpovedati, skupaj z:

- a) obdobjem, za katero velja možnost podaljšanja najema, če je precej gotovo, da bo najemnik to možnost izrabil; in
- b) obdobjem, za katero velja možnost odpovedi najema, če je precej gotovo, da najemnik te možnost ne bo izrabil.

Družba kot najemnik

Družba uporablja enoten pristop pripoznavanja in merjenja za vse najeme, razen za kratkoročne najeme in najeme sredstev z majhno vrednostjo. Družba pripozna obveznost iz najema za plačila najemnin in pravico do uporabe sredstev, ki predstavlja pravico do uporabe sredstev v najemu.

### **i) Pravica do uporabe sredstev**

Družba pripozna opredmeteno osnovno sredstvo, ki predstavlja pravico do uporabe na dan začetka najema (tj. na dan, ko je sredstvo v najemu na razpolago za uporabo).

Pravica do uporabe sredstev se izmeri po nabavni vrednosti, zmanjšani za popravek vrednosti in izgubo zaradi

oslabitve, s prilagoditvijo nabavne vrednosti ob vsakem ponovnem merjenju obveznosti iz najema. Nabavna vrednost pravice do uporabe sredstev zajema znesek začetnega merjenja obveznosti iz najema, začetne neposredne stroške in plačila najemnine, ki so bila izvedena na datum začetka najema ali pred njim, zmanjšana za prejete spodbude za najem.

Pravica do uporabe sredstev se amortizira enakomerno v obdobju trajanja najema ali ocenjeni dobi koristnosti sredstev in sicer v tistem obdobju, ki je krajše kot je opisano v nadaljevanju:

- druga oprema 3 let / 5 let,
- zemljišča in zgradbe 10 let.

Če se ob zaključku najema lastništvo nad najetim sredstvom prenese na družbo ali če družba izrabí opcijo nakupa, se amortizacija izračuna na podlagi ocenjene dobe koristnosti sredstva.

Družba prevrednotuje pravice do uporabe sredstev tudi za morebitno oslabitev.

#### ii) Obveznost iz najema

Na dan začetka najema pripozna družba obveznost iz najema po sedanji vrednosti vseh plačil najemnin v celotnem obdobju trajanja najema, ki na ta dan še niso plačane.

Najemnine vključujejo nespremenljive najemnine, zmanjšane za vse terjatve za spodbude za najem, sprejemljive najemnine, ki so odvisne od indeksa ali stopnje, in zneski, za katere se pričakuje, da jih bo najemnik plačal na podlagi jamstev za preostalo vrednost V najemnine je vključena tudi izpolnitvena cena možnosti nakupa, če je precej gotovo, da bo družba izrabila to možnost, in plačila kazni za odpoved najema, če trajanje najema kaže, da bo družba izrabila možnost odpovedi najema.

Spremenljive najemnine, ki niso odvisne od indeksa ali stopnje, se pripoznajo kot strošek (razen če so stroški nastali pri proizvodnji zalog) v obdobju, v katerem se zgodi ali dogodek ali pogoj, ki sproži plačilo.

Pri izračunu sedanje vrednosti najemnin uporablja družba predpostavljeno obrestno mero za sposojanje na dan začetka najema, saj obrestne mere v najemni pogodbi ni mogoče določiti. Po datumu začetka najema se znesek obveznosti iz najema poveča za natečene obresti in zmanjša za vsa izvršena plačila najemnin. Poleg tega se knjigovodska vrednost obveznosti iz najema ponovno oceni v primeru prilagoditve ali spremembe obdobja trajanja najema, spremembe višine najemnine (npr. sprememba prihodnjih zneskov najemnine kot posledica spremembe indeksa ali stopnje za določanje višine najemnin) ali spremembe ocene opcije nakupa najetega sredstva.

Družba je obveznost iz najema pripoznala v postavki druge dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti.

### iii) Kratkoročni najemi in najemi sredstev z majhno vrednostjo

Družba uporablja izjemo od pripoznanja kratkoročnega najema (tj. pri najemih, katerih obdobje najema traja 12 mesecev ali manj in ne vključujejo opcije nakupa). Obenem uporablja družba izjemo od pripoznanja sredstev z majhno vrednostjo in sicer v povezavi z najemom sredstev, za katere velja, da so majhne vrednosti. Pri kratkoročnih najemih in najemu sredstev z majhno vrednostjo pripozna družba strošek najemnine enakomerno v celotnem obdobju trajanja najema.

#### Družba kot najemodajalec

Najemne pogodbe v povezavi s katerimi ne pride do pomembnega prenosa tveganj in koristi, povezanih z lastništvom, so razvrščene med poslovne najeme. Prihodki od najemnin se obračunavajo enakomerno v celotnem obdobju trajanja najema in pripoznajo med prihodki v izkazu poslovnega izida. Začetni neposredni stroški so dodatni stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno pogajanju in dogovarjanju o najemu, povečujejo knjigovodsko vrednost najetega sredstva in se pripoznajo v celotnem obdobju trajanja najema enako kot prihodki od najemnin. Pogojne najemnine se pripoznajo kot prihodek v obdobju, v katerem so zaslužene.

#### 4.7.6.3. Zaloge

Ob nabavi se polizdelki, izdelki, embalažni material in ostali material ovrednotijo po nabavni ceni, to je vrednosti iz dobaviteljevega računa. Nabavna vrednost se poveča za uvozne dajatve in zmanjša za dobljene popuste. Če knjigovodska vrednost presega njihovo čisto iztržljivo vrednost, jo je potrebno znižati do čiste iztržljive vrednosti.

Pri porabi zalog se uporablja metoda tehtanih povprečnih cen.

Družba ima vzpostavljen interni nadzor kakovosti, zato služba kvalitete in nadzora kvalitativno prevzame vsako prejeto pošiljko. Blago se torej že ob prevzemu razdeli v ustrezno kategorijo, to je v blago 1. kakovosti ali v blago z napako in v blago, ki je sicer prvovrstno, vendar pa količinsko presega naročeno količino s strani kupca, zato obstaja verjetnost, da se blago ne bo prodalo po isti ceni, kot naročene količine. Družba uporablja za to vrstno blago italijanski izraz 'Rimanenze'.

Družba ima uveden integriran informacijski sistem Pantheon, v katerem tudi spremlja skladiščno poslovanje.

Računovodske usmeritve, ki se nanašajo na prevrednotenje vrednosti zalog proizvodov, so bile pri pripravi računovodskih izkazov za tekoče poslovno leto, spremenjene predvsem v luči podaljšanja starostnega roka, s katerim se začne prevrednotenje. Predhodne usmeritve odpisa zalog proizvodov niso bile usklajene s poslovnim modelom podjetja, pri katerem je kupec dolžan naročene količine prevzeti po prvotno dogovorjeni ceni, četudi mine od tega leto ali več.

### *Vrednotenje polizdelkov*

Ob prevzemu polizdelkov v skladišče je nabavna vrednost polizdelka sestavljena iz nabavne cene iz dobaviteljevega računa, zmanjšana za vse popuste in povečana za uvozne in ostale dajatve.

Polizdelki se ob zaključku leta ne prevrednotijo, saj se v skladišču družbe zadržujejo zelo kratko obdobje, tako, da ni nevarnosti zastaranja ali pa izgube na vrednosti polizdelka iz kakršnih koli drugih vzrokov.

Vrednost porabljenih polizdelkov predstavlja strošek.

### *Vrednotenje končnih izdelkov*

Proizvodna cena končnih izdelkov je sestavljena iz nabavne cene polizdelka, iz cene dejansko opravljenih storitev na izdelku in iz povprečne cene embalažnega materiala. Končni izdelki se prevrednotujejo glede na starost tovrstnih zalog, vrednost prodanih količin proizvodov bremeni poslovne odhodke obdobja, odpisi vrednosti pa prevrednotovalne poslovne odhodke.

Za nogavice je družba kot osnovo za odpise vrednosti zalog uporabila starostno strukturo zalog. Stopnje, po kateri je družba odpisala vrednosti zalog nogavice, je razvidna iz naslednje tabele:

<b>Obstoječa računovodska usmeritev</b>	
<b>%</b>	<b>Dnevi v zalogi</b>
10%	Od 180 do 270
20%	Od 271 do 360
30%	Od 361 do 540
40%	Od 541 do 720
50%	Več kot 720

### *Vrednotenje blaga*

Trgovsko blago se pripozna po nabavni vrednosti iz dobaviteljevega računa, zmanjšane za vse prejete popuste in povečane za vse dajatve. Trgovsko blago se prevrednotuje glede na obrat tovrstnih zalog, nabavna vrednost prodanih količin trgovskega blaga bremeni poslovne odhodke obdobja, odpisi vrednosti pa prevrednotovalne poslovne odhodke.

Za trgovsko blago blagovne znamke Crocs in Spenco je družba uporabila kot kriterij za odpise vrednosti obrat sredstev in po stopnji, ki je razvidna iz spodnje tabele:

<b>Obrat zalog</b>		<b>RAZVREDNOTENJE</b>
1. brez obrata ali zelo počasen obrat	1.OBRAT od 0-3 na leto	-30%
2. slab obrat	2. OBRAT od 4-6 na leto	-10%
3. dober obrat	3. OBRAT od 7-9 na leto	-5%
4. najboljši obrat	4. OBRAT od 10-12 na leto	0%
Slaba (reklamirana) zaloga	Skladišče vračil	-100%

#### 4.7.6.4. Finančne naložbe

Finančne naložbe so finančna sredstva, ki se v bilanci stanja izkazujejo kot dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe. Podjetje ima dolgoročno finančno naložbo iz naslova nakupa deleža družbe Intersocks Karlovac, ki je merjena po nabavni vrednosti in sodi v 4. skupino - za prodajo razpoložljiva finančna sredstva, ki so razpoložljiva za prodajo, vendar niso namenjena trgovanju.

Kratkoročna finančna naložba se ob zajetnem pripoznanju ovrednoti, glede na vrsto naložbe, po nabavni vrednosti, ki ustreza bodisi plačanemu znesku denarja ali njegovih ustreznikov, bodisi pošteni vrednosti drugih nadomestnih stvari za nakup. Podjetje ima kratkoročne finančne naložbe v posojila, ki so sredstva z določljivimi plačili.

Za dvomljive kratkoročne finančne naložbe družba oblikuje popravek vrednosti na podlagi individualne ocene iztržljivosti posamezne finančne naložbe.

Kratkoročne finančne naložbe izkazane v tuji valuti se na dan bilanciranja preračunajo po srednjem tečaju Banke Slovenije.

#### 4.7.6.5. Terjatve

Terjatve vseh vrst se v začetku izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo plačane.

Terjatve se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo pošteno oziroma iztržljivo vrednost. Terjatve se zaradi odprave oslabitve prevrednotujejo, če njihova poštena oziroma iztržljiva vrednost presega njihovo knjigovodsko vrednost. Podjetje terjatve presoja posamično.

Terjatve, nominirane v tuji valuti, so v računovodskih izkazih vrednotene v višini srednjega tečaja Banke Slovenije za posamezno valuto na bilančni datum. Tečajne razlike predstavljajo redne finančne prihodke ali redne finančne odhodke. Družba ločeno izkazuje dvomljive in sporne terjatve. Podjetje oblikuje popravke vrednosti terjatev za kupce, proti katerim je pričelo sodne postopke izterjave, za kupce v likvidaciji in nad katerimi je bil pričet postopek prisilne poravnave ali stečajni postopek. Dokončen odpis terjatve se opravi na podlagi ustreznih listin.

#### 4.7.6.6. Denarna sredstva

Denarna sredstva se nanašajo na evrska sredstva na poslovnih računih družbe in devizna sredstva na poslovnih računih družbe. Denarna sredstva v tuji valuti se na vsak datum poročanja preračunajo v EUR po referenčnem tečaju ECB.

Denarna sredstva predstavljajo dobroimetja na poslovnih računih v domači in v tujih valutah ter denarna sredstva v blagajni.

#### 4.7.6.7. Časovne razmejitve

Kratkoročne časovne razmejitve so terjatve in druga sredstva ter obveznosti, ki se bodo po predvidevanjih pojavili v letu dni in katerih nastanek je verjeten, velikost pa zanesljivo ocenjena.

Aktivne kratkoročne časovne razmejitve zajemajo kratkoročno odložene stroške oziroma kratkoročno odložene odhodke ter kratkoročno nezaračunane prihodke, ki se izkazujejo posebej in razčlenjujejo na pomembnejše vrste. Kratkoročno odloženi stroški so ob svojem nastanku zneski, ki še ne bremenijo dejavnosti in še ne vplivajo na poslovni izid.

Pasivne kratkoročne časovne razmejitve zajemajo kratkoročno vnaprej vračunane stroške oziroma kratkoročno vnaprej vračunane odhodke, ki kasneje pokrivajo dejansko nastale stroške oziroma odhodke iste vrste, ki se tako v poslovnem letu ne pojavljajo več v izkazu poslovnega izida in kratkoročno odložene prihodke, ki se izkazujejo posebej in razčlenjujejo na pomembnejše vrste. Zneski vnaprej vračunanih stroškov se za posamezno obdobje določajo na podlagi dejanske ravni teh stroškov v prejšnjem obdobju in z ustreznimi popravki v obračunskem obdobju.

#### 4.7.6.8. Kapital

Celotni kapital sestavljajo vpoklicani kapital, rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let ali čista izguba prejšnjih let in neuporabljeni del čistega dobička poslovnega leta. Družba ima oblikovane zakonske rezerve v višini 10% osnovnega kapitala. V skladu s statutom ima družba oblikovane še statutarne rezerve v višini 358.969 €.

#### 4.7.6.9. Rezervacije

Rezervacije se oblikujejo za sedanje obveze, ki izhajajo iz obvezujočih preteklih dogodkov in se bodo po predvidevanjih poravnale v obdobju, ki ni z gotovostjo določeno, ter katerih velikost je mogoče zanesljivo oceniti. Obravnavati jih je mogoče kot dolgove v širšem pomenu, ker se razlikujejo od kapitala kot obveznosti do lastnikov.

Družba ima oblikovane rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi.

#### 4.7.6.10. Obveznosti

Dolgovi so lahko dolgoročni in kratkoročni, finančni in poslovni. Dolgovi vseh vrst se v začetku izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin o nastanku dolga.

##### *Dolgoročni dolgovi*

Družba pred sestavitvijo letnih računovodskih izkazov presodi vrednost dolgoročnih dolgov na podlagi pogodb. Dolgoročni dolgovi, izraženi v tuji valuti, se pred izdelavo letnih računovodskih izkazov preračunajo v EUR po srednjem tečaju Banke Slovenije. Nastala razlika povečuje tečajne razlike obračunskega obdobja. Del dolgoročnih dolgov, ki mora biti odplačan v manj kot letu dni, se izkazuje med kratkoročnimi dolgovi.

##### *Kratkoročni dolgovi*

Družba pred sestavitvijo letnih računovodskih izkazov presodi vrednost kratkoročnih dolgov na podlagi pogodb. Kratkoročni dolgovi, izraženi v tuji valuti, se pred izdelavo letnih računovodskih izkazov preračunajo v EUR po referenčnem tečaju ECB. Nastala razlika povečuje tečajne razlike obračunskega obdobja.

#### 4.7.6.11. Potencialna sredstva in obveznosti

Vrednost blaga v konsignacijskem skladišču je izračunana na sledeč način:

Zunajbilančne evidence blaga v carinskem skladišču se vodijo v ameriških dolarjih, in se ob prevzemu v konsignacijsko carinsko skladišče ovrednoti po tečaju za določanje carinske vrednosti blaga za mesec, v katerem je blago prispelo v skladišče. V enaki vrednosti se vzpostavi zunajbilančna obveznost do dobaviteljev blaga v konsignacijsko carinsko skladišče. Na bilančni dan se vrednost blaga, izražena v USD preračuna v domačo valuto po referenčnem tečaju ECB.

Obveznosti za neizkoriščeni del odobrenih revolving kreditov se knjižijo v nominalnih zneskih.

#### 4.7.6.12. Prihodki

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

Prihodki se pripoznajo, ko se upravičeno pričakuje, da bodo vodili do prejemkov, če ti niso uresničeni že ob nastanku.

##### *Poslovni prihodki:*

Prihodki od prodaje so tisti, ki izhajajo iz pogodb s kupci o prodaji blaga ali storitev. Prihodki od prodaje odražajo prenose (dobave) pogodbeno dogovorjenega blaga ali storitev kupcem, in sicer v višini pričakovanih nadomestil, do katerih bo organizacija upravičena v zameno za to blago ali storitve. Razčlenjujejo se na prihodke od prodaje lastnih poslovnih učinkov (proizvodov in storitev) ter prihodke od prodaje trgovskega blaga in materiala. Zneski, zbrani v korist tretjih oseb, kot so obračunani davek na dodano vrednost in druge dajatve, ki se obračunajo ob prodaji, niso sestavina prihodkov od prodaje. Podobno tudi zneski, zbrani v korist zastopanega, niso sestavina prihodkov od prodaje (prihodek od prodaje je samo tisti del nadomestila, ki pripada zastopniku za opravljeno storitev zastopanja).

Blago oziroma storitev je prenesena, ko ga/jo kupec pridobi (ali pridobiva) v obvladovanje. Kupec pridobi v obvladovanje blago ali storitev, ko pridobi pravico do odločanja o njegovi/njeni uporabi, in pravico do praktično vseh njegovih/njenih preostalih koristi. Takšno obvladovanje vključuje tudi sposobnost preprečevanja drugim, da usmerjajo uporabo blaga ali storitve in pridobijo koristi iz njegovega/njenega naslova. Koristi iz naslova blaga oziroma storitev so morebitni denarni tokovi (prejemki ali prihranki pri izdatkih), ki se lahko pridobijo neposredno ali posredno na različne načine.

Organizacija prenese obvladovanje blaga ali storitve in s tem izpolni oziroma izpolnjuje izvršitveno obvezo, in sicer v določenem trenutku ali postopoma.

Ob sklenitvi pogodbe s kupcem mora organizacija opredeliti vse v pogodbi vsebovane izvršitvene obveze. Kot samostojna (ločena) izvršitvena obveza se opredeli vsaka obveza za prenos blaga ali storitve kupcu:

a) ki jo je po sodilih SRS v kontekstu pogodbe mogoče opredeliti ločeno od drugih pogodbenih obvez za prenos blaga ali storitev in

b) kupec lahko pogodbeno dogovorjeno blago ali storitev uporablja samostojno ali skupaj z drugimi razpoložljivimi oziroma enostavno dostopnimi viri (sredstvi). Dejstvo, da organizacija redno prodaja blago ali storitev ločeno, bi na primer kazalo, da lahko kupec uporablja blago ali storitev samostojno ali v povezavi z drugimi enostavno dostopnimi viri.

Prihodki od prodaje se pripoznajo v znesku, ki odraža transakcijsko ceno, ki se razporedi na samostojno izvršitveno obvezo. Transakcijska cena je znesek nadomestila, do katerega organizacija pričakuje, da bo upravičena v zameno za prenos blaga ali storitev na kupca, razen zneskov, ki se zbirajo v imenu tretjih oseb.

Sprememba računovodske usmeritve povzroča razliko pri pripoznavanju prihodkov skladno s sosledjem petih korakov:

1. korak: opredelitev pogodbe,
2. korak: opredelitev izvršitvenih obvez,
3. korak: določitev transakcijske cene,
4. korak: razporeditev transakcijske cene na izvršitvene obveze in
5. korak: izpolnitev izvršitvenih obvez.

Pri ugotavljanju transakcijske cene za izvajanje poprodajnih aktivnosti je družba ugotovila, da določene vrste prihodkov ne predstavljajo plačila za ločeno storitev v smislu SRS 15, ampak se navezuje na pogodbe o nabavi blaga, zato tovrstne pogodbe ne povečujejo prihodkov, ampak zmanjšujejo nabavno vrednost prodanega blaga. Sprememba ne vpliva na rezultat, vpliva pa na izračun nekaterih kazalnikov, npr. odstotka marže.

Drugi poslovni prihodki, povezani s poslovnimi učinki, so subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije, premije in podobni prihodki. Državne podpore, prejete za pridobitev osnovnih sredstev oziroma pokrivanje določenih stroškov, ostajajo začasno med odloženimi prihodki in se prenašajo med poslovne prihodke skladno z amortiziranjem pridobljenih osnovnih sredstev oziroma nastajanjem stroškov, za katerih pokrivanje so namenjene.

Prevrednotovalni poslovni prihodki se pojavijo ob odtujitvi opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev ob upoštevanju predhodnega presežka iz prevrednotenja.

#### *Finančni prihodki:*

Finančni prihodki se priznavajo ob obračunu ne glede na prejemke, če ne obstaja utemeljen dvom glede njihove velikosti, zapadlosti v plačilo in poplačljivosti.

Obresti se obračunavajo v sorazmerju s pretečenim obdobjem ter glede na neodplačni del glavnice in veljavno obrestno mero.

#### *Drugi prihodki:*

Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke. Pojavljajo se v dejansko nastalih zneskih.

#### 4.7.6.13. Odhodki

Odhodki se razvrščajo na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke. Poslovni odhodki so v načelu enaki vračunanim stroškom v obračunskem obdobju, povečanim za stroške, ki se zadržujejo v začetnih zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje ter zmanjšanim za stroške, ki se zadržujejo v končnih zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje. Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve. Poslovni odhodki se

po namenu (funkciji) razvrščajo na proizvodjalne stroške prodanih količin in v trgovinskih podjetjih na nabavno vrednost prodanih količin ter na posredne stroške nabavljanja in prodajanja, neposredne stroške prodajanja, posredne stroške skupnih služb in prevrednotovalne poslovne odhodke, ki niso stroški. Finančni odhodki se pojavljajo v zvezi z dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi naložbami. Sestavljajo jih obresti, tečajne razlike in drugi finančni odhodki, če ni dvoma o njihovi velikosti, zapadlosti in plačljivosti. Druge odhodke sestavljajo neobičajne postavke, ki v obravnavanem poslovnem letu zmanjšujejo izid rednega poslovanja.

#### 4.7.6.14. Obdavčitev

Davek od dohodka pravnih oseb se v skladu s slovensko zakonodajo obračunava od obdavčljivega dohodka družbe. Splošna stopnja za obračun davka od dohodkov pravnih oseb znaša 19% za leto 2021.

Odloženi davki so predvsem posledica razlik med poslovnim izidom ter v davčnem obračunu ugotovljenim obdavčljivim poslovnim izidom, ki so začasnega značaja (začasne razlike). Obdavčljive začasne razlike so začasne razlike, katerih zneski v prihodnjih obdobjih povečujejo oziroma zmanjšujejo obdavčljivi dobiček (ali zmanjšujejo oziroma povečujejo davčno izgubo).

Posledice odbitnih začasnih razlik se kažejo v terjativah oziroma obveznostih za odloženi davek. Terjatve za odloženi davek se pojavljajo tudi v primeru prenosa neizrabljenih davčnih izgub v naslednja obdobja in v primeru prenosa neizrabljenih davčnih dobropisov (olajšav) v naslednja obdobja.

Družba pripozna terjatev oziroma obveznost za odložene davke samo v primeru, če je verjetno, da bodo odbitne oziroma obdavčljive začasne razlike v prihodnjih obdobjih zmanjševale oziroma povečevale obdavčljivi dobiček (ali zmanjševale davčno izgubo), tj. če bodo začasne razlike imele za posledico manjša oziroma večja prihodnja plačila davka.

Odložena terjatev za davek se pripozna za vse odbitne začasne razlike, če je verjetno, da se bo pojavil razpoložljivi obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo mogoče uporabiti odbitne začasne razlike.

Odložena terjatev se pripozna za prenos neizrabljenih davčnih dobropisov v naslednje poslovno leto, če je verjetno, da bo v prihodnje na razpolago obdavčljivi dobiček, s katerim bo mogoče pokriti neizrabljene davčne izgube in neizrabljene davčne dobropise.

Družba Intersocks d.o.o. je zavezanec za davek na dodano vrednost.

#### 4.7.6.15. Razkritje računovodskih usmeritev v povezavi s prejetimi državnimi podporami

Državna pomoč se nanaša na delovanje vlade, vladnih agencij in podobnih organov. Gre za zneske, ki jih dobi organizacija od države ali lokalne skupnosti neposredno iz proračuna, prek organov države ali lokalne skupnosti oziroma prek drugih uporabnikov proračunskih sredstev za določene namene. Ob prejemu državne pomoči, ki je povezana s prihodki ( oziroma za kritje stroškov), organizacija presodi, ali ima sprejemljivo zagotovilo, da bo izpolnila

vse pogoje za pridobitev te pomoči in jo bo tudi prejela. To vključuje tudi pogoj, da ji prejetih sredstev državne pomoči morda ne bo treba vračati. Če so ti pogoji izpolnjeni, pripozna prihodke iz državnih pomoči v obdobju, v katerem nastanejo stroški, v povezavi s katerimi je prejela državno pomoč. Če organizacija nima sprejemljivega zagotovila, da bo prejela državno pomoč ( oziroma bo morala zaradi neizpolnjevanja pogojev prejeta sredstva državne pomoči vrniti), med pasivnimi časovnimi razmejitvami odloži prihodke do trenutka, jo ta pogoj izpolni. Če bo morala prejeta sredstva državne pomoči vrniti, pa pasivno časovno razmejitev razporedi med obveznostmi za vračilo. Morebitno razliko pripozna med prihodki in odhodki.

## 4.8. Pojasnila k postavkam računovodskih izkazov

### 4.8.1. Bilanca stanja

Pojasnila se nanašajo na postavke računovodskih izkazov za leto 2021, razen če ni navedeno drugače.

#### 4.8.1.1. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

		31.12.2021	31.12.2020
Neopredmetena sredstva	v EUR	<b>55.782</b>	<b>92.951</b>

Tabela gibanja neopredmetenih sredstev za leto 2021

	Dolgoročne premoženjske pravice	Druga neopredmetena sredstva	Skupaj
<b>1. Nabavna vrednost</b>			
<b>Stanje 1.1.2021</b>	<b>384.774</b>	<b>999.897</b>	<b>1.384.671</b>
Povečanja	0	0	0
Zmanjšanja	0	0	0
<b>Stanje 31.12.2021</b>	<b>384.774</b>	<b>999.897</b>	<b>1.384.671</b>
<b>2. Popravek vrednosti</b>			
<b>Stanje 1.1.2021</b>	<b>291.823</b>	<b>999.897</b>	<b>1.291.720</b>
Amortizacija	37.169	0	37.169
Zmanjšanja	0	0	0
<b>Stanje 31.12.2021</b>	<b>328.992</b>	<b>999.897</b>	<b>1.328.889</b>
<b>3. Neodpisana vrednost</b>			
<b>Stanje 1.1.2021</b>	<b>92.951</b>	<b>0</b>	<b>92.951</b>
<b>Stanje 31.12.2021</b>	<b>55.782</b>	<b>0</b>	<b>55.782</b>

Tabela gibanja neopredmetenih sredstev za leto 2020

	Dolgoročne premoženjske pravice	Druga neopredmetena sredstva	Skupaj
<b>1. Nabavna vrednost</b>			
<b>Stanje 1.1.2020</b>	<b>376.224</b>	<b>999.897</b>	<b>1.376.121</b>
Povečanja	8.550	0	8.550
Zmanjšanja	0	0	0
<b>Stanje 31.12.2020</b>	<b>384.774</b>	<b>999.897</b>	<b>1.384.671</b>
<b>2. Popravek vrednosti</b>			
<b>Stanje 1.1.2020</b>	<b>248.787</b>	<b>999.897</b>	<b>1.248.684</b>
Amortizacija	43.035	0	43.035
Zmanjšanja	0	0	0
<b>Stanje 31.12.2020</b>	<b>291.822</b>	<b>999.897</b>	<b>1.291.719</b>
<b>3. Neodpisana vrednost</b>			
<b>Stanje 1.1.2020</b>	<b>127.437</b>	<b>0</b>	<b>127.437</b>
<b>Stanje 31.12.2020</b>	<b>92.951</b>	<b>0</b>	<b>92.951</b>

## 4.8.1.2. Opredmetena osnovna sredstva

		31.12.2021	31.12.2020
Opredmetena sredstva	v EUR	<b>6.304.122</b>	<b>6.961.413</b>

Tabela gibanja opredmetenih osnovnih sredstev za leto 2021

	Zemljišča	Zgradbe	Zgradbe - pravica do uporabe	Oprema	Oprema - pravica do uporabe	Skupaj
<b>1. Nabavna vrednost</b>						
<b>Stanje 1.1.2021</b>	<b>181.793</b>	<b>2.268.372</b>	<b>3.357.535</b>	<b>4.630.854</b>	<b>2.605.017</b>	<b>13.043.571</b>
Povečanja	0	39.473	0	794.963	587.011	1.421.447
Zmanjšanja	0	0	0	-322.814	0	-322.814
<b>Stanje 31.12.2021</b>	<b>181.793</b>	<b>2.307.845</b>	<b>3.357.535</b>	<b>5.103.003</b>	<b>3.192.028</b>	<b>14.142.204</b>
<b>2. Popravek vrednosti</b>						
<b>Stanje 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>960.289</b>	<b>671.507</b>	<b>2.713.692</b>	<b>1.736.670</b>	<b>6.082.158</b>
Amortizacija	0	89.631	335.753	604.621	868.330	1.898.335
Zmanjšanja	0	0	0	-142.412	0	-142.412
<b>Stanje 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>1.049.920</b>	<b>1.007.261</b>	<b>3.175.901</b>	<b>2.605.000</b>	<b>7.838.082</b>
<b>3. Neodpisana vrednost</b>						
<b>Stanje 31.12.2020</b>	<b>181.793</b>	<b>1.308.083</b>	<b>2.686.028</b>	<b>1.917.162</b>	<b>868.347</b>	<b>6.961.413</b>
<b>Stanje 31.12.2021</b>	<b>181.793</b>	<b>1.257.925</b>	<b>2.350.274</b>	<b>1.927.102</b>	<b>587.028</b>	<b>6.304.122</b>

Tabela gibanja opredmetenih osnovnih sredstev za leto 2020

	Zemljišča	Zgradbe	Zgradbe - pravica do uporabe	Oprema	Oprema - pravica do uporabe	Skupaj
<b>1. Nabavna vrednost</b>						
<b>Stanje 1.1.2020</b>	<b>181.793</b>	<b>2.216.232</b>	<b>3.357.535</b>	<b>4.485.861</b>	<b>2.605.017</b>	<b>12.846.438</b>
Povečanje zaradi spremembe SRS	0	0	0	0	0	0
Povečanja	0	52.140	0	184.656	0	236.796
Zmanjšanja	0	0	0	-39.663	0	-39.663
<b>Stanje 31.12.2020</b>	<b>181.793</b>	<b>2.268.372</b>	<b>3.357.535</b>	<b>4.630.854</b>	<b>2.605.017</b>	<b>13.043.571</b>
<b>2. Popravek vrednosti</b>						
<b>Stanje 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>875.517</b>	<b>335.754</b>	<b>2.111.596</b>	<b>868.339</b>	<b>4.191.206</b>
Amortizacija	0	84.772	335.753	603.965	868.331	1.892.821
Zmanjšanja	0	0	0	-1.869	0	-1.869
<b>Stanje 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>960.289</b>	<b>671.507</b>	<b>2.713.692</b>	<b>1.736.670</b>	<b>6.082.158</b>
<b>3. Neodpisana vrednost</b>						
<b>Stanje 31.12.2019</b>	<b>181.793</b>	<b>1.340.715</b>	<b>3.021.781</b>	<b>2.374.265</b>	<b>1.736.678</b>	<b>8.655.232</b>
<b>Stanje 31.12.2020</b>	<b>181.793</b>	<b>1.308.083</b>	<b>2.686.028</b>	<b>1.917.162</b>	<b>868.347</b>	<b>6.961.413</b>

V letu 2020 je družba pridobila osebno vozilo Škoda Fabia na podlagi dolgoročnega finančnega najema, katerega zapadlost je 1.1.2025.

#### Pravica do uporabe sredstev

Družba kot najemnik

Za potrebe svojega poslovanja ima družba v najemu različne nepremičnine in opremo. Trajanje najema nepremičnin je običajno 10 let, opreme pa 3 let. Plačilo obveznosti najemnika iz najema sredstev je zavarovano z lastništvom najemodajalca nad temi sredstvi. Na splošno je pravica družbe do prenosa in podnajema sredstev v najemu omejena. V povezavi s pogodbami ima družba opcijo podaljšanja ali odpovedi najema.

Družba je za najem nekatere proizvodjalne opreme sklenila najemne pogodbe, katerih trajanje najema je eno leto ali manj, v najemu pa ima tudi opremo z nizko vrednostjo. Za pripoznanje obveznosti iz kratkoročnih najemov in najemov sredstev z nizko vrednostjo uporablja družba izjemo, ki jo omogoča standard.

Gibanje knjigovodske vrednosti pravic do uporabe sredstev v obračunskem obdobju:

	<b>Pravica do uporabe - Zemljišča in zgradbe</b>	<b>Pravica do uporabe - Oprema</b>	<b>Pravica do uporabe Skupaj</b>
Na dan 31.12.2020	2.686.028	868.348	3.554.376
Povečanja - novi najemi ali spremenjeni pogoji	0	587.011	587.011
Zmanjšanja - prekinjeni najemi ali spremenjeni pogoji	0	0	0
Popravek vrednosti (amortizacija)	-335.754	-868.330	-1.204.084
<b>Stanje 31.12.2021</b>	<b>2.350.274</b>	<b>587.029</b>	<b>2.937.303</b>

	<b>Pravica do uporabe - Zemljišča in zgradbe</b>	<b>Pravica do uporabe - Oprema</b>	<b>Pravica do uporabe Skupaj</b>
Na dan 31.12.2019	3.021.782	1.736.678	4.758.460
Povečanja - novi najemi ali spremenjeni pogoji	0	0	0
Zmanjšanja - prekinjeni najemi ali spremenjeni pogoji	0	0	0
Popravek vrednosti (amortizacija)	-335.754	-868.330	-1.204.084
<b>Stanje 31.12.2020</b>	<b>2.686.028</b>	<b>868.348</b>	<b>3.554.376</b>

Gibanje knjigovodske vrednosti obveznosti iz najema, ki so pripoznane v postavki druge kratkoročne in dolgoročne finančne obveznosti v obračunskem obdobju:

	<b>V letu 2021</b>
<b>Na dan 31.12.2020</b>	<b>3.608.644</b>
Povečanja - novi najemi ali spremenjeni pogoji	587.011
Zmanjšanja - prekinjeni najemi ali spremenjeni pogoji	0
Obresti	45.578
Plačilo najemnin	-1.255.104
<b>Na dan 31.12.2021</b>	<b>2.986.138</b>

	<b>V letu 2020</b>
<b>Na dan 31.12.2019</b>	<b>4.796.322</b>
Povečanja - novi najemi ali spremenjeni pogoji	0
Zmanjšanja - prekinjeni najemi ali spremenjeni pogoji	0
Obresti	67.426
Plačilo najemnin	-1.255.104
<b>Na dan 31.12.2020</b>	<b>3.608.644</b>

Zneski pripoznani v poslovnem izidu vezano na najeme:

	<b>V letu 2021</b>	<b>V letu 2020</b>
amortizacija	-1.204.084	-1.204.084
stroški obresti na obveznosti iz najema	-45.578	-67.426
stroški povezani s kratkoročnimi najemi in najemi sredstev majhne vrednosti	-97.107	-43.431
prihodki iz naslova podnajema sredstev	0	0
<b>Skupaj</b>	<b>-1.346.769</b>	<b>-1.314.941</b>

#### 4.8.1.3. Terjatve za odloženi davek

	31.12.2021	31.12.2020
Terjatve za odloženi davek	<b>90.116</b>	<b>76.479</b>

Terjatve za odložene davke na dan 31.12.2021 v višini 90.116 € so izračunane na podlagi stanja popravkov vrednosti terjatev in na podlagi rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade. Izračunane so na podlagi stopnje 19%, ki velja za leto 2021.

Tabela gibanja odloženih terjatev za davek za leto 2021

<b>Stanje 1.1.2020</b>	<b>76.479</b>
Povečanje skozi izkaz poslovnega izida	13.637
Zmanjšanja	0
<b>Stanje 31.12.2021</b>	<b>90.116</b>

#### 4.8.1.4. Zaloge

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Zaloge</b>	<b>8.584.507</b>	<b>8.026.429</b>
1. material	3.168.139	2.287.352
2. proizvodi	3.696.607	3.715.910
3. trgovsko blago	1.606.443	1.965.315
4. predujmi za zaloge	113.318	57.852

Zaloge so sestavljene iz materiala (polizdelkov), proizvodov in trgovskega blaga. Končni izdelki so pomemben del zalog. To so izdelki, ki so že pripravljeni za odpremo. Poleg nogavic v različni fazi izdelave pa je na zalogah še embalažni material in različni distribucijski izdelki. Med zalogami trgovskega blaga je najpomembnejša obutev blagovne znamke Crocs.

Družba je v letu 2021 odpisala nekurantne zaloge v višini 706.050 € in sicer:

- popravki vrednosti zalog nogavic konec leta na podlagi starostne strukture znašajo 280.756 €
- popravki vrednosti zalog trgovskega blaga konec leta na podlagi hitrosti obrata znašajo 135.386 €
- popravki vrednosti zalog polizdelkov konec leta znašajo 10.486 €
- popravki vrednosti zalog trgovskega blaga na skladišču vračil konec leta znašajo 1.542 €
- popravki vrednosti zalog polizdelkov po posameznih skladiščih konfekcionarjev, ki se izvajajo skozi celotno leto, znašajo 135.004 €
- popravki zalog, ki izhajajo iz premika nogavic iz rednih skladišč na skladišče ostankov/druge klase tekom leta, znašajo 16.455 €
- popravki zalog, ki izhajajo iz odvoza na uničenje v mesecu decembru 2021, znašajo 182.852 €
- ostali popravki vrednosti zalog znašajo – 56.430 €.

Inventurni manjko za leto 2021 znaša 98.009 €. Manjko je družba knjižila v breme poslovnih odhodkov. Zaloge so bremen proste in so v popolni lasti družbe. Knjigovodske vrednosti zalog so najmanj enake čisti iztržljivi vrednosti zalog.

#### 4.8.1.5. Dolgoročne finančne naložbe

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Dolgoročne finančne naložbe</b>	<b>9.862.008</b>	<b>2.159.451</b>

Družba ima dolgoročno finančno naložbo v družbo Intersocks Karlovac v višini 3.294 €. Podjetje Intersocks d.o.o. Kočevje je 100 % lastnik podjetja Intersocks Karlovac. Podjetje Intersocks Karlovac je bilo ustanovljeno leta 2008 z namenom poenostavitve distribucijskega procesa na hrvaškem trgu. Hčerinsko podjetje na Hrvaškem je v letu 2021 ustvarilo za 793.790 € čistih prihodkov iz prodaje in zaključilo leto z dobičkom pred obdavčitvijo v višini 58.813 €. Zneski so preračunani v eure po referenčnem tečaju ECB na dan 31.12.2021. Podjetje Intersocks Karlovac tako kupuje trgovsko blago od matičnega podjetja in ga nato prodaja naprej trgovskim verigam in manjšim trgovinam na

Hrvaškem. Družba Intersocks ni zavezana k izdelavi konsolidiranih računovodskih izkazov, ker ni velika skupina v skladu z ZGD-1).

Višina kapitala odvisne družbe Intersocks Karlovac je na dan 31.12.2021 znašala 179.767 €.

Družba ima na dan 31.12.2021 dolgoročno dana posojila v višini 9.858.714 €, ki so dana:

- podjetju IS-RE d.o.o. v višini 258.216 € po obrestni meri 1,08 % in z rokom vračila 31.12.2021, v višini 100.000 € po obrestni meri 0,843% in z rokom vračila 31.12.2022, v višini 857.148 € po obrestni meri 1,38% in z rokom vračila 31.12.2025, v višini 500.000 € po obrestni meri 0,86% z rokom vračila 1.1.2029 , v višini 220.000 € po obrestni meri 0,666%, z rokom vračila 31.12.2029 in 73.200 € po obrestni meri 0,525% in z rokom vračila 31.12.2026 ;
- podjetju INTERSOCKS AG v višini 7.850.000 € po obrestni meri 1,38% z rokom vračila 27.7.2025;
- Druga dolgoročna posojila v višini 150 € so dana fizičnim in pravnim osebam in v dokončno plačilo zapadejo v letih 2022 in 2023.

Tabela gibanja dolgoročnih posojil (družbam v skupini)

	2021	2020
<b>Stanje 1.1. :</b>	<b>2.149.648</b>	<b>2.363.932</b>
Povečanje:	7.923.200	0
Zmanjšanje:	214.284	214.284
Slabitev:	0	0
<b>Stanje 31.12. :</b>	<b>9.858.564</b>	<b>2.149.648</b>

#### 4.8.1.6. Kratkoročne finančne naložbe

	31.12.2021	31.12.2020
<u>kratkoročne finančne naložbe</u>	<b>404.831</b>	<b>409.686</b>

Kratkoročne finančne naložbe predstavljajo kratkoročno dana posojila v višini 404.831 €.

Družba na dan 31.12.2021 izkazuje kratkoročno dana posojila:

- Družbi IS-RE d.o.o. v višini 157.500 € po obrestni meri 1,08% in z rokom vračila 31.12.2021 in v višini 214.284 € po obrestni meri 1,38% z rokom vračila 31.12.2021;
- Druga kratkoročna posojila v višini 33.047 € so dana fizičnim in pravnim osebam in v dokončno plačilo zapadejo v letih 2021.

Tabela gibanja kratkoročnih posojil (za povezane osebe):

	2021	2020
<b>Stanje 1.1. :</b>	<b>371.784,00</b>	<b>371.784</b>
Povečanje:	214.284	214.284
Zmanjšanje:	214.284	214.284
Slabitev:	0	0
<b>Stanje 31.12. :</b>	<b>371.784</b>	<b>371.784</b>

#### 4.8.1.7. Poslovne terjatve

	31.12.2021	31.12.2020
	<b>8.645.261</b>	<b>5.989.773</b>
kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	7.991.358	4.668.457
kratkoročne poslovne terjatve do povezanih oseb	181.531	802.867
kratkoročne poslovne terjatve do drugih	472.372	518.449

Družba ne izkazuje terjatev do članov uprave, notranjih lastnikov in članov nadzornega sveta.

Na dan 31.12.2021 družba izkazuje terjatve iz poslovanja do povezanih oseb in sicer do družbe Intersocks srl v višini 14.009 €, Intersocks Sp.z.o.o. v višini 95.169 €, Intersocks doo Hrvaška v višini 3.240 € in iz naslova obresti do družbe IS-RE d.o.o. v višini 69.113 €.

Družba na dan 31.12.2021 nima zavarovanih terjatev in so vse terjatve nezavarovane.

Starostna struktura terjatev do kupcev in terjatev iz naslova družb v skupini na dan 31.12.2021

	Bruto vrednosti	Popravek
ne zapadle terjatve	6.102.523	
zapadle terjatve od 1 dni do 59 dni	1.322.693	
zapadle terjatve od 60 dni do 89 dni	82.213	
zapadle terjatve od 90 dni do 119 dni	257.319	
zapadle terjatve od 120 dni do 360 dni	34.650	
zapadle terjatve več kot 360 dni	661.257	359.746
<b>Skupaj</b>	<b>8.460.655</b>	<b>359.746</b>

Starostna struktura terjatev do kupcev in terjatev iz naslova družb v skupini na dan 31.12.2020

	<b>Bruto vrednosti</b>	<b>Popravek</b>
ne zapadle terjatve	4.066.723	
zapadle terjatve od 1 dni do 59 dni	873.811	
zapadle terjatve od 60 dni do 89 dni	62.941	
zapadle terjatve od 90 dni do 119 dni	-7.015	
zapadle terjatve od 120 dni do 360 dni	408.828	
zapadle terjatve več kot 360 dni	340.731	274.695
<b>Skupaj</b>	<b>5.746.019</b>	<b>274.695</b>

Družba ustvari večino svoje prodaje s kupci, s katerimi ima sklenjene dolgoročne pogodbe o poslovanju ali pa s prodajo matični družbi.

Popravki vrednosti terjatev v letu 2021 znašajo 359.746 €.

Poprakov vrednosti terjatev družba ne oblikuje do povezanih oseb.

Tabela gibanja popravkov vrednosti terjatev

	2021	2020
<b>Začetno stanje 01.01.2021</b>	<b>274.695</b>	<b>274.695</b>
Slabitev terjatev	0	0
Popravek vrednosti	85.051	0
Izterjane odpisane terjatve	0	0
Dokončen odpis terjatev	0	0
<b>Končno stanje 31.12.2021</b>	<b>359.746</b>	<b>274.695</b>

Družba je v letu 2021 oblikovala popravke vrednosti terjatev v višini 85.051 €. Odhodek je pripoznan med prevrednotovalnimi poslovnimi odhodki.

#### 4.8.1.8. Denarna sredstva

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Denarna sredstva (skupaj)</b>	<b>3.297.953</b>	<b>4.984.536</b>
sredstva v blagajni	9.805	1.342
devizna sredstva v blagajni	0	0
sredstva na računih pri banki	3.288.148	4.136.516
devizna sredstva na računih pri banki (skupaj)	<b>1.693.889</b>	<b>846.678</b>
angleški funt	0	0
ameriški dolar	94.278	294.848
poljski zlot	1.599.611	551.830

#### 4.8.1.9. Aktivne časovne razmejitve

Družba ima na kontu kratkoročno odloženih stroškov znesek v višini 15.543 € in sicer iz naslova registracij avtomobilov v višini 543 € in iz naslova odloženih stroškov royalties v višini 15.000 €, za katere se v letu 2022 pričakuje dobropis dobavitelja.

#### 4.8.1.10. Kapital

	31.12.2021	31.12.2020
Kapital	<b>21.830.687</b>	<b>16.814.544</b>

Osnovni kapital družbe znaša 1.435.875 EUR. Družba ima oblikovane zakonske rezerve v višini 10% osnovnega kapitala. V skladu s statutom ima družba oblikovane še statutarne rezerve v višini 358.969 €.

Izkaz bilančnega dobička je sledeč:

Postavka / obdobje	2021	2020
Čisti poslovni izid poslovnega leta	4.962.621	803.159
Preneseni čisti dobiček (prenesena čista izguba)	14.975.945	14.172.786
Bilančni dobiček in njegova razporeditev-	19.938.566	14.975.945
prenos v naslednje leto	19.938.566	14.975.945

Dobiček poslovnega leta ostaja nerazporejen.

#### 4.8.1.11. Dolgoročne finančne obveznosti

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Dolgoročne finančne obveznosti</b>	<b>2.544.279</b>	<b>3.116.525</b>
Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	2.450.545	2.815.793
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	86.031	290.471
Dolgoročne finančne obveznosti iz naslov leasinga	7.703	10.261

Podjetje na dan 31.12.2021 izkazuje dolgoročne finančne obveznosti iz naslova dolgoročnega posojila podjetja Intersocks srl Italija v višini 83.333 € in iz naslova dolgoročnega posojila banke Intesa Sanpaolo Italija v višini 86.031 €. Med dolgoročnimi obveznostmi podjetje izkazuje dolgoročne obveznosti iz naslova najema nepremičnine do podjetja IS-RE d.o.o. v višini 2.070.613 € in do podjetja Intersocks s.rl. v višini 296.599 €, ter iz naslova finančnega leasinga podjetja Porsche Leasing za osebno vozilo Škoda Fabia Active v višini 7.703 €.

Dolgoročno posojilo podjetja Intersocks srl Italija zapade dne 26.3.2023. Podjetje kot posojilojemalec vrača glavnico posojila v 18 trimesečnih obrokih v višini 83.333,33 €, od katerih je prvi zapadel dne 31.12.2018, zadnji obrok pa

zapade v plačilo dne 26.3.2023. Obrestna mera znaša 1,38% letno. Obresti se plačajo vsako leto na podlagi specifikacije, ki je del priloge posojilne pogodbe.

Dolgoročno posojilo banke Intesa Sanpaolo Italija zapade dne 30.05.2023. Podjetje kot posojilojemalec vrača glavnico in tudi obresti v mesečnih obrokih na podlagi anuitetnega načrta, ki je sestavni del posojilne pogodbe. Prvi obrok je zapadel dne 30.6.2018 in zadnji zapade dne 30.05.2023. Obrestna mera znaša 1,4% letno.

Dolgoročni finančni leasing za osebno vozilo Škoda Fabia Active traja od 7.1.2020 do 1.1.2025.

#### 4.8.1.12. Kratkoročne finančne obveznosti

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Kratkoročne finančne obveznosti</b>	<b>3.156.700</b>	<b>1.744.450</b>
Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	952.260	1.542.850
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	2.204.440	201.600

Podjetje na dan 31.12.2021 izkazuje kratkoročne finančne obveznosti iz naslova kratkoročnega posojila prejetega od podjetja Intersocks srl Italija v višini 333.333 € in iz naslova kratkoročnega posojila prejetega od banke Intesa Sanpaolo Italija v višini 204.440 € in kratkoročnega revolving posojila banke Intesa Sanpaolo v višini 2.000.000 €. Med kratkoročnimi obveznostmi podjetje izkazuje tudi kratkoročne obveznosti iz naslova najema nepremičnine do podjetja IS-RE d.o.o. v višini 328.515 € in iz naslova najema opreme do podjetja Intersocks srl Italija v višini 290.412 €.

#### 4.8.1.13. Kratkoročne poslovne obveznosti

##### Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev in podjetij v skupini

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev in podjetij v skupini:

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Obveznosti do dobaviteljev in podjetij v skupini</b>	<b>8.242.099</b>	<b>5.938.775</b>

Postavko tvorijo kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini v višini 2.886.817 €, kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v višini 5.349.747 € in druge kratkoročne obveznosti iz naslova obresti do bank v višini 5.535 €.

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Kratkoročne poslovne obveznosti do podjetij v skupini</b>	<b>2.886.817</b>	<b>2.273.220</b>
Intersocks s.r.l.	1.762.493	1.001.409
Intersocks d.o.o.	2.417	46.957
IS-Re d.o.o.	0	0
Intersocks AG	0	3.289
Interknit SRL	539.055	602.740
Insocks s.r.l.	567.852	618.825
Multani Gmbh	15.000	0

#### Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih</b>	<b>1.158.792</b>	<b>650.472</b>
Obveznosti do delavcev	254.424	238.141
Obveznosti do države	875.947	376.681
Druge kratkoročne obveznosti	28.421	35.650

Obveznosti do delavcev predstavljajo obveznosti za čiste plače v višini 184.648 €, obveznosti za druge prejemke iz delovnega razmerja v višini 22.649 € in obveznosti za prispevke iz plač v višini 47.127 €.

Obveznosti do države sestavljajo obveznosti za davke iz plač v višini 38.386 €, obveznosti za obračunani DDV v višini 33.662 €, obveznosti za prispevke na bruto plačo v višini 64.691 € in iz naslova davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2021 v višini 739.208 €.

Druge kratkoročne obveznosti predstavljajo kratkoročne obveznosti iz naslova prejetih predujmov kupcev v višini 26.806 € in do fizičnih oseb iz naslova podjemnih pogodb v višini 1.615 €.

Do družbe ne teče noben spor in poslovodstvu družbe tudi niso znane kakršne koli zahteve po dodatnih ali spornih izplačilih. Direktorja družbe nimata niti obveznosti niti terjatev do družbe.

#### 4.8.1.14. Pasivne časovne razmejitve

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Pasivne časovne razmejitve</b>	<b>78.965</b>	<b>66.061</b>
Vkalkulirani bonusi in casasconti ter splošni stroški	32.408	10.964
Neizkoriščeni letni dopust	46.557	55.097

Pasivne časovne razmejitve predstavljajo vkalkulirani bonusi in splošni stroški v višini 32.408 € in vkalkulirani neizkoriščeni letni dopust v višini 46.557 €.

#### 4.8.1.15. Rezervacije

Podatki v zvezi z dolgoročnimi rezervacijami za leto 2021

Vrsta dolgoročne rezervacije	Stanje na začetku dav. obdobja	Oblikovanje v davčnem obdobju	Poraba rezervacij v dav.obd.	Stanje na koncu dav. obd.
Dolg. rez. za jubilejne nagrade	49.401	1.061	-3.449	47.013
Dolg. rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	206.249	0	-24.161	182.088
Skupaj	255.650	1.061	-27.610	229.101

Podatki v zvezi z dolgoročnimi rezervacijami za leto 2020

Vrsta dolgoročne rezervacije	Stanje na začetku dav. obdobja	Oblikovanje v davčnem obdobju	Poraba rezervacij v dav.obd.	Stanje na koncu dav. obd.
Dolg. rez. za jubilejne nagrade	39.864	10.457	-920	49.401
Dolg. rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	154.631	58.862	-7.244	206.249
Skupaj	194.495	69.319	-8.164	255.650

Pri oblikovanju rezervacij na dan 31.12.2021 je družba upoštevala, da Intersocks d.o.o. deluje že 30 let in da družba beleži relativno nizko fluktuacijo, predvsem v starostni skupini, ki bo kmalu prejemnik omenjenih nagrad. Oblikovanje rezervacij je osnovano na predvidevanjih o gibanju zaposlenih, gibanju plač in predvidenih datumih upokojitve delavcev.

Rezervacije se oblikujejo na podlagi aktuarskega izračuna za vsako poslovno leto.

Družba je imela na dan 31.12.2020 oblikovanih 255.650 € dolgoročnih rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade in sicer znesek v višini 49.401 € za jubilejne nagrade in znesek v višini 206.249 € za odpravnine ob upokojitvi. Na dan 31.12.2021 so te rezervacije znašale 229.101 € in so se v letu 2021 zmanjšale iz naslova izplačila jubilejnih nagrad v višini 3.449 € in iz naslova odprave rezervacij v davčnem obdobju v višini 24.161 € in povečale iz naslova oblikovanih rezervacij za jubilejne nagrade v višini 1.061 €. Do družbe ne tečejo nobeni odškodninski zahtevki.

Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi so bile izračunane na osnovi naslednjih predpostavk:

- verjetnosti smrtnosti (SLO2007; selekcijski faktor za aktivno populacijo 75%);
- verjetnosti invalidnosti;
- upokojevanje v skladu z modelom na osnovi Zakona o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (ZPIZ-2; Uradni list RS 96/2012);

- fluktuacija kadrov:
  - 3% v intervalu do 40 let;
  - 2% v intervalu od 41 do 50 let;
  - 0% v intervalu od 51 let;
- diskontna stopnja 0,9852% ( Markit iBoxx € Corporates AA 10+;EOD-31.12.2021);
- rast plač v Republiki Sloveniji 4,0 %;
- rast plač v podjetju 2,5 %;
- prispevna stopnja delodajalca 16,1% ( v primeru izplačil, ki so višja od zneskov, ki jih določa Uredba o davčni obravnavi povračil stroškov in drugih dohodkov iz delovnega razmerja ( Uradni list RS, 140/2006, 76/2008);
- rast zneskov iz Uredbe 0,25 %.

## 4.8.2. Poslovni izid za leto 2021

Izkaz poslovnega izida je sestavljen po različici I., v kateri je resnično in pošteno prikazan poslovni izid leta 2021. Pri oblikovanju poslovnega izida je družba upoštevala vse prihodke in vse stroške in odhodke poslovnega leta. Na oblikovanje rezultata ni vplivala nobena sprememba metod vrednotenja posameznih postavk, ki bi bile uveljavljene zaradi uveljavitve davčnih olajšav.

Družba je ustvarila 5.342.293 € dobička iz poslovanja, poslovni izid ob upoštevanju finančnih in drugih prihodkov in odhodkov pa je celotni dobiček pred obdavčitvijo v višini 5.707.578 €.

### 4.8.2.1. Čisti prihodki od prodaje

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Čisti prihodki od prodaje</b>	<b>49.945.776</b>	<b>36.649.548</b>
Prihodki, doseženi na domačem trgu	3.268.573	2.288.509
Prihodki, doseženi na trgih EU	38.609.656	28.080.220
Prihodki, doseženi izven EU	8.067.547	6.280.819

Čisti prihodki od prodaje so se v letu 2021 v primerjavi z letom 2020 povečali za 36,28 %. Čisti prihodki od prodaje, doseženi na domačem trgu so se povečali za 42,83 %, prihodki od prodaje na trgu EU pa so se povečali za 37,50%. Prihodki od prodaje na trgu izven EU so se povečali za 28,45 %. Čiste prihodke sestavljajo čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev in čisti prihodki od prodaje blaga in materiala. V prihodkih iz naslova storitev so vključeni tudi prihodki iz naslova najemnin.

#### Prihodki v zvezi s prejetimi državnimi pomočmi za odpravljanje posledic epidemije COVID-19

Organizacija je v letu 2021 pripoznala v povezavi z državnimi pomočmi za zaježitev ali odpravo posledic epidemije COVID-19 prihodke v skupni višini 35.656 €, ki se zaradi izrednosti razmer v letu 2021 štejejo za prihodke pomembne vrednosti.

Organizacija je v letu 2021 prejela naslednje prihodke iz naslova prejetih državnih pomoči, ki se nanašajo na odpravljanje posledic epidemije COVID-19:

- prejete pomoči za skrajšani delovni čas v skupni višini:	10.128 €
- prejete pomoči iz naslova višje sile-karantena-v skupni višini:	16.831 €
- prejete pomoči za testiranje Covid v skupni višini:	2.320 €
- prihodki od refundacije minimalne plače	6.377 €

Naštete državne pomoči niso vezane na izpolnjevanje pogojev določenih v Zakonih o interventnih ukrepih in Zakonih o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19, veljavnih za leto 2021.

Organizacija je v letu 2020 pripoznala v povezavi z državnimi pomočmi za zaježitev ali odpravo posledic epidemije COVID-19 prihodke v skupni višini 325.535 €, ki se zaradi izrednosti razmer v letu 2020 štejejo za prihodke pomembne vrednosti.

Organizacija je v letu 2020 prejela naslednje prihodke iz naslova prejetih državnih pomoči, ki se nanašajo na odpravljanje posledic epidemije COVID-19:

- prejete pomoči za čakanje delavcev na delo v skupni višini:	93.849 €
- prejete pomoči za skrajšani delovni čas v skupni višini:	47.834 €
- prejete pomoči iz naslova višje sile-karantena-v skupni višini:	4.375 €
- prejete pomoči iz naslova kriznega dodatka v skupni višini:	13.440 €
- prejete pomoči za testiranje Covid v skupni višini:	3.120 €
- oprostitev vseh prispevkov v skupni višini:	162.917 €

#### 4.8.2.2. Nabavna vrednost prodanega blaga, materiala ter stroški porabljenega materiala

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala</b>	<b>31.164.624</b>	<b>23.865.052</b>
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	16.119.558	10.513.483
Stroški energije	245.552	202.979
Stroški pomožnega materiala	14.496.421	12.964.618
Stroški pisarniškega mat. in strokovne literature	23.805	11.274
Odpis drobnega inventarja in embalaže	49.720	18.081
Drugi stroški materiala	229.568	154.617

Skupna nabavna vrednost prodanega materiala, blaga ter porabljenega materiala se je v primerjavi z letom 2020 povečala za 30,59%, kar je manj kot je znašalo povišanje čistih prihodkov. Druge stroške materiala predstavljajo stroški nadomestnih delov za OS v višini 43.898 €, uskladitev stroškov materiala v višini 125.335 €, stroški sanitarnega materiala v višini 6.068 € ter stroški ureditve poslovnih prostorov in okolice v višini 4.053 € ter stroški zaščitnega materiala in hitrih testov zaradi Covid19 v višini 50.214 € .

#### 4.8.2.3. Stroški storitev

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Stroški storitev</b>	<b>6.671.195</b>	<b>6.200.375</b>
Najemnine	97.107	43.431
Transportne storitve	923.979	719.097
Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	33.008	23.162
Drugi stroški storitev	5.617.101	5.414.685

Drugi stroški storitev so stroški storitev pri izdelavi proizvodov v višini 1.570.956 € stroški storitev vzdrževanja v višini 92.100 €, stroški storitev plačilnega prometa v višini 42.109 €, stroški storitev zavarovanja v višini 164.992 €, storitve certificiranja in testiranja v višini 48.910 €, stroški intelektualnih storitev, v katere so vključene storitve računovodstva in svetovanja v višini 85.066 €, storitve administracije v višini 462.499 €, storitve asistence poslovanja (prevzem kupcev od podjetja v Italiji, pomoč pri preučevanju materialov ipd.) v višini 1.168.896 €, računalniške storitve v višini 109.624 €, storitve špediterjev v višini 46.654 €, storitve izobraževanja v višini 24.621 €, storitve komercialnega posredovanja v višini 97.416 €, storitve odvetnikov v višini 37.417 €, stroški storitev reklame v višini 83.062 €, stroški storitev tržnih raziskav v višini 80.465 €, stroški storitev reprezentance v višini 12.142 €, stroški provizije v višini 692.633 €, stroški storitev fizičnih oseb ter študentskega servisa v višini 103.449 €, ter stroški drugih storitev v višini 694.090 €.

#### 4.8.2.4. Stroški dela

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Stroški dela</b>	<b>4.105.222</b>	<b>3.913.466</b>
Stroški plač	3.107.478	2.900.592
Stroški socialnih zavarovanj	234.878	218.455
Stroški pokojninskega zavarovanja	283.760	263.857
Drugi stroški dela	479.106	530.562

Družba nima vzpostavljenega dodatnega pokojninskega zavarovanja. Zaposleni nimajo nobenih zahtev po izplačilih na podlagi določb zakona, kolektivne pogodbe, splošnega akta organizacije ali pogodbe o zaposlitvi, katerim bi organizacija nasprotovala.

Organizacija ima oblikovane rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi na podlagi aktuarskega izračuna v smislu SRS 10.

Organizacija nima stroškov storitev, ki se ne obravnavajo kot stroški dela, v zvezi z agencijami za posredovanje delovne sile na podlagi pogodb o posredovanju delovne sile.

Podjetje je v decembru 2021 zaposlovalo 171oseb.

Druge stroške dela tvorijo stroški prevoza na delo in z dela v višini 40.850 €, stroški prehrane med delom v višini 193.202 €, bruto regres za letni dopust v višini 155.727 €, neizkoriščen letni dopust v višini 46.558 €, odpravnine v višini 9.642€ in dodatek za delo od doma v višini 3.526€ ter rezervacije v višini 29.601€.

Skupen znesek vseh prejemkov posameznih skupin oseb:

<b>Skupina oseb</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Direktorja	258.981	304.824
Prokuristi družbe po pogodbi o poslovanju	5.000	5.000
Zaposleni na podlagi individualnih pogodb	194.021	187.977
Ostali zaposleni	3.079.476	2.839.362
<b>Skupaj:</b>	<b>3.532.478</b>	<b>3.337.163</b>

Prokuristi družbe imajo z družbo sklenjeno poslovodno pogodbo. Direktorja družbe v letu 2021 poleg redne plače nista prejela drugih prejemkov za opravljanje funkcije. Vsi njuni prejemki v letu 2021 v obdobju od 01.01.2021 do 31.12.2021 znašajo skupaj 258.981 € in sicer so bili izplačani iz naslova plače, regresa in nadomestil stroškov dela. Prav tako družba nima terjatev in obveznosti do direktorja in prokurista za dane predujme ali posojila. Družba tudi ni prevzemala nikakršnih jamstev ali poroštev do povezanih oseb.

#### 4.8.2.5. Odpisi vrednosti

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Odpisi vrednosti</b>	<b>2.730.364</b>	<b>2.608.753</b>
Amortizacija NDS in OOS	1.935.505	1.938.902
Prevrednotovalni poslovni odhodki NS in OS	0	1.246
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	794.859	668.605

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih v višini 794.859 € predstavljajo popravke vrednosti zalog in blaga v višini 706.050 €, odpise blaga v višini 3.758 € ter popravke vrednosti terjatev v višini 85.051 € v skladu z usmeritvami družbe.

#### 4.8.2.6. Drugi poslovni odhodki

Druge poslovne odhodke v višini 130.010 € tvorijo stroški donacij v višini 93.264 €, takse, članarine in ostalo v višini 8.366 €, obdaritev otrok v mesecu decembru 2.689 €, davčno nepriznani stroški v višini 20.109 € in NUSZ v višini 5.582 €.

#### 4.8.2.7. Finančni prihodki iz deležev

Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini v višini 300.000 € so iz naslova nakazanega prenesenega čistega dobička preteklih let hčerinske družbe Intersocks d.o.o. iz Hrvaške.

#### 4.8.2.8. Finančni prihodki

	31.12.2021	31.12.2020
Finančni prihodki iz kratkoročnih terjatev in posojil	<b>75.593</b>	<b>42.286</b>

Postavko tvorijo finančni prihodki iz naslova obresti v višini 75.593 €.

#### 4.8.2.9. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

Finančne prihodke iz poslovnih terjatev v višini 149.039 € predstavljajo pozitivne tečajne razlike.

#### 4.8.2.10. Finančni odhodki

	31.12.2021	31.12.2020
	<b>77.100</b>	<b>316.024</b>
Finančni odhodki iz financiranja – obresti	75.852	92.265
Tečajne razlike	0	223.450
Drugo	1.248	308

#### 4.8.2.11. Drugi prihodki

	31.12.2021	31.12.2020
Drugi prihodki	<b>47.751</b>	<b>50.015</b>

Drugi prihodki v višini 47.751 € so izkazani iz naslova prejete odškodnine zavarovalnice v višini 15.880 €, iz naslova uskladitev kupcev iz preteklih let v višini 9.043 € in superrabatov v višini 22.828 €.

#### 4.8.2.12. Drugi odhodki

	31.12.2021	31.12.2020
Drugi odhodki	<b>129.998</b>	<b>32.567</b>

Drugi odhodki se nanašajo na penale za prepozno dobavo blaga v višini 52.012 €, na odškodnine v višini 70.100 €, na odhodke iz naslova negativnih evrskih izravnav v višini 43 € in na odhodke iz preteklih let v višini 7.843 €.

#### 4.8.2.13. Členitev stroškov po funkcionalnih skupinah

Podlaga za izračun členitve po funkcionalnih skupina je SRS 21.20.

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Členitev stroškov po funkcionalnih skupinah</b>	<b>44.981.817</b>	<b>36.422.471</b>
Vrednost prodanih poslovnih učinkov	28.338.545	22.946.157
Stroški prodajanja	11.245.454	9.105.618
Stroški splošnih dejavnosti (z amortizacijo)	5.397.818	4.370.696
Normalni stroški splošnih dejavnosti	4.422.557	3.963.922
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osn.sr.	0	1.246
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	794.859	406.775

#### 4.8.2.14. Izvenbilančna evidenca:

V izvenbilančni evidenci za leto 2021 podjetje izkazuje:

- nečrpani limit Unicredit banke v višini 300.000 €,
- nečrpan del revolving kreditov v višini 3.650.000 €
- garancija do carinske uprave v višini 200.000 €.

### **4.8.3. Poslovanje s povezanimi osebami**

Družba Intersocks d.o.o. je povezana z družbo Intersocks s.r.l. Italija (matično podjetje), z družbo Intersocks d.o.o. Karlovac (hčerinsko podjetje), z družbo Intersocks Sp.z.o.o., z družbo Multani gmbh, z družbo INSOCKS s.r.l., z družbo INTERKNIT srl, z družbo IS-RE d.o.o., in z družbo Intersocks ag.

Družba v poslovnem letu, za katerega se poroča, z obvladujočo družbo ali z njo povezano družbo ali na pobudo ali v interesu teh družb, ni sklenila nobenega pravnega posla, kjer bi prišlo do prikrajšanja družbe.

Družba v poslovnem letu, za katerega se poroča, ni storila ali opustila nobenega dejanja na pobudo ali v interesu

obvladujoče družbe ali z njo povezanih družb, kjer bi prišlo do prikrajšanja družbe. Posledično družba ni prejela nadomestil za prikrajšanje.

V obdobju od 1.1.2021 do 31.12.2021 so bile opravljene naslednje transakcije s povezanimi družbami:

#### 4.8.3.1. Prodaja povezanim družbam

Družba je imela prihodke iz naslova prodaje družbi Insocks s.r.l. v višini 150.594 €, družbi Interknit s.r.l. v višini 107.620 €, družbi Intersocks s.r.l. v višini 40.832 €, iz naslova prodaje družbi Intersocks Sp.z.o.o. Poljska v višini 8.778.546 €, iz naslova prodaje družbi Intersocks d.o.o. Karlovac v višini 501.455 €.

#### 4.8.3.2. Nabava pri povezanih družbah

Družba je imela nabave pri družbi Insocks s.r.l. v višini 3.101.062 €, pri družbi Intersocks d.o.o. Karlovac v višini 31.389 €, pri družbi IS-RE d.o.o. v višini 439.200 € (vključno z DDV), pri družbi Intersocks srl v višini 1.340.143 €, pri družbi Interknit srl v višini 2.951.666 € in pri družbi Multani gmbh v višini 165.000 €.

#### 4.8.3.3. Terjatve iz poslovanja do povezanih družb

Na dan 31.12.2021 družba izkazuje terjatve iz poslovanja do družbe Intersocks Sp.z.o.o. Poljska v višini 95.169 €, do družbe Intersocks d.o.o. Karlovac v višini 3.240 € in do družbe Intersocks srl v višini 14.009 €.

#### 4.8.3.4. Obveznosti iz poslovanja do povezanih družb

Na dan 31.12.2021 družba izkazuje obveznosti iz poslovanja do družbe Intersocks s.r.l. v višini 1.762.493 €, do družbe Interknit s.r.l. v višini 539.055 €, do družbe Insocks s.r.l. v višini 567.852 €, do družbe Multani gmbh v višini 15.000 € in do družbe Intersocks d.o.o. Karlovac v višini 2.417 €.

#### 4.8.3.5. Posojila, dana povezanim družbam

Na dan 31.12.2021 družba izkazuje terjatve iz naslova dolgoročno danega posojila povezanim osebam in sicer do podjetja IS-RE d.o.o. v višini 2.008.564 € in do podjetja Intersocks AG v višini 7.850.000 €, ter iz naslova kratkoročno danega posojila podjetju IS-RE d.o.o. v višini 371.784 €.

Finančni prihodki iz posojil danim družbam v skupini znašajo za leto 2021 74.474 €.

#### 4.8.3.6. Posojila, prejeta od povezanih družb

Na dan 31.12.2021 družba izkazuje obveznosti iz naslova dolgoročno prejetega posojila podjetja Intersocks s.r.l. v višini 83.333 € in iz naslova kratkoročno prejetega posojila podjetja Intersocks s.r.l. v višini 333.333 €.

Finančni odhodki iz posojil prejetih od družb v skupini znašajo za leto 2021 10.078 €.

#### 4.8.3.7. Obveznosti iz naslova najema

Na dan 31.12.2021 družba izkazuje kratkoročne obveznosti iz finančnega najema do podjetja IS-RE d.o.o. v višini 328.515 € in do podjetja Intersocks s.r.l. v višini 290.412 € in dolgoročne obveznosti iz finančnega najema do podjetja IS-RE d.o.o. v višini 2.070.612 € in do podjetja Intersocks s.r.l. v višini 296.599 €.

### **4.8.4. Izkaz denarnih tokov**

#### 4.8.4.1. Metoda in viri

Izkaz denarnega izida je izdelan po posredni metodi. Podatki so vzeti iz bilance stanja, iz izkaza poslovnega izida in iz analitične bruto bilance.

#### 4.8.4.2. Denarni tokovi pri poslovanju

Izkaz denarnega izida izkazuje, da je družba v letu 2021 izkazala pozitivni denarni izid pri poslovanju v višini 6.084.709 €. V letu 2020 je le ta znašal 3.852.367 €.

#### 4.8.4.3. Denarni tokovi pri investiranju

Denarni tokovi pri naložbenju izkazujejo negativni denarni izid v višini 7.952.863 €, kar pomeni poslabšanje v primerjavi s preteklim letom, saj je v letu 2020 znašal presežek pritokov v višini 39.920 €.

#### 4.8.4.4. Denarni tokovi pri financiranju

Družba je v letu 2021 ustvarila pozitivni denarni izid pri financiranju v višini 181.571 €, v letu 2020 pa je ustvarila negativni denarni izid pri financiranju v višini 1.936.666 €.

Pobotani pritoki in odtoki izkazujejo za 1.686.583 € več odtokov kot pritokov.

## 4.9. Obračun davka od dohodka pravnih oseb

	2021	2020
<b>PRIHODKI, ugotovljeni po računovodskih predpisih</b>	<b>51.353.683 €</b>	<b>38.144.841 €</b>
Popravek prihodkov na raven davčno priznanih prihodkov-zmanjšanje	300.400 €	
<b>DAVČNO PRIZNANI PRIHODKI</b>	<b>51.053.283 €</b>	<b>38.144.841 €</b>

<b>ODHODKI, ugotovljeni po računovodskih predpisih</b>	<b>45.646.105 €</b>	<b>37.282.557 €</b>
--	---------------------	---------------------

<b>Popravek odhodkov na raven davčno priznanih odhodkov – zmanjšanje</b>	<b>141.810 €</b>	<b>58.306 €</b>
Zmanjšanje odhodkov v znesku 50 odstotkov oblikovanih rezervacij, ki niso davčno priznane	15.211 €	22.338 €
Zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja terjatev	6.866 €	8.120 €
Nepriznani odhodki za stroške, ki zadevajo privatno življenje	20.109 €	21.166 €
Nepriznani odhodki za obresti od nepravočasno plačanih davkov ali drugih dajatev	289 €	0 €
Nepriznani odhodki za donacije	93.264 €	1.200 €
Nepriznani odhodki v višini 50 odstotkov stroškov reprezentance	6.071 €	5.482 €

<b>Popravek odhodkov na raven davčno priznanih odhodkov – povečanje</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja terjatev, ki se priznajo ob odpisu celote, ali dela terjatev, ki niso bile poplačane oz. poravnane	0	0

<b>DAVČNO PRIZNANI ODHODKI</b>	<b>45.504.295 €</b>	<b>37.224.251 €</b>
--------------------------------	---------------------	---------------------

<b>RAZLIKA med davčno priznanimi prihodki in odhodki</b>	<b>5.548.988 €</b>	<b>920.590 €</b>
--	--------------------	------------------

<b>Sprememba davčne osnove zaradi prehoda na nov način računovodenja, pri spremembah računovodskih usmeritev, popravkih napak in prevrednotenjih</b>	<b>25.036 €</b>	<b>-12.781 €</b>
Povečanje davčne osnove za znesek presežka iz prevrednotenja zaradi prevrednotenja gospodarskih kategorij, ki ga zavezanec prenese v preneseni poslovni izid, vključno s presežki iz prevrednotenja sredstev, ki se amortizirajo, ter za delež zneska odprave rezervacij, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu, ki je zmanjševal davčno osnovo ob oblikovanju in za znesek prevrednotenja finančnih instrumentov, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu	26.760 €	
Zmanjšanje davčne osnove za že obdavčene dolgoročne rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine pri prehodu na nov način računovodenja, za 50 odstotkov zneska oblikovanih rezervacij, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu, oziroma za delež zneska porabljenih rezervacij, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu, ki ob oblikovanju ni zmanjševal davčne osnove	-1.724 €	-12.781 €
<b>Povečanje davčne osnove</b>	<b>132.404 €</b>	<b>15.866 €</b>
Znesek izkoriščene davčne olajšave za investiranje zaradi prodaje ali odtujitve sredstva pred predpisanim rokom	117.404 €	15.866 €
Izvezem odhodkov, ki zadevajo izvzete dividende	15.000 €	

<b>DAVČNA OSNOVA</b>	<b>5.706.428 €</b>	<b>923.675 €</b>
----------------------	--------------------	------------------

<b>Zmanjšanje davčne osnove in davčne olajšave</b>	<b>1.713.826 €</b>	<b>581.915 €</b>
Olajšava za vlaganja v raziskave in razvoj po prvem stavku prvega odstavka 55. člena ZDDPO-2	1.332.620 €	581.715 €
Olajšava za investiranje po 55.a členu ZDDPO-2	287.942 €	0
Olajšava za donacije	93.264 €	1.200 €

<b>OSNOVA ZA DAVEK</b>	<b>3.992.602 €</b>	<b>341.760 €</b>
<b>DAVEK</b>	<b>758.595 €</b>	<b>64.934 €</b>
<b>DAVČNA TERJATEV</b>		<b>95.610 €</b>
<b>DAVČNA OBVEZNOST</b>	<b>693.660 €</b>	

## 4.10. Dogodki po datumu izdelave bilance

V letu 2020 je prišlo do razglasitve pandemije COVID-19. Epidemija se je nadaljevala tudi v letu 2021. V drugo leto epidemije je družba vstopila pripravljena. Soočanje z novo realnostjo ni bilo zahtevno, vse izzive je družba rešila brez zapletov. V letu 2022 ne pričakujemo vpliv COVIDA-19 na poslovanje.

Konec meseca februarja 2022 se je pričela vojna v Ukrajini. Na ruskem in ukrajinskem trgu družba izvaja poslovne aktivnosti v zelo majhnem obsegu. Posledično družba ocenjuje, da bo neposredni vpliv vojne zanemarljiv na poslovanje družbe v prihodnje.

Družba po datumu izdelave bilance ni beležila dogodkov, ki bi kakorkoli vplivali na računovodske izkaze za leto 2021 ali ki bi kakorkoli vplivali na sposobnost kratkoročnega in dolgoročnega poslovanja družbe.

## 4.11. Druga razkritja zahtevana v skladu z ZGD-1

1. Organizacija ne izkazuje pogojnih finančnih obveznosti, ki niso vključene v bilanci stanja in so pomembne za oceno finančnega položaja.
2. Organizacija nima obveznosti, ki so zavarovane s stvarnim jamstvom.
3. Organizacija ima obveznosti z rokom dospelosti daljšim od petih let, ki se nanašajo na najeto nepremično od podjetja od podjetja IS-RE. Trajanje najema je 10 let. Dolgoročne finančne obveznosti iz naslova najema nepremičnine znašajo 2.070.612 € po stanju na dan 31.12.2021 .