

NAZIV DRUŽBE: PREDILNICA LITIJA HOLDING d.d.

REVIDIRANO  
USKUPINJENO LETNO POROČILO SKUPINE DRUŽB, ki  
jo obvladuje družba

**PREDILNICA LITIJA HOLDING d.d.**

ZA LETO

2021

## KAZALO VSEBINE

1.	Poročilo neodvisnega revizorja .....	4
2.	poročilo upravnega odbora.....	6
3.	Izjava poslovodstva o skladnosti konsolidiranih računovodskih izkazov.....	7
4.	Predstavitev skupine družb .....	8
5.	Računovodska poročilo.....	10
5.1	<i>Izkaz poslovnega izida skupine .....</i>	10
5.2	<i>Izkaz finančnega položaja skupine.....</i>	12
5.3	<i>Konsolidirani izkaz denarnih tokov skupine .....</i>	15
5.4	<i>Izkaz gibanja kapitala skupine .....</i>	16
5.5	<i>Kazalniki iz konsolidiranih izkazov poslovanja .....</i>	19
6.	Računovodske usmeritve .....	20
6.1	<i>Opredmetena osnovna sredstva, neopredmetena sredstva in naložbene nepremičnine.....</i>	25
6.2	<i>Denarna sredstva .....</i>	26
6.3	<i>Dolgoročne finančne naložbe.....</i>	26
6.4	<i>Zaloge .....</i>	26
6.5	<i>Terjatve .....</i>	27
6.6	<i>Kratkoročne časovne razmejitve .....</i>	28
6.7	<i>Kratkoročne finančne naložbe .....</i>	28
6.8	<i>Kapital.....</i>	28
6.9	<i>Dolgoročne rezervacije.....</i>	28
6.10	<i>Dolgoročni in kratkoročni dolgovи.....</i>	29
6.11	<i>Prihodki.....</i>	29
6.12	<i>Odhodki.....</i>	30
6.13	<i>Druga razkritja (priloga k izkazom).....</i>	30
6.14	<i>Poročilo po 294. Členu zgd.....</i>	34
6.15	<i>Razkritja k konsolidirani bilanci stanja .....</i>	34
6.15.1	<i>NEOPREDMETENA IN OPREDMETENA osnovna SREDSTVA.....</i>	35
6.15.2	<i>NALOŽBENE NEPREMIČNINE .....</i>	36
6.15.3	<i>DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE.....</i>	36
6.15.4	<i>DOLGOROČNE TERJATVE.....</i>	36
6.15.5	<i>RAZKRITJE ZALOG .....</i>	37
6.15.6	<i>POSLOVNE TERJATVe DO KUPCEV.....</i>	37
6.15.7	<i>KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE .....</i>	38
6.15.8	<i>RAZKRITJE KAPITALA.....</i>	38
6.15.9	<i>DOLGOROČNE REZERVACIJE .....</i>	38
6.15.10	<i>RAZKRITJE DOLGOROČNIH IN KRATKOROČNIH FINANČNIH DOLGOV .....</i>	39
6.15.11	<i>RAZKRITJE KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA .....</i>	39
6.15.12	<i>RAZKRITJE DRUGIH KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI .....</i>	39
6.15.13	<i>POJASNILE POSTAVK V IZVENBILANČNI EVIDENCI .....</i>	39
6.16	<i>RAZKRITJA K POSLOVNEMU IZIDU .....</i>	40

6.16.1	POSLOVNI PRIHODKI .....	40
6.16.2	POSLOVNI ODHODKI.....	41
6.16.3	FINANČNI PRIHODKI in DRUGI PRIHODKI .....	43
6.16.4	FINANČNI ODHODKI IN DRUGI ODHODKI .....	44
6.17	<i>RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV.....</i>	44
6.18	<i>POJASNILO PO 545. ČLENU ZGD.....</i>	45
7.	Poslovno poročilo .....	46
7.1	<i>Zaposleni in dodana vrednost.....</i>	50
7.2	<i>cilji in ukrepi upravljanja s finančnimi tveganji družbe.....</i>	51
7.3	<i>politika raznolikosti.....</i>	51
7.4	<i>izjava o upravljanju družbe.....</i>	51

## PRILOGE

- Priloga 1:** letno poročilo družbe predilnica litija holding d.d.
- Priloga 2:** revidirano letno poročilo družbe predilnica litija d.o.o.
- Priloga 3:** letno poročilo družbe litus d.o.o.
- Priloga 4:** letno poročilo družbe liti d.o.o.

## 1. POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA



### POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA ZA SKUPINO

Naslovnik: upravni odbor družbe

**Predilnica Litija holding d.d., Kidričeva cesta 1, 1270 Litija**

#### *Mnenje*

Revidirali smo konsolidirane računovodske izkaze Skupine **Predilnica Litija holding d.d.**, ki vključujejo konsolidiran izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2021 ter konsolidiran izkaz poslovnega izida, konsolidiran izkaz drugega vseobsegajočega donosa, konsolidiran izkaz gibanja kapitala in konsolidiran izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju priloženi konsolidirani računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj **Skupine Predilnica Litija holding d.d.** na dan 31. decembra 2021 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela EU.

#### *Podlaga za mnenje*

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja. Naše odgovornosti na podlagi teh standardov so opisane v tem poročilu v odstavku Revizorjeva odgovornost za revizijo konsolidiranih računovodskih izkazov. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA) ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo konsolidiranih računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od skupine in, da smo izpolnili vse druge etične zahteve v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

#### *Druge informacije*

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila **Skupine Predilnica Litija holding d.d.**, vendar ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

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

V povezavi z opravljenjo revizije računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembno napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem na podlagi opisanih postopkov poročamo, da:

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

#### *Odgovornost poslovodstva in pristojnih za upravljanje za konsolidirane računovodske izkaze*

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh konsolidiranih računovodskih izkazov v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela EU in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo poslovodstva potrebno, da omogoči pripravo



konsolidiranih računovodske izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Poslovodstvo je pri pripravi konsolidiranih računovodske izkazov skupine odgovorno za oceno njene sposobnosti, da nadaljuje kot delajoča skupina, razkritje zadev, povezanih z delajočim podjetjem in uporabo predpostavke delajočega podjetja kot podlago za računovodenja, razen če namerava poslovodstvo skupino likvidirati ali zaustaviti poslovanje, ali če nima druge možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

#### *Revizorjeva odgovornost za revizijo konsolidiranih računovodske izkazov*

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

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

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v konsolidiranih računovodske 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;
- opravimo postopke preverjanja in razumevanja notranjih kontrol, pomembnih za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenja o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodske usmeritev in sprejemljivost računovodske ocen ter z njimi povezanih razkritij poslovodstva;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujo dvom v sposobnost skupine, da nadaljuje kot delajoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delajočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemosklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v konsolidiranih računovodske 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 organizacije kot delajočega podjetja;
- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino konsolidiranih računovodske izkazov vključno z razkritji, in ali konsolidirani računovodske izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev;
- pridobimo zadostne in ustrezne revizijske dokaze glede računovodske informacij o subjektih ali poslovnih dejavnostih v okviru Skupine, da lahko izrazimo mnenje o konsolidiranih računovodske izkazih. Odgovorni smo za usmerjanje, nadzorovanje in izvajanje revizije skupine. Smo tudi edini odgovorni za revizijsko mnenje.

Upravni odbor med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno z morebitnimi pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki jih zaznamo med našo revizijo.

IN Revizija d.o.o.  
Tržaška cesta 134, Ljubljana  
Pooblaščeni revizor  
Robert Potočki  
  
Družba za revidiranje in svetovanje d.o.o.  
Ljubljana, Tržaška cesta 134

Ljubljana, dne 25. 2. 2022

## 2. POROČILO UPRAVNEGA ODBORA

### PREDILNICA LITIJA HOLDING d.d. UPRAVNI ODBOR

#### POROČILO SKUPŠČINI DRUŽBE O PREVERITVI SESTAVLJENEGA LETNEGA POROČILA IN USKUPINJENJEGA LETNEGA POROČILA SKUPINE DRUŽB, KI JIH OBVLADUJE DRUŽBA PREDILNICA LITIJA HOLDING d.d.

Upravni odbor je na podlagi 3. odst. 285. člena v zvezi z 2. odst. 282 člena ZGD – 1 preveril vse sestavne dele letnih poročil in soglasno potrdil vse sestavne dele Letnega poročila družbe Predilnica Litija holding d.d. in uskupinjenega letnega poročila skupine družb, ki jo obvladuje družba Predilnica Litija holding d.d. za leto 2021. Upravi odbor ugotavlja, da je letna poročila in uskupinjeno letno poročilo za leto 2021 preveril tudi pooblaščeni revizor in k njim izdal pozitivno mnenje.

Upravni odbor se je v letu 2021 sestal na 4 rednih sejah ter odločal na 1 korespondenčni seji. Upravni odbor je bil mesečno informiran o poslovanju v najpomembnejši odvisni družbi Predilnica Litija d.o.o. in o izvajanju finančne politike v družbah v skupini in izvajal aktivnosti, kot izhaja iz aktov o ustanovitvi družb.

Poslovanje družb je v letu 2021 še vedno potekalo v pogojih epidemije in bolezni COVID-19, zato so družbe sprejemale ukrepe za obvladovanje zdravja zaposlenih. V navedenih pogojih so vse družbe v skupini, razen Predilnice Litija holding v letu 2021 poslovalo pozitivno in ustvarile poslovne izide: Predilnica Litija d.o.o. dobiček v višini **1.357.971,39** evrov, Liti d.o.o. dobiček v višini **34.744,31** evrov, Litus d.o.o. dobiček v višini **39.906,78** evrov, Litija plaža d.o.o. dobiček v višini 1.155 evrov, Predilnica Litija holding d.d. izgubo v višini **5.685,06** evrov.

Bilančni dobiček v družbi Predilnica Litija holding d.d. znaša 4.327.183,99 evrov (dobiček iz preteklih let) 4.666.195,45 evrov (dobiček iz preteklih let). Knjigovodska cena delnice, ki je znašala na dan 31.12.2020 236,68 evra za delnico se je na dan 31.12.2021 znižala na 230,023 evra za delnico.

Skupina družb, ki jo obvladuje družba Predilnica Litija holding d.d. je v letu 2020 dosegla 1.160.304 evrov čistega dobička, v letu 2021 se je povečal na 1.431.464 evrov.

Poslovna tveganja za podjetja v skupini so bila v letu 2021 zelo visoka in poslovodstva družb v skupini so odgovorno izvajala ukrepe za njihovo obvladovanje. Zaradi epidemije ni bilo mogoče izvajati načrtovanih investicij v letih 2020 in 2021, zato se večje investicije izvajajo v letu 2022.

Tveganja so se v letu 2022 dodatno povečala zaradi vojaškega napada Rusije na Ukrajino in s tem omejitvami in povečevanjem cen surovin, energije, transporta in ostalih materialov. Sklepanje poslov za prihodnje poslovanje je oteženo, ker dobavitelji preklicujejo že sklenjene posle in novih ne sklepajo, razen na kratki rok. Poslovanje v podjetju še vedno otežujejo visoke odsotnosti zaposlenih zaradi epidemije.

V navedenih pogojih je še nadalje osnovna odgovornost vodstev družb ohranitev finančne stabilnosti in družbeno odgovornega ravnanja za delovanje družb v prihodnje.

V Litiji, dne 23.3.2022

Upravni odbor: Stanislav Črne  
Gašper Lesjak  
Verica Žlabravec  
Franc Probs  
Barbara Lesjak

Franc  
Probs

Digitalna podpis Franc Probs  
član v UP odbora zadrževalca  
predstavnika družbe  
vložil podpis na datum  
23.03.2022  
Obrazec:202203141724491002

### 3. IZJAVA POSLOVODSTVA O SKLADNOSTI KONSOLIDIRANIH RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Za letno poročilo je odgovorno poslovodstvo družbe Predilnica Litija Holding d.d.. Skupinski računovodski izkazi predstavljajo resničen in pošten prikaz finančnega stanja družbe in odvisnih družb (skupina) na dan 31.12.2021 ter rezultatov poslovanja in sprememb finančnega stanja v obdobju, ki se je zaključilo na ta datum.

Poslovodstvo potrjuje dosledno uporabo ustreznih računovodskih usmeritev ter zagotavlja, da uporaba ocen in predpostavk, ki vplivajo na poročane zneske sredstev in obveznosti ter razkritja, temelji na načelu previdnosti. Poslovodstvo je odgovorno za zagotovitev ustrezne strukture računovodstva in notranjih kontrol za zaščito sredstev skupine ter zagotavljanje skladnosti z zakonodajo in predpisi.

Poslovodstvo tudi potrjuje, da so skupinski računovodski izkazi skupaj z razkritji izdelani na podlagi predpostavke o nadalnjem poslovanju družbe ter v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejala Evropska Unija (MSRP, ki je jih je sprejela EU).

Uprava družbe Predilica Litija Holding d.d. je računovodske izkaze odobrila 25.2.2022.

Litija, 25.2.2022

Izvršna direktorica:  
Verica Žlabravec

Upravni odbor:  
Stanislav Črne  
Gašper Lesjak  
Franc Props  
Barbara Lesjak

#### 4. PREDSTAVITEV SKUPINE DRUŽB

Skupino družb, ki je v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah dolžna sestaviti konsolidirane računovodske izkaze, sestavlja:

**MATIČNA DRUŽBA:** PREDILNICA LITIJA HOLDING d.d., Kidričeva 1, 1270 Litija  
matična številka: 1254103  
davčna številka: 83206981  
osnovna dejavnost: 64.200 – dejavnost holdingov  
uprava družbe: izvršna direktorica Verica Žlabravec

#### ODVISNE DRUŽBE:

- 1. PREDILNICA LITIJA D.O.O.**, Kidričeva 1, 1270 Litija  
matična številka: 5033217  
davčna številka: 36119725  
osnovna dejavnost: 13.110 – priprava in predenje vlaken bombažnega tipa  
generalni direktor družbe: Gašper Lesjak  
Družba je vpisana v sodni register pri Okrožnem sodišču v Ljubljani s sklepom opr. št.: Srg 2005/13607. Družba je registrirana za zelo širok spekter dejavnosti, pomembnejša dejavnost družbe pa je priprava in predenje tekstilnih vlaken.
- 2. LITI D.O.O.**, Kidričeva 1, 1270 Litija  
PREDILNICA LITIJA d.o.o. je 100 % lastnik družbe LITI, podjetje za zaposlovanje in usposabljanje invalidov d.o.o., Litija, Kidričeva 1, podatki za družbo Liti d.o.o.:  
matična številka: 5858658  
davčna številka: 24256692  
osnovna dejavnost: 13.110 – priprava in predenje vlaken bombažnega tipa  
direktor družbe: Stanislav Črne  
Letno poročilo družbe Liti d.o.o. je vključeno v konsolidiranem letnem poročilu skupine družb Predilnica Litija holding d.o.o.
- 3. LITUS, podjetje za nepremičnine d.o.o.**, Kidričeva 1, 1270 Litija, 100 % lastnik je družba Predilnica Litija holding d.d.  
matična številka: 5792142  
davčna številka: 25958003  
osnovna registrirana dejavnost: 68.100 – Trgovanje z lastnimi nepremičninami  
direktorica družbe: Barbara Lesjak
- 4. LITIJSKA PLAŽA d.o.o.**, Kastanija bb, Novigrad, Hrvaška  
Družba LITUS d.o.o. je 100 % lastnik v družbi Litijkska plaža d.o.o., podatki o družbi: LITIJSKA PLAŽA d.o.o., Kastanija bb, Novigrad, Hrvaška,  
matična številka: 1576445 v registru Republike Hrvaške  
osnovna registrirana dejavnost: 55231 – posovanje z nepremičninami  
direktorica družbe: Verica Žlabravec

Obvladujoča družba Predilnica Litija holding d.d. opravlja samo dejavnost upravljanja in nima zaposlenih.

Na poslovni izid skupine družb odločilno vplivajo poslovni izidi družbe Predilnica Litija, ki je imela v letu 2021 na podlagi delovnih ur povprečno zaposlenih 246 delavcev in spada med srednje družbe po ZGD ter ustvari 98 % prihodkov od prodaje s prodajo preje na tujem trgu.

Družba Liti d.o.o. ima status invalidskega podjetja. V letu 2021 je imela na podlagi delovnih ur povprečno zaposlenih 43 delavcev in izvaja pretežno storitve za matično podjetje Predilnica Litija. Po ZGD spada med mikro podjetja.

Družba Litus nima zaposlenih. Prihodke dosega z oddajanjem nepremičnin v najem in s prodajami nepremičnin.

Družba Litijksa plaža ustvarja prihodke z izvajanjem turistične dejavnosti na Hrvaškem in je imela v letu 2021 eno zaposleno za dopolnilni delovni čas, skupaj v letu 180 ur.

V tem letnem poročilu so prikazani računovodski izkazi obvladujoče družbe Predilnica Litija holding d.d., revidirani računovodski izkazi Predilnice Litija d.o.o., nerevidirani računovodski izkazi Litus d.o.o. in Liti d.o.o. Računovodski izkazi družbe Litijksa plaža d.o.o. s sedežem na Hrvaškem niso revidirani, so pa vključeni v konsolidirane računovodske izkaze na nivoju skupine Predilnica Litija holding d.d.

**Vse družbe so rezidenti, razen Litijkske plaže, ki ima sedež na Hrvaškem.**

**Družbe medsebojno poslujejo po tržnih cenah.**

## 5. RAČUNOVODSKO POROČILO

### 5.1 Izkaz poslovnega izida skupine

za obdobje od 1. 1. do 31.12.2021	31.12.2021 v EUR	31.12.2020 v EUR	indeks 31.12.2021/31.12.2020
<b>KONSOLIDIRANI IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA (I)</b>			
Prihodki od prodaje	35.805.640	31.304.404	114
Čisti prihodki od prodaje, doseženi na domačem trgu	1.262.481	607.008	208
Čisti prihodki od prodaje, doseženi na tujem trgu	34.543.159	30.697.396	113
Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	-919.673	-217.978	422
Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	
Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	659.960	1.058.828	62
Stroški blaga, materiala in storitev	-23.428.153	-20.830.039	112
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	-20.509.254	-18.513.042	111
Stroški storitev	-2.918.899	-2.316.997	126
Stroški dela	-8.397.941	-7.746.848	108
Stroški plač	-6.218.907	-5.556.120	112
Stroški pokojninskih zavarovanj	-717.668	-662.107	108
Stroški drugih socialnih zavarovanj	-453.794	-415.429	109
Drugi stroški dela	-1.007.572	-1.113.191	91
Amortizacija	-1.891.703	-2.044.421	93
Drugi odhodki	-335.225	-219.337	153
Poslovni izid poslovanja	1.492.905	1.304.609	114
Finančni prihodki	140.596	49.066	287
Finančni odhodki	-82.078	-90.467	91
Finančni izid	58.518	-41.401	-141
Poslovni izid pred davki	1.551.423	1.263.208	123
Davek iz dobička	-119.959	-102.904	117
Odloženi davki	0	0	
<b>Čisti poslovni izid</b>	<b>1.431.464</b>	<b>1.160.304</b>	<b>123</b>
Čisti poslovni izid, ki se nanaša na lastnike kapitala v obvladujoči družbi	1.431.464	1.160.304	123

KONSOLIDIRANI IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGADOČEGA DONOSA (I)	31.12.2021 v EUR	31.12.2020 v EUR	indeks 31.12.2021/31.12.2020 0
Čisti poslovni izid	1.431.464	1.160.304	123
Učinki iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev	0	0	
Lastniki kapitala v obvladujoči družbi			
Neobvladujoči deleži v okviru kapitala			
Učinki zaradi spremembe poštene vrednosti	0	0	
Lastniki kapitala v obvladujoči družbi			
Neobvladujoči deleži v okviru kapitala			
Prevedbena rezerva (razlike, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini - vplivov sprememb deviznih tečajev)	0	0	
Lastniki kapitala v obvladujoči družbi			
Neobvladujoči deleži v okviru kapitala			
Druge sestavine vseobsegajočega donosa	9.484	9.201	103
Lastniki kapitala v obvladujoči družbi			
Neobvladujoči deleži v okviru kapitala			
<b>Celotni vseobsegajoči donos</b>	<b>1.440.948</b>	<b>1.169.505</b>	<b>123</b>

#### Poročilo o konsolidirjanju izkaza poslovnega izida

Izloženi prihodki	Predilnica zaračunava	LITUS	LITI	SKUPAJ IZLOČENI PRIHODKI	SKUPAJ IZL.PRIH
LITI	109.753,46	PREDILNICA	86.748,84	PREDILNICA	1.126.276
LITUS	18.169,94	LITI	-	LITUS	-
HOLDING	688,49	HOLDING	2.329,80		
SKUPAJ	128.611,89		89.078,64		
				1.126.276	1.343.966,53
					1.343.966,53
					tuji trg 70.000,00
					skupaj 1.413.966,53
Izloženi stroški storitev	v PREDILNICI	v LITUSU	v LITIJU		v HOLDINGU SKUPAJ IZL. STROŠKI
LITI	1.126.276,00	PL	19.266,00	LIT.PLAZA	
LITUS		LITI	-	PRED	64.800,00
				LITUS	-
		LITIJSKA PLAŽA	70.000,00		2.329,80
SKUPAJ	1.126.276,00		89.266,00		916,32
					3.246,12 1.283.588,12
					RAZLIKA prihodki - stroški storitev
					- 130.378,41
FIN.PRIH. V LITI DO PL		FINANČNI ODHODKI V PREDILNICI ZARADI LEASING-A		AMORTIZACIJA PUS PREDILNICA	AMORTIZ.PUS 124972,06
3.886,80		5725,96		82487,5	FINANČNI ODH.PUS 8778,13
FIN.PRIH. V HOLDINGU DO PREDILNICE		FINANČNI ODHODKI V LITIJU ZARADI LEASINGA		AMORTIZACIJA PUS LITI	
15.194,11		3052,17		42484,56	SKUPAJ RAZLIK 3371,78
FIN.PRIH. VLITUSU DO PREDILNICE					
SKUPAJ FINANČNI PRIHODKI			FINANČNI ODHODKI DO POVEZANIH DRUŽB V PREDILNICI		
19.080,91			19.081,21		
			FIN.ODH. IZ LEASING		
			8.778,13		
			SKUPAJ ZNIŽ. FIN. ODHODKOV		
			27.859,34		
ZNŽANJE POSLOVNIN IN FINANČNIH PRIHODKOV		ZNŽANJE POSLOVNIN IN FINANČNIH ODHODKOV	RAZLIKA		
1.433.047,44		1.436.419,52	3.372,08		

## 5.2 Izkaz finančnega položaja skupine

KONSOLIDIRANA BILANCA STANJA	31.12.2021 v EUR	31.12.2020 v EUR	indeks 31.12.2021/ 31.12.2020
<b>SREDSTVA</b>	<b>37.525.982</b>	<b>35.579.544</b>	<b>105</b>
<i>Nekratkoročna (dolgoročna) sredstva</i>	<i>14.453.106</i>	<i>13.898.522</i>	<i>104</i>
Ne premičnine, naprave in oprema	13.667.556	13.094.569	104
Zemljišča in zgradbe	5.573.978	5.813.666	96
Zemljišča	1.620.223	1.620.223	100
Zgradbe	3.953.755	4.193.443	94
Proizvajalne naprave in stroji	6.838.704	6.937.706	99
Druge naprave in oprema	144.601	119.927	121
Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	1.110.273	223.270	497
Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	348.027	54.973	633
Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	762.246	168.297	453
<b>Ne opredmetena sredstva</b>	<b>25.160</b>	<b>37.974</b>	<b>66</b>
Dolgoročne premoženske pravice	25.160	20.406	123
Dobro ime	0	0	
Predujmi za neopredmetena sredstva	0	17.568	0
<b>Dolgoročne poslovne terjatve</b>	<b>28.615</b>	<b>30.268</b>	<b>95</b>
Dolgoročna poslovne terjatve do kupcev	0	0	
Dolgoročna poslovne terjatve do drugih	28.615	30.268	95
<b>Naložbe ne premičnine</b>	<b>679.887</b>	<b>683.823</b>	<b>99</b>
<b>Dolgoročne finančne naložbe</b>	<b>51.888</b>	<b>51.888</b>	<b>100</b>
Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	51.888	51.888	100
Delnice in deleži v pridruženih družbah	0	0	
Druge delnice in deleži	2.556	2.556	100
Druge dolgoročne finančne naložbe	49.332	49.332	100
<b>Kratkoročna sredstva</b>	<b>23.072.876</b>	<b>21.681.022</b>	<b>106</b>
<b>Bioška sredstva</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Zaloge</b>	<b>13.898.526</b>	<b>10.563.594</b>	<b>132</b>
Material	7.983.357	4.383.636	182
Nedokončana proizvodnja	2.076.979	1.568.016	132
Proizvodi in trgovsko blago	3.124.253	4.589.961	68
Predujmi za zaloge	713.937	21.981	3.248
<b>Kratkoročne finančne naložbe</b>	<b>100.059</b>	<b>0</b>	
Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	0	0	
Kratkoročna posojila	100.059	0	
Kratkoročna posojila drugim	100.059	0	
Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	0	
<b>Kratkoročne terjatve za davek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Kratkoročne poslovne terjatve</b>	<b>5.547.647</b>	<b>5.549.433</b>	<b>100</b>
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	5.132.920	5.137.415	100
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	414.727	412.018	101
<b>Predplačila</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Denarna sredstva</b>	<b>3.526.644</b>	<b>5.567.995</b>	<b>63</b>
<b>Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Zabilančna sredstva</b>	<b>700.971</b>	<b>395.965</b>	<b>177</b>

KONSOLIDIRANA BILANCA STANJA	31.12.2021 v EUR	31.12.2020 v EUR	indeks 31.12.2021/ 31.12.2020
<b>KAPITAL IN OBVEZNOSTI</b>	<b>37.525.982</b>	<b>35.579.543</b>	<b>105</b>
<i>Kapital</i>	<i>32.462.142</i>	<i>31.354.775</i>	<i>104</i>
<i>Kapital pripisan lastnikom kapitala v obvladujoči družbi</i>	<i>32.462.142</i>	<i>31.354.775</i>	<i>104</i>
<i>Vpoklicani kapital</i>	<i>1.699.601</i>	<i>1.699.601</i>	<i>100</i>
Osnovni kapital	1.699.601	1.699.601	100
Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0	0	
<i>Lastne delnice in lastni poslovni deleži</i>	<i>-158.340</i>	<i>-153.780</i>	<i>103</i>
<i>Rezerve</i>	<i>5.842.241</i>	<i>5.866.489</i>	<i>100</i>
Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	158.340	153.780	103
Kapitalske rezerve	5.232.499	5.232.499	100
Zakonske rezerve	451.402	451.402	100
Statutarne rezerve	0	0	
Druge rezerve iz dobička	0	0	
Rezerve za pošteno vrednost	0	28.808	0
Prevedbena rezerva	0	0	
<i>Zadržani poslovni izid</i>	<i>25.078.640</i>	<i>23.942.465</i>	<i>105</i>
<i>Ne obvladujoči deleži v okviru kapitala</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>Obveznosti skupaj</i>	<i>5.063.840</i>	<i>4.224.768</i>	<i>120</i>
<i>Nekratkoročne (dolgoročne) obveznosti</i>	<i>1.316.878</i>	<i>1.245.765</i>	<i>106</i>
<i>Dolgoročne finančne obveznosti</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>Rezervacije za zaposlene</i>	<i>677.164</i>	<i>690.229</i>	<i>98</i>
<i>Dolgoročne poslovne obveznosti</i>	<i>70.638</i>	<i>117.186</i>	<i>60</i>
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	70.638	117.186	60
<i>Odloženi prihodki/zaslužki</i>	<i>414.265</i>	<i>283.539</i>	<i>146</i>
<i>Druge rezervacije</i>	<i>154.811</i>	<i>154.811</i>	<i>100</i>
<i>Odložene obveznosti za davek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>Kratkoročne obveznosti</i>	<i>3.746.962</i>	<i>2.979.003</i>	<i>126</i>
<i>Zadolžitev na tekočem računu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>Kratkoročne davčne obveznosti</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>Kratkoročne finančne obveznosti</i>	<i>1.897</i>	<i>373</i>	<i>509</i>
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	1.897	358	530
Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0	
Druge kratkoročne finančne obveznosti	0	15	0
<i>Rezervacije za zaposlene</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>Kratkoročne poslovne obveznosti</i>	<i>3.293.397</i>	<i>2.519.492</i>	<i>131</i>
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.210.608	837.980	144
Kratkoročne menične obveznosti	0	0	
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	422.738	5.866	7.207
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.660.051	1.675.646	99
<i>Odloženi prihodki/zaslužki</i>	<i>451.668</i>	<i>459.138</i>	<i>98</i>
<i>Druge rezervacije</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<b>Zabilančne obveznosti</b>	<b>700.971</b>	<b>395.965</b>	<b>177</b>

<b>POROČILO O USKUPINJEVANJU IZKAZA FINANČNEGA POLOŽAJA</b>		
	v EUR 2021	v EUR 2020
Naložbe v deleže družb v skupini Predilnica Litija Holding d.d.	7.746.775	7.746.775
kapital v Litus d.o.o. zmanjšan za naložbo v Litijsko plažo d.o.o.	880.038	840.131
kapital v Predilnica Litija d.o.o. zmanjšan za naložbo v Liti d.o.o.	26.504.716	25.130.756
kapital v Liti d.o.o.	1.022.807	994.568
kapital v Litijski plaži d.o.o.	83.003	81.454
Skupaj	28.490.564	27.046.909
Razlika	- 20.743.789	- 19.300.134
 v EUR		
Naložba v Predilnico Litija	7.491.290	7.491.290
Naložba v Predilnici Litija v Liti d.o.o.	79.089	79.089
kapital v Predilnici Litija in Liti d.o.o.	27.606.612	26.204.413
Razlika	- 20.036.233	- 18.634.034
 Naložbe v deleže družb v skupini Litus d.o.o.	255.484	255.484
Naložba v Litusu v Litijsko plažo d.o.o.	25.100	25.100
kapital v Litusu in Litijski plaži	988.141	946.685
Razlika	- 707.557	- 666.101
 Skupaj Predilnica in Litus	- 21.451.346	- 19.966.235
 Predilnica Litija izkazuje terjatev do Litus	2.186,13	16.402,79
Litus izkazuje obveznost do Predilnice Litija	2.186,13	16.402,79
 Predilnice Litija izkazuje terjatev do Liti	6.588,00	6.588,00
Liti izkazuje obveznost do Predilnica Litija	6.588,00	6.588,00
 Predilnica Litija izkazuje terjatev do Predilnica Litija holding d.d.	76,36	76,36
Predilnica Litija holding izkazuje obveznost do Predilnica Litija	76,36	76,36
 Liti izkazuje terjatev do Predilnica Litija	170.929,32	110.766,24
Predilnica Litija izkazuje obveznost do Litija	170.929,32	110.766,24
 Liti izkazuje dano posojilo Predilnici Litija	750.000,00	750.000,00
Predilnica izkazuje obveznost iz posojila do Litija	750.000,00	750.000,00
 Predilnica Litija holding izkazuje dano posojilo Predilnici Litija	2.660.000,00	2.100.000,00
Predilnica Litija izkazuje obveznost iz posojila do Predilnica Litija	2.660.000,00	2.100.000,00
 Predilnica Litija izkazuje PUS last Litus, Liti izkazuje PUS last	374.914,00	499.887,00
Predilnica Litija in LITI izkazujeta dolg. Finančne obveznosti za F	382.583,00	504.831,00
  <b>SKUPNO ZNIŽANJE SREDSTEV</b>	<b>11.815.658</b>	<b>11.334.684</b>
 <b>SKUPNO ZNIŽANJE OBVEZNOSTI</b>	<b>32.462.927</b>	<b>30.535.573</b>
 <b>RAZLIKA SKUPAJ</b>	<b>- 20.647.269</b>	<b>- 19.200.889</b>

### 5.3 Konsolidirani izkaz denarnih tokov skupine

KONSOLIDIRANI IZKAZ DENARNIH TOKOV		31.12.2021 v EUR	31.12.2020 v EUR
za obdobje od 1. 1. do 31.12.2021			
<b>DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU</b>			
Čisti poslovni izid		1.431.464	1.160.304
Prilagoditve za:		1.781.607	1.889.846
Amortizacija		1.891.703	2.044.421
Slabitev		42.272	2.788
Odprava slabitev		0	
Odpisi		8.220	0
Oblikanje rezervacij		49.741	52.928
Odprava rezervacij		-73.592	-134.513
Izgube pri odtujitvi NNO, NS in NN		6.074	27.117
Dobiček pri odtujitvi NNO, NS in NN		0	0
Finančni prihodki		0	0
Finančni odhodki		0	0
Davek iz dobčka		119.959	102.904
Drugo		-262.770	-205.799
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij		-2.401.781	422.207
Sprememba stanja poslovnih terjatev		-4.781	-259.720
Sprememba stanja zalog		-3.377.204	500.343
Sprememba stanja poslovnih dolgov		773.905	-41.881
Sprememba stanja rezervacij		86.340	120.561
Sprememba sredstev namenjenih za prodajo		0	
Sprememba stanja odloženi prihodkov			
Plačane obresti			
Plačani davek iz dobčka		119.959	102.904
Drugo		0	0
<i>Čisti denarni tokovi iz poslovanja</i>		<b>811.290</b>	<b>3.472.357</b>
<b>DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU</b>			
Prejete obresti		8.195	308
Prejete dividende			
Prejemki od odtujitve nepremičnin, naprav in opreme		0	102.200
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev		0	0
Prejemki od odtujitve nekratkoročnih bioloških sredstev		0	0
Prejemki od odtujitve naštebenih nepremičnin		0	0
Prejemki od odtujitve finančnih našteb		0	2.243
Prejemki iz naslova izvedenih finančnih inštrumentov			
Izdatki za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme		-2.418.982	-650.670
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev		-7.830	-41.962
Izdatki za pridobitev nekratkoročnih bioloških sredstev			
Izdatki za pridobitev naštebenih nepremičnin		0	0
Izdatki za pridobitev finančnih našteb		-100.059	0
Izdatki iz naslova izvedenih finančnih inštrumentov			
<i>Čisti denarni tokovi iz naložbenja</i>		<b>-2.518.676</b>	<b>-587.881</b>
<b>DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU</b>			
Prejemki od vplačanega kapitala		0	0
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti		1.524	0
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje		-2.162	-291
Izdatki za vračila kapitala		-4.560	-24.660
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti		0	-1.522
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobčku		-328.767	-249.544
<i>Čisti denarni tokovi iz finaniranja</i>		<b>-333.965</b>	<b>-276.017</b>
<b>Končno stanje denarnih sredstev</b>			
Denarni izid v obdobju		-2.041.351	2.608.459
Začetno stanje denarnih sredstev		5.567.995	2.959.536
<b>Končno stanje denarnih sredstev</b>		<b>3.526.644</b>	<b>5.567.995</b>

## 5.4 Izkaz gibanja kapitala skupine

KONSOLIDIRANI IZKAZ GIBANJA KAPITALA	Kapital pripisan lastnikom kapitala v obvladujoči družbi									Skupaj	
	Osnovni kapital	Lastne delnice in lastni poslovni deleži	Rezerve			Zadržani poslovni izid					
			Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za pošteno vrednost	Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti poslovni izid poslovnega leta		
za obdobje od 31.12.2019 do 31.12.2020											
Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	1.699.601	-129.120	129.120	5.232.499	451.402	22.445	22.256.373	0	800.238	30.462.558	
Preračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prilagoditve za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Začetno stanje poročevalskega obdobja	1.699.601	-129.120	129.120	5.232.499	451.402	22.445	23.056.611	0	0	30.462.558	
Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	-24.660	0	0	0	0	-249.543	0	0	-274.203	
Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev	0	-24.660	0	0	0	0	0	0	0	-24.660	
Vračilo kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	-249.543	0	0	-249.543	
Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	9.201	0	0	1.160.304	1.169.505	
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	1.160.304	1.160.304	
Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	9.201	0	0	0	9.201	
Spremembe v kapitalu	0	0	24.660	0	0	-2.838	-19.899	0	-5.008	-3.085	
Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepnu organov vodenju in nadzora	0	0	5.007	0	0	0	0	0	-5.007	0	
Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala	0	0	19.653	0	0	0	-19.653	0	0	0	
Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	-2.838	-246	0	-1	-3.085	
Končno stanje poročevalskega obdobja	1.699.601	-153.780	153.780	5.232.499	451.402	28.808	22.787.169	0	1.155.296	31.354.775	

KONSOLIDIRANI IZKAZ GIBANJA KAPITALA	Osnovni kapital	Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	Lastne delnice in lastni poslovni deleži	Kapital pripisan lastnikom kapitala v obvladujoči družbi				Zadržani poslovni izid		Skupaj
				Rezerve				Zadružani poslovni izid		
				Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za pošteno vrednost	Preneseni čisti dobiček	Čisti poslovni izid posavnega leta	
<b>za obdobje od 31.12.2020 do 31.12.2021</b>										
<b>Stanje konec prejnjega poročevalskega obdobja</b>	1.699.601	0	-153.780	153.780	5.232.499	451.402	28.808	22.787.169	1.155.296	31.354.775
Preračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prilagoditev za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Začetno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>1.699.601</b>	<b>0</b>	<b>-153.780</b>	<b>153.780</b>	<b>5.232.499</b>	<b>451.402</b>	<b>28.808</b>	<b>23.942.465</b>		<b>31.354.775</b>
Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniku	0	0	-4.560	0	0	0	0	-328.767	0	-333.327
Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev	0	0	-4.560	0	0	0	0	0	0	-4.560
Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	0	-328.767		-328.767
Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	1.433.777	1.433.777
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	1.433.777	1.433.777
<b>Spremembe v kapitalu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.560</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-28.808</b>	<b>31.165</b>	<b>0</b>	<b>6.917</b>
Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	0	4.560	0	0	0	-4.560	0	0
Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	-28.808	35.725	0	6.917
<b>Končno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>1.699.601</b>	<b>0</b>	<b>-158.340</b>	<b>158.340</b>	<b>5.232.499</b>	<b>451.402</b>		<b>0</b>	<b>23.644.863</b>	<b>1.433.777</b>
										<b>32.462.142</b>

Dodatek h konsolidiranemu izkazu gibanja kapitala - BILANČNI DOBIČEK			
<b>za obdobje od 1. 1. do 31.12.2021</b>			
		31.12.2021 v EUR	31.12.2020 v EUR
a.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.433.777	1.160.303
b.	Preneseni čisti dobiček/Prenesena čista izguba	23.644.863	22.787.169
c.	Zmanjšanje kapitalskih rezerv	0	0
č.	Zmanjšanje rezerv iz dobička	0	0
d.	Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora	0	5.007
1.	Povečanje zakonskih rezerv iz dobička		0
2.	Povečanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz dobička	0	5.007
3.	Povečanje statutarnih rezerv iz dobička		0
e.	Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (drugih rezerv iz dobička)	0	0
f.	Znesek dolgoročno odloženih stroškov razvijanja na bilančni presečni dan	0	0
g.	Bilančni dobiček (a+b+č-d-e-f) / Bilančna izguba (a+b+c+č-d-e-f)	25.078.640	23.942.465

## 5.5 Kazalniki iz konsolidiranih izkazov poslovanja

Sekcija: KAZALNIKI LP

Stran:

KAZALNIKI po ZGD		31.12.2021	31.12.2020	indeks 31.12.2021/31. 12.2020
<b>Temeljni kazalniki stanja financiranja (vlaganja)</b>				
Stopnja lastniškosti financiranja (v %) kapital = obveznosti do virov sredstev	=	32.462.142 37.525.982	86,5 88,1	98
Stopnja dolgoročnosti financiranja (v %) kapital+dolg.dolgov+rezerv.+dolg.PČR = obveznosti do virov sredstev	=	33.779.020 37.525.982	90,0 91,6	98
<b>Temeljni kazalniki stanja investiranja (naložbenja)</b>				
Stopnja osnovnosti investiranja (v %) osnovna sredstva sredstva	=	13.692.716 37.525.982	36,5 36,9	99
Stopnja dolgoročnosti investiranja (v %) OS + NN + DFN + DPT sredstva	=	14.453.106 37.525.982	38,5 39,1	99
<b>Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja</b>				
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sred. (v %) kapital osnovna sredstva	=	32.462.142 13.692.716	237,1 238,8	99
Koeficient neposr. pokrit. kratkoročnih obveznosti (v %) (hitri koeficient) likvidna sredstva (denar) kratkoročne obveznosti	=	3.526.644 3.295.294	107,0 221,0	48
Koeficient posp. pokrit. kratkoročnih obveznosti (v %) (pospešeni koef.) denarna sredstva + kratkoročne terjatve kratkoročne obveznosti	=	9.065.705 3.295.294	275,1 437,5	63
Koeficient krat. pokrit. kratkoročnih obveznosti (v %) (kratkoroč. koef.) kratkoročna sredstva kratkoročne obveznosti	=	22.964.231 3.295.294	696,9 856,8	81
<b>Temeljni kazalniki gospodarnosti</b>				
Koeficient gospodarnosti poslovanja (v %) poslovni prihodki poslovni odhodki	=	36.465.600 34.968.892	104,3 104,2	100
Dobičkonosnost lastniškega kapitala (v %) - ROE čisti poslovni izid povprečni kapital	=	1.431.464 32.070.507	4,5 3,7	121
Dobičkonosnost sredstev (v %) - ROA čisti posl. izid + dane obresti + davek iz dob. povprečna sredstva	=	1.633.503 36.552.763	4,5 3,9	115
<b>Temeljni kazalniki dobičkonosnosti</b>				
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala (v %) čisti dobiček povprečni kapital (brez ČD posl. leta)	=	1.431.464 31.354.775	4,6 3,8	120

## 6. RAČUNOVODSKE USMERITVE

### Vpliv epidemije na poslovanje družbe

Urad RS za makroekonomske analize in razvoj je v letu 2020 objavil napoved, da bodo širjenje epidemije koronavirusa in nujni ukrepi za zaščito zdravja močno vplivali na gospodarsko aktivnost, ki se bo v letu 2020 precej skrčila. Globina padca BDP in dinamika okrevanja po zaključku kriznih razmer pa bosta ključno odvisna od razsežnosti in časa širjenja koronavirusa ter časa uvedbe, obseg in vsebine ukrepov ekonomskeih politik. Širjenje epidemije koronavirusa in njena zajezitev pa sta v tem trenutku neznanka, zato ostaja visoka negotovost in tveganje, da bo obdobje močno ohromljene gospodarske aktivnosti trajalo dlje, in da bo upad BDP večji in trajnejši. V primeru, da bodo strogi ukrepi za omejitev širjenja koronavirusa, ki močno hromijo gospodarsko aktivnost, podaljšani ali zaostreni, bodo negativni vplivi večji in daljnosežnejši. V naši družbi natančno spremljamo razmere in bomo sproti sprejemali in prilagajali naše ukrepe z ciljem zagotovitve dolgoročne stabilnosti poslovanja družbe.

Naša družba je v letu 2020 sprejela številne ukrepe s ciljem zmanjševanja vpliva epidemije virusa SARS COV-2, s katerimi smo zagotovili neprekinjeno delovanje družbe, začasno prilagoditev poslovnih procesov z ciljem zavarovanja zdravja naših zaposlenih, ter uporabnikov, ter zagotovitvi čim nižjega upada prihodkov iz poslovanja.

Poleg zagotovitve neprekinjenega delovanja smo presodili morebitne vplive na naslednje ključne postavke:

- oslabitev nefinančnih in finančnih sredstev

Večino finančnih sredstev družbe predstavljajo kratkoročni depoziti pri poslovnih bankah, ki po našem mnenju prestavljajo netvegane naložbe.

- vrednotenje zalog,

Družba opravlja večinoma naročniško proizvodnjo za znane kupce.

- neizpolnjevanje finančnih zavez v posojilnih pogodbah,

Po naši oceni zaradi nizke stopnje zadolženosti, pravočasno izpolnjevanje finančnih zavez ni ogroženo

- merjenje poštene vrednosti,

Večina postavk v bilanci stanja je merjena po izvirni vrednosti

- rezervacije za kočljive pogodbe,

popravke terjatev zaradi nastopa epidemije zaenkrat ni bilo potrebno izvesti

- načrti prestrukturiranja,

Načrta prestrukturiranja po naši oceni ne bo potrebno pripraviti

- pogodbene kazni zaradi neizpolnjevanja poslov v pogodbeno dogovorjenem roku,  
Zaradi narave poslovanja tega tveganja nismo zaznali

- človeški kapital – zmanjšanje števila zaposlenih, odpravnine,

zaradi prilagoditve družbe nastalim razmeram, smo ustrezeno prilagodili število zaposlenih, višina odpravnin zaradi majhnega zmanjšanja števila zaposlenih nima pomembnega vpliva na tekoče poslovanje

- (ne)izpolnjevanje predpostavke delajoče družbe  
ne obstaja tveganje, da bi bilo ogroženo izpolnjevanje predpostavk delajoče družbe
- likvidnostno tveganje  
zaradi same narave poslovanja je likvidnostno tveganje nizko in se zaradi pojava epidemije ni bistveno povečalo.

V januarju leta 2022 smo beležili največjo odsotnost (tudi 30 % zaposlenih) zaradi pojava različice Omicron. Ker obstajajo cepiva in zdravila za virus Covid-19 ocenujemo, da se bodo tveganja zaradi epidemije s pomladjo leta 2022 pomembno znižala.

### **Metode vrednotenja in tečaji tujih valut (1. točka 69. člena ZGD)**

Računovodske izkazi skupine Predilnica Litija holding so sestavljeni v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP), kot jih je sprejela Evropska unija in v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah (ZGD).

### **Uporaba ocen in presoj**

Poslovodstvo skupine Predilnica Litija holding mora pri sestavi računovodskih izkazov podati ocene in presoje, na osnovi uporabljenih in potrjenih predpostavk, ki vplivajo na izkazane vrednosti sredstev in obveznosti ter prihodkov in odhodkov. Ocene, presoje in predpostavke redno pregledujemo, spremembe pa pripoznamo v obdobju, v katerem so bile ocene spremenjene, če sprememba vpliva samo na to obdobje, ali v obdobju spremembe in prihodnjih obdobjih, če sprememba vpliva na prihodnja obdobja.

Uporabljene računovodske usmeritve, narava in stopnja pomembnosti so opredeljeni v internih aktih. Pri vseh pomembnih prikazanih zneskih v računovodskih izkazih so razkrite tudi primerjalne informacije iz preteklega obdobia.

Računovodske usmeritve, navedene v nadaljevanju, so bile dosledno uporabljene v vseh obdobjih, ki so prikazana v priloženih računovodskih izkazih.

### **Konsolidacija**

Pri izdelavi konsolidiranih računovodskih izkazov smo sešteli računovodske izkaze obvladujoče družbe in njenih odvisnih družb ter nato izvedli postopke konsolidiranja. Postopki vključujejo konsolidiranje kapitala, izločanje medsebojnih terjatev in obveznosti ter izločanje medsebojnih prihodkov in odhodkov. Računovodske izkazi družb v Skupini so pripravljeni na isti poročevalni datum in upoštevajo enotne računovodske usmeritve. Pripravljeni so ob predpostavki časovne neomejenosti delovanja. Skupina je obravnavana kot delajoče podjetje, ki je pripravilo svoje računovodske izkaze po načelu upoštevanja nastanka poslovnega dogodka.

### **Funkcijska in predstavitevna valuta**

Konsolidirani računovodske izkazi so sestavljeni v evrih, ki je funkcionalna valuta Skupine. Vse računovodske informacije, predstavljene v evrih, so zaokrožene na cele evre. Zaradi zaokroževanja lahko v računovodskih izkazih in pojasnilih k njim prihaja do zaokroževalnih razlik.

### **Posli v tujih valutah in družba v tujini**

Posli v tujih valutah, so preračunani po menjalnem tečaju ECB na dan posla. Bilanca stanja in izkaz poslovnega izida odvisne družbe sta za potrebe konsolidiranja preračunana na zadnji dan poročanja.

Tečaji tujih valut (1. točka 69. člena):

valuta	tečaj 31.12.2021	tečaj 31.12.2020
HRK	7,5156	7,5519
CHF	1,0331	1,0802
GBP	0,84028	0,89903
USD	1,132	1,2271

Nedenarna sredstva in obveznosti, izražene v tujih valutah in izmerjene po poštene vrednosti, se pretvorijo v funkcionalno valuto po referenčnem tečaju ECB na dan, ko je določena višina poštene vrednosti. Nedenarne postavke, izražene v tujih valutah in izmerjene po izvirni vrednosti, se pretvorijo v funkcionalno valuto po referenčnem tečaju na dan posla. Tečajne razlike se pripoznajo v izkazu poslovnega izida kot finančni prihodek ali odhodek.

### **Določanje poštene vrednosti**

Glede na računovodske usmeritve skupine Predilnica Litija holding je v nekaterih primerih potrebna določitev poštene vrednosti tako nefinančnih kot tudi finančnih sredstev in obveznosti.

Poštena vrednost je znesek, za katerega je mogoče prodati sredstvo ali zamenjati obveznost med dobro obveščenima in voljnima strankama v premožljivem poslu. Skupina pri določanju poštene vrednosti finančnih instrumentov upošteva naslednjo hierarhijo ravni določanja poštene vrednosti:

- prva raven zajema kotirane cene na delujočih trgih za enaka sredstva ali obveznosti,
- druga raven zajema vrednosti, ki niso enake kotiranim cenam v smislu prve ravni, a jih je kljub temu mogoče pridobiti neposredno s trga ali posredno kot vrednosti, ki so izpeljane iz kotiranih cen na aktivnem trgu, na podlagi obrestnih mer in krivulj donosa, implicitnih nestanovitnosti in kreditnih razponov,
- tretja raven zajema podatke za sredstvo ali obveznost, ki ne temeljijo na zaznavnih tržnih podatkih, pri tem pa morajo neopazovani podatki izražati predpostavke, ki bi jih udeleženci na trgu uporabili pri določanju cene sredstva ali obveznosti, vključno s predpostavkami o tveganjih.

Kot osnovo za pošteno vrednost finančnih instrumentov skupina uporablja kotirane cene. Če finančni instrument ne kotira na organiziranem trgu, se za ocenitev poštene vrednosti finančnega instrumenta uporabi vhodne podatke tretje ravni.

## Uporaba ocen in presoj

Poslovodstvo Skupine v skladu z MSRP pri sestavi konsolidiranih računovodskih izkazov uporablja presoje, ocene in predpostavke, ki vplivajo na uporabo usmeritev, na izkazane vrednosti sredstev, obveznosti, prihodkov in odhodkov. Ocene in predpostavke temeljijo na prejšnjih izkušnjah in drugih dejavnikih, ki se v danih okoliščinah razumejo kot utemeljeni in na podlagi katerih poslovodstvo presoja o knjigovodski vrednosti sredstev in obveznosti. Ocene in navedene predpostavke se redno pregledujejo. Popravki računovodskih ocen se pripoznajo le za obdobje, v katerem se ocena popravi, če vpliva zgolj na to obdobje. Lahko se pripoznajo za obdobje popravka in prihodnja leta, če popravek vpliva tako na tekoče, kot na prihodnja leta.

Ocene in predpostavke so prisotne predvsem pri naslednjih presojah:

- Doba koristnosti neopredmetenih sredstev, nepremičnin, naprav in opreme

Poslovodstvo določa ocenjeno dobo koristnosti sredstev, podvrženih amortiziranju, kot ocenjeno dobo, v kateri se bodo ta sredstva uporabljala. Skupina pri ocenjevanju dobe koristnosti sredstev upošteva pričakovano fizično izrabljanje, tehnično staranje, gospodarsko staranje ter pričakovane zakonske in druge omejitve uporabe. Skupina letno preverja dobo koristnosti za primer, če bi prišlo do spremenjenih okoliščin in bi bila potrebna sprememba dobe koristnosti in s tem sprememba stroškov amortizacije.

- Popravki vrednosti terjatev

Popravek vrednosti kratkoročnih poslovnih terjatev do kupcev družbe v Skupini oblikujejo na podlagi kriterija zapadlosti in zavarovanja terjatev. Tako pridobljena ocena se v nadaljevanju popravi z individualno oceno glede na kreditno sposobnost kupca in zunanje ter notranje znake slabitev.

## **Začetna uporaba novih sprememb obstoječih standardov, ki veljajo v tekočem poslovnem letu**

V tekočem poslovnem letu veljajo naslednji novi standardi, spremembe obstoječih standardov in nova pojasnila, ki jih je izdal Upravni odbor za mednarodne računovodske standarde (UOMRS) ter sprejela EU:

Standard in opis dopolnitve ali spremembe	Datum sprejetja	Pričetek uporabe
Spremembe MSRP 16 – Najemi – Oprostitve plačil najemnin v povezavi s COVID-19	28.5.2020	01.01.2020
MSRP 4 – Zavarovalne pogodbe – Podaljšanje začasne oprostitve od uporabe MSRP 9	25.6.2020	takoj
Spremembe MSRP 9 – Finančni instrumenti, MRS 39 – Finančni instrumenti: Pripoznavanje in merjenje, MSRP 7 – Finančni instrumenti: Razkritja, MSRP 4 – Zavarovalne pogodbe in MSRP 16 – Najemi – Reforma referenčnih obrestnih mer – 2. faza	27.8. 2020	01.01.2021
Spremembe MSRP 16 – Najemi – Oprostitve plačil najemnin v povezavi s COVID-19 po 30. juniju 2021	31.3.2021	01.04.2021

## **Novi standardi in spremembe obstoječih standardov, ki jih je izdal OMRS, vendar jih EU še ni sprejela**

Trenutno se MSRP, kot jih je sprejela EU, bistveno ne razlikujejo od predpisov, ki jih je sprejel Odbor za mednarodne računovodske standarde (OMRS) z izjemo naslednjih novih standardov in sprememb obstoječih standardov:

Standard in opis dopolnitve ali spremembe	Datum sprejetja	Pričetek uporabe
Spremembe MRS 1 – Predstavljanje računovodskeih izkazov – Razvrščanje obveznosti na kratkoročne in dolgoročne	23.1.2020	01.01.2023
Spremembe MSRP 3 – Poslovne združitve – Sklicevanja na konceptualni okvir s spremembami	14.5.2020	01.01.2022
Spremembe MRS 16 – Opredmetena osnovna sredstva – Dobički pred nameravano uporabo	14.5.2020	01.01.2022
Spremembe MRS 37 – Rezervacije, pogojne obveznosti in pogojna sredstva – Kočljive pogodbe – Stroški izpolnjevanja pogodbe	14.5.2020	01.01.2022
Spremembe različnih standardov zaradi izboljšav MSRP (cikel 2018–2020)	14.5.2020	01.01.2022
MSRP 17 – Zavarovalne pogodbe, vključno s spremembami MSRP 17	25.6.2020	01.01.2023
Spremembe MRS 1 – Predstavljanje računovodskeih izkazov – Razvrščanje obveznosti na kratkoročne in dolgoročne	15.7.2020	Datum uporabe še ni določen
Spremembe MRS 1 in MSRP Praksa2 – Spremembe zahtevajo razkritje bistvenih računovodskeih usmeritev namesto pomembnih računovodskeih usmeritev. Nadaljnja dopolnila pojasnjujejo opredeljevanje pomembnih računovodskeih usmeritev.	12.2.2021	01.01.2023
Spremembe MRS 8- Računovodske ocene- Spremembe pojasnjujejo, da sprememba računovodske ocene, ki je posledica novih informacij ali novega razvoja, ni popravek napake.	12.2.2021	01.01.2023
Sprememba MRS 12- Davek iz dobička - Dodatna pojasnila oprostitev začetnega pripoznanja odloženih davkov	7.5.2021	01.01.2023
Sprememba MSRP 17- Zavarovalne pogodbe - Primerjalne informacije ob začetni uporabi MSRP 17 in MSRP 9	9.12.2021	Datum uporabe še ni določen

Skupina predvideva, da uvedbe teh novih standardov in sprememb obstoječih standardov v obdobju začetne uporabe ne bo imela pomembnega vpliva na računovodske izkaze skupine.

V nadaljevanju po skupinah sredstev in obveznosti do virov sredstev, prihodkov in odhodkov navajamo način vrednotenja.

## 6.1 Opredmetena osnovna sredstva, neopredmetena sredstva in naložbene nepremičnine

### Neopredmetena sredstva

Neopredmetena sredstva vsebujejo premoženske pravice in licence. Dobo amortiziranja in metodo amortiziranja za neopredmeteno dolgoročno sredstvo s končno dobo koristnosti se preverja najmanj ob koncu poslovnega leta. Neopredmeteno sredstvo se na začetku izmeri po nabavni vrednosti. Neopredmeteno sredstvo izkazujemo po začetnem pripoznaju po modelu nabavne vrednosti in sicer po njegovi nabavni vrednosti, zmanjšani za amortizacijski popravek vrednosti in nabrane izgube zaradi oslabitve. Amortizacijo neopredmetenih sredstev s končno dobo koristnosti obračunavamo po metodi enakomernega časovnega amortiziranja v času ocenjene dobe koristnosti.

- licence in premoženske pravice                    2–5 let

### Opredmetena sredstva in naložbene nepremičnine

Skupina ob začetnem pripoznavanju ovrednoti osnovna sredstva po nabavni vrednosti.

Amortizacija se obračunava posamično po posameznih opredmetenih osnovnih sredstvih ali neopredmetenih sredstvih.

Uporablja se metoda enakomernega časovnega amortiziranja. Letne amortizacijske stopnje za posamezne vrste opredmetenih osnovnih sredstev so določene s Pravilnikom o računovodstvu.

Skupina obračunava amortizacijo od posameznih opredmetenih osnovnih sredstev dokler neodpisana vrednost ni enaka nič.

Odpisi vrednosti se izvajajo za preostalo knjigovodska vrednost ob odtujitvi sredstev in za inventurne manjke ob koncu poslovnega leta.

Skupina uporablja metodo vrednotenja po nabavni vrednosti osnovnih sredstev. Skupina je za nakup nepremičnin od leta 2016 dalje uporabila metodo delitve sredstev na dele sredstev, to je za zgradbe na kratkoročni in dolgoročni del. Za vse nabave pred letom 2016 ni uporabilo metode delitve sredstev na dele sredstev.

Opredmetena osnovna sredstva so oslabljena, če knjigovodska vrednost presega njihovo nadomestljivo vrednost. Ob zaključku poslovnega leta se presodi, ali obstajajo znamenja, ki nakazujejo, da utegnejo biti sredstva oslabljena. Pri tem se presojajo znamenja iz zunanjih in notranjih virov informacij.

Med drugimi neopredmetenimi osnovnimi sredstvi imamo evidentirano programsko opremo, za katero uporabljamo 25% stopnjo amortiziranja in metodo enakomernega časovnega amortiziranja.

## 6.2 Denarna sredstva

Denarna sredstva so gotovina, knjižni denar in denarni ustrezniki. Denarno sredstvo se v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja pripozna na podlagi listin, ki ga dokazujejo in na podlagi katerih se začnejo obvladovati nanj vezane pravice. Družba izkazuje denarna sredstva na tekočih računih pri banki.

## 6.3 Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe v kapital odvisnih družb, ki so vključene v konsolidirane računovodske izkaze, se vrednotijo po nabavni vrednosti. Udeležba v dobičku odvisne družbe je priznana, ko ta dobi pravico do izplačila udeležbe in sicer na osnovi sklepa skupščinskega organa. V primeru ugotovljene oslabitve naložbe se pripozna vrednost izgube zaradi oslabitve.

Skupina meri dolgoročne finančne naložbe v druge delnice in deleže po izvirni vrednosti.

Dolgoročno dana posojila skupina vrednoti po neodplačani prevrednoteni vrednosti posojil na dan bilance stanja.

## 6.4 Zaloge

### Vrednotenje zalog surovin

Zaloge surovin se vodijo po planskih cenah. Odmike do dejanskih cen podjetje izkazuje na kontu odmikov. Planske cene se določajo ob vsaki novi nabavi surovine. Odmiki se obračunavajo tako, da se ugotovi odstotek kreditnega prometa v primerjavi z debetnim prometom in se z navedenim odstotkom pomnoži vrednost celotnega odmika. Vsi prometi vključujejo začetno stanje in se kumulativno prenašajo.

Planska cena surovine sestoji iz nabavne cene v EUR ali preračunane iz tuje valute v EUR po srednjem tečaju ECB na dan prihoda surovine, pribitkom za ocenjene prevozne stroške na kg in dodatnim pribitkom za eventualne stroške špediterja in ostale uvozne dajatve, kot so carina, stroški akreditiva, itd. Če opravimo uvozno carinjenje sami (hišno carinjenje) ni stroškov špediterja. Planska cena se ne spreminja.

### *Vrednotenje zalog materiala, rezervnih delov in drobnega inventarja*

Drobni inventar do vrednosti 100 EUR se takoj prenese med stroške, v vrednosti nad 100 eurov pa evidentira v skupini opredmetenih osnovnih sredstev. Skupina tudi ostale nabavljeni materiale, embalažo, rezervne dele, goriva, maziva, ipd. ob nabavi evidentira med stroški.

### *Vrednotenje zalog nedovršene proizvodnje*

Zaloge nedokončane proizvodnje in polizdelkov se v knjigovodstvu izkazujejo po planskih cenah, ki se izračunajo na osnovi cen osnovnih surovin in pribitka.

Planske cene se med letom ne spreminja. Razlike med planskimi in dejanskimi cenami se evidentirajo na kontih odmikov nedovršene proizvodnje. Izračun odmikov je enak, kot je navedeno pri vrednotenju zalog surovin.

Zaloge nedovršene proizvodnje so izkazane v konsolidirani bilanci stanja po neposrednih izdelavnih stroških, ki vključujejo: neposredne stroške materiala, neposredne stroške dela in neposredne stroške energije.

### ***Vrednotenje zalog gotovih izdelkov***

Zaloge gotovih izdelkov se vrednotijo po planski ceni in korigirajo z odmiki od planskih cen po postopku, kot je navedeno pri zalogah surovin.

Planske cene gotovih izdelkov se izračunajo za vsak izdelek posebej po postopku, kot je določeno s Pravilniki o računovodstvu družb v skupini.

Posebej se vodijo evidence nedovršene proizvodnje in gotovih izdelkov, ki se pošiljajo v dodelavo v druga podjetja. Iz evidence je razvidno stanje zalog v dodelavi.

Zaloge gotovih izdelkov so izkazane v konsolidirani bilanci stanja v skladu s Pravilnikom o računovodstvu po neposrednih izdelavnih stroških, ki vključujejo: neposredne stroške materiala, neposredne stroške dela in neposredne stroške energije.

Neposredni stroški prodaje, posredni stroški proizvodnje in posredni stroški nabave in uprave ter vsi stroški, ki niso neposredno povezani z nastanjem novih učinkov, obremenjujejo odhodke tekočega obdobja.

### **6.5 Terjatve**

Terjatve se knjižijo v knjigovodstvu po vrednostih iz knjigovodskih listin. Terjatve se ločijo na terjatve na domačem trgu in na terjatve na tujem trgu. Terjatve v tuji valuti se v knjigovodstvu knjižijo v evrih preračunanih po referenčnem tečaju ECB.

Obresti do kupcev na domačem trgu so bile izračunane za zamude plačil na domačem trgu do dneva izkaza finančnega stanja in izkazane v še neplačani vrednosti na terjatvah za obresti in na popravku vrednosti terjatev za obresti.

Odpis terjatev se izvede v primeru dvoma o plačilu terjatev v skladu s Pravilniki o računovodstvu družb v skupini. Praviloma se slabitev izvede ob letnem popisu stanja sredstev in obveznosti do virov sredstev.

Predlog za slabitev terjatev se obvezno izdela za terjatve do kupcev, ki so v prisilni poravnavi ali stečaju. Predlog se izdela posamično, to pomeni po kupcih in pri vsaki terjatvi se navede % terjatve, ki se predlaga za odpis ali za evidentiranje med popravke vrednosti. Pri tem se upošteva subjektivna presoja stanja kupca in možnosti izterjave kupca.

Slabitev terjatev izkazujemo v breme odhodkov poslovanja in v dobro popravka vrednosti terjatev.

Terjatve, za katerega ni več pričakovati plačila (delno ali v celoti) se knjigovodsko odpišejo v breme oblikovanih slabitev terjatev. Odpis se obvezno opravi na podlagi:

- sklepa sodišča o stečaju dolžnika
- sklepa o prisilni poravnavi
- sodne odločbe izgubljene tožbe
- zavrnitve potrditve stanj terjatve

- kadar ni smiselno vložiti tožbe za neplačano zapadlo terjatev, ker bi bili stroški postopka višji od pričakovanih koristi, praviloma pa so to terjatve do vrednosti 4.000 EUR.

V kolikor ni bila oblikovana slabitev terjatev, se odpis izvede v breme odhodkov poslovanja.

## 6.6 Kratkoročne časovne razmejitve

Ob koncu leta se oblikujejo pasivne časovne razmejitve za nastale stroške v tekočem letu in so povezani s prihodki v tekočem letu, ni pa še bila prejeta faktura za najmanj naslednje stroške:

- neplačane provizije agentom
- ocenjeni stroški še nezaključenih, a odprtih reklamacij od kupcev

Na kontih aktivnih časovnih razmejitev se ob koncu leta evidentirajo tudi vrednosti ocenjenih dobropisov, ki jih bo podjetje prejelo za dobave v tekočem letu, niso pa še prejete listine za knjiženje. Te ocene se izdelajo na podlagi obvestil dobaviteljev, predlog za knjiženje posreduje vodja nabavne koordinacije.

Na kontih časovnih razmejitev se evidentirajo tudi ostali stroški, odhodki in prihodki, za katere še ni izdanih knjigovodskih listin, družba pa ima zagotovila, da bo do njih prišlo in se nanašajo na tekoče poslovno leto (nezaračunane dobave ali opravljene storitve, nezaključene tožbe iz katerih sledi, da lahko pride do finančnih obveznosti in se nanašajo na dogodke v tekočem letu, prejete subvencije, za katere ostajajo obveznosti za izpolnitev v naslednjem letu in podobno).

## 6.7 Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe so dana posojila drugim podjetjem, zaposlenim in drugim fizičnim osebam in so izkazana na dan bilance stanja v vrednosti neodplačane glavnice posojila. Kratkoročne finančne naložbe so na dan bilance stanja usklajene s posojilojemalcami.

## 6.8 Kapital

Osnovni kapital podjetja se izkazuje po vrednosti, kot je vpisan v sodnem registru. Ostale sestavine kapitala se izkazujejo v vrednostih, kot izhajajo iz sklepov skupščine in oblikovanih sklepov v skladu s pristojnostmi uprave glede na ZGD.

Rezerve iz dobička so namensko zadržan del čistega dobička iz prejšnjih let, predvsem za poravnavanje možnih izgub v prihodnosti. Obvezno se razčlenjujejo na zakonske rezerve, rezerve za lastne delnice oziroma lastne poslovne deleže, statutarne rezerve in druge rezerve iz dobička.

Preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let je ostanek čistega dobička, ki ni v obliki dividend ali drugih deležev razdeljen lastnikom kapitala pa tudi ne namensko opredeljen kot rezerva.

## 6.9 Dolgoročne rezervacije

Rezervacije skupina pripozna, če so zaradi preteklega dogodka nastale pravne ali posredne obveze, ki jih je mogoče zanesljivo oceniti in je verjetno, da bo pri poravnavi obveze potreben odtok dejavnikov, ki omogočajo gospodarske koristi. Skupina rezervacije določi z diskontiranjem pričakovanih prihodnjih denarnih tokov po meri pred obdavčitvijo, ki odraža

obstoječe ocene časovne vrednosti denarja in po potrebi tudi tveganja, ki so značilna za obveznost.

### **Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade**

Skupina je v skladu z zakonskimi predpisi in internim pravilnikom zavezana k plačilu jubilejnih nagrad zaposlenim ter odpravnin ob njihovi upokojitvi, za kar so oblikovane dolgoročne rezervacije. Druge pokojninske obveznosti ne obstajajo.

Rezervacije so oblikovane v višini ocenjenih prihodnjih izplačil za odpravnine in jubilejne nagrade, diskontirane na konec poročevalskega obdobja. Izračun je bil narejen za vsakega zaposlenega tako, da je upošteval stroške odpravnin ob upokojitvi ter stroške vseh pričakovanih jubilejnih nagrad do upokojitve.

### **6.10 Dolgoročni in kratkoročni dolgovi**

Vse finančne obveznosti se na začetku pripoznavajo na datum trgovanja, po pošteni vrednosti. Skupina odpravi pripoznanje finančnih obveznosti, če so obveze, določene v pogodbi, izpolnjene, razveljavljene ali zastarane. Finančna sredstva in obveznosti se pobotajo, znesek pa se izkaže v konsolidirani bilanci stanja, samo če ima skupina uradno izvršljivo pravico pobotati pripozname zneske in namerava bodisi poravnati čisti znesek in je pravno upravičena do pobota zneskov in ima namen poravnati čisti znesek ali unovčiti sredstvo in hkrati poravnati svojo obveznost.

Po začetnem pripoznanju se finančne obveznosti izmerijo po odplačni vrednosti po metodi veljavnih obresti. Glede na zapadlost jih skupina razvršča na kratkoročne finančne obveznosti (zapadlost do 12 mesecev) ali dolgoročne finančne obveznosti (zapadlost nad 12 mesecev).

### **6.11 Prihodki**

Prihodke razčlenujemo na poslovne prihodke, finančne prihodke iz finančnih naložb in druge finančne prihodke in ostale prihodke. Poslovni prihodki in finančni prihodki se štejejo kot redni prihodki.

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

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

**Poslovni prihodki** so prihodki od prodaje in drugi poslovni prihodki, povezani s poslovnimi učinki.

Prihodki od prodaje proizvodov, trgovskega blaga in materiala se merijo na podlagi prodajnih cen, navedenih v računih ali drugih listinah, zmanjšanih za popuste, odobrene ob prodaji ali kasneje, tudi zaradi zgodnejšega plačila.

Prihodki od prodaje storitev, razen od opravljenih storitev, ki vodijo do finančnih prihodkov, se merijo po prodajnih cenah dokončanih storitev, ali po prodajnih cenah nedokončanih storitev glede na stopnjo njihove dokončanosti, navedenih na računih ali drugih listinah.

Prevrednotovalni poslovni prihodki se pojavljajo ob odtujitvi opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev, kot presežki njihove prodajne vrednosti nad njihovo knjigovodsko vrednostjo.

**Finančni prihodki** obsegajo prihodke od obresti od posojil in prihodke od odsvojitve za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev.

**Druge finančne prihodke in ostale prihodke** sestavljajo finančni prihodki iz vrednotenja in odtujitve naložbenih nepremičnin, prihodki od subvencij in dotacij, ki niso povezani z poslovnimi učinki, prihodki od odškodnin in kazni ter druge neobičajne postavke, ki v obravnavanem poslovнем letu povečujejo izid rednega poslovanja. Drugi finančni prihodki in ostali prihodki se pripoznajo v dejansko nastalih zneskih, ko so izpolnjeni pogoji zanje.

## 6.12 Odhodki

Odhodki se razvrščajo na poslovne odhodke, finančne odhodke iz finančnih naložb in druge finančne odhodke in ostale odhodke. Poslovni odhodki in finančni odhodki so redni odhodki.

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

**Poslovni odhodki** se pripoznajo, ko se stroški ne zadržujejo več v vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje oziroma ko je trgovsko blago prodano.

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. V trgovskih podjetjih, kjer se stroški ne zadržujejo v zalogah, je treba pri ugotavljanju poslovnih odhodkov vštetiti še nabavno vrednost prodanega trgovskega blaga. Podobno kot trgovsko blago se upošteva tudi prodani material.

**Finančni odhodki** se pripoznajo ob obračunu ne glede na plačila, ki so povezana z njimi.

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbenje. Odhodki iz oslabitve se pojavljajo v zvezi z dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi naložbami zaradi njihove oslabitve ter v zvezi z okrepitvijo dolgoročnih in kratkoročnih dolgov.

**Druge finančne odhodke in ostale odhodke** sestavljajo odhodki iz amortizacije, oslabitve in odtujitve naložbenih nepremičnin, denarne kazni in odškodnine ter druge neobičajne postavke, ki v obravnavanem poslovнем letu zmanjšujejo izid rednega poslovanja.

## 6.13 Druga razkritja (priloga k izkazom)

- 2. točka 69. člena ZGD

V skupini družb, v katerih je Predilnica Litija holding d.d. neposredno udeležena z 100 % lastništvom sta družbi :

- Predilnica Litija d.o.o., Kidričeva 1, 1270 Litija, katere lastni kapital na dan 31.12.2021 znaša **26.583.805** evrov z vključenim čistim poslovnim izidom družbe leta 2021, ki je znašal 1.357.971 evrov.
- Litus d.o.o., katere lastni kapital na dan 31.12.2021 znaša **905.138** evrov z vključenim čistim poslovnim izidom družbe leta 2021, ki je znašal 39.907 evrov.

**- 3. točka 69. člena ZGD**

Predilnica Litija holding d.d. – nadrejena družba ni družbenik v drugih družbah z neomejeno odgovornostjo.

**- 4. točka 69. člena ZGD**

Nadrejena družba v letu 2021 ni izdala delnic za odobreni kapital .

**- 5. točka 69. člena ZGD**

- Nakupi in saldo lastnih delnic v letu 2021 so razvidni iz tabele.. Lastnih delnic ima družba ob koncu leta 2.623, odstotek lastnih delnic glede na celotno število delnic na dan 31.12.2021 = 5,15 %.

<b>Stanje v skladu dne 31.12.2020</b>		2563		153780
	v odstotku od vseh delnic	<b>5,03</b>		
8.12.2021		60	76	4560
<b>Stanje v skladu dne 31.12.2021</b>		2623		158340
	v odstotku od vseh delnic	<b>5,15</b>		

**6. točka 69. člena ZGD**

Nadrejena družba nima več razredov delnic.

**- 7. točka 69. člena ZGD**

Nadrejena družba ni izdala dividendnih obveznic ali ostalih vrednostnih papirjev iz te točke 69. člena ZGD.

**- 8. točka 69. člena ZGD**

	DOLGOROČNE REZERVACIJE	31.12.2020	31.12.2021	indeks 21/20
za odpravnine ob odhodu v pokoj	535.412	527.944	98,61	
za jubilejne nagrade	154.817	149.220	96,38	
<b>SKUPAJ REZERVACIJE ZA JUBILEJNE NAGRADE IN ODPRAVNINE</b>	<b>690.229</b>	<b>677.164</b>	<b>98,11</b>	

	ODLOŽENI PRIHODKI	31.12.2020	31.12.2021	indeks 21/20
neodvedeni prispevki invalidskega podjetja	121.910	86.515	70,97	
neodvedeni prispevki porabljeni za nakup osnovnih sredstev	64.663	166.422	257,37	
nezaračunani stroški	96.966	161.328	166,38	
<b>SKUPAJ</b>	<b>283.539</b>	<b>414.265</b>	<b>146,11</b>	
druge rezervacije	154.811	154.811	100,00	

- **9. točka 69. člena ZGD**

Nadrejena družba nima obveznosti z rokom dospelosti, daljšim od pet let.

- **10. točka 69. člena ZGD**

Nadrejena družba nima zavarovanih finančnih obveznosti s stvarnim jamstvom.

- **11. točka 69. člena ZGD**

Nadrejena družba nima finančnih obveznosti, ki niso izkazane v bilanci stanja.

- **12. točka 69. člena ZGD**

Nadrejena družba nima poslovnih operacij, ki niso izkazane v bilanci stanja.

- **13. točka 69. člena ZGD**

Družba je imela transakcije s povezano stranko Predilnica Litija d.o.o., kateri je v letu 2021 ponovno odobrila dolgoročno posojilo v višini 3.600.000 evrov po priznani obrestni meri, ki velja za posojila med povezanimi osebami, ki je za mesec februar 2022 znašala 0,519 %. Stanje posojila na dan 1.1.2021 je znašalo 2.100.000 evrov, na dan 31.12.2021 znaša 2.660.000 eur.

- **14. točka 69. člena ZGD**

Nadrejena družba je v letu 2021 ustvarila samo finančne prihodke iz obresti od danega posojila odvisni družbi in iz dividende od delnic Zavarovalnice Triglav.

- **15. točka 69. člena ZGD**

stopnja izobrazbe	31.12.2020	povprečno štev. zaposl.2020	31.12.2021	povprečno štev. zaposl.2021
I	110	113,25	101	107,67
II	1	1,00	1	1,00
III	8	8,42	7	7,17
IV	78	76,25	90	83,25
V	66	69,42	74	71,83
VI				
VI/1	16	15,25	15	15,33
VI/2	14	14,25	13	13,25
VII	16	13,17	14	15,42
VIII/1	5	5,00	5	5,00
VIII/2	1	0,08	1	0,08
Skupaj	315	316,08	321	320,00

- **16. točka 69. člena ZGD.**

Stroški dela so prikazani v izkazu poslovnega izida.

- **17. točka 69. Člena ZGD**

Razčlenitev kapitalskih rezerv na dan 31.12.2021

<i>Vplačani presežek kapitala</i>	<i>2.418.075,85</i>
<i>Zneski na podlagi zmanjšanje osn. kap. z umikom delnic</i>	<i>1.361.757,37</i>
<i>Znesek na podlagi odprave splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala:</i>	<i>1.452.666,03</i>
<b><i>SKUPAJ</i></b>	<b><i>5.232.499,25</i></b>

- **18. točka 69. člena ZGD**

Skupni znesek vseh prejemkov, ki so jih za opravljanje poslovodnih funkcij v skupini prejeli v letu 2021:

- izvršni direktor po pogodbi o vodenju bruto bruto 3.119,52 evr
- člani upravnega odbora sejnine 4.375,20 evr bruto.
- poslovodstva družb bruto: 181.720,71 evrov bruto;
- Delavci, zaposleni na podlagi pogodb, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe: 1.141.305,72 evrov bruto.

- **19. točka 69. člena ZGD**

Družba v skupini je odobrila posojilo upravi podjetja v višini 100.000 evrov z dobo odplačila do 1 leta, posojilo se obrestuje na podlagi pravilnika o priznani obrestni meri za posojila med povezanimi osebami, ki je na dan odobritve posojila znašala **0,262 % p.a.** Predujmov ali poroštrev upravi ali drugim zaposlenim v družbi ni odobrila.

Skupina družb ima terjatev samo do uprave v višini odobrenega posojila skupaj z obrestmi na dan 31.12.2021 v višini 100.059 eur.

- **20. točka 69. člena ZGD**

Predilnica Litija holding je obvladujoča družba, ki sestavlja konsolidirano letno računovodsko poročilo za najširši krog družb v skupini.

- **21. točka 69. člena ZGD**

Konsolidirano letno poročilo za najožji krog družb v skupini sestavlja Predilnica Litija holding d.d., Kidričeva 1, 1270 Litija.

- **22. točka 69. člena ZGD**

Celotni znesek porabljen za revidiranje letnega poročila družb v skupini in poročila o razmerjih s povezanimi družbami znaša 12.336 eur. Drugih storitev revizorja družba ni imela.

#### **6.14 Poročilo po 294. členu ZGD**

Skupščina družbe ni določila politike prejemkov članov organov vodenja in nadzora. Člani organov vodenja so prejeli v letu 2021 naslednje prejemke v družbi ali v odvisnih družbah:

	Verica Žabrevec	Stanislav Črne	Gašper Lesjak	Barbara Lesjak	Franc Pros
pogodba o poslovodanju	2.002,92	0,00	0,00	3.000,00	0,00
sezinna - PLH d.d.	581,84	581,84	581,84	581,84	581,84
pogodba o zaposlitvi					
* plača	51.235,42	36.972,21	75.063,55	28.183,64	
* zavarovalne premije	128,88	128,88	1.080,80	128,88	0,00
* ostale bonitetete /avto	2.985,13	1.224,04	1.098,89	3.093,77	0,00
* regres	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00
* avtorsko delo	75	50,00	75,00	75,00	
* povračila stroškov					
- prehrana med delom	1.401,48	1.462,68	1.279,08	1.359,24	0,00
- prevoz na delo	682,42	0,00	0,00	0,00	0,00
- darilo	0	0,00	0,00	0,00	0,00
-službena potovanja	207	0,00	2.408,81	30,00	0,00
Skupaj	60.500,09	41.619,65	62.737,97	37.682,37	581,84

#### **6.15 Razkritja k konsolidirani bilanci stanja**

Računovodske izkaze skupine za javno objavo je odobrila uprava podjetja dne 25.2.2022.

Pomembnih poslovnih dogodkov v letu 2021 ni bilo.

### 6.15.1 NEOPREDMETENA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

Skupina družb Predilnica Litija holding d.d. ima proizvodne, skladiščne in pisarniške prostore na 2 zaokroženih lokacijah na Kidričevi 1 v Litiji in na Bregu pri Litiji 53.

PREGLEDNICA NEOPREDMET. DOLGOROČNIH SREDSTEV	Dolgoročne premoženske pravice in druge pravice	Predujmi za neopredmetena sredstva	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 31.12.2020	702.587	17.568	720.155
Pridobitve	25.398		25.398
Dani predujmi			
Porabljeni (poračunani) predujmi		-17.568	-17.568
Odtujitve			
Odpisi	-247.766		-247.766
Stanje 31.12.2021	480.219		480.219
Popravek vrednosti			
Stanje 31.12.2020	682.163		682.163
Odtujitve	20.662		20.662
Amortizacija	-247.766		-247.766
Odpisi	455.059		455.059
Stanje 31.12.2021			
Neodpisana vrednost			
Stanje 31.12.2020	20.423	17.568	37.991
Stanje 31.12.2021	25.160		25.160

PREGLEDNICA OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	Zemljišča in zgradbe	Zemljišče	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	Opredmet. osn. sred. v gradnji ali izdelavi	Predujmi	Skupaj
	1 = a + b	a1	b1	2	3	4 = c + d	c	d	7=1+2+3+4+5+
Nabavna vrednost									
Stanje 31.12.2020	23.557.189	1.620.223	21.936.966	33.084.522	748.865	223.270	54.973	168.297	57.613.846
Pridobitve	69.608		69.608	100.511	1.635	1.667.878	1.667.878		1.839.632
Prenosi v uporabo (aktiviranje)	0			1.310.968	63.856	-1.374.824	-1.374.824		0
Usredstveni stroški financiranja	0					0			0
Dani predujmi						729.846		729.846	729.846
Porabljeni (poračunani) predujmi						-135.897		-135.897	-135.897
Odtujitve	0			-287.227		0			-287.227
Odpisi	0			-490.774	-64.004	0			-554.778
Stanje 31.12.2021	23.626.797	1.620.223	22.006.574	33.718.000	750.352	1.110.273	348.027	762.246	59.205.422
Popravek vrednosti									
Stanje 31.12.2020	17.743.523		17.743.523	26.090.119	685.161	0			44.518.804
Odtujitve	0			-287.228		0			-287.228
Amortizacija	309.296		309.296	1.495.910	45.404	0			1.850.610
Odpisi	0			-490.785	-64.004	0			-554.789
Ostale spremembe	0			10.440	29	0			10.469
Stanje 31.12.2021	18.052.819	0	18.052.819	26.818.456	666.590	0	0	0	45.537.866
Neodpisana vrednost									
Stanje 31.12.2020	5.813.666	1.620.223	4.193.443	6.994.402	63.704	223.270	54.973	168.297	13.095.042
Stanje 31.12.2021	5.573.978	1.620.223	3.953.755	6.899.543	83.762	1.110.273	348.027	762.246	13.667.556

Skupina družb nima opredmetenih osnovnih sredstev pridobljenih s finančnim najemom.

### 6.15.2 NALOŽBENE NEPREMIČNINE

PREGLEDNICA NALOŽBENIH NEPREMIČNIN	Naložbene nepremičnine vrednotene po modelu nabavne vrednosti			Skupaj
	Zemljišča	Zgradbe		
	Brez določene prihodnje uporabe	Prazne, posedovane za oddajo v poslovni najem		
Nabavna vrednost				
Stanje 31.12.2020	307.821	2.568.832	2.876.653	
Pridobitve		16.908	16.908	
Dani predujmini				
Porabljeni (poračunani) predujmini				
Odtujitve		-414	-414	
Odpisi				
Stanje 31.12.2021	307.821	2.585.326	2.893.147	
Popravek vrednosti				
Stanje 31.12.2020		2.192.830	2.192.830	
Odtujitve				
Odpisi				
Amortizacija				
Prekvalifikacije - povečanja		20.430	20.430	
Ostale spremembe				
Stanje 31.12.2021		2.213.260	2.213.260	
Neodpisana vrednost				
Stanje 31.12.2020	307.821	376.002	683.823	
Stanje 31.12.2021	307.821	372.066	679.887	

### 6.15.3 DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE

Na dolgoročnih finančnih naložbah v letu 2021 ni bilo sprememb.

Dolgoročne finančne naložbe sestavljajo:

1. Naložba v Fundacijo Predilnice Litija v znesku 2.556 eur
2. Naložba v zavod Irspin v znesku 1.252 eur
3. Naložba v 4.808 delnic Zavarovalnice Triglav, borzna cena na dan 31.12.2021 36,8 €, tržna vrednost 176.934,40 knjigovodska nabavna vrednost 74.428, popravek v začetnem saldu 26.348, knjigovodska vrednost 31.12.2021 znaša 48.080 evrov

Dolgoročne finančne naložbe niso izpostavljene posebnim obrestnim ali zaupanjskim tveganjem. Glede na višjo tržno vrednost od knjigovodske vrednosti na dan 31.12.2021 nismo izvedli oslabitev naložb.

### 6.15.4 DOLGOROČNE TERJATVE

Dolgoročne terjatve	Stanje 1.1.2021	Povečanja v letu 2021	Zmanjšanja v letu 2021	Stanje 31.12.2021
rezervni sklad Terca	27345	5034	6949	25430
rezervni sklad KSP Litija	921	417	587	751
rezervni sklad Staneks	2002	977	545	2434
Skupaj dolgoročne terjatve	30268	6428	8081	28615

#### 6.15.5 RAZKRITJE ZALOG

Vrsta zalog	Skupina kontov	Saldo predhodnega leta (+)	Nabava v tekočem letu (+)	Poraba v tekočem letu (-)	Odpisi zalog (-)	Inventurni viški (+)	Inventurni manjki (-)	Saldo tekočega leta v bilanci	Koeficient obračanja
		1	2	3	4	6	7	= (1+2+3+4+5+6+7)	
1. Surovine in material	31	4.379.688	21.407.388	-17.804.367		648		7.983.357	2,88
2. Drobnii inventar in embalaža	32		0					0	0,00
3. Nedok. proizvodja in storitve	60	1.568.016	24.183.121	-23.674.158				2.076.979	12,99
4. Zaloge pridel. (pospravljenih) iz biol. sred po pošt. vr. zmanj. za str. prodaje.	61		0					0	0,00
5. Zaloge pridel. (pospravljenih) iz biol. sredstev po nabavni vrednosti	62		0					0	0,00
6. Proizvodi	63	4.592.922	23.338.439	-24.809.490		2.536	-155	3.124.252	6,43
7. Blago	66		987		-987			0	0,00
8. Nekratkoročna sredstva za prodajo	67		0					0	0,00
9. Predajni za zaloge	132	21.981	694.738	-2.782				713.937	0,01
Skupaj zaloge		10.563.594	69.623.686	-66.290.797	-987	3.184	-155	13.898.525	

Knjigovodska vrednost zalog ne presega čiste iztržljive vrednosti zalog.

Odpis vrednosti zalog zaradi sprememb njihove kakovosti in zaradi sprememb njihove vrednosti je bil izveden za zaloge starega blaga v višini 987 eur.

Dnevi vezave zalog surovin so v letu 2020 znašali 105 dni, v letu 2021 127 dni.

Dnevi vezave nedovršene proizvodnje so v letu 2020 znašali 30 dni, v letu 2021 28 dni.

Dnevni vezave gotovih izdelkov so v letu 2020 znašali 78 dni, v letu 2021 samo 57 dni.

#### 6.15.6 POSLOVNE TERJATVE DO KUPCEV

Pomembne terjatve na dan 31.12.2021 so evidentirane pri kupcu v Španiji v vrednosti 562.762 eur. Terjatev je zavarovana za primer stečaja ali prisilne poravnave pri Zavarovalnici. Kupec terjatve poravnava v roku in je potrdil stanje odprtih terjatev na dan 31.12.2021.

KONSOLIDIRANE TERJATVE GLEDE NA IZPOSTAVLJENOST TVEGANJU	v EUR	odstotek od	v EUR	odstotek od
	31.12.2020	celotnih terjatev	31.12.2021	celotnih terjatev
zavarovane	5.117.865	99,62	5.121.746	99,78
nezavarovane	19.550	0,38	11.174	0,22
SKUPAJ	5.137.415	100,00	5.132.920	100,00

Glede na to, da ima skupina družb 99,78 % poslovnih terjatev zavarovanih za primer stečaja, likvidacije in neplačila, terjatve niso izpostavljene posebnim tveganjem.

KONSOLIDIRANE TERJATVE PO ZAPADLOSTI	v EUR 31.12.2020	odstotek od celotnih terjatev	v EUR 31.12.2021	odstotek od celotnih terjatev
nezapadle terjatve	3.843.931,00	74,82	4.149.519,00	80,84
zapadle terjatve - do 60 dni zamude	1.080.745		915.964	
zapadle terjatve - med 60 in 180 dni zamude	119.968		15.528	
zapadle terjatve - nad 180 dni zamude	92.771		51.909	
skupaj zapadle terjatve	1.293.484	25,18	983.401	19,16
<b>SKUPAJ TERJATVE</b>	<b>5.137.415</b>	<b>100,00</b>	<b>5.132.920</b>	<b>100,00</b>

KONSOLIDIRANE TERJATVE GLEDE NA TRG	v EUR 31.12.2020	odstotek od celotnih terjatev	v EUR 31.12.2021	odstotek od celotnih terjatev
terjatve do kupcev na domačem trgu	81.476	1,59	152.478	2,97
terjatve do kupcev na tujem trgu	5.055.939	98,41	4.980.442	97,03
<b>SKUPAJ</b>	<b>5.137.415</b>	<b>100,00</b>	<b>5.132.920</b>	<b>100,00</b>

Povprečni dnevi kreditiranja kupcev so v letu 2021 znašali 52 dni, v letu 2020 58 dni.

#### 6.15.7 KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE

Skupina družb ima kratkoročno finančno naložbo v dano posojilo upravi družbe v višini 100.000 evrov, skupaj z obrestmi na dan 31.12.2021 znaša naložba 100.059 eur. Posojilo je obrestovano po predpisani obrestni meri, ki velja za posojila med povezanimi osebami.

#### 6.15.8 RAZKRITJE KAPITALA

Stanje in gibanje kapitala je razvidno iz tabele »Izkaza gibanja kapitala«.

Po sklepu skupščine dne 20.4.2021 je bilo za dividende razporejenih in izplačanih 328.766,40 evrov ali 6,8 eur bruto na delnico.

	Leto 2021	Leto 2020	Indeks 21/20
<i>Število delnic</i>	<b>50911</b>	<b>50.911</b>	<b>100</b>
<i>Čisti dobiček poslovnega leta ne delnico</i>	28	23	122
<i>Bilančni dobiček na delnico</i>	493	470	105
<i>Celotni kapital na delnico</i>	638	616	104

#### 6.15.9 DOLGOROČNE REZERVACIJE

Rezervacije ob upokojitvi in rezervacije za jubilejne nagrade zaposlenih v skupini je izračunal pooblaščeni aktuar.

	DOLGOROČNE REZERVACIJE	31.12.2020	31.12.2021	indeks 21/20
za odpravnine ob odhodu v pokoj		535.412	527.944	98,61
za jubilejne nagrade		154.817	149.220	96,38
<b>SKUPAJ REZERVACIJE ZA JUBILEJNE NAGRADE IN ODPRAVNINE</b>		<b>690.229</b>	<b>677.164</b>	<b>98,11</b>

	ODLOŽENI PRIHODKI	31.12.2020	31.12.2021	indeks 21/20
neodvedeni prispevki invalidskega podjetja	121.910	86.515	70,97	
neodvedeni prispevki porabljeni za nakup osnovnih sredstev	64.663	166.422	257,37	
nezaračunani stroški	96.966	161.328	166,38	
<b>SKUPAJ</b>	<b>283.539</b>	<b>414.265</b>	<b>146,11</b>	

		31.12.2020	31.12.2021	indeks 21/20
druge rezervacije		154.811	154.811	100,00

#### 6.15.10 RAZKRITJE DOLGOROČNIH IN KRATKOROČNIH FINANČNIH DOLGOV

Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi je izkazan znesek 1.897 eurov za obveznosti iz poslovnih kartic in negativnih obresti za presežna stanja sredstev na računih, kar je novost v letih 2020 in 2021 – negativne obresti.

#### 6.15.11 RAZKRITJE KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA

KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	ind 2021/2020	skupina 31.12.2021	skupina 31.12.2020
do dobaviteljev	144,47	1.210.608,00	837.980,00
do kupcev na podlagi predujmov	7.207,81	422.738,00	5.865,00
za plače zaposlenim	102,83	1.602.784,00	1.558.628,00
za davke, prispevke in druge obv. do države	47,72	55.548,00	116.398,00
druge kratkoročne obveznosti	276,81	1.719,00	621,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>130,72</b>	<b>3.293.397</b>	<b>2.519.492</b>

Zapadlih obveznosti družba nima, razen iz naslova prejetih računov po datumu bilance stanja in poravnanih po likvidaciji na datum valute.

#### 6.15.12 RAZKRITJE DRUGIH KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI

DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	ind 2021/2020	skupina 31.12.2021	skupina 31.12.2020
nezaračunani stroški agentov	88,49	117.331	132.590,00
nezaključene reklamacije	47,52	35.819	75.370,00
odobreni skonti v terjatvah preteklega leta	112,47	54.139	48.136,00
odobreni rabati za prodajo preteklega leta	156,82	55.621	35.467,00
nezaračunani stroški ostali	163,66	140.637	85.930,00
kratkoročno odloženi prihodki	58,94	48.121	81.645,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>98,37</b>	<b>451.668</b>	<b>459.138</b>

#### 6.15.13 POJASNILO POSTAVK V IZVENBILANČNI EVIDENCI

IZVENBILANČNA SREDSTVA IN OBVEZNOSTI	ind 2021/2020	skupina 31.12.2021	skupina 31.12.2020
vpisane hipoteke na nepremičninah		-	-
prejete garancije za izvedene investicije	143,20	36.506	25.493
osnovna sredstva uporabnikov v Litijski plaži	100,48	98.717	98.245
služnosti ali soglasja dana drugim	150,00	9	6
odstopljeni prispevki za sofinanciranje inv. LITI	191,78	217.957	113.651
plačani prispevki IPZ za zaposlene mlajše od 26 let	113,52	16.024	14.116
tuja surovina v podjetju	281,18	305.959	108.811
sofinanciranje Elektro Ljubljana - kablovod Breg pri Litiji	100,00	25.799	25.798
<b>SKUPAJ</b>	<b>177,03</b>	<b>700.971</b>	<b>395.965</b>

## 6.16 RAZKRITJA K POSLOVNEMU IZIDU

Podlage za merjenje gospodarskih kategorij smo razkrili pojasnilih po 1. točki 69. člena ZGD v prvem poglavju.

Skupina družb pri sestavitvi poslovnega izida ni uporabila drugačnih računovodskih usmeritev kot jih je uporabljala v preteklih letih in ki bi pomembno vplivale na spremembo poslovnega izida.

Skupina družb v letu 2021 ni ugotovila bistvenih napak, ki bi jih popravila in bi povzročile spremembo poslovnega izida.

### 6.16.1 POSLOVNI PRIHODKI

ELEMENT	leto 31.12.2021 v EUR	leto 31.12.2020 v EUR	indeks 31.12.2021/31.12. 2020
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu	860.738	381.549	226
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na tujem trgu	34.698.921	30.694.364	113
Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na domačem trgu	1.912	3.081	62
Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na tujem trgu	17.348	3.032	102
Prihodki iz vrednotenja bioloških sredstev in pospravitev kmetijskih pridelkov	0	0	55
Prihodki od najemnin	226.722	222.378	55
Prihodki od odprave rezervacij in pasivnih časovnih razmejitv na račun vnaprej vračunanih stroškov oziroma odhodkov	73.592	134.513	55
Prihodki od poslovnih združitev (presežek iz prevrednotenja-slabo ime)	0	0	
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki (subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije, premije)	565.164	907.776	62
Prevrednotovalni poslovni prihodki	21.203	16.539	128
<i>Skupaj poslovni prihodki</i>	<i>36.465.600</i>	<i>32.363.232</i>	<i>113</i>

## 6.16.2 POSLOVNI ODHODKI

ELEMENT	31.12.2021 v EUR	31.12.2020 v EUR	indeks 31.12.2021/31.12. 2020
Stroški materiala	16.968.376	15.312.628	111
Stroški pomožnega materiala	740.823	480.126	154
Stroški energije	1.797.449	1.834.888	98
Stroški nadomestnih delov za osnovna sredstev in materiala za vzdrževanje osnovnih sredstev	883.539	798.757	111
Odpis drobnega inventarja in embalaže	398	1.464	27
Uskladitev stroškov materiala in drobnega inventarja zaradi ugotovljenih popisnih razlik	648	-1.089	-60
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	19.638	20.511	96
Drugi stroški materiala	76.819	63.870	120
<i>Skupaj stroški materiala</i>	<i>20.487.690</i>	<i>18.511.155</i>	<i>111</i>

ELEMENT	31.12.2021 v EUR	31.12.2020 v EUR	indeks 31.12.2021/31.12. 2020
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov in opravljanju storitev	89.241	26.524	336
Stroški transportnih storitev	718.065	622.816	115
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	652.169	426.117	153
Najemnine	0	3.004	0
Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	37.028	39.234	94
Stroški plačilnega prometa, stroški bančnih storitev, stroški poslov in zavarovalne premije	345.180	310.173	111
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	815.383	719.524	113
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	41.959	12.362	339
Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti, skupaj z dajatvami, ki bremenijo organizacijo (str. po pog. o delu, avt. pog., sejnine ...)	19.568	26.001	75
Stroški drugih storitev	200.305	131.243	153
<i>Skupaj stroški storitev</i>	<i>2.918.898</i>	<i>2.316.998</i>	<i>126</i>

ELEMENT	31.12.2021 v EUR	31.12.2020 v EUR	indeks 31.12.2021/31.12. 2020
Amortizacija neopredmetenih sredstev	18.595	7.583	245
Amortizacija zgradb	309.296	313.732	99
Amortizacija opreme in nadomestnih delov	1.503.476	1.665.831	90
Amortizacija drobnega inventarja	39.905	36.846	108
Amortizacija drugih opredmetenih osnovnih sredstev	0	0	
Amortizacija naložbenih nepremičnin	20.430	20.429	100
Amortizacija bioloških sredstev	0	0	
<i>Skupaj amortizacija</i>	<i>1.891.702</i>	<i>2.044.421</i>	<i>93</i>
Rezervacije za stroške reorganizacije organizacije	0	0	
Rezervacije za dana jamstva	0	0	
Rezervacije za kočljive pogodbe	0	0	
Rezervacije za pokrivanje drugih obveznosti iz preteklega posovanja	49.741	52.928	94
<i>Skupaj rezervacije</i>	<i>49.741</i>	<i>52.928</i>	<i>94</i>

Skupina družb uporablja metodo enakomernega časovnega amortiziranja. Za pomembnejše vrste opredmetenih osnovnih sredstev so bile uporabljene naslednje letne amortizacijske stopnje:

- zgradbe 2,5 %
- proizvajalna oprema kupljena do leta 2001 7 %
- proizvajalna oprema kupljena po letu 2001 10 %
- klimatske naprave 16,5 %
- računalniki 50 %
- osebni avtomobili 15,5 %

ELEMENT	31.12.2021 v EUR	31.12.2020 v EUR	indeks 31.12.2021/31.12. 2020
Prevred. posl. odh. v zvezi z neopr. sr., opredm. osnovnimi sredstvi in naložbenimi nepremičninami	6.074	27.117	22
Prevred. posl. odh. v zvezi z zalogami	42.272	2.788	1.516
Prevred. posl. odh. kot posledica prevrednotenja zaradi oslabitve v zvezi s poslovnimi terjatvami	0	0	
Prevred. posl. odh. kot posledica odpisov v zvezi s poslovnimi terjatvami	8.220	0	
Drugi prevred. posl. odh. v zvezi s kratkoročnimi sredstvi, razen s finančnimi naložbami	0	0	
<i>Skupaj prevrednotovalni poslovni odhodki</i>	<i>56.566</i>	<i>29.905</i>	<i>189</i>

ELEMENT	31.12.2021 v EUR	31.12.2020 v EUR	indeks 31.12.2021/31.12. 2020
Plače zaposlenih	5.273.533	4.863.181	108
Nadomestila plač zaposlenih	943.171	692.939	136
Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposl.	177.431	150.989	118
Regres za letni dopust, bonite, povračila (za prevoz na delo in iz njega, za prehrano, za ločeno življenje) in drugi prejemki zaposlenih	1.008.636	1.113.192	91
Delodajalčevi prispevki od plač, nadom. plač, bonitet, povračil in drugih prejemkov zaposlenih	995.169	926.546	107
<i>Skupaj stroški dela</i>	<i>8.397.940</i>	<i>7.746.847</i>	<i>108</i>

Skupina družb nima evidentiranih zahtev zaposlencev za izplačila na podlagi določb zakona, kolektivne pogodbe, splošnega akta podjetja ali pogodbe o zaposlitvi, ki bi jim podjetje nasprotovalo.

ELEMENT	31.12.2021 v EUR	31.12.2020 v EUR	indeks 31.12.2021/31.12. 2020
Rezervacije za pokrivanje drugih obveznosti iz preteklega poslovanja	49.741	52.928	94
<i>Skupaj rezervacije</i>	<i>49.741</i>	<i>52.928</i>	<i>94</i>
Dajatve, ki niso odvisne od str. dela ali drugih vrst stroškov	91.199	80.774	113
Izdatki za varstvo okolja	2.170	2.406	90
Nagrade dijakom in štud. na del. praksi skupaj z dajtvami	5.559	1.695	328
Štipendije dijakom in študentom	0	0	
Ostali stroški	126.189	50.349	
<i>Skupaj drugi stroški</i>	<i>225.117</i>	<i>135.224</i>	<i>166</i>

<i>Skupaj stroški (1+2+3+4+5+6+7)</i>	<i>33.971.088</i>	<i>30.807.573</i>	<i>110</i>
---------------------------------------	-------------------	-------------------	------------

ELEMENT	31.12.2021 v EUR	31.12.2020 v EUR	indeks 31.12.2021/31.12. 2020
<i>Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje: (-) povečanje, (+) zmanjšanje zalog</i>	<i>919.673</i>	<i>217.978</i>	<i>422</i>
<i>Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga</i>	<i>21.565</i>	<i>1.887</i>	<i>1.143</i>
<i>Skupaj poslovni odhodki (9+10+11)</i>	<i>34.912.326</i>	<i>31.027.438</i>	<i>113</i>

#### 6.16.3 FINANČNI PRIHODKI IN DRUGI PRIHODKI

ELEMENT	leto 31.12.2021 v EUR	leto 31.12.2020 v EUR	indeks 31.12.2021/31.12. 2020
Finančni prihodki iz deležev v organizacijah v skupini	0	0	
Finančni prihodki iz deležev v pridruženih organizacijah in skupaj obvladovanih organizacijah	0	0	
Finančni prihodki iz deležev v drugih organizacijah	0	0	
Finančni prihodki iz drugih naložb	8.195	47	17436
Finančni prihodki iz posojil, danih organizacijam v skupini	0	0	
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim (tudi od depozitov)	181	260	70
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do organizacij v skupini	0	1	0
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	132.220	48.758	271
<b>Skupaj finančni prihodki</b>	<b>140.596</b>	<b>49.066</b>	<b>287</b>

ELEMENT	leto 31.12.2021 v EUR	leto 31.12.2020 v EUR	indeks 31.12.2021/31.12. 2020
<b>PRIHODKI OBDOBJA (1+2+3+4)</b>	<b>36.606.196</b>	<b>32.412.298</b>	<b>113</b>

#### 6.16.4 FINANČNI ODHODKI IN DRUGI ODHODKI

ELEMENT	31.12.2021 v EUR	31.12.2020 v EUR	indeks 31.12.2021/31.12. 2020
Odhodki iz posojil, prejetih od organizacij v skupini	0	0	
Odhodki iz posojil, prejetih od bank	2.162	952	227
Odhodki iz izdanih obveznic	0	0	
Odhodki iz drugih finančnih obveznosti	0	0	
Odhodki iz poslovnih obveznosti do organizacij v skupini	0	0	
Odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	73.215	3.944	1.856
Odhodki iz drugih poslovnih obveznosti, vključno za stroške obresti iz naslova preračuna odpravnin ob upokojitvi	6.701	85.571	8
<b>Skupaj finančni odhodki</b>	<b>82.078</b>	<b>90.467</b>	<b>91</b>
Ostali odhodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	3.801	1.280	297
<b>Skupaj drugi odhodki</b>	<b>3.801</b>	<b>1.280</b>	<b>297</b>
<b>ODHODKI OBDOBJA (12+13+14+15)</b>	<b>35.054.771</b>	<b>31.149.090</b>	<b>113</b>

ELEMENT	31.12.2021 v EUR	31.12.2020 v EUR	indeks 31.12.2021/31.12. 2020
<b>POSLOVNI IZID (DOBIČEK ALI IZGUBA PRED OBDAVČITVIJO = PRIHODKI (5) - ODHODKI OBDOBJA(16))</b>	<b>1.551.425</b>	<b>1.263.208</b>	<b>123</b>

#### 6.17 RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV

Skupinski izkaz denarnih tokov prikazuje gibanje pritokov in odtokov, upoštevajoč posredno metodo v obračunskem obdobju, ter pojasnjuje spremembe v stanju denarnih sredstev. Pri sestavi skupinskega računovodskega izkaza denarnih tokov so upoštevani podatki skupinskega izkaza poslovnega izida za leto 2021, postavki skupinskih izkazov finančnega položaja družbe na dan 31.12.2020 in 31.12.2021 ter dodatnih potrebnih podatkov.

### **6.18 POJASNILO PO 545. ČLENU ZGD**

Obvladujoča družba Predilnica Litija holding d.d. ni uporabila svojega vpliva na to, da bi pripravila odvisne družbe do tega, da bi zase opravile škodljiv pravni posel in ni vplivala na to, da bi odvisne družbe storile ali opustile kakšno dejanje v njeno škodo.

## 7. POSLOVNO POROČILO

Družba Predilnica Litija holding upravlja naložbi v družbi Predilnica Litija d.o.o. in v družbi Litus d.o.o. V skupini čistih prihodkov od prodaje predstavljajo prihodki od prodaje preje v družbi Predilnica Litija d.o.o. 99 % vseh čistih prihodkov od prodaje, zato je poslovno poročilo povzeto iz poslovnega poročila družbe Predilnica Litija d.o.o.

Pri načrtovanju za leto 2021 smo izhajali iz predpostavk, da ne bo prišlo do ponovne zaustavitve proizvodnje pri naših kupcih, da se bo virus omejil z uvedbo cepljenja v prvih mesecih leta 2021, da se bo poslovno okolje postopno vrnilo na raven pred letom 2020 in ne bo novih večjih političnih in ekonomskih zaostritev v mednarodnem poslovanju.

Žal se virus COVID-19 ni omejil, v Sloveniji se je v letu 2021 še intenzivneje širil v novi še hitreje nalezljivi Delta različici in po svetu še kroži nova še neraziskana različica Omikron.

Zaradi karantene, izolacije ali bolezni se je v letu 2021 v podjetju pojavljalo veliko neplaniranih odsotnosti, ki so povzročale zastoje v proizvodnji zaradi pomanjkanja delovne sile. V določenih obdobjih je odsotnost znašala tudi preko 20 %.

Poslovne komunikacije (z izjemo obiska 2 sejmov v septembru (Filo Milano in A+ A Dusseldorf) so še vedno potekale pretežno po elektronskih poteh in telefonsko.

V mednarodnem transportu je prišlo do izjemnega stanja kot posledica "nasedle ladje" v Sueškem prekopu. Velike zamude pri dobavah iz Azije, občasno zapiranje tovarn na Kitajskem zaradi okužb ob rasti povpraševanja v Evropi, je povzročilo večkratno rast stroškov ladijskega transporta ob hkratnih zamudah pri dobavah. Cene surovin so v drugem poletju pričele skokovito naraščati, dobavne verige se selijo ob vseh spoznanih tveganjih v zadnjih dveh letih nazaj v Evropo in povpraševanje je bistveno presegalo ponudbo in razpoložljive surovinske vire. Cene borznih surovin, npr. bombaža so enkrat višje kot pred enim letom. Cene vsem visokozmogljam vlaknom rastejo kontinuirano. Povišale so se cene embalaže in ostalih materialov.

Kupci zaradi tveganj pomanjkanja surovin naročajo za veliko daljše obdobje in tako imamo z naročili zasedeno proizvodnjo za skoraj polovico leta 2022, običajno pa smo imeli za ca 3 mesece. Pri prodaji kapacitet smo se zavarovali s sklepanjem pogodb za surovino, povišali pa smo tudi varnostne zaloge surovin.

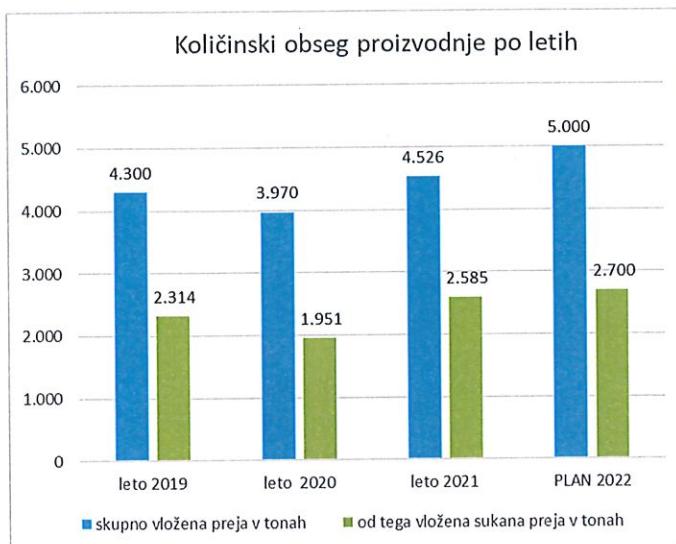
Poleg povsem porušenih razmerij na področju prodaje in nabave, se je porušil tudi finančni sistem v Evropski uniji z negativnimi obrestnimi merami. Na drugi strani pa cene v zadnjem letu rastejo in inflacija na območju evra je v letu 2021 doseгла že 5 %.

Upokojene zaposlene in delavce v odhodu še vedno pretežno nadomeščamo z državljeni drugih držav, predvsem iz BIH. Veliko odhodov iz podjetja v zadnjih 4 letih ni povezana samo s 4 – izmenskim delom v proizvodnji (delo v nedeljo..) temveč s splošnim pomanjkanjem delavcev v celi Evropi. Od ca 200 zaposlenih, ki delajo v proizvodnji, je ca 40 % zaposlenih, ki so se zaposlili v zadnjih dveh letih. To pa zahteva več usposabljanja in nadzora, manjšo produktivnost in s tem prenizek obseg proizvodnje.

Obvladovanje stalno se spremenjajočih pogojev poslovanja je bilo zahtevno in se nadaljuje tudi v letu 2022.

### Proizvodnja

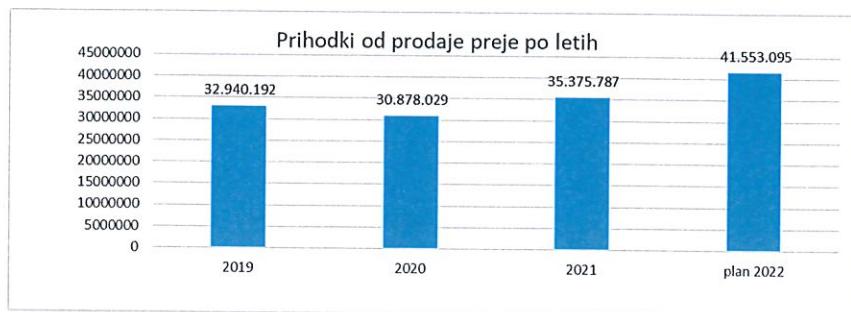
	skupno vložena preja v tonah	povpr. Nm	od tega vložena sukana preja v tonah	povpr.Nm suk.	% sukane
leto 2019	4.300	31,50	2.314	14,00	54
leto 2020	3.970	34,70	1.951	16,10	49
leto 2021	4.526	31,20	2.585	13,80	57
PLAN 2022	5.000	32,60	2.700	14,65	54



### Prodaja

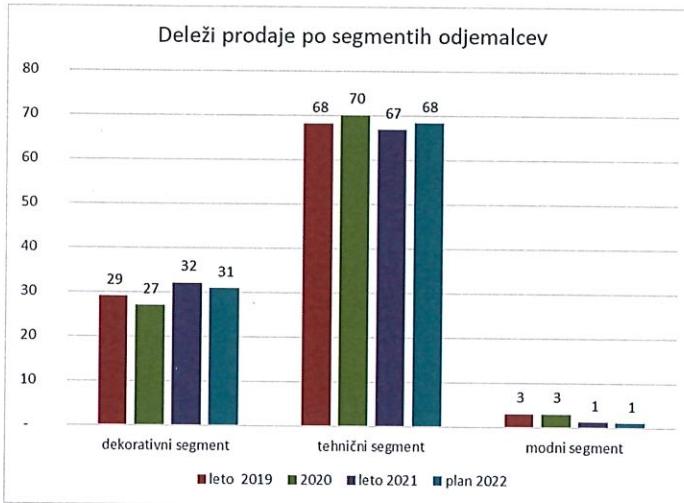
V letu 2020 smo prodali 4.005 ton preje ali 6 % manj od leta 2019. V letu 2021 smo prodali 4.735 ton preje ali 18 % več kot leta 2020. V letu 2022 planiramo za 5,6 % višji količinski obseg prodaje in 17 % višje prihodke od prodaje preje.

leto	prodana preja v tonah	prihodki od prodaje preje v evrih	verižni indeks prihodki od prodaje preje
2019	4243	32.940.192	103,86
2020	4005	30.878.029	93,74
2021	4735	35.375.787	114,57
plan 2022	5000	41.553.095	117,46



### Prodaja po segmentih odjemalcev v odstotkih od celotne prodaje

SEGMENTI ODJEMALCEV	leto 2019	2020	leto 2021	plan 2022
dekorativni segment	29	27	32	31
tehnični segment	68	70	67	68
modni segment	3	3	1	1
skupaj	100	100	100	100



V tehničnem segmentu smo dosegli že 70 % prodaje, zato smo v strateškem planu za obdobje 2021 – 2025 izdelali novo segmentacijo prej po namenu uporabe z 13 segmenti, kar spremljamo od leta 2021 dalje za potrebe planiranja.

### Prodaja po državah

	realizacija 2020	PLAN 2021	realizacija 2021	PLAN 2022	deleži po državah 2020	deleži prodaje po državah 2021	deleži prodaje po državah plan 2022	indeks real. 2021/plan 2021	indeks plan 2022/ real 2021
ITALIJA	7.125.863	8.958.657	8.369.106	9.607.385	23,08	23,66	22,53	93,42	114,80
BELGIJA	4.888.059	6.472.173	6.946.660	7.171.271	15,83	19,64	16,82	107,33	103,23
FRANCIJA + TUNIZIJA	6.227.205	6.398.883	5.478.282	6.936.005	20,17	15,49	16,26	85,61	126,61
NEMČIJA	5.913.295	7.022.157	5.698.393	6.724.669	19,15	16,11	15,77	81,15	118,01
HRVAŠKA	1.180.795	1.273.543	1.192.831	1.438.310	3,82	3,37	3,37	93,66	120,58
VELIKA BRITANIJA	520.358	673.015	407.112	480.560	1,69	1,15	1,13	60,49	118,04
ŠPANIJA + MOROCO	2.931.481	3.476.646	4.009.709	4.585.190	9,49	11,33	10,75	115,33	114,35
NIZOZEMSKA	176.265	247.096	240.866	346.830	0,57	0,68	0,81	97,48	143,99
SLOVENIJA	323.977	348.525	814.493	1.082.475	1,05	2,30	2,54	233,70	132,90
LITVA	79.598	82.567	61.273	66.900	0,26	0,17	0,16	74,21	109,18
MADŽARSKA	126.319	174.350	132.358	130.800	0,41	0,37	0,31	75,92	98,82
TURČIJA	53.782	79.505	103.761	75.500	0,17	0,29	0,18	130,51	72,76
POLJSKA	69.246	135.525	77.288	95.100	0,22	0,22	0,22	57,03	123,05
ČEŠKA	60.773	78.193	106.111	120.935	0,20	0,30	0,28	135,70	113,97
ZDA	166.977	228.333	570.550	663.000	0,54	1,61	1,55	249,88	116,20
ESTONIJA	519.317	483.000	439.614	596.750	1,68	1,24	1,40	91,02	135,74
PORUGALSKA	185.852	202.463	338.161	443.000	0,60	0,96	1,04	167,02	131,00
AVSTRIJA	51.567	232.250	132.551	1.447.450	0,17	0,37	3,39	57,07	1.091,99
OSTALO	209.988	429.325	256.668	633.665	0,68	0,73	1,49	59,78	246,88
SKUPAJ	30.878.029	37.613.406	35.375.787	42.645.795	100	100	100	94,05	120,55

## INVESTICIJE

LETO	INVESTICIJE V EUR	v % od prihodkov od prodaje preje
2017	2.617.902,00	8,06
2018	813.793,64	2,57
2019	914.918,00	2,78
2020	1.183.903,38	3,83
2021	1.745.316,43	4,93
plan 2022	2.500.000,00	6,02



Največji investiciji v letu 2021 sta bili v nakup 3 novih predilnih strojev in 4 novih sukalnih strojev v skupni vrednosti 872.200 evrov. V letu 2021 smo vplačali tudi avanse za prvi robot za zlaganje navitkov na palete v Zagorici in v izgradnjo sončne elektrarne, kar bo izvedeno v letu 2022.

## RAZVOJNI PROJEKTI

Od 1.7.2018 imamo novo zaposlenega raziskovalca, ki opravlja doktorat na Univerzi v Mariboru po EU projektu Marie Curie, naslov projekta FibreNet, trajanje projekta je 36 mesecev in bi se moral zaključiti 30.6.2021. Zaradi epidemije Covid-19 je trajanje podaljšano do 30.6.2022, vendar brez dodatnega sofinanciranja. Raziskovalca smo imeli zaposlenega do konca leta 2021, skupaj 42 mesecev.

Bili smo soizvajalci aplikativnega raziskovalnega projekta s šifro pogodbe ARRS L2-9249: Razvoj nanoteksturiranih prej, tkanin in folij za tekstilne izdelke s topotno in ognjevarno zaščito, trajanje projekta 1.7.2018 – 30.6.2021.

Vključili smo se v konzorcij, ki ga vodi IJS za izvedbo projekta po naročilu MORS-a »Regulacija mikroklime v oblačilnih sistemih«, aktivnosti so se pričele izvajati v letu 2020 in se v letu 2021 uspešno zaključile, projekt smo vodili pod akronimom REMOS.

V lastni RR enoti Center za razvoj prej in sukancev, ki je registrirana pri ARRS smo v letu 2021 vodili projekt z akronimom »RECYCLED«, pod katerim razvijamo nove preje s ciljem pridobitve in vključitve recikliranih vlaken v končni proizvod, pridobili smo tudi GRS certifikat.

Skupno smo v letu 2021 preko projekta vodili 81 razvojnih mešanic ali 31,03 % od vseh 261 mešanic, ki so bile v proizvodnji. Za projekt smo porabili 26.797 delovnih ur raziskovalcev in tehničnih sodelavcev. Za vse raziskovalno razvojne projekte smo porabili 6,8 % vseh opravljenih efektivnih ur dela v podjetju. V ure niso vštete ure zaposlenih na strojih.

Vlaganja v RTD po letih:

Leto:	2019	2020	2021	2022
				PLAN
število odprtih razvojnih nalog	250	206	161	200
vlaganje v razisk. razvojno fazo	1.371.632	1.309.870	1.377.819	1.400.000
donos iz poslovanja	33.298.665	31.547.749	35.041.931	43.237.975
% v prihodku	4,12	4,15	3,93	3,24
investicije	914.918	1.183.903	1.745.316	2.500.000
% v prihodku	2,75	3,75	4,98	5,78
<b>vlaganje v razvoj in investicije</b>	<b>2.286.550</b>	<b>2.493.774</b>	<b>3.123.135</b>	<b>3.900.000</b>
<b>% v prihodku</b>	<b>7%</b>	<b>8%</b>	<b>9%</b>	<b>9%</b>

## 7.1 Zaposleni in dodana vrednost

Glede na kapitalsko intenzivno proizvodnjo, zaposleni delajo v 4 izmenah. Stroji obratujejo neprekinjeno razen za večje praznike in ob kolektivnem dopustu. Izjema je bilo leto 2020, ko je zaradi nezadostnih naročil kot posledica epidemije Covid-19 proizvodnja stala 30 dni več od ostalih let.

	leto 2021	leto 2020	indeks 2021/ 2020
DONOS IZ POSLOVANJA	35.545.927	32.145.254	111
BRUTO DODANA VREDNOST	11.839.115	11.127.063	106
ŠTEVilo ZA POSLENIH PO PLAČANIH URAH V BREME PODJETJA	289	284	102
BRUTO DODANA VREDNOST / ZA POSLENEGA	40.966	39.180	105
PRIHODEK IZ PRODAJE NA ZA POSLENEGA	119.527	108.089	111
STROŠKI DELA V BRUTO DODANI VREDNOSTI	71	70	102
STROŠKI DELA NA ZA POSLENEGA	29.059	27.278	107

**Pomembnejših poslovnih dogodkov, ki bi nastopili po datumu 31.12.2021 in bi vplivali na računovodske izkaze za leto 2021, do datuma sestavitve tega letnega poročila, ni bilo.**

## 7.2 CILJI IN UKREPI UPRAVLJANJA S FINANČNIMI TVEGANJI DRUŽBE

Za varovanje pred tveganji Skupina Predilnica Litija Holding izvaja v okviru redne dejavnosti ustrezne aktivnosti na poslovem, naložbenem in finančnem področju z namenom zaščite denarnih tokov.

1. Kreditna tveganja oziroma tveganja neizpolnitve nasprotne stranke znižujemo s sprotnimi bonitetnimi informacijami o naših poslovnih partnerjih ter z zavarovanjem poslovnih terjatev. Ocenujemo, da je izpostavljenost skupine do kreditnih tveganj majhna.
2. Valutna tveganja: Skupina Predilnica Litija Holding ustvari pretežni del prihodkov z izvozom. Na strani poslovnih terjatev je 100 % terjatev vezanih na valuto evro. Na strani poslovnih dolgov smo uvedli nakupe tudi iz dolarskih območij v valuti evro ali izvedemo zaščito tečaja na dan nakupa z nakupom dolarjev. Valutna tveganja skupina obvladuje in so majhna.
3. Obrestno tveganje: Družbe v skupini imajo finančne dolgove samo do drugih družb v skupini, obrestne mere so na višini predpisanih obrestnih mer za poslovanje med povezanimi osebami, zato je obrestno tveganje majhno.
4. Tveganje plačilne nesposobnosti: Plačilno sposobnost skupina zagotavlja z izdelavo in spremljanjem dolgoročnih in operativnih planov financiranja. Skupina v rokih poravnava vse obveznosti.

## 7.3 politika raznolikosti

V podjetjih v skupini ne izvajamo usmerjene politike raznolikosti v zvezi z zastopanostjo zaposlenih v organih vodenja in nadzora družbe. Kljub temu imamo v kolegiju – timu direktorjev od 8 članov 6 žensk in 2 moška. Po starosti je en moški mlajši od 45 let, vsi ostali člani so starejši od 45 let. Po izobrazbi imajo vsi člani najmanj VII. Stopnjo izobrazbe. V skupini podjetij je zaposlenih 205 žensk od 321 vseh zaposlenih na dan 31.12.2021, to je 64 % delež žensk.

## 7.4 IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE

Skupina nima posebnega kodeksa o upravljanju družbe. Upravljanje skupine družb se izvaja skladno z akti o ustanovitvi družb, Poslovniki o delu uprave in upravnega odbora in Poslovnikom in organizacijskimi predpisi po standardu ISO 9001:2008.

Sistem vodenja in upravljanja skupine Predilnica Litija Holding d.d., zagotavlja usmerjanje in omogoča nadzor nad družbo in njenimi odvisnimi družbami. Določa razdelitev pravic in odgovornosti med organi upravljanja, postavlja pravila in postopke za odločanje glede korporativnih zadev družbe, zagotavlja okvir za postavljanje, doseganje in spremljanje uresničevanja poslovnih ciljev ter uveljavlja vrednote, načela in standarde poštenega ter odgovornega odločanja in ravnanja v vseh vidikih našega poslovanja.

Finančno poročanje se izvaja znotraj jasno opredeljenih struktur poročanja znotraj skupine Predilnica Litija holding d.d.. Vse funkcije so dodeljene računovodski in službi kontrolinga. Znotraj sistema poročanja se opravlja kontrola finančnih podatkov. Na ravni skupine je standardiziran sistem mesečnega poročanja, kjer se pridobivajo podatki znotraj računovodskega programa in drugih poročevalskih aplikacij v vnaprej pripravljeni obliki. Računovodski programi so zasnovani, da preprečujejo nedovoljen vdor v pregled podatkov.

Notranji nadzor poteka na ravni vodstva s primerjavo mesečnih odstopanj in na ravni skupine preko kontrolinga, kjer se opravlja naključne kontrole podatkov. Na ravni skupine se opravlja redne analize podatkov v oddelkih kontrolinga in finančnega oddelka. Notranje kontrole v zvezi z računovodskim poročanjem in upravljanje tveganj se izvajajo po Aktih o ustanovitvi družb in Pravilnikom o računovodstvu.

Najvišji organ upravljanja v skupini je Upravni odbor Predilnice Litija holding d.d. Upravni odbor šteje 5 članov, od katerih je eden izvršni direktor.

Za skupinsko letno poročilo je odgovorno poslovodstvo družbe Predilnica Litija holding d.d. Skupinski računovodski izkazi predstavljajo resničen in pošten prikaz finančnega stanja družbe in odvisnih družb (skupina) na dan 31.12.2021 ter rezultatov poslovanja in sprememb finančnega stanja v obdobju, ki se je zaključilo na ta datum.

Poslovodstvo potrjuje dosledno uporabo ustreznih računovodskih usmeritev ter zagotavlja, da uporaba ocen in predpostavk, ki vplivajo na poročane zneske sredstev in obveznosti ter razkritja, temelji na načelu previdnosti. Poslovodstvo je odgovorno za zagotovitev ustrezne strukture računovodstva in notranjih kontrol za zaščito sredstev skupine ter zagotavljanje skladnosti z zakonodajo in s predpisi.

Poslovodstvo tudi potrjuje, da so skupinski računovodski izkazi skupaj z razkritji izdelani na podlagi predpostavke o nadalnjem poslovanju družbe ter v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, ki jih je sprejela EU.

Litia, 25.2.2022

Izvršna direktorica:  
Verica Žlabravec



Upravni odbor:  
Stanislav Črne  
Gašper Lesjak  
Franc Props  
Barbara Lesjak