

NAZIV DRUŽBE: PREDILNICA LITIJA HOLDING d.d.

REVIDIRANO  
USKUPINJENO LETNO POROČILO SKUPINE DRUŽB, ki jo  
obvladuje družba

**PREDILNICA LITIJA HOLDING d.d.**

ZA LETO

2022

# 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> .....	27
6.5	<i>Terjatve</i> .....	28
6.6	<i>Kratkoročne časovne razmejitve</i> .....	28
6.7	<i>Kratkoročne finančne naložbe</i> .....	29
6.8	<i>Kapital</i> .....	29
6.9	<i>Dolgoročne rezervacije</i> .....	29
6.10	<i>Dolgoročni in kratkoročni dolgovi</i> .....	29
6.11	<i>Prihodki</i> .....	30
6.12	<i>Odhodki</i> .....	30
6.13	<i>Druga razkritja (priloga k izkazom)</i> .....	31
6.14	<i>Poročilo po 294. Členu zgd.</i> .....	34
6.15	<i>Razkritja k konsolidirani bilanci stanja</i> .....	35
6.15.1	<i>NEOPREDMETENA IN OPREDMETENA osnovna SREDSTVA</i> .....	35
6.15.2	<i>NALOŽBENE NEPREMIČNINE</i> .....	37
6.15.3	<i>DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE</i> .....	37
6.15.4	<i>DOLGOROČNE TERJATVE</i> .....	38
6.15.5	<i>RAZKRITJE ZALOG</i> .....	38
6.15.6	<i>POSLOVNE TERJATVE DO KUPCEV</i> .....	39

6.15.7	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE .....	39
6.15.8	RAZKRITJE KAPITALA .....	39
6.15.9	DOLGOROČNE REZERVACIJE .....	40
6.15.10	RAZKRITJE DOLGOROČNIH IN KRATKOROČNIH FINANČNIH DOLGOV .....	40
6.15.11	RAZKRITJE KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA .....	40
6.15.12	RAZKRITJE DRUGIH KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI .....	40
6.15.13	POJASNILE POSTAVK V IZVENBILANČNI EVIDENCI .....	41
<b>6.16</b>	<b>RAZKRITJA K POSLOVNEMU IZIDU .....</b>	<b>41</b>
6.16.1	POSLOVNI PRIHODKI .....	41
6.16.2	POSLOVNI ODHODKI .....	43
6.16.3	FINANČNI PRIHODKI in DRUGI PRIHODKI .....	45
6.16.4	FINANČNI ODHODKI IN DRUGI ODHODKI .....	46
<b>6.17</b>	<b>RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV .....</b>	<b>47</b>
<b>6.18</b>	<b>POJASNILE PO 545. ČLENU ZGD .....</b>	<b>47</b>
<b>7.</b>	<b>Poslovno poročilo .....</b>	<b>48</b>
7.1	<i>Zaposleni in dodana vrednost .....</i>	54
7.2	<i>cilji in ukrepi upravljanja s finančnimi tveganji družbe .....</i>	54
7.3	<i>politika raznolikosti .....</i>	55
7.4	<i>izjava o upravljanju družbe .....</i>	55

## PRILOGE

- 1. Priloga 1:** letno poročilo družbe predilnica litija holding d.d.
- 2. Priloga 2:** revidirano letno poročilo družbe predilnica litija d.o.o.
- 3. Priloga 3:** letno poročilo družbe litus d.o.o.
- 4. 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 2022 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 2022 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 poznanjem, 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 računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Poslovodstvo je pri pripravi konsolidiranih računovodskih 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 računovodskih izkazov***

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

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

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v konsolidiranih računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjih kontrol;
- 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 računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij poslovodstva;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujo dvom v sposobnost skupine, da nadaljuje kot delajoče podjetje, sprejmemmo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delajočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemmo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v konsolidiranih računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do dатuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delajočega podjetja;
- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino konsolidiranih računovodskih izkazov vključno z razkritiji, in ali konsolidirani računovodski izkazi predstavljamо zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev;
- pridobimo zadostne in ustrezne revizijske dokaze glede računovodskih informacij o subjektih ali poslovnih dejavnostih v okviru Skupine, da lahko izrazimo mnenje o konsolidiranih računovodskih 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

Marko Ahačevčič



Družba za revidiranje in svetovanje d.o.o.  
Ljubljana, Tržaška cesta 134

Ljubljana, dne 21. 3. 2023

## 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 2022. Upravi odbor ugotavlja, da je letna poročila in uskupinjeno letno poročilo za leto 2022 preveril tudi pooblaščeni revizor in k njim izdal pozitivno mnenje.

Upravni odbor se je v letu 2022 sestal na 4 rednih sejah. 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 2022 še vedno potekalo v pogojih epidemije in bolezni COVID-19, dodatno pa so poslovanje oteževale posledice vojne Rusije nad Ukrajino. Cene surovin, transporta, materialov in storitev so naraščale, prihajalo je do omejitev razpoložljivosti surovin in tveganj dobavnih rokov.

Družbe so sprejemale ukrepe za obvladovanje tveganj in v navedenih pogojih vse poslovale pozitivno in ustvarile poslovne izide: Predilnica Litija d.o.o. čisti dobiček v višini 1.334.030,75 evrov, Liti d.o.o. čisti dobiček v višini 13.010,71 evrov, Litus d.o.o. čisti dobiček v višini 41.043,41 evrov, Litajska plaža d.o.o. čisti dobiček v višini 882 evrov in Predilnica Litija holding d.d. čisti dobiček v višini 12.648,84 evrov.

Bilančni dobiček v družbi Predilnica Litija holding d.d. znaša 4.010.791,43 evrov (od tega dobiček iz preteklih let 4.009.466,59 evrov, dobiček leta 2022 znaša 1.324,84 evrov). Knjigovodska cena delnice, ki je znašala na dan 31.12.2021 230,02 evra za delnico se je na dan 31.12.2022 zaradi izplačila dividend znižala na 223,81 evra za delnico.

Skupina družb, ki jo obvladuje družba Predilnica Litija holding d.d. je v letu 2022 dosegla 1.404.052 evrov čistega dobička ali 2 % manj od doseženega v letu 2021, ko je znašal 1.431.464 evrov.

Tveganja v letu 2023 ostajajo visoka zaradi naraščajoče inflacije, še vedno trajajoče vojne v Ukrajini in v zadnjih tednih s pojavom propadanja velikih bank v ZDA in posledic na kapitalskih trgih, kar lahko pospeši že pred tem napovedano recesijo svetovnega gospodarstva.

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

V Litiji, dne 24.3.2023

Upravni odbor: Stanislav Črne  
Gašper Lesjak  
Verica Žlabravec  
Barbara Lesjak



### **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 31.12.2022 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 25.2.2023.

Litija, 25.2.2023

Izvršna direktorica:  
Verica Žlabravec

Upravni odbor:  
Stanislav Črne  
Gašper Lesjak  
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

Predilnica Litija holding d.d. je 100 % lastnik družbe PREDILNICA LITIJA d.o.o.

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 – poslovanje 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 2022 na podlagi delovnih ur povprečno zaposlenih 256 delavcev in spada med velike 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 2022 je imela na podlagi delovnih ur povprečno zaposlenih 40 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 Litajska plaža ustvarja prihodke z izvajanjem turistične dejavnosti na Hrvaškem in je imela v letu 2022 eno zaposleno osebo za dopolnilni delovni čas, skupaj v letu 180 ur.

V tem letnjem poročilu so prikazani konsolidirani računovodske izkazi skupine Predilnica Litija Holding, ki jih sestavljajo revidirani računovodske izkazi obvladujoče družbe Predilnica Litija holding d.d., revidirani računovodske izkazi Predilnica Litija d.o.o., nerevidirani računovodske izkazi družb Litus d.o.o. in Liti d.o.o. Računovodske izkazi družbe Litajska 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.

Konsolidirani računovodske izkazi prikazujejo finančni položaj in uspešnost poslovanja skupine tako kot bi šlo za eno samo podjetje. Konsolidacija je izvedena s seštejevanjem vseh sorodnih postavk sredstev, obveznosti, prihodkov in odhodkov vseh podjetij v skupini. Izločene so naložbe ter kapital odvisnih podjetij ter vse transakcije, ki so jih v obdobju, za katerega se sestavljajo računovodske izkazi, med seboj opravila podjetja, vključena v skupino.

Izločeni so vsi prihodki in odhodki, do katerih je prišlo zaradi prodaj in nakupov med podjetji znotraj skupine, saj ti niso pripomogli k uspešnosti skupine. Izločeni se tudi vsi dobički in izgube, ki so posledica transakcij znotraj skupine, ki se pripoznajo v sredstvih

**Vse družbe imajo sedež v Sloveniji, razen Litajske plaže, ki ima sedež na Hrvaškem.**

**Družbe medsebojno poslujejo po tržnih cenah.**

## 5. RAČUNOVODSKO POROČILO

### 5.1 Izkaz poslovnega izida skupine

KONSOLIDIRANI IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA (I)	31.12.2022 v EUR	31.12.2021 EUR	v indeks 31.12.2022/31.12.2021
Prihodki od prodaje	37.521.535	35.805.640	105
Čisti prihodki od prodaje, doseženi na domačem trgu	1.820.597	1.262.481	144
Čisti prihodki od prodaje, doseženi na tujem trgu	35.700.938	34.543.159	103
Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	3.835.341	-919.673	-417
Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	
Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	615.047	659.960	93
Stroški blaga, materiala in storitev	-29.198.063	-23.428.153	125
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	-26.244.649	-20.509.254	128
Stroški storitev	-2.953.414	-2.918.899	101
Stroški dela	-8.828.254	-8.397.941	105
Stroški plač	-6.541.535	-6.218.907	105
Stroški pokojninskih zavarovanj	-758.545	-717.668	106
Stroški drugih socialnih zavarovanj	-474.665	-453.794	105
Drugi stroški dela	-1.053.509	-1.007.572	105
Amortizacija	-1.867.185	-1.891.703	99
Drugi odhodki	-583.888	-335.225	174
Poslovni izid poslovanja	1.494.532	1.492.905	100
Finančni prihodki	169.286	140.596	120
Finančni odhodki	-144.233	-82.078	176
Finančni izid	25.053	58.518	43
Poslovni izid pred davki	1.519.585	1.551.423	98
Davek iz dobička	-115.533	-119.959	96
Čisti poslovni izid	1.404.052	1.431.464	98

KONSOLIDIRANI IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGADOČEGA DONOSA (I)	31.12.2022 v EUR	31.12.2021 EUR	v	indeks 31.12.2022/31.12.2021
Čisti poslovni izid	1.404.052	1.431.464		98
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	31.098	9.484		328
Lastniki kapitala v obvladujoči družbi				
Neobvladujoči deleži v okviru kapitala				
Celotni vseobsegajoči donos	1.435.150	1.440.948		100

### Poročilo o konsolidiraju izkaza poslovnega izida

Izločeni prihodki	Predilnica zaračunava	LITUS	LITI	SKUPAJ IZLOČENI PRIHODKI	SKUPAJ IZL.PRIH
LITI	180.007,16	PREDILNICA	90.838,56	PREDILNICA	1.124.320
LITUS	96.893,49	LITI	-	LITUS	-
HOLDING	751,08	HOLDING	2.443,56		
SKUPAJ	277.651,73		93.282,12		
				1.124.320	1.495.254,18
					1.495.254,18
					tuji trg 70.000,00
					skupaj 1.565.254,18
Izločeni stroški storitev	v PREDILNICI	v LITUSU	v LITIJU	v HOLDINGU	SKUPAJ IZL. STROŠKI
LITI	1.124.320,33	PL	103.075,40	LIT.PLAZA	
LITUS		LITI	-	PRED LITUS	135.455,12
					litus
					2.443,56
					916,32
		LITIJSKA PLAŽA	70.000,00		
SKUPAJ	1.124.320,33		173.075,40	135.455,12	
					3.359,88
					1.436.210,73
					RAZLIKA prihodki -
					stroški storitev
					- 129.043,45
FIN.PRIH. V LITI DO PL		FINANČNI ODHODKI V PREDILNICI ZARADI LEASING-A		AMORTIZACIJA PUS PREDILNICA	AMORTIZ.PUS
8.879,48		4294,68		82487,16	124971,72
FIN.PRIH. V HOLDINU DO PREDILNICE		FINANČNI ODHODKI V LITIJU ZARADI LEASINGA		AMORTIZACIJA PUS LITI	FINANČNI ODH.PUS
15.995,30		2211,95		42484,56	6506,63
FIN.PRIH. V LITUSU DO PREDILNICE					
1.444,17					
SKUPAJ FINANČNI PRIHODKI				FINANČNI ODHODKI DO POVEZANIH DRUŽB V PREDILNICI	
26.318,95				26.318,95	
				FIN.ODH. IZ LEASING	
				6.506,63	
				SKUPAJ ZNIŽ. FIN. ODHODKOV	
				32.825,58	
ZNŽANJE POSLOVNINH IN FINANČNIH PRIHODKOV				ZNŽANJE POSLOVNINH IN FINANČNIH ODHODKOV	RAZLIKA
1.591.573,13				1.594.008,03	2.434,90

## 5.2 Izkaz finančnega položaja skupine

KONSOLIDIRANA BILANCA STANJA	31.12.2022 v EUR	31.12.2021 v EUR	indeks 31.12.2022/ 31.12.2021
<b>SREDSTVA</b>	<b>38.878.741</b>	<b>37.525.982</b>	<b>104</b>
<i>Nekratkoročna (dolgoročna) sredstva</i>	<i>14.485.681</i>	<i>14.453.106</i>	<i>100</i>
Nepremičnine, naprave in oprema	13.725.580	13.667.556	100
Zemljišča in zgradbe	5.797.722	5.573.978	104
Zemljišča	1.620.223	1.620.223	100
Zgradbe	4.177.499	3.953.755	106
Proizvajalne naprave in stroji	7.171.589	6.838.704	105
Druge naprave in oprema	157.028	144.601	109
Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	599.241	1.110.273	54
Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	196.979	348.027	57
Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	402.262	762.246	53
Neopredmetena sredstva	11.807	25.160	47
Dolgoročne premoženske pravice	11.807	25.160	47
Dobro ime	0	0	
Predujmi za neopredmetena sredstva	0	0	
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0	
Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0	
Biološka sredstva	0	0	
Osnovna čreda	0	0	
Večletni nasadi	0	0	
Dolgoročne poslovne terjatve	31.777	28.615	111
Dolgoročna poslovne terjatve do kupcev	0	0	
Dolgoročna poslovne terjatve do drugih	31.777	28.615	111
Naložbene nepremičnine	664.629	679.887	98
Dolgoročne finančne naložbe	51.888	51.888	100
Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	51.888	51.888	100
Dehnice 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
<i>Kratkoročna sredstva</i>	<i>24.393.060</i>	<i>23.072.876</i>	<i>106</i>
Biološka sredstva	0	0	
Zaloge	14.958.163	13.898.526	108
Material	5.855.231	7.983.357	73
Nedokončana proizvodnja	3.335.980	2.076.979	161
Proizvodi in trgovsko blago	5.700.593	3.124.253	182
Predujmi za zaloge	66.359	713.937	9
Kratkoročne finančne naložbe	6.820	100.059	7
Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	0	0	
Druge delnice in deleži	0	0	
Druge kratkoročne finančne naložbe	0	0	
Kratkoročna posojila	6.820	100.059	7
Kratkoročna posojila drugim	6.820	100.059	7
Kratkoročno neplačani vpoklicani kapital	0	0	
Kratkoročne terjatve za davek	0	0	
Kratkoročne poslovne terjatve	5.159.468	5.547.647	93
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	4.600.601	5.132.920	90
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	558.867	414.727	135
Predplačila	0	0	
Denarna sredstva	4.268.609	3.526.644	121
Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0	
Zabilančna sredstva	1.091.531	700.971	156

KONSOLIDIRANA BILANCA STANJA	31.12.2022 v EUR	31.12.2021 v EUR	indeks 31.12.2022/ 31.12.2021
<b>KAPITAL IN OBVEZNOSTI</b>	<b>38.878.741</b>	<b>37.525.982</b>	<b>104</b>
<i>Kapital</i>	<i>33.561.696</i>	<i>32.462.142</i>	<i>103</i>
<i>Kapital pripisan lastnikom kapitala v obvladujoči družbi</i>	<i>33.561.696</i>	<i>32.462.142</i>	<i>103</i>
Vpoklicani kapital	1.699.601	1.699.601	100
Osnovni kapital	1.699.601	1.699.601	100
Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0	0	
Lastne delnice in lastni poslovni deleži	-169.664	-158.340	107
Rezerve	5.915.793	5.842.241	101
Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	169.664	158.340	107
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	62.228	0	
Prevedbena rezerva	0	0	
Zadržani poslovni izid	26.115.966	25.078.640	104
Neobvladujoči deleži v okviru kapitala	0	0	
<i>Obveznosti skupaj</i>	<i>5.317.045</i>	<i>5.063.840</i>	<i>105</i>
<i>Nekratkoročne (dolgoročne) obveznosti</i>	<i>1.391.308</i>	<i>1.316.878</i>	<i>106</i>
<i>Dolgoročne finančne obveznosti</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	0	
Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0	
Druge dolgoročne finančne obveznosti	0	0	
Rezervacije za zaposlence	659.055	677.164	97
<i>Dolgoročne poslovne obveznosti</i>	<i>25.983</i>	<i>70.638</i>	<i>37</i>
Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0	0	
Dolgoročne menične obveznosti	0	0	
Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	0	
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	25.983	70.638	37
<i>Odloženi prihodki/zaslužki</i>	<i>551.450</i>	<i>414.265</i>	<i>133</i>
<i>Druge rezervacije</i>	<i>154.820</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>3.925.737</i>	<i>3.746.962</i>	<i>105</i>
Zadolžitev na tekočem računu	0	0	
<i>Kratkoročne davčne obveznosti</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>Kratkoročne finančne obveznosti</i>	<i>2.893</i>	<i>1.897</i>	<i>153</i>
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	2.893	1.897	153
Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0	
Druge kratkoročne finančne obveznosti	0	0	
Rezervacije za zaposlence	0	0	
<i>Kratkoročne poslovne obveznosti</i>	<i>3.298.010</i>	<i>3.293.397</i>	<i>100</i>
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	968.285	1.210.608	80
Kratkoročne menične obveznosti	0	0	
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	575.212	422.738	136
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.754.513	1.660.051	106
<i>Odloženi prihodki/zaslužki</i>	<i>624.834</i>	<i>451.668</i>	<i>138</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>	
<i>Zabilančne obveznosti</i>	<i>1.091.531</i>	<i>700.971</i>	<i>156</i>

<b>POROČILO O USKUPINJEVANJU IZKAZA FINANČNEGA POLOŽAJA</b>		
	v EUR 2022	v EUR 2021
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.	921.081	880.038
kapital v Predilnica Litija d.o.o. zmanjšan za naložbo v Liti d.o.o.	27.872.942	26.504.716
kapital v Liti d.o.o.	1.032.721	1.022.807
kapital v Litijski plaži d.o.o.	83.677	83.003
<b>Skupaj</b>	<b>29.910.421</b>	<b>28.490.564</b>
<b>Razlika</b>	<b>- 22.163.646</b>	<b>- 20.743.789</b>
 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.	28.984.752	27.606.612
Razlika	- 21.414.373	- 20.036.233
 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	1.029.858	988.141
<b>Razlika</b>	<b>- 749.274</b>	<b>- 707.557</b>
 Skupaj Predilnica in Litus	 - 22.912.920	 - 21.451.346
Predilnica Litija izkazuje terjatev do Litus	64.169,52	2.186,13
Litus izkazuje obveznost do Predilnice Litija	64.169,52	2.186,13
Predilnica Litija izkazuje terjatev do Liti	92.698,92	6.588,00
Liti izkazuje obveznost do Predilnica Litija	92.698,92	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	101.982,24	170.929,32
Predilnica Litija izkazuje obveznost do Liti	101.982,24	170.929,32
Liti izkazuje dano posojilo Predilnici Litija	750.000,00	750.000,00
Predilnica izkazuje obveznost iz posojila do Liti	750.000,00	750.000,00
Predilnica Litija holding izkazuje dano posojilo Predilnici Litija	2.660.000,00	2.660.000,00
Predilnica Litija izkazuje obveznost iz posojila do Predilnica Litija	2.660.000,00	2.660.000,00
Predilnica Litija izkazuje PUS last Litus, Liti izkazuje PUS last	249.943,02	374.914,00
Predilnica Litija in LITL izkazujeta dolg. Finančne obveznosti za F	253.699,16	382.583,00
 <b>SKUPNO ZNIŽANJE SREDSTEV</b>	 <b>11.769.834</b>	 <b>11.815.658</b>
 <b>SKUPNO ZNIŽANJE OBVEZNOSTI</b>	 <b>33.833.047</b>	 <b>32.462.927</b>
 <b>RAZLIKA SKUPAJ</b>	 <b>- 22.063.213</b>	 <b>- 20.647.269</b>

### 5.3 Konsolidirani izkaz denarnih tokov skupine

za obdobje od 1. 1. do 31.12.2022	31.12.2022 v EUR	31.12.2021 v EUR
<b>DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU</b>		
Čisti poslovni izid	1.404.052	1.431.464
Prilagoditve za:	2.344.312	1.781.607
Amortizacija	1.867.185	1.891.703
Slabitve	158.547	42.272
Odprava slabitev	0	0
Odpisi	480	8.220
Oblikanje rezervacij	87.677	49.741
Odprava rezervacij	-34.195	-73.592
Izgube pri odtujitvi NNO, NS in NN	80.044	6.074
Dobiček pri odtujitvi NNO, NS in NN	0	0
Finančni prihodki	0	0
Finančni odhodki	0	0
Davek iz dobička	115.533	119.959
Drugo	69.041	-262.770
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij	-891.380	-2.401.781
Sprememba stanja poslovnih terjatev	385.017	-4.781
Sprememba stanja zalog	-1.059.637	-3.377.204
Sprememba stanja poslovnih dolgov	-40.042	773.905
Sprememba stanja rezervacij	-292.251	86.340
Sprememba sredstev namenjenih za prodajo	0	0
Sprememba stanja odloženi prihodkov		
Plačane obresti		
Plačani davek iz dobička	115.533	119.959
Drugo	0	0
<b>Čisti denarni tokovi iz poslovanja</b>	<b>2.856.984</b>	<b>811.290</b>
<b>DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU</b>		
Prejete obresti	17.874	8.195
Prejete dividende		
Prejemki od odtujitve nepremičnin, naprav in opreme	0	0
Prejemki od odhujitve neopredmetenih sredstev	0	0
Prejemki od odtujitve nekratkoročnih bioloških sredstev		
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	93.239	0
Prejemki iz naslova izvedenih finančnih inštrumentov		
Izdatki za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme	-1.884.489	-2.418.982
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-5.233	-7.830
Izdatki za pridobitev nekratkoročnih bioloških sredstev		
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	-6.876	0
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	0	-100.059
Izdatki iz naslova izvedenih finančnih inštrumentov		
<b>Čisti denarni tokovi iz naložbenja</b>	<b>-1.785.485</b>	<b>-2.518.676</b>
<b>DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU</b>		
Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	996	1.524
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-1.489	-2.162
Izdatki za vračila kapitala	-11.324	-4.560
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	0	0
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-317.717	-328.767
<b>Čisti denarni tokovi iz finaniranja</b>	<b>-329.534</b>	<b>-333.965</b>
Končno stanje denarnih sredstev	741.965	-2.041.351
Denarni izid v obdobju	3.526.644	5.567.995
Začetno stanje denarnih sredstev	4.268.609	3.526.644
Končno stanje denarnih sredstev		

## 5.4 Izkaz gibanja kapitala skupine

KONSOLIDIRANI IZKAZ GIBANJA KAPITALA	Kapital pripisan lastnikom kapitala v obvladujoči družbi								
	Osnovni kapital	Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	Lastne delnice in lastni poslovni deleži	Rezerve			Zadržani poslovni izid		Skupaj
				Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za pošteno vrednost	Preneseni čisti dobiček	
za obdobje od 31.12.2020 do 31.12.2021									
Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	1.699.601	0	-153.780	153.780	5.232.499	451.402	28.808	22.787.169	1.155.296 31.354.775
Pračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prilagoditve za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Začetno stanje poročevalskega obdobja	1.699.601	0	-153.780	153.780	5.232.499	451.402	28.808	23.942.465	31.354.775
Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	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
Spremembe v kapitalu	0	0	0	4.560	0	0	-28.808	31.165	0 6.917
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
Končno stanje poročevalskega obdobja	1.699.601	0	-158.340	158.340	5.232.499	451.402	0	23.644.863	1.433.777 32.462.142

KONSOLIDIRANI IZKAZ GIBANJA KAPITALA	Osnovni kapital	Lastne delnice in lastni poslovni deleži	Kapital prispisan lastnikom kapitala v obvladujoči družbi						Skupaj kapital
			Rezerve			Zadržani poslovni izid			
		Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleži	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za pošteno vrednost	Preneseni čisti dobiček	Čisti poslovni izid poslovnega leta		
<b>za obdobje od 31.12.2021 do 31.12.2022</b>									
Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	1.699.601	-158.340	158.340	5.232.499	451.402	0	23.644.863	1.433.777	32.462.142
Preračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prilagoditve za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Začetno stanje poročevalskega obdobja	1.699.601	-158.340	158.340	5.232.499	451.402	0	25.078.640		32.462.142
Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	-11.324	0	0	0	0	-317.717	0	-329.041
Nakup lastnih deleži in lastnih poslovnih deležev	0	-11.324	0	0	0	0	0	0	-11.324
Odtujitev oziroma umik lastnih deleži in lastnih poslovnih deležev	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vnčilo kapitala	0	0	0	0	0	0	-317.717		-317.717
Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	31.098	1.404.052	1.435.150
Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	1.404.052	1.404.052
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	31.098	0	31.098
Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spremembe v kapitalu	0	0	11.324	0	0	62.228	-68.783	-11.324	-6.555
Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	11.324	0	0	0		-11.324	0
Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	62.228	-68.783	0	-6.555
<b>Končno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>1.699.601</b>	<b>-169.664</b>	<b>169.664</b>	<b>5.232.499</b>	<b>451.402</b>	<b>62.228</b>	<b>24.723.238</b>	<b>1.392.728</b>	<b>33.561.696</b>

Dodatek h konsolidiranemu izkazu gibanja kapitala - BILANČNI DOBIČEK			
	za obdobje od 1. 1. do 31.12.2022		
		31.12.2022 v EUR	31.12.2021 v EUR
a.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.392.728	1.433.777
b.	Preneseni čisti dobiček/Prenesena čista izguba	24.723.238	23.644.863
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	0
1.	Povečanje zakonskih rezerv iz dobička		0
2.	Povečanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz dobička	0	0
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)	26.115.966	25.078.640

## 5.5 Kazalniki iz konsolidiranih izkazov poslovanja

KAZALNIKI po ZGD		31.12.2022	31.12.2021	indeks 31.12.2022/31. 12.2021
<b>Temeljni kazalniki stanja financiranja (vlaganja)</b>				
Stopnja lastniškosti financiranja = kapital (v%) obveznosti do virov sredstev	= 33.561.696 38.878.741		86,3 86,5	100
Stopnja dolgoročnosti financiranja = kapital+dolg.dolgov+rezerv.+dolg.PČR (v%) obveznosti do virov sredstev	= 34.953.004 38.878.741		89,9 90,0	100
<b>Temeljni kazalniki stanja investiranja (načrtovanja)</b>				
Stopnja osnovnosti investiranja = osnovna sredstva (v%) sredstva	= 13.737.387 38.878.741		35,3 36,5	97
Stopnja dolgoročnosti investiranja = OS + NN + DFN + DPT (v%) sredstva	= 14.485.681 38.878.741		37,3 38,5	97
<b>Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja</b>				
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sred. (v%) kapital osnovna sredstva	= 33.561.696 13.737.387		244,3 237,1	103
Koeficient neposr. pokrit. kratkoročnih obveznosti (v%) likvidna sredstva (denar) (hitri koeficijent) = kratkoročne obveznosti	= 4.268.609 3.300.903		129,3 107,0	121
Koeficient pospr. pokrit. kratkoročnih obveznosti (v%) (pospešeni koef.) denarna sredstva + kratkoročne terjatve kratkoročne obveznosti	= 9.142.086 3.300.903		277,0 275,1	101
Koeficient krat. pokrit. kratkoročnih obveznosti (v%) (kratkoroč. koef.) kratkoročna sredstva kratkoročne obveznosti	= 24.100.249 3.300.903		730,1 696,9	105
<b>Temeljni kazalniki gospodarnosti</b>				
Koeficient gospodarnosti poslovanja = poslovni prihodki (v%) poslovni odhodki	= 38.136.581 36.642.051		104,1 104,3	100
Dobičkonosnost lastniškega kapitala (v%) - ROE čisti poslovni izid povprečni kapital	= 1.404.052 33.164.168		4,2 4,5	94
Dobičkonosnost sredstev (v%) - ROA čisti posl. izid + dane obresti + davek iz dob. povprečna sredstva	= 1.663.816 38.202.361		4,4 4,5	97
<b>Temeljni kazalnik dobičkonosnosti</b>				
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala (v%) čisti dobiček povprečni kapital (brez ČD posl. leta)	= 1.404.052 32.462.142		4,3 4,6	94

## **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 križnih razmer pa bosta ključno odvisna od razsežnosti in časa širjenja koronavirusa ter časa uvedbe, obsega in vsebine ukrepov ekonomskih 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 dogovorenem 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 obdobia.

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 predstavitvena valuta

Konsolidirani računovodske izkazi so sestavljeni v evrih, ki je funkcijska 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 31.12.2022	tečaj 31.12.2021
HRK	7,5345	7,5156
CHF	0,9847	1,0331
GBP	0,88693	0,84028
USD	1,0666	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 funkcijsko 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 premišljenem 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 spremembra 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.

Standardi in pojasnila, ki so bili izdani, vendar njihova uporaba ni bila obvezna za letna obdobja poročanja, ki se končajo 31. decembra 2022.

sprememba	Opis spremembe	Datum veljavnosti
MSRP Zavarovalne pogodbe	IFRS 17 je standard, ki opredeljuje računovodske postopke in predpise za zavarovalniške pogodbe. Ta standard nadomešča obstoječi standard IFRS 4, ki je omogočal izjeme pri uporabi obstoječih standardov za zavarovalniške pogodbe. Standard omogoča izbiro med priznavanjem sprememb popusta v izkazu poslovnega izida ali neposredno v izkazu vseobsegajočega donosa. Izbira bo verjetno odražala, kako zavarovalnice računovodijo svoja finančna sredstva v skladu z MSRP 9.	01.01.2023
Razvrščanje obveznosti kot kratkoročne ali dolgoročne - spremembe standarda IAS 1	Spremembe standarda, dodatno opredeljujejo razvrščanje obveznosti kot kratkoročne ali dolgoročne, odvisno od pravic, ki obstajajo ob koncu poročevalnega obdobia. Na razvrstitev ne vplivajo pričakovanja ali dogodki po datumu poročanja (npr. prejem odstopa ali kršitev zavez).  Spremembe bi lahko vplivale predvsem na klasifikacijo obveznosti za subjekte, ki so predhodno upoštevali namene poslovodstva, kot kriterij za razvrstitev in za nekatere obveznosti.  Spremembe se uporabljajo v skladu z običajnimi zahteve v MRS 8 Računovodske usmeritve, Spremembe v računovodenju, Ocene in napake.	01.01.2023
Razkritje računovodskih politik - spremembe standarda IAS 1 in prakse IFRS Statement 2.	IASB je spremenil MRS 1, tako da od podjetij zahteva, da razkrijejo svoje materialno pomembne računovodske usmeritve namesto pomembnih računovodskih usmeritev. Amandmaji določajo kaj so "bistvene informacije o računovodski politiki" in pojasnilo, kako jih prepoznati kadar so informacije o računovodskih usmeritvah pomembne. To dodatno pojasnjujejo, da nepomembnih informacij o računovodskih usmeritvah ni treba razkriti. Če se nepomembne informacije razkrivajo pa ne smejo prikrivati pomembnih računovodskih informacij.  V podporo tej spremembi je IASB spremenil tudi prakso MSRP Izjava 2 Izdelava presoje pomembnosti za zagotavljanje smernic o tem, kako uporabiti koncept pomembnosti za razkritja računovodskih usmeritev.	01.01.2023
Odloženi davki v zvezi s sredstvi in obveznostmi, ki izhajajo iz enotne Transakcije – Spremembe MRS 12	Spremembe MRS 12 zahtevajo, da podjetja pripoznajo odloženi davek na transakcije, kot so najemi in obveznosti razgradnje in bo zahtevalo priznanje dodatnih terjatve in obveznosti za odloženi davek.  Dopolnilo je treba uporabiti, za transakcije, ki se zgodijo na dan ali pozneje začetek najzgodnejšega predstavljenega primerjalnega obdobia, poleg tega bodo morale organizacije pripoznati odložene terjatve za davek in odložene obveznosti za davek na začetku najzgodnejšega primerjalnega obdobia za vse odbitne in obdavčljive začasne razlike, povezane z: <ul style="list-style-type: none"><li>• sredstvi, ki predstavljajo pravice do uporabe, in obveznosti iz najema ter</li><li>• razgradnjo, obnovo in podobnimi obveznostmi ter ustrezne zneske, pripoznane kot del nabavne vrednosti povezanega sredstev. Kumulativni učinek priznanja teh prilagoditev se pripozna v zadržanih dobičkih ali drugih sestavinah lastniškega kapitala. MRS 12 prej ni obravnaval, kako obračunati davčne učinke bilančne najeme in podobne posle ter različne pristope veljali za sprejemljive.</li></ul>	01.01.2023
Opredelitev računovodskih ocen	Sprememba MRS 8 pojasnjujejo, kako naj podjetja razlikujejo spremembe v računovodskih usmeritvah zaradi sprememb računovodskih ocen. Razlikovanje je pomembno, saj so spremembe računovodskih ocen	01.01.2023

— Spremembe MRS 8	uporablja za naprej, za prihodnje transakcije in druge prihodnje dogodke, medtem ko se spremembe računovodskega usmeritev na splošno uporabljajo za nazaj na pretekle transakcije in druge pretekle dogodke ter tekoče obdobje.	
Prodaja ali vložitev sredstev med investitorjem in njegovim pridruženim ali skupnim podvigom - spremembe standardov MSRP 10 in MRS 28.	<p>Spremembe pojasnjujejo računovodsko obravnavo prodaje ali vložitve sredstev med vlagateljem in njihovimi pridruženimi podjetji ali skupnimi podvigi. Spremembe določajo, da je računovodska obravnavava odvisna od tega, ali so nedenarna sredstva prodana ali prispevana v pridruženo podjetje ali skupni podvig predstavlja "podjetje" (kot je opredeljeno v MSRP 3 Poslovne združitve).</p> <p>Če nedenarna sredstva predstavljajo podjetje, bo vlagatelj pripoznal celoten dobiček ali izgubo pri prodaji ali vložku sredstev. Če sredstva ne ustrezajo definiciji podjetja, je dobiček ali izguba vlagatelj priznan le v obsegu vložka drugega vlagatelja deleži v pridruženem podjetju ali skupnem podvigu.</p>	Ni določeno
Spremembe MSRP 16 - obeznosti iz najema pri povratnem najemu	<p>Sprememba določa zahteve, ki jih prodajalec-najemnik uporablja pri merjenju obveznosti iz najema, ki izhaja iz transakcije prodaje in povratnega najema, s ciljem zagotavljanja, da prodajalec-najemnik, ne pripoznava dobička ali izgube, ki se nanaša na pravico do uporabe.</p> <p>Sprememba ne predpisuje posebnih meritev za obveznosti najema, ki izhajajo iz povratnega najema.</p> <p>Začetno merjenje obveznosti iz najema, ki izhaja iz povratnega najema lahko povzroči, da prodajalec-najemnik določi ceno najema, ki se razlikujejo od splošne opredelitve najema v Dodatku A k MSRP 16. Prodajalec-najemnik bo moral razviti in uporabljati računovodsko usmeritev, ki ima za posledico informacije, ki so ustreerne zanesljive v skladu z MRS 8.</p>	01.01.2024

Skupina ocenjuje, da uvedba novih standardov in pojasnil ne bo imela pomembnega vpliva na računovodske izkaze skupine v obdobju začetne uporabe teh.

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 Kratekoročne 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 posojilojemalcji.

## **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 pripoznane 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 pripoznajo, 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 pripoznajo, 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 poslovnom letu povečujejo izid rednega poslovanja. Drugi finančni prihodki in ostali prihodki se pripoznajo v dejansko nastalih zneskih, ko so izpolnjeni pogoji zanke.

## 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 % lastništvtom sta družbi :

- Predilnica Litija d.o.o., Kidričeva 1, 1270 Litija, katere lastni kapital na dan 31.12.2022 znaša **27.952.030,35** evrov z vključenim čistim poslovnim izidom družbe leta 2022, ki je znašal 1.334.030,75 evrov.
- Litus d.o.o., katere lastni kapital na dan 31.12.2022 znaša **946.180,88** evrov z vključenim čistim poslovnim izidom družbe leta 2022, ki je znašal 41.043,41 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 2022 ni izdala delnic za odobreni kapital .

- **5. točka 69. člena ZGD**

Nakupi in saldo lastnih delnic v letu 2022 so razvidni iz tabele.. Lastnih delnic ima družba ob koncu leta 2.772, odstotek lastnih delnic glede na celotno število delnic na dan 31.12.2022 = 5,44 %.

<b>Stanje v skladu dne 31.12.2021</b>		2623		158.340,00
	v odstotku od vseh delnic	<b>5,15</b>		
25.01.2022		60	76	4.560,00
31.01.2022		59	76	4.484,00
28.02.2022		30	76	2.280,00
<b>Skupaj nakupi</b>		<b>149</b>		<b>11.324,00</b>
<b>Stanje v skladu dne 31.12.2022</b>		<b>2772</b>		<b>169.664,00</b>
	v odstotku od vseh delnic	<b>5,44</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	ind 2022/2021	skupina 31.12.2022	skupina 31.12.2021
za odpravnine ob odhodu v pokoj	89	470.867	527.944
za jubilejne nagrade	126	188.188	149.220
<b>Skupaj rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade</b>	<b>97</b>	<b>659.055</b>	<b>677.164</b>
<b>ODLOŽENI PRIHODKI</b>			
neodvedeni prispevki invalidskega podjetja	78	67.189	86.515
neodvedeni prispevki porabljeni za nakup osnovnih sredstev	123	205.007	166.422
prejeto sofinanciranje za nakup osnovnih sredstev		117.926	
nezaračunani stroški	100	161.328	161.328
<b>Skupaj odloženi prihodki</b>	<b>133</b>	<b>551.450</b>	<b>414.265</b>
<b>Druge rezervacije</b>	<b>100</b>	<b>154.820</b>	<b>154.811</b>

- **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 2022 nakazala 560.000 eur v okviru odobrenega okvirnega dolgoročnega posojila in katerega je Predilnica Litija tudi vrnila, tako da je stanje posojila na koncu leta enako stanju na začetku leta, to je 2.660.000 evrov.

- **14. točka 69. člena ZGD**

Nadrejena družba je v letu 2022 ustvarila samo finančne prihodke iz obresti od danega posojila odvisni družbi in iz dividend prejetih od delnic Zavarovalnice Triglav.

- **15. točka 69. člena ZGD**

stopnja izobrazbe	31.12.2021	povprečno štev. zaposl.2021	31.12.2022	povprečno štev. zaposl.2022
I	101	107,67	99	103,17
II	1	1,00	0	0,08
III	7	7,17	6	5,42
IV	90	83,25	89	91,08
V	74	71,83	83	80,67
VI			0	-
VI/1	15	15,33	13	13,25
VI/2	13	13,25	16	13,42
VII	14	15,42	13	13,75
VIII/1	5	5,00	4	4,00
VIII/2	1	0,08	1	1,00
Skupaj	321	320,00	324	325,83

- **16. točka 69. člena ZGD.**

Stroški dela so prikazani v izkazu poslovnega izida.

- **17. točka 69. Člena ZGD**

Razčlenitev kapitalskih rezerv na dan 31.12.2022

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

- **18. točka 69. člena ZGD**

Skupni znesek vseh prejemkov, ki so jih za opravljanje poslovodnih funkcij v skupini prejeli v letu 2022:

- izvršni direktor po pogodbi o vodenju bruto bruto 3.119,52 evr
- člani upravnega odbora sejnine 3.718,92 evr bruto.
- poslovodstva družb bruto: 204.364,82 evrov bruto;
- Delavci, zaposleni na podlagi pogodb, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe: 1.079.586,86 evrov bruto.

- **19. točka 69. člena ZGD**

Družba ni odobravala predujmov ali posojil članom poslovodstva, upravnega odbora ali drugim delavcem družbe, zaposlenim na podlagi pogodbe, za katero ne velja tarifni del kolektivne pogodbe.

- **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 13.612,20 eur brez DDV. 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 2022 naslednje prejemke v družbi ali v odvisnih družbah:

	Verica Žlabravec	Stanislav Črne	Gašper Lesjak	Barbara Lesjak	Franc Pros	
pogodba o poslovodenju	2.002,92	0,00	0,00	3.000,00	0,00	
sejnina - PLH d.d.	581,84	581,84	581,84	581,84	581,84	145,46
<b>pogodba o zaposlitvi</b>						
* plača	52.119,51	37.631,62	86.535,15	28.432,31		
* zavarovalne premije	128,88	128,88	1.030,80	128,88	0,00	
* ostale bonitete / avto	2.428,08	994,52	684,83	3.996,09	0,00	
* regres	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	0,00	
* avtorsko delo	0	0,00	0,00	0,00		
* povračila stroškov						
- prehrana med delom	1.358,64	1.444,32	1.248,48	1.321,92	0,00	
- prevoz na delo	698,15	0,00	0,00	0,00	0,00	
- darilo	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
-službena potovanja	26,7	60,50	2.213,52	32,07	0,00	
<b>Skupaj</b>	<b>60.644,72</b>	<b>42.141,68</b>	<b>93.594,62</b>	<b>38.793,11</b>		<b>145,46</b>

## 6.15 Razkritja k konsolidirani bilanci stanja

Računovodske izkaze skupine za javno objavo je odobrila uprava podjetja dne 25.2.2023.

### 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
---	--

Nabavna  
vrednost

Stanje 31.12.2021	480.219
Pridobitve	5.623
Dani predujmi	
Porabljeni (poračunani) predujmi	
Odtujitve	
Odpisi	
Prekvalifikacije - povečanja	
Prekvalifikacije - zmanjšanja	
Povečanja iz prevrednotenja	
Zmanjš. iz prevred. in oslabitve	
Ostale spremembe	
Stanje 31.12.2022	485.842

Popravek  
vrednosti

Stanje 31.12.2021	455.059
Odtujitve	
Amortizacija	18.976
Odpisi	
Prekvalifikacije - povečanja	
Prekvalifikacije - zmanjšanja	
Povečanja iz prevrednotenja	
Zmanjš. iz prevred. in oslabitve	
Ostale spremembe	
Stanje 31.12.2022	474.035

Neodpisana  
vrednost

Stanje 31.12.2021	25.160
Stanje 31.12.2022	11.807

PREGLEDNICA O PREDMEIENIH 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+6
<b>Nabavna vrednost</b>									
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
Pridobitve	0			133.000	28.664	2.163.389	2.163.389		2.325.053
Prenosi v uporabo (aktiviranje)	598.760		598.760	1.689.177	26.500	-2.314.437	-2.314.437		0
Usredstveni stroški financiranja	0					0			0
Dani predujmi						0			0
Porabljeni (poračunani) predujmi						-359.984		-359.984	-359.984
Odtujitve	0			-277.574		0			-277.574
Odpisi	-97.913		-97.913	-7.404	-3.858	0			-109.175
Prekvalifikacije - povečanja	0					0			0
Stanje 31.12.2022	24.127.644	1.620.223	22.507.421	35.255.199	801.658	599.241	196.979	402.262	60.783.742
<b>Popravek vrednosti</b>									
Stanje 31.12.2021	18.052.819		18.052.819	26.818.457	666.590	0			45.537.866
Odtujitve	0			-277.574		0			-277.574
Amortizacija	294.972		294.972	1.488.407	43.086	0			1.826.465
Odpisi	-17.869		-17.869	-7.404	-3.858	0			-29.131
Ostale spremembe	0			536		0			536
Stanje 31.12.2022	18.329.922	0	18.329.922	28.022.422	705.818	0	0	0	47.058.162
<b>Neodpisana vrednost</b>									
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
Stanje 31.12.2022	5.797.722	1.620.223	4.177.499	7.232.777	95.840	599.241	196.979	402.262	13.725.580

Skupina družb nima opredmetenih osnovnih sredstev pridobljenih s finančnim najemom.

Pomembnejše investicije, ki jih skupina družb izvedla v letu 2022 so:

- Prenova streh na skladiščih na lokaciji Breg pri Litiji v vrednosti 463.826 eur
- Sončna elektrarna moči 1 MW v vrednosti 741.616 eur
- 4 sukalni stroji v vrednosti 341.158 eur
- Predpredilni stroj v vrednosti 164.824 eur
- Vlagalna linija v vrednosti 149.650 eur
- Predpredilni stroj v vren

#### 6.15.2 NALOŽBENE NEPREMIČNINE

PREGLEDNICA NALOŽBENIH NEPREMIČNIN	Naložbene nepremičnine vrednotene po modelu nabavne vrednosti				Skupaj	
	Zemljišča		Zgradbe			
	Posedovana za povečevanje vrednosti	Brez določene prihodnje uporabe	V lasti ali finančnem najemu dane v poslovni najem	Prazne, posedovane za oddajo v poslovni najem		
<b>Nabavna vrednost</b>						
Stanje 31.12.2021		307.821		2.585.326	2.893.147	
Pridobitve				7.302	7.302	
Dani predujmi						
Porabljeni (poračunani) predujmi				-426	-426	
Odtujitve						
Odpisi						
Stanje 31.12.2022		307.821		2.592.202	2.900.023	
<b>Popravek vrednosti</b>						
Stanje 31.12.2021				2.213.260	2.213.260	
Odtujitve						
Odpisi				22.134	22.134	
Amortizacija				2.235.394	2.235.394	
Stanje 31.12.2022						
<b>Neodpisana vrednost</b>						
Stanje 31.12.2021		307.821		372.066	679.887	
Stanje 31.12.2022		307.821		356.808	664.629	

#### 6.15.3 DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE

Na dolgoročnih finančnih naložbah v letu 2022 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 31.12.2022 34,5 €, tržna vrednost 165.876,00 €, 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 31.12.2022 nismo izvedli oslabitev naložb.

#### 6.15.4 DOLGOROČNE TERJATVE

Dolgoročne terjatve	Stanje 31.12.2021	Povečanja v letu 2022	Zmanjšanja v letu 2022	Saldo 31.12.2022
rezervni sklad Terca	25.430,00	8.836,00	- 5.934,00	28.332,00
rezervni sklad KSP Litija	751,00	417,00	- 65,00	1.103,00
rezervni sklad Staneks	2.434,00	668,00	- 760,00	2.342,00
Skupaj dolgoročne terjatve	28.615,00	9.921,00	- 6.759,00	31.777,00

#### 6.15.5 RAZKRITJE ZALOG

Vrsta zalog	Skupina kontov	Saldo prehodnega leta (+)	Nabava v tekočem letu (-)	Poraba v tekočem letu (-)	Zmanjšanje vrednosti zalog (-)	Inventurni viški (-)	Inventurni manjki (-)	Saldo tekočega leta v bilanci	Koefficient obračanja
		1	2	3	5	6	7	= (1+2+3+4+5+6+7)	
1. Surovine in material	31	7.983.357	20.510.926	-22.485.769	-157.651	19.191	-14.823	5.855.231	3,25
2. Drobni inventar in embalaža	32								
3. Nedok. proizvodnja in storitve	60	2.076.979	29.063.939	-27.804.938				3.335.980	10,27
4. Zaloge pridel. (pospravljenih) iz biol. sred po pošt. vr. zmanj. za str. prodaje.	61								
5. Zaloge pridel. (pospravljenih) iz biol. sredstev po nabavni vrednosti	62								
6. Proizvodi	63	3.124.252	28.167.951	-25.584.732		5.047	-11.925	5.700.593	5,80
7. Blago	66								
8. Nekratkoročna sredstva za prodajo	67								
9. Predvimi za zaloge	132	713.937		-647.579				66.358	1,66
Skupaj zaloge		13.898.525	77.742.816	-76.523.018	-157.651	24.238	-26.748	14.958.162	

Knjigovodska vrednost zalog ne presega čiste iztržljive vrednosti zalog.

Dnevi vezave zalog surovin so v letu 2022 znašali 112 dni, v letu 2021 127 dni.

Dnevi vezave nedovršene proizvodnje so v letu 2022 znašali 36 dni, v letu 2021 28 dni.

Dnevni vezave gotovih izdelkov so v letu 2022 znašali 63 dni, v letu 2021 57 dni.

## 6.15.6 POSLOVNE TERJATVE DO KUPCEV

Pomembne terjatve na dan 31.12.2022 so evidentirane pri kupcu v Španiji v vrednosti 603.058 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 31.12.2022.

KONSOLIDIRANE TERJATVE GLEDE NA IZPOSTAVLJENOST TVEGANJU	v EUR 31.12.2021	odstotek od celotnih terjatev	v EUR 31.12.2022	odstotek od celotnih terjatev
zavarovane	5.121.746	99,78	4.585.608	99,67
nezavarovane	11.174	0,22	14.993	0,33
<b>ŠKUPAJ</b>	<b>5.132.920</b>	<b>100,00</b>	<b>4.600.601</b>	<b>100,00</b>

Glede na to, da ima skupina družb 99,67 % poslovnih terjatev zavarovanih za primer stečaja, likvidacije in neplačila, terjatve niso izpostavljene posebnim tveganjem.

KONSOLIDIRANE TERJATVE PO ZAPADLOSTI	v EUR 31.12.2021	odstotek od celotnih terjatev	v EUR 31.12.2022	odstotek od celotnih terjatev
nezapadle terjatve	4.149.519,00	80,84	3.703.094,31	80,49
zapadle terjatve - do 60 dni zamude	915.964		848.646	
zapadle terjatve - med 60 in 180 dni zamude	15.528		37.499	
zapadle terjatve - nad 180 dni zamude	51.909		11.361	
skupaj zapadle terjatve	983.401	19,16	897.507	19,51
<b>ŠKUPAJ TERJATVE</b>	<b>5.132.920</b>	<b>100,00</b>	<b>4.600.601</b>	<b>100,00</b>

KONSOLIDIRANE TERJATVE GLEDE NA TRG	v EUR 31.12.2021	odstotek od celotnih terjatev	v EUR 31.12.2022	odstotek od celotnih terjatev
terjatve do kupcev na domačem trgu	152.478	2,97	152.102	3,31
terjatve do kupcev na tujem trgu	4.980.442	97,03	4.448.499	96,69
<b>ŠKUPAJ</b>	<b>5.132.920</b>	<b>100,00</b>	<b>4.600.601</b>	<b>100,00</b>

Povprečni dnevi kreditiranja kupcev so v letu 2021 znašali 52 dni, v letu 2022 47 dni.

## 6.15.7 KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE

Skupina družb ima kratkoročno finančno naložbo v dano posojilo dvema zaposlenima v skupni višini 6.819,43 eur na dan 31.12.2022.

## 6.15.8 RAZKRITJE KAPITALA

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

Po sklepu skupščine dne 26.4.2022 je bilo za dividende razporejenih in izplačanih 317.717,40 evrov ali 6,6 eur bruto na delnico.

	<i>Leto 2022</i>	<i>Leto 2021</i>	<i>Indeks 22/21</i>
<i>Število delnic</i>	<b>50911</b>	<b>50911</b>	<b>100</b>
<i>Čistti dobiček poslovnega leta na delnico</i>	<b>27</b>	<b>28</b>	<b>97</b>
<i>Bilančni dobiček na delnico</i>	<b>513</b>	<b>493</b>	<b>104</b>
<i>Celotni kapital na delnico</i>	<b>659</b>	<b>638</b>	<b>103</b>

### 6.15.9 DOLGOROČNE REZERVACIJE

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

DOLGOROČNE REZERVACIJE	Ind 2022/2021	skupina 31.12.2022	skupina 31.12.2021
za odpravnine ob odhodu v pokoj	89	470.867	527.944
za jubilejne nagrade	126	188.188	149.220
<b>Skupaj rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade</b>	<b>97</b>	<b>659.055</b>	<b>677.164</b>
<hr/>			
ODLOŽENI PRIHODKI			
neodvedeni prispevki invalidskega podjetja	78	67.189	86.515
neodvedeni prispevki porabljeni za nakup osnovnih sredstev	123	205.007	166.422
prejeti sofinanciranje za nakup osnovnih sredstev		117.926	
nezaračunani stroški	100	161.328	161.328
<b>Skupaj odloženi prihodki</b>	<b>133</b>	<b>551.450</b>	<b>414.265</b>
<b>Druge rezervacije</b>	<b>100</b>	<b>154.820</b>	<b>154.811</b>

### 6.15.10 RAZKRITJE DOLGOROČNIH IN KRATKOROČNIH FINANČNIH DOLGOV

Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi je izkazan znesek 2.893 eurov za obveznosti iz poslovnih kartic.

### 6.15.11 RAZKRITJE KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA

KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	Ind 2022/2021	skupina 31.12.2022	skupina 31.12.2021
do dobaviteljev	79,98	968.285,00	1.210.608,00
do kupcev na podlagi predujmov	136,07	575.212,00	422.738,00
za plače zaposlenim	107,63	1.725.083,00	1.602.784,00
za davke, prispevke in druge obv. do države	51,76	28.750,00	55.548,00
druge kratkoročne obveznosti	39,56	680,00	1.719,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>100,14</b>	<b>3.298.010</b>	<b>3.293.397</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 2022/2021	skupina 31.12.2022	skupina 31.12.2021
nezaračunani stroški agentov	101,76	119.399	117.331
nezaključene reklamacije	11,17	4.000	35.819
odobreni skonti v terjatvah preteklega leta	97,15	52.597	54.139
odobreni rabati za prodajo preteklega leta	129,58	72.074	55.621
nezaračunani stroški ostali	103,04	144.907	140.637
kratkoročno odloženi prihodki	481,82	231.856	48.121
<b>SKUPAJ</b>	<b>138,34</b>	<b>624.834</b>	<b>451.668</b>

### 6.15.13 POJASNILO POSTAVK V IZVENBILANČNI EVIDENCI

IZVENBILANČNA SREDSTVA IN OBVEZNOSTI	ind 2022/2021	skupina 31.12.2022	skupina 31.12.2021
prejete garancije za izvedene investicije	389,76	134.984	36.506
osnovna sredstva uporabnikov v Litijiški plaži	100,31	99.027	98.717
služnosti ali soglasja dana drugim	100,00	10	10
odstopljeni prispevki za sofinanciranje inv. LITI	118,77	258.862	217.957
plačani prispevki IPZ za zaposlene mlajše od 26 let	114,68	18.376	16.024
tuja surovina v podjetju	181,22	554.474	305.959
sofinanciranje Elektro Ljubljana - kablovod Breg pri Litiji	100,00	25.798	25.799
<b>SKUPAJ</b>	<b>155,72</b>	<b>1.091.531</b>	<b>700.972</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 računovodskega usmeritev kot jih je uporabljala v preteklih letih in ki bi pomembno vplivale na spremembo poslovnega izida.

Skupina družb v letu 2022 ni ugotovila bistvenih napak, ki bi jih popravila in bi povzročile spremembo poslovnega izida.

#### 6.16.1 POSLOVNI PRIHODKI

ELEMENT	leto 31.12.2022 v EUR	leto 31.12.2021 v EUR	indeks 31.12.2022/31.12.2021
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu	1.351.848	860.738	157
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na tujem trgu	35.873.912	34.698.921	103
Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na domačem trgu	0	1.912	0
Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na tujem trgu	22.047	17.348	121
Prihodki iz vrednotenja bioloških sredstev in pospravitev kmetijskih pridelkov	0	0	100
Prihodki od najemnin	273.727	226.722	100
Prihodki od odprave rezervacij in pasivnih časovnih razmejitev na račun vnaprej vračunanih stroškov oziroma odhodkov	73.766	73.592	100
Prihodki od poslovnih združitev (presežek iz prevrednotenja-slabo ime)	0	0	
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki (subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije, premije)	526.109	565.164	93
Prevrednotovalni poslovni prihodki	15.172	21.203	72
<i>Skupaj poslovni prihodki</i>	<i>38.136.581</i>	<i>36.465.600</i>	<i>105</i>

## 6.16.2 POSLOVNI ODHODKI

ELEMENT	31.12.2022 v EUR	leto 31.12.2021 v EUR	indeks 31.12.2022/31.12.2021
Stroški materiala	21.924.295	16.968.376	129
Stroški pomožnega materiala	1.034.415	740.823	140
Stroški energije	2.204.552	1.797.449	123
Stroški nadomestnih delov za osnovna sredstev in materiala za vzdrževanje osnovnih sredstev	978.486	883.539	111
Odpis drobnega inventarja in embalaže	1.547	398	389
Uskladitev stroškov materiala in drobnega inventarja zaradi ugotovljenih popisnih razlik	14.823	648	2.288
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	15.793	19.638	80
Drugi stroški materiala	48.525	76.819	63
<i>Skupaj stroški materiala</i>	<i>26.222.436</i>	<i>20.487.690</i>	<i>128</i>

ELEMENT	31.12.2022 v EUR	leto 31.12.2021 v EUR	indeks 31.12.2022/31.12.2021
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov in opravljanju storitev	78.325	89.241	88
Stroški transportnih storitev	702.334	718.065	98
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	677.772	652.169	104
Najemnine	2.440	0	
Povračila stroškov zaposlenecem v zvezi z delom	54.297	37.028	147
Stroški plačilnega prometa, stroški bančnih storitev, stroški poslov in zavarovalne premije	317.611	345.180	92
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	836.807	815.383	103
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	52.155	41.959	124
Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti, skupaj z dajatvami, ki bremenijo organizacijo (str. po pog. o delu, avt. pog., sejnine ...)	13.983	19.568	71
Stroški drugih storitev	217.689	200.305	109
<i>Skupaj stroški storitev</i>	<i>2.953.413</i>	<i>2.918.898</i>	<i>101</i>

ELEMENT	31.12.2022 v EUR	leto 31.12.2021 v EUR	indeks 31.12.2022/31.12.2021
Amortizacija neopredmetenih sredstev	18.586	18.595	100
Amortizacija zgradb	294.970	309.296	95
Amortizacija opreme in nadomestnih delov	1.497.153	1.503.476	100
Amortizacija drobnega inventarja	34.342	39.905	86
Amortizacija drugih opredmetenih osnovnih sredstev	0	0	
Amortizacija naložbenih nepremičnin	22.134	20.430	108
Amortizacija bioloških sredstev	0	0	
<i>Skupaj amortizacija</i>	<i>1.867.185</i>	<i>1.891.702</i>	<i>99</i>

ELEMENT	31.12.2022 v EUR	leto 31.12.2021 v EUR	indeks 31.12.2022/31.1 2.2021
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 poslovanja	80.045	49.741	161
<i>Skupaj rezervacije</i>	<i>80.045</i>	<i>49.741</i>	<i>161</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	31.12.2022 v EUR	leto 31.12.2021 v EUR	indeks 31.12.2022/31.1 2.2021
Prevred. posl. odh. v zvezi z neopr. sr., opredm. osnovnimi sredstvi in naložbenimi nepremičninami	80.044	6.074	1.318
Prevred. posl. odh. v zvezi z zalogami	158.547	42.272	375
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	480	8.220	6
Drugi prevred. posl. odh. v zvezi s kratkoročnimi sredstvi, razen s finančnimi naložbami	0	0	
<i>Skupaj prevrednotovalni poslovni odhodki</i>	<i>239.071</i>	<i>56.566</i>	<i>423</i>

ELEMENT	31.12.2022 v EUR	leto 31.12.2021 v EUR	indeks 31.12.2022/31.1 2.2021
Plače zaposlenih	5.228.582	5.273.533	99
Nadomestila plač zaposlenih	1.312.954	943.171	139
Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposl.	188.797	177.431	106
Regres za letni dopust, bonitete, povračila (za prevoz na delo in iz njega, za prehrano, za ločeno življenje) in drugi prejemki zaposlenih	1.053.510	1.008.636	104
Delodajalčevi prispevki od plač, nadom. plač, bonitet, povračil in drugih prejemkov zaposlenih	1.044.412	995.169	105
<i>Skupaj stroški dela</i>	<i>8.828.255</i>	<i>8.397.940</i>	<i>105</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	31.12.2022 v EUR	leto 31.12.2021 v EUR	indeks 31.12.2022/31.1 2.2021
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 poslovanja	80.045	49.741	161
<i>Skupaj rezervacije</i>	<i>80.045</i>	<i>49.741</i>	<i>161</i>
Dajatve, ki niso odvisne od str. dela ali drugih vrst stroškov	89.405	91.199	98
Izdatki za varstvo okolja	1.984	2.170	91
Nagrade dijakom in štud. na del. praksi skupaj z dajatvami	4.630	5.559	83
Štipendije dijakom in študentom	0	0	
Ostali stroški	168.754	126.189	
<i>Skupaj drugi stroški</i>	<i>264.773</i>	<i>225.117</i>	<i>118</i>
ELEMENT	31.12.2022 v EUR	leto 31.12.2021 v EUR	indeks 31.12.2022/31.1 2.2021
<i>Skupaj stroški (1+2+3+4+5+6+7)</i>	<i>40.216.107</i>	<i>33.971.088</i>	<i>118</i>
<i>Skupaj stroški brez obresti (8-5)</i>	<i>40.216.107</i>	<i>33.971.088</i>	<i>118</i>
<i>Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje: (-) povečanje, (+) zmanjšanje zalog</i>	<i>-3.835.341</i>	<i>919.673</i>	<i>-417</i>
<i>Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga</i>	<i>22.214</i>	<i>21.565</i>	<i>103</i>
<i>Skupaj poslovni odhodki (9+10+11)</i>	<i>36.402.980</i>	<i>34.912.326</i>	<i>104</i>

### 6.16.3 FINANČNI PRIHODKI IN DRUGI PRIHODKI

ELEMENT	leto 31.12.2022 v EUR	leto 31.12.2021 v EUR	indeks 31.12.2022/31.1 2.2021
---------	--------------------------	--------------------------	-------------------------------------

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	17.874	8.195	218
Finančni prihodki iz posojil, danih organizacijam v skupini	0	0	
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim (tudi od depozitov)	630	181	348
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do organizacij v skupini	0	0	
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	150.782	132.220	114
Finančni prihodki iz finančnih sredstev, razporejenih po pošteni vrednosti prek poslovnega izida	0	0	
Finančni prihodki iz vrednotenja naložbenih nepremičnin po pošteni vrednosti in prihodki od odtujitve naložbenih nepremičnin, merjenih po pošteni vrednosti	0	0	
<i>Skupaj finančni prihodki</i>	<i>169.286</i>	<i>140.596</i>	<i>120</i>

<b>PRIHODKI OBDOBJA (1+2+3+4)</b>	<b>38.305.867</b>	<b>36.606.196</b>	<b>105</b>
-----------------------------------	-------------------	-------------------	------------

#### 6.16.4 FINANČNI ODHODKI IN DRUGI ODHODKI

ELEMENT	31.12.2022 v EUR	leto 31.12.2021 v EUR	indeks 31.12.2022/31.1 2.2021
Odhodki iz posojil, prejetih od organizacij v skupini	0	0	
Odhodki iz posojil, prejetih od bank	1.642	2.162	76
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	135.311	73.215	185
Odhodki iz drugih poslovnih obveznosti, vključno za stroške obresti iz naslova preračuna odpravnin ob upokojitvi	7.280	6.701	109
<i>Skupaj finančni odhodki</i>	<i>144.233</i>	<i>82.078</i>	<i>176</i>
Ostali odhodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	0	3.801	0
<i>Skupaj drugi odhodki</i>	<i>0</i>	<i>3.801</i>	<i>0</i>
<b>ODHODKI OBDOBJA (12+13+14+15)</b>	<b>36.786.284</b>	<b>35.054.771</b>	<b>105</b>

<b>POSLOVNI IZID (DOBICEK ALI IZGUBA PRED OBDAVČITVIJO = PRIHODKI (5) - ODHODKI OBDOBJA(16))</b>	<b>1.519.583</b>	<b>1.551.425</b>	<b>98</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 2022, postavki skupinskih izkazov finančnega položaja družbe na dan 31.12.2021 in 31.12.2022 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 2022 smo izhajali iz predpostavk, da virus COVID-19 ne bo vplival na obseg proizvodnje glede na veliko precepljenost in prebolelost zaposlenih. Žal smo se v prvih dveh mesecih soočali z najvišjo odsotnostjo zaposlenih zaradi bolezni Covid-19 ali karanten od izbruha virusa v marcu 2020. V oddelku predilnice smo imeli v januarju povprečno 20 % bolniško, v drugi polovici januarja celo 35 % in v februarju še vedno povprečno 17 %. Tako smo že v januarju izgubili 10 % proizvedenih količin primerjalno z preteklim letom in 20 % glede na plan za januar.

V mednarodnem transportu je prišlo v letu 2021 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 so se selile 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 bile enkrat višje kot pred enim letom. Cene vsem visoko zmogljivim vlaknom so rastle kontinuirano. Povišale so se cene embalaže in ostalih materialov in storitev.

Kupci so zaradi tveganj pomanjkanja surovin naročali za veliko daljše obdobje in tako smo imeli z naročili zasedeno proizvodnjo za skoraj 7 mesecev leta 2022. Podoben trend se je nadaljeval v prvih mesecih leta 2023. Kupci, predvsem na dekorativnem segmentu so si ustvarili visoke zaloge in zato so nova naročila upadala iz mesec v mesec, določeni kupci pa tudi niso odpoklicali naročenih in proizvedenih količin. Takšno stanje je tudi ob koncu leta 2022 in v prvih mesecih leta 2023, ko za dekorativni segment ni dovolj naročil, da bi ustreznno izkoristili naše proizvodne kapacitete in proizvajali planirane količine z optimalnim izkoristkom vseh resursov. Tudi cene standardnih surovin so pričele v zadnjem poletju padati in tako je bila npr. cena dolgovlaknatega bombaža pred enim letom za 100 % višja od cene, kot ob koncu leta 2022. Tako je del izpada naročil tudi zaradi padanja cen, ko se pričakuje še nadaljnje nižanje pri kupcih.

Stanje naročil za tehnični segment, kateremu povprečno prodamo ca 70 % proizvodnje ni doživelno tako drastičnega upada in tudi cene specjalnih visokozmogljivih surovin ne padajo oziroma še vedno rahlo rastejo. Če je bil dostop do teh surovin v času največje konjunkture v drugi polovici leta 2021 in v prvi polovici leta 2022 otežen in omejen, je danes dostopnost boljša, kar kaže, da se upočasnjuje povpraševanje tudi za tehnični segment odjemalcev.

Leto 2022 je bilo prelomno zaradi napada Rusije na Ukrajino, kar je dodatno povečalo vsa tveganja in cenovne pritiske na električno energijo, katere cena je rasla že v zadnjem tromesečju leta 2021, v letu 2022 pa dosegala na borzi celo ceno 1000 eur za 1 MWh. Naša cena elektrike v letu 2022 je bila višja za 29 % napram ceni leta 2021, čeprav smo 90 % kupili v času nizkih cen do maja 2021. V letu 2022 pa se je cena glede na leto 2021 povišala za 317%. Nekatere

države, kjer deluje naša konkurenca, so postavile za industrijo cenovno kapico na ceno električne energije pod 200 evrov za megavat. Borzne cene pri katerih smo kupili elektriko v mesecu decembru so ca 400 evrov, kar pomeni da bomo kljub delnemu sofinanciranju s strani države nekonkurenčni celo na evropskem trgu.

Na območju vojne v Evropi - Rusija, Ukrajina, nismo imeli pomembnih kupcev ali dobaviteljev, zato na nas ta vojna vpliva posredno preko kupcev naših kupcev, ki so izvažali na ta območja. Ker proizvajamo prejo, ki se uporablja tudi za oblačila vojakov, načrtujemo, da bo ta del proizvodnje v prihodnje rasel in da bodo naši kupci uspeli na državnih razpisih za opremljanje vojske.

V državi so bile v letu 2022 volitve v državni zbor, volitve za predsednika republike in volitve za nove župane in občinske oziroma mestne svete. Pri našem načrtovanju poslovanja smo vedno predpostavljeni stabilno poslovno okolje, kar vključuje tudi predpise s področja plač, davkov in ostale zakonodaje v državi. Na istih predpostavkah je izdelan tudi plan za leto 2023.

Če smo v letu 2022 poročali o negativnih obrestih, ki smo jih plačevali bankam za sredstva na transakcijskih računih ali depozite, je inflacija v letu 2022 kot posledica vojne in vseh cenovnih dvigov v Evropi presegla 10 %. Temu je sledil hiter dvig obrestnih mer in npr. 12 mesečni Euribor je bil januarja 2022 negativen -0,499, v mesecu decembru je pozitiven v višini +2,84 %. Temu sledijo obrestne mere pri bankah, ki rastejo. V to inflacijsko spiralo so vključene tudi plače in kot posledica inflacije in rasti življenjskih stroškov bodo v letu 2023 zrasle tudi minimalne plače, ki od spremembe zakona v letu 2020, ki je izvzela vse dodatke iz minimalne plače povzroča vse večjo uravnivočko pri plačah zaposlenih. Pri izdelavi plana za leto 2023 smo predvideli 10 % rast, dejanska rast je 12 %.

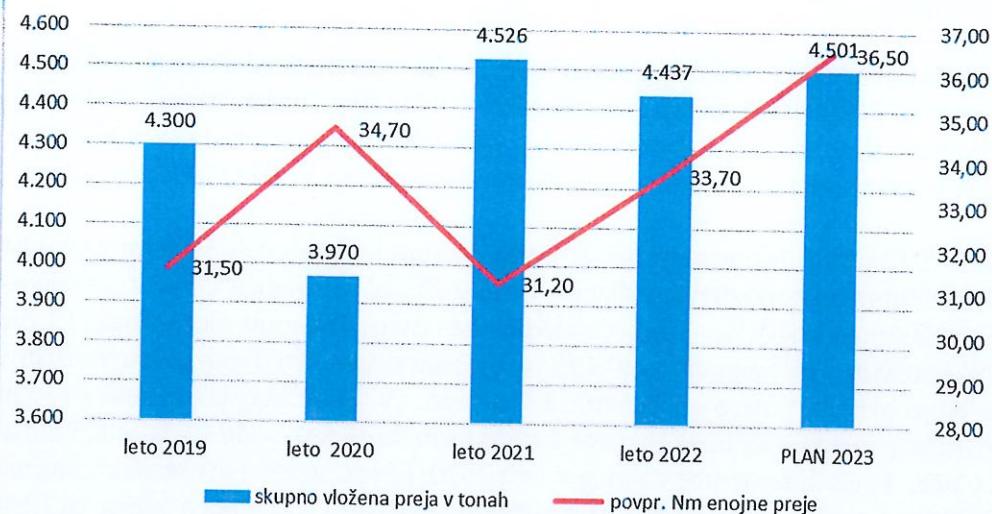
Pozitivnimi dosežki leta 2022 v podjetju so:

- Pridobljeni certifikat ISO 50.001 za izboljšanje energetske učinkovitosti
- Obnovljeni certifikati ISO 9001:2015 in GRS (Global recycled standard)
- Odobreno sofinanciranje za projekt, ki se prične s 1.1.2023 za razširitev proizvodnih kapacitet s ciljem čim večjega prehoda na tri izmensko delo. Projekt vključuje gradnjo prizidka k vlagalnici, nakup 12 predilnih strojev, 3 previjalnih strojev, 3 robotov in ostalo pripadajočo opremo za delovanje opreme. Projekt mora biti zaključen do 31.12.2025 in je ocenjen na 6,3 mio. evrov, sofinanciranje države je odobreno v višini 25,5 % vloženih sredstev ali ca 1,6 mio. evrov
- Odobreno sofinanciranje za projekt: Razvoj tehničnih tekstilij iz recikliranih vlaken, Akronim RRI projekta: RRI-NOO-36119725-94. Projekt se izvaja v konzorciju s Tekstino Ajdovščina in traja od 1.11.2022 do 31.10.2024. Stroški vlaganja v projekt (pretežno delo razvojnega osebja) so za Predilnico Litija ocenjeni na 470.000 evrov, vrednost sofinanciranja je 40 % ali 188.000 evrov.

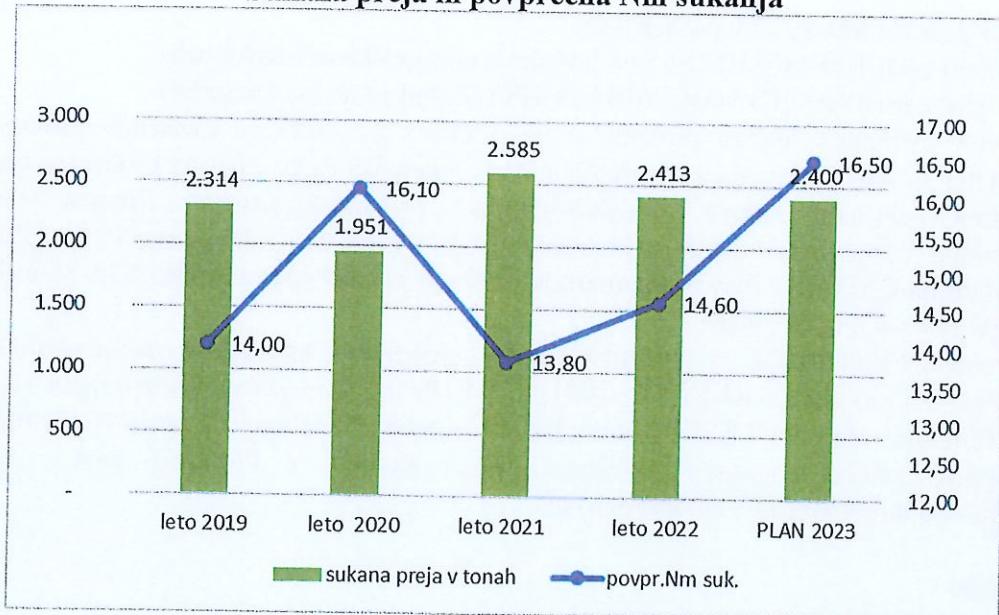
## Proizvodnja

	skupno vložena preja v tonah	povpr. Nm	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
leto 2022	4.437	33,70	2.413	14,60	54
PLAN 2023	4.501	36,50	2.400	16,50	53

Izdelana preja v tonah in povprečna številka enojne preje



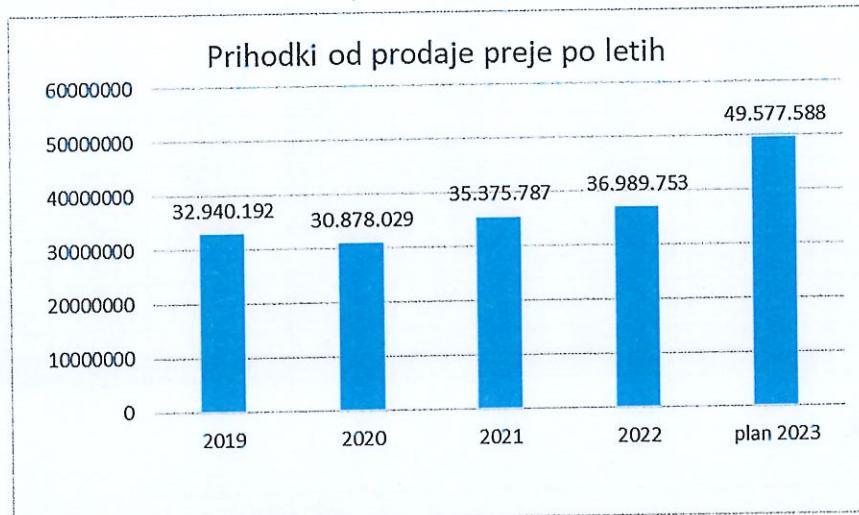
Sukana preja in povprečna Nm sukanja



## Prodaja

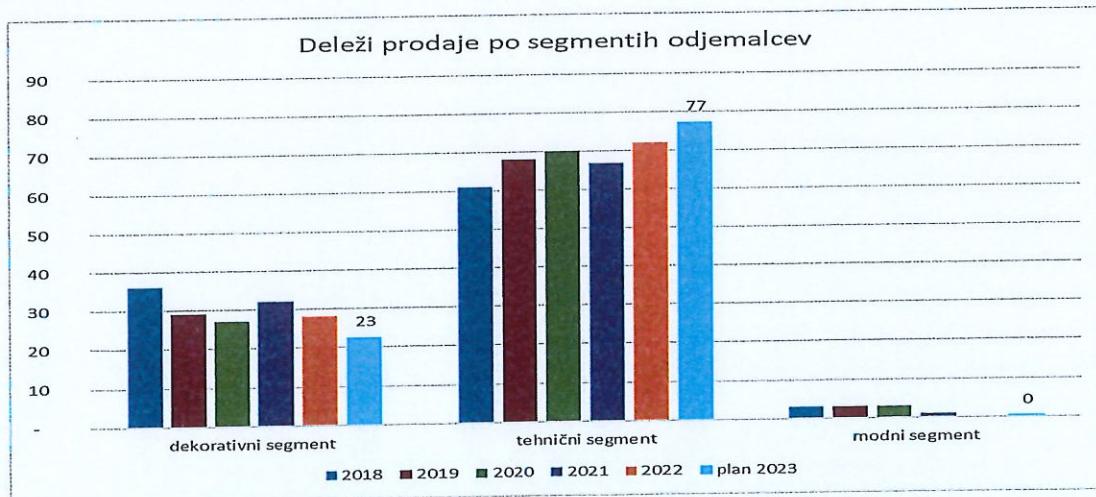
V letu 2021 smo prodali 4.735 ton preje ali 18 % več kot leta 2020. V letu 2022 smo prodali 4.214 ton ali 11 % manj od leta 2021. Za leto 2023 planiramo za 12 % višji količinski obseg prodaje in 34 % višje prihodke od prodaje preje.

leto	prodana preja v tonah	razlika do proizvodnje v tonah	prihodki od prodaje preje v evrih	verižni indeks prihodki od prodaje preje
2019	4243	-57	32.940.192	103,86
2020	4005	35	30.878.029	93,74
2021	4735	209	35.375.787	114,57
2022	4214	-223	36.989.753	104,56
plan 2023	4701	200	49.577.588	134,03



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

SEGMENTI ODJEMALCEV	2018	2019	2020	2021	2022	plan 2023
dekorativni segment	36	29	27	32	28	23
tehnični segment	61	68	70	67	72	77
modni segment	3	3	3	1	-	0
skupaj	100	100	100	100	100	100



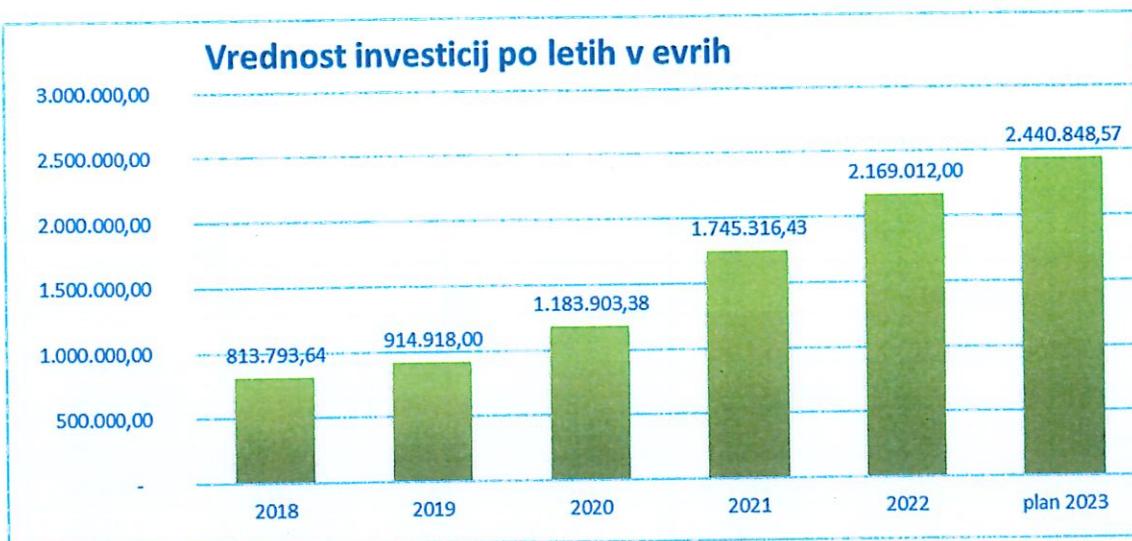
V tehničnem segmentu smo dosegli že 77 % prodaje, zato smo v strateškem planu za obdobje 2021 – 2025 izdelali novo segmentacijo prej po namenu uporabe z 13 segmenti, kar spremljamo od leta 2021 dalje za potrebe planiranja.

### Prodaja po državah

	realizacija 2021	PLAN 2022	realizacija 2022	PLAN 2023	deleži prodaje po državah 2021	deleži prodaje po državah 2022	deleži prodaje po državah plan 2023	indeks real 2022/ plan 2022	indeks plan 2023/ real. 2022
ITALIJA	8.369.106	9.607.385	7.831.174	8.338.110	23,66	22,53	16,82	82	106
BELGIJA	6.946.660	7.171.271	5.608.805	6.002.960	19,64	16,82	12,11	78	107
FRANCIJA + TUNIZIJA	5.478.282	6.936.005	6.615.506	7.824.065	15,49	16,26	15,78	95	118
NEMČIJA	5.698.393	6.724.669	6.421.332	10.116.375	16,11	15,77	20,41	95	118
HRVAŠKA	1.192.831	1.438.310	1.047.107	3.178.150	3,37	3,37	6,41	73	304
VELIKA BRITANIJA	407.112	480.560	709.889	933.610	1,15	1,13	1,88	148	132
ŠPANIJA + MOROCO	4.009.709	4.585.190	4.792.143	6.834.070	11,33	10,75	13,78	105	143
NIZOZEMSKA	240.866	346.830	292.797	443.940	0,68	0,81	0,90	84	152
SLOVENIJA	814.493	1.082.475	1.292.572	1.466.590	2,30	2,54	2,96	119	113
LITVA	61.273	66.900	57.054	133.930	0,17	0,16	0,27	85	235
MADŽARSKA	132.358	130.800	13.245	78.600	0,37	0,31	0,16	10	593
TURCIJA	103.761	75.500	92.650	76.250	0,29	0,18	0,15	123	82
POLJSKA	77.288	95.100	86.457	150.150	0,22	0,22	0,30	91	174
CEŠKA	106.111	120.935	64.893	52.500	0,30	0,28	0,11	54	81
ZDA	570.550	663.000	183.635		1,61	1,55	-	28	-
ESTONIJA	439.614	596.750	231.203	578.250	1,24	1,40	1,17	39	250
PORTUGALSKA	338.161	443.000	237.906	108.900	0,96	1,04	0,22	54	46
AVSTRIJA	132.551	1.447.450	1.033.318	2.836.943	0,37	3,39	5,72	71	275
OSTALO	256.668	633.665	378.067	424.195	0,73	1,49	0,86	60	112
SKUPAJ	35.375.787	42.645.795	36.989.753	49.577.588	100	100	100	87	134

### INVESTICIJE

LETO	INVESTICIJE V EUR	v % od prihodkov od prodaje preje
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
2022	2.169.012,00	5,86
plan 2023	2.440.848,57	4,92



V letu 2022 smo zaključili večjo investicijo v prenovo streh na skladiščih v Zagorici in izgradnjo sončne elektrarne moči 1 MW v skupni vrednosti ca 1,2 mil. evrov. Ostale investicije so bile v nakup peči na sekance, sanacija kotlovnice, nakup vlagalne linije, nakup predpredilnega stroja in mikalnika in ostalo. V letu 2023 so med pomembnejšimi investicijami planirane izgradnja prizidka k vlagalnici ca 1.450 m<sup>2</sup> v okviru projekta »Povečanje predilnih kapacitet« in investicije v učinkovitejšo rabo električne energije.

## RAZVOJNI PROJEKTI

Projekt »Razvoj tehničnih tekstilij iz recikliranih vlaken« izvajamo od 1.11.2022 v sodelovanju s podjetjem Tekstina d.o.o. Cilj projekta je razširitev trajnostnih praks na področje tehničnih tekstilij, pri čemer ima Predilnica Litija nalogu razvijati mešanice iz recikliranih in bio-osnovanih vlaken za izdelavo zaščitnih oblačil. V okviru projekta razvite tekstilije ne bodo potrebovale dodatnih procesov plemenitenja in barvanja. Projekt bo preko zmanjšanja količine procesnih odpadkov in zmanjšane porabe vode in barvil pri izdelavi tkanin zmanjšal ogljične odtise obeh podjetij in pozitivno vplival na ohranjanje naravnih virov.

Projekt smo uspešno prijavili na Javni razpis »Spodbude za raziskovalno razvojne projekte NOO (RRI-NOO-36119725-94 RECIKLIRANA VLAKNA). Projekta sofinancira Evropska unija iz sklada – Next Generation EU in je del Načrta za okrevanje in odpornost, ki ga financira Mehанизem za okrevanje in odpornost v okviru evropskih sredstev.

V lastni RR enoti Center za razvoj prej in sukancev, ki je registrirana pri ARRS smo v letu 2021 in v letu 2022 vodili projekt z akronimom »RECYCLED«, pod katerim smo razvijali nove preje s ciljem pridobitve in vključitve recikliranih vlaken v končni proizvod pred pričetkom dela po projektu RRI NOO. Razvijali smo tudi ostale preje glede na potrebe trga. Število novih razvojev je bilo v primerjavi s preteklimi leti nižje, kar je bil odraz konjunkture na trgu v prvi polovici leta 2022 in ni bilo razpoložljivih resursov za razvojne aktivnosti.

Skupno smo v letu 2021 preko projekta vodili 81 razvojnih mešanic ali 31,03 % od vseh 261 mešanic, ki so bile v proizvodnji. V letu 2022 se je število znižalo na 67 mešanic, znižalo pa se je tudi skupno število mešanic na 212. Delež razvojnih mešanic v proizvodnji je tudi v letu 2022 predstavljal 31,6 %. Za R&R projekte smo porabili 27.068 delovnih ur raziskovalcev in

tehničnih sodelavcev ali 6,13 % vseh efektivno opravljenih ur v podjetju. V ure niso vštete ure zaposlenih na strojih.

#### Vlaganja v RTD po letih:

Leto:	2020	2021	2022	2023
				PLAN
število odprtih razvojnih nalog	206	161	98	200
vlaganje v razisk. razvojno fazo	1.309.870	1.377.819	1.916.174	1.400.000
donos iz poslovanja	31.547.749	35.041.931	41.484.665	49.022.744
% v prihodku	4,15	3,93	4,62	2,86
investicije	1.183.903	1.745.316	2.169.012	2.440.849
% v prihodku	3,75	4,98	5,23	4,98
<b>vlaganje v razvoj in investicije</b>	<b>2.493.774</b>	<b>3.123.135</b>	<b>4.085.186</b>	<b>3.840.849</b>
% v prihodku	8%	9%	10%	8%

#### 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.

	leto 2022	leto 2021	indeks 31.12.2022/31.12.2021
DONOS IZ POSLOVANJA	41.971.923	35.545.927	118
BRUTO DODANA VREDNOST	12.429.042	11.839.115	105
ŠTEVILLO ZAPOSLENIH PO PLAČANIH URAH V BREME PODJETJA	296	289	102
BRUTO DODANA VREDNOST / ZAPOSLENEGA	41.990	40.966	103
PRIHODEK IZ PRODAJE NA ZAPOSLENEGA	120.611	119.527	101
STROŠKI DELA V BRUTO DODANI VREDNOSTI	71	71	100
STROŠKI DELA NA ZAPOSLENEGA	29.825	29.059	103

Po datumu bilance stanja ni bilo pomembnih dogodkov, ki bi imeli vpliv na postavke konsolidiranih računovodskih izkazov leta 2022 in zaradi katerih bi bilo treba popraviti računovodske izkaze za poslovno leto 2022 ali jih razkriti v razkritijih.

Skupina Predilnica Litija Holding d.d. v letu 2022 ni izvajala poslovnih operacij, ki niso izkazane v bilanci stanja in iz katerih bi lahko izhajala pomembna tveganja ali koristi, ki bi jih bilo v takem primeru za oceno finančnega stanja skupinepotrebno razkriti.

#### 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 poslovnem, 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. Ocenjujemo, 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 209 žensk od 324 vseh zaposlenih na dan 31.12.2022, to je 64 % delež žensk. Zaposlenih je 26 invalidov ali 8 % od vseh zaposlenih.

### **7.4 IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE**

Skupina nima posebnega kodeksa o upravljanju družbe. Upravljanje skupine družb se izvaja skladno z akti o ustanovitvi družb, Poslovni o delu uprave in upravnega odbora in Poslovnikom in organizacijskimi predpisi po standardu ISO 9001:2015.

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 računovodske 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 obliku. Računovodske 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

opravljajo 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 4 člane, 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 ovisnih družb (skupina) na dan 31.12.2022 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.

Litija, 28.2.2023

Izvršna direktorica:  
Verica Žlabravec

Upravni odbor:  
Stanislav Črne  
Gašper Lesjak  
Barbara Lesjak