

NAZIV DRUŽBE: PREDILNICA LITIJA HOLDING d.d.

REVIDIRANO  
USKUPINJENO LETNO POROČILO SKUPINE DRUŽB, ki  
jo obvladuje družba

**PREDILNICA LITIJA HOLDING d.d.**

ZA LETO

2020

## KAZALO VSEBINE

1.	Poročilo neodvisnega revizorja .....	4
2.	poročilo upravnega odbora.....	5
3.	Izjava poslovodstva o skladnosti konsolidiranih računovodskeih izkazov .....	6
4.	Predstavitev skupine družb.....	7
5.	Računovodska poročilo .....	9
5.1	<i>Izkaz poslovnega izida skupine .....</i>	9
5.2	<i>Izkaz finančnega položaja skupine.....</i>	11
5.3	<i>Konsolidirani izkaz denarnih tokov skupine .....</i>	14
5.4	<i>Izkaz gibanja kapitala skupine.....</i>	15
5.5	<i>Kazalniki iz konsolidiranih izkazov poslovanja.....</i>	18
6.	Računovodske usmeritve.....	19
6.1	<i>Opredmetena osnovna sredstva, neopredmetena sredstva in naložbene nepremičnine.....</i>	24
6.2	<i>Denarna sredstva.....</i>	25
6.3	<i>Dolgoročne finančne naložbe .....</i>	25
6.4	<i>Zaloge .....</i>	25
6.5	<i>Terjatve.....</i>	26
6.6	<i>Kratkoročne časovne razmejitve.....</i>	27
6.7	<i>Kratkoročne finančne naložbe .....</i>	27
6.8	<i>Kapital .....</i>	27
6.9	<i>Dolgoročne rezervacije.....</i>	28
6.10	<i>Dolgoročni in kratkoročni dolgovi .....</i>	28
6.11	<i>Prihodki .....</i>	29
6.12	<i>Odhodki.....</i>	29
6.13	<i>Druga razkritja (priloga k izkazom) .....</i>	30
6.14	<i>Poročilo po 294. Členu zgd .....</i>	33
6.15	<i>Razkritja k konsolidirani bilanci stanja .....</i>	34
6.15.1	<i>NEOPREDMETENA IN OPREDMETENA osnovna SREDSTVA .....</i>	34
6.15.2	<i>NALOŽBENE NEPREMIČNINE.....</i>	36
6.15.3	<i>DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE .....</i>	36
6.15.4	<i>DOLGOROČNE TERJATVE .....</i>	36
6.15.5	<i>RAZKRITJE ZALOG .....</i>	37
6.15.6	<i>POSLOVNE TERJATVE DO KUPCEV .....</i>	37
6.15.7	<i>KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE .....</i>	38
6.15.8	<i>RAZKRITJE KAPITALA .....</i>	38
6.15.9	<i>DOLGOROČNE REZERVACIJE .....</i>	38
6.15.10	<i>RAZKRITJE DOLGOROČNIH IN KRATKOROČNIH FINANČNIH DOLGOV .....</i>	39
6.15.11	<i>RAZKRITJE KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA .....</i>	39
6.15.12	<i>RAZKRITJE DRUGIH KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI .....</i>	39
6.15.13	<i>POJASNILE POSTAVK V IZVENBILANČNI EVIDENCI .....</i>	39
6.16	<i>RAZKRITJA K POSLOVNEMU IZIDU .....</i>	39

6.16.1	POSLOVNI PRIHODKI .....	40
6.16.2	POSLOVNI ODHODKI.....	40
6.16.3	FINANČNI PRIHODKI in DRUGI PRIHODKI.....	42
6.16.4	FINANČNI ODHODKI IN DRUGI ODHODKI .....	42
6.17	<i>RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV</i> .....	43
6.18	<i>POJASNILO PO 545. ČLENU ZGD.</i> .....	43
7.	Poslovno poročilo .....	44
7.1	<i>Zaposleni in dodana vrednost</i> .....	48
7.2	<i>cilji in ukrepi upravljanja s finančnimi tveganji družbe</i> .....	49
7.3	<i>politika raznolikosti</i> .....	49
7.4	<i>izjava o upravljanju družbe</i> .....	50

## 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.

## POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA ZA SKUPINO

Naslovnik: upravni odbor in skupščina 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 2020 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 2020 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 opravljenou revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. 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 računovodske izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu s pravili revidiranja, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe, lahko izhajajo iz prevare ali napake, ter se smatrajo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj, vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh konsolidiranih računovodskih izkazov.

Med izvajanjem revidiranja v skladu s pravili revidiranja uporabljam 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 obstaju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujo dvom v sposobnost skupine, da nadaljuje kot delajoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delajočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstaju 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 datuma 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 razkritji, in ali konsolidirani računovodske izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev;
- pridobimo zadostne in ustrezne revizijske dokaze glede 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.

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

IN Revizija d.o.o.  
Tržaška cesta 134, Ljubljana  
Pooblaščeni revizor  
Robert Potočki

Ljubljana, dne 3. 3. 2021



**PREDILNICA LITIJA HOLDING d.d.**  
**UPRAVNI ODBOR**

**POROČILO SKUPŠČINI DRUŽBE O PREVERITVI SESTAVLJENEGA LETNEGA POREČILA IN  
USKUPINJENJEGA LETNEGA POREČILA 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 2020. Upravi odbor ugotavlja, da je letna poročila in uskupinjeno letno poročilo za leto 2020 preveril tudi pooblaščeni revizor in k njim izdal pozitivno mnenje.

Upravni odbor se je v letu 2020 sestal na 3 rednih sejah ter odločal na 4 korespondenčnih sejah. Upravni odbor je bil mesečno informiran o poslovanju v najpomembnejši odvisni družbi Predilnica Litija d.o.o. in o izvajanjju finančne politike v družbah v skupini in izvajal aktivnosti, kot izhaja iz aktov o ustanovitvi družb.

Poslovanje družb je v letu 2020 potekalo v pogojih epidemije in bolezni COVID-19, zato so družbe sprejemale ukrepe za obvladovanje zdravja zaposlenih in ohranitev poslovanja v razmerah omejitev javnega življenja. V navedenih pogojih so vse družbe v skupini v letu 2020 poslovale pozitivno in ustvarile čisti poslovni izid, kot sledi: Predilnica Litija d.o.o. 1.004.702,90 evrov, Liti d.o.o. 63.977,73 evrov, Litus d.o.o. 75.305,66 evrov, Litija plaža d.o.o. 38.432 HRK (5.089 evrov). Predilnica Litija holding d.d. je ustvarila čisti poslovni izid v višini 5.007,59 evrov, katerega je uprava razporedila za rezerve za lastne delnice.

Bilančni dobiček v družbi Predilnica Litija holding d.d. znaša 4.666.195,45 evrov (dobiček iz preteklih let). Knjigovodska cena delnice, ki je znašala na dan 31.12.2019 241,97 evra za delnico se je v letu 2020 znižala in znaša na dan 31.12.2020 236,68 evra za delnico.

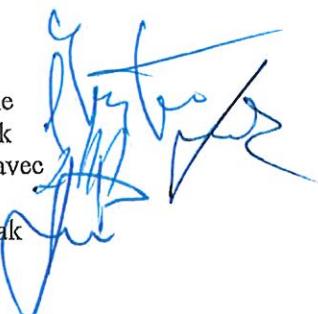
Skupina družb, ki jo obvladuje družba Predilnica Litija holding d.d. je v letu 2019 dosegla 855.523 evrov čistega dobička, v letu 2020 je dosegla 1.160.304 evrov čistega dobička.

Poslovna tveganja za podjetja v skupini so bila v letu 2020 zelo visoka in poslovodstva družb v skupini so odgovorno izvajala ukrepe za njihovo obvladovanje. Zaradi epidemije ni bilo mogoče izvajati načrtovanih investicij, zato bodo potrebni veliki naporji za izvedbo vlaganj v času po koncu omejitev zaradi epidemije, kar bo nujno za ohranitev konkurenčnega položaja družb.

Poleg tveganj povezanih z epidemije Covid-19 so se v letu 2021 pojavila cenovna tveganja z skokovito rastjo cen surovin in transporta in omejevanjem dobav. V navedenih pogojih je še nadalje osnovna odgovornost vodstev družb ohranitev finančne stabilnosti in družbeno odgovornega ravnana za delovanje družb v prihodnje.

V Litiji, dne 18.3.2021

Upravni odbor: Stanislav Črne  
Gašper Lesjak  
Verica Žlabravec  
Franc Props  
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 31.12.2020 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 jih je sprejela EU).

Uprava družbe Predilica Litija Holding d.d. je računovodske izkaze odobrila 26.2.2021.

Ljubljana, 26.2.2020

Izvršna direktorica:  
Verica Žlabravec

Upravni odbor:  
Stanislav Črne  
Gašper Lesjak  
Franc Props  
Barbara Lesjak

#### 4. PREDSTAVITEV SKUPINE DRUŽB

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

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

#### ODVISNE DRUŽBE:

- 1. PREDILNICA LITIJA D.O.O.**, Kidričeva 1, 1270 Litija  
matična številka: 5033217  
davčna številka: 36119725  
osnovna dejavnost: 13.110 – priprava in predenje vlaken bombažnega tipa  
generalni direktor družbe: Gašper Lesjak  
Družba je vpisana v sodni register pri Okrožnem sodišču v Ljubljani s sklepom opr. št.: Srg 2005/13607. Družba je registrirana za zelo širok spekter dejavnosti, pomembnejša dejavnost družbe pa je priprava in predenje tekstilnih vlaken.
- 2. LITI D.O.O.**, Kidričeva 1, 1270 Litija  
PREDILNICA LITIJA d.o.o. je 100 % lastnik družbe LITI, podjetje za zaposlovanje in usposabljanje invalidov d.o.o., Litija, Kidričeva 1, podatki za družbo Liti d.o.o.:  
matična številka: 5858658  
davčna številka: 24256692  
osnovna dejavnost: 13.110 – priprava in predenje vlaken bombažnega tipa  
direktor družbe: Stanislav Črne  
Letno poročilo družbe Liti d.o.o. je vključeno v konsolidiranem letnem poročilu skupine družb Predilnica Litija holding d.o.o.
- 3. LITUS, podjetje za nepremičnine d.o.o.**, Kidričeva 1, 1270 Litija, 100 % lastnik je družba Predilnica Litija holding d.d.  
matična številka: 5792142  
davčna številka: 25958003  
osnovna registrirana dejavnost: 68.100 – Trgovanje z lastnimi nepremičninami  
direktorica družbe: Barbara Lesjak
- 4. LITIJSKA PLAŽA d.o.o.**, Kastanija bb, Novigrad, Hrvaška  
Družba LITUS d.o.o. je 100 % lastnik v družbi Litijkska plaža d.o.o., podatki o družbi: LITIJSKA PLAŽA d.o.o., Kastanija bb, Novigrad, Hrvaška,  
matična številka: 1576445 v registru Republike Hrvaške  
osnovna registrirana dejavnost: 55231 – 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 2020 na podlagi delovnih ur povprečno zaposlenih 237,3 delavcev in spada med srednje družbe po ZGD ter ustvari 99 % prihodkov od prodaje s prodajo preje na tujem trgu.

Družba Liti d.o.o. ima status invalidskega podjetja. V letu 2020 je imela na podlagi delovnih ur povprečno zaposlenih 46,7 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 Litijkska plaža ustvarja prihodke z izvajanjem turistične dejavnosti na Hrvaškem in je imela v letu 2020 eno zaposleno za dopolnilni delovni čas, skupaj v letu 180 ur.

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

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

**Družbe medsebojno poslujejo po tržnih cenah.**

## 5. RAČUNOVODSKO POROČILO

### 5.1 Izkaz poslovnega izida skupine

za obdobje od 1. 1. do 31.12.2020

		31.12.2020 v EUR	31.12.2019 v EUR	indeks 31.12.2020/31.12.2019
1.	Prihodki od prodaje	31.304.404	33.477.710	94
a)	Čisti prihodki od prodaje, doseženi na domačem trgu	607.008	781.698	78
b)	Čisti prihodki od prodaje, doseženi na tujem trgu	30.697.396	32.696.013	94
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	-217.978	-303.746	72
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	
4.	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	1.058.828	610.307	173
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	-20.830.039	-22.885.200	91
a)	Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	-18.513.042	-20.016.040	92
b)	Stroški storitev	-2.316.997	-2.869.160	81
6.	Stroški dela	-7.746.848	-7.662.787	101
a)	Stroški plač	-5.556.120	-5.539.642	100
b)	Stroški pokojninskih zavarovanj	-662.107	-884.515	75
c)	Stroški drugih socialnih zavarovanj	-415.429	-129.327	321
č)	Drugi stroški dela	-1.113.191	-1.109.303	100
7.	Amortizacija	-2.044.421	-2.234.540	91
8.	Drugi odhodki	-219.337	-180.855	121
10.	Poslovni izid poslovanja	1.304.609	820.889	159
11.	Finančni prihodki	49.066	99.024	50
12.	Finančni odhodki	-90.467	-47.982	189
13.	Finančni izid	-41.401	51.042	-81
14.	Poslovni izid pred davki	1.263.208	871.931	145
15.	Davek iz dobička	-102.904	-16.408	627
16.	Odloženi davki	0	0	
17.	Čisti poslovni izid	1.160.304	855.523	136
a)	Čisti poslovni izid, ki se nanaša na lastnike kapitala v obvladujoči družbi	1.160.304	855.523	136
b)	Čisti poslovni izid, ki se nanaša na neobvladujoče deleže v okviru kapitala	0	0	

	konsolidirani izkaz drugega vseobsegajočega donosa (i)	31.12.2020 v EUR	31.12.2019 v EUR	indeks 31.12.20/31.12.19
19.	Čisti poslovni izid	1.160.304	855.523	136
20.	Učinki iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev	0	0	
a)	Lastniki kapitala v obvladujoči družbi			
b)	Neobvladujoči deleži v okviru kapitala			
21.	Učinki zaradi sprememb poštene vrednosti	0	0	
a)	Lastniki kapitala v obvladujoči družbi			
b)	Neobvladujoči deleži v okviru kapitala			
22.	Prevedbena rezerva (razlike, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini - vpliv sprememb deviznih tečajev)	0	0	
a)	Lastniki kapitala v obvladujoči družbi			
b)	Neobvladujoči deleži v okviru kapitala			
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	9.201	22.445	41
a)	Lastniki kapitala v obvladujoči družbi			
b)	Neobvladujoči deleži v okviru kapitala			
24.	Celotni vseobsegajoči donos	1.169.505	877.969	133
a)	Celotni vseobsegajoči donos, ki se nanaša na lastnike kapitala v obvladujoči družbi	1.169.505	877.969	133
b)	Celotni vseobsegajoči donos, ki se nanaša na neobvladujoče deleže v okviru kapitala	0	0	

Poročilo o konsolidiranju izkaza poslovnega izida

Izločeni prihodki	Predilnica zaračunava	LITUS	LITI	SKUPAJ IZLOČENI PRIHODKI	SKUPAJ IZL.PRIH
LITI	109.479,60	PREDILNICA	86.748,84	PREDILNICA	
LITUS	18.036,00	LITI	-	LITI	
HOLDING	751,03	HOLDING	2.319,80	-	
SKUPAJ	128.266,68		89.078,64		
				1.073.568,00	1.290.913,32
					tuj. trž. skupaj 70000
					1.290.913,32
					1.360.913,32
Izločeni stroški storitev	v PREDILNICI	v LITUSU	v LITIJU	v HOLDINU	SKUPAJ IZL. STROŠKI
LITI	1.073.568,00	PL	19.146,96	LIT.PLAZA	
LITUS		LITI	-	PRED LITUS	64.800,00
					Bus pl
			70.000,00		2.329,80
SKUPAJ	1.073.568,00	LITIJSKA PLAŽA	89.146,96	64.800,00	916,32
					3.246,12
					1.230.761,08
					RAZLIKA prihodki - stroški -130.152,24
FIN.PRIH. V LITI DO PL	5.223,55	FINANČNI ODHODKI V PREDILNICI ZAR	752,51	AMORTIZACI	124971,72
FIN.PRIH. V HOLDINGU DO PREDILNICE	32.842,30	FINANČNI ODHODKI V LITIJU ZARADI LIAMORTIZACIJA PUS LITI	82487,16	FINANČNI	11400,87
FIN.PRIH. V LITUSU DO PREDILNICE		3875,77	42484,56	SKUPAJ RAZL	6220,35
SKUPAJ FINANČNI PRIHODKI	38.065,05	FINANČNI ODHODKI DO POVEZANIH DRUŽD V PREDILNICI	38.065,85		
		FIN.ODH. IZ LEASING	11.400,87		
		SKUPAJ ZNŽ FIN. ODHODKOV	49.466,72		
ZNAJANJE POSLOVNIH IN FINANČNIH PRIHODKOV	1.398.979,17	ZNAJANJE POSLOVNIH IN FINANČNIH ODHODKOV	1.405.199,52	RAZLIKA	6.220,35

## 5.2 Izkaz finančnega položaja skupine

		31.12.2020 v EUR	31.12.2019 v EUR	indeks 31.12.2020/31.12.2019
	<b>SREDSTVA</b>	<b>35.579.544</b>	<b>34.666.159</b>	<b>103</b>
<b>A.</b>	<b>Nekratkoročna (dolgoročna) sredstva</b>	<b>13.898.522</b>	<b>15.345.520</b>	<b>91</b>
<b>I.</b>	<b>Nepremičnine, naprave in oprema</b>	<b>13.094.569</b>	<b>14.559.561</b>	<b>90</b>
1.	Zemljišča in zgradbe	5.813.666	6.127.398	95
a)	Zemljišča	1.620.223	1.620.223	100
b)	Zgradbe	4.193.443	4.507.175	93
2.	Proizvajalne naprave in stroji	6.937.706	8.097.015	86
3.	Druge naprave in oprema	119.927	84.698	142
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	223.270	250.450	89
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	54.973	0	
b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	168.297	250.450	67
<b>II.</b>	<b>Neopredmetena sredstva</b>	<b>37.974</b>	<b>6.857</b>	<b>554</b>
1.	Dolgoročne premoženske pravice	20.406	6.857	298
3.	Predujmi za neopredmetena sredstva	17.568	0	
<b>III.</b>	<b>Bioška sredstva</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IV.</b>	<b>Dolgoročne poslovne terjatve</b>	<b>30.268</b>	<b>22.530</b>	<b>134</b>
2.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	30.268	22.530	134
<b>V.</b>	<b>Naložbene nepremičnine</b>	<b>683.823</b>	<b>704.684</b>	<b>97</b>
<b>VI.</b>	<b>Dolgoročne finančne naložbe</b>	<b>51.888</b>	<b>51.888</b>	<b>100</b>
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	51.888	51.888	100
b)	Druge delnice in deleži	2.556	2.556	100
c)	Druge dolgoročne finančne naložbe	49.332	49.332	100
<b>VII.</b>	<b>Odrožene terjatve za davek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VIII.</b>	<b>Sredstva v korist zaposlenih - Employee benefits</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>B.</b>	<b>Kratkoročna sredstva</b>	<b>21.681.022</b>	<b>19.320.639</b>	<b>112</b>
<b>I.</b>	<b>Bioška sredstva</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>II.</b>	<b>Zaloge</b>	<b>10.563.594</b>	<b>11.061.409</b>	<b>95</b>
1.	Material	4.383.636	4.621.720	95
2.	Nedokončana proizvodnja	1.568.016	1.972.613	79
3.	Proizvodi in trgovsko blago	4.589.961	4.403.342	104
4.	Predujmi za zaloge	21.981	63.734	34
<b>III.</b>	<b>Kratkoročne finančne naložbe</b>	<b>0</b>	<b>2.243</b>	<b>0</b>
2.	Kratkoročna posojila	0	2.243	0
a)	Kratkoročna posojila drugim	0	2.243	0
<b>IV.</b>	<b>Kratkoročne terjatve za davek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>V.</b>	<b>Kratkoročne poslovne terjatve</b>	<b>5.549.433</b>	<b>5.297.451</b>	<b>105</b>
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	5.137.415	4.773.874	108
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	412.018	523.577	79
<b>VI.</b>	<b>Predplačila</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VII.</b>	<b>Denarna sredstva</b>	<b>5.567.995</b>	<b>2.959.536</b>	<b>188</b>
<b>VIII.</b>	<b>Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>Zabilančna sredstva</b>	<b>395.965</b>	<b>534.464</b>	<b>74</b>

	<i>KAPITAL IN OBVEZNOSTI</i>	35.579.543	34.666.159	103
<i>A.</i>	<i>Kapital</i>	31.354.775	30.462.559	103
<i>A.1.</i>	<i>Kapital pripisan lastnikom kapitala v obvladujoči družbi</i>	31.354.775	30.462.559	103
<i>I.</i>	<i>Vpolklicani kapital</i>	1.699.601	1.699.601	100
1.	Osnovni kapital	1.699.601	1.699.601	100
<i>II.</i>	<i>Lastne delnice in lastni poslovni deleži</i>	-153.780	-129.120	119
<i>III.</i>	<i>Rezerve</i>	5.866.489	5.835.467	101
1.	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	153.780	129.120	119
2.	Kapitalske rezerve	5.232.499	5.232.499	100
3.	Zakonske rezerve	451.402	451.402	100
6.	Rezerve za pošteno vrednost	28.808	22.445	128
<i>IV.</i>	<i>Zadržani poslovni izid</i>	23.942.465	23.056.611	104
<i>A.2.</i>	<i>Neobvladujoči deleži v okviru kapitala</i>	0	0	
<i>B.</i>	<i>Obveznosti skupaj</i>	4.224.768	4.203.600	101
<i>B.1.</i>	<i>Nekratkoročne (dolgoročne) obveznosti</i>	1.245.765	1.272.884	98
<i>I.</i>	<i>Dolgoročne finančne obveznosti</i>	0	0	
<i>II.</i>	<i>Rezervacije za zaposlene</i>	690.229	698.384	99
<i>III.</i>	<i>Dolgoročne poslovne obveznosti</i>	117.186	146.287	80
4..	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	117.186	146.287	80
<i>IV.</i>	<i>Odloženi prihodki/zaslužki</i>	283.539	273.402	104
<i>V.</i>	<i>Druge rezervacije</i>	154.811	154.811	100
<i>VI.</i>	<i>Odložene obveznosti za davek</i>	0	0	
<i>B.2.</i>	<i>Kratkoročne obveznosti</i>	2.979.003	2.930.716	102
<i>I.</i>	<i>Zadolžitev na tekočem računu</i>	0	0	
<i>II.</i>	<i>Kratkoročne davčne obveznosti</i>	0	0	
<i>III.</i>	<i>Kratkoročne finančne obveznosti</i>	373	1.880	20
1.	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	358	1.880	19
3.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	15	0	
<i>IV.</i>	<i>Rezervacije za zaposlene</i>	0	0	
<i>V.</i>	<i>Kratkoročne poslovne obveznosti</i>	2.519.492	2.546.520	99
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	837.980	789.385	106
3.	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	5.866	29.829	20
4.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.675.646	1.727.306	97
<i>VI.</i>	<i>Odloženi prihodki/zaslužki</i>	459.138	382.316	120
<i>VII.</i>	<i>Druge rezervacije</i>	0	0	
<i>VIII.</i>	<i>Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev</i>	0	0	
	<b>Zabilančne obveznosti</b>	395.965	534.464	74

**POROČILO O USKUPINJEVANJU IZKAZA FINANČNEGA POLOŽAJA**

	v EUR 2020	v EUR 2019
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.	840.131	765.478
kapital v Predilnica Litija d.o.o. zmanjšan za naložbo v Liti d.o.o.	25.130.756	24.120.478
kapital v Liti d.o.o.	994.568	926.963
kapital v Litijski plaži d.o.o.	81.454	77.519
Skupaj	27.046.909	25.890.438
Razlika	- 19.300.134	- 18.143.663
 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.	26.204.413	25.126.530,00
Razlika	- 17.556.151	- 17.556.151
 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	946.685	868.097,00
Razlika	- 587.513	- 587.513
 Skupaj Predilnica in Litus	- 18.143.664	- 18.143.664
 Predilnica Litija izkazuje terjatev do Litus	16.402,79	13.521,22
Litus izkazuje obveznost do Predilnice Litija	16.402,79	13.521,22
 Predilnica Litija izkazuje terjatev do Liti	6.588,00	78.602,53
Liti izkazuje obveznost do Predilnica Litija	6.588,00	78.602,53
 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	110.766,24	141.886,00
Predilnica Litija izkazuje obveznost do Litija	110.766,24	141.886,00
 Liti izkazuje dano posojilo Predilnici Litija	750.000,00	750.000,00
Predilnica izkazuje obveznost iz posojila do Litija	750.000,00	750.000,00
 Predilnica Litija holding izkazuje dano posojilo Predilnici Litija	2.100.000,00	3.300.000,00
Predilnica Litija izkazuje obveznost iz posojila do Predilnica Litija holding	2.100.000,00	3.300.000,00
 Predilnica Litija izkazuje PUS last Litus, Liti izkazuje PUS last Predilnica	499.887,00	
Predilnica Litija in LITI izkazujeta dolg. Finančne obveznosti za PUS	504.831,00	
 <b>SKUPNO ZNIŽANJE SREDSTEV</b>	<b>11.334.684</b>	<b>12.135.050</b>
 <b>SKUPNO ZNIŽANJE OBVEZNOSTI</b>	<b>30.535.573</b>	<b>30.174.524</b>
 <b>RAZLIKA SKUPAJ</b>	<b>- 19.200.889</b>	<b>- 18.039.474</b>

### 5.3 Konsolidirani izkaz denarnih tokov skupine

#### KONSOLIDIRANI IZKAZ DENARNIH TOKOV

za obdobje od 1. 1. do 31.12.2020

	31.12.2020 v EUR	31.12.2019 v EUR
--	---------------------	---------------------

#### A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU

Čisti poslovni izid	1.160.304	855.523
Prilagoditve za:	1.889.846	2.135.105
Amortizacija	2.044.421	2.234.540
Slabitve	2.788	3.527
Oblikovanje rezervacij	52.928	54.717
Odprrava rezervacij	-134.513	-64.422
Izgube pri odtujitvi NNO, NS in NN	27.117	0
Davek iz dobička	102.904	16.408
Drugo	-205.799	-109.665
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij	422.207	-42.446
Sprememba stanja poslovnih terjatev	-259.720	-171.238
Sprememba stanja zalog	500.343	138.317
Sprememba stanja poslovnih dolgov	-41.881	-99.655
Sprememba stanja rezervacij	120.561	73.722
Plačani davek iz dobička	102.904	16.408
<i>Čisti denarni tokovi iz poslovanja</i>	<i>3.472.357</i>	<i>2.948.183</i>

#### B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU

Prejete obresti	308	57.375
Prejemki od odtujitve nepremičnin, naprav in opreme	102.200	26.195
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	2.243	335.896
Izdatki za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme	-650.670	-1.209.170
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-41.962	-1.146
<i>Čisti denarni tokovi iz naložbenja</i>	<i>-587.881</i>	<i>-790.850</i>

#### C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU

Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-291	-2.973
Izdatki za vračila kapitala	-24.660	-136.260
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-1.522	-300.203
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-249.544	-325.254
<i>Čisti denarni tokovi iz finaniranja</i>	<i>-276.017</i>	<i>-764.690</i>

#### Č. Končno stanje denarnih sredstev

Denarni izid v obdobju	2.608.459	1.392.642
Začetno stanje denarnih sredstev	2.959.536	1.566.894
<b>Končno stanje denarnih sredstev</b>	<b>5.567.995</b>	<b>2.959.536</b>

## 5.4 Izkaz gibanja kapitala skupine

KONSOLIDIRANI IZKAZ GIBANJA KAPITALA	Kapital pripisan lastnikom kapitala v obvladujoči družbi								
	Osnovni kapital	Lastne delnice in lastni poslovni deleži	Reserve				Zadržani poslovni izid		Skupaj
			Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za pošteno vrednost	Preneseni čisti dobiček	Cisti poslovni izid poslovnega dela	
<b>za obdobje od 31. 12. 2018 do 31. 12. 2019</b>									
Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	1.872.476	-377.236	377.236	5.059.624	451.402	0	21.173.394	1.490.670	30.047.566
Preračuni za nazaj									0
Prilagoditve za nazaj									0
<b>Začetno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>1.872.476</b>	<b>-377.236</b>	<b>377.236</b>	<b>5.059.624</b>	<b>451.402</b>	<b>0</b>	<b>22.664.064</b>	<b>0</b>	<b>30.047.566</b>
Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	248.116	-384.376	0	0	0	-325.254	0	-461.514
Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev		-136.260							-136.260
Odtujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev		384.376	-384.376						0
Izplačilo dividend							-325.254		-325.254
Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	22.445	0	855.523	877.968
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja								855.523	855.523
Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja						22.445			22.445
Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini									0
<b>Spremembe v kapitalu</b>	<b>-172.875</b>	<b>0</b>	<b>136.260</b>	<b>172.875</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-82.437</b>	<b>-55.285</b>	<b>-1.462</b>
Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	-172.875			172.875				-55.285	-55.285
Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala			136.260				-80.975		55.285
Druge spremembe v kapitalu							-1.462		-1.462
<b>Končno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>1.699.601</b>	<b>-129.120</b>	<b>129.120</b>	<b>5.232.499</b>	<b>451.402</b>	<b>22.445</b>	<b>22.256.373</b>	<b>800.238</b>	<b>30.462.558</b>

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

Dodatek h konsolidiranemu izkazu gibanja kapitala - BILANČNI DOBIČEK			
	za obdobje od 1. 1. do 31.12.2020		
		31.12.2020 v EUR	31.12.2019 v EUR
a.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.160.303	855.523
b.	Preneseni čisti dobiček/Prenesena čista izguba	22.787.169	22.256.373
c.	Zmanjšanje kapitalskih rezerv	0	0
č.	Zmanjšanje rezerv iz dobička	0	0
d.	Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora	5.007	55.285
1.	Povečanje zakonskih rezerv iz dobička		0
2.	Povečanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz dobička	5.007	55.285
3.	Povečanje statutarnih rezerv iz dobička		0
e.	Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (drugi rezervi 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)	23.942.465	23.056.611

## 5.5 Kazalniki iz konsolidiranih izkazov poslovanja

KAZALNIKI po ZGD	31.12.2020	31.12.2019	Indeks 31.12.2020/31. 12.2019
<b>Temeljni kazalniki stanja financiranja (vlaganja)</b>			
Stopnja lastniškosti financiranja = kapital (v%) obveznosti do virov sredstev	31.354.775 35.579.543	88,1	87,9
Stopnja dolgoročnosti financiranja = kapital+dolg.dolgov+rezerv.+dolg.PČR (v%) obveznosti do virov sredstev	32.600.540 35.579.543	91,6	91,5
<b>Temeljni kazalniki stanja investiranja (naložbenja)</b>			
Stopnja osnovnosti investiranja = osnova sredstva (v%) sredstva	13.132.543 35.579.543	36,9	42,0
Stopnja dolgoročnosti investiranja = OS + NN + DFN + DPT (v%) sredstva	13.898.522 35.579.543	39,1	44,3
<b>Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja</b>			
Koeficient kapitalske pokrilosti osnovnih sred. (v%) = kapital osnova sredstva	31.354.775 13.132.543	238,6	209,1
Koeficient neposr. pokrit. kratkoročnih obveznosti (v%) (hilri koeficient) = likvidna sredstva (denar) kratkoročne obveznosti	5.567.995 2.519.865	221,0	116,1
Koeficient pospr. pokrit. kratkoročnih obveznosti (v%) (pospešeni koef.) = denarna sredstva + kratkoročne terjatve kratkoročne obveznosti	11.025.429 2.519.865	437,5	318,2
Koeficient krat. pokrit. kratkoročnih obveznosti (v%) (kratkoroč. koef.) = kratkoročna sredstva kratkoročne obveznosti	21.589.023 2.519.865	856,8	752,2
<b>Temeljni kazalniki gospodarnosti</b>			
Koeficient gospodarnosti poslovanja = poslovni prihodki (v%) poslovni odhodki	32.363.232 31.057.343	104,2	102,5
Dobičkonosnost lastniškega kapitala (v%) - ROE = čisti poslovni izid povprečni kapital	1.160.304 31.042.711	3,7	2,8
Dobičkonosnost sredstev (v%) - ROA = čisti posl. izid + dane obresti + davek iz dob. povprečna sredstva	1.353.675 35.122.851	3,9	2,7
<b>Temeljni kazalniki dobičkonosnosti</b>			
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala (v%) = čisti dobiček povprečni kapital (brez ČD posl. leta)	1.160.304 30.462.559	3,8	2,8

## 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, obseg 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 hrromijo gospodarsko aktivnost, podaljšani ali zaostreni, bodo negativni vplivi večji in daljnosežnejši. V naši družbi natančno spremljamo razmere in bomo sproti sprejemali in prilagajali naše ukrepe z ciljem zagotovitve dolgoročne stabilnosti poslovanja družbe.

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

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

- oslabitev nefinančnih in finančnih sredstev

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

- vrednotenje zalog,

Družba opravlja večinoma naročniško proizvodnjo za znane kupce.

- neizpolnjevanje finančnih zavez v posojilnih pogodbah,

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

- merjenje poštene vrednosti,

Večina postavk v bilanci stanja je merjena po izvirni vrednosti

- rezervacije za kočljive pogodbe,

popravke terjatev zaradi nastopa epidemije zaenkrat ni bilo potrebno izvesti

- načrti prestrukturiranja,

Načrta prestrukturiranja po naši oceni ne bo potrebno pripraviti

- pogodbene kazni zaradi neizpolnjevanja poslov v pogodbeno dogovorjenem roku,

Zaradi narave poslovanja tega tveganja nismo zaznali

- človeški kapital – zmanjšanje števila zaposlenih, odpravnine,

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

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

Letno poročilo zaključujemo v času negotovosti glede nadaljnjega širjenja koronavirusa doma, v sosednjih državah in globalno.

#### **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 računovodskeih 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 računovodskeih izkazih so razkrite tudi primerjalne informacije iz preteklega obdobja.

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

#### **Konsolidacija**

Pri izdelavi konsolidiranih računovodskeih 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.

#### **Posli v tujih valutih 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 31.12.2020	tečaj 31.12.2019
HRK	7,5519	7,4395
CHF	1,0802	1,0854
GBP	0,89903	0,850
USD	1,2271	1,1234

### 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 delajočih 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.

**Novo sprejeti ozioroma prenovljeni standardi in pojasnila, ki jih je družba/skupina sprejela za letna obdobja z začetkom 1. Januarja 2020 ali kasneje, in ki so opisana v nadaljevanju:**

Naslov	Opis sprememb	Datum uveljavlvtve
<i>Dopolnitve MRS 1: Predstavljanje računovodskega izkaza in MRS 8 Računovodske usmeritve, spremembe računovodskega ocen in napake.</i>	Dopolnila veljajo za letna obdobja z začetkom 1 januarja 2020 ali kasneje. Zgodnjia uporaba dopolnil je dovoljena. Dopolnila pojasnjujejo opredelitev izraza pomembno in način njegove uporabe. V skladu z novo opredelitevijo "so informacije pomembne, če se lahko upravičeno pričakuje, da bo njihova opustitev, napačna navedba ali prikrivanje, vplivala na splošne odločitve primarnih uporabnikov računovodskega izkaza, ki te odločitve sprejemajo na podlagi računovodskega izkaza, ki zagotavljajo finančne informacije določenega podjetja". Poleg tega je Odbor jasneje obrazložil tudi pojasnila, ki spremljajo opredelitev. Dopolnila obenem zagotavljajo, da je opredelitev izraza "pomembno" usklajena z vsemi standardi MSRP.	1. Januar 2020

<i>Dopolnilve MSRP 3: Poslovne zdržitve</i>	UOMRS je objavil dopolnila pri opredelitvi poslovanja (dopolnila standarda MSRP 3), z namenom odpraviti negotovost pri določanju, ali gre za prevzem poslovanja ali skupine sredstev. Dopolnila veljajo za poslovne združitve, pri katerih je datum prevzema v obdobju prvega letnega poročanja z začetkom 1. januarja 2020 ali kasneje, in za prevzem sredstev ob začetku leta obdobja ali kasneje. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena. Evropska unija še ni odobrila dopolnil standarda.	1. januar 2020
<i>Reforma referenčne obrestne mero - MSRP 9, MRS 39 in MSRP 7</i>	Dopolnila veljajo za letna obdobja z začetkom 1 januarja 2020 ali kasneje in jih morajo podjetja uporabiti za nazaj. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena. Septembra 2019 je v okviru zaključne faze odziva na učinke reforme medbančnih obrestnih mer (IBOR) na računovodske poročanje podjetij, Upravni odbor za mednarodne računovodske standarde (UOMRS) objavil dopolnila standardov MSRP 9, MRS 39 in MSRP 7. V drugi fazi projekta se bo odbor posvetil zadevam, ki bi lahko vplivale na računovodske poročanje takrat, ko podjetje obstoječe referenčno obrestno mero nadomesti z netveganom obrestno mero. Dopolnila obravnavajo zadeve, ki vplivajo na finančno poročanje v obdobju pred zamenjavo obstoječe referenčne obrestne mero z nadomestno obrestno mero ter posledice tega na posebne zahteve v povezavi z računovodskim varovanjem pred tveganjem iz standardov MSRP 9 Finančni instrumenti in MRS 39 Finančni instrumenti: Pripoznanje in merjenje, pri čemer mora podjetje upoštevati rezultate analize predvidenega poslovanja v prihodnosti. Podjetja lahko za pripoznanje vseh varovanj pred tveganjem na katere ima neposreden vpliv reforma referenčne obrestne mero uporabijo začasno olajšavo in v obdobju negotovosti pred zamenjavo obstoječe referenčne obrestne mero z nadomestno skoraj netveganom obrestno mero, nadaljujejo s pripoznanjem računovodskega varovanja pred tveganjem. Dopolnila standarda MSRP 7 Finančni instrumenti: Razkrilja v povezavi z dodatnimi razkrilji z vidika negotovosti, ki izhajajo iz reforme referenčne obrestne mero.	1 januar 2020
<i>Prenova temeljnega okvira standardov pri računovodskejem poročanju.</i>	Upravni odbor za mednarodne računovodske standarde (UOMRS) je 29. marca 2018 objavil prenovo temeljnega okvira standardov pri računovodskem poročanju. Temeljni okvir določa celovit niz konceptov pri finančnem poročanju, določanju standardov, navodil za pripravljavce doslednih računovodskega usmeritev in za lažje razumevanje in interpretacijo standardov. UOMRS je objavil tudi ločen spremni dokument "Spremembe sklicev na temeljni okvir standardov MSRP", ki je predstavitev dopolnil zadevnih standardov in služi za namen posodočitve sklicev na prenovljen temeljni okvir. Cilj odbora je nuditi podporo pri prehodu na prenovljen temeljni okvir podjetjem, ki svoje računovodske usmeritve sprejemajo na podlagi navodil temeljnega okvira takrat, kadar določene transakcije ne obravnavata noben standard MSRP. Za pripravljavce, ki svoje računovodske usmeritve sprejemajo na podlagi temeljnega okvira, velja prenovljen temeljni okvir za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2020 ali kasneje.	1. Januar 2020

## Standardi, ki še niso v veljavi in jih družba ni predčasno sprejela:

naslov	Opis sprememb	Datum uveljavlvtve
MSRP 17 – Zavarovalne pogodbe	<p>MSRP 17 je bil objavljen maja 2017 in nadomešča MSRP 4 Splošni model, ki ga uvaja MSRP 17, predpostavlja, da se bodo zavarovalne obveznosti merile kot pričakovani prihodnji denarni tokovi (diskontirani po tržnih cenah), h katerim se bosta pristeli še prilagoditev tveganj in storilvena marža.</p> <p>Eden od pomembnih elementov vrednotenja obveznosti po MSRP 17 je prilagoditev tveganj, ki se meri in predstavlja ločeno. Koncept prilagodilive je podoben konceptu meje tveganja, ki je sestavni del zavarovalno-tehničnih rezervacij za namene solventnosti, vendar ju loči nekaj pomembnih razlik.</p> <p>Medtem ko metodologija izračunavanja meje tveganja ne omogoča bistvenih prilagoditev in jo opredeljujejo določbe delegirane uredbe, pristop IASB temelji na lastni presoji in zaznavi tveganja družbe. Družbe bodo imele precejšnjo diskrecijsko pravico pri opredeljevanju lastne metodologije prilagodilive tveganj. Uporaba sinergij z izračuni skladno z direktivo Solventnost II je lahko poceni in hitra rešitev, vendar pa morda ni optimalna z vidika upravljanja kapitala.</p> <p>Zaradi morebitnih težav povezanih z uporabo celovitega pristopa za nazaj je IASB predlagal dve poenostaviti - prilagojeni pristop za nazaj in pristop vrednotenja po pošteni vrednosti. Poenostavilive so spremenljive le, če družba dokaže, da uporaba celovitega pristopa za nazaj za določeno skupino zavarovalnih pogodb ni možna. V primerih, ko je bil standard že objavljen in je bil obseg podatkov, ki so potrebni za celovit pristop za nazaj, že opredeljen, družbe ne bodo mogle trditi, da zbiranje takih podatkov (in uporaba celovitega pristopa za nazaj) za prodajo od med leti 2018 do 2019 ni bilo izvedljivo.</p>	Prvotno 1. januar 2020 , podaljšano na 1. januar 2021 s strani IASB v marcu 2020
Spremembe povezane s pandemijo Covid-19- in najemi -MSRP 16	<p>Po vsebini spremembom omogoča uporabo praktične rešitve in daje najemniku možnost, da oprostilive plačil najemnin, ki v kolikor ti izpoljujejo pogoje člena 46B, ni potrebov obračunati kot spremembe najema. Najemnik, ki se za to možnost odloči, mora računovodska obravnavati spremembe plačil najemnine, ki so posledica oprostilive plačila najemnine, na enak način, kot bi obravnaval spremembo z uporabo tega standarda, če pri spremembli ne bi šlo za spremembo najema.</p> <p>Praktična rešitev iz člena 46A velja le za oprostilive plačil najemnin, ki so neposredna posledica pandemije virusa COVID-19. Merila upravičenosti so dosežena ob izpolnitvi vseh naslednjih pogojev: sprememba plačil najemnin ima za posledico spremenjeno nadomestilo za najem, ki je vsebinsko enako kot ali nižje od nadomesnila za najem tik pred spremembom, vsakršno znižanje najemnin vpliva le na najemnine, ki zapadejo v plačilo na dan 30. 6. 2021 ali prej (npr. oprostilive plačila najemnine bi izpoljevala ta pogoj, če bl Iz nje izhajale znižane najemnine, ki zapadejo v plačilo na dan 30. 6. 2021 ali prej, in zvišane najemnine, ki zapadejo v plačilo po 30. 6. 2021), in ni pomembnih sprememb v drugih določilih in pogojih najema.</p>	1. Junij 2020
Razvrstitev obveznosti na kratkoročne in dolgoročne – sprememba MRS 1	<p>Sprememba manjšega obsega k MRS 1- Predstavljanje računovodskega izkazov. Namen dopolnil je nuditi podjetjem pomoč pri odločanju, ali naj v izkazu finančnega položaja dolg in druge obveznosti z negotovim datumom poravnave razvrstilje med kratkoročne ali nekratkoročne obveznosti in s tem zagotoviti večjo doslednost pri upoštevanju zahtev. Dopolnila vplivajo na predstavitev obveznosti v izkazu finančnega položaja, ne spremenijo pa obstoječih zahtev v povezavi z merjenjem ali obdobjem pripoznava sredstev, obveznosti, prihodkov ali odhodkov ali informacij, ki jih podjetje razkriva o teh postavkah. Prav tako dopolnila pojasnjujejo zahteve v povezavi z razvrstitevijo dolgov, ki jih lahko podjetje poravnava z izdajo lastnih kapitalskih instrumentov. Evropska unija še ni odobrila dopolnil standarda.</p> <p>Sprememba vpliva na klasificiranje obveznosti predvsem pri subjektih, ki so v preteklosti kot merilo za razporejanje določenih obveznosti, ki jih je možno konvertirati v kapital, uporabljale kot sodilo predvidene namene poslovodstva.</p>	1. Januar 2022
Opredmetena osnovna sredstva Iztržek pred pričetkom previdene uporabe – MRS 16	Sprememba MRS 16 - Opredmetena osnovna sredstva prepoveduje zmanjševanje nabavne vrednosti opredmetenega osnovnega sredstva s prihodki povezanimi s prodajo poslovnih učinkov nastalih v času trajanja testiranja ali priprave osnovnega sredstva za predvideno uporabo. Standard tudi dodatno pojasnjuje pojem preizkušanja delovanja sredstva	1. januar 2022
Dopolnitve MSRP 3: Poslovne združilve	UOMRS Je objavil manjše dopolnila k MSRP3 Poslovne združilve zaradi uskladitve s temeljnimi okviri standardov pri računovodskemu poročanju in dodal izjemo za pripoznavanje obveznosti skladno s MRS 37.	1. januar 2022

<i>Kočljive pogodbe – stroški izpolnjevanja pogodbih obveznosti Spremembe MRS 37 – Rezervacije, pogojne obveznosti in pogojna sredstva</i>	Spremembe MRS 37 dodatno pojasnjuje da so celotni stroški izpolnjevanja pogodbih obvez vsi nelzogibni stroški izpolnjevanja pogodbih obvez. Preden se oblikuje posebna rezervacija za kočljivo pogodbo, pripozna podjetje izgubo zaradi oslabitve sredstev, povezanih s takšno pogodbo	1. januar 2022
<i>Cikel letnih izboljšav MSRP 2018 -2020</i>	V mesecu maju 2020 so bile sprejete izboljšave k naslednjim standardom <ul style="list-style-type: none"> <li>• MSRP 9 Finančni instrumenti</li> <li>• MSRP 16 Najemi</li> <li>• MSRP 1 - Prva uporaba Mednarodnih standardov računovodskega poročanja</li> <li>• MRS 41 Kmetijstvo</li> </ul>	1. januar 2022
<i>Dopolnilne standardov MSRP 10 in MRS 28; Prodaja ali prispevek sredstev med naložbenikom in njegovo pridruženo družbo ali skupnim podvigom</i>	Dopolnila obravnavajo znano neskladje med zahtevami standarda MSRP 10 in listimi iz standarda MRS 28 pri obravnavi prodaje ali prispevka sredstev med vlagateljem in njegovo pridruženo družbo ali skupnim podvigom. Glavna posledica dopolnil je, da podjetje pripozna celoten znesek dobička ali izgube kadar transakcija vključuje poslovanje (ne glede na to, ali se nahaja v hčerinski družbi ali ne). Za transakcije s sredstvi, ki jih podjetje ne uporablja pri poslovanju, pripozna le del dobička ali izgube tudi kadar se sredstva nahajajo v hčerinski družbi. Decembra 2015 je Odbor za mednarodne računovodske standarde datum začetka veljavnosti standarda odložil za nedoločen čas, v pričakovanju rezultatov projekta raziskave obračunavanja sredstev po kapitalski metodi. Dopolnil standarda še ni odobrila EU.	Ni določeno

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 pripoznanju 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 knjigovodsko 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 enakomernečega 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 nastanjajem 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 31.12.2020 in izkazane v še neplačani vrednosti na terjatvah za obresti in na popravku vrednosti terjatev za obresti.

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

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

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

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

- sklepa sodišča o stečaju dolžnika
- sklepa o prisilni poravnavi
- sodne odločbe izgubljene tožbe
- zavrnitve potrditve stanj terjatve
- kadar ni smiselno vložiti tožbe za neplačano zapadlo terjatev, ker bi bili stroški postopka višji od pričakovanih koristi, praviloma pa so to terjatve do vrednosti 4.000 EUR.

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

## 6.6 Kratkoročne časovne razmejitve

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

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

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

Na kontih časovnih razmejitev se evidentirajo tudi ostali stroški, odhodki in prihodki, za katere še ni izdanih knjigovodskih listin, družba pa ima zagotovila, da bo do njih prišlo in se nanašajo na tekoče poslovno leto (nezaračunane dobave ali opravljene storitve, nezaključene tožbe iz katerih sledi, da lahko pride do finančnih obveznosti in se nanašajo na dogodek 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 posojilojemalcem.

## 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 poravnovanje 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 obvezne 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 razčlenjujemo 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 presezki 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 všeti 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 okrepitevijo 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 poslovnem 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 31.12.2020 znaša **25.209.844,59** evrov z vključenim čistim poslovnim izidom družbe leta 2020, ki je znašal **1.004.702,90** evrov
- Litus d.o.o., katere lastni kapital na dan 31.12.2020 znaša **865.230,69** evrov z vključenim čistim poslovnim izidom družbe leta 2019, ki je znašal **75.305,66** 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 2019 ni izdala delnic za odobreni kapital .

- **5. točka 69. člena ZGD**

Nakupi in saldo lastnih delnic v letu 2020 so razvidni iz tabele.. Lastnih delnic ima družba ob koncu leta 2.563, odstotek lastnih delnic glede na celotno število delnic na dan 31.12.2020 = 5,03 %.

	Količina	Cena	Vrednost	V odstotku od vseh delnic
<i>Stanje sklada lastnih delnic na dan 31.12.2019</i>	2152	60	129.120,00	4,23%
<i>Nakupi v letu 2020 20.03.2020</i>	20	60	1.200	

31.8.2020	332	60	19.920
04.11.2020	59	60	3.540
<i>Skupaj</i>	411	60	24.660
<i>Stanje v skladu lastnih delnic na dan 31.12.2020</i>	<b>2563</b>		<b>153.780</b>
			<b>5,03%</b>

- **6. točka 69. člena ZGD**

Nadrejena družba nima več razredov delnic.

- **7. točka 69. člena ZGD**

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

- **8. točka 69. člena ZGD**

DOLGOROČNE REZERVACIJE	31.12.2019	31.12.2020	indeks 20/19
za odpravnine ob odhodu v pokoj	546.075	535.412	98,05
za jubilejne nagrade	152.308	154.817	101,65
<b>SKUPAJ REZERVACIJE ZA JUBILEJNE NAGRADE IN ODPRAVNINE</b>	<b>698.383</b>	<b>690.229</b>	<b>98,83</b>

ODLOŽENI PRIHODKI	31.12.2019	31.12.2020	indeks 20/19
neodvedeni prispevki invalidskega podjetja	48.382	121.910	251,97
neodvedeni prispevki porabljeni za nakup osnovnih sredstev	163.397	64.663	39,57
nezaračunani stroški	61.623	96.966	157,35
<b>SKUPAJ</b>	<b>273.402</b>	<b>283.539</b>	<b>103,71</b>
druge rezervacije	154.811	154.811	100,00

- **9. točka 69. člena ZGD**

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

- **10. točka 69. člena ZGD**

Nadrejena družba nima zavarovanih finančnih obveznosti s stvarnim jamstvom.

- **11. točka 69. člena ZGD**

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

- **12. točka 69. člena ZGD**

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

- **13. točka 69. člena ZGD**

Nadrejena družba ni imela transakcij s povezanimi strankami, ki bi jih morala razkriti po tej točki.

- **14. točka 69. člena ZGD**

Nadrejena družba je v letu 2020 ustvarila samo finančne prihodke iz obresti od danega posojila odvisni družbi.

- **15. točka 69. člena ZGD**

stopnja izobrazbe	31.12.2019	povprečno štev. zaposl.2019	31.12.2020	povprečno štev. zaposl.2020
I	120	118,17	110	113,25
II	1	1,67	1	1,00
III	8	9,00	8	8,42
IV	69	67,83	78	76,25
V	73	69,33	66	69,42
VI		-		
VI/1	14	14,25	16	15,25
VI/2	16	16,00	14	14,25
VII	13	12,08	16	13,17
VIII/1	5	5,33	5	5,00
VIII/2			1	0,08
Skupaj	319	313,67	315	316,08

- **16. točka 69. člena ZGD.**

Stroški dela so prikazani v izkazu poslovnega izida.

- **17. točka 69. Člena ZGD**

Razčlenitev kapitalskih rezerv na dan 31.12.2020

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

- **18. točka 69. člena ZGD**

Skupni znesek vseh prejemkov, ki so jih za opravljanje poslovodnih funkcij v skupini prejeli v letu 2020:

- Izvršni direktor po pogodbi o vodenju 3.119,52 evrov bruto;
- Člani upravnega odbora sejnine 3.281,40 evrov bruto;
- Poslovodstva družb bruto: 167.832,31 evrov bruto;
- Delavci, zaposleni na podlagi pogodb, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe: 1.064.438,64 evrov bruto.

- **19. točka 69. člena ZGD**

Družbe v skupini niso odobravale predujmov ali posojil članom poslovodstva, upravnega odbora ali drugim delavcem družbe, zaposlenim na podlagi pogodb, za katero ne velja tarifni del kolektivne pogodb.

- **20. točka 69. člena ZGD**

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

- **21. točka 69. člena ZGD**

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

- **22. točka 69. člena ZGD**

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

#### 6.14 Poročilo po 294. Členu zgd

Skupščina družbe ni določila politike prejemkov članov organov vodenja in nadzora. Člani organov vodenja so prejeli v letu 2020 naslednje prejemke v družbi ali v odvisnih družbah:

	Verica Žlabravec	Stanislav Črne	Gašper Lesjak	Barbara Lesjak	Franc Props
pogodba o poslovodenju	2.002,92	0,00	0,00	3.000,00	0,00
sejnina - PLH d.d.	436,38	436,38	436,38	436,38	436,38
pogodba o zaposlitvi					
* plača	50.856,29	36.783,50	68.761,93	29.289,05	
* zavarovalne premije	128,88	128,88	1.030,80	128,88	0,00
* ostale bonitete / avto	3.299,37	1.453,52	1.767,75	0,00	0,00
* regres	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
* povračila stroškov					
- prehrana med delom	1.370,88	1.481,04	1.254,60	1.389,24	0,00
- prevoz na delo	670,53	0,00	0,00	0,00	0,00
- dərilo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-službena potovanja	9,00	275,45	580,87	0,00	0,00
Skupaj prejemki	59.774,25	41.558,77	74.832,33	35.243,55	436,38

## 6.15 Razkritja k konsolidirani bilanci stanja

Računovodske izkaze skupine za javno objavo je odobrila uprava podjetja dne 26.2.2021.

Pomembnih poslovnih dogodkov v letu 2020 ni bilo.

### 6.15.1 NEOPREDMETENA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

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

PREGLEDNICA NEOPREDMET. DOLGOROČNIH SREDSTEV	Dolgoročne premoženske pravice in druge pravice	Predujmi za neopredmetena sredstva	Skupaj
<b>Nabavna vrednost</b>			
Stanje 31.12.2019	679.129		679.129
Pridobitve	23.006		23.006
Dani predujmi		17.568	17.568
Stanje 31.12.2020	702.135	17.568	719.703
<b>Popravek vrednosti</b>			
Stanje 31.12.2019	670.970		670.970
Amortizacija	10.759		10.759
Stanje 31.12.2020	681.729		681.729
<b>Neodpisana vrednost</b>			
Stanje 31.12.2019	8.159		8.159
Stanje 31.12.2020	20.406	17.568	37.974
Indeks 31.12.2020/31.12.2019	250		465
Struktura 31.12.2019	100,0		100,0
Struktura 31.12.2020	53,7	46,3	100,0

Preglednica opredmetenih osnovnih sredstev	Zemljišča in zgradbe	Zemljišče	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	Opredmetena osnovna sredstva, v pridobivanju	Sredstva v pridobivanju	Predujmi	Skupaj
	1 = a + b	a	b	2	3	4 = c + d	c	d	7=1+2+3+4
<b>Nabavna vrednost</b>									
Stanje 31.12.2019	23.557.189	1.620.223	21.936.966	32.709.616	728.707	250.450		250.450	57.245.962
Pridobitve						1.825.415	1.825.415		1.825.415
Prenosi v uporabo				656.048	21.799	-1.770.442	-1.770.442		-1.092.595
Dani predujmi						168.297		168.297	168.297
Porabljeni predujmi						-250.450		-250.450	-250.450
Odtujitve				-281.379	-633				-282.012
Odpisi					-1.007				-1.007
Ostale spremembe				237					237
Stanje 31.12.2020	23.557.189	1.620.223	21.936.966	33.084.522	748.865	223.270	54.973	168.297	57.613.846
<b>Popravek vrednosti</b>									
Stanje 31.12.2019	17.429.791		17.429.791	24.618.737	637.872				42.686.400
Odtujitve				-281.379	-633				-282.012
Amortizacija	313.732		313.732	1.650.561	48.929				2.013.222
Odpisi					-1.007				-1.007
Ostale spremembe				102.200					102.200
Stanje 31.12.2020	17.743.523		17.743.523	26.090.119	685.161				44.518.803
<b>Neodpisana vrednost</b>									
				4.193.443	6.994.402	63.704			
Stanje 31.12.19	6.127.398	1.620.223	4.507.175	8.090.878	90.835	250.450	0	250.450	14.559.561
Stanje 31.12.20	5.813.666	1.620.223	4.193.443	6.994.402	63.704	223.270	54.973	168.297	13.095.042
Indeks 2020/2019	95	100	93	86	70	89		67	90
Struktura 31.12.19	42	11	31	56	1	2		2	100
Struktura 31.12.20	44	12	32	53	0	2	0	1	100

Skupina družb nima opredmetenih osnovnih sredstev pridobljenih s finančnim najemom.

### 6.15.2 NALOŽBENE NEPREMIČNINE

PREGLEDNICA NALOŽBENIH NEPREMIČNIN	Naložbene nepremičnine vrednotene po modelu nabavne vrednosti		
	Zemljišča brez določene prihodnje uporabe	Zgradbe prazne, posedovane za oddajo v poslovni najem	SKUPAJ
<b>Nabavna vrednost</b>			
Stanje 31.12.2019	307.821	2.569.264	2.877.085
Odtujitve		-432	-432
Stanje 31.12.2020	307.821	2.568.832	2.876.653
<b>Popravek vrednosti</b>			
Stanje 31.12.2019		2.172.401	2.172.401
Amortizacija		20.429	20.429
Stanje 31.12.2020		2.192.830	2.192.830
<b>Neodpisana vrednost</b>			
Stanje 31.12.2019	307.821	396.863	704.684
Stanje 31.12.2020	307.821	376.002	683.823
Indeks 31.12.2020/31.12.2019	100	95	97
Struktura 31.12.2019	43,7	56,3	100,0
Struktura 31.12.2020	45,0	55,0	100,0

### 6.15.3 DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE

Na dolgoročnih finančnih naložbah v letu 2020 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 31.12.2020 29, tržna vrednost 141.836 €, knjivodska nabavna vrednost 74.428, popravek v začetnem saldu 26.348, knjigovodska vrednost 31.12.2020 znaša 48.080 evrov

Dolgoročne finančne naložbe niso izpostavljene posebnim obrestnim ali zaupanjskim tveganjem. Glede na višjo tržno vrednost od knjigovodske vrednosti na dan 31.12.2020 nismo izvedli oslabitev naložb.

### 6.15.4 DOLGOROČNE TERJATVE

Dolgoročne terjatve	Stanje 01.01.2020	Povečanja v letu 2020	Zmanjšanja v letu 2020	Stanje 31.12.2020
rezervni sklad terca	19.646	8.416	-1.042	27.020
rezervni sklad ksp litija	650	416	-145	921
rezervni sklad staneks	1.705	731	-434	2.002
<b>SKUPAJ DOLGOROČNE TERJATVE</b>	<b>22.001</b>	<b>9.563</b>	<b>-1.621</b>	<b>29.943</b>

V bilanci stanja je poleg navedenih tudi dolgoročna terjatev v višini 325 eur, ki predstavlja rezervni sklad pri Terci.

#### 6.15.5 RAZKRITJE ZALOG

Vrsta zalog	Saldo predhodnega leta (+)	Nabava v tekočem letu (+)	Poraba v tekočem letu (-)	Inventurni viški (+) in manjki (-)	Saldo tekočega leta	Koefficient obračanja
Surovine in material	4.621.719	15.481.978	-15.718.972	-1.089	4.383.636	3,49
Nedok. proizvodnja in storitve	1.972.613	21.011.238	-21.415.835		1.568.016	12,10
Proizvodi	4.402.355	21.325.178	-21.142.176	3.617	4.588.974	4,70
Blago	987				987	0,00
Predujmi za zaloge	63.734		-41.753		21.981	0,97
<b>SKUPAJ ZALOGE</b>	<b>11.061.408</b>	<b>57.818.394</b>	<b>-58.318.736</b>	<b>2.528</b>	<b>10.563.594</b>	

Knjigovodska vrednost zalog ne presega čiste iztržljive vrednosti zalog.

Odpisov vrednosti zalog zaradi sprememb njihove kakovosti in zaradi sprememb njihove vrednosti v letu 2020 ni bilo potrebnih.

Dnevi vezave zalog surovin, ki so v letu 2018 znašali 79 dni so se v letu 2019 povečali na 85 dni in v letu 2020 na 105 dni.

Dnevi vezave nedovršene proizvodnje so v letu 2018 in 2019 znašali 31 dni, v letu 2020 30 dni.

Dnevni vezave gotovih izdelkov so v letu 2018 znašali 64 dni, v letu 2019 71 dni in v letu 2020 78 dni

#### 6.15.6 POSLOVNE TERJATVE DO KUPCEV

Pomembne terjatve na dan 31.12.2020 so evidentirane pri kupcu v Španiji v vrednosti 368.283 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 31.12.2020.

Kratkoročne terjatve do kupcev	Stanje 31.12.2019	delež	Stanje 31.12.2020	delež
Zavarovane	4.749.073	99,48	5.117.865	99,62
Nezavarovane	24.801	0,52	19.550	0,38
<b>SKUPAJ</b>	<b>4.773.874</b>	<b>100,00</b>	<b>5.137.415</b>	<b>100,00</b>

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

<i>Kratkoročne terjatve do kupcev</i>	<i>Stanje</i>	<i>delež</i>	<i>Stanje</i>	<i>delež</i>
	<i>31.12.2019</i>		<i>31.12.2020</i>	
<i>Nezapadle terjatve</i>	3.276.562	68,64	3.843.931	74,82
<i>Zapadle terjatve -do 60 dni zamude</i>	1.251.418		1.080.745	
<i>Zapadle terjatve -do 60 dni zamude</i>	232.334		119.968	
<i>Zapadle terjatve -nad 180 dni zamude</i>	13.560		92.771	
<i>Skupaj zapadle terjatve</i>	1.497.312	31,36	1.293.484	25,18
<i>Skupaj terjatve</i>	<b>4.773.874</b>	<b>100,00</b>	<b>5.137.415</b>	<b>100,00</b>

<i>Kratkoročne terjatve do kupcev</i>	<i>Stanje</i>	<i>delež</i>	<i>Stanje</i>	<i>delež</i>
	<i>31.12.2019</i>		<i>31.12.2020</i>	
<i>Terjatve do kupcev -domači trg</i>	75.269	1,58	81.476	1,59
<i>Terjatve do kupcev -tujina</i>	4.698.605	98,42	5.055.939	98,41
<i>Skupaj terjatve</i>	<b>4.773.874</b>	<b>100,00</b>	<b>5.137.415</b>	<b>100,00</b>

Povprečni dnevi kreditiranja kupcev so v letu 2019 znašali 50 dni, v letu 2020 58 dni.

#### 6.15.7 KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE

Skupina družb nima kratkoročnih finančnih naložb.

#### 6.15.8 RAZKRITJE KAPITALA

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

Po sklepu skupščine dne 9.6.2020 je bilo za dividende razporejenih in izplačanih 249.543,68 evrov bilančnega dobička ali 5,12 eur bruto na delnic.

	<i>Leto 2020</i>	<i>Leto 2019</i>	<i>Leto 2018</i>	<i>Indeks 20/19</i>
<i>Število delnic</i>	<b>50.911</b>	50.911	56.090	100,00
<i>Čisti dobiček poslovnega leta ne delnico</i>	23	16	27	144,00
<i>Bilančni dobiček na delnico</i>	<b>470</b>	453	404	104,00
<i>Celotni kapital na delnico</i>	<b>616</b>	598	536	103,00

#### 6.15.9 DOLGOROČNE REZERVACIJE

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

<i>DOLGOROČNE REZERVACIJE</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>Indeks 20/19</i>
<i>Za odpravnine ob odhodu v pokoj</i>	546.075	535.412	98,05
<i>Za jubilejne nagrade</i>	152.308	154.817	101,65
<i>SKUPAJ REZERVACIJE</i>	<b>698.383</b>	<b>690.229</b>	<b>98,83</b>

<i>ODLOŽENI PRIHODKI</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>Indeks 20/19</i>
<i>Neodvedeni prispevki invalidskega podjetja</i>	48.382	121.910	251,97
<i>Neodvedeni prispevki porabljeni za nakup osnovnih sredstev</i>	163.397	64.663	39,57
<i>Nezaračunani stroški</i>	61.623	96.966	157,35
<i>SKUPAJ</i>	<b>273.402</b>	<b>283.539</b>	<b>103,71</b>

<b>DRUGE REZERVACIJE</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Indeks 20/19</b>
<b>SKUPAJ</b>	154.811	154.811	100,00

#### 6.15.10 RAZKRITJE DOLGOROČNIH IN KRATKOROČNIH FINANČNIH DOLGOV

Skupina družb ima odobreni kratkoročni revolving kredit od banke zavarovan z menicami v znesku 2 mio. evrov, črpanje na dan 31.12.2020 je nič evrov. Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi je izkazan znesek 373 eurov za obveznosti iz poslovnih kartic in negativnih obresti za presežna stanja sredstev na računih, kar je novost od leta 2020 – negativne obresti.

#### 6.15.11 RAZKRITJE KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA

<b>KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI</b>	<b>Stanje 31.12.2020</b>	<b>Stanje 31.12.2019</b>	<b>Indeks 20/19</b>
<i>Do dobaviteljev</i>	837.980	789.385	106,16
<i>Do kupcev na podlagi predujmov</i>	5.865	29.829	19,66
<i>Za plače zaposlenim</i>	1.558.628	1.641.670	94,94
<i>Za davke prispevke in druge. Obv do države</i>	116.398	67.673	172,00
<i>Druge kratkoročne obveznosti</i>	621	17.963	3,46
<b>Skupaj</b>	<b>2.519.492</b>	<b>2.546.520</b>	<b>98,94</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

<b>DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>Stanje 31.12.2020</b>	<b>Stanje 31.12.2019</b>	<b>Indeks 20/19</b>
<i>Nezaračunani stroški agentov</i>	132.590	118.378	112,01
<i>Nezaključene reklamacije</i>	75.370	20.667	364,69
<i>Odobreni skonti v terjatvah preteklega leta</i>	48.136	46.323	103,91
<i>Odobreni rabati za prodajo preteklega leta</i>	35.467		
<i>Nezaračunani stroški ostali</i>	85.930	59.104	145,39
<i>Kratkoročno odloženi prihodki</i>	81.645	137.844	59,23
<b>SKUPAJ</b>	<b>459.138</b>	<b>382.316</b>	<b>120,09</b>

#### 6.15.13 POJASNILO POSTAVK V IZVENBILANČNI EVIDENCI

<b>IZVENBILANČNA SREDSTVA IN OBVEZNOSTI</b>	<b>Stanje 31.12.2020</b>	<b>Stanje 31.12.2019</b>	<b>Indeks 20/19</b>
<i>Prejete garancije za izvedene investicije</i>	25.493	90.513	28,16
<i>Prejete menice za izvedene investicije</i>	9.845	40.845	24,10
<i>Osnovna sredstva uporabnikov v Litijski plaži</i>	98.245	113.051	86,90
<i>Služnost dana podjetjem</i>	6	6	100,00
<i>Odstopljeni prispevki za sofinanciranje inv. V Liti</i>	113.651	198.444	57,27
<i>Plačani prispevki IPZ za zaposlene mlajše od 26</i>	14.116	10.782	130,92
<i>Tuja surovina v podjetju</i>	108.811	55.025	197,75
<i>Sofinanciranje Elektro Ljubljana -kablovod Breg</i>	25.798	25.798	100,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>395.965</b>	<b>534.464</b>	<b>74,09</b>

#### 6.16 RAZKRITJA K POSLOVNEMU IZIDU

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

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

Skupina družb v letu 2020 ni ugotovila bistvenih napak, ki bi jih popravila in bi povzročile spremembo poslovnega izida.

#### 6.16.1 POSLOVNI PRIHODKI

<b>POSLOVNI PRIHODKI</b>	<i>leto 2020 v EUR</i>	<i>leto 2019 v EUR</i>	<i>indeks 20/19</i>
<i>Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu</i>	381.549	573.097	67
<i>Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na tujem trgu</i>	30.694.364	32.683.675	94
<i>Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na domačem trgu</i>	3.081	6.244	49
<i>Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na tujem trgu</i>	3.032	12.338	110
<i>Prihodki od najemnin</i>	222.378	202.358	146
<i>Prihodki od odprave rezervacij in pasivnih časovnih razmejitev na račun vnaprej vračunanih stroškov oziroma odhodkov</i>	134.513	92.289	146
<i>Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki (subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije, premije)</i>	907.776	481.614	188
<i>Prevrednotovalni poslovni prihodki</i>	16.539	36.403	45
<b><i>Skupaj poslovni prihodki</i></b>	<b>32.363.232</b>	<b>34.088.018</b>	<b>95</b>

#### 6.16.2 POSLOVNI ODHODKI

<b>STROŠKI MATERIALA</b>	<i>leto 2020 v EUR</i>	<i>leto 2019 v EUR</i>	<i>indeks 20/19</i>
<i>Stroški materiala</i>	15.312.628	17.258.679	89
<i>Stroški pomožnega materiala</i>	480.126	558.974	86
<i>Stroški energije</i>	1.834.888	1.367.086	134
<i>Stroški nadomestnih delov za osnovna sredstev in materiala za vzdrževanje osnovnih sredstev</i>	798.757	748.209	107
<i>Odpis drobnega inventarja in embalaže</i>	1.464	7.927	18
<i>Uskladitev stroškov materiala in drobnega inventarja zaradi ugotovljenih popisnih razlik</i>	-1.089	-4.691	23
<i>Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature</i>	20.511	28.210	73
<i>Drugi stroški materiala</i>	63.870	40.109	159
<b><i>Skupaj stroški materiala</i></b>	<b>18.511.155</b>	<b>20.004.503</b>	<b>93</b>

<b>STROŠKI STORITEV</b>	<i>leto 2020 v EUR</i>	<i>leto 2019 v EUR</i>	<i>indeks 20/19</i>
<i>Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov in opravljanju storitev</i>	26.524	21.315	124
<i>Stroški transportnih storitev</i>	622.816	660.608	94
<i>Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem</i>	426.117	509.518	84
<i>Najemnine</i>	3.004	160	1.878
<i>Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom</i>	39.234	110.102	36
<i>Stroški plačilnega prometa, stroški bančnih storitev, stroški poslov in zavarovalne premije</i>	310.173	365.446	85

<i>Stroški intelektualnih in osebnih storitev</i>	719.524	870.496	83
<i>Stroški sejmov, reklame in reprezentance</i>	12.362	84.858	15
<i>Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti, skupaj z dajatvami, ki bremenijo organizacijo (str. po pog. o delu, avt. pog., sejnine ...)</i>	26.001	84.136	31
<i>Stroški drugih storitev</i>	131.243	162.419	81
<b>Skupaj stroški storitev</b>	<b>2.316.998</b>	<b>2.869.060</b>	<b>81</b>

<b>STROŠKI AMORTIZACIJE</b>	<i>leto 2020 v EUR</i>	<i>leto 2019 v EUR</i>	<i>indeks 20/19</i>
<i>Amortizacija neopredmetenih sredstev</i>	7.583	132.152	6
<i>Amortizacija zgradb</i>	313.732	313.117	100
<i>Amortizacija opreme in nadomestnih delov</i>	1.665.831	1.734.976	96
<i>Amortizacija drobnega inventarja</i>	36.846	33.146	111
<i>Amortizacija drugih opredmetenih osnovnih sredstev</i>	0	0	
<i>Amortizacija naložbenih nepremičnin</i>	20.429	21.149	97
<i>Amortizacija bioloških sredstev</i>	0	0	
<b>Skupaj amortizacija</b>	<b>2.044.421</b>	<b>2.234.540</b>	<b>91</b>

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 %

<b>PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI</b>	<i>leto 2020 v EUR</i>	<i>leto 2019 v EUR</i>	<i>indeks 20/19</i>
<i>Prevred. posl. odh. v zvezi z neopr. sr., opredm. osnovnimi sredstvi in naložbenimi nepremičninami</i>	27.117	0	
<i>Prevred. posl. odh. v zvezi z zalogami</i>	2.788	3.527	79
<i>Prevred. posl. odh. kot posledica odpisov v zvezi s poslovnimi terjtvami</i>	0	5.505	0
<b>Skupaj prevrednotovalni poslovni odhodki</b>	<b>29.905</b>	<b>9.159</b>	<b>327</b>

<b>STROŠKI DELA</b>	<i>leto 2020 v EUR</i>	<i>leto 2019 v EUR</i>	<i>indeks 20/19</i>
<i>Plače zaposlenih</i>	4.863.181	4.551.999	107
<i>Nadomestila plač zaposlenih</i>	692.939	987.643	70
<i>Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposl.</i>	150.989	140.472	107
<i>Regres za letni dopust, bonitete, povračila (za prevoz na delo in iz njega, za prehrano, za ločeno življenje) in drugi prejemki zaposlenih</i>	1.113.192	1.109.303	100
<i>Delodajalčevi prispevki od plač, nadom. plač, bonitet, povračil in drugih prejemkov zaposlenih</i>	926.546	873.370	106
<b>Skupaj stroški dela</b>	<b>7.746.847</b>	<b>7.662.787</b>	<b>101</b>

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.

<b>STROŠKI REZERVACIJ</b>	<i>leto 2020 v EUR</i>	<i>leto 2019 v EUR</i>	<i>indeks 20/19</i>
<i>Rezervacije za pokrivanje drugih obveznosti iz preteklega poslovanja</i>	52.928	47.443	112
<b>Skupaj rezervacije</b>	<b>52.928</b>	<b>109.066</b>	<b>49</b>
<b>DRUGI STROŠKI IN ODHODKI</b>	<i>leto 2020 v EUR</i>	<i>leto 2019 v EUR</i>	<i>indeks 20/19</i>
<i>Dajatve, ki niso odvisne od str. dela ali drugih vrst stroškov</i>	80.774	64.194	126
<i>Izdatki za varstvo okolja</i>	2.406	2.402	100
<i>Nagrade dijakom in štud. na del. praksi skupaj z dajatvami</i>	1.695	3.639	47
<i>Štipendije dijakom in študentom</i>	0	1.011	0
<i>Ostali stroški</i>	50.349	53.107	
<b>Skupaj drugi stroški</b>	<b>135.224</b>	<b>124.353</b>	<b>109</b>
 <i>Skupaj stroški</i>	 30.807.573	 32.942.686	 94
<i>Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje: (-) povečanje, (+) zmanjšanje zalog</i>	217.978	303.746	72
<i>Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga</i>	1.887	11.537	16
 <b>Skupaj poslovni odhodki</b>	 <b>31.027.438</b>	 <b>33.257.969</b>	 <b>93</b>

#### 6.16.3 FINANČNI PRIHODKI IN DRUGI PRIHODKI

<b>FINANČNI PRIHODKI</b>	<i>leto 2020 v EUR</i>	<i>leto 2019 v EUR</i>	<i>indeks 20/19</i>
<i>Finančni prihodki iz deležev v drugih organizacijah</i>	0	38.878	0
<i>Finančni prihodki iz drugih naložb</i>	47	18.430	0
<i>Finančni prihodki iz posojil, danih drugim (tudi od depozitov)</i>	260	66	392
<i>Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do organizacij v skupini</i>	1	0	
 <i>Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih</i>	 48.758	 41.649	 117
<b>Skupaj finančni prihodki</b>	<b>49.066</b>	<b>99.024</b>	<b>50</b>

#### 6.16.4 FINANČNI ODHODKI IN DRUGI ODHODKI

<b>FINANČNI ODHODKI</b>	<i>leto 2020 v EUR</i>	<i>leto 2019 v EUR</i>	<i>indeks 20/19</i>
<i>Odhodki iz posojil, prejetih od organizacij v skupini</i>	0	0	
<i>Odhodki iz posojil, prejetih od bank</i>	952	527	181
<i>Odhodki iz drugih finančnih obveznosti</i>	0	2.446	0
<i>Odhodki iz poslovnih obveznosti do organizacij v skupini</i>	0	0	
<i>Odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti</i>	3.944	8.822	45
 <i>Odhodki iz drugih poslovnih obveznosti, vključno za stroške obresti iz naslova preračuna odpravnin ob upokojitvi</i>	 85.571	 35.219	 243
<i>Odhodki iz odprave pripoznanja finančnih naložb in naložbenih nepremičnin, izmerjenih po pošteni vrednosti</i>	0	968	0
<b>Skupaj finančni odhodki</b>	<b>90.467</b>	<b>47.983</b>	<b>189</b>

DRUGI ODHODKI	leto 2020 v EUR	leto 2019 v EUR	indeks 20/19
<i>Ostali odhodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki</i>	1.280	0	
<i>Skupaj drugi odhodki</i>	<b>1.280</b>	<b>0</b>	
<b>ODHODKI OBDOBJA</b>	<b>31.149.090</b>	<b>33.315.110</b>	<b>93</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 2020, postavki skupinskih izkazov finančnega položaja družbe na dan 31.12.2019 in 31.12.2020 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.

Plan za leto 2020 smo izdelali ob predpostavki, da se stanje na svetovnih trgih ne bo poslabšalo, da bomo uspeli pridobiti več naročil ustrezne strukture in da bomo s tem dosegli količinski obseg proizvodnje v višni, kot smo jo načrtovali že za leto 2019, to je 4.800 ton v izboljšani strukturi.

V januarju in februarju smo poslovali dobro, količinski obseg proizvodnje smo presegli za 7 % glede na preteklo leto, količinski obseg prodaje za 17 % in vrednost prodaje za 7 %. Že v februarju so se pojavile omejitve poslovnih obiskov v Italiji, odpovedan je bil sejem Filo Milano zaradi pojava corona virusa **SARS-CoV-2 in bolezni Covid-19**, ki je že pred tem prizadel najprej Kitajsko, nato pa se širil po svetu. V mesecu marcu so bile potrjene prve okužbe v Sloveniji in z dnem 13. marca 2020 je bila razglašena epidemija do 30. maja 2020 in ustavitev javnega življenja, zaprte šole in vrtci, ni bilo javnega prevoza, zaprte nenujne trgovine, omejitve gibanja med občinami in podobno.

V navedenih razmerah omejitve smo sprejeli vse ukrepe za varno delo in poslovali z velikimi omejitvami, saj so se popolnoma ustavila naročila s strani kupcev za dekorativni segment odjemalcev. Nekateri kupci na področju tehnike predvsem za medicinski in zaščitni tekstil so našo prejo potrebovali in zato smo uspeli obratovati z ustavitvami proizvodnje ob vikendih. Zaposleni so koristili ure v dobro in dopuste.

Od julija do septembra je bilo stanje izvoznih naročil nekoliko boljše, še vedno pa pretežno za tehnični segment odjemalcev v zelo visokih številkah. Od septembra dalje smo zopet pridobili naročila za dekorativni segment odjemalcev, dotok novih naročil je bil dober, povprečna številka v proizvodnji je padla na planirano vrednost. Vendar se je hkrati povečalo število okužb z novim korona virusom in sledili so ponovno ukrepi omejitve prevoza, prehajanja mej, zapiranje vrtcev in šol, kar je trajalo do konca leta in se nadaljuje v prvih mesecih leta 2021.

Z vsemi zaščitnimi ukrepi smo dosegli, da do širjenja virusa med zaposlenimi ni prišlo. Nekaj je bilo obolelih, ki so se okužili drugod in ves čas tudi nekaj zaposlenih v karanteni. Zaposlenim v upravnih službah smo omogočili delo od doma. Ne glede na epidemijo, je bila skupna odsotnost zaradi bolezni v letu 2020 le 1 % višja od preteklega leta. Glede na to, da je bilo omogočeno posovanje, nismo uvedli skrajšanega delovnega časa ali čakanja na delo in tudi ne koristili povračila stroškov za karantene in odstrost zaradi varstva otrok v prvem valu epidemije – nismo koristili državnih pomoči.

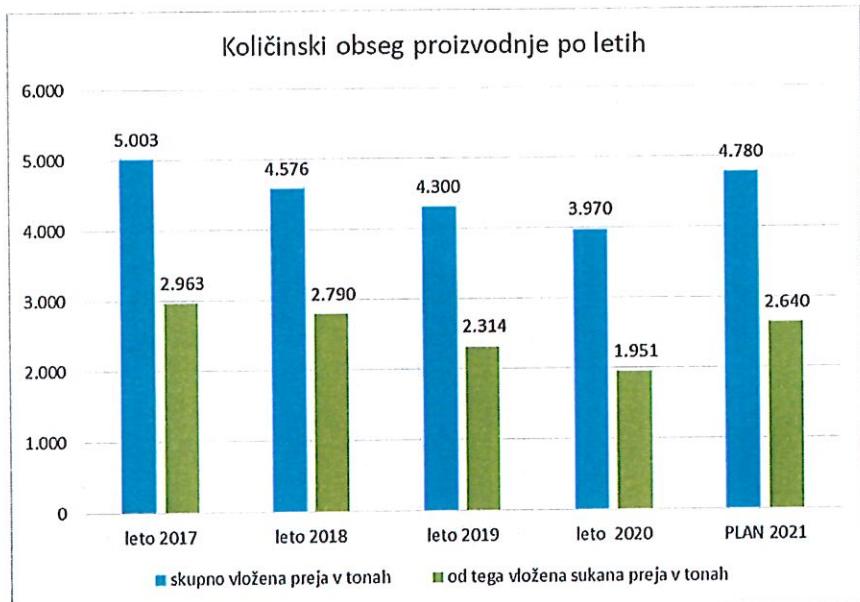
Od marca do konca leta 2020 vse osebne poslovne komunikacije (z izjemo dveh obiskov k kupcem v Italiji v septembru in oktobru) potekajo po elektronskih poteh in telefonsko.

Obvladovanje stalno se spremenjajočih pogojev posovanja je bilo zahtevno in se nadaljuje tudi v letu 2021. V letu 2021 se pojavljam nove težave predvsem pri oskrbi s surovinami, rastjo cen surovin in transporta.

Pri načrtovanju za leto 2021 smo izhajali iz predpostavk, da ne bo prišlo do ponovne zaustavitve proizvodnje pri naših kupcih, da se bo virusomejil z uvedbo cepljenja v prvih mesecih leta 2021, da se bo poslovno okolje postopno vrnilo na raven pred letom 2020 in ne bo novih večjih političnih in ekonomskeh zaostritev v mednarodnem poslovanju in da bomo končno dosegli že več let načrtovanih 4.800 ton proizvodnje in prodaje.

### Proizvodnja

	skupno vložena preja v tonah	povpr. Nm	od tega vložena suhana preja v tonah	povpr.Nm suk.
leto 2017	5.003	28,40	2.963	11,30
leto 2018	4.576	32,40	2.790	12,90
leto 2019	4.300	31,50	2.314	14,00
leto 2020	3.970	34,70	1.951	16,10
PLAN 2021	4.780	32,70	2.640	15,50



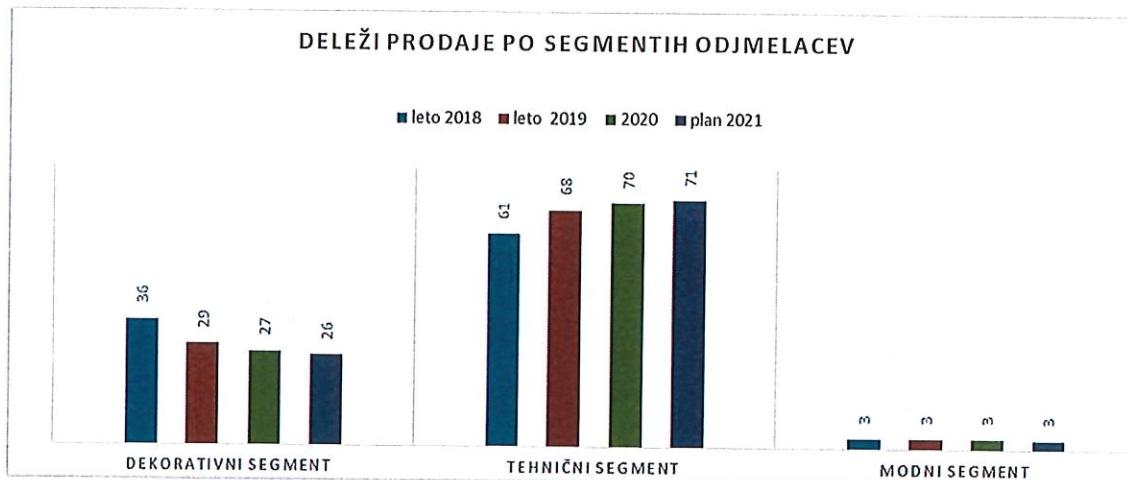
### Prodaja

Količinsko smo v letu 2019 prodali 4243 ton preje ali 5,4 % manj od prejšnjega leta. V letu 2020 smo prodali 4.006 ton preje ali 6 % manj od leta 2019. V letu 2021 planiramo za 20 % višji količinski obseg prodaje ob 2 % višji prodajni ceni, pomeni 22 % višje prihodke od prodaje.

leto	prihodki od prodaje preje v evrih	verižni indeks prihodki od prodaje preje
2017	32.494.321	117,05
2018	31.714.884	97,60
2019	32.940.192	103,86
2020	30.878.029	93,74
plan 2021	37.613.407	121,81

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

SEGMENTI ODJEMALCEV	leto 2018	leto 2019	2020	plan 2021
dekorativni segment	36	29	27	26
tehnični segment	61	68	70	71
modni segment	3	3	3	3
skupaj	100	100	100	100



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

### Prodaja po državah

	realizacija 2019	PLAN 2020	realizacija 2020	PLAN 2021	indeks 2020 / 2019	indeks 2020 / plan 2020	indeks plan 2021/real 2020
ITALIJA	8.070.985,00	11.147.569,00	7.125.863,00	8.958.657,00	88,29	63,92	125,72
BELGIJA	4.505.209,00	5.134.430,00	4.888.059,00	6.472.173,00	108,50	95,20	132,41
FRANCIJA + TUNIZIJA	5.808.409,00	6.827.638,00	6.227.205,00	6.398.883,00	107,21	91,21	102,76
NEMČIJA	6.660.808,00	7.412.114,00	5.913.295,00	7.022.157,00	88,78	79,78	118,75
HRVAŠKA	1.446.491,00	1.748.350,00	1.180.795,00	1.273.543,00	81,63	67,54	107,85
VELIKA BRITANIJA	483.807,00	945.845,00	520.358,00	673.015,00	107,55	55,02	129,34
ŠPANIJA + MOROCO	3.360.235,00	3.461.225,00	2.931.481,00	3.476.646,00	87,24	84,69	118,60
NIZOZEMSKA	345.397,00	418.890,00	176.265,00	247.096,00	51,03	42,08	140,18
SLOVENIJA	550.071,00	456.525,00	323.977,00	348.525,00	50,90	70,97	107,58
LITVA	78.323,00	82.600,00	79.598,00	82.587,00	101,63	96,37	103,73
MADŽARSKA	249.949,00	227.600,00	126.319,00	174.350,00	50,54	55,50	138,02
BELORUSIJA		15.100,00	-	-	-	-	-
TURČIJA	65.959,00	70.755,00	53.782,00	79.505,00	81,54	76,01	147,83
POLJSKA	129.974,00	122.792,00	69.246,00	135.525,00	53,28	56,39	195,72
ČEŠKA	81.561,00	169.900,00	60.773,00	78.193,00	74,51	35,77	128,66
RUSIJA	126.994,00	331.750,00	67.312,00	617.200,00	53,00	20,29	916,92
ZDA	222.859,00	230.000,00	166.977,00	228.333,00	74,92	72,60	136,75
ESTONIJA	364.207,00	346.710,00	519.317,00	483.000,00	142,59	149,78	93,01
PORTUGALSKA	116.806,00	90.000,00	185.852,00	202.463,00	159,11	206,50	108,94
AVSTRIJA	54.591,00	65.750,00	51.567,00	232.250,00	94,46	78,43	450,38
OSTALO	217.577,00	477.803,00	209.988,00	429.325,00	96,51	43,95	204,45
<b>SKUPAJ</b>	<b>32.940.192</b>	<b>39.783.346</b>	<b>30.878.029</b>	<b>37.613.406</b>	<b>94</b>	<b>78</b>	<b>122</b>

## INVESTICIJE

Planiranih investicij za leto 2020 nismo realizirali zaradi epidemije in jih prenašamo v leto 2021.

LETO	INVESTICIJE V EUR	v % od prihodkov od prodaje preje
2017	2.617.902,00	8,06
2018	813.793,64	2,57
2019	914.918,00	2,78
2020	1.183.903,38	3,83
plan 2021	2.312.080,00	6,15



## RAZVOJNI PROJEKTI

V konzorciju, ki ga vodi Inštitut za celulozo in papir smo bili kot partner vključeni v projekt: »Izkoriščanje potenciala biomase za razvoj naprednih materialov in bio-osnovanih produktov / NMP«. Projekt se je izvajal od 1.9.2016 do 30.9.2020 (3 mes.podaljšanje zaradi Covid-19).

Od 1.7.2018 imamo novo zaposlenega raziskovalca, ki opravlja doktorat na Univerzi v Mariboru po EU projektu Marie Curie, naslov projekta FibreNet, trajanje projekta je 36 mesecev in bi se moral zaključiti 30.6.2021. Zaradi Covid-19 bo podaljšan verjetno do konca leta 2021.

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

Vključili smo se v konzorcij, ki ga vodi IJS za izvedbo projekta po naročilu MORS-a »Regulacija mikroklima v oblačilnih sistemih«, aktivnosti so se pričele izvajati v letu 2020.

V lastni RR enoti Center za razvoj prej in sukancev, ki je registrirana pri ARRS smo v letu 2020 vodili projekt z akronimom »DEKOTEX FR « in s katerim razvijamo preje za tehnični in dekorativni segment odjemalcev s FR vlakni in mešanicami za ohranitev prodaje v prihodnjih letih.

Skupno smo v letu 2020 preko projekta vodili 111 razvojnih mešanic ali 38,14 % od vseh 291 mešanic, ki so bile v proizvodnji. Za projekt smo porabili 27.499 delovnih ur raziskovalcev in tehničnih sodelavcev ali 6,7 % od vseh opravljenih efektivnih ur v podjetju. V ure niso vštete ure zaposlenih na strojih.

#### Vlaganja v RTD po letih:

Leto:	2017	2018	2019	2020	2021
Število odprtih razvojnih nalog	219	218	250	206	200
Vaganje v razisk. razvojno fazo	1.113.272	1.320.651	1.371.632	1.309.870	1.400.000
donos iz poslovanja	34.762.688	34.343.779	33.298.665	31.547.749	37.909.040
% v prihodku	3,20	3,85	4,12	4,15	3,69
investicije	2.617.902	813.794	914.918	1.183.903	2.312.080
% v prihodku	7,53	2,37	2,75	3,75	6,10
<b>vlaganje v razvoj in investicije</b>	<b>3.731.174</b>	<b>2.134.444</b>	<b>2.286.550</b>	<b>2.493.774</b>	<b>3.712.080</b>
% v prihodku	11%	6%	7%	8%	10%

#### 7.1 Zaposleni in dodana vrednost

Glede na kapitalsko intenzivno proizvodnjo, zaposleni delajo v 4 izmenah. Stroji obratujejo neprekinjeno razen za večje praznike in ob kolektivnem dopustu. Izjema je bilo leto 2018, ko smo stroje večkrat ustavili zaradi pomanjkanja naročil in leto 2020, ko je zaradi nezadostnih naročil kot posledica epidemije Covid-19 proizvodnja stala 30 dni več od preteklega leta.

	leto 2020	leto 2019	indeks 2020/2019
DONOS IZ POSLOVANJA	32.145.254	33.784.271	95,15
BRUTO DODANA VREDNOST	11.127.063	10.727.376	103,73
ŠTEVilo ZAPOSLENIH PO PLAČANIH URAH V BREME PODJETJA	284	288	98,54
BRUTO DODANA VREDNOST / ZAPOSLENEGA	39.180	37.222	105,26
PRIHODEK IZ PRODAJE NA ZAPOSLENEGA	110.227	116.161	94,89
STROŠKI DELA V BRUTO DODANI VREDNOSTI	70	71	97,47
STROŠKI DELA NA ZAPOSLENEGA	27.278	26.588	102,59

	leto 2020	leto 2019 v EUR	indeks 2020/2019
Število delnic	50.911	50.911	100
čisti dobiček poslovnega leta na delnico	23	16	144
bilančni dobiček na delnico	470	453	104
celotni kapital na delnico	616	598	103

Pomembnejših poslovnih dogodkov, ki bi nastopili po datumu 31.12.2020 in bi vplivali na računovodske izkaze za leto 2020, do datuma sestavitve tega letnega poročila, ni bilo.

## 7.2 CILJI IN UKREPI UPRAVLJANJA S FINANČNIMI TVEGANJI DRUŽBE

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

1. Kreditna tveganja oziroma tveganja neizpolnitve nasprotne stranke znižujemo s sprotnimi bonitetnimi informacijami o naših poslovnih partnerjih ter z zavarovanjem poslovnih terjatev. Ocenujemo, da je izpostavljenost skupine do kreditnih tveganj majhna.
2. Valutna tveganja: Skupina Predilnica Litja 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: Plaćilno 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 9 članov 6 žensk in 3 moške. Po starosti so na dan 31.12.2020 mlajši od 50 let dva moška in 3 ženske, 1 moški in 2 ženski pa starejši od 50 let. Po izobrazbi imajo vsi člani najmanj VII. Stopnjo izobrazbe. Vodenje družb v skupini izvajata 2 moška in 2 ženski. V

skupini podjetij je sicer zaposlenih 195 žensk od 315 vseh zaposlenih na dan 31.12.2020, to je 61,9 % delež žensk.

#### 7.4 IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE

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

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

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

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

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

Za skupinsko letno poročilo je odgovorno poslovodstvo družbe Predilnica Litija holding d.d. Skupinski računovodski izkazi predstavljajo resničen in pošten prikaz finančnega stanja družbe in odvisnih družb (skupina) na dan 31.12.2020 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 računovodske izkazi skupaj z razkritji izdelani na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe ter v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, ki jih je sprejela EU.

Litija, 2.3.2021

Izvršna direktorica:  
Verica Žlabravec



Upravni odbor:  
Stanislav Črne  
Gašper Lesjak  
Franc Props  
Barbara Lesjak

