



Za **čisto**
in varno prihodnost

Letno poročilo

2021

revidirano



Vsebina

1. Predstavitev družbe 1

1.1	Osnovni podatki	1
1.2	O družbi	2
1.2.1	Dejavnost družbe	2
1.2.2	Organiziranost družbe	3
1.2.3	Notranja organizacijska struktura sektorjev in služb	3
1.2.4	Organi upravljanja in vodenja	4
1.2.4.1	Skupščina	5
1.2.4.2	Nadzorni svet	5
1.2.4.2	Poslovodstvo družbe	5
1.3	Pismo Poslovodstva družbe KOTO	6
1.4	Poslanstvo in vizija družbe KOTO	7
1.4.1	Ključni izzivi in kvalitativni cilji v letu 2022	7
1.5	Poročilo Nadzornega sveta	8
1.5.1	Nadzorni svet in komisija Nadzornega sveta v letu 2021	8
1.5.2	Delovanje Revizijske komisije v letu 2021	9
1.5.3	Delovanje Nadzornega sveta in obseg preverjanja vodenja družbe KOTO v letu 2021	9
1.5.4	Ocena lastnega delovanja	11
1.5.5	Potrditev letnega poročila in predlog uporabe bilančnega dobička za leto 2021	11
1.6	Izjava o upravljanju družbe	12
1.6.1	Sklicevanje na Kodeks upravljanja	12
1.6.2	Obseg odstopanja pri upravljanju	13
1.6.2.1	Kodeks korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države	13
1.6.2.2	Priporočila in pričakovanja Slovenskega državnega holdinga	14
1.6.3	Glavne značilnosti sistema notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi	16
1.6.4	Skladnost poslovanja in integriteta	16
1.6.5	Podatki o delovanju Skupščine in njenih ključnih pristojnosti ter opis pravic družbenikov in načina njihovega uresničevanja	17
1.6.6	Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja in nadzora ter njihovih komisij	17

2. Poslovno poročilo 18

2.1	Poudarki poslovanja v letu 2021	18
2.2	Pomembnejši dogodki v letu 2021	19
2.3	Dogodki po zaključku poslovnega leta	19
2.4	Poslovanje v povezanih podjetjih	19
2.4.1	KOTO TRADE d.o.o.	19
2.4.2	NUPPER d.o.o.	20
2.5	Lastniška struktura	20
2.6	Mednarodno okolje	21
2.7	Upravljanje s tveganji	22
2.8	Analiza poslovanja	22
2.8.1	Poročilo o izvajanju gospodarske javne službe	25
2.9	Kazalniki poslovanja	26
2.9.1	Dobičkonosnost	26
2.9.2	Struktura kapitala in financiranje	26
2.9.3	Produktivnost	27
2.10	Poslovanje temeljnih in podpornih procesov	28
2.11	Investicije	32
2.12	Trajnostni razvoj družbe KOTO	33
2.12.1	Ključne usmeritve trajnostnega razvoja družbe KOTO	33
2.12.1.1	Konkurenčnost, ki ustvarja dodano vrednost za vse	34
2.12.1.2	Vključujoča, zdrava, varna in odgovorna družba	34
2.12.1.3	Zdravo naravno okolje, nizkoogljična prihodnost	34
2.12.1.4	Visoka stopnja sodelovanja	35
2.12.2	Tveganja in priložnosti trajnostnega razvoja	35
2.12.3	Zainteresirane strani oz. deležniška matrika	36
2.1.4	Sistemi vodenja	38
2.12.5	Etični kodeks	39
2.12.6	Obvladovanje prevar	39
2.12.7	Zaposleni	40
2.12.7.1	Analiza strukture in gibanja zaposlenih	40
2.12.7.2	Skrb za zaposlene	42
2.12.7.3	Izobraževanje in usposabljanje	43
2.12.7.4	Opravljanje delovne prakse	43

2.12.7.5	Klima in zavzetost zaposlenih	43
2.12.7.6	Starševski dopust	44
2.12.7.7	Zavarovanja zaposlenih	44
2.12.7.8	Skrb za varnost in zdravje	44
2.12.7.9	Odnos med zaposlenimi in vodstvom	46
2.12.7.10	Komuniciranje z zaposlenimi	46
2.12.7.11	Spoštovanje človekovih pravic	46
2.12.8	Okolje	46
2.12.8.1	Okoljski vidiki	47
2.12.8.2	Materiali	48
2.12.8.3	Predelani odpadki	48
2.12.8.4	Raba vode	49
2.12.8.5	Odpadne vode	49
2.12.8.6	Energija	50
2.12.8.7	Emisije toplogrednih plinov	51
2.12.8.8	Okoljski dogodki	51
2.12.8.9	Skladnost z zakonodajo in predpisi	51
2.12.8.10	Okoljski vplivi na lokalno okolje	51
2.12.9	Družbeno okolje/lokalne skupnosti	52
2.12.10	Kazalo po standardih poročanja GRI	52

3. Računovodsko poročilo 55

3.1	Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov	55
3.1.1	Spremembe računovodskih ocen, spremembe računovodskih usmeritev in popravki napak	55
3.2	Računovodski izkazi družbe KOTO d.o.o.	56
3.2.1	Izkaz poslovnega izida	56
3.2.2	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	57
3.2.3	Bilanca stanja	58
3.2.4	Izkaz denarnih tokov	60
3.2.5	Izkaz gibanja kapitala	61
3.2.6	Bilančni dobiček	63
3.3	Podatki in pojasnila v zvezi z ZGD	63
3.3.1	Podatki in pojasnila v zvezi z 69. členom Zakona o gospodarskih družbah – 1K	63

3.3.2	Druga razkritja po SRS 2016 in Zakonu o gospodarskih družbah – 1K	65
3.4	Pomembne računovodske usmeritve	67
3.4.1	Prihodki	67
3.4.2	Odhodki	68
3.4.3	Davki	69
3.4.4	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	69
3.4.5	Opredmetena osnovna sredstva	69
3.4.6	Finančne naložbe	71
3.4.7	Zaloge	71
3.4.8	Terjatve	72
3.4.9	Denarna sredstva	72
3.4.10	Kapital	72
3.4.11	Dolgoročni in kratkoročni dolgovi	73
3.4.12	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	73
3.5	Pojasnila k računovodskim izkazom	74
3.5.1	Prihodki od prodaje, spremembe vrednosti zalog in drugi poslovni učinki	74
3.5.2	Stroški	75
3.5.3	Stroški dela	76
3.5.4	Odpisi vrednosti	76
3.5.5	Finančni prihodki	77
3.5.6	Finančni odhodki	77
3.5.7	Drugi prihodki	77
3.5.8	Drugi odhodki	78
3.5.9	Davki	78
3.5.9.1	Davek od dobička	78
3.5.9.2	Odloženi davki	78
3.5.10	Neopredmetena dolgoročna sredstva	80
3.5.11	Opredmetena osnovna sredstva	82
3.5.12	Dolgoročne finančne naložbe	84
3.5.13	Zaloge	84
3.5.14	Kratkoročne finančne naložbe	85
3.5.15	Kratkoročne poslovne terjatve	85
3.5.16	Denarna sredstva	87
3.5.17	Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	87

3.5.18	Kapital	87
3.5.19	Rezervacije in dolgoročne PČR	88
3.5.20	Dolgoročne obveznosti	88
3.5.21	Kratkoročne obveznosti	89
3.5.22	Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	90
3.5.23	Pogojne obveznosti	90
3.5.24	Poslovni dogodki po zaključku poslovnega leta	91
3.5.25	Dodatna razkritja za dejavnost GJS	91
3.5.26	Izjava posloводства	93
POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA lastnikom družbe KOTO d.o.o.		94

Kazalo tabel

Tabela 1:	Makro shema družbe KOTO	3
Tabela 2:	Poudarki poslovanja v letu 2021 v tisoč € oz. kot je navedeno	18
Tabela 3:	Zainteresirane strani ter njihove relevantne potrebe in pričakovanja	37
Tabela 4:	Gibanje števila zaposlenih po spolu med leti 2018 in 2021	40
Tabela 5:	Zaposleni v letu 2021 po spolu in starosti	41
Tabela 6:	Zaposleni v letu 2021 po regijah	41
Tabela 7:	Zaposleni na vodilnih in vodstvenih delovnih mestih v letu 2021 po spolu in starost	41
Tabela 8:	Izobrazbena struktura (stanje na dan 31. 12.)	42
Tabela 9:	Stroški izobraževanj v obdobju 2018–2021	43
Tabela 10:	Število dni nezmožnosti za delo zaradi bolniške odsotnosti v letih 2019–2021	45
Tabela 11:	Predelani materiali po vrsti v letih 2019–2021	48
Tabela 12:	Količina predelanih odpadkov v družbi KOTO v letih 2019–2021	49
Tabela 13:	Količina odpadne embalaže v letih 2020 in 2021	49
Tabela 14:	Raba energije po vrsti energentov v letih 2019–2021	50
Tabela 15:	Proizvodnja in poraba toplotne energije za ogrevanje v letih 2019–2021	50
Tabela 16:	Raba električne energije v letih 2019–2021	50
Tabela 17:	Kazalo po standardih poročanja GRI	52
Tabela 18:	Izkaz poslovnega izida	56
Tabela 19:	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	57
Tabela 20:	BILANCA STANJA – aktiva	58

Tabela 21:	BILANCA STANJA – pasiva	59
Tabela 22:	Izkaz denarnih tokov	60
Tabela 23:	IZKAZ GIBANJA KAPITALA – za leto 2021	61
Tabela 24:	IZKAZ GIBANJA KAPITALA – za leto 2020	62
Tabela 25:	Bilančni dobiček	63
Tabela 26:	X enot za 1 €	63
Tabela 27:	Amortizacijske stopnje	70
Tabela 28:	Prihodki od prodaje, sprememba vrednosti zalog in drugi poslovni učinki	74
Tabela 29:	Sestava poslovnih odhodkov	75
Tabela 30:	Stroški po funkcionalnih skupinah	75
Tabela 31:	Stroški dela	76
Tabela 32:	Odpisi vrednosti	76
Tabela 33:	Finančni prihodki	77
Tabela 34:	Finančni odhodki	77
Tabela 35:	Drugi prihodki	77
Tabela 36:	Drugi odhodki	78
Tabela 37:	Davek od dobička	78
Tabela 38:	Terjatve za odložene davke	78
Tabela 39:	Obveznosti za odložene davke	79
Tabela 40:	Neopredmetena dolgoročna sredstva 2021	80
Tabela 41:	Neopredmetena dolgoročna sredstva 2020	81
Tabela 42:	Opredmetena osnovna sredstva 2021	82
Tabela 43:	Opredmetena osnovna sredstva 2020	83
Tabela 44:	Dolgoročne finančne naložbe	84
Tabela 45:	Tabela gibanja dolgoročnih finančnih naložb	84
Tabela 46:	Zaloge	84
Tabela 47:	Kratkoročne finančne naložbe	85
Tabela 48:	Kratkoročne poslovne terjatve	85
Tabela 49:	Struktura poslovnih terjatev na dan 31.12.2021	86
Tabela 50:	Tabela gibanja popravka vrednosti terjatev	86
Tabela 51:	Denarna sredstva	87
Tabela 52:	Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	87
Tabela 53:	Gibanje aktivnih časovnih razmejitev	87
Tabela 54:	Tabela gibanja revalorizacijskih rezerv	87
Tabela 55:	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve (PČR)	88

Tabela 56: Dolgoročne obveznosti	88
Tabela 57: Kratkoročne obveznosti	89
Tabela 58: Struktura poslovnih obveznosti na dan 31.12.2021	90
Tabela 59: Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	90
Tabela 60: Gibanje pasivnih časovnih razmejitev	90
Tabela 61: IPI za KOTO in GJS	92

Kazalo grafov

Graf 1:.... Lastniška struktura družbe KOTO	20
Graf 2: ... Prodaja po trgih v €	23
Graf 3: ... Gibanje prodaje v letih 2017-2021	23
Graf 4: ... Sredstva družbe KOTO	24
Graf 5: ... Kapital in obveznosti družbe KOTO	25
Graf 6: ... Poslovanje gospodarske javne službe	25
Graf 7: ... Kazalci dobičkonosnosti	26
Graf 8: ... Stopnja lastniškosti kapitala	26
Graf 9: ... Neto finančni dolg/EBITDA	27
Graf 10: . Dodana vrednost na zaposlenega	27
Graf 11:.. Procesna shema	28
Graf 12: . CAPEX in delež CAPEX v vrednosti prodaje	32
Graf 13: . Okoljski učinek družbe KOTO v obdobju 2000–2021	48

1. Predstavitev družbe

1.1 Osnovni podatki ¹

Podjetje:	KOTO proizvodno in trgovsko podjetje d.o.o., Ljubljana
Podjetje skrajšano:	KOTO d.o.o.
Sedež:	Agrokombinatska cesta 80, 1000 Ljubljana, Slovenija
Telefon:	01 587 81 00
Telefax:	01 587 81 73
Elektronska pošta:	koto@koto.si
Spletna stran:	www.koto.si
Matična številka:	5005647
Identifikacijska številka za DDV:	SI41217713
Ustanovitev:	1947
Številka registracije:	Okr. sodišče v Ljubljani pod vložno številko 061/10049500
Šifra dejavnosti:	10.110
Osnovni vložek družbe:	2.695.522,45 €
Vodstvo:	Matej Resnik
Nadzorni svet:	Metka Kandrič, predsednica Nadzornega sveta
	Jože Dover, namestnik predsednice Nadzornega sveta
	Peter Pacek, član Nadzornega sveta

¹ GRI GS 102-1, 102-3, 102-4

1.2 O družbi

Družba KOTO je proizvodno in trgovsko podjetje s 144 zaposlenimi (stanje 31. 12. 2021), ki se s svojo dejavnostjo ukvarja že od leta 1947. Glavna dejavnost družbe je zagotavljanje celovitih rešitev pri prevzemu in predelavi vseh vrst živalskih stranskih proizvodov.

Poslovanje pomembno dopolnjujejo storitve prevzema in predelave muljev iz komunalnih ter industrijskih čistilnih naprav ter zbiranje in predelava odpadkov, ki so primerni za predelavo v lastni bioplinski napravi.

Družba KOTO s svojimi rešitvami nudi pomembno podporo slovenski živilskopredelovalni industriji ter komunalnemu gospodarstvu. Družba KOTO in njene dejavnosti imajo pomembno vlogo pri zagotavljanju varovanja zdravja ljudi in živali.

Slogan družbe je »**ZA ČISTO IN VARNO PRIHODNOST**«.

1.2.1 Dejavnost družbe ²

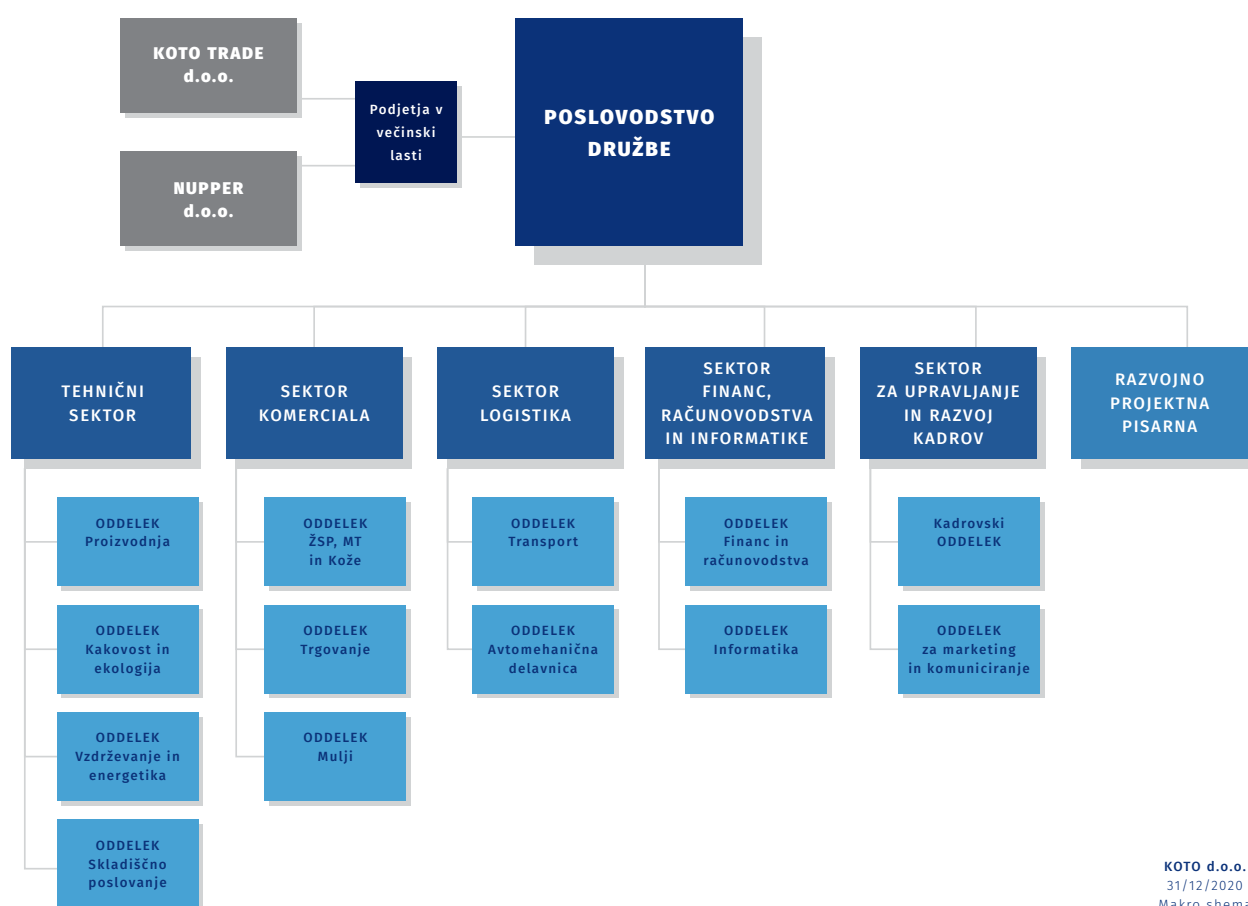
Dejavnosti družbe so:

- zbiranje in predelava živalskih stranskih proizvodov kategorije 1 in 2 ter kategorije 3;
- trgovanje z živalskimi in rastlinskimi maščobami, mešanicami, derivati in drugimi krmnimi komponentami za potrebe živilske in kemične industrije ter proizvodnje hrane za hišne ljubljence;
- zbiranje, obdelava in prodaja surovih kož;
- zbiranje kuhinjskih odpadkov, odpadnih jedilnih olj in ostalih biološko razgradljivih odpadkov;
- predelava biološko razgradljivih odpadkov v bioplin in proizvodnja električne energije iz obnovljivih virov;
- zbiranje in predelava blat in muljev iz komunalnih in industrijskih čistilnih naprav.

² GRI GS 102-2

1.2.2 Organiziranost družbe

Tabela 1: Makro shema družbe KOTO



Družba ima poslovodjo z nazivom direktor, ki zastopa družbo v vseh pravnih poslih in vodi posle. Direktor družbe zastopa in predstavlja družbo ter opravlja naloge, določene z zakonom, družbeno pogodbo, akti družbe ter sklepi Skupščine. Direktorja družbe imenuje Nadzorni svet, ki šteje 3 člane.

Družba KOTO je v skladu s 55. členom ZGD-1 kot subjekt javnega interesa razvrščena med velike gospodarske družbe.

1.2.3 Notranja organizacijska struktura sektorjev in služb

Družbo vodi Poslovodstvo družbe. Na nivoju makro sheme se v okviru posloводства odvijajo tudi aktivnosti vodenja sistemov.

Družba ima 2 hčerinski družbi na 31.12.2021:

- KOTO TRADE d.o.o.
- NUPPER d.o.o.

Na nivoju makro sheme se odvijajo dejavnosti v okviru naslednjih sektorjev in oddelkov:

Tehnični sektor

- Oddelek Proizvodnja
- Oddelek Kakovost in ekologija
- Oddelek Vzdrževanje in energetika
- Oddelek Skladiščno poslovanje

Sektor Komerciala

- Oddelek ŽSP, MT in Kože
- Oddelek Trgovanje
- Oddelek Mulji

Sektor Logistika

- Oddelek Transport
- Oddelek Avtomehanična delavnica

Sektor Financ, računovodstva in informatike

- Oddelek Financ in računovodstva s kontrolingom
- Oddelek Informatika

Sektor Za upravljanje in razvoj kadrov

- Kadrovski oddelek
- Oddelek za marketing in komuniciranje

Razvojno projektna pisarna

1.2.4 Organi upravljanja in vodenja ³

Organi družbe so Skupščina, Nadzorni svet in Poslovodstvo družbe. Upravljanje družbe KOTO temelji na zakonskih določilih, družbeni pogodbi kot temeljnem pravnem aktu družbe, splošnih aktih družbe in na uveljavljeni ter splošno sprejeti poslovni praksi.

³ GRI GS 102-18, 102-19, 102-22

1.2.4.1 Skupščina

Družbeniki družbe KOTO uresničujejo svoje pravice v zadevah družbe tako, da odločajo in sklepajo na Skupščini. Skupščino sestavljajo vsi družbeniki in zastopniki družbenikov – pravnih oseb. Ti na vsakem zasedanju Skupščine izvolijo predsednika skupščine, ki vodi zasedanje Skupščine.

V letu 2021 sta bili sklicani 2 Skupščini družbe KOTO.

18. 6. 2021 je bila sklicana 39. Skupščina družbe KOTO z dnevim redom:

- predstavitev revidiranega Letnega poročila družbe KOTO za leto 2020 s poročilom neodvisnega revizorja in Poročila Nadzornega sveta družbe KOTO o preveritvi revidiranega Letnega poročila družbe KOTO za leto 2020; Razkritje višine prejemkov članov organov vodenja in nadzora družbe KOTO v letu 2020;
- uporaba bilančnega dobička za leto 2020, podelitev razrešnice Poslovodstvu in Nadzornemu svetu.

20. 12. 2021 je bila sklicana 40. Skupščina družbe KOTO z dnevnim redom:

- soglasje družbenikov k prenehanju hčerinskega podjetja NUPPER d.o.o., katere edini družbenik je družba KOTO.

1.2.4.2 Nadzorni svet

Nadzorni svet družbe šteje tri člane.

Nadzorni svet družbe KOTO je v letu 2021 deloval v sestavi:

- Metka Kandrič - predsednica,
- Jože Dover - namestnik predsednice in
- Peter Pacek - član, imenovan s strani sveta delavcev.

Revizijska komisija Nadzornega sveta

Revizijska komisija deluje v sestavi:

- Jože Dover – predsednik,
- Metka Kandrič – namestnica predsednika in
- Simona Korošec Lavrič – zunanja strokovna članica.

1.2.4.2 Poslovodstvo družbe ⁴

Družbo KOTO je v letu 2021 vodil in zastopal Matej Resnik, direktor družbe.

⁴ GRI GS 102-23

1.3 Pismo Posloводства družbe KOTO ⁵

Poslovno leto 2021 smo zaključili z nadpovprečnimi rezultati in to kljub številnim tveganjem in izzivom, katere smo skupaj z zavzetimi zaposlenimi ustrezno obvladali. Tekom celega leta smo uspešno upravljali nabavno prodajno strategijo in si ob ugodnih tržnih razmerah zagotovili nadpovprečne donose. Vsi proizvodno operativni procesi v podjetju so potekali brez večjih zastojev, produkti in storitve pa so tekom celega leta dosegali izredno dobre kvalitativne rezultate, kar je tudi posledica izvedenih investicij v zadnjih letih in procesne optimizacije. Epidemija COVID-19 je največ posledic pustila na procesih, ki so vezani na turizem (OKO in OJO, BIOPLIN). Kljub epidemiji so procesi delovali nemoteno, saj smo vzpostavili in vzdrževali visok nivo ukrepov za zaščito zdravja vseh zaposlenih. K dobrim poslovnim rezultatom je pomembno prispevalo tudi uspešno obvladovanje tveganj povezanih z naraščanjem cen energentov kot tudi emisijskih kuponov.

Zaradi velikih potreb po optimizaciji in obnovi strojnih in tehnoloških elementov, smo tekom leta povečali planirana investicijska sredstva. Zaradi težav pri dobavah in pri razpoložljivosti izvajalcev, bodo številne investicije dokončane v prihodnjem letu. Izrazito se povečujejo tudi kadrovska tveganja, predvsem na področju pridobivanja zadostnega števila proizvodnih delavcev in vzdrževalcev. Zaradi rasti obsega poslovanja, nadomeščanj, dviga plač tehnično-operativnim delovnim mestom ter zaradi krepitve funkcije vodenja v podjetju, so narasli stroški dela. Podobno pričakujemo tudi v bodoče, zato bodo ukrepi namenjeni dvigu ugleda in prepoznavnosti blagovne znamke KOTO na trgu dela ter ukrepi za dvig zadovoljstva in zavzetosti zaposlenih, v bodoče izredno pomembni.

Na razvojnem področju smo sprejeli odločitev, da prenehamo s programom oz. projektom hrane za hišne ljubljence. Posledično smo sprejeli odločitev in zaprli tudi hčerinsko družbo NUPPER d.o.o.

Glede na hitro spreminjajoče se poslovno okolje, katero je vedno bolj usmerjeno v zahteve kupcev, dobaviteljev in zaposlenih in temelji na uporabi podatkov in uporabi digitalnih orodij ter novih tehnologij, smo konec leta izdelali digitalno strategijo, ki tlakuje pot za bodočo digitalno preobrazbo podjetja.

Ljubljana, 13.5.2022

Direktor družbe
Matej Resnik



1.4 Poslanstvo in vizija družbe KOTO ⁶

Poslanstvo

Z inovativnim pristopom ter uporabo okolju prijaznih rešitev razvijamo metode za nenehno povečevanje dodane vrednosti surovin ob sočasnem zmanjševanju njihovega nezaželenega vpliva na okolje, družbo in naše partnerje.

V središče svojega delovanja in razvoja poslovanja postavljamo poslovne partnerje, za katere smo prva in hkrati najboljša izbira na trgu. S kakovostnimi in učinkovitimi rešitvami ter strokovnim znanjem smo pomemben deležnik pri zagotavljanju njihovega lastnega napredka.

Okoljska odgovornost, strokovnost ter pripadnost naših zaposlenih bodo tudi v prihodnje pomembno zagotovilo za uspešno poslovanje in uresničevanje vizije podjetja.

Vizija

Kot uspešno in inovativno proizvodno podjetje krepimo svoj položaj v mednarodnem prostoru. Prepoznavnost gradimo s svojimi trajnostnimi rešitvami, ki povečujejo vrednost živalskim stranskim proizvodom in drugim organskim odpadkom. Delujemo kot partnerji in nenadomestljiv člen v krožnem gospodarstvu, ki pomembno prispeva k trajnostnemu razvoju družbe kot celote.

Vrednote

Pri uresničevanju vizije in poslanstva v središče postavljamo vrednote, ki so vpete v naše vsakdanje poslovanje. To so:

- trajnostno delovanje,
- strokovnost,
- inovativnost in
- vztrajnost, s katero dosegamo zastavljene cilje.

Obenem pa nas krasijo tudi pogum, medsebojno spoštovanje in etičnost v poslovanju in odnosu do okolja.

1.4.1 Ključni izzivi in kvalitativni cilji v letu 2022 ⁷

V sredini leta 2022 izteče podpora za proizvodnjo elektrike na procesu BIOPLIN, zato predvidevamo preiti na proizvodnjo biometana. Investicijski načrt za proizvodnjo biometana pričakujemo potrditi tekom leta 2022. Po več letih čakanja, usklajevanja in dela, je naposled prišel čas, ko pričakujemo sprejem Občinskega podrobnega prostorskega načrta (OPPN). Če ne bo novih zapletov je sprejem predviden konec leta 2022.

6 GRI GS 102-16

7 GRI GS 103-1

Izvajanje koncesijske dejavnosti zbiranja in predelave živalskih stranskih proizvodov kategorije 1 in 2 je bilo s sklepom Vlade RS podaljšano do 30.6.2022, osvežena pa je bila tudi zakonodaja iz tega področja. Razpis in izbor koncesionarja mora biti zaključen do 30.6.2022. Družba KOTO želi z omenjeno dejavnostjo nadaljevati, zato se predvidevamo prijaviti na razpis. V teku je tudi priprava investicije za posodobitev proizvodnega obrata PO ŽSP K1, za katero predvidevamo v letu 2022 izvesti tudi dodatno zadolžitev.

Tveganje visokih cen energentov in emisijskih kuponov predvidevamo obvladovati v skladu z zastavljenim poslovnim načrtom. Na novo nastale tržne razmere in nova tveganja, ki so nastala kot posledica nestabilne mednarodne politične situacije, je družba KOTO dobro pripravljena. V primeru zaustavitve dobav plina, kot našega glavnega energenta, smo plin sposobni v celoti nadomestiti z drugimi energenti, tako da obratovanje procesov ne bi bilo ogroženo. Pospešili bomo tudi investicije v izboljšanje energetske učinkovitosti in samozadostnosti. Še največji vpliv ima trenutna situacija na dvig nabavnih cen nekaterih naših surovin ter na dvig stroškov goriva, rezervnih delov in materialov. Dviguje se tudi cena mesa in mesnih izdelkov, kar lahko vpliva tudi na spremembo potrošniških navad, katere lahko povzročijo manjšo porabo mesa ter posledično tudi upad količin živalskih stranskih proizvodov. Velik izziv v letu 2022 bo tudi pridobivanje zadostnega števila ustrezno usposobljenih delavcev ter obvladovanje pritiska na dvig plač.

1.5 Poročilo Nadzornega sveta

Nadzorni svet družbe KOTO je v letu 2021 zagotavljal odgovoren in kvaliteten nadzor poslovanja družbe KOTO. Obravnaval je različne vidike njenega poslovanja in razvoja ter v zvezi s tem sprejemal ustrezne odločitve in spremljal njihovo uresničevanje. Nadzorni svet je svoje delo opravljal skladno s pooblastili in pristojnostmi, določenimi z zakonskimi predpisi, določili Družbene pogodbe KOTO ter Poslovnikom nadzornega sveta.

1.5.1 Nadzorni svet in komisija Nadzornega sveta v letu 2021

Sestava Nadzornega sveta je opisana v poglavju 1.2.4.2 Nadzorni svet. V letu 2021 se je sestel na 4 rednih sejah in opravil 2 korespondenčni seji. Skupaj je na njih obravnaval 44 točk in sprejel 40 sklepov. Med temi je 36 realiziranih, ostali so v izvajanju. Udeležba članov Nadzornega sveta na sejah je bila 100 odstotna. Nihče od članov Nadzornega sveta ni izkazal nasprotij interesov. Vsi člani so podpisali Izjavo o neodvisnosti in odsotnosti konflikta interesov.

Sestava Nadzornega sveta je bila ustrezna in primerna velikosti družbe, kakor tudi problematiki, s katero se KOTO sooča pri svojem poslovanju.

Nadzorni svet je imel oblikovano eno komisijo, in sicer Revizijsko komisijo. Njena sestava je prav tako opisana v poglavju, kot izhaja iz prvega odstavka tega poglavja. Ta se je sestala na 4 rednih sejah. Skupaj je obravnavala 29 točk in sprejela 24 sklepov. Vsi sklepi so bili realizirani. Udeležba članov Revizijske komisije na sejah je bila 100 odstotna.

1.5.2 Delovanje Revizijske komisije v letu 2021

Revizijska komisija je v letu 2021 med drugim opravila naslednje naloge:

- spremljala in obravnavala je postopke računovodskega poročanja in zunanjo revizijo letnih računovodskih izkazov za leto 2020;
- ocenjevala je sestavo Letnega poročila družbe KOTO za leto 2020;
- obravnavala in sprejela je poročilo o delu Revizijske komisije za leto 2020 in načrt dela za leto 2021;
- opravila je srečanje z zunanjimi revizorji iz družbe Deloitte revizija d.o.o., katerih tema so bili časovni okvir revizije, pregled izjav o neodvisnosti področij revidiranja, pregled obsega revidiranja, seznanitev z odzivi na ocenjena tveganja, seznanitev z ugotovitvami revizije za leto 2020;
- obravnavala je Poslovni načrt družbe KOTO za leto 2022;
- periodično se je seznanjala s Kvartalnimi poročili o poslovanju družbe KOTO, Seznamom informacij javnega značaja, Poročilom o tveganjih, Poročilom o pravih, Seznamom odvetniških stroškov, Seznamom sponzorstev in donacij ter Poročilom o tveganjih;
- obravnavala in pregledala je posel nakupa podjetja Gostinski obrati d.o.o. in oceno vrednosti ter s tem povezano listo kupcev.

1.5.3 Delovanje Nadzornega sveta in obseg preverjanja vodenja družbe KOTO v letu 2021 ⁸

Nadzorni svet je v letu 2021 med drugim opravil naslednje naloge:

- potrdil in sprejel je:
 - revidirano Letno poročilo družbe KOTO za leto 2020 (Letno poročilo 2020),
 - Poročilo Nadzornega sveta, ki je sestavni del Letnega poročila 2020 in
 - dokument Razkritje višine prejemkov organov vodenja in nadzora družbe KOTO v letu 2020;
- potrdil je Poročilo o delu Revizijske komisije v letu 2020;
- Skupščini družbe je v dveh sklicih predlagal v sprejem naslednje sklepe:
- bilančni dobiček družbe KOTO po stanju na dan 31.12.2020 v višini 866.895,26 € ostane nerazporejen,

⁸ GRI GS 102-28

- Poslovodstvu in članom Nadzornega sveta se za poslovno leto 2020 podeli razrešnica,
- skladno z določbo 2. alineje 508. člena ZGD se poda soglasje k prenehanju hčerinske družbe Nupper d.o.o., katere edini družbenik je družba KOTO;
- soglašal je, da je direktor družbe upravičen do spremenljivega prejemka, na podlagi podane ocene uspešnosti za leto 2020;
- sprejel je Merila za ocenjevanje uspešnosti Poslovodstva za poslovno leto 2021;
- potrdil je s Poslovni načrt družbe KOTO za leto 2022;
- potrdil je spremembe investicijskega načrta za leto 2021 in povečanje investicij;
- podelil je štiri-letni mandat zunanji strokovni članici Revizijske komisije in določil višino osnovnega plačila ter sejnine;
- soglašal je z ukinitvijo programa Hrana za hišne ljubljence in s prenehanjem/likvidacijo družbe Nupper d.o.o.;
- soglašal je s podpisom Okvirnega sporazuma za javno naročilo, ki se nanaša na prevzem in končno obdelavo ostankov iz grabelj in sit, podpisnika sta KOTO ter Vodovod Kanalizacija Snaga d.o.o.;
- potrdil je ponudbo zavarovalnice za zavarovanje odgovornosti vodilnih delavcev KOTO in aneks k Pogodbi o zaposlitvi s poslovodno osebo;
- v zvezi s priporočilom 9.2.10 Kodeksa korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države je ugotovil, da družba redno izvaja revizijo računovodskih izkazov in ob soglasju ministrstev revizijo gospodarske javne službe ter ima oblikovan sistem za obvladovanje tveganj, zaradi česar pri realiziranem obsegu poslovanja ne potrebuje notranje revizijske dejavnosti.

Pri nadzorovanju vodenja poslov se je Nadzorni svet v letu 2021:

- periodično seznanjal s kvartalnimi poročili o poslovanju družbe KOTO;
- seznanil se je s Poročilom o upravljanju s tveganji za leto 2020;
- periodično se je seznanjal s Poročilom o izvajanju projektov v Razvojno projektni pisarni;
- seznanil se je s Pregledom realizacije načrta investicij za leto 2020;
- seznanil se je s predlogom Izjave o upravljanju za leto 2020;
- seznanil se je z Izhodišči za opredelitev ključnih elementov uspešnosti v naslednjem koncesijskem obdobju ter Poročilom o izvajanju gospodarske javne službe ravnanja z ŽSP kategorije 1 in 2 v novem koncesijskem obdobju;
- seznanil se je z idejnim projektom za investicijo K1 in z ocenjeno vrednostjo projekta;
- seznanil se je z revidirano povprečno bruto plačo na zaposlenega v letu 2020, ki determinira višino plače direktorja v letu 2021;
- seznanil se je z dokumentom Digitalna strategija družbe KOTO za obdobje 2021-2024.

Nadzorni svet ocenjuje, da je direktor družbe KOTO v poslovnem letu 2021 uspešno vodil posle in uresničeval zastavljene cilje. Gradiva za Nadzorni svet so bila pravočasno pripravljena in so omogočala kakovostne informacije in temeljito razpravo o vseh najpomembnejših področjih poslovanja. Gradiva so bila jasna in berljiva ter so omogočala primerjavo podatkov iz različnih časovnih obdobj. Direktor je izčrpno odgovarjal na dodatna vprašanja in pobude članov Nadzornega sveta. Direktor družbe je sodeloval z Nadzornim svetom profesionalno, odprto in proaktivno. Na podlagi navedenega je bilo omogočeno kakovostno delovanje Nadzornega sveta. Poslovodstvo in Nadzorni svet sta na sejah dobro sodelovala, v obdobju med sejami pa je potekala tudi redna komunikacija med predsednico Nadzornega sveta in direktorjem družbe.

1.5.4 Ocena lastnega delovanja

Nadzorni svet je izvedel samoocenjevanje in sicer skladno s Priročnikom za vrednotenje učinkovitosti nadzornih svetov Združenja nadzornikov Slovenije. Skupna ocena učinkovitosti dela v letu 2021 je 4,2 (najvišja možna ocena je 5). Na podlagi rezultatov samoocene je bil sprejet akcijski načrt za izboljšanje učinkovitosti dela v letu 2022.

1.5.5 Potrditev letnega poročila in predlog uporabe bilančnega dobička za leto 2021

Poslovodstvo družbe je Nadzornemu svetu predalo revidirano Letno poročilo družbe KOTO d.o.o. za leto 2021 (Letno poročilo 2021).

Nadzorni svet ugotavlja, da je bilo Letno poročilo 2021 izdelano v zakonitem roku in pravočasno predloženo v pregled izbranemu revizorju. Revidiranje Letnega poročila 2021 je opravila revizijska družba Deloitte revizija d.o.o., ki je 13.5.2021 izdala pozitivno mnenje na posamične računovodske izkaze. Na sejah Nadzornega sveta in Revizijske komisije je pri točkah, pri katerih je bilo obravnavano Letno poročilo 2021, prisostvovala podpisana pooblaščenka revizorka, ki je Revizijski komisiji in Nadzornemu svetu podala želena dodatna pojasnila.

Nadzorni svet je na podlagi podrobne preveritve ugotovil, da je Letno poročilo 2021, ki ga je pripravilo Poslovodstvo in preveril pooblaščen revizor, sestavljeno jasno in pregledno ter izkazuje resničen in pošten prikaz premoženja, obveznosti, finančnega položaja in poslovnega izida družbe KOTO.

Nadzorni svet meni, da je Izjava o upravljanju, ki je vključena v Letno poročilo 2021, ustrezna in nanjo nima pripomb.

Nadzorni svet skladno z navedenimi ugotovitvami nima pripomb k pozitivnemu mnenju pooblaščenke revizijske družbe Deloitte revizija d.o.o.

Nadzorni svet na podlagi ugotovljenega potrjuje revidirano Letno poročilo družbe KOTO za leto 2021.

Nadzorni svet je preveril tudi predlog Poslovodstva o uporabi bilančnega dobička na dan 31.12.2021, o katerem bo dokončno odločila Skupščina družbe KOTO, in soglaša s predlogom Poslovodstva, da Skupščina sprejme naslednji sklep o uporabi bilančnega dobička:

Bilančni dobiček družbe KOTO, sestavljen iz prenesenih čistih dobičkov preteklih let v znesku 866.895,26 € in iz čistega dobička leta 2021 v znesku 693.298,77 €, skupaj 1.560.194,03 € na dan 31.12.2021, ostane v celoti nerazporejen ter se prenese v naslednje poslovno leto kot preneseni dobiček.

Ljubljana, 16.5.2022

Predsednica Nadzornega sveta

Metka Kandrič



1.6 Izjava o upravljanju družbe ⁹

Skladno s petim odstavkom 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1), družba KOTO kot del poslovnega poročila podaja Izjavo o upravljanju. Ta Izjava o upravljanju se nanaša na obdobje 1.1.2021 do 31.12.2021.

V poslovnem letu 2021 je vodenje in upravljanje družbe KOTO temeljilo na veljavni zakonodaji, priporočilih Slovenskega državnega holdinga d.d., dobri praksi, javno objavljeni Politiki upravljanja družbe KOTO d.o.o. in internih aktih družbe.

Družba KOTO je družba z omejeno odgovornostjo. Njeno upravljanje je dvotirno, družbo vodi direktor družbe, nadzoruje pa ga Nadzorni svet. Organi družbe so Skupščina, Nadzorni svet in direktor družbe.

1.6.1 Sklicevanje na Kodeks upravljanja

Družba KOTO je pri svojem delu in poslovanju v letu 2021 kot referenčni kodeks spoštovala:

- Kodeks korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države iz marca 2021 (pred tem november, 2019), dostopen na spletni strani www.sdh.si, in
- Priporočila in pričakovanja slovenskega državnega holdinga, sprejeta avgusta 2020, dostopna na spletni strani www.sdh.si,

sicer pa vsakokratni veljavni Kodeks korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države in Priporočila in pričakovanja Slovenskega državnega holdinga, ki jih sprejme Slovenski državni holding d.d.

⁹ GRI GS 103-2, 103-3

1.6.2 Obseg odstopanja pri upravljanju

1.6.2.1 Kodeks korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države

Družba KOTO je pri svojem poslovanju, upoštevajoč dejavnosti in druge posebnosti družbe, v večji meri upoštevala zgoraj navedena priporočila, odstopanja pa so navedena v nadaljevanju:

- Priporočilo 3.3.3
Družba KOTO delno odstopa od priporočila. Družba KOTO o odnosih z deležniki poroča v Poslovnem poročilu.
- Priporočilo 3.6.
Družba KOTO v vseh procesih zaposlovanja, napredovanja in razvoja kadrov spoštuje raznolikost in zagotavlja enake možnosti vsem, ne glede na spol, starost, nacionalnost in druge lastnosti, vendar zaradi majhnosti organov vodenja in nadzora zanjo Akt o politiki raznolikosti ni smotrno, zato odstopa od priporočila.
- Priporočilo 4.2.1.
Družba KOTO delno odstopa od priporočila.
Zaradi učinkovitosti in racionalnosti je na Skupščino vabljen samo predsednik Nadzornega sveta. Za dodatna pojasnila je družbenikom na razpolago Poslovodstvo družbe.
- Priporočilo 6.2
Družba KOTO odstopa od priporočila.
Nadzorni svet je v letu 2019 sprejel Pravilnik o določitvi pravil za izbor organov vodenja v katerem politika nasledstva ni zajeta. Zaradi majhnosti podjetja je politika nasledstva težko izvedljiva. Politika notranjega nasledstva, ki družbi omogoča dolgoročno kadrovske planiranje in prepoznavanje perspektivnih kadrov za funkcije, ki niso poslovodne, bo upoštevana v Strategiji kadrov.
- Priporočilo 6.5.1.
Družba KOTO odstopa od priporočila, ker je kompetenčni profil Nadzornega sveta v pristojnosti lastnika.
- Priporočilo 6.7.1
Družba KOTO delno odstopa od priporočila, ker se Izjave o neodvisnosti hranijo v tajništvu družbe in niso objavljene na spletni strani. Možen je vpogled na poziv.
- Priporočilo 8.3
Družba KOTO delno odstopa od priporočila. Prejemke članov vodenja in nadzora razkriva skladno z določili Zakona o dostopu do informacij javnega značaja, na Skupščini in kumulativno v letnem poročilu.

- Priporočilo 8.5
Družba KOTO odstopa od priporočila. Zaradi majhnosti in zagotavljanja fleksibilnosti, družba ne izdeluje finančnega koledarja.
- Priporočilo 9.2.10
Družba KOTO odstopa od priporočila, ker je srednje velika, redno izvaja zunanjo revizijsko dejavnost, izvaja revizijo GJS ter pri odločitvah pri zadolževanju potrebuje soglasje ministrstev, zato smatra, da pri tem obsegu poslovanja notranje revizijska dejavnost ni potrebna.
- Priporočilo 11.2.1
Družba KOTO delno odstopa od priporočila, ker v organizacijski strukturi oz. sistemizaciji delovnih mest nima uvrščenega delovnega mesta ali funkcije pooblaščenca za skladnost poslovanja in integriteto. Le-tega imenjuje skladno s Pravilnikom o preprečevanju, odkrivanju in preiskovanju prevar.

1.6.2.2 Priporočila in pričakovanja Slovenskega državnega holdinga

- Priporočilo 2.8
Družba odstopa od priporočila, ker zaradi majhnosti in večinskega lastništva ne vidi potrebe za sprejem Politike komuniciranja.
- Priporočilo 3.6
Družba KOTO v skladu s poslovnimi interesi in zaradi varovanja poslovnih skrivnosti iz pogodbenih razmerij in podatkov, katerih razkritje bi povzročilo poslovno škodo, na svoji spletni strani ne objavlja podatkov o izbranem ponudniku (naročilo blaga in storitev), vrstah poslov in vrednosti sklenjenega posla. Skladno z Zakonom o dostopu do informacij javnega značaja družba objavlja IJZ, ki se nanašajo na sklenjene donatorske, sponzorske, svetovalne ali intelektualne storitve.
- Priporočilo 3.8
Družba odstopa od priporočila. Postopkov dodeljevanja sponzorstev in donatorstev nima objavljenih na svoji spletni strani. Zneski donatorskih in sponzorskih sredstev so nizki in v glavnem usmerjeni v lokalno okolje. O dodeljenih sredstvih družba redno poroča Revizijski komisiji.
- Priporočilo 4.4
Družba KOTO odstopa od priporočila. Podatke o stroških dela razkriva v letnih poročilih.
- Priporočilo 4.5
Družba KOTO delno odstopa od priporočila. Za družbo zavezujoča kolektivna pogodba je navedena v letnem poročilu. Za objavo dogovorov s predstavniki delavcev, ki se nanašajo na plačilo za delo, družba za objavo nima soglasja delavcev.

- Priporočilo 5.1
Družba KOTO odstopa od priporočila. Družba ne izvaja samoocenjevanja po evropskem modelu odličnosti EFQM3, ima pa vzpostavljen sistem kakovosti ISO 9001.
- Priporočilo 6.3
Družba KOTO odstopa od priporočila. Družba gradiva za Skupščino ne objavlja na svoji spletni strani.
- Priporočilo 6.4
Družba KOTO odstopa od priporočila. Kot družba z omejeno odgovornostjo odgovorov družbenikom ne objavlja na spletni strani, temveč odgovarja neposredno družbeniku.
- Priporočilo 6.7
Družba KOTO odstopa od priporočila. V skladu z ZGD objavlja Letno poročilo do 31.8. za preteklo leto.
- Priporočilo 7.8
Družba KOTO odstopa od priporočila. Do izdelave nove poslovne strategije (2024-2029) družba izvaja trajnostno poročanje in ukrepanje na podlagi ugotovljenih tveganj in izdelane časovnice.
- Priporočilo 8.1
Družba KOTO odstopa od priporočila. Družba je zavezana k spoštovanju človekovih pravic, kar je razvidno iz vsebine sprejetega Etičnega kodeksa in vrednot podjetja. Prav tako ima z družbo BUREAU VERITAS podpisano pogodbo za pregled po t. i. SMETA4 Pillars Responsible Sourcing assessment. Skrbni pregled SMETA se izvaja vsake 3 leta. Pregledu vedno sledi poročilo, ki zajema obširne razlage o upoštevanju posameznih zahtev, med drugim tudi spoštovanje Etičnega kodeksa, spoštovanje človekovih pravic v skladu z UNGP (United Nations Guiding Principles on Business and Human Rights), spoštovanje človekovih pravic v vrednostni verigi, skladnost z ILO Konvencijo št. 29 glede prisilnega dela, spoštovanje svobode združevanja in pravice do kolektivnih pogajanj, skladnost delovnih pogojev, skladnost z ILO Konvenciji 138 in 182 glede upoštevanja minimalne starosti pri zaposlovanju otrok, zagotavljanje rednega plačila in dodatkov, upoštevanje pravil glede delovnega časa zaposlenih, skladnost z ILO Konvencijo 111 glede diskriminacije, zagotavljanje redne zaposlitve ter pravično in enako obravnavanje.
Glede na navedeno, družba KOTO ne vidi potrebe po dodatnem podpisovanju zavez o spoštovanju človekovih pravic.

1.6.3 Glavne značilnosti sistema notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi ¹⁰

Družba KOTO skladno z določili ZGD-1, Družbeno pogodbo in internimi akti družbe vzpostavlja in vzdržuje ustrezen sistem notranjih kontrol in upravljanja tveganj z učinkovitimi postopki ugotavljanja, merjenja in ocenjevanja ter obvladovanja in spremljanja tveganj, ki jim je ali bi jim bila družba lahko podvržena.

Sistem notranjih kontrol v družbi KOTO v povezavi s postopkom računovodskega poročanja vključuje:

- sistem računovodskih usmeritev,
- evidentiranje poslovnih dogodkov in izdelavo računovodskih izkazov v skladu z veljavno zakonodajo, SRS in internimi akti,
- poročanje v letnih poročilih v skladu s SRS,
- ostale postopke, ki zagotavljajo zanesljivost in pravilnost podatkov/informacij ter poštenost računovodskih izkazov (vodstveni nadzor, zunanji nasveti pri kompleksnejših primerih, zanesljiv informacijski sistem, izobraževanje, kolegiji, itd.),
- preglede notranjih poslovnih procesov,
- zunanjo revizijo.

Upravljanje s tveganji se izvaja skozi proces prepoznavanja in vrednotenja tveganj, na podlagi česar se sprejmejo in izvajajo ukrepi obvladovanja tveganj, periodični nadzor in poročanje. Pomembnejša tveganja se obravnavajo na kolegiju Posloводства.

1.6.4 Skladnost poslovanja in integriteta

V družbi KOTO smo sprejeli ničelno toleranco do prevar, s čimer jasno sporočamo našo zavezo k aktivnemu zagotavljanju poštenega, odgovornega in zakonitega poslovanja. Politika obvladovanja prevar temelji na treh stebrih: preprečevanju, odkrivanju in preiskovanju prevar z namenom zagotavljanja varnosti in uspešnosti poslovanja.

Aktivnosti s področja preprečevanja, odkrivanja in preiskovanja prevar:

- prijave sumov prevar so omogočene vsem zaposlenim in tretjim osebam,
- interni pravilnik o preprečevanju, odkrivanju in preiskovanju prevar,
- prijava poslovnih daril,
- obvladovanje nasprotja interesov,
- ozaveščanje zaposlenih o temah s področja skladnosti poslovanja (izobraževanja, delavnice, preko internih digitalnih komunikacijskih kanalov),
- sodelovanje z zunanjimi strokovnjaki s področja skladnosti poslovanja in integritete.

¹⁰ GRI GS 102-30

1.6.5 Podatki o delovanju Skupščine in njenih ključnih pristojnosti ter opis pravic družbenikov in načina njihovega uresničevanja

Družbeniki svoje pravice uresničujejo na Skupščini družbe. Skupščino sklicuje Poslovodstvo družbe, najmanj enkrat letno, in sicer s priporočenim pismom družbenikom, poslanim vsaj 25 dni pred Skupščino.

Družbeniki lahko uresničujejo svoje pravice sami ali po pooblaščenih s pisnim pooblastilom. Skupščina veljavno odloča, če so navzoči družbeniki, ki imajo večino glasov. O spremembi družbene pogodbe in prenehanju družbe odločajo družbeniki s tričetrtinsko večino glasov vseh družbenikov. V vseh drugih primerih odločajo družbeniki z večino oddanih glasov.

Družba ne more uresničevati glasovalnih pravic iz lastnih deležev.

Delovanje Skupščine v letu 2021 je predstavljeno v točki 1.2.4.1.

1.6.6 Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja in nadzora ter njihovih komisij

Nadzorni svet ima 3 člane. Mandat članov Nadzornega sveta traja štiri leta in so lahko ponovno izvoljeni. Dva člana Nadzornega sveta imenuje in odpokliče Skupščina, enega člana, predstavnika zaposlenih pa imenuje Svet delavcev. Naloga Nadzornega sveta je spremljanje in nadzorovanje poslovanja družbe KOTO. V sklopu Nadzornega sveta deluje Revizijska komisija Nadzornega sveta. Sestava Nadzornega sveta in Revizijske komisije je predstavljena v točki 1.2.4.2.

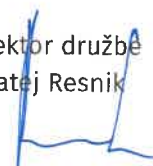
Nadzorni svet je zunanji strokovni članici Revizijske komisije Nadzornega sveta Simoni Korošec Lavrič podelil nov štiri-letni mandat z dnem 15.11.2021 do 14.11.2025. V letu 2021 je Nadzorni svet izvedel 4 (štiri) redne seje in 2 (dve) korespondenčni seji Nadzornega sveta.

Revizijska komisija Nadzornega sveta je v letu 2021 izvedla 4 (štiri) redne seje.

Družbo KOTO je v letu 2021 vodil in zastopal Matej Resnik, direktor družbe.

V Ljubljani, 13.5.2022

Direktor družbe
Matej Resnik



2. Poslovno poročilo

2.1 Poudarki poslovanja v letu 2021 ¹¹

Tabela 2: Poudarki poslovanja v letu 2021 v tisoč € oz. kot je navedeno

	2021	2020	2019	2018	2017
Čisti prihodki od prodaje/vrednost prodaje	25.307	19.760	18.867	18.355	23.492
EBITDA	3.840	2.237	1.839	2.082	1.465
EBIT	1.523	523	329	579	-321
Čisti poslovni izid	1.373	424	229	416	-858
Bilančna vsota	29.634	26.655	22.999	23.429	28.920
Dolgoročna sredstva	24.179	22.013	18.977	19.117	23.606
Kratkoročna sredstva	5.423	4.597	3.917	4.176	5.145
Kapital	16.707	13.986	13.585	13.352	16.911
Dolgoročne obveznosti	8.555	8.817	5.827	6.349	8.101
Kratkoročne obveznosti	3.766	3.308	3.245	3.388	3.601
ROE v %	8,9 %	3,1 %	1,7 %	2,7 %	-5,0 %
EBITDA marža v %	15,1 %	11,2 %	9,6 %	11,2 %	6,6 %
Neto finančni dolg/EBITDA	1,84	3,28	2,71	2,47	3,65
Stopnja lastniškosti kapitala v %	56,4 %	52,5 %	59,1 %	57,0 %	58,5 %
Dodana vrednost/zap. v €	66.951	57.826	50.086	52.556	44.547
Zaposleni (stanje)	144	123	114	113	113
Zaposleni (povprečje iz del. ur)	137,4	115,8	112,2	111,3	118,5

¹¹ GRI GS 201-1

2.2 Pomembnejši dogodki v letu 2021

- Pričetek postopka spremembe IED okoljevarstvenega dovoljenja, po uradni dolžnosti.
- Izdelana in Nadzornemu svetu predstavljena digitalna strategija 2021 – 2024.
- Izdelana idejno projektna dokumentacija za prenovo proizvodnega obrata ŽSP K1.
- Podpisano pismo o nameri z izbranim partnerjem o sodelovanju pri proizvodnji in prodaji biometana.
- Dokončen umik iz prevzemanja biološko razgradljivih odpadkov od komunalnih podjetij.
- Nadzorni svet in Skupščina družbe KOTO sta dala soglasje k zapiranju hčerinske družbe NUPPER d.o.o. po skrajšanem postopku brez likvidacije.
- 27.12.2021 objavljen sklep o prenehanju družbe NUPPER d.o.o. po skrajšanem postopku.
- 19.11.2021 sodišče izda sklep o prenosu poslovnega deleža Zlata moneta na DUTB ter s tem vstop DUTB v lastniško strukturo družbe KOTO.

2.3 Dogodki po zaključku poslovnega leta

- Izbris družbe NUPPER d.o.o. izveden 28.3.2022.
- Sklep o podaljšanju koncesijske pogodbe do 30.6.2022.

2.4 Poslovanje v povezanih podjetjih ¹²

2.4.1 KOTO TRADE d.o.o.

Družba KOTO je konec leta 2017 ustanovila hčerinsko družbo KOTO TRADE d.o.o., katere namen je posredovanje pri čezmejnem premeščanju odpadkov. Družba KOTO TRADE je ustanovljena z minimalnim kapitalom 7.500 € in je v letu 2021 ustvarila 12,8 tisoč € prihodkov in 9,7 tisoč € stroškov. V letu 2021 družba ni imela zaposlenih.

¹² GRI GS 102-7

2.4.2 NUPPER d.o.o.

Hčerinska družba NUPPER d.o.o., Ljubljana, je bila ustanovljena sredi leta 2019 z minimalnim kapitalom 7.500 €. Namen družbe je bil proizvodnja in prodaja hrane za hišne ljubljence pod blagovno znamko NUPPER, preko katere se je vršila spletna prodaja priboljškov za pse.

Družba je v letu 2021 ustvarila 9,9 tisoč € prihodkov in imela 11,3 tisoč € stroškov ter ni imela zaposlenih.

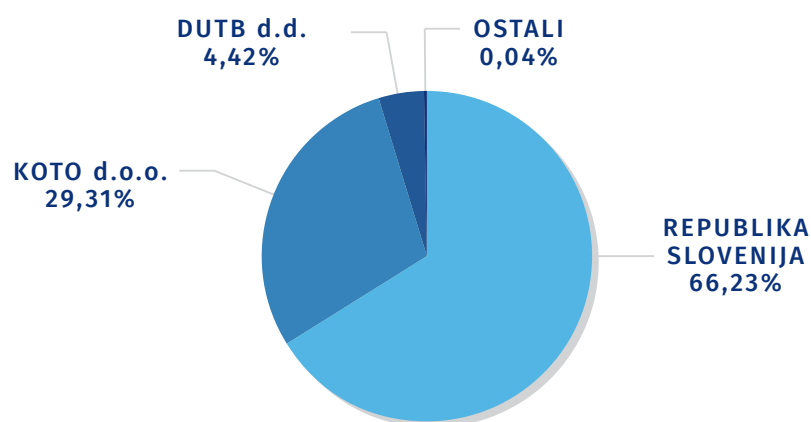
V prvi polovici leta 2021 smo z aktivnostmi pospeševali prodajo obstoječega sortimana izdelkov in razvijali novo linijo izdelkov hrane za pse, pri čemer smo se povezovali s potencialnimi proizvodnimi partnerji. Kljub veliko izvedenim marketinškim aktivnostim in povečevanju oglaševalskih sredstev, se prodaja ni bistveno povečala. Rast prodajnih prihodkov je bila prenizka za pokrivanje, predvsem oglaševalsko-promocijskih stroškov.

V zadnjem kvartalu je bila zato sprejeta odločitev o zaprtju programa Hrana za hišne ljubljence in sprožen postopek za prenehanje hčerinske družbe NUPPER d.o.o. po skrajšanem postopku brez likvidacije. Sklep o prenehanju družbe po skrajšanem postopku je sodišče objavilo dne 27.12.2021. Sklep o izbrisu družbe iz sodnega registra je bil realiziran 28.3.2022.

2.5 Lastniška struktura ¹³

Osnovni kapital družbe znaša 2.695.522,45 €. Osnovni kapital družbe sestavljajo osnovni vložki družbenikov, na podlagi katerih so v osnovnem kapitalu pridobili poslovne deleže, ki so po stanju 31. 12. 2021 naslednji:

Graf 1: Lastniška struktura družbe KOTO



¹³ GRI GS 102-5

2.6 Mednarodno okolje ¹⁴

Pomladansko napoved gospodarskih gibanj je UMAR pripravil v razmerah visoke negotovosti zaradi vojne v Ukrajini, ki lahko v primeru zaostrovanja poslabša predpostavke in obete osrednjega scenarija.

Evropsko gospodarstvo je do Rusije in Ukrajine izpostavljeno predvsem preko uvoza energentov, sta pa državi tudi pomembni dobavitelji nekaterih kovin in prehranskih surovin.

Gospodarska rast v evrskem območju in naših pomembnejših gospodarskih partnericah se je leta 2021 močno okrepila, na kar je poleg močnega učinka nizke osnove v letu 2020 v veliki meri vplivalo sproščanje omejitvenih ukrepov. Po močnem okrevanju v drugem in tretjem lanskem četrtletju se je rast evrskega območja v zadnjem četrtletju ob poslabšanih epidemičnih razmerah, vztrajanju motenj v dobavnih verigah, visokih cenah energentov in posledično visoki inflaciji, v primerjavi s četrtletjem prej umirila na 0,3 %, medletno pa ob nizki lanski osnovi okrepila na 4,6 %. BDP kazalniki za evrsko območje po izbruhu vojne v Ukrajini nakazujejo nadaljnjo upočasnitev gospodarske rasti, napovedi mednarodnih institucij za letošnje leto pa so se izrazito poslabšale. V Pomladanski napovedi za letos se napoveduje 4,2-odstotno rast BDP, ki se bo naslednje leto umirila na 3,0 %, leta 2024 pa na 2,8 %.

Že prej visoke cene surovin so se po ruski invaziji na Ukrajino močno povišale, zato predpostavljamo, da bodo negativni učinki gospodarskih sankcij na gospodarsko rast evrskega območja vplivali predvsem preko višjih cen energentov in ostalih surovin. Pomembno bodo na gospodarstvo vplivali tudi zmanjšanje zaupanja, finančni stres ter okrnjena blagovna menjava.

Ob veliki negotovosti glede nadaljnega izvoza energentov iz Rusije se je povprečna dolarska cena nafte Brent v primerjavi z mesecem prej zvišala za 20,7 % na 117,3 USD za sod, kar je največ v zadnjih desetih letih. Še bolj so se zvišale cene zemeljskega plina, na evropskem trgu so bile v primerjavi s februarjem višje za 55,7 %. Marca so se na mednarodnih trgih znatno zvišale tudi cene ne energetske surovine. Po podatkih Svetovne banke je bila rast v primerjavi z mesecem prej višja za 8 %, medletno pa za 32 %. Najbolj so se zvišale cene hrane in gnojil, medletno za 37 % oz. 128 %. Cene energentov največ prispevajo k visoki medletni inflaciji, ki je bila v evrskem območju marca že 7,5-odstotna.

Cenovna konkurenčnost je v prvem četrtletju ob šibkejšem evru in višji inflaciji ostala na ravni s konca lanskega leta. Euro je tudi v prvih mesecih leta 2022 depreciral do večine valut pomembnejših trgovinskih partneric – izraziteje do kitajskega juana, ameriškega dolarja in švicarskega franka.

Negativno tveganje za uresničitev Pomladanske napovedi je še vedno povezano tudi z epidemičnimi razmerami, vedno bolj pa tudi z motnjami v dobavnih verigah; nekaj je tudi možnosti za višjo rast od pričakovane v osrednjem scenariju.

(Vir: UMAR – Ekonomsko ogledalo št.3/2022)

¹⁴ GRI GS 102-31

2.7 Upravljanje s tveganji ¹⁵

V družbi KOTO smo v letu 2017 pričeli s sistematičnim procesom upravljanja s tveganji. S tem smo nadgradili zahteve glede izvedbe ukrepov za obravnavanje tveganj in priložnosti, ki jih določata novi verziji standardov ISO 9001 in ISO 14001, po katerih je družba KOTO tudi certificirana, ter že vzpostavljen register prepoznanih, ocenjenih in obvladovanih tveganj s postopki nadzora.

Proces upravljanja s tveganji se sestoji iz identifikacije, analiziranja, obvladovanja ter spremljanja in poročanja o tveganjih, ki lahko ogrozijo delovanje in doseganje ciljev družbe KOTO.

Vsako identificirano tveganje se oceni s petstopenjsko lestvico parametrov verjetnosti in vpliva. Verjetnost za nastanek tveganja se opredeli na osnovi pogostosti pojava v preteklih letih oz. frekvenca dogodkov v preteklosti pred ukrepi. Vpliv nam pove, kako prepoznano tveganje vpliva na višino odpisa v breme v bilanci. Vsako prepoznano tveganje je po matriki odločanja razvrščeno v tolerančni okvir.

Tveganja so razvrščena v tri stopnje, s katerimi določimo prioriteto obravnave tveganj, in sicer: rdeča (VELIKO TVEGANJE), rumena (SREDNJE TVEGANJE) in zelena (MALO TVEGANJE) območja tveganj.

Tveganja vrednotimo glede na potencialno poslovno škodo, ki jo lahko povzročijo. V obdobju od začetka leta do 31.12.2021 se je izračun poslovne škode povešal za 668.910 € oz. za 23 odstotkov. Najvišji porast predstavlja tveganje neprofitabilnosti zaradi omejenosti nabavnega trga. Na dvig izračuna poslovne škode vpliva tudi višja cena energentov, sprememba cene emisijskih kuponov in drugi manj pomembni dejavniki.

Tveganja so opisno predstavljena v računovodskem poročilu v točki 3.3.2.

2.8 Analiza poslovanja ¹⁶

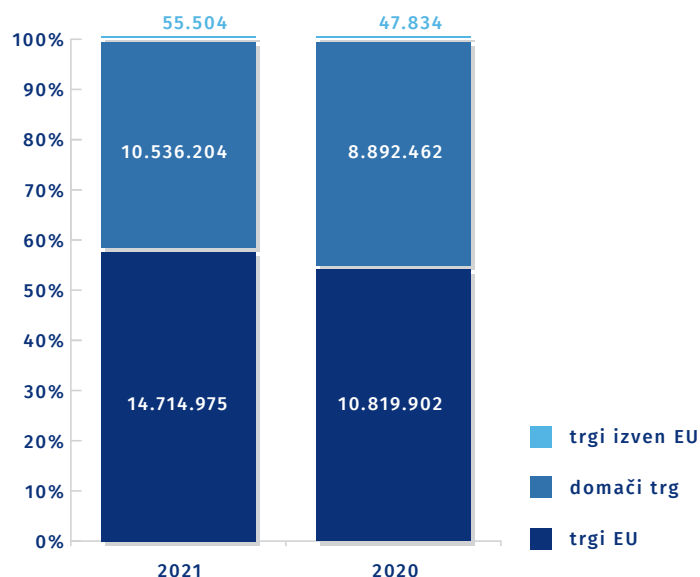
V letu 2021 je imela družba KOTO vrednost prodaje 25,3 mio €, kar je 5,5 mio € več kot v letu 2020.

Leto 2021 smo zaključili s 25,4 mio € vseh poslovnih prihodkov. V okviru poslovnih prihodkov vrednost prodaje predstavlja 99,5 odstotkov. Od tega smo ustvarili za 14,7 mio € prihodkov na trgih EU (58 odstotka celotne prodaje), 10,5 mio € na domačem trgu (42 odstotkov prodaje) ter 55 tisoč € na trgih izven EU (0,2 odstotka prodaje).

¹⁵ GRI GS 102-30

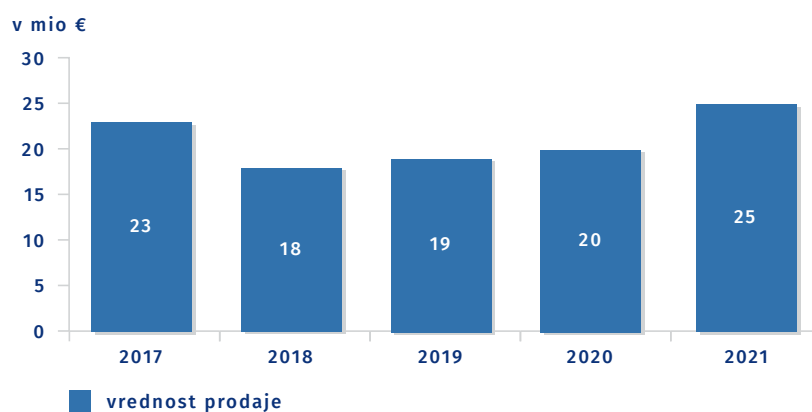
¹⁶ GRI GS 102-6

Graf 2: Prodaja po trgih v €



S prodajo proizvodov smo ustvarili 49 odstotkov prihodkov od prodaje, 38 odstotkov s prodajo storitev in 13 odstotkov s prodajo blaga in materiala. Sprememba vrednosti zalog se je v letu 2021 zvišala za 5 tisoč €.

Graf 3: Gibanje prodaje v letih 2017-2021



Poslovni odhodki v višini 23,9 mio € so za 23 odstotkov višji od lanskich. Največji porast stroškov je na stroških porabljenega materiala, ki so od lanskich višji za 43 odstotkov, stroški storitev so višji za 3 odstotke, nabavna vrednost prodanega blaga in materiala pa je višja od lanske za 2 odstotka. Stroški porabljenega materiala s 7,8 mio € predstavljajo 32-odstotni delež v poslovnih odhodkih. Med stroški porabljenega materiala s 63 odstotki prevladujejo neposredni stroški materiala. Stroški dela v višini 5,4 mio € so za 20 odstotkov višji od lanskich. Prevrednotovalnih poslovnih odhodkov je bilo v letu 2021 za 310 tisoč €. Med njimi so predvsem odhodki, povezani z osnovnimi sredstvi. Na osnovi navedenega, smo v letu 2021 ustvarili

pozitiven poslovni izid iz poslovanja v višini 1,5 mio €.

Rezultat finančnih gibanj je znižal poslovni izid za 98 tisoč €. Med finančnimi odhodki največji delež predstavljajo finančni odhodki iz finančnih obveznosti. Drugih prihodkov v letu 2021 je bilo 135 tisoč €, drugih odhodkov pa 6 tisoč €.

Celotni dobiček ali dobiček pred obdavčitvijo je bil v letu 2021 pozitiven v višini 1,6 mio €. Ob upoštevanju davka iz dobička v višini 119 tisoč € in odloženih davkov v višini 62 tisoč €, smo poslovno leto 2021 zaključili s pozitivnim čistim poslovnim izidom v višini 1,4 mio €.

Bilančna vsota družbe KOTO je na dan 31. 12. 2021 znašala 29,6 mio € in je bila za 3 mio € višja kot konec leta 2020.

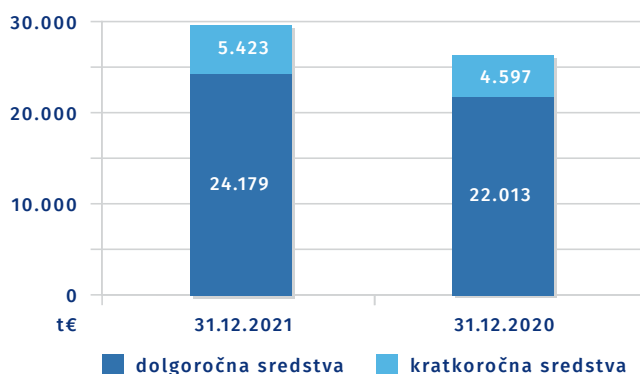
Vrednost dolgoročnih sredstev konec leta 2021 je bila 24,2 mio € in se je zvišala za 2,2 mio € glede na konec leta 2020, pri čemer so se opredmetena osnovna sredstva zvišala za 2,5 mio €, neopredmetena sredstva in DAČR so nižja za 260 tisoč €, nižje pa so tudi odložene terjatve za davek.

Vrednost kratkoročnih sredstev konec leta 2021 je bila 5,4 mio € in se je zvišala za 826 tisoč €, pri čemer so imele največji vpliv kratkoročne poslovne terjatve, ki so višje za 780 tisoč €, zaloge so višje za 191 tisoč €, denarna sredstva pa so nižja za 145 tisoč €.

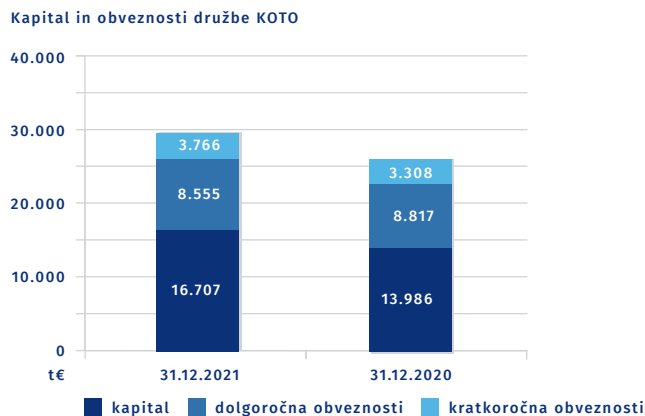
Kapital v višini 16,7 mio € je konec leta v strukturi vseh obveznosti do virov sredstev predstavljal 56-odstotni delež in je za 2,7 mio € višji glede na december 2020.

Graf 4: Sredstva družbe KOTO

Sredstva družbe KOTO



Graf 5: Kapital in obveznosti družbe KOTO

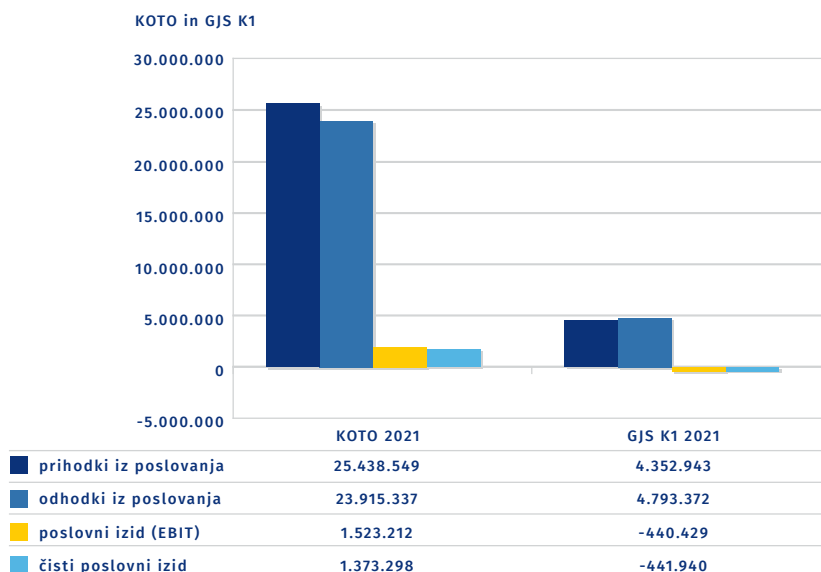


Dolgoročne obveznosti v višini 8,6 mio € so konec decembra 2021 glede na december 2020 nižje za 261 tisoč €, predvsem iz naslova dolgoročnih finančnih obveznosti do bank. Kratkoročne obveznosti v višini 3,8 mio € so glede na december 2020 višje za 458 tisoč €, predvsem iz naslova povišanja kratkoročnih poslovnih obveznosti. Skupne finančne obveznosti znašajo 7,8 mio € in so za 418 tisoč € nižje glede na december 2020.

2.8.1 Poročilo o izvajanju gospodarske javne službe

Družba KOTO za zagotavljanje ločenega spremljanja dejavnosti gospodarske javne službe (GJS) ravnanja z živalskimi stranskimi proizvodi kategorije 1 in 2 spremlja prihodke in stroške kot proces Predelava K1. Proces Predelava K1 je opisan v točki 2.10., dodatna pojasnila računovodskih izkazov so navedena v računovodskem poročilu v točki 3.5.25.

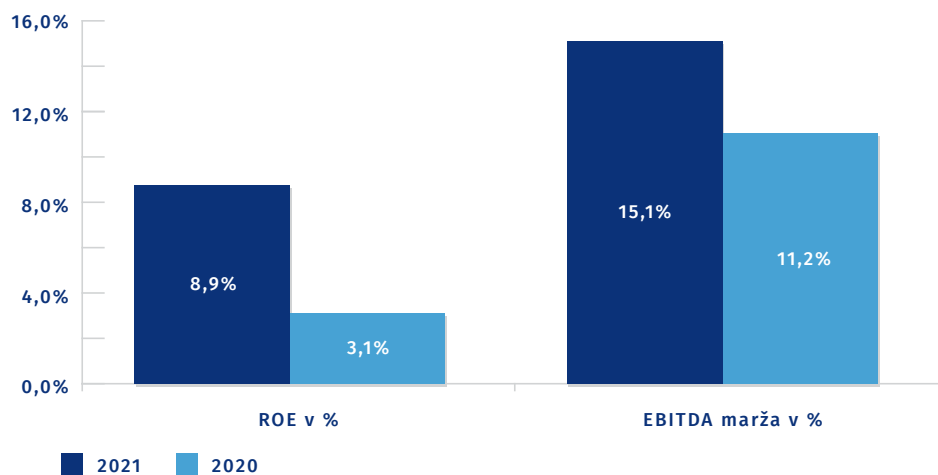
Graf 6: Poslovanje gospodarske javne službe



2.9 Kazalniki poslovanja

2.9.1 Dobičkonosnost

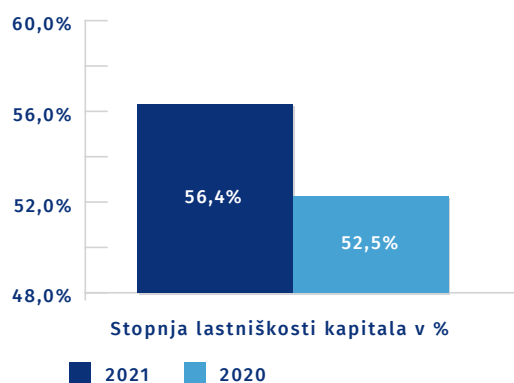
Graf 7: Kazalci dobičkonosnosti



V letu 2021 dosežena kazalnika dobičkonosnosti (ROE in EBITDA marža) sta višja kot v letu 2020.

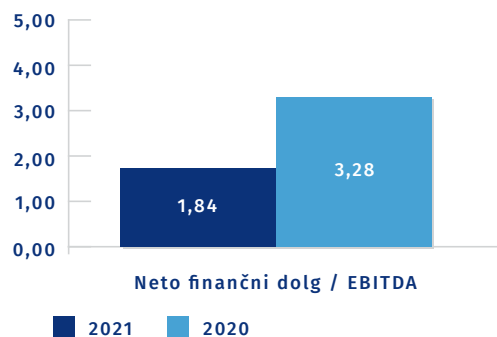
2.9.2 Struktura kapitala in financiranje

Graf 8: Stopnja lastniškosti kapitala



Stopnja lastniškosti kapitala je višja od lanske, pri čemer sta tako kapital kot sredstva večja kot v predhodnem letu, a je porast kapitala večji od porasta sredstev.

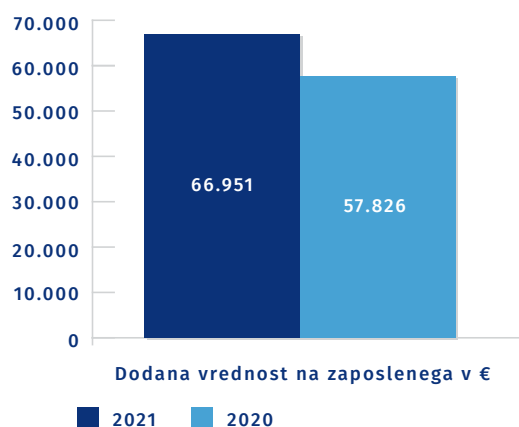
Graf 9: Neto finančni dolg/EBITDA



Neto finančni dolg/EBITDA se je znižal za 44 odstotkov.

2.9.3 Produktivnost

Graf 10: Dodana vrednost na zaposlenega

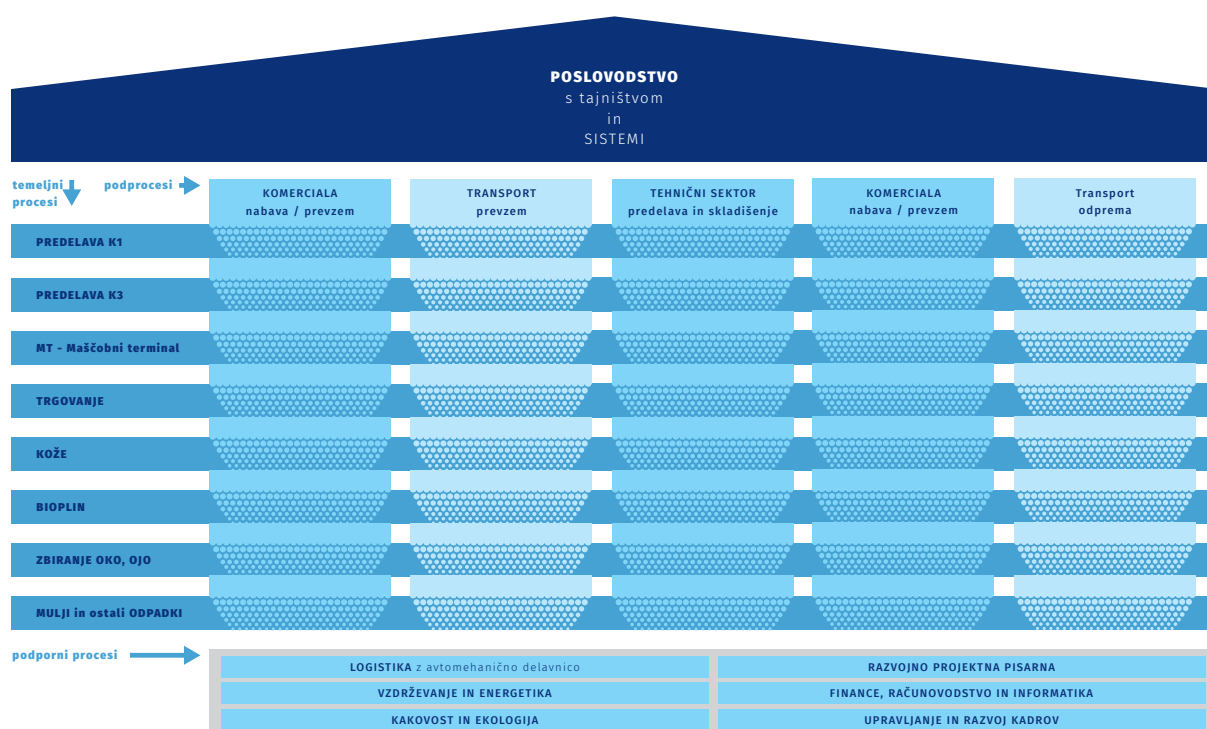


Dodana vrednost na zaposlenega je v letu 2021 s 66.951 € višja od ustvarjene v letu 2020 za 16 odstotkov.

2.10 Poslovanje temeljnih in podpornih procesov

Naša dejavnost se sestoji iz osmih temeljnih procesov in sedmih podpornih procesov.

Graf 11: Procesna shema



TEMELJNI PROCESI

Proces K1: obsega zbiranje, prevzem in predelavo živalskih stranskih proizvodov kategorije 1 (ŽSP K1) ter oddajo pridobljenih proizvodov mesno kostne moke (namenjene v sežig) in živalske maščobe kategorije 1. Za to dejavnost imamo pridobljeno koncesijo s strani Vlade RS. V letu 2021 se je v predelavi, predvsem z dodatnim izobraževanjem operativnega kadra, nadaljeval trend izboljšanja kvalitete končnih proizvodov. Z zmanjšanjem masti v mesni moki se je posledično izboljšal izplen maščobe in s tem ekonomika procesa. Zahteve po kvaliteti maščobe so vse večje, kar zahteva optimalno delovanje tudi ostalih deležnikov procesa, s poudarkom na logistiki v cilju dostave čim bolj svežih surovin in kontrolo nad prisotnostjo tujkov, predvsem plastičnih materialov (npr. vrečke). K optimalnemu delovanju procesa ŽSP K1 prispeva izpolnjevanje določil več standardov, sistemov in shem. Glede na starost/dotrajanost opreme in predimenzioniranost predelovalne linije, namreč količina surovin je od leta 2000, ko so bile izvedene zadnje večje rekonstrukcije, v stalnem upadu,

smo v 2021 naredili načrt popolne obnove predelovalne linije. V načrtu prenove je predvideno, da se prepolovi kapaciteta predelave, delno pa se bi spremenila tudi tehnologija.

Proces K3: proces obsega zbiranje in predelavo ŽSP K3 s slovenskega trga. Čeprav nam razdrobljenost mesnopredelovalnih obratov predstavlja izziv, z učinkovito logistiko zagotavljamo reden in nemoten prevzem ŽSP K3. Rezultat tega sta kakovostna proizvoda, predelane živalske beljakovine in maščoba. Večino predelanih živalskih beljakovin (PŽB) prodamo proizvajalcem hrane za hišne ljubljence, medtem ko maščobo prodamo v kemično industrijo, industrijo krmil ter proizvajalcem biodiesla. V zadnjem letu se je zaradi velikih cenovnih nihanj večina maščobe prodala proizvajalcem biodiesla. Količine ŽSP K3 na slovenskem trgu so bile stabilne, se pa v zadnjem obdobju soočamo z vedno večjo vsebnostjo kosti v ŽSP, kar pomeni, da končni proizvod predelane živalske beljakovine vsebujejo manj beljakovin in več pepela. Nenehno stremimo k zmanjševanju deleža nečistoč v ŽSP K3. Prevzeti ŽSP K3 danes redko vsebujejo nečistoče, kljub temu pa s sodelavci iz sektorja logistike, kot tudi tehničnega sektorja morebitno prisotnost spremljamo na dnevni bazi in v primeru pojava ustrezno ukrepamo pri dobaviteljih.

Proces MT - maščobni terminal: proces zajema nabavo, skladiščenje, mešanje in prodajo živalske maščobe in rastlinskih olj za krmo za živali. Kljub nadaljevanju epidemije in občasno okrnjenemu poslovanju, predvsem kar se tiče izdobav blaga, je povpraševanje po topljenih živalskih maščobah včasih celo presehalo našo ponudbo. Da smo kupcem zagotovili željene količine, smo maščobe kupovali tudi izven domačega trga. Pri naših kupcih smo prepoznani kot zaupanja vreden dobavitelj, saj njihove zahteve izpolnjujemo z ustrežno kvaliteto blaga. Zaupanje pri kupcih smo ustvarili tudi z našo odzivnostjo in z rednimi dobavami.

Proces TRGOVANJE: največji delež v tem procesu predstavlja trgovanje s predelanimi živalskimi beljakovinami (PŽB). Večina količin je bila prodana proizvajalcem hrane za hišne ljubljence (pet-food proizvodnja), del količine pa tudi posrednikom. Znotraj procesa se izvaja tudi zbiranje in skladiščenje odpadnega jedilnega olja (OJO) ter oddaja za namen proizvodnje bio goriv (biodiesel). V tem letu smo povečali tržni delež zbranega odpadnega jedilnega olja neposredno pri povzročiteljih. Zaradi vpliva epidemije COVID-19 v segmentu gostinstva in turizma, se je količina OJO zmanjšala, kar pa smo nadomestili z odkupom od drugih zbiralcev oz. imetnikov. Konkurenca je bila skozi celo leto zelo aktivna in agresivna, saj so predvsem ugodne razmere na prodajnem trgu OJO povzročile veliko povpraševanje.

Proces KOŽE: obsega zbiranje, prevzem, skladiščenje in prodajo svežih surovih kož strojarnam in usnjarnam. Sredi leta je prišlo do nihanja prodajnih cen, zato smo bili primorani temu primerno prilagoditi tudi nabavne cene pri naših dobaviteljih. Celotno količino prevzetih kož smo uspeli brez večjih zapletov prodati.

Proces BIOPLIN: nudi storitev predelave biološko razgradljivih odpadkov, predvsem živilskih odpadkov iz gostinstva, trgovin in živilsko predelovalne industrije. Proizveden bioplin se izkorišča na kogeneraciji za proizvodnjo električne energije in toplotne energije. V letu 2021 je prihajalo do nihanj pri vhodnih substratih ter

procesno - tehnoloških težav, ki so vplivale na nižjo količino predelanih odpadkov in slabše izplene v proizvodnji bioplina. Vpliv epidemije COVID-19 je bil izrazitejši spomladi, z večjimi izpadi na vhodu v februarju in marcu.

Proces ZBIRANJE OKO in OJO: proces vključuje zbiranje odpadkov (organskih kuhinjskih odpadkov – OKO in odpadnega jedilnega olja - OJO) neposredno pri povzročiteljih, ki opravljajo gostinsko dejavnost (HORECA segment, šole, javni zavodi ...) in dejavnost trgovine. Z intenzivno komercialno aktivnostjo smo v letošnjem letu povečali tržni delež in posledično tudi prevzete količine. Največ energije smo vlagali v logistiko in digitalni logistični sistem. V letu 2021 je epidemija COVID-19 še vedno v dobršni meri vplivala na področje ravnanja z OKO in OJO. Količine omenjenih odpadkov so bile zmanjšane zaradi omejitev gostinsko turistične dejavnosti, kar pa smo uspešno nadoknadili z večanjem tržnega deleža.

Proces MULJI in ostali ODPADKI: proces vključuje zbiranje muljev komunalnih čistilnih naprav in industrijskih muljev, njihovo predelavo in po potrebi oddajo drugim prevzemnikom. V letu 2021 smo nekaj časa izvajali tudi sušenje muljev, katerega pa smo konec leta prekinili. Z novo investicijo v sušenje muljev (predviden zaključek v letu 2023) bomo pomembno povečali zanesljivost in kvaliteto procesa. Poleg muljev smo redno prevzemali tudi odpadke ostanek iz grabelj in sit, kot tudi različne biološke odpadke, namenjene za predelavo v bioplin. Zaradi povečanega tveganja ustreznih in omejenih predelovalnih kapacitet v Sloveniji, smo v letu 2021 sprejeli odločitev, da prenehamo s prevzemi biološko razgradljivih odpadkov od komunalnih podjetij. V letu 2021 smo nadaljevali s čezmejnimi premeščanjem določenih odpadkov preko hčerinske družbe KOTO TRADE.

PODPORNI PROCESI

KAKOVOST IN EKOLOGIJA v lastnem laboratoriju analizira in spremlja kakovost končnih izdelkov, izvaja vhodno kontrolo, kontrolo proizvodnih procesov kot tudi kvaliteto končnih izdelkov. Znotraj procesa se izvaja tudi nadzor nad delovanjem biološke čistilne naprave za odpadne vode ter biofiltra za čiščenje odpadnega zraka. Konec leta smo biofilterski vložek preventivno dopolnili z dodatnimi sekanci s ciljem vzdrževanja učinkovitosti njegovega delovanja.

VZDRŽEVANJE skupaj s področjem **ENERGETIKE** skrbi za redno vzdrževanje vseh naprav, izvajanje investicijskega vzdrževanja, skrbi pa tudi za nemoteno delovanje energetskih naprav in njihovo energetsko učinkovito delovanje. Vse energetske naprave so tekom celega leta delovale brez večjih izpadov, specifična poraba energentov je ostala v načrtovanih mejah. Razmerje med preventivnim in kurativnim vzdrževanjem je v letu 2021 ostalo na načrtovani ravni.

LOGISTIKA upravlja z več kot 30 tovornimi vozili, 11 kombi vozili, 7 osebnimi vozili in preko 10 viličarji oz. delovnimi stroji. V drugi polovici leta smo uspešno vzpostavili proces samostojnega zbiranja OKO in OJO in ga uspešno pripravili za nadaljnji razvoj. V letu 2021 je bil dan velik poudarek na krepitvi vloge interne manipulacije, ki skrbi za premeščanje surovin in odpadkov znotraj podjetja. S ciljem modernizacije voznega parka smo nabavili 6 novih tovornih vozil z ustrezno nadgradnjo, 9 novih

kombi vozil, 1 specialni polpriklopnik za prevoz kotalnih zabojnikov ter za potrebe interne manipulacije zmogljiv teleskopski nakladalec. Dodatno smo transportno infrastrukturo okrepili z novimi kotalnimi zabojniki in embalažo za zbiranje različnih surovin in odpadkov..

FINANCE, RAČUNOVODSTVO IN INFORMATIKA sestavlja izkaze in poslovna poročila ter nudi ključno podatkovno podporo za sprejemanje poslovnih odločitev, zagotavlja varnost finančnega poslovanja ter skrbi in vodi digitalizacijo podpornih procesov v družbi. V letu 2021 smo izvedli postopke zapiranja hčerinske družbe NUPPER d.o.o. po skrajšanem postopku brez likvidacije. Informatika je izvedla postopke licenciranja strežniške strukture ter izvedla menjavo sistema za varnostno kopiranje podatkov. Nadgradili smo komunikacijsko opremo za dodatno zaščito oz. nadzor internega omrežja. Razvijali in vpeljevali smo novo programsko opremo ter implementirali nov dokumentacijski sistem, ki bo v prihodnosti vodil do brezpapirnega poslovanja v družbi.

SISTEMI: področje skrbi za pripravo in izvedbo notranjih presoj, izvaja vse aktivnosti v zvezi z zunanjimi presojami sistemov, izvaja nadzor skladnosti procesov z zahtevami okoljevarstvenega dovoljenja in veterinarskih zahtev, izvaja vlogo pooblaščenca za okolje, sodeluje pri inšpekcijskih pregledih, spremlja zakonodajo, pripravlja interna navodila in skrbi za njihovo interno objavo, nadzoruje delo varnostne službe in izvaja vlogo pooblaščenca za varnost pri delu. Pomembnejši dogodki v letu 2021: pričetek postopka spremembe OVD po uradni dolžnosti, pridobitev Odločbe o spremembi potrdila o vpisu v evidenco zbiralcev odpadkov, dobava nove osebne varovalne opreme OVO za vse zaposlene (kvaliteta, izgled), izvedene zunanje kontrolne presoje ISO 9001, ISO 14001, INS ter recertifikacijska presoja ISCC-EU. Področje sistemov je podrobneje predstavljeno v Trajnostnem razvoju v točki 2.12.4 Sistemi vodenja.

UPRAVLJANJE IN RAZVOJ KADROV je v letu 2021 zaznamovano s hitro rastjo števila novo zaposlenih, intenzivnim vlaganjem v izobraževanje in usposabljanje ter vlaganjem v izboljšanje delovnih pogojev naših zaposlenih. Pričeli smo s krepitvijo prepoznavnosti blagovne znamke KOTO. Prenovili smo celostno grafično podobo podjetja s ciljem zagotoviti usklajeno podobo vizualne prepoznavnosti skozi vse komunikacijske kanale. Povečali smo tudi donacije, s katerimi krepimo našo družbeno odgovornost. Prav tako nadaljujemo in utrjujemo v preteklem letu odprte nove komunikacijske kanale s ciljem boljše obveščenosti zaposlenih o dogajanju v podjetju. Z vsemi navedenimi aktivnostmi želimo ustvariti dobro izkušnjo naših zaposlenih in v naše podjetje privabiti nadarjene ljudi, jih obdržati in jih podpirati pri njihovem razvoju. Področje kadrov je podrobneje predstavljeno v Trajnostnem razvoju v točki 2.12.7. Zaposleni.

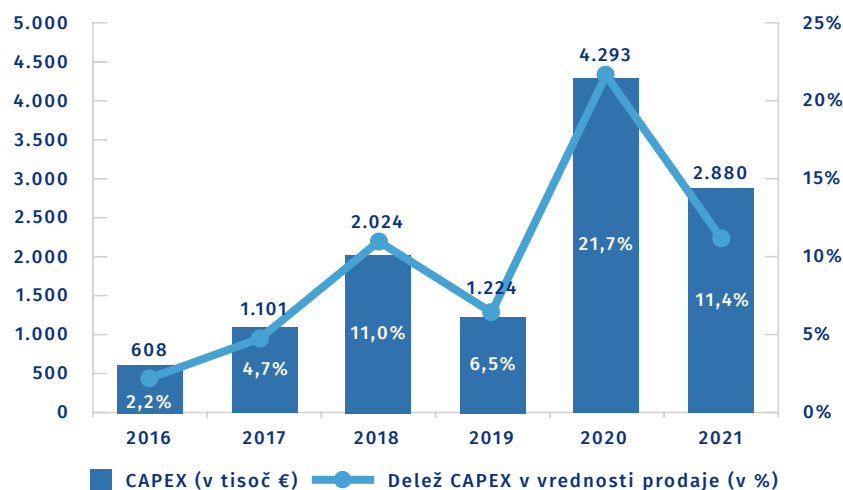
PROJEKTNO RAZVOJNA PISARNA izvaja projekte, od katerih so v letu 2021 izstopali projekti Občinskega podrobnega prostorskega načrta (OPPN), projekt Sušenje muljev ČN, projekt Zajem odpadne toplote, projekt Bioplin in projekt Hrana za hišne ljubljence. Pri projektu sprejema novega prostorskega načrta OPPN 75 – Agrokombinatska S smo z izdelovalcem dokumentacije (LUZ) in Oddelkom za urejanje prostora (MOL OUP) pripravljali podatke in sodelovali v procesu pridobivanja prvih mnenj na

Osnutek OPPN in Okoljskega poročila. Načrtovali in izvajali smo investicijo linije za sušenje muljev, blat in digestata in postopke pridobivanja dovoljenj. Projekt zajema odpadne toplote v prvi fazi podaja rešitve za uporabo odpadne toplote iz procesa K3 v sušenju muljev. Na področju Bioplina smo podali prijavo na poziv za podporo električni energiji za primer obnove kogeneracije, kjer je bil projekt izbran. Analize za primer čiščenje bioplina in proizvodnjo biometana pa so izkazale tehnološko izvedljivost in smiselnost te investicije. Podpisano je pismo o nameri z JP Energetika Ljubljana o skupnem sodelovanju pri proizvodnji in prodaji biometana. Projekt Hrana za hišne ljubljence (HHL) po številnih aktivnostih ni prinesel želene rasti prodajnih prihodkov, zato smo razvoj novih izdelkov zaustavili in projekt zaprli.

2.11 Investicije

V letu 2021 je bilo največ investicij povezanih z nakupom vozil in opreme v logistiki. Ostala vlaganja so bila povezana z obnovitvami in optimizacijo proizvodnje, za obnovitveno-gradbena dela in menjavo opreme, razvojne projekte in informatiko. Vrednost CAPEX je v letu 2021 znašala 2,9 mio €. Zaradi zamud in težav pri dobavi materialov, se bo izvedba pomembnega dela investicij izvedla v letu 2022.

Graf 12: CAPEX in delež CAPEX v vrednosti prodaje



2.12 Trajnostni razvoj družbe KOTO ¹⁷

Za čisto in varno prihodnost je slogan, s katerim se v družbi KOTO zavezujemo k trajni skrbi za čisto in varno prihodnost. V družbi na vseh področjih delovanja zasledujemo najvišje okoljske in veterinarske zahteve. Z visokokakovostnimi storitvami in inovativnimi rešitvami pripomoremo k ohranjanju čistega okolja ter varovanju zdravja ljudi in živali, s čimer prispevamo k dolgoročnemu varnemu razvoju in obstoju družbe kot celote.

V družbi KOTO s svojimi rešitvami nudimo pomembno podporo živilskopredelovalni industriji ter komunalnemu gospodarstvu v Sloveniji.

Prepoznavamo priložnosti in tveganja trajnostnega razvoja, podnebnih sprememb in krožnega gospodarstva, kar pomeni, da vse bolj trajnostno upravljamo s celotno verigo dodane vrednosti svojih izdelkov in storitev. S svojo vizijo, poslanstvom in storitvami prispevamo k blaginji lokalnega okolja, trajnostnemu razvoju Republike Slovenije, opredeljenemu v Strategiji razvoja Slovenije 2030, podnebnim ciljem EU do leta 2050 in doseganju trajnostnih ciljev Združenih narodov do leta 2030.

V družbi KOTO o svojem trajnostnem razvoju poročamo v okviru letnega poročila. Letos drugič poročamo v skladu s standardi GRI za leto 2021. Tudi v prihodnje bomo nadaljevali z letnim trajnostnim poročanjem v skladu s standardi GRI.

V proces priprave trajnostnega poročila smo vključili vsa področja in dejavnosti družbe, vključno z vodstvom družbe.

Naše poročanje je transparentno in vsebuje podatke oz. kazalnike, ki jih v družbi KOTO upravljamo. Pri izbiri vsebine so ključni naslednji atributi: bistvenost, vključenost deležnikov in trajnostni kontekst. Pri podajanju vsebine smo se trudili za uravnoteženost, primerljivost, točnost, jasnost in zanesljivost podatkov.

2.12.1 Ključne usmeritve trajnostnega razvoja družbe KOTO ¹⁸

Trajnostni razvoj družbe KOTO temelji na štirih stebrih, s katerimi dosegamo lastne trajnostne cilje in prispevamo k doseganju trajnostnih ciljev Združenih narodov do leta 2030.

¹⁷ GRI GS 102-32, 102-49, 102-50, 102-51, 102-52, 102-54

¹⁸ GRI GS 103-1

2.12.1.1 Konkurenčnost, ki ustvarja dodano vrednost za vse

- Zagotavljanje konkurenčnih izdelkov in storitev s pametnimi, krožnimi poslovnimi modeli, tehnologijami in snovmi.
- Zagotavljanje trajnostnega načina proizvodnje in porabe.
- Doseganje uspešnih poslovnih rezultatov.
- Doseganje ugodnih posrednih vplivov na gospodarstvo.
- Zagotavljanje varnih in kakovostnih delovnih mest.
- Poslovanje, skladno z zakonodajo in visokimi etičnimi standardi.

Prispevamo k naslednjim trajnostnim ciljem Združenih narodov do leta 2030:



2.12.1.2 Vključujoča, zdrava, varna in odgovorna družba

- Zagotavljanje prehranske varnosti in boljše prehrane.
- Zdravo in aktivno življenje zaposlenih in širše skupnosti.
- Prispevanje k vključujočemu trgu dela in zagotavljanje enakih možnosti ter kakovostnih delovnih mest.
- Zagotavljanje varnosti vseh udeležencev v verigi vrednosti (dobavitelji, zaposleni, kupci).

Prispevamo k naslednjim trajnostnim ciljem Združenih narodov do leta 2030:



2.12.1.3 Zdravo naravno okolje, nizkoogljična prihodnost

- Nizkoogljično krožno gospodarstvo.
- Trajnostno upravljanje naravnih virov.
- Trajnostni razvoj kmetijstva in ekosistemov.
-

Prispevamo k naslednjim trajnostnim ciljem Združenih narodov do leta 2030:



2.12.1.4 Visoka stopnja sodelovanja

- Transparentnost in učinkovitost poslovanja.
- Večdeležniški dialogi in sodelovanje.
- Družbeno odgovorni projekti in partnerstva.

Prispevamo k naslednjim trajnostnim ciljem Združenih narodov do leta 2030:



2.12.2 Tveganja in priložnosti trajnostnega razvoja ¹⁹

V družbi KOTO se dobro zavedamo, da smo pomemben člen krožnega gospodarstva in da pomembno prispevamo k trajnostnemu razvoju družbe. Zavezani smo strogemu spoštovanju zakonodaje – tako s področja okolja kot veterine ter preostale področne zakonodaje (davčna, delovna ...). Veliko energije in virov vlagamo v zagotavljanje skladnosti poslovanja, saj smo prepričani, da nam to omogoča dolgoročno stabilno in varno poslovanje. Trajnostni razvoj z upravljanjem podnebnih izzivov in modeli krožnega gospodarstva za družbo KOTO prinašajo tako priložnosti kot izzive oz. tveganja. Te prepoznavamo v kontekstu nacionalnega okolja in mednarodne ekonomije. Stremimo k postopni rasti prihodkov in dobička. Tveganja, predvsem tržna, obvladujemo z vertikalnim povezovanjem, premišljeno diverzifikacijo poslovanja, nenehnimi procesnimi izboljšavami ter digitalizacijo. Eden največjih izzivov Slovenije, ki je relevanten za naše poslovanje, je pomanjkanje predelovalnih kapacitet za določene vrste odpadkov, kot so, npr., mulji iz komunalnih čistilnih naprav. Tu vidimo priložnost, da bi iz teh odpadkov pridobivali fosfor, ki ga je EU uvrstila na seznam strateško pomembnih surovin, pomembnih za razvoj in obstoj kmetijstva in preostalega gospodarstva. Razvojno priložnost vidimo tudi v proizvodnji biometana, ki naj bi v prihodnje predvsem v transportu igral pomembno vlogo pri prehodu v nizkoogljično družbo. Za doseganje teh ciljev bodo potrebne nove investicije, izvedba katerih je zaradi zahtevnih postopkov in nejasnih strategij države tvegana.

Zaradi globalnih podnebnih sprememb se spreminjajo tudi navade kupcev. Ena takih je upad porabe oz. prodaje rdečega mesa, saj naj bi živaloreja izdatno prispevala k emisijam toplogrednih plinov. Vedno več je vegetarijancev in potrošnikov, ki dajejo prednost beljakovinam, ki so pridobljene na bolj trajnosten način in po njihovem prepričanju manj škodujejo okolju. Zmanjšanje prireje in klanja, predvsem govedi, lahko pomembno vpliva na manjše vhodne količine, namenjene predelavi. Omenjeni

¹⁹ GRI GS 102-15, 102-29, 102-46

trendi bodo vplivali na obseg in stabilnost poslovanja kaflikerij po svetu. Zato v družbi KOTO dolgoročno vidimo svojo priložnost v proizvodnji alternativnih virov beljakovin (npr. iz insektov). Te bomo potrebovali zaradi naraščanja prebivalstva v globalnem merilu.

Kot edina družba v Sloveniji, ki opravlja kaflikerijsko dejavnost, se zavedamo svoje odgovornosti, ki jo imamo pri zagotavljanju varovanja zdravja ljudi in živali. Slednjega se širša skupnost ne zaveda dovolj, zato je pred nami obdobje intenzivnejše promocije naše dejavnosti in vpliva, ki jo ima na vsakodnevno življenje posameznika oz. skupnosti. Z ustrezno promocijo in komunikacijo v javnosti želimo kaflikerijski dejavnosti dvigniti ugled.

2.12.3 Zainteresirane strani oz. deležniška matrika ²⁰

Poslovodstvo je s ciljem ustreznega sodelovanja z družbo skrbno preučilo vse zainteresirane strani, njihove interese ter vzpostavilo transparentne in odgovorne odnose. Poslovodstvo zagotavlja, da se redno prepoznajajo, usklajujejo in po najboljših močeh izpolnjujejo trenutne in prihodnje potrebe zainteresiranih strani ter njihova pričakovanja. Zainteresirane strani, njihove relevantne potrebe in pričakovanja prikazujemo v tabeli.

²⁰ GRI GS 102-13, 102-21, 102-40, 102-42, 102-43, 102-44, 102-46, 102-47

Tabela 3: Zainteresirane strani ter njihove relevantne potrebe in pričakovanja

Relevantne zainteresirane strani	Relevantne potrebe in pričakovanja
Lastniki	Doseganje vsakoletno postavljenih kvalitativnih in kvantitativnih meril
	Pravočasno in kvalitetno poročanje ter informiranje
	Poslovanje skladno z zakonodajo, priporočili in kodeksi lastnika
Zaposleni	Plačni sistem
	Redna usposabljanja in izobraževanja
	Varno delovno okolje
	Etično poslovanje
	Poslovanje skladno z zakonodajo
	Razvoj kariere, napredovanja
	Uspešno poslovanje
Kupci	Zahteve po kakovostni storitvi in kakovostnih izdelkih
	Skladnost poslovanja
	Certificirani procesi in produkti
	Etično poslovanje
	Sposobnost prilagajanja
	Informiranost o spremembah in trendih
Dobavitelji	Varna, skladna, konkurenčna in zanesljiva storitev
	Redna plačila
	Prilagodljivost
	Širok nabor storitev
	Informiranost o spremembah in trendih
Zakonodajalci in državni organi	Poslovanje, skladno z zakonodajo
	Vključevanje v razvoj in napredek procesov
	Informiranost
Druge zainteresirane javnosti: krajani, nevladne organizacije, društva idr.	Ustrezna informiranost
	Poslovanje, skladno z zakonodajo
	Sponsoriranje in sodelovanje v projektih
	Vključenost pri prostorskem načrtovanju

Z vsemi zainteresiranimi stranmi razvijamo in krepimo trajna partnerstva, ki temeljijo na vzajemnih in enakopravnih odnosih. Vsi se zavedamo, da le v razvojnem sodelovanju ustvarjamo trajno vrednost in uspešno odgovarjamo izzivom trajnostne družbe.

Z zainteresiranimi stranmi opravljamo kontinuiran dialog preko vseh razpoložljivih kanalov komuniciranja (telefonski klici, elektronska pošta, spletna stran, obiski pri kupcih, družbena omrežja, strokovni mediji idr.). Vsak deležnik je individuum, zato vsaki zainteresirani skupini prilagajamo način komuniciranja. Vse pobude in pričakovanja deležnikov analiziramo in se nanje odzovemo, pri čemer si prizadevamo tako izboljšati kakovost procesov kot tudi razviti sodelovanje oz. vzpostaviti odnos z deležniki.

V družbi KOTO vsako leto organiziramo kongres za svoje partnerje in preostale ključne deležnike, na katerem obravnavamo najbolj aktualne in pereče teme s področja naše dejavnosti. Žal nam je tako v letu 2021 kot tudi že v letu 2020 izvedbo kongresa in posveta o aktualnih temah preprečila epidemija COVID-19. Drugih posvetovanj nismo organizirali.

S svojim strokovnim znanjem aktivno sodelujemo v več strokovnih in gospodarskih združenjih, in sicer:

- Gospodarska zbornica Slovenije (Sekcija bioplinarjev, Sekcija zbiralcev in predelovalcev kovinskih in nekovinskih odpadkov),
- EFPRA – EUROPEAN FAT PROCESSORS AND RENDERERS ASSOCIATION,
- GIZ MESO-IZDELKI,
- Združenje nemških kafileristov – Servicegesellschaft Tierische Neben,
- Združenje Manager,
- Združenje delodajalcev Slovenije,
- Zeleno omrežje Slovenije,
- Združenje nabavnikov Slovenije.

2.1.4 Sistemi vodenja ²¹

Naša temeljna načela so stalno izboljševanje ciljev kakovosti, odnosov do vseh zainteresiranih strani, skladnost z zahtevami zakonodaje in najboljše tržne prakse ter zagotavljanje najvišje odgovornosti do varovanja okolja. Za doseganje ciljev družbe KOTO smo odločeni nadaljevati pot k trajni odličnosti. Zato smo vzpostavili in integrirali več sistemov vodenja. Poslovodstvo družbe vzpostavlja, izvaja in vzdržuje področne politike ter zagotavlja, da so odgovornosti in pooblastila za ustrezne vloge dodeljeni, sporočeni in razumljeni vsem sodelavcem.

21 GRI GS 102-17, 205-2

V družbi KOTO imamo uveljavljenih in certificiranih več sistemov, in sicer:

- Sistem vodenja kakovosti, certificiran po standardu **ISO 9001**.
- Sistem ravnanja z okoljem, certificiran po standardu **ISO 14001**.
- Sistem **HACCP** za področja, odobrena in registrirana s strani Uprave za varno hrano, veterinarstvo in varstvo rastlin. HACCP je preventiven, sistematičen način proizvodnje varnih oz. zdravstveno ustreznih živil. Zajema predelavo hrane od kmetovalca do mize uporabnika in vključuje vse vrste živilske dejavnosti.
- **SMETA** (Sedex Members Ethical Trade Audit) je presoja sistema po mednarodnih standardih, pri katerih ocenjujejo naslednja področja: pravice zaposlenih, varnost in zdravje pri delu, poslovno etiko ter skrb za varovanje okolja. Presoja vključuje pregled uresničevanja načel Združenih narodov o podjetjih in človekovih pravicah, odgovorno kadrovsko politiko, merjenje izboljšav na delovnem mestu in odgovornost do spoštovanja pravice zemljišč oz. t. i. »land rights«.
- Certifikat **ISCC-EU** smo prejeli za procese, ki so vezani na zbiranje, odkup, predelavo in trgovanje trajnostno biomaso. Področje certificiranja obsega: zbiranje, predelavo, prodajo in odkup trajnostnih surovin, dokazovanje trajnostne proizvodnje oz. zbiranja biomase (odpadnih olj in ostankov za proizvodnjo biogoriv kot tudi masnih bilanc vrednosti emisij toplogrednih plinov) in zagotovitev skladnosti pri vseh procesih z zahtevami sheme ISCC EU o trajnosti biomase za proizvodnjo biogoriv.
- **INS** (Italian National Certification System of Biofuels and Bioliquids Sustainability) je italijanski nacionalni sistem certificiranja za trajnost tekočih in drugih biogoriv. Z njim so italijanska podjetja postavila zahteve za svoje dobavitelje, da v okviru svojih pristojnosti delujejo skladno z nacionalno certifikacijsko shemo za biogoriva in tekoča biogoriva. To dokazujejo s pridobitvijo certifikata o skladnosti. To certificiranje v družbi KOTO uporabljamo na področju proizvodnje živalske masti kategorije 1 in njene prodaje.

2.12.5 Etični kodeks

S sprejetjem Etičnega kodeksa v družbi KOTO stremimo k cilju, da bi zaposlenim v celotni tržni verigi zagotovili ustrezne delovne pogoje v skladu s človekovimi pravicami. Kodeks podaja smernice za spodbujanje in izboljševanje teh pogojev.

2.12.6 Obvladovanje prevar

V družbi KOTO smo sprejeli ničelno toleranco do prevar, s čimer jasno sporočamo svojo zavezo k aktivnemu zagotavljanju poštenega, odgovornega in zakonitega

poslovanja. Politika obvladovanja prevar temelji na treh stebrih: preprečevanju, odkrivanju in preiskovanju prevar z namenom zagotavljanja varnosti in uspešnosti poslovanja.

Aktivnosti s področja preprečevanja, odkrivanja in preiskovanja prevar:

- Prijavo suma prevare lahko oddajo vsi zaposleni in tretje osebe.
- Interni pravilnik o preprečevanju, odkrivanju in preiskovanju prevar.
- Prijava poslovnih daril.
- Obvladovanje nasprotja interesov.
- Ozaveščanje zaposlenih o temah s področja skladnosti poslovanja (izobraževanja, delavnice, interni kanal Slack).
- Sodelovanje z zunanjimi strokovnjaki s področja skladnosti poslovanja in integritete.

V letu 2021 nismo prejeli nobene prijave suma prevare.

2.12.7 Zaposleni

Zaradi vedno večjega števila zaposlenih, menjave generacij in vedno novih kompetenc, ki se pričakujejo od zaposlenih, postajajo procesi upravljanja z zaposlenimi vedno bolj pomembni in usmerjeni v sistematično iskanje in pridobivanje zaposlenih, razvoj zaposlenih ter izgradnjo motivacijskega, varnega delovnega okolja, v katerem bodo zaposleni lahko razvili vse svoje potenciale.

2.12.7.1 Analiza strukture in gibanja zaposlenih ²²

Družba KOTO je leto 2021 zaključila s 144 zaposlenimi, kar pomeni 17 % več kot v istem obdobju leta prej. Zaposlenih je bilo 27 žensk (18,8 %) in 117 moških (81,3 %).

Tabela 4: Gibanje števila zaposlenih po spolu med leti 2018 in 2021

Leto	Št. zaposlenih	Ženske	%	Moški	%
2018	113	25	22,12 %	88	77,88 %
2019	114	24	21,05 %	90	78,95 %
2020	123	27	21,95 %	96	78,05 %
2021	144	27	18,75 %	117	81,25 %

V starostni strukturi dosegajo največji delež zaposleni, tako ženske kot moški, stari od 45 do 54 let (32,6 %). Najnižji delež zaposlenih beležimo do starosti 24 let (1,4 %).

²² GRI GS 401-1

Tabela 5: Zaposleni v letu 2021 po spolu in starosti

Starost/spol	Št. zaposlenih	%	Ženske	%	Moški	%
do 24	2	1,39 %	1	0,69 %	1	0,69 %
25–34	28	19,44 %	3	2,08 %	25	17,36 %
35–44	32	22,22 %	6	4,17 %	26	18,06 %
45–54	47	32,64 %	10	6,94 %	37	25,69 %
nad 55	35	24,31 %	7	4,86 %	28	19,44 %
Skupaj	144	100,00 %	27	18,75 %	117	81,25 %

V družbi KOTO imamo 91 zaposlenih iz osrednjeslovenske regije oz. 63,2 % vseh zaposlenih. Sledijo zaposleni iz zasavske (22,2 %) in gorenjske regije (7,6 %). Delež zaposlenih iz jugovzhodne Slovenije in podravske znaša 1,4 %, primorsko-notranjske in posavske pa 0,7 % vseh zaposlenih.

Tabela 6: Zaposleni v letu 2021 po regijah

Slovenske regije	Skupaj	%	Ženske	Moški
Osrednjeslovenska	91	63,19 %	21	70
Zasavska	32	22,22 %	2	30
Gorenjska	11	7,64 %	3	8
Savinjska	4	2,78 %		4
Jugovzhodna Slovenija	2	1,39 %	1	1
Podravska	2	1,39 %	/	2
Primorsko-notranjska	1	0,69 %	/	1
Posavska	1	0,69 %	/	1
Skupaj	144	100,00 %	27	117

Na vodilnih in vodstvenih delovnih mestih je v letu 2021 delalo 19 zaposlenih oz. 13,2 % vseh zaposlenih, od tega 5 žensk (26,3 %) in 14 moških (73,7 %).

Tabela 7: Zaposleni na vodilnih in vodstvenih delovnih mestih v letu 2021 po spolu in starosti

Starost/spol	Ženske	Moški
35–44	1	6
45–54	3	5
55–	1	3
Skupaj	5	14

V primerjavi s preteklim letom beležimo 3,2 % nižjo fluktuacijo, ki v letu 2021 znaša 6,5 %. Novih zaposlitev je bilo 32, od tega smo zaposlili 29 moških in 3 ženske. Delovno razmerje je prenehalo 10 zaposlenim, od tega 6 moškim in 4 ženskam. Najvišjo stopnjo fluktuacije beležimo v starostnem obdobju od 25 do 34 let.

Tabela 8: Izobrazbena struktura (stanje na dan 31. 12.)

Stopnja	Izobrazba	2021	v %
I. ali II.	Nekvalificiran ali OŠ/priučen	23	16 %
III.	Nižja poklicna izobrazba	5	3 %
IV.	Srednješolska poklicna izobrazba	52	36 %
V.	Srednja tehnična in druga strokovna izobrazba	30	21 %
VI/1.	Višješolska izobrazba	11	8 %
VI/2.	Visokošolska izobrazba prve stopnje	10	7 %
VII.	Specialistična izobrazba po visokošolski, univerzitetni, magisterij (za imenom)	11	8 %
VIII/1.	Specializacija po univ. programih, magisterij znanosti (pred imenom)	0	0 %
VIII/2.	Doktorati znanosti (pred imenom)	2	1 %
Skupaj		144	100 %

V družbi KOTO je zaposlenih 19 % nekvalificiranih oz. priučenih delavcev, 36 % vseh zaposlenih ima srednješolsko poklicno izobrazbo, 21 % srednjo izobrazbo, 15 % višješolsko in visokošolsko izobrazbo in 9 % vseh zaposlenih ima visoko izobrazbo, magisterij oz. doktorat znanosti.

2.12.7.2 Skrb za zaposlene

V letu 2021 je področje upravljanja z zaposlenimi najbolj zaznamovala hitra rast števila novozaposlenih. Operativno delo z zaposlenimi je obsegalo predvsem zaposlovanje novih sodelavcev, s poudarkom na njihovem uvajanju. Izdatno smo vlagali tudi v izobraževanja in usposabljanja zaposlenih. Nadaljevali smo z izvajanjem ukrepov za preprečitev širjenja COVID-19. Poslovni rezultati družbe so dopuščali izplačilo maksimalne višine regresa, izplačilo za poslovno uspešnost nad uredbo, prav tako smo vsem zaposlenim doplačali premijo dodatnega pokojninskega zavarovanja za celotno leto 2021, in sicer do maksimalne vrednosti, ki jo opredeljuje naša pogodba z zavarovalnico. Veliko sredstev smo namenili izboljšanju delovnih pogojev: nabavili smo novo osebno varovalno opremo, prenovili smo garderobe in jedilnico, priskrbeli smo nove mize v kontrolnih prostorih, vlagali smo tudi v posodobitev nekaterih drugih kosov opreme. Da bomo bolj konkurenčni pri zaposlovanju deficitarnega kadra, smo zaposlenim v operativi dvignili osnovne plače.

Zaradi zahtev digitalne ekonomije in digitalne poslovne preobrazbe smo konec leta začeli s prilagajanjem in osveževanjem kadrovskih sistemov in orodij, s čimer bomo nadaljevali tudi v letu 2022.

2.12.7.3 Izobraževanje in usposabljanje ²³

V letu 2021 smo se izobraževali 3.021 ur. To v povprečju predstavlja 22,21 ure na zaposlenega, če vzamemo povprečje 136 zaposlenih v letu 2021. To pomeni 92 % od 3.287 načrtovanih ur. Glede na preteklo leto se je število ur izobraževanja povečalo za 49 %.

Stroški izobraževanja so v letu 2021 znašali 73.845 €, kar predstavlja 79 % sredstev, ki smo jih predvideli za izobraževanja. Povprečni strošek na zaposlenega je znašal 542,98 €. Glede na lansko leto so se stroški izobraževanja zvišali za 50,2 %.

Tabela 9: Stroški izobraževanj v obdobju 2018–2021

Leto	V €	V urah
2018	34.808	1.987
2019	34.208	2.170
2020	49.173	2.027
2021	73.845	3.021

Največ ur in sredstev smo namenili kompetenčnemu izobraževanju, in sicer 41 % vseh ur in 49 % stroškov. V 2021 je bil velik vložek (25 % ur in 23 % sredstev) namenjen izobraževanju na področju digitalizacije. Za funkcionalna izobraževanja smo namenili 28 % ur in 17 % sredstev. Preostale vrste izobraževanj so predstavljale manj kot 5 % vseh opravljenih ur in sredstev.

2.12.7.4 Opravljanje delovne prakse

V letu 2021 smo nudili možnost opravljanja obveznega praktičnega usposabljanja trem dijakom in dvema študentoma. Dva dijaka Strokovnega izobraževalnega centra Ljubljana sta skupaj opravila 228 ur praktičnega dela v vzdrževanju, dijakinja srednje ekonomske šole je opravila 72 ur praktičnega dela v oddelku financ in računovodstva. Študentka višje strokovne šole biotehničnega centra je opravila 400 ur praktičnega dela v laboratoriju na področju kontrole kakovosti, študentka Fakultete za šport pa je opravila 360 ur praktičnega dela v razvojno-projektni pisarni.

2.12.7.5 Klima in zavzetost zaposlenih

Vsakoletno merjenje klime in zavzetosti zaposlenih je v letu 2021 pokazalo, da se tako zadovoljstvo kot tudi zavzetost zaposlenih še naprej zvišujeta.

V primerjavi z letom 2020 se je delež zavzetih povečal za 9 %, v primerjavi z letom 2019 pa beležimo 38-% povečanje števila zavzetih zaposlenih. Povprečna ocena trditve vseh dimenzij organizacijske klime znaša 3,97. V primerjavi s preteklim letom je bila večina dimenzij klime v letu 2021 vrednotena višje.

²³ GRI GS 404-1, 404-2

2.12.7.6 Starševski dopust ²⁴

V letu 2021 je porodniški dopust za nego in varstvo otroka izkoristila ena zaposlena. Očetovski dopust so koristili trije zaposleni.

2.12.7.7 Zavarovanja zaposlenih

V družbi KOTO zaposlenim plačujemo:

- pokojninsko dodatno zavarovanje,
- obvezno dodatno pokojninsko zavarovanje,
- kolektivno nezgodno zavarovanje,
- zavarovalno premijo za zaposlene, ki opravljajo poslovna potovanja v tujino,
- naslednja zavarovanja: Zobje kolektivno, Specialist+kolektivno, Zdravstveni nasvet kolektivno.

2.12.7.8 Skrb za varnost in zdravje ²⁵

V družbi KOTO se zavedamo pomena varnega in zdravega okolja za zaposlene, ki ga zagotavljamo z doslednim upoštevanjem vseh predpisov ter osveščanjem in spodbujanjem zaposlenih k zdravemu življenjskemu slogu.

Promocija zdravja

Pri promociji zdravja smo v letu 2021 nadaljevali z ukrepi iz preteklega leta. Zaposleni vsak teden dobijo paket sadja, v vsaki številki internega časopisa jim posredujemo informacije in nasvete glede ohranjanja zdravja in zdravega načina življenja, tokrat tudi s poudarkom na psihosocialnih tveganjih. Zaposleni imajo možnost, da se vključijo v ŠD KOTO, v katerem organiziramo različne dogodke.

Bolniške odsotnosti

V letu 2021 smo pri zaposlenih zabeležili skupno 1.028 dni nezmožnosti za delo oz. 64 % načrtovane bolniške odsotnosti. Največ so k začasni odsotnosti prispevale bolezni (714 dni), sledijo bolniške odsotnosti zaradi izolacije (141 dni), poškodbe izven dela (126 dni), poškodbe pri delu (20 dni), nega (12 dni), krvodajalstvo (12 dni) in spremstvo (3 dni). Bolniška odsotnost narašča s starostjo zaposlenih, največ izgubljenih dni beležimo v starostnem obdobju od 45 do 54 let in nad 55 let. Povprečno število dni nezmožnosti za delo na zaposlenega je znašalo pri moških 16,1 dan in pri ženskah 16,8 dni.

²⁴ GRI GS 401-3

²⁵ GRI GS 403-1, 403-3, 403-6, 403-9

Tabela 10: Število dni nezmožnosti za delo zaradi bolniške odsotnosti v letih 2019–2021

Razlog bolniške odsotnosti	2019	2020	2021
BOLEZEN	757	862	714
POŠKODBA IZVEN DELA	428	477	126
NEGA	31	23	12
POŠKODBA PRI DELU	34	22	20
SPREMSTVO	8	14	3
KRVODAJALSTVO	10	7	12
IZOLACIJA	/	/	141
Skupaj	1.268	1.405	1.028

Poškodbe pri delu

V letu 2021 sta se zgodili dve manjši poškodbi pri delu, in sicer obe v tehničnem sektorju. Za preventivo pred poškodbami pri delu skrbimo z dodatnimi usposabljanji in preverjanjem delovnega okolja.

Varnost in zdravje pri delu

V letu 2021 smo izvedli preglede in preizkuse na naslednji delovni opremi:

- naprava za praznjenje sodov,
- naprava za predpripravo,
- BČN,
- žaga v AMD in mehanični delavnici,
- dvizna košara,
- Limos in naprava EHO v CS,
- vitli na vozilih OKO/OJO,
- topilna komora,
- kosilnice.

V letu 2021 smo opravili meritve:

- hrupa,
- toplotnega udobja in
- razsvetljave na delovnem mestu.

Poleg usposabljanj za novozaposlene in delavce ob razporeditvi na drugo delovno mesto smo v letu 2021 izvedli tudi obdobjno praktično in teoretično usposabljanje ter preizkus praktične in teoretične usposobljenosti za vse zaposlene.

Vsako leto organiziramo vajo evakuacije in prikaz gašenja začetnih požarov za vse zaposlene. V letu 2021 smo vajo izvedli 24.11.

2.12.7.9 Odnos med zaposlenimi in vodstvom

Delavsko soupravljanje v družbi zagotavljamo z delovanjem Sveta delavcev in Sindikata.

Delavci lahko pri upravljanju sodelujejo na sejah **Sveta delavcev**. V letu 2021 so bile štiri seje.

Svet delavcev družbe KOTO se v skladu z Zakonom o sodelovanju delavcev pri upravljanju družbe zavzema za uresničevanje pravic delavcev pri upravljanju družbe.

V družbi KOTO je v letu 2021 prenehal delovati ZSSS Sindikat KOTO, in sicer so člani sindikata podali pobudo za ukinitve zaradi nereprezentativnosti sindikata.

2.12.7.10 Komuniciranje z zaposlenimi

Za interno komuniciranje z zaposlenimi uporabljamo več kanalov. Največ informacij še vedno izmenjamo preko elektronske pošte ali oglasnih desk, sta se pa pomen in uporaba novega komunikacijskega orodja SLACK v letu 2021 še okrepila in tako ponudila možnost sodelovanja pri komuniciranju večini zaposlenih. Orodje, ki je predvsem namenjeno dvostranski, manj formalni izmenjavi informacij, uporablja že 82 % zaposlenih.

S ciljem ohranjati in še povečati pripadnost zaposlenih smo vzpostavili nov interni komunikacijski kanal v jedilnici. Zaposlene na ta način obveščamo o aktualnih dogodkih v podjetju; s stalnim komuniciranjem svoje vizije, poslanstva in vrednot pa krepimo pripadnost zaposlenih.

Tudi v letu 2021 so izšle štiri izdaje internega časopisa KOTOPIS. Decembra smo revijo grafično posodobili, tako da je zadnja od štirih števil izšla v prenovljeni podobi. Internih dogodkov za zaposlene zaradi epidemije COVID-19 nismo mogli izvesti pod takimi pogoji, kot bi si želeli, zato smo izpeljali zgolj krajšo novoletno pogostitev v več manjših skupinah.

2.12.7.11 Spoštovanje človekovih pravic

Pomemben del organizacijske kulture družbe KOTO je spoštovanje človekovih pravic in ničelna toleranca do njihovih kršitev, vključno z mobingom. Na temo prepoznavanja in preprečevanja mobinga smo izvedli celodnevno delavnico, ki so se je udeležili vsi vodje. V družbi imamo etični kodeks, ki podrobneje ureja način prepoznavanja, preprečevanja in odpravljanja posledic kršitev človekovih pravic na delovnem mestu.

2.12.8 Okolje

V družbi KOTO se zavedamo, da je za uresničevanje poslovne strategije pomembno pravilno spremljati in obvladovati okoljska tveganja ter se učinkovito odzivati na okoljske priložnosti, predvsem tiste, ki jih lahko vključimo v model krožnega gospodarstva. Okoljski vidik je za nas pri optimizaciji obstoječih procesov ter pri načrto-

vanju in implementaciji razvoja poslovanja pomembna kontrolna točka.

Z okoljsko politiko se je poslovodstvo družbe KOTO zavezalo, da bomo v družbi varovali okolje in ohranjali naravne vire na vseh ravneh poslovanja. Zavezali smo se k uresničevanju modela krožnega gospodarstva, v katerega si prizadevamo vključevati notranje in zunanje zainteresirane deležnike.

Pri proizvodnji, storitvah in transportu zagotavljamo aktivnosti, s katerimi želimo imeti čim manjši vpliv na okolje, saj si prizadevamo za prijazno, zdravo in varno okolje za zaposlene in širšo družbo.

Na poti v nizkoogljično družbo si prizadevamo sistematično višati energetske oskrbe s proizvodnjo energije iz obnovljivih virov.

Zavezani smo k doslednemu izpolnjevanju zakonskih zahtev, standardov in drugih zahtev, povezanih s prepoznanimi okoljskimi vidiki. V družbi določamo okoljske cilje in ustvarjamo pogoje za njihovo izpolnjevanje. Z dobavitelji sodelujemo pri razvoju njihovih programov za smotrno ravnanje z okoljem. S ključnimi deležniki proaktivno in odkrito komuniciramo, saj je dialog najučinkovitejše orodje reševanja okoljskih vprašanj.

Izobražujemo, usposabljam in ozaveščamo o odgovornosti do delovnega in širšega okolja. Zagotavljamo pogoje za dokumentirano vodenje sistema ravnanja z okoljem, ki je stalno na vpogled zaposlenim. Zainteresirani deležniki lahko dostopajo do okoljskih podatkov s področja zraka, vode in tal.

V družbi KOTO upravljamo naprave, s katerimi izvajamo dejavnost, ki lahko povzroči onesnaževanje okolja večjega obsega, zato posedujemo tudi ustrezno okoljevarstveno dovoljenje.

2.12.8.1 Okoljski vidiki

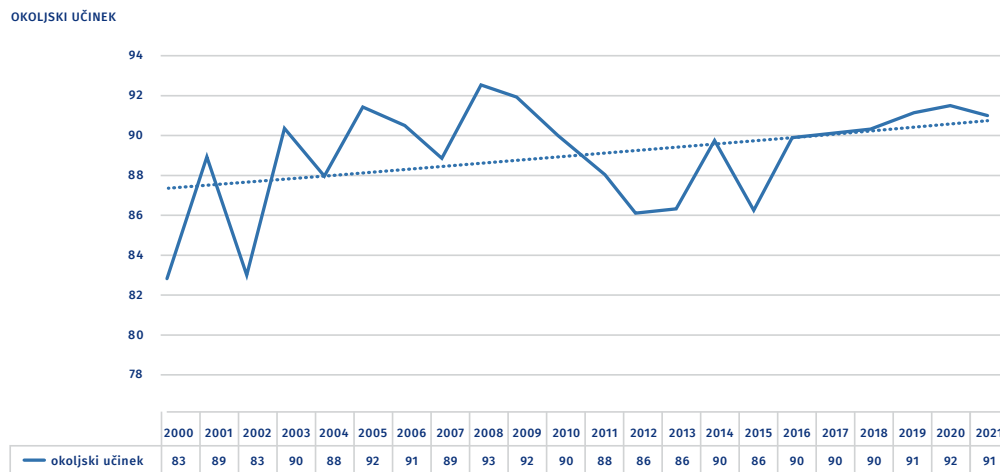
Prepoznali smo več okoljskih vidikov in vplivov naše dejavnosti na okolje, ki jih skrbno upravljamo. Med pomembnejšimi so: emisije snovi v zrak, toplogredni plini, emisije snovi v odpadnih vodah, odpadna toplota, emisija vonja iz neidentificiranih virov. Pomembni okoljski vidiki so osnova za oblikovanje okvirnih in izvedbenih ciljev ter za družbo KOTO pomenijo tako tveganja kot priložnosti.

Postopek ocenjevanja prepoznanih okoljskih vidikov

Na podlagi izvedenega ocenjevanja določimo pomembne okoljske vidike, ki so osnova za oblikovanje okvirnih in izvedbenih ciljev. Pomembni okoljski vidiki za družbo KOTO lahko pomenijo tako tveganja kot priložnosti.

Okoljski učinek izračunamo na ravni celotne družbe. Gre za okvirni pokazatelj stanja skozi obdobja od pridobitve certifikata sistema ravnanja z okoljem do danes.

Graf 13: Okoljski učinek družbe KOTO v obdobju 2000–2021



Okoljski učinek 100 % pomeni, da je dosežen najboljši okoljski učinek, ki ne obremenjuje okolja s škodljivimi vplivi.

Okoljski učinek 0 % pomeni, da je dosežen najslabši okoljski učinek, ki v največji meri obremenjuje okolje s škodljivimi vplivi.

2.12.8.2 Materiali ²⁶

V družbi KOTO rokujemo predvsem z odpadki, živalskimi stranskimi proizvodi in drugimi materiali.

Tabela 11: Predelani materiali po vrsti v letih 2019–2021

Vrsta materiala	2019	2020	2021
Odpadki v tonah	42.796	40.286	38.934
Živalski stranski proizvodi v tonah	41.909	43.862	43.309
Preostali materiali v tonah	10.110	9.100	9.395
Skupaj	94.815	93.248	91.638

2.12.8.3 Predelani odpadki ²⁷

Skladno z veljavnim okoljevarstvenim dovoljenjem za predelavo odpadkov smo leta 2021 predelali 38.934 ton odpadkov.

²⁶ GRI GS 301-1, 301-2, 301-3

²⁷ GRI GS 306-2

Tabela 12: Količina predelanih odpadkov v družbi KOTO v letih 2019–2021

	2019	2020	2021
Predelana količina v tonah	42.796	40.286	38.934

Na trg smo leta 2021 dali nekaj več kot 35 ton odpadne embalaže, ki je skoraj v celoti lesena.

Tabela 13: Količina odpadne embalaže v letih 2020 in 2021

Vrsta emb. materiala v kg	2020	2021
Papir in karton	34	421
Kovine	26	17
Plastika	11	14
Les	35.783	34.590
Skupaj	35.854	35.042

2.12.8.4 Raba vode ²⁸

V družbi KOTO uporabljamo dva vira vode: mestni vodovod in vodnjak. Vodno dovoljenje nam dovoljuje odvzem vode za tehnološke namene iz vodnjaka v količini največ 8,33 l/s in v skupni letni količini največ 180.000 m³. Vodo iz mestnega vodovoda uporabljamo za pitno in sanitarno vodo. V letu 2021 smo porabili 95 % vodnjaške vode in 5 % vodovodne vode. Skupna odvzeta količina v letu 2021 je znašala 75.710 m³, kar je 11,7 % več kot leto pred tem.

2.12.8.5 Odpadne vode ²⁹

Padavinske odpadne vode z utrjenih površin, skupne velikosti 23.000 m², predhodno čistimo v lovilnikih olj, skladnih s standardom SIST EN 858, nato jih odvajamo posredno v vode. Kontrolo lovilcev izvajamo mesečno. Na lastni biološki čistilni napravi čistimo tehnološke odpadne vode, ki jih očiščene odvajamo v kanalizacijski kanal, da se nato dodatno očistijo še na Centralni čistilni napravi Ljubljana. V letu 2021 smo v lastni čistilni napravi očistili 104.915 m³ odpadne vode, kar je 5,5 % več kot leto pred tem. Štirikrat letno izvajamo monitoring odpadnih voda, in sicer po naslednjih parametrih: temperatura, pH, neraztopljene snovi (mg/l), AOX (mg/l), amonijev dušik (mg/l), celotni klor (mg/l), sulfid (mg/l), težko hlapne lipofilne (mg/l), celotni ogljikovodiki (mg/l), KPK (mg/l), celotni fosfor (mg/l) idr. Rezultati vseh monitoringov v zadnjih treh letih so bili v okviru predpisanih vrednosti.

²⁸ GRI GS 303-1, 303-5

²⁹ GRI GS 303-2, 303-3, 303-4, 306-1

2.12.8.6 Energija ³⁰

Z energijo skrbno upravljamo, kar pomeni, da si prizadevamo za energetske učinkovitost in rabo čim čistejših energentov. Dolgoročno dajemo prednost energentom iz obnovljivih virov energije.

Kot glavne vire energije uporabljamo zemeljski plin, bioplin in električno energijo. Kot rezervni vir energije lahko uporabljamo ekstra lahko kurilno olje in živalsko mast. V zadnjih treh letih teh dveh energentov nismo potrebovali.

Tabela 14: Raba energije po vrsti energentov v letih 2019–2021

Raba energije v MWh	2019	2020	2021
Električna energija iz omrežja	578	933	1.375
Zemeljski plin	33.244	35.146	43.195
Bioplin	11.218	10.198	9.694
Skupaj	45.040	46.277	54.264

Z električno energijo se oskrbujemo iz javnega elektroenergetskega omrežja in z lastno proizvedeno energijo iz enote SPTE (soproizvodnja toplotne in električne energije). Pri slednji kot energent uporabljamo bioplin. Viške električne energije oddajamo v javno elektroenergetsko omrežje.

Tabela 15: Proizvodnja in poraba toplotne energije za ogrevanje v letih 2019–2021

Raba energije v MWh	2019	2020	2021
Proizvodnja iz SPTE	1.776	1.639	1.478
Proizvodnja iz pare	505	618	761
Poraba za ogrevanje objektov	1.720	1.717	1.801
Poraba za ogrevanje procesa BP	561	540	438

Tabela 16: Raba električne energije v letih 2019–2021

Raba el. energije v MWh	2019	2020	2021
Proizvedena električna energija	4.052	3.705	3.468
Porabljena el. energija iz omrežja	578	933	1.375
Porabljena el. energija iz lastne proizvodnje	3.252	3.123	3.094
Oddana električna energija v omrežje	800	582	374

³⁰ GRI GS 302-1, 302-3, 302-4

Aktivnosti za zmanjšanje rabe energije

Nadaljevali smo s prenovo dotrajane toplotne izolacije parovodov. Prav tako smo še dodatno prekllopili tri 100 m³ cisterne na sistem 0,5 bara pare, ki zajema odpadno toploto pri vračanju kondenzata v kotlovnico.

2.12.8.7 Emisije toplogrednih plinov ³¹

V letu 2021 smo s porabo zemeljskega plina v parnih kotlih ustvarili 7.572 ton emisij CO₂. Za proizvodnjo električne energije smo uporabljali izključno bioplin, proizveden v lastni biopliniski napravi, ki je CO₂ nevtralen.

Izpusti v zrak

Z obratovalnim monitoringom merimo emisije snovi v zrak na štirih merilnih mestih enkrat na tri leta. Merimo vse parametre, ki jih predpisujeta področna zakonodaja in OVD.

Rezultati meritev so pokazali, da emisije na nobenem izpustu ne presegajo zakonsko predpisanih mejnih vrednosti.

2.12.8.8 Okoljski dogodki ³²

V letu 2021 nismo zabeležili okoljskih dogodkov.

2.12.8.9 Skladnost z zakonodajo in predpisi ³³

V družbi KOTO smo zavezani spoštovanju zakonodaje in predpisov. Naša dejavnost je strogo regulirana predvsem z vidika okoljske in veterinarske zakonodaje. Največje tveganje pri zagotavljanju tovrstne skladnosti je človeški dejavnik, ki lahko nenamerno povzroči neskladnost. S tem namenom redno izvajamo notranje presoje in preverjamo delovanje notranjih kontrol. Velik poudarek dajemo spoštovanju delovno-pravne zakonodaje, saj se zavedamo, da so zaposleni naš največji kapital. Do kršitve zakonodaje v letu 2021 ni prišlo na nobenem področju.

2.12.8.10 Okoljski vplivi na lokalno okolje ³⁴

V družbi KOTO svojo dejavnost izvajamo na eni lokaciji, ki je relativno blizu naselja. Med potencialno negativne vplive štejemo vonjave, ki nastanejo zaradi različne manipulacije, kot je tudi prevoz surovin skozi naselje, in to kljub spoštovanju zakonodajnih predpisov. Največje tveganje, ki vpliva na morebitno povečanje negativnih vplivov, predstavljajo nepredvidene okvare strojne opreme in nujna nepredvidena vzdrževalna dela. Temu se želimo izogniti z ustreznim načrtovanjem in preventivnim vzdrževanjem.

³¹ GRI GS 305-1, 305-5

³² GRI GS 306-3

³³ GRI GS 307-1

³⁴ GRI GS 413-2

2.12.9 Družbeno okolje/lokalne skupnosti ³⁵

Družba KOTO deluje v urbanem lokalnem okolju, zato kot odgovoren partner in sosed stremi h kakovostnemu sobivanju. Na brezplačni telefonski številki 080 12 62 smo dosegljivi vse dni v tednu. Z namenom prisluhniti različnim interesom lokalnih skupnosti, da bi skupaj dosegli zastavljene cilje, organiziramo letne obiske lokalnih skupnosti in dneve odprtih vrat.

Z občasnimi donacijami in sponzorstvi želimo pomagati lokalnim skupnostim v skladu s svojim poslanstvom in vizijo. V družbi KOTO smo osredotočeni na pomoč na športnem, kulturnem in humanitarnem področju. V letu 2021 smo v ta namen namenili 12.916 € finančnih sredstev.

Z donacijami ne zagotavljamo finančne in druge pomoči aktivnostim političnih strank in njihovih posameznikov.

2.12.10 Kazalo po standardih poročanja GRI ³⁶

Tabela 17: Kazalo po standardih poročanja GRI

GRI standard	Opis	Poglavje
Organizacijski profil		
102-1	Ime podjetja	1.1 Osnovni podatki o družbi
102-2	Dejavnost	1.2.1 Dejavnost družbe
102-3	Sedež podjetja	1.1 Osnovni podatki o družbi
102-4	Lokacije dejavnosti	1.1 Osnovni podatki o družbi
102-5	Lastništvo in pravna oblika	2.5 Lastniška struktura
102-6	Trgi, na katerih organizacija izvaja dejavnosti	2.8 Analiza poslovanja
102-7	Obseg podjetja	2.4 Poslovanje v povezanih podjetjih
102-13	Članstvo v združenjih	2.12.3 Zainteresirane strani
Strategija		
102-14	Izjava direktorja družbe	1.3 Pismo posloводства družbe KOTO
102-15	Ključni vplivi, tveganja in priložnosti	2.12.2 Tveganja in priložnosti trajnostnega razvoja
Etika in integriteta		
102-16	Poslanstvo, vizija, vrednote	1.4 Poslanstvo in vizija družbe KOTO
102-17	Mehanizmi za reševanje etičnih vprašanj	2.12.4 Sistemi vodenja

³⁵ GRI GS 413-1, 415-1

³⁶ GRI GS 102-55

GRI standard	Opis	Poglavje
Upravljanje		
102-18	Upravljavska struktura	1.2.4 Organi upravljanja in vodenja
102-19	Prenos pooblastil	1.2.4 Organi upravljanja in vodenja
102-21	Posvetovanje z deležniki o ekonomskih, okoljskih in družbenih temah	2.12.3 Zainteresirane strani
102-22	Sestava najvišjega organa upravljanja	1.2.4 Organi upravljanja in vodenja
102-23	Predsednik najvišjega organa upravljanja	1.2.4.3 Poslovodstvo družbe
102-28	Vrednotenje delovanja najvišjega organa upravljanja	1.5.3 Delovanje Nadzornega sveta in obseg preverjanja vodenja družbe KOTO
102-29	Prepoznavanje in upravljanje ekonomskih, okoljskih in družbenih vplivov	2.12.2 Tveganja in priložnosti trajnostnega razvoja
102-30	Učinkovitost procesov upravljanja s tveganji	1.6.3 Opis glavnih značilnosti sistema notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi; 2.7 Upravljanje s tveganji
102-31	Pregled ekonomskih, okoljskih in družbenih področij/tem	2.6 Mednarodno okolje
102-32	Vloga najvišjega organa upravljanja pri trajnostnem poročanju	2.12 Poročanje o trajnostnem razvoju
Vključevanje deležnikov		
102-40	Seznam deležniških skupin	2.12.3 Zainteresirane strani
102-42	Prepoznavanje in izbor deležniških skupin	2.12.3 Zainteresirane strani
102-43	Pristop k vključevanju deležnikov	2.12.3 Zainteresirane strani
102-44	Ključne teme in zadržki	2.12.3 Zainteresirane strani
Poročevalska praksa		
102-46	Opredelitev vsebine poročila	2.12.3 Zainteresirane strani; 2.12.2 Tveganja in priložnosti trajnostnega razvoja
102-47	Seznam ključnih tem/področij	2.12.3 Zainteresirane strani
102-49	Spremembe poročanja	2.12 Poročanje o trajnostnem razvoju
102-50	Poročevalsko obdobje	2.12 Poročanje o trajnostnem razvoju
102-51	Datum zadnjega poročila	2.12 Poročanje o trajnostnem razvoju
102-52	Cikel poročanja	2.12 Poročanje o trajnostnem razvoju
102-54	Poročevalski sklici v skladu z GRI standardom	2.12 Poročanje o trajnostnem razvoju
102-55	GRI kazalo vsebine	2.12.10 Kazalniki standardov GRI
Upravljavski pristop		
103-1	Razlaga ključnih področij/tem	1.4.1 Ključni izzivi in kvalitativni cilji; 2.12.1 Ključne usmeritve trajnostnega razvoja družbe KOTO
103-2	Upravljavski pristop in njegove sestavine	1.6 Izjava o upravljanju družbe
103-3	Evalvacija upravljavskega pristopa	1.6 Izjava o upravljanju družbe
Ekonomska uspešnost		
201-1	Ustvarjena in porazdeljena neposredna ekonomska vrednost	2.1 Poudarki poslovanja
Protikorupcija		
205-2	Komuniciranje in usposabljanje o politikah in postopkih za boj proti korupciji	2.12.4 Sistemi vodenja

GRI standard	Opis	Poglavje
Materiali		
301-1	Uporabljeni materiali	2.12.8.2 Materiali
301-2	Uporabljeni recikrirani vhodni materiali	2.12.8.2 Materiali
301-3	Predelani proizvodi	2.12.8.2 Materiali
Energija		
302-1	Poraba energije znotraj organizacije	2.12.8.6 Energija
302-3	Energetska intenzivnost	2.12.8.6 Energija
302-4	Zmanjšanje porabe energije	2.12.8.6 Energija
Voda in odpadne vode		
303-1	Odnos do vode kot skupnega vira	2.12.8.4 Raba vode
303-2	Upravljanje vplivov, povezanih z odvajanjem vode	2.12.8.5 Odpadne vode
303-3	Odvzem vode	2.12.8.5 Odpadne vode
303-4	Izpust vode	2.12.8.5 Odpadne vode
303-5	Poraba vode	2.12.8.4 Raba vode
Emisije		
305-1	Neposredne (Področje 1) emisije toplogrednih plinov	2.12.8.7 Emisije toplogrednih plinov
305-5	Zmanjšanje emisij toplogrednih plinov	2.12.8.7 Emisije toplogrednih plinov
Odplake in odpadki		
306-1	Odvajanje vode po kakovosti in namembnosti	2.12.8.5 Odpadne vode
306-2	Odpadki glede na vrsto in metodo odstranjevanja	2.12.8.3 Predelani odpadki
306-3	Znatna razlitja	2.12.8.8 Okoljski dogodki
Okoljska skladnost		
307-1	Skladnost z okoljsko zakonodajo	2.12.8.9 Skladnost z zakonodajo in predpisi
Zaposlovanje		
401-1	Novi zaposleni in fluktuacija zaposlenih	2.12.7.1 Analiza strukture in gibanja zaposlenih
401-3	Starševski dopust	2.12.7.6 Starševski dopust
Varnost in zdravje pri delu		
403-1	Sistem upravljanja varnosti in zdravja pri delu	2.12.7.8 Skrb za varnost in zdravje
403-3	Storitve zdravja pri delu	2.12.7.8 Skrb za varnost in zdravje
403-6	Promocija zdravja delavcev	2.12.7.8 Skrb za varnost in zdravje
403-9	Poškodbe pri delu	2.12.7.8 Skrb za varnost in zdravje
Usposabljanje in izobraževanje		
404-1	Povprečno število ur usposabljanja na leto na zaposlenega	2.12.7.3 Izobraževanje in usposabljanje
404-2	Programi za nadgradnjo veščin in prehodov zaposlenih	2.12.7.3 Izobraževanje in usposabljanje
Lokalne skupnosti		
413-1	Dejavnosti z vključevanjem lokalne skupnosti, vpliv	2.12.9 Družbeno okolje/lokalne skupnosti
413-2	Dejavnosti s pomembnimi dejanskimi in potencialnimi negativnimi vplivi na lokalne skupnosti	2.12.8.10 Okoljski vplivi na lokalno okolje
Javna politika		
415-1	Politični prispevki	2.12.9 Družbeno okolje/lokalne skupnosti

3. Računovodsko poročilo

Računovodski izkazi družbe vsebujejo izkaz poslovnega izida s pojasnili, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, bilanco stanja s pojasnili, izkaz gibanja kapitala ter izkaz denarnih tokov.

Družba je v skladu s 55. členom ZGD – 1 kot subjekt javnega interesa razvrščena med velike gospodarske družbe.

3.1 Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov

Računovodski izkazi v tem poročilu so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS), ki jih je izdal Slovenski inštitut za revizijo.

Računovodski izkazi so sestavljeni in prikazani za tekoče in preteklo leto v evrih brez centov. Enako so tudi vse računovodske informacije prikazane v evrih.

Temeljni računovodski predpostavki sta upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in upoštevanje časovne neomejenosti delovanja.

Kakovostne značilnosti računovodskih izkazov so: razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

3.1.1 Spremembe računovodskih ocen, spremembe računovodskih usmeritev in popravki napak

Računovodske usmeritve so načela, temelji, dogovori, pravila in navade, ki jih podjetje upošteva pri sestavljanju računovodskih izkazov. Spremenijo se, če tako zahtevajo računovodski standardi in stališča oz. pojasnila k njim. V takem primeru podjetje učinke spremembe računovodske usmeritve, ki izhaja iz začetne uporabe standarda, stališča oz. pojasnila, obračuna v skladu s posebnimi prehodnimi določbami standarda, stališča oz. pojasnila, če posebnih prehodnih določb ni, pa spremembo uporabi za nazaj. Temeljne računovodske usmeritve v primerjavi s preteklim letom so ostale nespremenjene. V letu 2021 ni bilo popravka napake.

3.2 Računovodski izkazi družbe KOTO d.o.o.

3.2.1 Izkaz poslovnega izida

Tabela 18: Izkaz poslovnega izida

V €	Pojasnilo	Leto 2021	Leto 2020
Čisti prihodki od prodaje	3.5.1	25.306.683	19.760.199
Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedok. proizv.	3.5.1	5.442	-74.933
Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi posl. prih.)	3.5.1	126.425	314.373
Stroški blaga, materiala in storitev	3.5.2	15.556.321	13.049.840
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala		2.902.077	2.847.695
Stroški porabljenega materiala		7.772.087	5.442.816
Stroški storitev		4.882.157	4.759.329
Stroški dela	3.5.2, 3.5.3	5.358.940	4.459.716
Stroški plač		3.891.701	3.323.539
Stroški pokojninskih in socialnih zavarovanj		760.431	584.416
Drugi stroški dela		706.808	551.761
Odpisi vrednosti	3.5.2, 3.5.4	2.316.925	1.713.823
Amortizacija		2.007.311	1.565.844
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OOS		304.617	138.487
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		4.997	9.492
Drugi poslovni odhodki	3.5.2	683.151	252.995
Finančni prihodki	3.5.5	918	5.524
Finančni prihodki iz danih posojil		13	13
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim		13	13
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		905	5.511
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		905	5.511
Finančni odhodki	3.5.6	98.679	99.873
Fin. odh. iz oslabitve in odpisov finančnih naložb		2.828	0
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		95.828	97.599
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank		58.250	68.256
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		37.578	29.343
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		23	2.274
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev		8	563
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		15	1.711
Drugi prihodki	3.5.7	134.650	49.343
Drugi odhodki	3.5.8	5.550	6.430
Davek iz dobička	3.5.9.1	119.224	41.193
Odloženi davki	3.5.9.2.1	62.029	7.015
Čisti poslovni izid		1.373.299	423.620

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

3.2.2 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

Tabela 19: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

V €	Pojasnilo	Leto 2021	Leto 2020
Čisti poslovni izid		1.373.299	423.620
Sprememba revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev	3.5.18	1.372.808	0
Rezerva zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	3.5.18	-24.927	-22.250
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja		2.721.180	401.370

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

3.2.3 Bilanca stanja

Tabela 20: BILANCA STANJA – aktiva

V €	Pojasnilo	31.12.2021	31.12.2020
SREDSTVA			
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		24.178.683	22.013.165
I. Neopredmetena sredstva in DAČR	3.5.10	1.002.854	1.262.850
Neopredmetena sredstva		1.002.854	1.262.850
Dolgoročne premoženjske pravice		639.266	677.347
Dobro ime		130.503	159.800
Druga neopredmetena sredstva		233.085	425.703
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.5.11	22.903.369	20.415.826
Zemljišča in zgradbe		13.422.552	11.641.364
Zemljišča		10.160.000	8.465.175
Zgradbe		3.262.552	3.176.189
Proizvajalne naprave in stroji		6.758.303	6.289.384
Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		2.722.514	2.485.078
OOS v gradnji in izdelavi		2.577.981	2.379.498
Predujmi za pridobitev opredm. osnovnih sredstev		144.533	105.580
IV. Dolgoročne finančne naložbe	3.5.12	15.000	15.000
Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		15.000	15.000
Delnice in deleži v družbah v skupini		15.000	15.000
VI. Odložene terjatve za davek	3.5.9.2.1	257.460	319.489
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		5.423.327	4.597.386
II. Zaloge	3.5.13	916.555	725.508
Material		773.934	617.297
Nedokončana proizvodnja		37.355	44.552
Proizvodi		44.191	31.552
Trgovsko blago		6.550	29.646
Predujmi za zaloge		54.525	2.461
III. Kratkoročne finančne naložbe	3.5.14	0	0
Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil		0	0
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	3.5.15	3.777.270	2.997.462
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		541	1.322
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		3.398.789	2.663.661
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		377.940	332.479
V. Denarna sredstva	3.5.16	729.502	874.416
C. KRATKOROČNE AČR	3.5.17	31.689	44.527
SKUPAJ SREDSTVA		29.633.699	26.655.078

Tabela 21: BILANCA STANJA – pasiva

V €	Pojasnilo	31.12.2021	31.12.2020
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
A. KAPITAL	3.5.18	16.707.434	13.986.255
I. Vpoklicani kapital		2.695.522	2.695.522
Osnovni kapital		2.695.522	2.695.522
II. Kapitalske rezerve		4.005.277	4.005.277
III. Rezerve iz dobička		880.000	200.000
Zakonske rezerve		0	0
Rezerve za lastne poslovne deleže		9.073.355	9.073.355
Lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)		-9.073.355	-9.073.355
Druge rezerve iz dobička		880.000	200.000
IV. Revalorizacijske rezerve		7.616.176	6.243.368
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vr.		-49.735	-24.808
VI. Preneseni čisti poslovni izid		866.895	643.275
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta		693.299	223.620
B. REZERVACIJE IN DPČR	3.5.19	397.381	316.657
Rezervacije		319.544	261.353
Dolgoročne pasivne časovne razmejitev		77.837	55.304
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	3.5.20	8.555.306	8.816.796
I. Dolgoročne finančne obveznosti		6.720.155	7.272.502
Dolgoročne finančne obveznosti do bank		5.843.369	6.337.890
Druge dolgoročne finančne obveznosti		876.786	934.612
III. Odložene obveznosti za davek	3.5.9.2.2	1.835.151	1.544.294
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	3.5.21	3.766.020	3.308.271
II. Kratkoročne finančne obveznosti		1.081.028	946.219
Kratkoročne finančne obveznosti do bank		494.521	473.688
Druge kratkoročne finančne obveznosti		586.507	472.531
III. Kratkoročne poslovne obveznosti		2.684.992	2.362.052
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		1.082	2.379
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		2.113.777	1.904.541
Druge kratkoročne poslovne obveznosti		570.133	455.132
D. KRATKOROČNE PČR	3.5.22	207.558	227.099
SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		29.633.699	26.655.078

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

3.2.4 Izkaz denarnih tokov

Tabela 22: Izkaz denarnih tokov

	V €	Leto 2021	Leto 2020
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
Aa.) Prejemki pri poslovanju		27.097.832	22.082.777
Prejemki od prodaje proizvodov in storitev		25.479.953	19.940.478
Prejemki od prodaje proizvodov in storitev - kompenzacije		1.519.326	2.088.773
Drugi prejemki pri poslovanju		98.552	53.526
Ab.) Izdatki pri poslovanju		-23.408.287	-19.047.097
Izdatki za nakupe materiala in storitev		-16.431.333	-12.639.286
Izdatki za nakupe materiala in storitev-kompenzacije		-1.517.677	-2.089.535
Izdatki za plače in deleže zaposlenecv v dobičku		-5.248.074	-4.141.968
Izdatki za dajatve vseh vrst		-193.138	-105.076
Drugi izdatki pri poslovanju		-18.066	-71.231
Ac.) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (Aa+Ab)		3.689.545	3.035.680
B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU			
Ba.) Prejemki pri investiranju		62.057	199.996
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev		62.057	197.170
Prejemki od odtujitve opredmetenih osn.sredstev-kompenzacija		0	2.825
Bb.) Izdatki pri investiranju		-2.916.451	-4.238.252
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev		-228.729	-186.077
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		-2.516.073	-3.933.247
Izdatki za pridobitev opredmetenih osn.sredstev-kompenzacija		-1.649	73.555
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb		-170.000	-192.483
Bc.) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (Ba+Bb)		-2.854.394	-4.038.257
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
Ca.) Prejemki pri financiranju		0	6.672.595
Prejemki od vplačanega kapitala		0	42.595
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti		0	6.630.000
Cb.) Izdatki pri financiranju		-980.064	-5.149.014
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje		-71.184	-91.821
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti		-908.881	-4.981.575
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti-kompenzacije		0	-75.618
Cc.) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (Ca+Cb)		-980.064	1.523.581
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV		729.502	874.416
Denarni izid v obdobju (Ac + Bc + Cc)		-144.913	521.005
Začetno stanje denarnih sredstev		874.416	353.410

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

3.2.5 Izkaz gibanja kapitala

Tabela 23: IZKAZ GIBANJA KAPITALA – za leto 2021

V €	Rezerve iz dobička							Revaloriza- cijska rezerva	Rezerva zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	Skupaj kapital
	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za lastne poslovne deleže	Lastni deleži	Druge rezerve iz dobička						
Stanje konec 2020	2.695.522	4.005.277	0	9.073.355	-9.073.355	200.000	6.243.368	-24.808	643.275	223.620	13.986.255	
Začetno stanje poročevalskega obdobja	2.695.522	4.005.277	0	9.073.355	-9.073.355	200.000	6.243.368	-24.808	643.275	223.620	13.986.255	
Spremembe lastniškega kapitala - tran- saksije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Celotni vseobsegajoči donos 2020	0	0	0	0	0	0	1.372.808	-24.927	0	1.373.299	2.721.180	
Vnos čistega poslovnega izida po- ročevalskega obdobja										1.373.299	1.373.299	
Sprememba revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sr.							1.372.808				1.372.808	
Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja								-24.927			-24.927	
Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	680.000	0	0	223.620	-903.620	0	
Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala									223.620	-223.620	0	
Prenos na druge rezerve po sklepu poslovodstva						680.000				-680.000	0	
Končno stanje 2021	2.695.522	4.005.277	0	9.073.355	-9.073.355	880.000	7.616.176	-49.735	866.895	693.299	16.707.434	

Tabela 24: IZKAZ GIBANJA KAPITALA – za leto 2020

V €	Rezerve iz dobička										Skupaj kapital
	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za lastne poslovne deleže	Lastni deleži	Druge rezerve iz dobička	Revalorizacijska rezerva	Rezerva zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	
Stanje konec 2019	2.695.522	4.005.277	0	9.073.355	-9.073.355	-0	6.243.368	-2.593	414.256	229.472	13.585.303
Začetno stanje poročevalskega obdobja	2.695.522	4.005.277	0	9.073.355	-9.073.355	-0	6.243.368	-2.593	414.256	229.472	13.585.303
Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Celotni vseobsegajoči donos 2020	0	0	0	0	0	0	0	-22.215	-35	423.620	401.370
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja										423.620	423.620
Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja								-22.215	-35		-22.250
Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	200.000	0	0	229.054	-429.472	-418
Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala									229.472	-229.472	0
Razporeditev izgube pripojene hčerinske družbe									-418		-418
Prenos na druge rezerve po sklepu poslovodstva						200.000				-200.000	0
Končno stanje 2020	2.695.522	4.005.277	0	9.073.355	-9.073.355	200.000	6.243.368	-24.808	643.275	223.620	13.986.255

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

3.2.6 Bilančni dobiček

Ugotovljeni bilančni dobiček družbe KOTO leta 2021 sestoji iz naslednjih elementov:

Tabela 25: Bilančni dobiček

V €	31.12.2021
Čisti poslovni izid leta 2021	1.373.298,77
Preneseni čisti dobiček	866.895,26
Povečanje drugih rezerv iz dobička	-680.000,00
BILANČNI DOBIČEK	1.560.194,03

Nadzorni svet družbe bo predlog delitve bilančnega dobička posredoval družbenikom. O njegovi uporabi bo odločala Skupščina družbe.

3.3 Podatki in pojasnila v zvezi z ZGD

3.3.1 Podatki in pojasnila v zvezi z 69. členom Zakona o gospodarskih družbah – 1K

- Pri vrednotenju posameznih postavk v letnih računovodskih izkazih so bile v celoti upoštevane rešitve, ki jih vsebujejo Slovenski računovodski standardi in interne usmeritve družbe za vrednotenje posameznega sredstva.
- Vse postavke, ki so v poslovnih knjigah izražene v tuji valuti, so v €, preračunane po referenčnem tečaju ECB oz. po srednjem tečaju Banke Slovenije, veljavnem na zadnji dan obračunskega obdobja. Za preračun tujih valut so bili uporabljeni naslednji tečaji:

Tabela 26: X enot za 1 €

Valuta	31.12.2021	31.12.2020
Hrvaška kuna	7,5156	7,5519
Srbski dinar	117,44	117,53
Ameriški dolar	1,1326	1,2271

- Družba KOTO d.o.o. Ljubljana je bila konec leta 2021 udeležena v kapitalu z najmanj 20 % v naslednjih družbah:
 - KOTO TRADE d.o.o., Agrokombinatska cesta 80, Ljubljana, s 100% lastniškim deležem
 - NUPPER d.o.o., Stegne 35, Ljubljana, s 100% lastniškim deležem.

4. Družba KOTO TRADE d.o.o. je bila ustanovljena 15.12.2017 in na dan 31.12.2021 izkazuje 7.500 € ustanovnega kapitala. Leto 2021 je zaključila s pozitivnim poslovnim rezultatom v višini 3.121 €.
5. Družba NUPPER d.o.o. je bila ustanovljena 1.7.2019 in na dan 31.12.2021 izkazuje 7.500 € ustanovnega kapitala. Leto 2021 je zaključila z negativnim poslovnim rezultatom v višini 1.467 €.
6. Družba KOTO d.o.o. ni družbenik v nobeni družbi, kjer bi neomejeno osebno odgovarjala za obveznosti te družbe.
7. Družba KOTO d.o.o. nima odobrenega kapitala oz. nima pogojno povečanega osnovnega kapitala.
8. Družba ne izkazuje postavke druge rezervacije.
9. Družba na dan 31.12.2021 izkazuje 2.604.331 € obveznosti, ki imajo rok dospelosti daljši od 5 let, in sicer so to obveznosti do Unicredit banke, Gorenjske Banke, do SID banke in do lizingodajalcev. Vse dolgoročne finančne obveznosti so pojasnjene v 20. točki pojasnil k računovodskim izkazom (točka 3.5.20).
10. Obveznosti, ki so zavarovane s stvarnimi jamstvi, so razkrite v pojasnilih k računovodskim izkazom v točkah 3.5.20, 3.5.21 in 3.5.23.
11. Družba ima vse finančne obveznosti izkazane v bilanci stanja.
12. Družba KOTO v letu 2021 ni izvajala nikakršnih operacij, ki niso izkazane v bilanci stanja, iz katerih bi izhajala pomembna tveganja ali koristi (12. točka 69. člena ZGD).
13. V poslovnem letu 2021 družba KOTO ni izvajala nobenih transakcij s povezanimi strankami, ki bi bile pomembne in bi bile opravljene pod neobičajnimi tržnimi pogoji (13. točka 69. člena ZGD).
14. Prihodki družbe so razkriti v 1. točki pojasnil k računovodskim izkazom (točka 3.5.1).
15. Število zaposlenih matične družbe, razčlenjeno po skupinah glede na izobrazbo, je prikazano v poslovnem poročilu v poglavju Zaposleni.
16. V poslovnem letu 2021 je družba KOTO uporabljala členitev izkaza poslovnega izida po 2. odstavku 66. člena ZGD, tako da so stroški dela razvidni že iz osnovnega izkaza.
17. Razčlenitev kapitalskih rezerv v skladu z določili prvega odstavka 64. člena zakona:
Kapitalske rezerve v višini 4.005.276,57 € sestavljajo:
 - razlika iz naslova umika lastnih delnic v višini 1.601.590,73 €
 - splošni prevrednotovalni popravek kapitala v višini 1.471.858,66 € in
 - dobiček pri prodaji lastnih delnic v višini 931.827,18 €.

18. Podatki o skupnem znesku vseh prejemkov, ki so jih prejeli člani posloводства, drugi delavci družbe, zaposleni na podlagi pogodbe, za katero ne velja tarifni del kolektivne pogodbe in člani nadzornega sveta:
Skupen znesek vseh prejemkov, ki so jih prejeli poslovodstvo, zaposleni na podlagi pogodbe, za katero ne velja tarifni del kolektivne pogodbe (individualne pogodbe) in člani nadzornega sveta, je v letu 2021 znašal 522.684,56 €.

V skladu z 69. členom ZGD-1 razkrivamo prejemke in sicer:
 - Poslovodstvo in individualne pogodbe (6 članov): 486.140,13 €
 - Nadzorni svet z revizijsko komisijo (4 člani): 36.544,43 €.
19. Družba v letu 2021 poslovodstvu in zaposlenim na podlagi pogodb, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe, ni odobrila posojil ali izplačala predujmov.
20. Družba ne sestavlja konsolidirano letno poročilo za najširši krog družb v skupini.
21. Družba ne sestavlja konsolidirano letno poročilo za najožji krog družb v skupini.

3.3.2 Druga razkritja po SRS 2016 in Zakonu o gospodarskih družbah – 1K

Finančna tveganja

Upravljanje s tveganji in register tveganj je predstavljen v poslovnem delu letnega poročila. V nadaljevanju podrobneje predstavljamo finančna tveganja, ki jih sestavljajo: kreditno, likvidnostno, valutno in obrestno tveganje.

Kreditno tveganje

V registru tveganj je to tveganje opredeljeno kot »finančne težave poslovnih partnerjev«; tveganje je majhno; ukrep: zavarovanje. Kreditno tveganje je povezano s plačilno sposobnostjo kupcev in s tem povezano kreditiranje kupcev do končnega poplačila. Pretežen del našega poslovanja predstavlja sodelovanje z znanimi in preverjenimi kupci, katerih bonitete tekoče spremljamo. Naše poslovne vezi z njimi so večinoma dolgoročne in pogodbeno urejene. Kljub temu družba za omejevanje izpostavljenosti kreditnemu tveganju uveljavlja, poleg zavarovanja terjatev pri Zavarovalnici Triglav, naslednje mehanizme:

- Tekoče spremljanje vseh odprtih zapadlih terjatev in dogovarjanje o načinu izterjave.
- Zniževanje skupne vsote zapadlih terjatev.
- Izboljševanje starostne strukture zapadlih in celotnih terjatev.
- Omejevanje dobav kupcem, ki po določenem roku ne poravnajo svojih obveznosti.

- Pri slabše plačljivih ali pri manjših kupcih, ki se pojavljajo občasno in prihajajo iz manj zanesljivih poslovnih okolij, preverimo njihovo boniteto, se dogovorimo za ustrezen limit, zavarovanje ali zahtevamo predujem.

Plačilno disciplino svojih kupcev izboljšujemo z doslednim izvajanjem postopkov izterjave, kar je zaradi narave poslovanja in nekaterih vrst kupcev precej težavno, saj več različnih organizacijskih enot sodeluje z istimi partnerji. Slednje rešujemo z večjo centralizacijo izterjave terjatev.

Del kreditnega tveganja predstavlja tudi tveganje stečaja oz. povrnitve v zvezi z naložbami v kapital in dolgove drugih družb. Zaradi obvladovanja naložb družba KOTO izpostavljenost v zvezi z dolgoročnimi finančnimi naložbami ocenjuje kot nizko tveganje. Izpostavljenost tveganjem povrnitve v zvezi s kratkoročnimi posojili v zadostni meri obvladujemo z različnimi instrumenti zavarovanja.

Likvidnostno tveganje

Likvidnostno tveganje je ocenjeno kot majhno tveganje, saj pri normalnem poslovanju tveganja ni. Pri obvladovanju likvidnostnega tveganja družba presoja ali je sposobna poravnati svoje tekoče poslovne obveznosti in ali je zmožna z ustvarjenim denarnim tokom poravnati obveznosti iz financiranja.

Tveganje družba obvladuje z aktivno politiko upravljanja likvidnosti:

- Potrebo po likvidnostnih sredstvih ugotavljamo s sprotnim načrtovanjem denarnih tokov, tedensko, mesečno.
- Morebitne primanjkljaje v denarnih sredstvih, ki jih ne bi mogli pokriti iz tekočega poslovanja, zagotavljamo z vnaprej dogovorjenimi kreditnimi linijami pri bankah.
- Potencialne presežke denarnih sredstev plasiramo v likvidnostne kratkoročne finančne naložbe.
- Optimiziramo zaloge tako po velikosti kot po vezavi.
- Razpršujemo zunanje vire financiranja.
- Iščemo cenejše vire financiranja.
- Pridobivamo različna nepovratna sredstva.
- Preučujemo možnosti za alternativne vire financiranja.
- Razpršujemo obveznosti in vodimo ustrezno politiko poravnavanja zapadlih obveznosti.

Valutno tveganje

Realizacija je zelo redko v drugih valutah, zato je tu majhno tveganje. Večino obveznosti, finančne plasmaje in večinski del terjatev, imamo nominirane v evrih. Za del poslovanja družbe, ki je vezan na hrvaško kuno in je bil izpostavljen valutnemu tveganju v letu 2020, nismo uporabljali izvedenih finančnih instrumentov za zavarovanja pred valutnimi tveganjem.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje je ocenjeno kot majhno tveganje. Posojila družbe KOTO so vezana na 6-mesečni EURIBOR, finančni lizingi imajo v glavnem fiksno obrestno mero. Družba ocenjuje, da obrestne mere, vezane na EURIBOR, predstavljajo majhno tveganje.

Pomembnost

Družba razkriva vse informacije skladno z zahtevami ZGD, razen v primeru, da bi razkritje družbi povzročilo večjo gospodarsko škodo in se šteje za poslovno skrivnost. Med te podatke sodijo tudi obrestne mere posameznih posojil.

Razkritja skladno z zahtevami SRS (slovenskih računovodskih standardov) družba navaja za vse pomembne zadeve. Poslovni dogodki se razkrijejo, če so tako pomembni, da bi se sicer zmanjšala zmožnost uporabnikov računovodskih izkazov za ustrezne ocene in pravilne odločitve.

Za družbo so pomembni tisti dogodki, katerih vpliv presega 1 % sredstev na dan bilance stanja.

3.4 Pomembne računovodske usmeritve

Računovodski izkazi so sestavljeni na osnovi Slovenskih računovodskih standardov 2016, ki jih je izdal Slovenski inštitut za revizijo. Vsi izkazi za leto 2021 imajo za primerljivost prikazane tudi podatke za leto 2020.

Poslovno leto je enako koledarskemu.

Postavke v računovodskih izkazih, ki so navedene v tujih valutah, so preračunane v € po srednjem tečaju Banke Slovenije. Pozitivne ali negativne tečajne razlike, ki so posledica teh dogodkov, se pripoznajo v izkazu poslovnega izida med finančnimi prihodki oz. odhodki.

Družba KOTO vsa leta stremi k temu, da uporablja iste računovodske usmeritve. Za vsa prikazana obdobja je tako uporabljena enaka računovodska politika.

Računovodski izkazi so pripravljeni ob upoštevanju izvirne vrednosti, razen zemljišč, za katere se upošteva poštena vrednost.

3.4.1 Prihodki

Prihodki se razčlenjujejo na poslovne prihodke, finančne prihodke in druge prihodke. Poslovni prihodki in finančni prihodki se upoštevajo (ali veljajo) kot redni prihodki.

Prihodki se pripoznajo, če je povečanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano s povečanjem vrednosti sredstva ali z zmanjšanjem dolga in je povečanje mogoče zanesljivo izmeriti. Prihodki se pripoznajo, ko se upravičeno pričakuje, da bo organizacija zanje prejela nadomestilo.

Družba pripozna prihodek od prodaje, ko izpolni (ali izpolnjuje) pogodbeno obvezo. Pogodbeno obveza je izvršitvena obveza organizacije, da kupcu dobavi ali opravi pogodbeno dogovorjeno (obljubljeno) blago ali storitve. Izvršitveno obvezo družba izpolni (ali izpolnjuje) s prenosom pogodbeno dogovorjenega blaga ali storitve kupcu.

Poslovni prihodki so prihodki od prodaje in drugi poslovni prihodki povezani s poslovnimi učinki. Prihodki od prodaje so tisti, ki izhajajo iz pogodb s kupci o prodaji blaga ali storitev. Prihodki od prodaje odražajo prenose (dobave) pogodbeno dogovorjenega blaga ali storitev kupcem, in sicer v višini pričakovanih nadomestil, do katerih bo organizacija upravičena v zameno za to blago ali storitve.

Drugi poslovni prihodki, povezani s poslovnimi učinki, so subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije, premije in podobni prihodki.

Prevrednotovalni poslovni prihodki se pojavljajo ob odtujitvi opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev.

Finančni prihodki so prihodki iz investiranja. Pojavljajo se v zvezi s finančnimi naložbami ter v zvezi s terjatvami.

Prevrednotovalni finančni prihodki se pojavljajo ob odpravi pripoznanja finančnih naložb.

Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke in ostali prihodki, ki povečujejo poslovni izid.

3.4.2 Odhodki

Odhodki se razvrščajo na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke. Poslovni odhodki in finančni odhodki so redni odhodki. Poslovne odhodke predstavljajo proizvodjalni stroški prodanih količin ter nabavna vrednost prodanega trgovskega blaga, posredni stroški nabavljanja in prodajanja, posredni stroški skupnih služb in prevrednotovalni poslovni odhodki, ki niso stroški.

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.

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve, če zmanjšanje njihove vrednosti ni krito z revalorizacijskimi rezervami kapitala iz njihove predhodne okrepitve.

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbenje.

Prevrednotovalni finančni odhodki se pojavljajo v zvezi s finančnimi naložbami zaradi njihove oslabitve, če zmanjšanje njihove vrednosti ni krito s presežkom iz prevrednotenja kapitala.

Druge odhodke predstavljajo neobičajne postavke in ostali odhodki, ki zmanjšujejo poslovni izid.

3.4.3 Davki

Davek od dohodka je obračunan v skladu z Zakonom o davku od dohodkov pravnih oseb. Davek od dobička vključuje odmerjeni davek in odloženi davek. Odloženi davek se izkazuje po metodi obveznosti po bilanci stanja, pri čemer se upoštevajo začasne razlike med knjigovodsko vrednostjo sredstev in obveznostmi za potrebe finančnega poročanja in zneskov za potrebe davčnega poročanja. Odloženi davek se izkaže v višini, ki jo bo po pričakovanjih treba plačati ob odpravi začasnih razlik, na podlagi zakonov, uveljavljenih ali v bistvu uveljavljenih na datum poročanja. Terjatev za odloženi davek se pripozna v višini verjetnega razpoložljivega prihodnjega obdavčljivega dobička, preračunano po davčni stopnji, ki velja za poslovno leto. Pri izračunu odloženih davkov je družba upoštevala 19 % davčno stopnjo.

3.4.4 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Pri vrednotenju neopredmetenih dolgoročnih sredstev uporabljamo model nabavne vrednosti in torej vodimo neopredmetena dolgoročna sredstva po njihovih nabavnih vrednostih, zmanjšanih za amortizacijske popravke vrednosti in nabrane izgube zaradi oslabitve.

Neopredmetena sredstva amortiziramo po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Neopredmetena sredstva se amortizirajo po 10 % letni amortizacijski stopnji.

Emisijski kuponi, ki jih je družba prejela na osnovi Zakona o varstvu okolja s strani države, se vodijo med drugimi neopredmetenimi sredstvi po vrednosti 1 € za vsak emisijski kupon in se ne amortizirajo.

3.4.5 Opredmetena osnovna sredstva

Opredmetena osnovna sredstva vključujejo zemljišča, zgradbe, opremo, investicije v teku in predujme za osnovna sredstva. Pri vrednotenju le teh uporabljamo model nabavne vrednosti, razen za zemljišča, katera vrednotimo po metodi revaloriziranja. Pri modelu nabavne vrednosti vodimo opredmetena osnovna sredstva po njihovih nabavnih vrednostih, zmanjšanih za amortizacijske popravke vrednosti in nabrane izgube zaradi oslabitev, pri modelu revaloriziranja pa po njihovih prevrednotenih zneskih, ki so njihova poštena vrednost na dneve prevrednotenja, zmanjšane za vse kasnejše nabrane izgube zaradi oslabitve.

Nabavna vrednost posameznega opredmetenega osnovnega sredstva zajema nakupno ceno in vse stroške, ki se lahko neposredno pripišejo usposobitvi sredstva za nameravano uporabo, vključno z obrestmi od prejetih kreditov do aktiviranja osnovnih

sredstev. Kasneje nastali stroški, ki omogočajo večje bodoče koristi glede na prejšnje, povečujejo nabavno vrednost. V nabavno vrednost se vštevajo tudi stroški razgradnje, odstranitve in obnavljanja prostora. Možnost vštevanja stroškov razgradnje in odstranitve do sedaj ni bila uporabljena.

Opredmetena osnovna sredstva amortiziramo po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Osnova za obračun amortizacije je polna nabavna vrednost. Dobe uporabnosti za posamezne vrste osnovnih sredstev so opredeljene z letnimi amortizacijskimi stopnjami in so prikazane v nadaljevanju. Najeta sredstva se amortizirajo enako kot sorodna sredstva, saj je gotovo, da bo družba do konca trajanja najema postala lastnica najetega sredstva.

Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev se obračunava posamično.

Skladno z aktivacijskim zapisnikom, ki ga za posamezno opredmeteno osnovno sredstvo pripravi skrbnik tega sredstva, so ob upoštevanju ekonomske vrednosti, možnosti tehničnega zastaranja in dobe koristnosti, lahko amortizacijske stopnje tudi drugačne, vendar pa še vedno v okviru davčno priznanih stopenj. Amortizacijske stopnje se v letu 2021 niso spremenile.

Tabela 27: Amortizacijske stopnje

Leto 2021	
Gradbeni objekti	3 % - 6 %
Proizvodna oprema	8 % - 20 %
Oprema za predelavo odpadkov	8 % - 20 %
Pisarniško pohištvo	5 % - 20 %
Elektronska oprema	8 % - 20 %
Računalniki	20 % - 50 %
Ostala računalniška oprema	20 % - 50 %
Raziskovalna oprema	50 %
Ostala oprema	5 % - 20 %
Vozila	8 % - 20 %

Prevrednotenje zemljišč je sprememba njihove knjigovodske vrednosti zaradi uporabe modela revaloriziranja. Po pripoznanju je treba zemljišče, katerega pošteno vrednost je mogoče zanesljivo izmeriti in za katerega merjenje po pripoznanju je družba izbrala model revaloriziranja, razvidovati po prevrednotenem znesku, ki je njegova poštena vrednost na dan prevrednotenja. Letno se preverja potreba po prevrednotenju, vsaj enkrat na pet let pa se opravi cenitev. Družba je opravila cenitev nepremičnin na dan 31.12.2021. Cenitev za namene računovodskega poročanja je opravil pooblaščen ocenjevalec nepremičnin. Ob preverjanju poštenih vrednosti zemljišč v letu 2021 smo ocenili, da gre za pomembne spremembe in je bila potrebna ponovna ocenitev poštene vrednosti. V primeru spremembe vrednosti zemljišč v cenitvi se ustrezno povečajo ali zmanjšajo revalorizacijske rezerve v kapitalu.

3.4.6 Finančne naložbe

Del prostih finančnih sredstev družba vlaga v dolgoročne finančne naložbe z namenom dolgoročno povečevati finančne prihodke. Kapitalske naložbe v odvisna podjetja, ki ne kotirajo na borzi, se merijo po nabavni vrednosti. Dolgoročna finančna naložba je finančna naložba, ki naj bi se obdržala več kot leto dni in s katero naj se ne bi trgovalo. Pri obračunavanju običajnih nakupov in prodaj finančnih naložb družba upošteva datum poravnave.

Družba uvršča vse kapitalske naložbe, ki ne kotirajo na borzi, v skupino finančnih naložb, razpoložljivih za prodajo. Spremembo poštene vrednosti finančne naložbe v vrednostne papirje izkaže, če je njihova dokazana poštena vrednost, to je cena, objavljena na Ljubljanski borzi vrednostnih papirjev, drugačna od njihove knjigovodske vrednosti, in sicer če jo presega, kot povečanje ustrezne rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti, če pa je manjša od knjigovodske, kot zmanjšanje ustrezne rezerve nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti. V primerih, ko je odstotek zmanjšanja poštene vrednosti finančne naložbe v obdobju od dneva priznanja do bilančnega presečnega dne večji od relativne spremembe slovenskega borznega indeksa SBI TOP oz. uradno objavljenega indeksa drugega delujočega trga finančnih instrumentov v istem obdobju in je predvideno dolgotrajnejše padanje, obstajajo objektivni dokazi o oslabitvi finančnih naložb prek poslovnega izida.

3.4.7 Zaloge

Zaloge so sredstva v opredmeteni obliki, ki so bila porabljena pri ustvarjanju proizvodov ali opravljanju storitev oz. pri proizvajanju za prodajo ali prodana v okviru rednega delovanja. Vključujejo zaloge surovin, materiala, drobnega inventarja in gum. Vodijo se po nabavnih vrednostih, ki jih sestavljajo nakupna cena po obračunu dobavitelja in vsi odvisni stroški nabave. Nakupna cena v tuji valuti se preračuna v € po srednjem tečaju Banke Slovenije na dan uvoza. Odobreni količinski popusti, tudi če so priznani kasneje (superrabati, skonti), zmanjšujejo nabavno vrednost. Nedokončana proizvodnja in zaloge gotovih proizvodov so vrednotene po proizvodjalnih stroških, ki vsebujejo neposredne stroške materiala, energije, dela, storitev in amortizacije.

Družba za zmanjševanje količin materiala in trgovskega blaga v zalogi uporablja metodo tehtanih povprečnih cen.

Če knjigovodska vrednost presega njihovo čisto iztržljivo vrednost, jo je treba odpisati do čiste iztržljive vrednosti. Čista iztržljiva vrednost se ugotavlja vsaj enkrat letno. Morebitne oslabitve se preverjajo in evidentirajo po skupinah posameznih vrst zalog. Vrednosti zalog na dan bilance stanja se presodijo glede na iztržljivo vrednost. Razlika med knjigovodsko vrednostjo zalog in iztržljivo vrednostjo predstavlja vrednost oslabitve zalog. Za presojo vrednosti zalog so odgovorni direktorji oz. vodje sektorjev oz. vodje procesov.

3.4.8 Terjatve

Terjatve vseh vrst se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačane. Dani predujmi se v bilanci stanja izkazujejo v zvezi s stvarmi, na katere se nanašajo.

Terjatve, izražene v tuji valuti, se na dan bilance stanja preračunajo v domačo valuto. Terjatve, za katere se domneva, da ne bodo poravnane oz. ne bodo poravnane v celotnem znesku, je treba izkazati kot dvomljive, če se zaradi njih začne sodni postopek, pa kot sporne in obračunati popravek njihove vrednosti v breme prevrednotovalnih poslovnih odhodkov, pri tem pa upoštevati, da morajo biti prikazane z utemeljenim poplačljivim zneskom.

Za terjatve do družb v skupini se ne domneva, da ne bodo poravnane in se zanje ne oblikuje popravek vrednosti. Za dokončne odpise terjatev so potrebne ustrezne dokazne listine: zavrnitev potrditve stanj terjatev, sodna odločba, sklep prisilne poravnave, sklep stečajnega postopka in druge ustrezne listine.

3.4.9 Denarna sredstva

Denarna sredstva sestavljajo gotovina, knjižni denar in denar na poti. Knjigovodska vrednost denarnega sredstva je enaka njegovi začetni nominalni vrednosti, dokler se ne pojavi potreba po prevrednotenju. Denarno sredstvo, izraženo v tuji valuti, se prevede v domačo valuto po menjalnem tečaju na dan prejema. Stanja na deviznem računu se preračunajo po referenčnem tečaju na dan bilance stanja.

3.4.10 Kapital

Celotni kapital družbe je njegova obveznost do lastnikov, ki zapade v plačilo, če družba preneha delovati, pri čemer se velikost kapitala popravi glede na do tedaj dosegljivo ceno čistega premoženja. Opremljen je z zneski, ki so jih vložili lastniki, ki so se pojavili pri poslovanju in pripadajo lastniku. Zmanjšujejo ga izguba pri poslovanju ter dvigi (izplačila).

Sestavljajo ga:

- osnovni kapital,
- kapitalske rezerve,
- rezerve iz dobička,
- revalorizacijske rezerve,
- rezerve nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti,
- preneseni čisti dobiček in
- tekoči čisti dobiček.

3.4.11 Dolgoročni in kratkoročni dolgovi

Finančni dolgovi (najeta posojila, leasingi) se vodijo po odplačni (pogodbeni) vrednosti.

Poslovni dolgovi so predvsem dobaviteljevi krediti za kupljeno blago ali storitve, kratkoročne obveznosti do zaposlencev za opravljeno delo, kratkoročne obveznosti do financerjev v zvezi z obrestmi, kratkoročne obveznosti do države iz naslova davkov ter kratkoročne obveznosti v zvezi z razdelitvijo poslovnega izida. Ob začetnem pripoznanju se ovrednotijo z zneski iz ustreznih listin ob njihovem nastanku, ki dokazujejo prejem kakega proizvoda ali storitve ali opravljeno delo oz. obračunane stroške, odhodek ali delež v poslovnem izidu.

3.4.12 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

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

Družba je v letu 2021 prvič oblikovala rezervacije za jubilejne nagrade. Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine so oblikovane skladno z aktuarskim izračunom, ki se dela vsako leto. Rezervacije za jubilejne nagrade in za odpravnine so izračunane z določenimi predpostavkami (rast cen življenjskih potrebščin, fluktuacija v podjetju), ki odražajo dejansko stanje v času priprave izračuna in kratkoročno ni bistveno pričakovati sprememb. V izračunu za leto 2021 je bila upoštevana 2,0 % letna dolgoročna rast plač ter dolgoročna povprečna obrestna mera 0,50 %. Z vsakoletnim preračunom in preverbo predpostavk družba v zadostni meri obvladuje tveganje napačne ocene rezervacij. Nastale spremembe se pripoznajo v izkazu poslovnega izida, aktuarski dobički/izgube pa v rezervi za pošteno vrednost.

3.5 Pojasnila k računovodskim izkazom

3.5.1 Prihodki od prodaje, spremembe vrednosti zalog in drugi poslovni učinki

Tabela 28: Prihodki od prodaje, sprememba vrednosti zalog in drugi poslovni učinki

V €	Leto 2021	Leto 2020
Prihodki od prodaje na domačem trgu	10.536.205	8.892.461
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	10.504.664	8.767.938
Prihodki od najemnin	4.380	4.380
Prihodki od prodaje blaga in materiala	27.161	120.143
Prihodki od prodaje na trgu EU	14.714.975	10.819.903
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	11.459.173	7.478.058
Prihodki od prodaje blaga in materiala	3.255.802	3.341.845
Prihodki od prodaje na trgu izven EU	55.503	47.834
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	55.503	47.834
Prihodki od prodaje blaga in materiala	0	0
Čisti prihodki od prodaje	25.306.683	19.760.199
Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	5.442	-74.933
Drugi poslovni prihodki	126.425	314.373
Pomoč države COVID-19	7.583	160.440
Drugi poslovni prihodki	118.842	153.933
Skupaj kosmati donos iz poslovanja	25.438.550	19.999.639

Drugi poslovni prihodki se v glavnem nanašajo pomoč države v obliki obvezne povrnitve prispevkov, povračilo boleznin ter za prihodke iz naslova prodaje opredmetenih osnovnih sredstev in plačanih odpisanih terjatev.

3.5.2 Stroški

Tabela 29: Sestava poslovnih odhodkov

V €	Leto 2021	Leto 2020
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	2.902.077	2.847.695
Stroški porabljenega materiala	7.772.087	5.442.816
Stroški materiala	4.903.025	3.455.523
Stroški energije	1.970.735	1.357.133
Drugi stroški materiala	898.327	630.160
Stroški storitev	4.882.157	4.759.329
Stroški neposrednih storitev	2.117.739	2.534.250
Transportne storitve	496.990	632.041
Storitve vzdrževanja	1.053.601	599.923
Bančne storitve in zavarovanja	215.959	212.519
Osebne in intelektualne storitve	473.580	374.147
Druge storitve	524.288	406.449
Stroški dela	5.358.938	4.459.715
Amortizacija	2.007.312	1.565.844
Prevrednotovalni poslovni odhodki	309.614	147.979
Drugi poslovni odhodki	683.151	252.995
Skupaj poslovni odhodki	23.915.336	19.476.373

Drugi poslovni odhodki so v glavnem stroški odpadne vode, okoljske dajatve, nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, stroški ekološkega vzdrževanja in stroški odpadkov.

Tabela 30: Stroški po funkcionalnih skupinah

V €	Leto 2021	Leto 2020
Nabavna vrednost prodanega blaga	2.902.076	2.847.695
Proizvajalni stroški prodanih učinkov	15.324.617	11.950.206
Stroški prodajanja	2.903.681	2.735.782
Stroški splošnih dejavnosti	2.475.348	1.794.711
Prevrednotovalni poslovni odhodki	309.614	147.979
Skupaj poslovni odhodki	23.915.336	19.476.373

3.5.3 Stroški dela

Tabela 31: Stroški dela

V €	Leto 2021	Leto 2020
Stroški plač	3.891.701	3.323.539
Stroški pokojninskih in socialnih zavarovanj	760.431	584.416
Prispevki razen pokojninskih zavarovanj	284.731	278.826
Pokojninsko zavarovanje	339.597	235.223
Dodatno pokojninsko zavarovanje	136.103	70.367
Drugi stroški dela	706.808	551.761
Krizni dodatek COVID-19	6.617	45.556
Drugi stroški dela	700.191	506.205
Stroški dela	5.358.940	4.459.716

Med drugimi stroški dela so poleg kriznega dodatka COVID-19 evidentirani stroški prevoza na delo, stroški prehrane, jubilejne nagrade in odpravnine. Družba nima programa dolgoročnih zaslužkov zaposlencev zunaj odpravnin.

Družba je v letu 2021 sodelovala z agencijo za posredovanje delovne sile in ima med stroški osebnih storitev 10.475 € stroškov dela posredovane delovne sile.

3.5.4 Odpisi vrednosti

Tabela 32: Odpisi vrednosti

V €	Leto 2021	Leto 2020
Amortizacija	2.007.311	1.565.844
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NOS in OOS	304.617	138.487
Prevrednotovalni poslovni odhodki - terjatve	2.207	10.862
Prevrednotovalni poslovni odhodki - zaloge	2.790	-1.370
Skupaj odpisi vrednosti	2.316.925	1.713.823

3.5.5 Finančni prihodki

Tabela 33: Finančni prihodki

V €	Leto 2021	Leto 2020
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	13	13
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	13	13
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	905	5.511
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	905	5.511
Skupaj finančni prihodki	918	5.524

3.5.6 Finančni odhodki

Tabela 34: Finančni odhodki

V €	Leto 2021	Leto 2020
FO iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	2.828	0
Finančni odhodki iz oslabitve finančnih naložb	2.828	0
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	95.828	97.599
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	58.250	68.256
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	37.578	29.343
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	23	2.274
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev	8	563
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	15	1.711
Skupaj finančni odhodki	98.679	99.873

3.5.7 Drugi prihodki

Tabela 35: Drugi prihodki

V €	Leto 2021	Leto 2020
Odškodnine, subvencije, dotacije in podobni prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	134.643	49.335
Drugi finančni prihodki in ostali prihodki	7	8
Skupaj drugi prihodki	134.650	49.343

3.5.8 Drugi odhodki

Tabela 36: Drugi odhodki

V €	Leto 2021	Leto 2020
Denarne kazni in odškodnine	5.544	6.419
Drugi odhodki	6	11
Skupaj drugi odhodki	5.550	6.430

3.5.9 Davki

3.5.9.1 Davek od dobička

Tabela 37: Davek od dobička

V €	Leto 2021	Leto 2020
Davčno priznani prihodki	25.537.838	20.054.505
Davčno priznani odhodki	23.841.899	19.468.540
Razlika med davčno priznanimi prihodki in odhodki	1.695.939	585.965
Sprememba davčne osnove	0	0
Povečanja davčne osnove	0	0
Davčna osnova	1.695.939	585.965
Zmanjšanje davčne osnove in davčne olajšave	1.068.442	369.158
Osnova za davek	627.497	216.807
Davek od dobička	119.224	41.193

3.5.9.2 Odloženi davki

3.5.9.2.1 Terjatve za odložene davke

V skladu z Zakonom o davku od dohodkov pravnih oseb je družba pri obračunu davka od dohodka obračunala terjatve za določeni davek. Spremembe pripoznane v izkazu poslovnega izida, ki so vplivale na znesek odloženega davka (podatek v € z navedbo vira odbitnih začasnih razlik), so prikazane v spodnji tabeli.

Tabela 38: Terjatve za odložene davke

V €	Stanje 31.12.2020	Povečanje v IPI	Zmanjšanje v IPI	Stanje 31.12.2021
Terjatve	61.066	7.671		68.737
Naložbe	233.594		71.165	162.429
Rezervacije za odpravnine	24.829	1.465		26.294
Skupaj	319.489	9.136	71.165	257.460

3.5.9.2.2 Obveznosti za odložene davke

Obveznosti za odložene davke iz naslova prevrednotenja zemljišč so se v letu 2021 zvišale zaradi spremembe vrednosti zemljišč na osnovi cenitve nepremičnin na dan 31.12.2021.

Obveznosti za odložene davke iz naslova Liste kupcev GO so se v letu 2021 znižale zaradi spremembe vrednosti na osnovi Poročila o oceni vrednosti neopredmetenih sredstev v obliki seznama strank na 30.9.2021.

Povečanje obveznosti za odložene davke vpliva na zvišanje dolgoročnih obveznosti in se skupaj z zvišanjem revalorizacijskih rezerv odraža v izkazu vseobsegajočega donosa in ne v izkazu poslovnega izida.

Tabela 39: Obveznosti za odložene davke

V €	Stanje 31.12.2020	Povečanje	Zmanjšanje	Stanje 31.12.2021
Obveznost za odložene davke iz naslova prevrednotenja zemljišč	1.464.494	322.017	0	1.786.511
Obveznost za odložene davke iz naslova Liste kupcev GO	79.800	0	31.160	48.640
Skupaj preko kapitala	1.544.294	322.017	31.160	1.835.151

3.5.10 Neopredmetena dolgoročna sredstva

Tabela 40: Neopredmetena dolgoročna sredstva 2021

V €	Dolgoročne premoženjske pravice	Dobro ime	Druge neopredmetena dolgoročna sredstva	Skupaj
NABAVNA VREDNOST				
Stanje 1.1.2021	1.216.123	159.800	425.703	1.801.626
Pridobitve (prenos iz investicij v teku)	466.791			466.791
Pridobitve	159.909			159.909
Zmanjšanja - prenos v uporabo	-470.101			-470.101
Slabitev Nupper	-115.235			-115.235
Prevrednotenje			-195.160	-195.160
Dodatna dodelitev emisijskih kuponov			1.701	1.701
Predaja emisijskih kuponov			-6.159	-6.159
Nakup emisijskih kuponov			7.000	7.000
Stanje 31.12.2021	1.257.487	159.800	233.085	1.650.372
POPRAVEK VREDNOSTI				
Stanje 1.1.2021	538.776	0	0	538.776
Zmanjšanja - slabitev Nupper	-9.603			-9.603
Amortizacija	89.048	29.297		118.345
stanje 31.12.2021	618.221	29.297	0	647.518
SEDANJA VREDNOST				
Stanje 1.1.2021	677.347	159.800	425.703	1.262.850
Stanje 31.12.2021	639.266	130.503	233.085	1.002.854

Povečanje dolgoročnih premoženjskih pravic se nanaša na nakup računalniških programov in licenc.

Neopredmetena dolgoročna sredstva niso zastavljena kot jamstvo za obveznosti.

Dobro ime je posledica pripojitve hčerinske družbe Gostinski odpadki d.o.o. v decembru 2020.

Druge neopredmetena dolgoročna sredstva predstavljajo emisijski kuponi in Lista kupcev GO.

Tabela 41: Neopredmetena dolgoročna sredstva 2020

V €	Dolgoročne premoženjske pravice	Dobro ime	Druge neopredmetena dolgoročna sredstva	Skupaj
NABAVNA VREDNOST				
Stanje 1.1.2020	1.068.030	0	11.862	1.079.892
Pridobitve	148.094	159.800	420.000	727.894
Predaja emisijskih kuponov			-6.159	-6.159
Stanje 31.12.2020	1.216.124	159.800	425.703	1.801.627
POPRAVEK VREDNOSTI				
Stanje 1.1.2020	505.777	0	0	505.777
Amortizacija	33.000			33.000
stanje 31.12.2020	538.777	0	0	538.777
SEDANJA VREDNOST				
Stanje 1.1.2020	562.253	0	11.862	574.115
Stanje 31.12.2020	677.347	159.800	425.703	1.262.850

3.5.11 Opredmetena osnovna sredstva

Tabela 42: Opredmetena osnovna sredstva 2021

V €	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Oprema lizing	OOS v gradnji ali izdelavi	Skupaj
NABAVNA VREDNOST						
Stanje 1.1.2021	8.465.175	15.035.195	23.788.431	1.894.547	2.379.498	51.562.846
Prevrednotenje zemljišč	1.694.825					1.694.825
Pridobitve (prenos iz investicij v teku)		365.951	323.474			689.425
Pridobitve - direktno		5.498	1.035.945	779.850	884.599	2.705.892
Prenos iz lizinga na opremo			156.003	-156.003		0
Zmanjšanje - prenos v uporabo					-686.116	-686.116
Zmanjšanje - prodaja, odpis		-63.574	-916.946			-980.520
Stanje 31.12.2021	10.160.000	15.343.070	24.386.907	2.518.394	2.577.981	54.986.352
POPRAVEK VREDNOSTI						
Stanje 1.1.2021	0	11.859.006	19.032.578	361.017	0	31.252.601
Zmanjšanja			-715.417			-715.417
Amortizacija		264.308	1.389.129	235.528		1.888.965
Odpisi		-42.796	-155.837			-198.633
Prenos iz lizinga na opremo			73.841	-73.841		0
Stanje 31.12.2021	0	12.080.518	19.624.294	522.704	0	32.227.516
NEODPISANA VREDNOST						
Stanje 1.1.2021	8.465.175	3.176.189	4.755.853	1.533.530	2.379.498	20.310.245
Stanje 31.12.2021	10.160.000	3.262.552	4.762.613	1.995.690	2.577.981	22.758.836

Opredmetena osnovna sredstva predstavljajo kar 77 % vseh sredstev družbe. Na dan 31.12.2021 je imela družba 144.533 € predujmov za opredmetena osnovna sredstva, na dan 31.12.2020 pa 105.580 €. Predujmi niso prikazani v tabeli gibanja. Dolgoročne finančne obveznosti predstavljajo obveznosti iz naslova nakupa osnovnih sredstev. Poleg tega družba izkazuje 114.449 € (139.051 € v 2020) kratkoročnih obveznosti za nakup osnovnih sredstev.

Zemljišča: Družba KOTO vrednoti zemljišča po modelu prevrednotenja. Vrednost zemljišč konec leta 2021 znaša 10.160.000 € (8.465.175 € v 2020). V kolikor bi družba vrednotila zemljišča po modelu nabavne vrednosti, bi vrednost zemljišč znašala 757.313 €.

Zgradbe: V letu 2020 se je nabavna vrednost zgradb povečala za 371.449 € (56.412 € v 2020) zaradi novih pridobitev.

Oprema: Družba je povečala nabavno vrednost opreme v višini 1.222.323 € (949.837 € v 2020), pri čemer je bilo pridobitev za 2.139.269 € (2.207.358 € v 2020) ter prodaj in odpisov opreme za 916.946 € (1.257.521 € v 2020).

Opredmetena osnovna sredstva v gradnji ali izdelavi: Znesek nedokončanih investicij konec leta 2020 je znašal 2.379.498 €. V letu 2021 smo aktivirali 686.116 € investicij; od tega: 183 tisoč € nova jedilnica, 124 tisoč € avtomatizacija logistike, 115 tisoč € hrana za hišne ljubljence, 111 tisoč € lastno zbirnaje OKO/OJO, 80 tisoč € črpalice vode in in 66 tisoč € optimizacija čistilne naprave. Konec leta 2021 smo imeli 2.577.981 € investicij v teku, med katerimi je največja: 2.297.169 tisoč € sušenje muljev.

Zastava opredmetenih osnovnih sredstev je pojasnjena v točkah 3.5.20, 3.5.21 in 3.5.23.

Tabela 43: Opredmetena osnovna sredstva 2020

V €	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Oprema lizing	OOS v gradnji ali izdelavi	Skupaj
NABAVNA VREDNOST						
Stanje 1.1.2020	8.430.000	14.978.783	23.481.616	1.251.525	518.088	0
Pridobitve (prenos iz investicij v teku)			751.284			751.284
Pridobitve - direktno	35.175	56.412	623.592	832.482	2.612.694	4.160.355
Zmanjšanje - prenos v uporabo					-751.284	-751.284
Zmanjšanje - prodaja, odpis			-1.068.061	-189.460		-1.257.521
Stanje 31.12.2020	8.465.175	15.035.195	23.788.431	1.894.547	2.379.498	51.562.846
POPRAVEK VREDNOSTI						
Stanje 1.1.2020	0	11.579.026	18.848.951	279.699	0	30.707.676
Zmanjšanja			-929.214	-58.706		-987.920
Amortizacija		279.980	1.112.840	140.024		1.532.844
Prenos iz lizinga na opremo						0
Stanje 31.12.2020	0	11.859.006	19.032.577	361.017	0	31.252.600
NEODPISANA VREDNOST						
Stanje 1.1.2020	8.430.000	3.399.757	4.632.665	971.826	518.088	17.952.336
Stanje 31.12.2020	8.465.175	3.176.189	4.755.854	1.533.530	2.379.498	20.310.246

3.5.12 Dolgoročne finančne naložbe

Tabela 44: Dolgoročne finančne naložbe

V €	31.12.2021	31.12.2020
Delnice in deleži v družbah v skupini	15.000	15.000
KOTO TRADE d.o.o. Ljubljana	7.500	7.500
NUPPER d.o.o. Ljubljana	7.500	7.500
Dolgoročna posojila	0	0
EKOSISTEMI d.o.o., Celje	0	251.385
Slabitev dolgoročnih terjatev EKOSISTEMI	0	-251.385
Skupaj dolgoročne finančne naložbe	15.000	15.000

Tabela 45: Tabela gibanja dolgoročnih finančnih naložb

V €	Delnice in deleži v družbah v skupini	Dolgoročna posojila	Skupaj
Stanje 31.12.2019	15.000	251.385	266.385
Slabitev pred 2019		-251.385	-251.385
Pridobitev GOSTINSKI ODPADKI	547.483		547.483
Priporočitev GOSTINSKI ODPADKI	-547.483		-547.483
Stanje 31.12.2020	15.000	0	15.000
Prenos na terjatve v stečaju		-251.385	-251.385
Slabitev		251.385	251.385
Stanje 31.12.2021	15.000	0	15.000

3.5.13 Zaloge

Tabela 46: Zaloge

V €	31.12.2021	31.12.2020
Material	773.934	617.297
Nedokončana proizvodnja	37.355	44.552
Proizvodi	44.191	31.552
Trgovsko blago	6.550	29.646
Predujmi za zaloge	54.525	2.461
Zaloge skupaj	916.555	725.508

Čista iztržljiva vrednost zalog je najmanj enaka njihovi knjigovodski vrednosti. Pri inventuri ni bilo ugotovljenih pomembnih viškov in manjkov.

Zaloge niso zastavljene kot jamstvo za obveznosti.

3.5.14 Kratkoročne finančne naložbe

Tabela 47: Kratkoročne finančne naložbe

V €	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročne finančne naložbe	0	0
Societa Finanziaria per azioni - delnice KBGN	603.508	603.508
slabitev delnic KBGN	-603.508	-603.508
Kratkoročna posojila	0	0
Skupaj kratkoročne finančne naložbe	0	0

V letu 2021 ni bilo gibanja kratkoročnih finančnih naložb.

3.5.15 Kratkoročne poslovne terjatve

Tabela 48: Kratkoročne poslovne terjatve

V €	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	541	1.322
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	3.398.789	2.663.661
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v državi	1.428.857	1.287.154
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v tujini	1.969.932	1.376.507
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	377.940	332.479
Kratkoročne terjatve do države	377.338	328.255
Ostale kratkoročne terjatve	602	4.224
Kratkoročne poslovne terjatve skupaj	3.777.270	2.997.462

Kratkoročne terjatve do države so v glavnem terjatve za vračilo DDV.

Tabela 49: Struktura poslovnih terjatev na dan 31.12.2021

	V €	V %
Nezapadle	2.717.828	56,3 %
Skupaj zapadle	2.109.915	43,7 %
Zapadle do 30 dni	550.930	11,4 %
Zapadle 31-60 dni	117.023	2,4 %
Zapadle 61-90 dni	1.673	0,0 %
Zapadle nad 90 dni	11.335	0,2 %
Zapadle nad 90 dni - dvomljive in sporne	1.428.954	29,6 %
Skupaj bruto kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	4.827.743	100,0 %
Popravek vrednosti dvomljivih in spornih terjatev	-1.428.954	-29,6 %
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	3.398.789	70,4 %

Na dan 31.12.2021 je imela družba pri zavarovalnici zavarovanih 2.334.892 € rednih odprtih terjatev.

Tabela 50: Tabela gibanja popravka vrednosti terjatev

V €	Začetno stanje	Povečanja	Zmanjšanja	Končno stanje
Stanje 31.12.2020	2.113.236	98.257	93.306	2.118.187
Stanje 1.1.2021	2.118.187			2.118.187
Povečanje z vplivom na IPI		2.207		2.207
Povečanje brez vpliva na IPI		359.833		359.833
Zaključeni stečajni postopki			1.039.206	-1.039.206
Zmanjšanje zaradi odprave			12.067	-12.067
Stanje 31.12.2021	2.118.187	362.040	1.051.273	1.428.954

V povečanju popravka vrednosti terjatev brez vpliva na IPI gre za prenos že v preteklosti odpisanih terjatev iz naslova danih posojil zaradi stečaja EKOSISTEMI. Zmanjšanje iz naslova zaključenih stečajnih postopkov je posledica izbrisa iz evidence zaradi zaključka stečajnega postopka nad ONM ENERGIJA. Terjatve niso zastavljene kot jamstvo za obveznosti.

3.5.16 Denarna sredstva

Tabela 51: Denarna sredstva

V €	31.12.2021	31.12.2020
Denarna sredstva na računih	729.502	874.416
Skupaj denarna sredstva	729.502	874.416

3.5.17 Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

Tabela 52: Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

V €	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročno odloženi stroški in odhodki	31.689	44.527
Skupaj aktivne časovne razmejitve	31.689	44.527

Tabela 53: Gibanje aktivnih časovnih razmejitev

V €	Začetno stanje	Povečanja	Zmanjšanja	Končno stanje
Stanje 31.12.2020	105.160	51.623	112.256	44.527
Stanje 1.1.2021	44.527			44.527
Odloženi stroški		8.174		8.174
Realizirani stroški			21.012	-21.012
Stanje 31.12.2021	44.527	8.174	21.012	31.689

3.5.18 Kapital

Osnovni kapital družbe KOTO je sestavljen iz osnovnih vložkov družbenikov v skupni višini 2.695.522 €.

Družba izkazuje 29,31 % lastni delež v višini 9.073.355 €. Transakcij z lastnimi deleži v letu 2021 ni bilo.

Tabela 54: Tabela gibanja revalorizacijskih rezerv

V €	Stanje 31.12.2020	Povečanja	Zmanjšanja	Stanje 31.12.2021
Revalorizacijske rezerve iz prevrednotenja zemljišč	7.707.862	1.694.825	0	9.402.687
Popravek vrednosti reval.rezerv iz prevrednotnja za odloženi davek	-1.464.494	-322.017	0	-1.786.511
Rezerve zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti - Aktuarski primanjkljaj	-24.808	-24.927	0	-49.735
Skupaj	6.218.560	1.347.881	0	7.566.441

3.5.19 Rezervacije in dolgoročne PČR

Tabela 55: Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve (PČR)

V €	Stanje 31.12.2020	Povečanja	Zmanjšanja	Stanje 31.12.2021
Rezervacije za odpravnine	261.353	15.423	0	276.776
Rezervacije za jubilejne nagrade	0	42.768	0	42.768
DPČR in emisijski kuponi	55.304	28.692	6.159	77.837
Skupaj rezervacije in DPČR	316.657	86.883	6.159	397.381

3.5.20 Dolgoročne obveznosti

Tabela 56: Dolgoročne obveznosti

V €	31.12.2021	31.12.2020
Dolgoročne finančne obveznosti	6.720.155	7.272.502
Dolgoročno finančne obveznosti do bank	5.843.369	6.337.890
Gorenjska banka d.d.	500.000	500.000
Unicredit banka Slovenija d.d.	3.907.890	4.381.578
SID banka d.d.	1.930.000	1.930.000
Kratkoročni del dolgoročnih obveznosti	-494.521	-473.688
Druge dolgoročno finančne obveznosti	876.786	934.612
Obveznosti iz naslova finančnega najema	1.461.567	1.235.417
Kratkoročni del dolgoročnih obveznosti	-584.781	-300.805
Odložene obveznosti za davek	1.835.151	1.544.294
Skupaj dolgoročne obveznosti	8.555.306	8.816.796

Vse dolgoročne finančne obveznosti se nanašajo na investicije v opredmetena osnovna sredstva. Dolgoročne finančne obveznosti do bank so zavarovane z vpisom hipoteke na zemljišču in z zastavo opreme čistilne naprave in linije za predelavo K3. Vse dolgoročne finančne obveznosti imajo ročnost daljšo od petih let, zadnje zapadejo v plačilo leta 2030.

Družba ima v posojilnih pogodbah določene 3 finančne zaveze, katere konec leta 2021 izpolnjuje v celoti: neto zadolženost, delež kapitala in plačilni promet.

Vsa posojila se obrestujejo po tržno veljavni obrestni meri.

Med drugimi dolgoročnimi finančnimi obveznostmi se evidentirajo obveznosti za sredstva vzeta v finančni najem in predstavljajo obveznosti za financiranje nakupov vozil.

3.5.21 Kratkoročne obveznosti

Tabela 57: Kratkoročne obveznosti

V €	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročne finančne obveznosti	1.081.028	946.219
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	494.521	473.688
Kratkoročni del dolgoročnih obveznosti	494.521	473.688
Druge kratkoročne finančne obveznosti	586.507	472.531
Kratkoročni del dolgoročnih obveznosti - leasing	584.781	300.805
Druge kratkoročne finančne obveznosti	1.726	171.726
Kratkoročne poslovne obveznosti	2.684.992	2.362.052
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	1.082	2.379
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	2.113.777	1.904.541
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v državi	1.722.326	1.548.817
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v tujini	231.340	309.291
Kratkoročne obveznosti za nezarač. blago in storitve	151.950	40.947
Prejeti predujmi	8.161	5.486
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	570.133	455.132
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	425.129	356.730
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	99.561	52.985
Druge kratkoročne obveznosti	45.443	45.417
Skupaj kratkoročne obveznosti	3.766.020	3.308.271

V letu 2021 nismo beležili kratkoročnih obveznosti do posloводства. Kratkoročne finančne obveznosti predstavljajo predvsem kratkoročni deli dolgoročnih posojil, ki zapadejo v plačilo v letu 2021.

Tabela 58: Struktura poslovnih obveznosti na dan 31.12.2021

	V €	V %
Nezapadle	2.104.989	99,6 %
Skupaj zapadle	8.788	0,4 %
Zapadle do 30 dni	5.783	0,27 %
Zapadle 31-60 dni	14	0,00 %
Zapadle 61-90 dni	0	0,00 %
Zapadle nad 90 dni	2.991	0,14 %
Skupaj kratkoročnih poslovnih obveznosti do dobaviteljev	2.113.777	100,0 %

3.5.22 Kratkoročne pasivne časovne razmejitev

Tabela 59: Kratkoročne pasivne časovne razmejitev

V €	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Vnaprej vračunani stroški	207.558	227.099	76.689
Skupaj kratkoročne pasivne časovne razmejitev	207.558	227.099	76.689

Tabela 60: Gibanje pasivnih časovnih razmejitev

V €	Začetno stanje	Povečanja	Zmanjšanja	Končno stanje
Stanje 31.12.2020	76.689	278.933	128.523	227.099
Stanje 1.1.2021	227.099			227.099
Rezervacije za neizkoriščen dopust			13.868	-13.868
Vnaprej vračunani stroški		8.390		8.390
Realizirani stroški			11.106	-11.106
DDV od danih predujmov			2.957	-2.957
Stanje 31.12.2021	227.099	8.390	27.931	207.558

3.5.23 Pogojne obveznosti

Družba ima v zabilanci izkazane pogojne obveznosti iz naslova danih garancij v skupni višini 3.728.174 €. Garancije so izdane za dobro izvedbo poslov, za izvoz odpadkov in za dobro izvedbo koncesijske dejavnosti.

Družba ima na dan 31.12.2021 zastavljene svoje nepremičnine za zavarovanje kreditiranja dolgoročnih finančnih obveznosti.

3.5.24 Poslovni dogodki po zaključku poslovnega leta

Dogodki po koncu poslovnega leta ne vplivajo na pripoznanje ter vrednotenje postavk v računovodskih izkazih za leto 2021.

Izveden izbris družbe Nupper dne 28.3.2022 ne vpliva na vrednotenje postavk v računovodskih izkazih, saj so učinki ukinitve programa hrane za hišne ljubljence vključeni v izkazih za leto 2021.

Družba nadaljuje skoraj normalno poslovanje, kljub razglašeni epidemiji COVID-19, saj opravlja dejavnost, ki je s predelavo živalskih stranskih proizvodov (ŽSP) del prehranske industrije. Srečujemo se z upadom surovin na sprejemu organskih kuhinjskih odpadkov (OKO) in odpadnih jedilnih olj (OJO), kar je posledica zaprtja oz. upada poslovanja v gostinstvu in turizmu. Gre za manjši segment v poslovanju celotne družbe, zato ne pričakujemo, da bi bila ogrožena likvidnost in doseganje rezultata poslovnega leta.

Trenutna vojaška operacija v Ukrajini in s tem povezane sankcije proti Ruski federaciji lahko vplivajo na evropska gospodarstva in globalno. Družba nima neposredne izpostavljenosti do Ukrajine, Rusije ali Belorusije, zato bo potencialen vpliv na družbo le posreden skozi splošno gospodarsko situacijo. Družba ne pričakuje prilagoditve knjigovodskih vrednosti sredstev ali obveznosti. Na tej stopnji poslovodstvo ne more zanesljivo oceniti vpliva, saj se dogodki odvijajo iz dneva v dan. Dolgoročni učinek lahko vpliva tudi na obseg trgovanja, denarne tokove in dobičkonosnost. Kljub temu družba na datum teh računovodskih izkazov še naprej izpolnjuje svoje obveznosti ob zapadlosti in zato še naprej pripravlja računovodske izkaze na osnovi predpostavke o časovni neomejenosti delovanja.

3.5.25 Dodatna razkritja za dejavnost GJS

Skladno z določili veljavne zakonodaje za gospodarske javne službe (GJS) in z računovodskim standardom SRS 32, ki ureja računovodsko spremljanje gospodarskih javnih služb in drugih dejavnosti, so za leto 2021 izdelani računovodski izkazi uspeha za dejavnost Predelava K1 in druge dejavnosti družbe KOTO.

Družba za izvajanje gospodarske javne službe ni prejela nobenih sredstev in virov sredstev, zato ni izdelala podbilance stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov za gospodarsko javno službo.

Tabela 61: IPI za KOTO in GJS

V €	leto 2021 KOTO skupaj	leto 2021 od tega GJS K1
Čisti prihodki od prodaje	25.306.683	4.304.063
Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	5.442	0
Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		0
INTERNA PRODAJA		
Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	126.425	48.880
Kosmati donos iz poslovanja	25.438.550	4.352.943
Stroški blaga, materiala in storitev	15.556.321	2.084.917
<i>Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala</i>	<i>2.902.077</i>	<i>5.738</i>
<i>Stroški porabljenega materiala</i>	<i>7.772.087</i>	<i>1.319.932</i>
<i>Stroški storitev</i>	<i>4.882.157</i>	<i>759.247</i>
Stroški dela	5.358.940	1.864.584
Odpisi vrednosti	2.316.925	615.122
<i>Amortizacija</i>	<i>2.007.311</i>	<i>515.415</i>
<i>Prevrednotovalni poslovni odhodki</i>	<i>309.614</i>	<i>99.707</i>
Drugi poslovni odhodki	683.151	228.749
Poslovni izid iz poslovanja	1.523.213	-440.429
Finančni prihodki	918	0
Finančni odhodki	98.679	13.110
Čisti poslovni izid iz rednega delovanja	1.425.452	-453.539
Drugi prihodki	134.650	11.601
Drugi odhodki	5.550	2
Celotni dobiček, izguba	1.554.552	-441.940
Davek iz dobička	119.224	0
Odloženi davki	62.029	0
Čisti poslovni izid	1.373.299	-441.940

Družba KOTO za zagotavljanje ločenega spremljanja dejavnosti javne gospodarske službe ravnanja z živalskimi stranskimi proizvodi kategorije 1 in 2 spremlja stroške kot proces PREDELAVA K1.

Znotraj procesa Predelava K1 so oblikovane neposredne organizacijske enote (imenovane ORG oz. stroškovna mesta) na katera se razporedijo neposredni stroški,

ki nedvoumno in neposredno nastanejo zaradi dejavnosti predelave K1. Posredni stroški, ki nastanejo pri delovanju posameznih funkcionalno zaokroženih podpornih služb: logistika, vzdrževanje, energetika, laboratorij, ekologija, prodaja in uprava oz. strokovne službe, se na proces predelave K1 razporedijo na osnovi sodil.

Sodila se opredelijo na osnovi Pravilnika o sodilih, ki ureja in določa pravila pri razporejanju posrednih prihodkov in stroškov na posamezne temeljne procese. Prihodki in stroški podpornih služb, ki se zbirajo na posameznih stroškovnih mestih direktno, se po ključih delijo na procese. Pravila veljajo za vse zaposlene in za vse sektorje, službe, oddelke in organizacijske enote v družbi.

Večji del prihodkov in stroškov se na posamezni temeljni proces razporeja neposredno na izvoru, ostalo se na posamezni proces razporedi na osnovi sodil. Podlage za oblikovanje sodil so aktivnosti posameznih podpornih služb in njihova merila aktiviranja za posamezni proces. Aktivnosti so merjene z različnimi enotami mere, odvisno od tega, kaj najbolje izraža izvrševanje aktivnosti: delovne ure, prevoženi kilometri, kWh, m³ in podobno. Na osnovi teh merskih enot se izračuna delež v obliki odstotka in s tem nastane razdelilnik stroška posamezne podporne službe.

3.5.26 Izjava posloводства

Posloводство potrjuje računovodske izkaze družbe KOTO d.o.o. za leto končano na dan 31.12.2021.

Posloводство potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov za leto 2021 dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in da poslovno in računovodsko poročilo predstavljata resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe, razvoja in izidov poslovanja družbe ter njenega finančnega poslovanja, vključno z opisom bistvenih tveganj, ki jim je družba KOTO kot celota izpostavljena. Posloводство je odgovorno tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja in drugih sredstev ter potrjuje, da so računovodski izkazi s pojasnili izdelani na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe ter v skladu z veljavno zakonodajo in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Ljubljana, 13.5.2022

Direktor družbe
Matej Resnik



POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA lastnikom družbe KOTO d.o.o.

Poročilo o reviziji računovodskih izkazov

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze družbe KOTO d.o.o. (v nadaljevanju 'družba'), ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2021, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter pojasnila k računovodskim izkazom, vključujoč povzetek bistvenih računovodskih usmeritev.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe na dan 31. decembra 2021 ter njeno finančno uspešnost in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (v nadaljevanju 'SRS').

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja in Uredbo (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 16. aprila 2014 o posebnih zahtevah v zvezi z obvezno revizijo subjektov javnega interesa (Uredba). Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo konsolidiranih računovodskih izkazov*. V skladu z Mednarodnim kodeksom etike za računovodske strokovnjake (vključno z mednarodnimi standardi neodvisnosti), ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA), ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od skupine in, da smo izpolnili vse druge etične obveznosti v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA. Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

Ključne revizijske zadeve

Ključne revizijske zadeve so tiste, ki so bile po naši strokovni presoji najbolj bistvene pri reviziji računovodskih izkazov za poslovno leto, ki se je končalo 31. decembra 2021. Te zadeve so bile obravnavane v okviru naše revizije računovodskih izkazov kot celote in pri oblikovanju našega mnenja o njih in ne podajamo ločenega mnenja o teh zadevah.



Ime Deloitte se nanaša na združenje Deloitte Touche Tohmatsu Limited (DTTL) in mrežo njegovih družb članic ter njihovih povezanih družb (skupaj: *organizacija Deloitte*). DTTL (imenovan tudi Deloitte Global) in vsaka od njegovih družb članic ter povezanih družb so ločene in samostojne pravne osebe in druga drugi ne morejo nalogati obveznosti do tretjih oseb. DTTL in vsaka od njegovih družb članic ter povezanih družb je odgovorna izključno za svoja dejanja in opustitve dejanj ter ne odgovarja za dejanja in opustitve drugih. DTTL sam po sebi ne opravlja storitev za stranke. Podrobnejše informacije najdete tukaj: www.deloitte.com/si/about.

Deloitte je vodilni globalni ponudnik storitev revizije in dajanja zagotovil, davčnega, poslovnega in finančnega svetovanja, svetovanja na področju tveganj in sorodnih storitev. Deloitte opravlja storitve za štiri od petih najvišje uvrščenih gospodarskih družb na lestvici Fortune Global 500® in prek globalne mreže družb članic (skupaj imenovanih *organizacija Deloitte*) zagotavlja storitve v več kot 150 državah ter ozemljih. Več o tem, kako približno 312.000 Deloittovih strokovnjakov dosega rezultate, ki štejejo, najdete na povezavi www.deloitte.com.

V Sloveniji storitve zagotavlja Deloitte revizija d.o.o. in Deloitte svetovanje d.o.o. (pod skupnim imenom *Deloitte Slovenija*), članici Deloitte Central Europe Holdings Limited. Deloitte Slovenija sodi med vodilne družbe za strokovne storitve v Sloveniji in opravlja storitve revizije in dajanja zagotovil, davčnega, poslovnega in finančnega svetovanja, svetovanja na področju tveganj in sorodne storitve, ki jih zagotavlja več kot 160 domačih in tujih strokovnjakov.

Deloitte revizija d.o.o. - Družba vpisana pri Okrožnem sodišču v Ljubljani - Matična številka: 1647105 – ID št. za DDV: SI62560085 - Osnovni kapital: 74.214,30 EUR.

Pripoznavanje prihodkov od prodaje v računovodskih izkazih

Ključna revizijska zadeva	Kako smo zadevo obravnavali pri reviziji
V letu, končanem 31. decembra 2021, družba v izkazu poslovnega izida izkazuje prihodke od prodaje v znesku 25.760 tisoč EUR. Kot je pojasnjeno v poglavju 3.4.1 <i>Pomembne računovodske usmeritve, Prihodki</i>, se prihodki od prodaje pripoznajo skladno s SRS 15, če je povečanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano s povečanjem vrednosti sredstva ali z zmanjšanjem dolga in je povečanje mogoče zanesljivo izmeriti, ko se upravičeno pričakuje, da bo organizacija zanje prejela nadomestilo in ko pride do prenosa pogodbeno dogovorjenega blaga ali storitve kupcu. Prihodki od prodaje so eden od pomembnih pokazateljev uspešnosti poslovanja družbe. Zaradi pomembnosti postavke v računovodskih izkazih, ter tveganja v zvezi z ustreznostjo evidentiranja prihodkov, smo to področje opredelili kot ključno revizijsko zadevo.	V okviru izvajanja revizijskih postopkov smo ocenili ustreznost računovodskih usmeritev družbe v zvezi s pripoznavanjem prihodkov od prodaje in njihovo skladnost s SRS 15 ter izvedli naslednje revizijske postopke: - preverili smo zasnovo in implementacijo notranjih kontrol v zvezi s pripoznavanjem prihodkov od prodaje z vidika ustreznosti njihovega evidentiranja; - preverili smo učinkovitost delovanja identificiranih notranjih kontrol, za katere smo ocenili, da so z vidika revizije pomembne; - na podlagi izbranega vzorca ter oblikovanih analitičnih postopkov smo preverili ustreznost evidentiranja pripoznanih prihodkov. Pregledali smo tudi informacije v računovodskih izkazih, da bi ocenili, ali so razkritja v zvezi s prihodki od prodaje, ustrezna.

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo informacije v letnem poročilu, razen računovodskih izkazov in revizorjevega poročila o njih.

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

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

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

Odgovornosti posloводства in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu z SRS in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo posloводства potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

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

Pristojni za upravljanje so odgovorni za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov družbe in za potrditev revidiranega letnega poročila.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

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

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

- Prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi prevare ali napake, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjim kontrolam.
- Pridobimo razumevanje notranjih kontrol, pomembnih za revizijo, z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe.
- Presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства.
- Na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujajo dvom v sposobnost družbe, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so takšna razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih, pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja.
- Ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov, vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

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

Pristojnim za upravljanje smo prav tako predložili našo izjavo, da smo izpolnili vse etične zahteve v zvezi z neodvisnostjo ter jih obvestili o vseh razmerjih in drugih zahtevah, za katere bi se lahko upravičeno menilo, da vplivajo na našo neodvisnost, in jih seznanili s tem povezanimi ukrepi, kjer potrebno.

Od vseh zadev, s katerimi smo seznanili pristojne za upravljanje, smo zadeve, ki so bile najpomembnejše pri reviziji računovodskih izkazov revidiranega obdobja, določili kot ključne revizijske zadeve. Omenjene zadeve opišemo v revizorjevem poročilu, razen če zakonska ali regulatorna določila prepovedujejo javno razkrivanje takšnih zadev.

Poročilo o drugih zakonskih in regulatornih zahtevah

Poročilo o zahtevah Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in sveta (Uredba EU št. 537/2014)

Imenovanje revizorja in trajanje posla

Deloitte revizija d.o.o. je bila imenovana za zakonitega revizorja družbe na skupščini delničarjev dne 6. junija 2019. Naše opravljanje posla v celoti in neprekinjeno traja 5 let.

Potrdilo revizijski komisiji

Potrjujemo, da je naše revizijsko mnenje o računovodskih izkazih v tem poročilu skladno z dodatnim poročilom revizijski komisiji družbe z dne 13. maja 2022 v skladu s členom 11 Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta.

Opravljanje nerevizijskih storitev

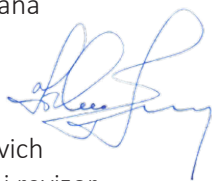
Izjavljamo, da nismo opravljali nobenih prepovedanih nerevizijskih storitev iz člena 5(1) Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta. Poleg obvezne revizije nismo za revidirano družbo ali njene odvisne družbe opravljali nobenih drugih storitev, ki ne bi bile razkrite v letnem poročilu.

Na osnovi postopkov, ki smo jih opravili pri reviziji računovodskih izkazov poročamo, da so sodila, ki jih uporablja družba ustrezna ter da družba sodila pri vodenju ločenih računovodskih evidenc po posameznih dejavnostih pravilno uporablja.

V imenu revizijske družbe Deloitte revizija d.o.o. je za opravljeno revizijo odgovoren Yuri Sidorovich.

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

Yuri Sidorovich
Pooblaščen revizor
Ljubljana, 13. maj 2022



Deloitte.

DELOITTE REVIZIJA D.O.O.
Ljubljana, Slovenija

3