



Za **čisto**
in varno prihodnost

Letno poročilo

2020

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
1.3 Pismo Poslovodstva družbe KOTO	6
1.4 Poslanstvo in vizija družbe KOTO	7
1.4.1 Ključni izzivi in kvalitativni cilji v letu 2021	8
1.5 Poročilo Nadzornega sveta	9
1.5.1 Nadzorni svet in komisija Nadzornega sveta v letu 2020	9
1.5.2 Delovanje Revizijske komisije v letu 2020	9
1.5.3 Delovanje Nadzornega sveta in obseg preverjanja vodenja družbe KOTO v letu 2020	10
1.5.4 Ocena lastnega delovanja	11
1.5.5 Potrditev letnega poročila in predlog uporabe bilančnega dobička za leto 2020	12
1.6 Izjava o upravljanju družbe	13
1.6.1 Sklicevanje na Kodeks upravljanja	13
1.6.2 Obseg odstopanja pri upravljanju	13
1.6.3 Glavne značilnosti sistema notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi	15
1.6.4 Podatki o delovanju Skupščine in njenih ključnih pristojnostih ter opis pravic družbenikov in načina njihovega uresničevanja	16
1.6.5 Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja in nadzora ter njihovih komisij	16
2. Poslovno poročilo	17
2.1 Poudarki poslovanja v letu 2020	17
2.2 Pomembnejši dogodki v letu 2020	18
2.3 Dogodki po zaključku poslovnega leta	18



2.4 Poslovanje v povezanih podjetjih	19
2.4.1 KOTO TRADE d.o.o.	19
2.4.2 NUPPER d.o.o.	19
2.5 Lastniška struktura	19
2.6 Evrsko in slovensko okolje	20
2.6.1 Mednarodno okolje	20
2.6.2 Gospodarska gibanja v Sloveniji	20
2.7 Upravljanje s tveganji	21
2.8 Analiza poslovanja	22
2.8.1 Poročilo o izvajanju gospodarske javne službe	24
2.9 Kazalniki poslovanja	25
2.9.1 Dobičkonosnost	25
2.9.2 Struktura kapitala in financiranje	26
2.9.3 Produktivnost	26
2.10 Poslovanje temeljnih in podpornih procesov	27
2.11 Investicije	31
2.12 Trajnostni razvoj družbe KOTO	32
2.12.1 Ključne usmeritve trajnostnega razvoja družbe KOTO	32
2.12.2 Tveganja in priložnosti trajnostnega razvoja	34
2.12.3 Zainteresirane strani oziroma deležniška matrika	35
2.12.4 Sistemi vodenja	37
2.12.5 Etični kodeks	38
2.12.6 Obvladovanje prevar	38
2.12.7 Zaposleni	39
2.12.8 Okolje	45
2.12.9 Družbeno okolje/lokalne skupnosti	50
2.12.10 Kazalo po standardih poročanja GRI	51

3. Računovodsko poročilo **54**

3.1 Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov	54
3.1.1 Spremembe računovodskih ocen, spremembe računovodskih usmeritev in popravki napak	54
3.2 Računovodski izkazi družbe KOTO d.o.o.	54
3.2.1 Izkaz poslovnega izida	54
3.2.2 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	56
3.2.3 Bilanca stanja	57

3.2.4 Izkaz denarnih tokov	59
3.2.5 Izkaz gibanja kapitala	60
3.2.6 Bilančni dobiček	62
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	68
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, sprememba vrednosti zalog in drugi poslovni učinki	74
3.5.2 Stroški	75
3.5.3 Stroški dela	76
3.5.4 Odpisi vrednosti	77
3.5.5 Finančni prihodki	77
3.5.6 Finančni odhodki	77
3.5.7 Drugi prihodki	78
3.5.8 Drugi odhodki	78
3.5.9 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	85
3.5.14 Kratkoročne finančne naložbe	85



3.5.15	Kratkoročne poslovne terjatve	86
3.5.16	Denarna sredstva	87
3.5.17	Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	87
3.5.18	Kapital	88
3.5.19	Rezervacije in dolgoročne PČR	88
3.5.20	Dolgoročne obveznosti	89
3.5.21	Kratkoročne obveznosti	90
3.5.22	Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	91
3.5.23	Pogojne obveznosti	92
3.5.24	Poslovni dogodki po zaključku poslovnega leta	92
3.5.25	Dodatna razkritja za dejavnost GJS	92
3.6	Izjava posloводства	94
	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA lastnikom družbe KOTO d.o.o.	95

Kazalo tabel

Tabela 1:	Makro shema družbe KOTO	3
Tabela 2:	Poudarki poslovanja v letu 2020 v tisoč € oziroma kot je navedeno	17
Tabela 3:	Zainteresirane strani ter njihove relevantne potrebe in pričakovanja	36
Tabela 4:	Gibanje števila zaposlenih po spolu med leti 2017 in 2020	39
Tabela 5:	Zaposleni v letu 2020 po spolu in starosti	39
Tabela 6:	Zaposleni v letu 2020 po regijah	40
Tabela 7:	Zaposleni na vodilnih in vodstvenih delovnih mestih v letu 2020 po spolu in starosti	40
Tabela 8:	Izobrazbena struktura (stanje na 31. 12. 2020)	41
Tabela 9:	Stroški izobraževanj v obdobju 2018–2020	42
Tabela 10:	Število dni nezmožnosti za delo glede na razlog bolniške odsotnosti v letih 2018–2020	43
Tabela 11:	Predelani materiali po vrsti v letih 2018–2020	46
Tabela 12:	Količina predelanih odpadkov v družbi KOTO po postopkih v letih 2018–2020	47
Tabela 13:	Količina odpadne embalaže v letu 2020	47
Tabela 14:	Raba energije po vrsti energentov v letih 2018–2020	48
Tabela 15:	Proizvodnja in poraba toplotne energije za ogrevanje v letih 2018–2020	49

Tabela 16:	Raba električne energije v letih 2018–2020	49
Tabela 17:	Kazalo po standardih poročanja GRI	51
Tabela 18:	Izkaz poslovnega izida	55
Tabela 19:	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	56
Tabela 20:	Bilanca stanja – aktiva	57
Tabela 21:	Bilanca stanja – pasiva	58
Tabela 22:	Izkaz denarnih tokov	59
Tabela 23:	Izkaz gibanja kapitala – za leto 2020	60
Tabela 24:	Izkaz gibanja kapitala – za leto 2019	61
Tabela 25:	Bilančni dobiček	62
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	76
Tabela 31:	Stroški dela	76
Tabela 32:	Odpisi vrednosti	77
Tabela 33:	Finančni prihodki	77
Tabela 34:	Finančni odhodki	77
Tabela 35:	Drugi prihodki	78
Tabela 36:	Drugi odhodki	78
Tabela 37:	Davek od dobička	78
Tabela 38:	Terjatve za odložene davke	79
Tabela 39:	Obveznosti za odložene davke	79
Tabela 40:	Neopredmetena dolgoročna sredstva 2020	80
Tabela 41:	Neopredmetena dolgoročna sredstva 2019	81
Tabela 42:	Dobro ime	82
Tabela 43:	Opredmetena osnovna sredstva 2020	82
Tabela 44:	Opredmetena osnovna sredstva 2019	83
Tabela 45:	Dolgoročne finančne naložbe	84
Tabela 46:	Tabela gibanja dolgoročnih finančnih naložb	84
Tabela 47:	Zaloge	85
Tabela 48:	Kratkoročne finančne naložbe	85
Tabela 49:	Kratkoročne poslovne terjatve	86
Tabela 50:	Struktura poslovnih terjatev na dan 31.12.2020	86

Tabela 51: Tabela gibanja popravka vrednosti terjatev	87
Tabela 52: Denarna sredstva	87
Tabela 53: Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	87
Tabela 54: <i>Gibanje aktivnih časovnih razmejitev</i>	88
Tabela 55: Tabela gibanja revalorizacijskih rezerv	88
Tabela 56: Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve (PČR)	88
Tabela 57: Dolgoročne obveznosti	89
Tabela 58: Kratkoročne obveznosti	90
Tabela 59: Struktura poslovnih obveznosti na dan 31.12.2020	91
Tabela 60: Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	91
Tabela 61: <i>Gibanje pasivnih časovnih razmejitev</i>	91
Tabela 62: IPI za KOTO in GJS	93

Kazalo grafov

Graf 1: Lastniška struktura družbe KOTO	19
Graf 2: Prodaja po trgih v €	22
Graf 3: Gibanje prodaje v letih 2016-2020	22
Graf 4: Sredstva družbe KOTO	23
Graf 5: Kapital in obveznosti družbe KOTO	24
Graf 6: Poslovanje gospodarske javne službe v €	25
Graf 7: Kazalci dobičkonosnosti	25
Graf 8: Stopnja lastniškosti kapitala	26
Graf 9: Neto finančni dolg/EBITDA	26
Graf 10: Dodana vrednost na zaposlenega	26
Graf 11: Procesna shema	27
Graf 12: CAPEX in delež CAPEX v vrednosti prodaje	31
Graf 13: Okoljski učinek družbe KOTO v obdobju 2000-2020	46



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 123 zaposlenimi (stanje 31. 12. 2020), 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

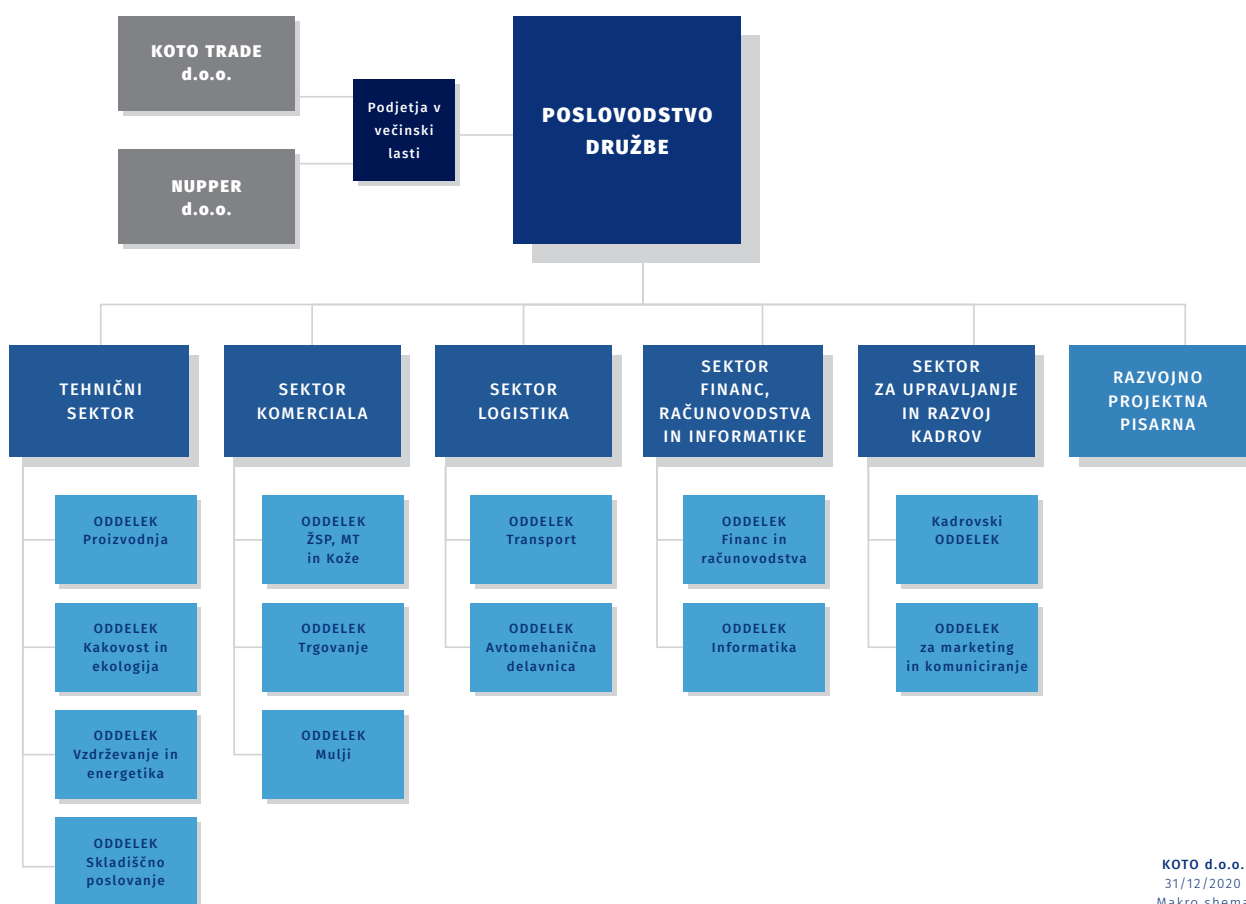
Dejavnosti družbe so:

- 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;
- proizvodnja in prodaja hrane za hišne ljubljence pod blagovno znamko NUPPER.

² GRI GS 102-2

1.2.2 Organiziranost družbe

Tabela 1: Makro shema družbe KOTO



KOTO d.o.o.
31/12/2020
Makro shema

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 poslovodstva odvijajo tudi aktivnosti vodenja **sistemov**.

Družba ima 2 hčerinski družbi:

- 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, ki vodi zasedanje skupščine.

V letu 2020 so bile sklicane 3 Skupščine družbe KOTO.

9. 1. 2020 je bila sklicana 36. Skupščina družbe KOTO z dnevnim redom:

- imenovanje Jožeta Doverja za člana Nadzornega sveta za 4-letno (štiriletno) mandatno obdobje.

23. 6. 2020 je bila sklicana 37. Skupščina družbe KOTO z dnevnim redom:

- predstavitev revidiranega Letnega poročila družbe KOTO za leto 2019 s poročilom neodvisnega revizorja in Poročila Nadzornega sveta družbe KOTO o preveritvi Letnega poročila družbe KOTO za leto 2019;
- razkritje višine prejemkov članov organov vodenja in nadzora družbe KOTO ter politike prejemkov članov organov vodenja družbe KOTO za leto 2019;
- uporaba bilančnega dobička za leto 2019, podelitev razrešnice Poslovodstvu in Nadzornemu svetu;
- sejnine in plačila članom Nadzornega sveta.

23. 11. 2020 je bila sklicana 38. Skupščina družbe KOTO z dnevnim redom:

- odločanje o soglasju k sklenitvi Pogodbe o pripojitvi med prevzeto družbo Gostinski odpadki, zbiranje in prevoz gostinskih odpadkov, d.o.o. in prevzemno družbo KOTO proizvodno in trgovsko podjetje d.o.o., Ljubljana.

1.2.4.2 Nadzorni svet

Nadzorni svet družbe šteje tri člane.

Nadzorni svet družbe KOTO je v letu 2020 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.

1.2.4.3 Posloводство družbe ⁴

Družbo KOTO je v letu 2020 vodil in zastopal Matej Resnik, direktor družbe.

1.3 Pismo Posloводства družbe KOTO ⁵

Poslovno leto 2020, ki ga je zaznamovala epidemija COVID-19, je bilo za družbo KOTO uspešno, saj smo glede na zastavljeni poslovni načrt presegli vse ključne finančne kazalce ter izboljšali celotno poslovanje v primerjavi s preteklim letom. Poslovanje je kljub epidemiji potekalo celo leto nemoteno in brez zastojev, saj smo pravočasno sprejeli zelo stroge ukrepe za preprečevanje širjenja virusa COVID-19 med zaposlenimi. V dobavno-prodajni verigi nismo imeli večjih težav, saj tovrstna tveganja ustrezno obvladujemo. Še največji izziv je bilo izvajanje zastavljenih investicij, ki so se zaradi razmer bodisi izvedle kasneje ali se zamaknile v naslednje leto. Prvi val epidemije je povzročil bistveno več škode in je negativno vplival na več procesov v družbi kot drugi val.

S 1.7. 2020 je KOTO postal 100 % lastnik podjetja GOSTINSKI ODPADKI d.o.o., na katerega je družba Saubermacher Slovenija d.o.o. izločila dejavnost oz. pogodbeno razmerja s kupci na področju dejavnosti zbiranja organskih kuhinjskih odpadkov in odpadnih jedilnih olj (v nadaljevanju OKO in OJO). S tem dnem smo prevzeli tudi celotno operativno izvajanje zbiranja OKO in OJO in skladno s svojim strateškim načrtom vstopili na trg zbiranja teh odpadkov. Z namenom racionalizacije poslovanja smo z dnem 30.12.2020 uspešno izvedli pripojitev družbe Gostinski odpadki d.o.o. k matični družbi KOTO.

Leto 2020 je bilo leto investicij, saj je bil CAPEX eden višjih v zadnjih letih. Poleg številnih tehnoloških posodobitev in rednega investicijskega vzdrževanja smo veliko vložili v posodobitev voznega parka, v dokončanje prenove na obratu PO ŽSP K3 ter v investicijo sušenja muljev iz čistilnih naprav, katero dokončanje se bo zaradi situacije, povezane z epidemijo COVID-19, zamaknilo v naslednje leto. Za namen izvedbe investicije v sušenje muljev smo v začetku leta pridobili tudi dodatno financiranje, refinancirali pa smo tudi obstoječa posojila in s tem pomembno prispevali k znižanju finančnih odhodkov v letu 2020.

Družba KOTO izvaja dejavnost zbiranja in predelave surovin in odpadkov, ki so z več vidikov zelo zahtevni in specifični. Z neustreznim ravnanjem in morebitnim zastojem našega delovanja bi pomembno ogrozili nemoteno oskrbo z mesom v Sloveniji. Kot eno redkih podjetij v Sloveniji iz odpadkov proizvajamo zeleno elektriko in toploto, ki jo učinkovito tudi sami porabimo. Zavedamo se odgovornosti do svojih zaposlenih, ki posedujejo specialna znanja in delajo v zahtevnih delovnih razmerah. Zato

⁴ GRI GS 102-23

⁵ GRI GS 102-14

so krepitev visoke zavzetosti med zaposlenimi, ustvarjanje varnega in stabilnega delovnega okolja ter razvoj pripadnosti podjetju pomembni elementi razvoja poslovanja. Nenehno stremimo k spoštovanju veterinarskih in okoljevarstvenih zahtev ter k zmanjševanju vplivov, ki jih ima naša dejavnost na okolico. Ker želimo svojo dejavnost približati vsem deležnikom in pokazati, da le-ta prispeva k čistemu okolju in je trajnostno naravnana ter pomembna za bodoče generacije, smo se odločili, da v letošnje poslovno poročilo prvič vključimo tudi trajnostno poročilo. Z njim želimo skladno z GRI (Global Reporting Initiative) smernicami deležnikom predstaviti naše trenutno udejstvovanje in rezultate na tem področju. Naš cilj je v naslednjih dveh letih izdelati trajnostno strategijo, ki bo podala konkretne usmeritve in projekte, s katerimi bomo še dodatno podprli svojo zavezanost in usmerjenost k trajnosti. Trajnost želimo živeti. Tovrstno usmeritev podpira tudi naš novi slogan Za čisto in varno prihodnost.

Na koncu bi se zahvalil vsem sodelavcem in sodelavkam, da so v zahtevnem poslovnem letu pokazali veliko mero prilagodljivosti, ki je bila potrebna, da smo dosegli zastavljene cilje.

Ljubljana, 19.5.2021

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.

6 GRI GS 102-16

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 2021 ⁷

Eden ključnih projektov, pomembnih za nadaljnji razvoj poslovanja, je projekt spremembe Občinskega podrobnega prostorskega načrta (OPPN), ki ga želimo zaključiti v začetku prihodnjega leta, torej leta 2022.

Na področju investicij bomo veliko časa vložili v pripravo za izvedbo prepotrebne obnove dela proizvodnega obrata in proizvodne linije, namenjene predelavi ŽSP K1 in K2.

Pristopili bomo tudi k izdelavi celovite digitalne strategije, ki jo bomo integrirali v poslovno strategijo in s tem ustvarili pogoje za njeno izvedbo v letu 2022 in naprej.

⁷ GRI GS 103-1

1.5 Poročilo Nadzornega sveta

Nadzorni svet družbe KOTO je v letu 2020 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 2020

Sestava Nadzornega sveta je opisana v poglavju 1.2.4.2 Nadzorni svet. V letu 2020 se je Nadzorni svet sestel na 6 rednih sejah in opravil 3 korespondenčne seje. Skupaj je na njih obravnaval 57 točk in sprejel 50 sklepov. Vsi sklepi so bili realizirani. 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 28 točk in sprejela 25 sklepov. Vsi sklepi so bili realizirani. Udeležba članov Revizijske komisije na sejah je bila 100-odstotna.

1.5.2 Delovanje Revizijske komisije v letu 2020

Revizijska komisija je v letu 2020 med drugim opravila naslednje naloge:

- spremljala in obravnavala je postopke računovodskega poročanja in zunanjo revizijo letnih računovodskih izkazov za leto 2019;
- ocenjevala je sestavo Letnega poročila družbe KOTO za leto 2019;
- obravnavala je in sprejela poročilo o delu Revizijske komisije za leto 2019 in načrt dela za leto 2020;
- 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 2019;
- seznanila se je s podpisom pogodbe z družbo Deloitte revizija d.o.o. za pripravo poročila o objektivni upravičenosti uporabljenih delitvenih ključev za potrebe poročanja družbe KOTO Ministrstvu za okolje in prostor za leto 2019;

- obravnavala je Poslovni načrt družbe KOTO za leto 2021;
- periodično se je seznanjala s Kvartalnimi poročili o poslovanju družbe KOTO, Seznamom informacij javnega značaja, Poročilom o tveganjih, Poročilom o pravih, Seznamom odvetniških stroškov ter Seznamom sponzorstev in donacij;
- obravnavala je IT tveganja in program izboljšav varnosti za uporabnike informacijskega sistema, vključno z akcijskim načrtom za leto 2020.

1.5.3 Delovanje Nadzornega sveta in obseg preverjanja vodenja družbe KOTO v letu 2020 ⁸

Nadzorni svet je v letu 2020 med drugim opravil naslednje naloge:

- potrdil in sprejel je:
 - revidirano Letno poročilo družbe KOTO za leto 2019 in
 - dokument Razkritje višine prejemkov organov vodenja in nadzora družbe KOTO v letu 2019 ter predstavitev politike prejemkov članov organov vodenja družbe KOTO (Politika prejemkov);
- Skupščini družbe je predlagal:
 - da bilančni dobiček družbe KOTO po stanju na dan 31. 12. 2019 v višini 643.728,62 € ostane nerazporejen,
 - da poslovodstvu in članom Nadzornega sveta za poslovno leto 2019 podeli razrešnico,
 - da se ta seznani s predstavitvijo Politike prejemkov, spremembo višine sejnine ter višine osnovnega plačila za opravljanje funkcije člana Nadzornega sveta;
- soglašal je, da je direktor družbe upravičen do spremenljivega prejemka, na podlagi podane ocene uspešnosti za leto 2019;
- sprejel je Merila za ocenjevanje uspešnosti posloводства za poslovno leto 2020;
- potrdil je Poslovni načrt družbe KOTO za leto 2021;
- soglašal je z investicijo v sušenje muljev in potrdil vire financiranja zanjo pri SID banki;
- soglašal je z najemom dolgoročnega kredita za namen refinanciranja obstoječega dolga pod ugodnejšimi pogoji;
- upošteva 37. člen Družbene pogodbe, je soglašal s podpisom posameznih pogodb;
- pregledal je nameravano pripojitev, pri kateri sta bili udeleženi družba KOTO kot prevzemna družba in družba Gostinski odpadki d.o.o. kot prevzeta družba ter v zvezi s tem sestavil in sprejel Poročilo o pregledu nameravane pripojitve družbe Gostinski odpadki d.o.o. k družbi KOTO, kot tudi potrdil predlog sklica in gradiva za Skupščino družbe KOTO;

- v zvezi s priporočilom 9.2.10 Kodeksa korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države (Kodeks) je ugotovil, da v družbi KOTO ni potrebno organizirati notranje revizijske dejavnosti, ker je družba srednje velika enota, da njeno poslovanje revidira zunanji revizor, in da je imela izvedeno tudi posebno revizijo gospodarske javne službe ter pri odločitvah o zadolževanju potrebuje predhodno soglasje resornih ministrstev.

Pri nadzorovanju vodenja poslov se je Nadzorni svet v letu 2020:

- periodično seznanjal s kvartalnimi poročili o poslovanju družbe KOTO;
- seznanil se je s Poročilom o upravljanju s tveganji za leto 2019;
- periodično se je seznanjal s Poročilom o izvajanju projektov v Razvojno projektni pisarni;
- seznanil se je z odstopanji od priporočil Kodeksa in najpomembnejšimi vsebinskimi spremembami Kodeksa iz novembra 2019;
- seznanil se je z načrtom izvedbe dopolnitev Priporočil in pričakovanj Slovenskega državnega holdinga iz avgusta 2020;
- seznanil se je:
 - s spremembami pri nakupu dejavnosti OKO in OJO, ki so se nanašale na časovno dimenzijo izvedbe projekta ter višino kupnine za nakup dejavnosti, ki jo je povzročila pandemija COVID-19 ter periodično
 - o izvajanju nakupa dejavnosti OKO in OJO;
- seznanil se je z rezultati merjenja klime, zadovoljstva in zavzetosti zaposlenih;
- seznanil se je s Pravilnikom o preprečevanju, odkrivanju in preiskovanju prevar.

Nadzorni svet ocenjuje, da je direktor družbe KOTO v poslovnem letu 2020 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 2020 je 4,2 (najvišja možna ocena je 5). Na podlagi rezultatov samoocene je bil sprejet akcijski načrt za izboljšanje učinkovitosti dela v letu 2021.

1.5.5 Potrditev letnega poročila in predlog uporabe bilančnega dobička za leto 2020

Poslovodstvo družbe je Nadzornemu svetu predalo revidirano Letno poročilo družbe KOTO d.o.o. za leto 2020 (Letno poročilo 2020).

Nadzorni svet ugotavlja, da je bilo Letno poročilo 2020 izdelano v zakonitem roku in pravočasno predloženo v pregled izbranemu revizorju. Revidiranje Letnega poročila 2020 je opravila revizijska družba Deloitte revizija d.o.o., ki je 19.5.2021 izdala neprilagojeno mnenje na posamične računovodske izkaze. Na sejah Nadzornega sveta in Revizijske komisije je pri točkah, pri katerih je bilo obravnavano Letno poročilo 2020, 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 2020, 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 2020, ustrezna in nanjo nima pripomb.

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

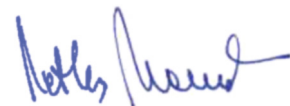
Nadzorni svet na podlagi ugotovljenega potrjuje revidirano Letno poročilo družbe KOTO za leto 2020.

Nadzorni svet je preveril tudi predlog Poslovodstva o uporabi bilančnega dobička na dan 31.12.2020, 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 643.274,98 € in iz čistega dobička leta 2020 v znesku 223.620,28 €, skupaj 866.895,26 € na dan 31.12.2020, ostane v celoti nerazporejen ter se prenese v naslednje poslovno leto kot preneseni dobiček.

Ljubljana, 20.5.2021

Predsednica Nadzornega sveta



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. 2020 do 31. 12. 2020.

V poslovnem letu 2020 je vodenje in upravljanje družbe KOTO temeljilo na veljavni zakonodaji, Priporočilih in pričakovanjih Slovenskega državnega holdinga, dobri praksi, javno objavljeni Politiki upravljanja družbe KOTO d.o.o. in internih aktih družbe.

1.6.1 Sklicevanje na Kodeks upravljanja

Družba KOTO je v poslovnem letu 2020 pri svojem delu in poslovanju spoštovala:

- Kodeks korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države z veljavnostjo od 1.1.2020, dostopen na spletni strani Slovenskega državnega holdinga, d.d. (www.sdh.si)
- Priporočila in pričakovanja slovenskega državnega holdinga z dne 8.3.2018, dostopna na spletni strani Slovenskega državnega holdinga, d.d. (www.sdh.si)

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. Glede na svojo velikost družba 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 4.2.2.
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.

9 GRI GS 103-2, 103-3

- **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 kadrovsko planiranje in prepoznavanje perspektivnih kadrov za funkcije, ki niso poslovodne, je 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 glede na svojo velikost, 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.

1.6.2.2 Priporočila in pričakovanja Slovenskega državnega holdinga

- **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 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. KOTO glede na svojo velikost ne izvaja samoocenjevanja po evropskem modelu odličnosti EFQM, ima pa vzpostavljen sistem kakovosti ISO 9001.
- Priporočilo 6.3
Družba KOTO odstopa od priporočila. Družba KOTO 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 30.8. za preteklo leto.

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 lahko bila družba 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.

¹⁰ GRI GS 102-30

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

Družbeniki svoje pravice uresničujejo na Skupščini družbe. Skupščino sklicuje Posloводство 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 2020 je predstavljeno v točki 1.2.4.1.

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

Naloga Nadzornega sveta je spremljanje in nadzorovanje poslovanja družbe KOTO. Sestava Nadzornega sveta je predstavljena v točki 1.2.4.2. Skupščina je dne 9.1.2020 podelila Jožetu Doverju nov mandat člana nadzornega sveta za obdobje štirih let. Skladno s 27. členom Družbene pogodbe je Nadzorni svet družbe KOTO z dnem 30.1.2020 za namestnika predsednice Nadzornega sveta izvolil Jožeta Doverja.

V sklopu Nadzornega sveta deluje Revizijska komisija Nadzornega sveta. Sestava Revizijske komisije je predstavljena v točki 1.2.4.2.

Družbo KOTO je v letu 2020 vodil in zastopal Matej Resnik, direktor družbe.

V Ljubljani, 19.5.2021

Direktor družbe
Matej Resnik



2. Poslovno poročilo

2.1 Poudarki poslovanja v letu 2020 ¹¹

Tabela 2: Poudarki poslovanja v letu 2020 v tisoč € oziroma kot je navedeno

	2020	2019	2018	2017	2016
Čisti prihodki od prodaje / vrednost prodaje	19.760	18.867	18.355	23.492	27.125
EBITDA	2.237	1.839	2.082	1.465	3.072
EBIT	523	329	579	-321	1.013
Čisti poslovni izid	424	229	416	-858	521
Bilančna vsota	26.655	22.999	23.429	28.920	31.713
Dolgoročna sredstva	22.013	18.977	19.117	23.606	24.450
Kratkoročna sredstva	4.597	3.917	4.176	5.145	7.189
Kapital	13.986	13.585	13.352	16.911	17.742
Dolgoročne obveznosti	8.817	5.827	6.349	8.101	8.900
Kratkoročne obveznosti	3.308	3.245	3.388	3.601	4.709
ROE v %	3,1%	1,7%	2,7%	-5,0%	2,4%
EBITDA marža v %	11,2%	9,6%	11,2%	6,6%	10,9%
Neto finančni dolg / EBITDA	3,28	2,71	2,47	3,65	2,46
Stopnja lastniškosti kapitala v %	52,5%	59,1%	57,0%	58,5%	55,9%
Dodana vrednost/zap. v €	57.831	50.086	52.556	44.547	54.126
Zaposleni (stanje)	123	114	113	113	124
Zaposleni (povprečje iz del. ur)	115,8	112,2	111,3	118,5	126,2

¹¹ GRI GS 201-1

2.2 Pomembnejši dogodki v letu 2020

- S 1.1.2020 razvrščeni med subjekte javnega interesa (SJI).
- Pričetek investicije sušenje muljev čistilnih naprav in pridobitev financiranja.
- Refinanciranje zadolženosti pri bankah z namenom znižanja finančnih odhodkov in znižanja finančnih odливov zaradi podaljšanja ročnosti posojil.
- Z razglašeno epidemijo COVID-19 v prvem valu novega korona virusa sredi marca negativen vpliv na poslovanje na procesih zbiranje OKO in OJO, Bioplin, Kože in Predelava K1.
- Nakup manjšega zemljišča za razširitev in ureditev dovozne poti v prihodnosti.
- Nakup petih novih tovornih vozil, delovnega vozila in dveh priklopnikov.
- Izplačan krizni dodatek zaposlenim skladno s sprejeto zakonodajo ter dodatni motivacijski dodatek.
- Zaključek investicije posodobitev predelave ŽSP K3.
- Nakup in prevzem družbe Gostinski odpadki d.o.o. dne 3.8.2020.
- Mestna občina Ljubljana je 28.12.2020 izdala sklep o pripravi podrobnega prostorskega načrta 75 Gospodarska cona Agrokombinatska S-del. (OPPN).
- Pripojitev hčerinske družbe Gostinski odpadki d.o.o. dne 30.12.2020.
- Izvedena recertifikacijska presoja ISO 9001 in ISO 14001 30.9.2020 ter pridobitev certifikatov za tri leta.
- Izvedena presoja INS 27.6.2020 in pridobitev certifikata za obdobje 5 let.

2.3 Dogodki po zaključku poslovnega leta

- Odprtje nove jedilnice za zaposlene v družbi KOTO.
- Nakup 5 tovornih vozil in polpriklopnika.
- Nakup šestih kombi vozil in prikolice za zbiranje OKO in OJO.
- Nadaljevanje epidemije COVID-19 in njenega vpliva na poslovanje, predvsem na procesu zbiranja OKO in OJO.

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, katere namen je posredovanje pri čezmejnem premeščanju odpadkov. Družba KOTO TRADE je ustanovljena z minimalnim kapitalom 7.500 € in je v letu 2020 ustvarila 10 tisoč € prihodkov in 8,7 tisoč € stroškov. V letu 2020 družba ni imela zaposlenih. V letu 2020 je bilo preko družbe KOTO TRADE v tujino izvoženo dobrih 6.000 ton različnih vrst odpadkov.

2.4.2 NUPPER d.o.o.

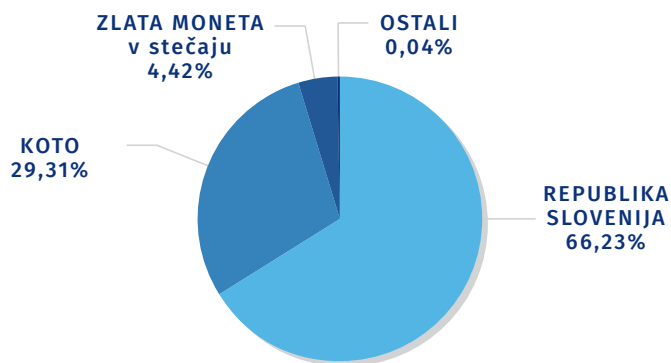
Hčerinska družba Nupper., Ljubljana, je bila ustanovljena sredi leta 2019 z minimalnim kapitalom 7.500 €. Glavna dejavnost družbe je trgovina na drobno s prodajo po pošti ali preko interneta v segmentu hrane za hišne ljubljence.

Družba je v letu 2020 ustvarila 7,5 tisoč € prihodkov in imela 9,7 tisoč € stroškov ter ni imela zaposlenih. Družba deluje po enakem sistemu kot matična družba, a ima drugačen poslovni model s spletno prodajo trenutno v štirih državah: Slovenija, Avstrija, Italija in Hrvaška.

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. 2020 naslednji:

Graf 1: Lastniška struktura družbe KOTO



¹² GRI GS 102-7

¹³ GRI GS 102-5

2.6 Evrsko in slovensko okolje ¹⁴

2.6.1 Mednarodno okolje

Okrevanje gospodarske aktivnosti evrskega območja je bilo na prehodu v zadnje četrtletje prekinjeno zaradi zaostrovanja zaježitvenih ukrepov ob znatnem povečevanju števila okužb s COVID-19. Najbolj prizadeta je bila zasebna potrošnja, saj je bila poraba, zlasti za storitve in trajno blago, spomladi močno motena. Močno so v prvi polovici leta upadle tudi investicije, saj so podjetja in gospodinjstva zaradi ohromitve gospodarstva in izrazito povečane negotovosti odložila oziroma prekinila investiranje.

BDP evrskega območja je v letu upadel za okrog 7,5 odstotka, v naslednjih dveh letih pa naj bi aktivnost okrevala s 3,5 oziroma 3,3-odstotno rastjo. V napovedi so upoštevali tehnično predpostavko za ceno nafte, ki naj bi bila skladno s tržnimi pričakovanji v letu 2020 nižja kot leto poprej, v prihodnjih dveh letih pa naj bi se nekoliko okrepila. Upoštevali so tudi letošnje višje dolarske cene neenergetskih surovin in njihovo nadaljnje zvišanje v naslednjih dveh letih. Na podlagi cen na terminskih trgih so za leto 2020 upoštevali tehnično predpostavko za povprečno ceno soda nafte brent v višini 40,9 USD/sod, kar glede na predhodno leto pomeni izrazit upad (za 36,4 odstotka), ki je v večji meri posledica zmanjšane globalnega povpraševanja po nafti zaradi pandemije. Evrske cene nafte naj bi se, upoštevajoč tehnično predpostavko tečaja evra do dolarja, znižale še nekoliko bolj (za 37,5 odstotka).

Mednarodne institucije v naslednjih dveh letih pričakujejo okrevanje vseh komponent gospodarske rasti evrskega območja. Globina letošnjega upada in hitrost okrevanja v letih 2021 in 2022 se bosta v državah članicah zelo razlikovali in bosta odvisni od poteka epidemije in strogosti zaježitvenih ukrepov ter razlik v strukturi gospodarstev in odzivov notranjih politik. Okrevanje gospodarske aktivnosti bo v naslednjih dveh letih še naprej omejeno zaradi nadaljnega spopadanja z epidemijo in ohranjanja negotovosti, po drugi strani pa ga bodo podpirali obsežni finančni paketi, dogovorjeni na ravni EU, povečane javne naložbe in državna pomoč podjetjem in prebivalcem ter spodbujevalne denarne politike.

(Vir: UMAR – Zimska napoved gospodarskih gibanj 2020)

2.6.2 Gospodarska gibanja v Sloveniji

Pandemija COVID-19 v kombinaciji s strogimi zdravstvenimi in zaščitnimi ukrepi je v letu 2020 močno prizadela gospodarsko aktivnost v Sloveniji. Za omilitev negativnih posledic epidemije so bili na nacionalni ravni ter v okviru ECB in Evropske komisije sprejeti obsežni paketi ukrepov, usmerjeni v blaženje izpada prihodkov gospodarstva in prebivalstva, zagotavljanje likvidnosti in podporo pri ponovnem okrevanju gospodarske aktivnosti. Na Uradu RS za makroekonomske analize in razvoj (UMAR) v zimski napovedi za leto 2020 predvidevajo 6,6-odstotni upad BDP. Po globokem padcu v

14 GRI GS 102-31

drugem četrtletju je gospodarstvo v tretjem okrevalo bolj, kot je bilo pričakovano. V zadnjem četrtletju so bile gospodarske posledice drugega epidemiološkega vala ter obsežnih zaščitnih in omejitvenih ukrepov osredotočene predvsem na storitveni sektor in manj na dejavnosti, vpete v mednarodno menjavo. Upad je v večini segmentov manjši kot spomladi, k čemur prispevajo tudi prilagoditve podjetij in potrošnikov novim okoliščinam. Enak ali večji upad pa je zaradi zaprtja dejavnosti pričakovati v gostinstvu in razvedrilnih, športnih, rekreacijskih in osebnih storitvah. V trenutnih epidemioloških razmerah ocenjujejo, da bi bilo hitrejše gospodarsko okrevanje možno od drugega četrtletja 2021 naprej, skupna gospodarska aktivnost pa bo šele leta 2022 dosegla raven pred epidemijo. Razmere na trgu dela naj bi se po poslabšanju v letošnjem letu postopno nekoliko izboljšale. Predvidevajo, da bo zaposlenost v letu 2020 nižja za 1,2 odstotka, število brezposelnih pa večje za približno 15 odstotkov. Skupna raven cen bo glede na prejšnje leto v povprečju stagnirala, predvsem zaradi nižjih cen energentov, v primerjavi s predhodnimi leti pa se je umirila tudi rast cen večine preostalega blaga in storitev. Rast cen energentov bo ob predpostavki postopnega okrevanja gospodarstva leta 2021 znatno prispevala k zmerni rasti cen. Leta 2022 naj bi se inflacija približala dvema odstotkoma, k čemur naj bi v povezavi z nadaljnjim okrevanjem prispevala tudi višja rast cen storitev. Obstaja tudi nekaj možnosti, da bo gospodarska rast, zlasti prihodnje leto, višja. Do tega bi lahko prišlo v primeru hitrejšega trajnega izboljšanja epidemioloških razmer oziroma hitrejša razpoložljivosti cepiva (ali zdravila) za široko uporabo od pričakovanj.

(Vir: UMAR – Zimska napoved gospodarskih gibanj 2020)

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 standarda 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 prepoznano tveganje je po matriki odločanja razvrščeno v tolerančni okvir.

Stopnja tveganja je razvrščena v tri skupine tveganj, s katero 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. Slednjo smo v letu 2020 z različnimi ukrepi v sklopu obvladovanja tveganj znižali za 5,6 odstotka.

Tveganja so opisno predstavljena v računovodskem poročilu v točki 3.3.2.

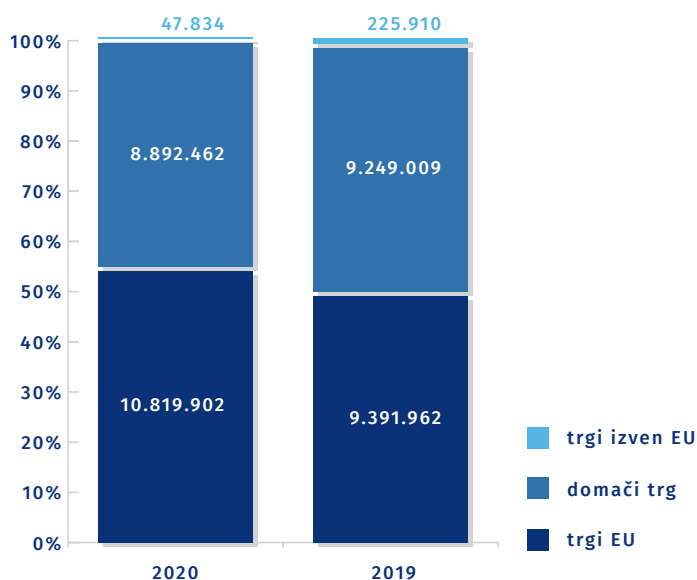
¹⁵ GRI GS 102-30

2.8 Analiza poslovanja ¹⁶

V letu 2020 je imela družba KOTO vrednost prodaje 19,8 mio €, kar je 893 tisoč € več kot v letu 2019.

Leto 2020 smo zaključili z 20,1 mio € vseh poslovnih prihodkov. V okviru poslovnih prihodkov vrednost prodaje predstavlja 98 odstotkov. Od tega smo ustvarili za 10,8 mio € prihodkov na trgih EU (54,8 odstotka celotne prodaje), 8,9 mio € na domačem trgu (45 odstotkov prodaje) ter 48 tisoč € na trgih izven EU (0,2 odstotka prodaje).

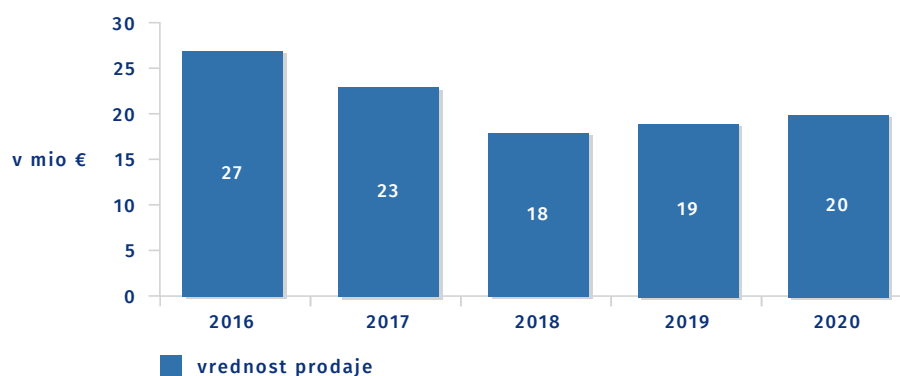
Graf 2: Prodaja po trgih v €



S prodajo proizvodov smo ustvarili 42 odstotkov prihodkov od prodaje, 40 odstotkov s prodajo storitev in 18 odstotkov s prodajo blaga in materiala.

Sprememba vrednosti zalog se je v letu 2020 znižala za 75 tisoč €.

Graf 3: Gibanje prodaje v letih 2016-2020



¹⁶ GRI GS 102-6

Poslovni odhodki v višini 19,5 mio € so za 4 odstotke višji od lanskih. Stroški storitev so višji za 14 odstotkov, nabavna vrednost prodanega blaga in materiala pa je višja od lanske za 7 odstotkov. Stroški porabljenega materiala s 5,4 mio € predstavljajo 28-odstotni delež v poslovnih odhodkih. Med stroški porabljenega materiala s 63 odstotki prevladujejo neposredni stroški materiala, kjer vrednostno največji delež predstavlja nabava surovin.

Stroški dela v višini 4,5 mio € so za 18 odstotkov višji od lanskih. Prevrednotovalnih poslovnih odhodkov je bilo v letu 2020 za 148 tisoč €. Med njimi so predvsem odhodki, povezani z osnovnimi sredstvi. Na osnovi navedenega smo v letu 2020 ustvarili pozitiven poslovni izid iz poslovanja v višini 523 tisoč €.

Rezultat finančnih gibanj je znižal poslovni izid za 94 tisoč €. Med finančnimi odhodki največji delež predstavljajo finančni odhodki iz finančnih obveznosti. Drugih prihodkov v letu 2020 je bilo 49 tisoč €, drugih odhodkov pa 6 tisoč €.

Celotni dobiček ali dobiček pred obdavčitvijo je bil v letu 2020 pozitiven v višini 472 tisoč €. Ob upoštevanju davka iz dobička v višini 41 tisoč € in odloženih davkov v višini 7 tisoč € smo poslovno leto 2020 zaključili s pozitivnim čistim poslovnim izidom v višini 424 tisoč €.

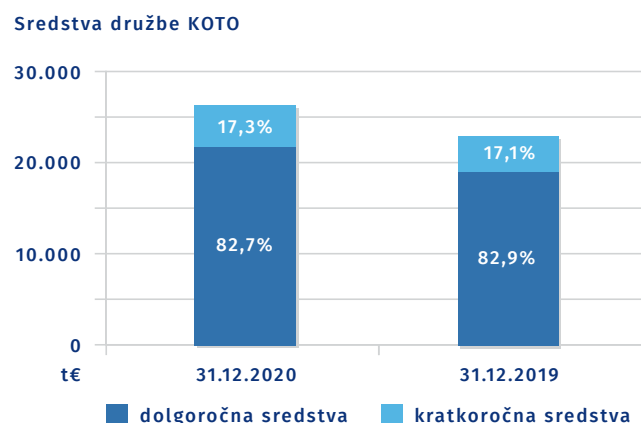
Bilančna vsota družbe KOTO je na dan 31. 12. 2020 znašala 26,6 mio € in je bila za 3,6 mio € višja kot konec leta 2019.

Vrednost dolgoročnih sredstev konec leta 2020 je bila 21,9 mio € in se je zvišala za 3 mio € glede na konec leta 2019, pri čemer so se opredmetena sredstva zvišala za 2,4 mio €, neopredmetena sredstva in DAČR pa za 0,6 mio €.

Vrednost kratkoročnih sredstev konec leta 2020 je bila 4,6 mio € in se je zvišala za 680 tisoč €, pri čemer so imela največji vpliv denarna sredstva, ki so se zvišala za 521 tisoč €, kratkoročne poslovne terjatve pa so višje za 158 tisoč €.

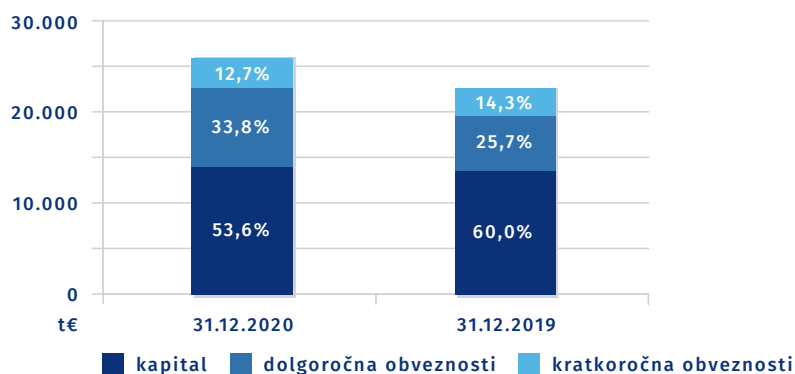
Kapital v višini 13,99 mio € je konec leta v strukturi vseh obveznosti do virov sredstev predstavljal 53-odstotni delež in je za 401 tisoč € višji glede na december 2019.

Graf 4: Sredstva družbe KOTO



Graf 5: Kapital in obveznosti družbe KOTO

Kapital in obveznosti družbe KOTO

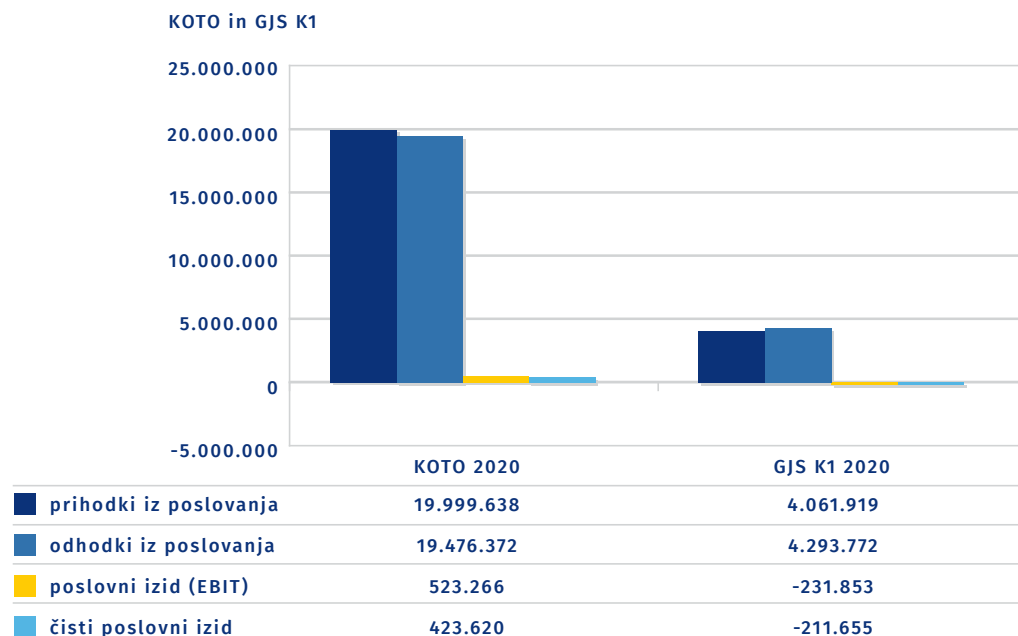


Dolgoročne obveznosti v višini 8,7 mio € so konec decembra 2020 glede na december 2019 višje za 2,9 mio €, predvsem iz naslova dolgoročnih finančnih obveznosti do bank. Kratkoročne obveznosti v višini 3,3 mio € so glede na december 2019 višje za 63 tisoč €, predvsem iz naslova povišanja kratkoročnih poslovnih obveznosti. Skupne finančne obveznosti znašajo 8,2 mio € in so za 2,9 mio € višje glede na december 2019.

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.

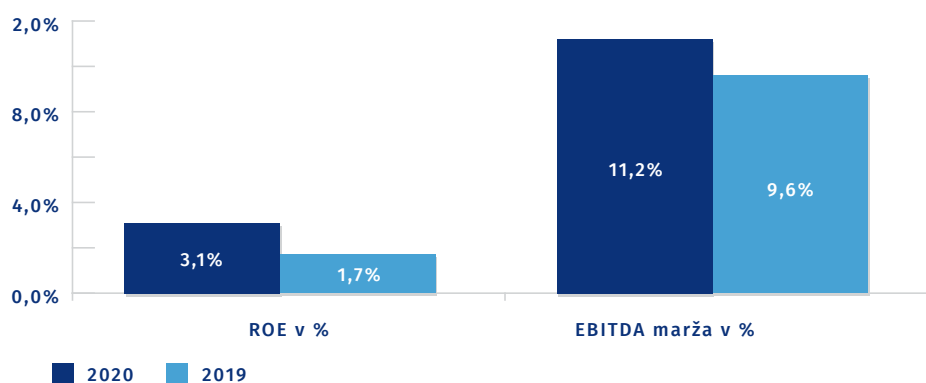
Graf 6: Poslovanje gospodarske javne službe v €



2.9 Kazalniki poslovanja

2.9.1 Dobičkonosnost

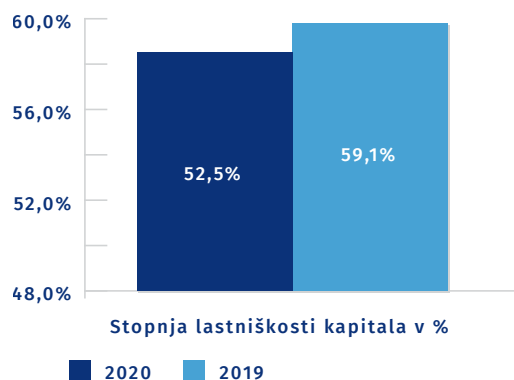
Graf 7: Kazalci dobičkonosnosti



V letu 2020 dosežena kazalnika dobičkonosnosti (ROE in EBITDA marža) sta višja kot v letu 2019.

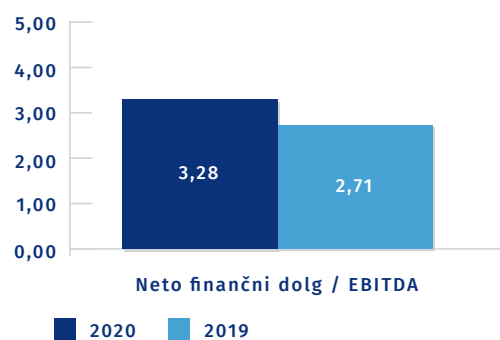
2.9.2 Struktura kapitala in financiranje

Graf 8: Stopnja lastniškosti kapitala



Stopnja lastniškosti kapitala je nižja od lanske, pri čemer sta tako kapital kot sredstva večja kot v predhodnem letu, a je porast sredstev večji od porasta kapitala in s tem nižji kazalnik.

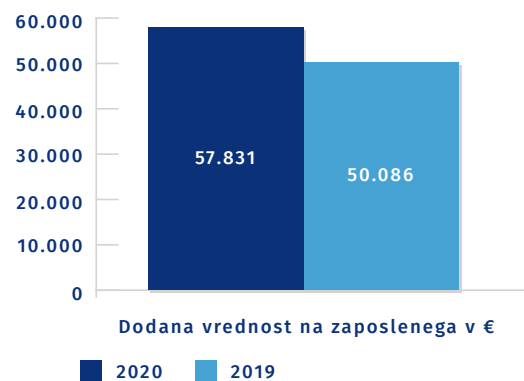
Graf 9: Neto finančni dolg/EBITDA



Neto finančni dolg/EBITDA se je zvišal za 21 odstotkov.

2.9.3 Produktivnost

Graf 10: Dodana vrednost na zaposlenega

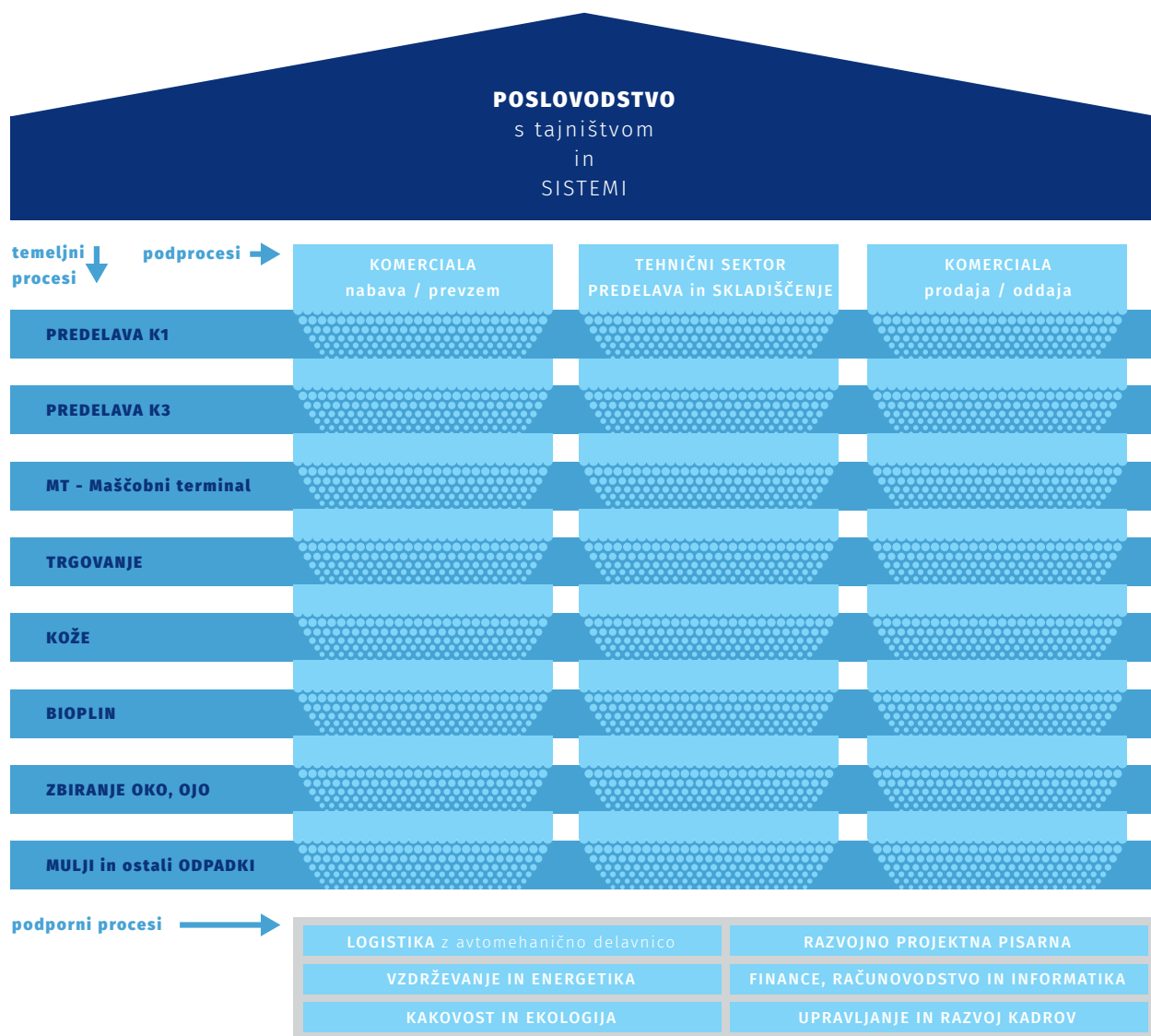


Dodana vrednost na zaposlenega je v letu 2020 s 57.831 € višja od ustvarjene v letu 2019 za 15 odstotkov.

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 ter oddajo pridobljenih produktov mesno kostne moke (namenjene v sežig) in živalske maščobe kategorije 1 (namenjene v uporabo za trajnostno gorivo). Za to dejavnost imamo pridobljeno koncesijo s strani Vlade RS. V letu 2020 smo z manjšimi tehnično-tehnološkimi posodobitvami dosegli vidno izboljšanje kvalitete mesno kostne moke K1 in maščobe K1, kar je nujno za zagotavljanje nemotenega prevzema teh produktov pri prevzemnikih, saj le ti postavljajo vedno višje kakovostne zahteve. Za oddajo maščobe K1 je bil pridobljen tudi nov standard INS, kar dokazuje, da proizvajamo kvaliteten proizvod. V letu 2020 je potekalo nadaljevanje aktivnosti izdelave idejne zasnove prenove predimenzionirane linije. Izdelava je obsegala posnetek objekta v 3D modelu in idejno postavitev linije, ki bo osnova za kasnejšo izdelavo projekta za izvedbo.

Proces K3: obsega zbiranje, prevzem in predelavo živalskih stranskih proizvodov kategorije 3 ter prodajo pridobljenih produktov predelanih živalskih beljakovin (PŽB, največkrat uporabljena v pet food industriji) in živalske maščobe kategorije 3 (pretežno uporabljena v živalski krmi). V letu 2020 smo nadaljevali z nadzorom kakovosti prevzetih ŽSP K3. Naše dobavitelje smo glede pomembnosti čistosti prevzetih ŽSP nenehno opozarjali, saj je ustrezno ločevanje po posameznih vrstah ŽSP kot tudi izločanje tujkov, kot so plastika, les, kovine, steklo, zelo pomembno zaradi zahtev kupcev končnih proizvodov.

Zaradi vedno strožjih zahtev se je že leta 2019 pričelo z aktivnostmi in nakupom nove opreme za čiščenje topljene maščobe, ki je bila v letu 2020 dokončno vgrajena in uspešno predana v obratovanje. Poleg posodobitve čiščenja topljene maščobe se je izvedla tudi nadgradnja mletja in sejanja predelanih živalskih beljakovin. Predelava je obsegala vgradnjo dodatnega sita, ki bistveno izboljšuje granulacijo moke in minimizira prisotnost tujkov v produktu.

Proces MT - maščobni terminal: proces zajema nabavo, skladiščenje, mešanje in prodajo živalske maščobe in rastlinskih olj za krmo za živali. Za doseganje zastavljenih ciljev smo sledili aktualnim razmeram na trgu ter krmarili med obdobji manjšega in večjega povpraševanja po maščobah. Tudi na tem procesu je zaznati vedno višje zahteve kupcev glede kvalitete proizvodov in fleksibilnosti pri dobavi.

Proces TRGOVANJE: največji delež v tem procesu predstavlja trgovanje s predelanimi živalskimi beljakovinami (PŽB). Večina prevzetih količin PŽB je bila prodana kupcem, ki so vpeti v proizvodnjo hrane za hišne ljubljence t.i. pet-food, nekaj pa tudi različnim posrednikom. Znotraj procesa se izvajajo tudi zbiranje in skladiščenje odpadnega jedilnega olja (OJO) ter oddaja za namen bio goriv (biodiesel). Poslovanje na tem segmentu je zaznamovala epidemija COVID-19, ki je povzročila zaprtje oz. omejeno delovanje gostinstva. Skladno s tem so na trgu upadle tudi količine OJO, vendar smo kljub temu uspeli realizirati zastavljene načrte.

Proces KOŽE: obsega zbiranje, prevzem, skladiščenje in prodajo svežih surovih kož strojarnam in usnjarnam. V začetku leta 2020 je proces deloval nemoteno, vendar se je s pojavom epidemije COVID-19 v mesecu marcu 2020 zadeva hitro obrnila. Tržišče

je bilo nekaj časa v krču, povpraševanje po kožah se je močno zmanjšalo. Kljub vsem težavam smo uspeli zagotoviti redno in nemoteno prevzemanje svežih kož ter jih tudi pravočasno prodati. V jesenskem času so se pričeli nakazovati trendi okrevanja in večje odpornosti procesa na posledice epidemije.

Proces BIOPLIN: obsega predelavo odpadkov v bioplin, ki se uporabi na kogeneraciji za proizvodnjo električne in toplotne energije. V letu 2020 smo v predelavo v bioplinarno sprejeli več količin, kot je bilo predvideno, in to kljub epidemiji COVID-19. Spremenila se je struktura prevzetih in predelanih surovin. Do največjega vpliva epidemije COVID-19 je prišlo na delu prevzema organskih kuhinjskih odpadkov (OKO) zaradi zaprtja gostinske dejavnosti. Vhodne količine so zaradi posledic epidemije COVID-19 v 2020 močno padle. V letu 2020 smo zato predelali več energijsko slabših substratov in posledično dosegli slabši izplen pri proizvodnji bioplina. Plinski motor je kontinuirano deloval na bioplin, a v daljših obdobjih epidemije je bila proizvodnja bioplina in elektrike nižja od načrtovane. So-proizvedeno toploto smo izrabili tako za proizvodnjo pare kot za ogrevanje reaktorjev ter prostorov.

Proces ZBIRANJE OKO in OJO: izvajamo zbiranje odpadkov (organskih kuhinjskih odpadkov – OKO in odpadnega jedilnega olja - OJO) pri povzročiteljih, ki opravljajo gostinsko dejavnost (HORECA segment, šole, javni zavodi ...). V letu 2020 smo intenzivneje stopili na trg zbiranja teh odpadkov, s tem ko smo v avgustu 2020 prevzeli oz. kupili to dejavnost od podjetja Saubermacher Slovenija d.o.o. Cel proces smo digitalizirali s ciljem boljšega načrtovanja procesa kot tudi s ciljem ustvarjanja dodane vrednosti za svoje kupce. Sistem in aplikacijo nenehno nadgrajujemo. Proces je bil v jesenskem in zimskem času močno prizadet zaradi posledic epidemije COVID-19.

Proces MULJI in ostali ODPADKI: v proces je vključeno zbiranje muljev komunalnih čistilnih naprav in industrijskih muljev, njihova predelava in po potrebi oddaja drugim prevzemnikom. Vsem partnerjem smo tekom celega leta uspeli zagotavljati reden prevzem in to kljub omejenim predelovalnim kapacitetam. Zaradi slednjega smo se odločili investirati v sušenje muljev ter s tem zmanjšati tveganja na področju ustrezne predelave teh odpadkov. Investicija bo predvidoma zaključena v letu 2021. Poleg muljev smo redno prevzemali tudi odpadek ostanek iz grabelj in sit, kot tudi različne biološke odpadke. Tudi pri slednjih je opazno tveganje omejenih in ustreznih predelovalnih kapacitet v Sloveniji. V letu 2020 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. Tekom leta smo preventivno zamenjali biofilterski vložek s ciljem vzdrževanja učinkovitosti njegovega delovanja. Konec leta se je na biofiltru zgodil strojelom, ki je začasno zmanjšal učinkovitost delovanja čiščenja odpadnega zraka.

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 pa je ostala v načrtovanih mejah. Delež preventivnega vzdrževanja se je v letu 2020 povečal na račun kurativnega.

LOGISTIKA upravlja z več kot 30 tovornimi vozili, 6 osebnimi vozili in preko 10 viličarji oziroma delovnimi stroji. Do konca leta 2020 smo nadaljevali s testiranjem avtomatizacije prevzema surovin in ga uspešno zaključili. V letu 2020 je bil velik poudarek dan vzpostavitvi interne manipulacije, ki skrbi za premeščanje surovin in odpadkov znotraj podjetja. S ciljem modernizacije voznega parka smo kupili 5 novih tovornih vozil z ustrezno nadgradnjo, 2 nova priklopnika za prevoz kotalnih zabojnikov ter za potrebe interne manipulacije zmogljiv delovni stroj.

FINANCE, RAČUNOVODSTVO IN INFORMATIKA nudi ključno podatkovno podporo za sprejemanje poslovnih odločitev, zagotavlja varnost poslovanja ter skrbi in vodi digitalizacijo podpornih procesov v podjetju. V letu 2020 je bilo izvedeno refinanciranje dolgoročnih bančnih posojil, pridobljeno je bilo dodatno posojilo za investicijo v sušenje muljev, veliko dela pa je bilo vloženega tudi v proces nakupa dejavnosti OKO in OJO, vključno z digitalizacijo procesa ter pripojitvijo GOSTINSKI ODPADKI d.o.o. k matični družbi konec leta 2020. Na delo informatike je imela velik vpliv tudi epidemija COVID-19. Največji izziv je bil priprava tehnologije za delo zaposlenih od doma, skupaj s pripravo strežniške infrastrukture za povezovanje in dostop do internih aplikacij od doma. Pomemben korak je bil storjen na področju kibernetske varnosti z vzpostavitvijo nenehnega spremljanja vseh groženj z avtomatskim odzivom, zaščita pred kripto virusi ter uporabo umetne inteligence za spremljanje sumljivega vedenja vsakega uporabnika, ki v sistemu obstaja.

SISTEMI: področje skrbi za pripravo in izvedbo notranjih presoj, izvedbo nadzora skladnosti procesov z zahtevami okoljevarstvenega dovoljenja in veterinarskih zahtev, spremljanje zakonodaje, pripravo internih navodil, vodi register tveganj, nadzoruje delo varnostne službe in izvaja vlogo pooblaščenca za varnost pri delu. V letu 2020 smo po uspešno izvedenih recertifikacijskih presojah pridobili certifikata ISO 14001 in ISO 9001 za obdobje 3 let. Prav tako smo v letu 2020 pridobili nov certifikat INS za namen oddaje živalske masti italijanskemu prevzemniku. Področje sistemov je podrobneje predstavljeno v Trajnostnem razvoju v točki 2.12.4 Sistemi vodenja.

UPRAVLJANJE IN RAZVOJ KADROV je v letu 2020 zaznamoval izbruh epidemije COVID-19, ki je terjal veliko mero strpnosti, prilagodljivosti in odgovornosti od vseh zaposlenih. Hitra dinamika spreminjanja interventne zakonodaje je terjala sprejetje mnogih ukrepov in navodil s ciljem zagotavljanja varnega delovnega okolja. Okrepljena je bila interna komunikacija s ciljem boljše obveščenosti in ozaveščenosti zaposlenih. Izšle so 4 številke internega časopisa KOTOPIS, uveden pa je bil tudi nov komunikacijski kanal z uporabo orodja Slack, ki je namenjen informiranju oz. pretoku informacij s kratkimi sporočili. Področje kadrov je podrobneje predstavljeno v Trajnostnem razvoju v točki 2.12.7. Zaposleni.

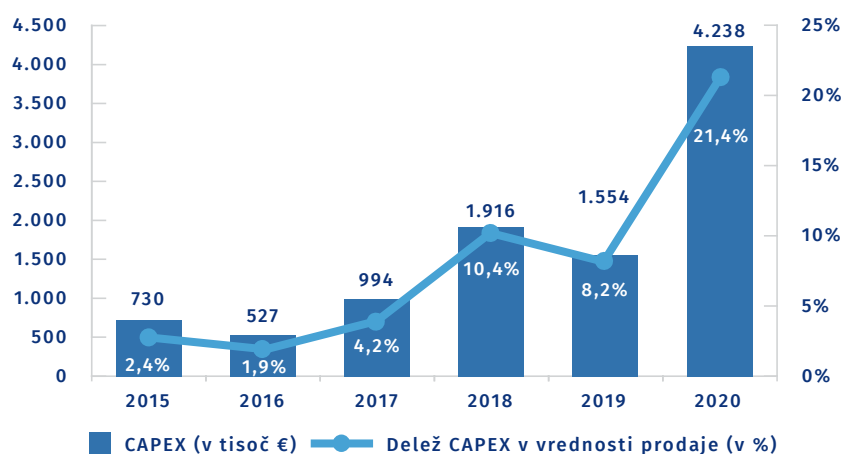
PROJEKTNO RAZVOJNA PISARNA izvaja strateške, razvojne ter osnovne oz. operativne

projekte. Največ dela je bilo vložena v načrtovanje in izvajanje investicije sušenje muljev, ki bo zaradi posledic epidemije COVID-19 zaključena v naslednjem letu. Strateški projekt Hrana za hišne ljubljence (HHL) je s spletno prodajo v Sloveniji dosegel redne prihodke. Z enakim konceptom je bil konec leta izveden še vstop na italijanski, avstrijski in hrvaški trg. Za potrebe razvoja procesa BIOPLIN so se analizirali razpisni pogoji bodoče podpore električni energiji, vključno z analizo možnih rešitev za čiščenje bioplina v biometan. Na projektu spremembe Občinskega podrobnega prostorskega načrta (OPPN) in pridobitve okoljevarstvenega dovoljenja OPPN – OVD so bile izdelane Strokovne podlage in Izhodišča. Konec leta 2020 je oddelek za urejanje prostora (MOL OUP) objavil Sklep o pripravi občinskega podrobnega prostorskega načrta 75 – Agrokombinatska S.

2.11 Investicije

V letu 2020 so bile največje investicije povezane z izgradnjo sušilnice muljev. Ostala vlaganja so bila še v logistiki, za obnovitveno-gradbena dela v tehničnem sektorju in informatiko. Vrednost CAPEX je v letu 2020 znašala 4,2 mio EUR.

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 KOTO na vseh področjih svojega 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.

Družba KOTO s svojimi rešitvami nudi pomembno podporo živilsko predelovalni 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 naših 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.

KOTO o svojem trajnostnem razvoju poroča v okviru letnega poročila. Letos prvič poročamo v skladu s standardi GRI za leto 2020. Tudi v prihodnje bomo nadaljevali z letnim trajnostnim poročanjem v skladu s standardi GRI.

V proces priprave trajnostnega poročila so bila vključena vsa področja in dejavnosti družbe KOTO, vključno z vodstvom družbe.

Naše poročanje je transparentno in vsebuje podatke oziroma 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.

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.

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

¹⁸ GRI GS 103-1

- 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

- Zagotoviti prehransko varnost in boljšo prehrano.
- 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.
- Več deležniški 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 strogu spoštovanju zakonodaje, tako s področja okolja kot veterine ter seveda ostale področne zakonodaje (davčna, delovna ...). Veliko energije in resursov vlagamo v zagotavljanje skladnosti poslovanja, saj smo prepričani, da nam to omogoča dolgo-ročno stabilno in varno poslovanje. Trajnostni razvoj z upravljanjem podnebnih izzivov in modeli krožnega gospodarstva za družbo KOTO prinašajo tako priložnosti kot izzive oziroma tveganja. Le-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, ne-nehnimi 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, ki so pomembne za razvoj in obstoj kmetijstva in ostalega gospodarstva. Razvojno priložnost vidimo tudi v proizvodnji biometana, ki naj bi v bodoče predvsem v transportu igral pomembno vlogo pri prehodu v nizkoogljično družbo. Za realizacijo teh ciljev bodo potrebne nove investicije, katerih izvedba je zaradi zahtevnih postopkov in nejasnih strategij države tvegana.

V luči globalnih podnebnih sprememb se spreminjajo tudi kupčeve navade. Ena takih je upad porabe oziroma prodaje rdečega mesa, saj naj bi živaloreja izdatno prispevala k emisijam toplogrednih plinov. Vedno več je vegetarijancev in po-trošnikov, ki dajejo prednost beljakovinam, ki so pridobljene na bolj trajnostni način in po njihovem prepričanju manj škodujejo okolju. Zmanjšanje prireje in klanja, predvsem govedi, lahko pomembno vpliva na manjše vhodne količine, namenjene predelavi. Omenjeni trendi bodo vplivali na obseg in stabilnost poslovanja kafilerij po svetu. Zato družba KOTO dolgoročno vidi svojo priložnost v proizvodnji alternativ-nih virov beljakovin (npr. iz insektov). Te bodo potrebne zaradi naraščanja pre-bivalstva v globalnem merilu.

Kot edina družba v Sloveniji, ki opravlja kafilerijsko dejavnost, se zavedamo svoje odgovornosti, ki jo imamo za zagotavljanje varovanja zdravja ljudi in živali. Slednjega

¹⁹ GRI GS 102-15, 102-29, 102-46

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 kafilerski dejavnosti dvigniti ugled.

2.12.3 Zainteresirane strani oziroma 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 prepoznavajo, 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 s zakonodajo, priporočili in kodeksi lastnika
Zaposleni	Plačni sistem
	Redna usposabljanja in izobraževanja
	Varno delovno okolje
	Etično poslovanje
	Poslovanje v skladu 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, katerih temelj so vzajemni in enakopravni odnosi. 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 odzivamo s ciljem izboljšanja kvalitete procesov kot tudi razvoja sodelovanja oz. odnosa z deležniki.

V družbi KOTO vsako leto organiziramo kongres za naše partnerje in preostale ključne deležnike, na katerem obravnavamo najbolj aktualne in pereče teme s področja naše dejavnosti. Žal nam je 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),
- EFPA - EUROPEAN FAT PROCESSORS AND RENDERERS ASSOCIATION,
- GIZ MESO-IZDELKI,
- Združenje nemških kafileristov - Servicegesellschaft Tierische Neben,
- Združenje Manager,
- Združenje delodajalcev Slovenije,
- Zeleno omrežje Slovenije.

2.12.4 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 in zagotavlja, da so odgovornosti in pooblastila za ustrezne vloge dodeljena, sporočena in razumljena vsem sodelavcem.

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 oziroma zdravstveno ustreznih živil. Zajema predelavo hrane od kmetovalca do mize uporabnika in vključuje vse vrste živilske dejavnosti.

²¹ GRI GS 102-17, 205-2

- **SMETA** (Sedex Members Ethical Trade Audit) je presoja sistema po mednarodnih standardih, ki ocenjuje področja pravic zaposlenih, varnosti in zdravja pri delu, poslovne etike ter skrbi za varovanje okolja. Presoja vključuje pregled uresničevanja načel Združenih narodov o podjetjih in človekovih pravicah, odgovorno kadrovske politiko, merjenje izboljšav na delovnem mestu in odgovornost do spoštovanja pravice zemljišč oziroma t. i. »land rights«.
- Certifikat **ISCC-EU** smo prejeli za procese, ki so vezani na zbiranje, odkup, predelavo in trgovanje s trajnostno biomaso. Področje certificiranja zajema zbiranje, predelavo, prodajo in odkup trajnostnih surovin in dokazovanje trajnostne proizvodnje oziroma 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 biogoriv in tekočih 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. Področje certificiranja v družbi KOTO je proizvodnja živalske masti kategorije 1 in njena prodaja.

2.12.5 Etični kodeks

S sprejetjem Etičnega kodeksa v družbo 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 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. Prepovedana so vsa nepoštena ravnanja in prevare, kot jih določajo veljavni predpisi. Taka ravnanja so zlasti: korupcija, prevara, podkupovanje in nasprotje interesov. Prijave sumov prevar so omogočene vsem zaposlenim in tretjim osebam. Če zaposleni ali tretja oseba zazna ravnanje, iz katerega izhaja sum prevare, o tem obvesti izključno pooblaščenca (preko spletne strani ali elektronske pošte).

Družba KOTO se zavezuje, da s podatki prijavitelja ravna zaupno, strokovno in s poklicno skrbnostjo ter prijavitelju omogoča ustrezno zaščito pred povračilnimi ukrepi.

V letu 2020 nismo prejeli nobene prijave suma prevare.

2.12.7 Zaposleni

Zavedamo se, da so zaposleni s svojo vztrajnostjo, strokovnostjo in inovativnim razmišljanjem neprecenljiv in najpomembnejši element za poslovno odličnost, rast in trajnostni razvoj družbe KOTO. Odgovornost do zaposlenih poslovodstvo zavezuje k zagotavljanju pogojev, ki omogočajo delo v varnem in spodbudnem delovnem okolju, kar vključuje tudi ustrezno nagrajevanje in izobraževanje zaposlenih ter možnosti za karierni in osebni razvoj.

2.12.7.1 Analiza strukture in gibanja zaposlenih ²²

Družba KOTO je leto 2020 zaključila s 123 zaposlenimi, kar pomeni 8 % več kot v istem obdobju leto poprej. Zaposlenih je bilo 27 žensk (22 %) in 96 moških (78 %).

Tabela 4: Gibanje števila zaposlenih po spolu med leti 2017 in 2020

leto	Št. zaposlenih	Ženske	%	Moški	%
2017	113	25	22,12%	88	77,88%
2018	113	25	22,12%	88	77,88%
2019	114	24	21,05%	90	78,95%
2020	123	27	22,95%	96	78,05%

V starostni strukturi dosegajo največji delež zaposleni, tako ženske kot moški, stari od 45 do 54 let (37,4 %). Najmanjši delež zaposlenih beležimo do starosti 24 let (1,6 %), v tej kategoriji nimamo zaposlenih žensk.

Tabela 5: Zaposleni v letu 2020 po spolu in starosti

Starost / spol	Št. zaposlenih	%	Ženske	%	Moški	%
do 24	2	1,63%	/	0,00%	2	1,63%
25 - 34	16	13,01%	4	3,25%	12	9,76%
35 - 44	28	22,76%	7	5,69%	21	17,07%
45 - 54	46	37,40%	11	8,94%	35	28,46%
nad 55	31	25,20%	5	4,07%	26	21,14%
Skupaj	123	100,00%	27	21,95%	96	78,05%

²² GRI GS 401-1

V družbi KOTO imamo 73 zaposlenih iz Osrednjeslovenske regije oziroma 59,3 % vseh zaposlenih. Sledijo zaposleni iz Zasavske (26,8 %) in Gorenjske regije (8,9 %). Delež zaposlenih iz Jugovzhodne Slovenije, Savinjske, Goriške in Posavske regije v povprečju znaša 1,2 % vseh zaposlenih.

Tabela 6: Zaposleni v letu 2020 po regijah

Slovenske regije	Skupaj	%	Ženske	Moški
Osrednjeslovenska	73	59,35%	21	52
Zasavska	33	26,83%	2	31
Gorenjska	11	8,94%	3	8
Jugovzhodna Slovenija	2	1,63%	1	1
Savinjska	2	1,63%	/	2
Goriška	1	0,81%	/	1
Posavska	1	0,81%	/	1
Skupaj	123	100,00%	27	96

Na vodilnih in vodstvenih delovnih mestih je v letu 2020 delalo 18 zaposlenih oziroma 14,6 % vseh zaposlenih, od tega 5 žensk (27,8 %) in 13 moških (72,2 %).

Tabela 7: Zaposleni na vodilnih in vodstvenih delovnih mestih v letu 2020 po spolu in starosti

Starost / spol	Ženske	Moški
35 - 44	1	6
45 - 54	4	4
55 -	/	3
Skupaj	5	13

V letu 2020 beležimo 9,7-odstotno fluktuacijo, kar je skoraj enako kakor leto poprej. Novih zaposlitev je bilo 21, od tega 16 moških in 5 žensk. Delovno razmerje je prenehalo 13 zaposlenim, od tega 11 moškim in 2 ženskama. Najvišjo stopnjo fluktuacije beležimo v starostnem obdobju od 35 do 44 let.

Tabela 8: Izobrazbena struktura (stanje na 31. 12. 2020)

Stopnja	Izobrazba	2020	v %
I ali II	Nekvalificiran ali OŠ/pričen	20	16%
III	Nižja poklicna izobrazba	4	3%
IV	Srednješolska poklicna izobrazba	42	34%
V	Srednja tehnična in druga strokovna izobrazba	27	22%
VI/1	Višješolska izobrazba	9	7%
VI/2	Visokošolska izobrazba prve stopnje	7	6%
VII	Specialistična izobrazba po visokošolski, univerzitetni, magistririj (za imenom)	12	10%
VIII/1	Specializacija po univ. programih, magistririj znanosti (pred imenom)	0	0%
VIII/2	Doktorati znanosti (pred imenom)	2	2%
Skupaj		123	100%

Družba ima 19 % nekvalificiranih oz. priučenih delavcev ter delavcev z nižjo poklicno izobrazbo, 34 % vseh zaposlenih ima srednješolsko poklicno izobrazbo, 22 % srednjo izobrazbo, 13 % višješolsko in visokošolsko izobrazbo in 12 % vseh zaposlenih ima visoko izobrazbo, magistririj oz. doktorat znanosti.

2.12.7.2 Skrb za zaposlene

V letu 2020 so bile aktivnosti na področju razvoja in upravljanja kadrov skladno s prejšnjo strategijo 2019 – 2023 usmerjene v razvoj vodij in vodstvenih veščin ter prenovu kadrovskih procesov, ki so vezani na celovit sistem managementa talentov. S 1.1.2020 sta v veljavo stopila tudi dva interna akta, in sicer Akt o sistemizaciji dela in Pravilnik o plačah in drugih prejemkih iz delovnega razmerja, prenovljeni so bili Pravilnik o izobraževanju ter pripadajoči procesi in obrazci. Izvajale so se tudi aktivnosti, vezane na prenovu sistema uveljavljanja in t. i. »on-bordinga«. Digitalizacijo omenjenih procesov bomo začeli v letu 2021.

2.12.7.3 Izobraževanje in usposabljanje ²³

Vrste znanj in spretnosti, potrebnih na trgu dela, se hitro spreminjajo. V letu 2020 smo dosegli 92 % realizacijo plana izobraževanja. V stroške so zajeti tudi izdatki za izobraževanje v sklopu projekta ASI – učinkovito upravljanje starejših zaposlenih in krepitev njihovih kompetenc. V primerjavi z letom 2019 se je skupno število ur usposabljanj znižalo za 7 %, stroški izobraževanj pa so bili višji za 44 %. Velik delež izobraževanja je bil namenjen razvoju vodstvenih veščin vodij in strokovnemu izobraževanju.

²³ GRI GS 404-1, 404-2

Tabela 9: Stroški izobraževanj v obdobju 2018–2020

	leto	v €	v urah
	2018	34.808	1.987
	2019	34.208	2.170
	2020	49.173	2.027

2.12.7.4 Opravljanje delovne prakse

V letu 2020 sta delovno prakso opravljala 1 študentka in 1 dijak, ki sta skupno opravila 560 ur praktičnega dela. Študentka 1. letnika višje biotehniške šole, program Živilstvo in prehrana, je opravila 400 ur praktičnega dela v laboratoriju. Dijak 3. letnika Srednje strojne šole v Ljubljani je opravil 160 ur praktičnega dela v oddelku vzdrževanja.

2.12.7.5 Klima in zavzetost zaposlenih

Vsako leto merimo organizacijsko klimo, zadovoljstvo in zavzetost zaposlenih, saj s tem orodjem spremljamo uspešnost upravljanja s človeškimi viri in doseganja ciljev. V letu 2020 je anketo izpolnilo 83 zaposlenih (71 %). Povprečne ocene trditev so pri vseh dimenzijah organizacijske klime v primerjavi s preteklim letom višje.

Pregled zadovoljstva s posameznimi elementi dela kaže, da so zaposleni najbolj zadovoljni z delom, delovnim časom in stalnostjo zaposlitve, najmanj zadovoljni pa s plačo, možnostjo napredovanja in možnostjo izobraževanja.

V primerjavi z letom 2019 se je delež zavzetih povečal s 46 % na 58 %, delež nezavzetih se je zmanjšal z 51 % na 36 %, aktivno nezavzetih pa je za 2 % več.

2.12.7.6 Starševski dopust ²⁴

V letu 2020 je porodniški dopust za nego in varstvo otroka izkoristila ena zaposlena. Očetovski dopust so koristili trije zaposleni.

2.12.7.7 Zavarovanja zaposlenih

Družba KOTO zaposlenim plačuje:

- pokojninsko dodatno zavarovanje,
- obvezno dodatno pokojninsko zavarovanje,
- kolektivno nezgodno zavarovanje,
- zavarovalno premijo za zaposlene, ki opravljajo poslovna potovanja v tujino.

24 GRI GS 401-3

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 za zdrav življenjski slog.

Promocija zdravja

V letu 2020 smo v okviru promocije zdravja nadaljevali s sadnimi dnevi. V internem časopisu smo ponovno uvedli kotiček za zdravje, kjer smo objavljali prispevke na temo ohranjanja in izboljšanja zdravja.

Bolniške odsotnosti

V letu 2020 je bilo pri zaposlenih zabeleženo skupno 1.405 dni nezmožnosti za delo. Največ so k začasni odsotnosti prispevale bolezni (862 dni), sledijo poškodbe izven dela (477 dni), nega (23 dni), poškodbe pri delu (22 dni) in spremstvo (14 dni).

Bolniška odsotnost narašča s starostjo zaposlenih, največ izgubljenih dni beležimo v starostnem obdobju od 45 do 54 in nad 55 let.

Povprečno število dni nezmožnosti za delo na zaposlenega je znašal pri moških 12,2 dni in pri ženskah 8,2 dni, kar pomeni, da je bil delež bolniške odsotnosti pri moških v primerjavi z ženskami za 49 % višji.

Tabela 10: Število dni nezmožnosti za delo glede na razlog bolniške odsotnosti v letih 2018–2020

Razlog bolniške odsotnosti	2018	2019	2020
BOLEZEN	828	757	862
POŠKODBA IZVEN DELA	385	428	477
NEGA	25	31	23
POŠKODBA PRI DELU	27	34	22
SPREMSTVO	6	8	14
KRVODAJALSTVO	15	10	7
Skupaj	1.285	1.268	1.405

Poškodbe pri delu

V letu 2020 sta se zgodili 2 poškodbi pri delu, in sicer obe v tehničnem sektorju. Za preventivo pred poškodbami pri delu skrbimo z dodatnimi usposabljanji in preverjanjem delovnega okolja.

²⁵ GRI GS 403-1, 403-3, 403-6, 403-9

Varnost in zdravje pri delu

V letu 2020 so bili izvedeni pregledi in preizkusi na naslednji delovni opremi: vse naprave v laboratoriju, linija sušenje, linija K3, delovni stroji in viličarji v logistiki, oprema v jedilnici.

Poleg usposabljanj za novo zaposlene in delavce ob razporeditvi na drugo delovno mesto je bilo v letu 2020 izvedeno tudi obdobjno praktično usposabljanje in izveden preizkus praktične usposobljenosti za vse zaposlene, razen voznikov.

Vsako leto je organizirana vaja evakuacije in prikaz gašenja začetnih požarov za vse zaposlene. Letos je vaja odpadla zaradi izrednih razmer/epidemija.

2.12.7.9 Odnos med zaposlenimi in vodstvom

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

Sodelovanje delavcev pri upravljanju se vrši na sejah **Sveta delavcev**. V letu 2020 so bile 4 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 letu 2020 smo izvolili nove člane Sveta delavcev za obdobje 2020-2024.

V družbi KOTO deluje ZSSS Sindikat KOTO, v katerega je bilo konec leta 2020 včlanjenih manj kot 15 % zaposlenih.

2.12.7.10 Komuniciranje z zaposlenimi

Za transparentno, tekoče in kar se da dvostransko komuniciranje skrbimo preko različnih komunikacijskih kanalov. Prednost dajemo osebni komunikaciji v skladu s hierarhijo podjetja. Glede na raznovrstna delovna okolja informacije posredujemo tudi po elektronski pošti, oglasnih deskah, konec leta smo začeli z uvajanjem komunikacijskega orodja SLACK.

Kvartalno izdajamo interno glasilo KOTOPIS, v katerem skušamo strniti vse aktualne dogodke preteklega kvartala. V letu 2020 smo zaradi epidemije Covid-19 način komuniciranja in vsebino komunikacij prilagodili nujnim ukrepom za varstvo in zaščito zdravja.

2.12.7.11 Spoštovanje človekovih pravic

Pomemben del organizacijske kulture družbe KOTO je visoko spoštovanje človekovih pravic in ničelna toleranca do njihovih kršitev, vključno z mobingom. Družba ima sprejet etični kodeks, ki podrobneje ureja način prepoznavanja, preprečevanja in odpravljanja posledic kršitev človekovih pravic na delovnem mestu.

2.12.8 Okolje

KOTO se zaveda, da je za uresničevanje poslovne strategije pomembno pravilno spremljati in obvladovati okoljska tveganja ter se učinkovito odzivati na okoljske priložnosti, predvsem tiste, ki jih je moč vključiti v model krožnega gospodarstva. Okoljski vidik je za nas pomembna kontrolna točka pri optimizaciji obstoječih procesov ter pri načrtovanju in implementaciji razvoja poslovanja.

Z Okoljsko politiko se je poslovodstvo družbe KOTO zavezalo, da bo družba varovala okolje in ohranjala naravne vire na vseh ravneh poslovanja. Zavezalo se je k uresničevanju modela krožnega gospodarstva, v katerega si prizadeva vključevati notranje in zunanje zainteresirane strani.

Pri proizvodnji, storitvah in transportu zagotavljamo aktivnosti, s katerimi sledimo preprečevanju onesnaževanja okolja oziroma njegovemu zmanjševanju, saj si prizadevamo za prijazno, zdravo in varno okolje za zaposlene in širšo družbo.

Na poti v nizko ogljično družbo si prizadevamo sistematično višati energetske oskrbo s proizvodnjo energije iz obnovljivih virov.

Zavezani smo doslednemu izpolnjevanju zakonskih zahtev, standardov in drugih zahtev, povezanih s prepoznanimi okoljskimi vidiki. V družbi določamo okoljske cilje in ustvarjamo pogoje za njihovo izpolnjevanje. Sodelujemo z dobavitelji 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, usposabljammo in ozaveščamo o odgovornosti do delovnega in širšega okolja. Zagotavljamo pogoje za dokumentirano vodenje sistema ravnanja z okoljem, ki je stalno na vpogled zaposlenim. Zainteresiranim stranem so na razpolago okoljski podatki s področja zraka, vode in tal.

Družba KOTO je upravljavec naprav, v katerih se opravlja 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, ki jih skrbno upravljamo. Med pomembnejšimi so:

- emisije snovi v zrak,
- toplogredni plini (TGP),
- emisije snovi v odpadnih vodah,
- odpadna toplota,
- emisija vonja iz neidentificiranih virov.

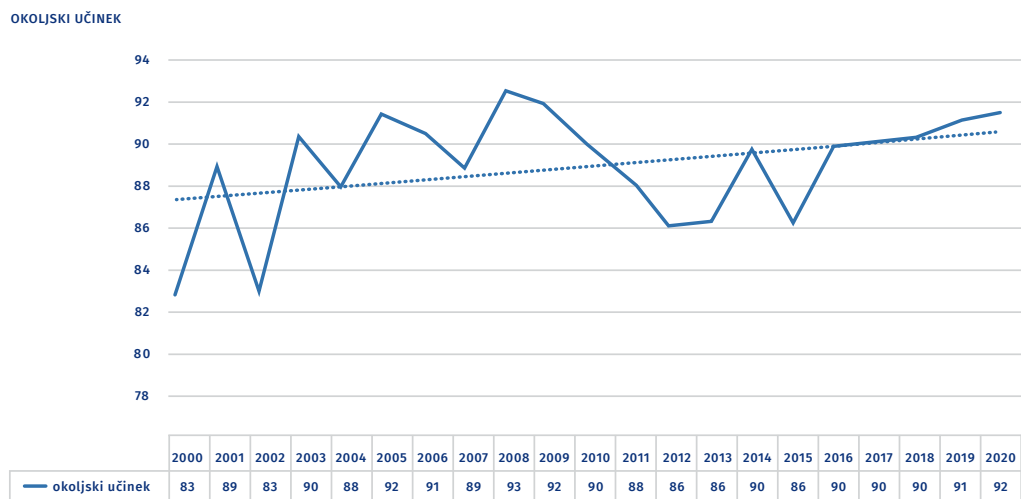
Postopek ocenjevanja prepoznanih okoljskih vidikov

Na podlagi izvedenega ocenjevanja se določijo pomembni okoljski vidiki, ki so osnova za oblikovanje okvirnih in izvedbenih ciljev. Pomembni okoljski vidiki za družbo

KOTO lahko pomenijo tako tveganja kot priložnosti.

Okoljski učinek se izračuna na nivoju celotne družbe in je okvirni pokazatelj stanja skozi obdobja od pridobitve certifikata sistema ravnanja z okoljem do danes.

Graf 13: Okoljski učinek družbe KOTO v obdobju 2000–2020



2.12.8.2 Materiali ²⁶

V družbi KOTO rokujemo predvsem z odpadki, živalskimi stranskimi proizvodi in drugimi materiali. Leta 2020 smo skupaj predelali 95.601 ton materialov, kar je skoraj za 1 % več kot leto pred tem.

Tabela 11: Predelani materiali po vrsti v letih 2018–2020

Vrsta materiala	2018	2019	2020
Odpadki v tonah	46.692	42.796	40.286
Živalski stranski proizvodi v tonah	36.732	41.909	46.215
Ostali materiali v tonah	9.658	10.110	9.100
Skupaj	93.082	94.815	95.601

²⁶ GRI GS 301-1, 301-2, 301-3

2.12.8.2 Predelani odpadki ²⁷

Skladno z veljavnim okoljevarstvenim dovoljenjem za predelavo odpadkov, smo leta 2020 predelali 40.286 ton odpadkov.

Tabela 12: Količina predelanih odpadkov v družbi KOTO po postopkih v letih 2018–2020

	2018	2019	2020
Predelana količina odpadkov	46.692	42.796	40.286
Skupaj	46.692	42.796	40.286

Na trg smo leta 2020 dali malo manj kot 36 ton odpadne embalaže, ki je skoraj v celoti lesena.

Tabela 13: Količina odpadne embalaže v letu 2020

	vrsta	kg
Plastika		11
Papir, lepenka in karton		34
Kovine		26
Les		35.783
Skupaj		35.854

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 2020 smo porabili 95 % vodnjaške vode in 5 % vodovodne vode. Skupna odvzeta količina v letu 2020 je znašala 67.797 m³, kar je 4,5 % več kot leto pred tem.

Z odvzemom vode iz vodnjaka ne povzročamo pomembnejšega vpliva na naravno okolje.

²⁷ GRI GS 306-2

²⁸ GRI GS 303-1, 303-5

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, nakar se odvajajo posredno v vode. Kontrola lovilcev se izvaja mesečno.

Na lastni biološki čistilni napravi se čistijo tehnološke odpadne vode, ki jih očiščene odvajamo v kanalizacijski kanal, da se nato dodatno očistijo še na Centralni čistilni napravi Ljubljana. V letu 2020 smo v lastni čistilni napravi očistili 99.407 m³ odpadne vode, kar je 6,9 % 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.

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 rabili.

Tabela 14: Raba energije po vrsti energentov v letih 2018–2020

raba energije v GJ	2018	2019	2020
Električna energija iz omrežja	2.364	2.080	3.359
Zemeljski plin	97.794	105.333	111.387
Bioplin	36.318	40.384	36.714
Skupaj	136.476	147.797	151.460

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

29 GRI GS 303-2, 303-3, 303-4, 306-1

30 GRI GS 302-1, 302-3, 302-4

Tabela 15: Proizvodnja in poraba toplotne energije za ogrevanje v letih 2018–2020

raba energije v kWh	2018	2019	2020
Proizvodnja iz SPTE	1.488.440	1.776.340	1.639.010
Proizvodnja iz pare	540.040	504.920	617.950
Poraba za ogrevanje objektov	1.321.070	1.719.688	1.716.560
Poraba za ogrevanje procesa BPN	560.430	561.573	540.400

Tabela 16: Raba električne energije v letih 2018–2020

raba el. energije v GJ	2018	2019	2020
Proizvedena električna energija	13.655	14.587	13.337
Porabljena el. energija iz omrežja	2.364	2.080	3.359
Porabljena el. energija iz lastne proizvodnje	11.407	11.707	11.242
Oddana električna energija v omrežje	2.248	2.880	2.094

Aktivnosti za zmanjšanje rabe energije

Za zniževanje rabe električne energije smo v letu 2020 izvedli menjavo dotrajane toplotne izolacije na parovodnem in toplovodnem sistemu ter na odpadno toploto priklopili ogrevanje dodatnih treh cistern na maščobnem terminalu, ki so se prej ogrevale s svežo paro.

2.12.8.7 Emisije toplogrednih plinov ³¹

V letu 2020 smo s porabo zemeljskega plina v parnih kotlih ustvarili 6.159 ton emisij CO₂, kar je za 5,7 % več kot leta 2019. Za proizvodnjo električne energije smo uporabili 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 predpisuje področna zakonodaja. Rezultati meritev so pokazali, da emisije na nobenem izpustu ne presegajo zakonsko predpisanih mejnih vrednosti.

2.12.8.8 Okoljski dogodki ³²

V letu 2020 nismo zabeležili okoljskih dogodkov.

³¹ GRI GS 305-1, 305-5

³² GRI GS 306-3

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 2020 ni prišlo na nobenem področju.

2.12.8.10 Okoljski vplivi na lokalno okolje ³⁴

Družba KOTO svojo dejavnost izvaja na eni lokaciji, ki je relativno blizu naselja. Med potencialno negativne vplive štejemo vonjave, ki nastanejo zaradi različne manipulacije, kot tudi zaradi prevoza 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.

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, da bi prisluhnili različnim interesom lokalnih skupnosti in skupaj dosegli zastavljene cilje, organiziramo tudi letne obiske lokalnih skupnosti in dneve odprtih vrat.

Z občasnimi donacijami želimo pomagati lokalnim skupnostim v skladu s svojim poslanstvom in vizijo. V družbi KOTO smo osredotočeni na pomoč na športnem, kulturnem in humanitarnem področju.

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

³³ GRI GS 307-1

³⁴ GRI GS 413-2

³⁵ GRI GS 413-1, 415-1

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
Upravljanje		
102-18	Upravljalvska 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 Posloводство družbe
102-28	Vrednotenje delovanja najvišjega organa upravljanja	1.5.3 Delovanje Nadzornega sveta in obseg preverjanja vodenje 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 Evrsko in slovensko 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

GRI standard	Opis	Poglavje
Poročevalska praksa		
102-46	Opredelevitev vsebine poročila	2.12.3 Zainteresirane strani; 2.12.2 Tveganja in priložnosti trajnostnega razvoja
102-47	Seznam bistvenih 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 bistvenih 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 upravljalvskega 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
Materiali		
301-1	Uporabljeni materiali	2.12.8.2 Materiali
301-2	Uporabljeni reciklirani 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

GRI standard	Opis	Poglavje
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 okoljsko zakonodajo
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 oziroma pojasnila k njim. V takem primeru podjetje učinke spremembe računovodske usmeritve, ki izhaja iz začetne uporabe standarda, stališča oziroma pojasnila, obračuna v skladu s posebnimi prehodnimi določbami standarda, stališča oziroma pojasnila, če posebnih prehodnih določb ni, pa spremembo uporabi za nazaj. Temeljne računovodske usmeritve v primerjavi s preteklim letom so ostale nespremenjene. V letu 2020 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 2020	leto 2019
Čisti prihodki od prodaje	3.5.1	19.760.199	18.866.881
Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedok. proizv.	3.5.1	-74.933	72.315
Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi posl. prih.)	3.5.1	314.373	203.472
Stroški blaga, materiala in storitev	3.5.2	13.049.840	13.278.387
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala		2.847.695	2.673.192
Stroški porabljenega materiala		5.442.816	6.431.528
Stroški storitev		4.759.329	4.173.667
Stroški dela	3.5.2, 3.5.3	4.459.716	3.778.911
Stroški plač		3.323.539	2.789.352
Stroški pokojninskih in socialnih zavarovanj		584.416	540.101
Drugi stroški dela		551.761	449.458
Odpisi vrednosti	3.5.2, 3.5.4	1.713.823	1.509.333
Amortizacija		1.565.844	1.461.253
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OOS		138.487	10.511
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		9.492	37.569
Drugi poslovni odhodki	3.5.2	252.995	246.651
Finančni prihodki	3.5.5	5.524	1.811
Finančni prihodki iz danih posojil		13	6
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim		13	6
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		5.511	1.805
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		5.511	1.805
Finančni odhodki	3.5.6	99.873	148.006
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		97.599	147.793
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank		68.256	120.339
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		29.343	27.454
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		2.274	213
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev		563	213
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		1.711	0
Drugi prihodki	3.5.7	49.343	36.794
Drugi odhodki	3.5.8	6.430	6.241
Davek iz dobička	3.5.9.1	41.193	0
Odloženi davki	3.5.9.2.1	7.015	-15.728
Čisti poslovni izid		423.620	229.472

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 2020	leto 2019
Čisti poslovni izid		423.620	229.472
Rezerva zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	3.518	-22.250	3.633
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja		401.370	233.105

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. 2020	31. 12. 2019
SREDSTVA			
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		22.013.165	18.977.167
I. Neopredmetena sredstva in DAČR	3.5.10	1.262.850	574.115
Neopredmetena sredstva		1.183.050	574.115
Dolgoročne premoženjske pravice		677.347	562.253
Dobro ime		159.800	0
Druga neopredmetena sredstva		425.703	11.862
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.5.11	20.415.826	18.061.549
Zemljišča in zgradbe		11.641.364	11.829.756
Zemljišča		8.465.175	8.430.000
Zgradbe		3.176.189	3.399.756
Proizvajalne naprave in stroji		6.289.384	5.604.492
Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		2.485.078	627.301
OOS v gradnji in izdelavi		2.379.498	518.088
Predujmi za pridobitev opredm. osnovnih sredstev		105.580	109.213
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	319.489	326.503
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		4.597.386	3.917.100
II. Zaloge	3.5.13	725.508	723.750
Material		617.297	542.275
Nedokončana proizvodnja		44.552	54.730
Proizvodi		31.552	96.307
Trgovsko blago		29.646	27.514
Predujmi za zaloge		2.461	2.924
III. Kratkoročne finančne naložbe	3.5.14	0	0
Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil		0	0
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	3.5.15	2.997.462	2.839.940
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		1.322	2.386
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		2.663.661	2.636.733
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		332.479	200.821
V. Denarna sredstva	3.5.16	874.416	353.410
C. KRATKOROČNE AČR	3.5.17	44.527	105.160
SKUPAJ SREDSTVA		26.655.078	22.999.427

Tabela 21: Bilanca stanja – pasiva

v €	Pojasnilo	31. 12. 2020	31. 12. 2019
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
A. KAPITAL	3.5.18	13.986.255	13.585.303
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		200.000	0
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		200.000	0
IV. Revalorizacijske rezerve		6.243.368	6.243.368
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vr.		-24.808	-2.593
VI. Preneseni čisti poslovni izid		643.275	414.256
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta		223.620	229.472
B. REZERVACIJE IN DPČR	3.5.19	316.657	265.150
Rezervacije		261.353	221.242
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		55.304	43.908
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	3.5.20	8.816.796	5.827.356
I. Dolgoročne finančne obveznosti		7.272.502	4.362.862
Dolgoročne finančne obveznosti do bank		6.337.890	3.880.313
Druge dolgoročne finančne obveznosti		934.612	482.549
III. Odložene obveznosti za davek	3.5.9.2.2	1.544.294	1.464.494
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	3.5.21	3.308.271	3.244.929
II. Kratkoročne finančne obveznosti		946.219	964.724
Kratkoročne finančne obveznosti do bank		473.688	788.327
Druge kratkoročne finančne obveznosti		472.531	176.397
III. Kratkoročne poslovne obveznosti		2.362.052	2.280.205
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		2.379	421
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		1.904.541	1.941.499
Druge kratkoročne poslovne obveznosti		455.132	338.285
D. KRATKOROČNE PČR	3.5.22	227.099	76.689
SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		26.655.078	22.999.427

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 2020	leto 2019
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
Aa.) Prejemki pri poslovanju		22.082.777	20.721.367
Prejemki od prodaje proizvodov in storitev		19.940.478	16.535.328
Prejemki od prodaje proizvodov in storitev - kompenzacije		2.088.773	4.186.033
Drugi prejemki pri poslovanju		53.526	6
Ab.) Izdatki pri poslovanju		-19.047.097	-18.758.408
Izdatki za nakupe materiala in storitev		-12.639.286	-10.607.462
Izdatki za nakupe materiala in storitev-kompenzacije		-2.089.535	-4.187.253
Izdatki za plače in deleže zaposlenecv v dobičku		-4.141.968	-3.851.392
Izdatki za dajatve vseh vrst		-105.076	-100.963
Drugi izdatki pri poslovanju		-71.231	-11.337
Ac.) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (Aa+Ab)		3.035.680	1.962.960
B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU			
Ba.) Prejemki pri investiranju		199.996	39.842
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev		197.170	38.622
Prejemki od odtujitve opredmetenih osn.sredstev-kompenzacija		2.825	1.220
Bb.) Izdatki pri investiranju		-4.238.252	-1.554.472
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev		-186.077	-217.001
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		-3.933.247	-1.329.971
Izdatki za pridobitev opredmetenih osn.sredstev-kompenzacija		73.555	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb		-192.483	-7.500
Bc.) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (Ba+Bb)		-4.038.257	-1.514.630
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
Ca.) Prejemki pri financiranju		6.672.595	300.000
Prejemki od vplačanega kapitala		42.595	0
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti		6.630.000	300.000
Cb.) Izdatki pri financiranju		-5.149.014	-1.114.438
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje		-91.821	-122.312
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti		-4.981.575	-992.126
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti-kompenzacije		-75.618	0
Cc.) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (Ca+Cb)		1.523.581	-814.438
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV		874.416	353.410
Denarni izid v obdobju (Ac + Bc + Cc)		521.005	-366.108
Začetno stanje denarnih sredstev		353.410	719.518

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 2020

v €	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve iz dobička			Revalorizacijska rezerva	Rezerva zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	Skupaj kapital
				Rezerve za lastne poslovne deleže	Lastni deleži	Druge rezerve iz dobička					
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	-22.250	0	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	35	229.019	-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 posloводства						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



Tabela 24: Izkaz gibanja kapitala – za leto 2019

v €	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve iz dobička			Revalorizacijska rezerva	Rezerva zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	Skupaj kapital
				Rezerve za lastne poslovne deleže	Lastni deleži	Druge rezerve iz dobička					
Stanje konec 2018	2.695.522	4.005.277	0	9.073.355	-9.073.355	-0	6.243.368	-6.543	-1.460	416.033	13.352.197
Začetno stanje poročevalskega obdobja	2.695.522	4.005.277	0	9.073.355	-9.073.355	-0	6.243.368	-6.543	-1.460	416.033	13.352.197
Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Celotni vseobsegajoči donos 2019	0	0	0	0	0	0	0	3.633	0	229.472	233.105
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja										229.472	229.472
Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja								3.633			3.633
Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	317	415.716	-416.033	0
Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala									416.033	-416.033	0
Druge spremembe v kapitalu								317	-317		0
Končno stanje 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

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 2020 sestoji iz naslednjih elementov:

Tabela 25: Bilančni dobiček

v €	31. 12. 2020
Čisti poslovni izid leta 2020	423.620,28
Preneseni čisti dobiček	643.274,98
Povečanje drugih rezerv iz dobička	-200.000,00
BILANČNI DOBIČEK	866.895,26

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

1. 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.
2. Vse postavke, ki so v poslovnih knjigah izražene v tuji valuti, so v evrih, preračunane po referenčnem tečaju ECB oziroma 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. 2020	31. 12. 2019
Hrvaška kuna	7,5519	7,4395
Srbski dinar	117,53	117,38
Ameriški dolar	1,2271	1,1234

3. Družba KOTO Ljubljana je bila konec leta 2020 udeležena v kapitalu z najmanj 20 % v naslednjih družbah:
 - KOTO TRADE, Agrokombinatska cesta 80, Ljubljana, s 100% lastniškim deležem
 - NUPPER, Stegne 35, Ljubljana, s 100% lastniškim deležem.
4. Družba KOTO TRADE je bila ustanovljena 15.12.2017 in na dan 31.12.2020 izkazuje 7.500 € kapitala. Leto 2020 je zaključila s pozitivnim poslovnim rezultatom v višini 1.493 €.
5. Družba NUPPER je bila ustanovljena 1.7.2019 in na dan 31.12.2020 izkazuje 7.500 € kapitala. Leto 2020 je zaključila z negativnim poslovnim rezultatom v višini 2.259 €.
6. Družba KOTO ni družbenik v nobeni družbi, kjer bi neomejeno osebno odgovarjala za obveznosti te družbe.
7. Družba KOTO nima odobrenega kapitala oz. nima pogojno povečanega osnovnega kapitala.
8. Družba ne izkazuje postavke druge rezervacije.

9. Družba na dan 31.12.2020 izkazuje 3.462.797 € 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 2020 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 2020 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 2.12.7 Zaposleni.
16. V poslovnem letu 2020 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 Poslovodstvo, 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 2020 znašal 435.215,95 €.

V skladu z 69. členom ZGD-1 razkrivamo prejeme in sicer:

- Poslovodstvo in individualne pogodbe (6 članov): 401.885,69 €
- Nadzorni svet z Revizijsko komisijo (4 člani): 33.330,26 €.

19. Družba v letu 2020 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 saj to ni pomembno za resničen in pošten prikaz poslovanja skupine, ker sta odvisni družbi nepomembni.

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.

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 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 za razkrivanje 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 2020 imajo za primerljivost prikazane tudi podatke za leto 2019.

Poslovno leto je enako koledarskemu.

Postavke v računovodskih izkazih, ki so navedene v tujih valutah, so preračunane v evre 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. Pogodbena 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 proizvajalni 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 krivo 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 krivo 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 upoštevajočasne 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 časovnih 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 praviloma amortizirajo po 10 % letni amortizacijski stopnji.

Dobro ime, nastalo pri pripojitvi hčerinske družbe, se amortizira po 20 % letni amortizacijski stopnji.

Lista kupcev, ob pričetnem pripoznanju vrednotena po pošteni vrednosti na osnovi ocene vrednosti seznama strank se glede na ocenjeno dobo gospodarne uporabe amortizira po 5 % 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 prej ocenjene, povečujejo nabavno vrednost. V nabavno vrednost se vštevajo tudi stroški razgradnje, odstranitve in obnavljanje 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.

Ob začetnem pripoznanju sredstva v najemu merimo sredstvo, ki predstavlja pravico do uporabe sredstva v najemu, po nabavni vrednosti, ki vključuje: znesek začetnega merjenja obveznosti iz najema, prejeta plačila najemnine, ki so bila izvedena na datum začetka najema ali pred njim, zmanjšana za prejete spodbude za najem, začetne neposredne stroške, ki so nastali najemniku in oceno stroškov, ki bodo nastali najemniku pri vrnitvi sredstva v stanje, kot se zahteva v pogojih najema. Po začetnem pripoznanju družba meri sredstvo po nabavni vrednosti, zmanjšani za nabrano amortizacijo in nabrane izgube zaradi oslabitve sredstva ter popravljeni za ponovno merjenje obveznosti iz najema.

Ob začetnem pripoznanju družba izmeri obveznost iz najema po sedanji vrednosti najemnin, ki na ta datum še niso plačane. Najemnine diskontira po obrestni meri za izposojanje, ki bi jo morala plačati, če bi za podobno dolgo obdobje in na podlagi podobnega jamstva pridobila sredstvo podobne vrednosti kot sredstvo, ki predstavlja pravico do uporabe.

Družba pripozna pravico do uporabe najetega sredstva in obveznost iz najema kadar vrednost sredstev presega 10.000 € in je čas najema daljši od enega leta. V letu 2020 takih poslovnih najemov ni bilo.

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 2020 niso spremenile.

Tabela 27: Amortizacijske stopnje

	leto 2020
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 31.10.2018. Cenitev za namene računovodskega poročanja je opravil pooblaščen ocenjevalec nepremičnin. Ob preverjanju poštenih vrednosti zemljišč v letu 2020 smo ocenili, da ni pomembnih sprememb in ni 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 oziroma 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 proizvodnji 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 proizvodnih 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 oziroma vodje sektorjev oziroma 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 oziroma 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 pošteni 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 priznanju se ovrednotijo z zneski iz ustreznih listin ob njihovem nastanku, ki dokazujejo prejem kakega proizvoda ali storitve ali opravljeno delo oziroma 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 ima oblikovane rezervacije za odpravnine skladno z aktuarskim izračunom, ki se dela vsako leto. Rezervacije 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 2020 je bila upoštevana 1,5 % dolgoročna rast plač ter povprečna obrestna mera 0,05 %. Z vsakoletnim preračunom in preverbo predpostavk družba v zadostni meri obvladuje tveganje napačne ocene rezervacij. Nastale spremembe se priznajo 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, sprememba vrednosti zalog in drugi poslovni učinki

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

v €	leto 2020	leto 2019
Prihodki od prodaje na domačem trgu	8.892.461	9.249.009
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	8.767.938	9.226.015
Prihodki od najemnin	4.380	4.575
Prihodki od prodaje blaga in materiala	120.143	18.419
Prihodki od prodaje na trgu EU	10.819.903	9.391.962
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	7.478.058	6.398.296
Prihodki od prodaje blaga in materiala	3.341.845	2.993.666
Prihodki od prodaje na trgu izven EU	47.834	225.910
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	47.834	225.910
Prihodki od prodaje blaga in materiala	0	0
Čisti prihodki od prodaje	19.760.199	18.866.881
Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	-74.933	72.315
Drugi poslovni prihodki	314.373	203.472
Pomoč države COVID-19	160.440	0
Drugi poslovni prihodki	153.933	203.472
Skupaj kosmati donos iz poslovanja	19.999.639	19.142.668

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

3.5.2 Stroški

Tabela 29: Sestava poslovnih odhodkov

v €	leto 2020	leto 2019
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	2.847.695	2.673.192
Stroški porabljenega materiala	5.442.816	6.431.528
Stroški materiala	3.455.523	4.375.917
Stroški energije	1.357.133	1.526.170
Drugi stroški materiala	630.160	529.441
Stroški storitev	4.759.329	4.173.667
Stroški neposrednih storitev	2.534.250	2.489.535
Transportne storitve	632.041	270.368
Storitve vzdrževanja	599.923	520.488
Bančne storitve in zavarovanja	212.519	137.782
Osebnostne in intelektualne storitve	374.147	324.513
Druge storitve	406.449	430.981
Stroški dela	4.459.715	3.778.911
Amortizacija	1.565.844	1.461.253
Prevrednotovalni poslovni odhodki	147.979	48.080
Drugi poslovni odhodki	252.995	246.651
Skupaj poslovni odhodki	19.476.373	18.813.282

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

Tabela 30: Stroški po funkcionalnih skupinah

v €	leto 2020	leto 2019
Nabavna vrednost prodanega blaga	2.847.695	2.673.192
Proizvajalni stroški prodanih učinkov	11.950.206	11.608.465
Stroški prodajanja	2.735.782	2.719.097
Stroški splošnih dejavnosti	1.794.711	1.764.448
Prevrednotovalni poslovni odhodki	147.979	48.080
Skupaj poslovni odhodki	19.476.373	18.813.282

3.5.3 Stroški dela

Tabela 31: Stroški dela

v €	leto 2020	leto 2019
Stroški plač	3.323.539	2.789.352
Stroški pokojninskih in socialnih zavarovanj	584.416	540.101
Prispevki razen pokojninskih zavarovanj	278.826	200.671
Pokojninsko zavarovanje	235.223	244.197
Dodatno pokojninsko zavarovanje	70.367	95.233
Drugi stroški dela	551.761	449.458
Krizni dodatek COVID-19	45.556	0
Drugi stroški dela	506.205	449.458
Stroški dela	4.459.716	3.778.911

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 ni sodelovala z agencijami za posredovanje delovne sile in nima stroškov dela posredovane delovne sile.

3.5.4 Odpisi vrednosti

Tabela 32: Odpisi vrednosti

v €	leto 2020	leto 2019
Amortizacija	1.565.844	1.461.253
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NOS in OOS	138.487	10.511
Prevrednotovalni poslovni odhodki - terjatve	10.862	37.569
Prevrednotovalni poslovni odhodki - zaloge	-1.370	0
Skupaj odpisi vrednosti	1.713.823	1.509.333

3.5.5 Finančni prihodki

Tabela 33: Finančni prihodki

v €	leto 2020	leto 2019
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	13	6
Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	13	6
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	5.511	1.805
Skupaj finančni prihodki	5.524	1.811

3.5.6 Finančni odhodki

Tabela 34: Finančni odhodki

v €	leto 2020	leto 2019
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	97.599	147.793
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	68.256	120.339
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	29.343	27.454
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	2.274	213
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev	563	213
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	1.711	0
Skupaj finančni odhodki	99.873	148.006

3.5.7 Drugi prihodki

Tabela 35: Drugi prihodki

v €	leto 2020	leto 2019
Odškodnine, subvencije, dotacije in podobni prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	49.335	36.785
Drugi finančni prihodki in ostali prihodki	8	9
Skupaj drugi prihodki	49.343	36.794

3.5.8 Drugi odhodki

Tabela 36: Drugi odhodki

v €	leto 2020	leto 2019
Denarne kazni in odškodnine	6.419	6.226
Drugi odhodki	11	15
Skupaj drugi odhodki	6.430	6.241

3.5.9 Davki

3.5.9.1 Davek od dobička

Tabela 37: Davek od dobička

v €	leto 2020	leto 2019
Davčno priznani prihodki	20.054.505	19.179.547
Davčno priznani odhodki	19.468.540	18.820.881
Razlika med davčno priznanimi prihodki in odhodki	585.965	358.666
Sprememba davčne osnove	0	0
Povečanja davčne osnove	0	0
Davčna osnova	585.965	358.666
Zmanjšanje davčne osnove in davčne olajšave	369.158	358.666
Osnova za davek	216.807	0
Davek od dobička	41.193	0

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 začasni razlik), so prikazane v spodnji tabeli.

Tabela 38: Terjatve za odložene davke

v €	stanje 31. 12. 2019	povečanje v IPI	zmanjšanje v IPI	stanje 31. 12. 2020
Terjatve	71.891		10.826	61.066
Naložbe	233.594			233.594
Rezervacije za odpravnine	21.018	3.811		24.829
Skupaj	326.504	3.811	10.826	319.489

3.5.9.2.2 Obveznosti za odložene davke

Obveznosti za odložene davke iz naslova prevrednotenja zemljišč se v letu 2020 niso spremenile, saj ni prišlo ne do prodaje zemljišč ne do prevrednotenja zemljišč.

Tabela 39: Obveznosti za odložene davke

v €	stanje 31. 12. 2019	povečanje	zmanjšanje	stanje 31. 12. 2020
Obveznost za odložene davke iz naslova prevrednotenja zemljišč	1.464.494	0	0	1.464.494
Obveznost za odložene davke iz naslova Liste kupcev GO	0	79.800	0	79.800
Skupaj preko kapitala	1.464.494	0	0	1.544.294

3.5.10 Neopredmetena dolgoročna sredstva

Tabela 40: Neopredmetena dolgoročna sredstva 2020

v €	Dolgoročne premoženjske pravice	Dobro ime	Druga 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	648.094
Predaja emisijskih kuponov			-6.159	-6.159
Stanje 31.12.2020	1.216.124	159.800	425.703	1.721.827
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

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.

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

Tabela 41: Neopredmetena dolgoročna sredstva 2019

v €	Dolgoročne premoženjske pravice	Dobro ime	Druga neo-predmetena dolgoročna sredstva	Skupaj
NABAVNA VREDNOST				
stanje 1.1.2019	955.248	0	17.683	972.931
Pridobitve (prenos iz investicij v teku)	-18.202			-18.202
Pridobitve	20.132			20.132
Predaja emisijskih kuponov			-5.821	-5.821
Investicije v teku	207.438			207.438
zmanjšanja - odpis	-96.586			-96.586
stanje 31.12.2019	1.068.030	0	11.862	1.079.892
POPRAVEK VREDNOSTI				
stanje 1.1.2019	549.423	0	0	549.423
zmanjšanja	-86.300			-86.300
amortizacija	42.654			42.654
stanje 31.12.2019	505.777	0	0	505.777
SEDANJA VREDNOST				
stanje 1.1.2019	405.825	0	17.683	423.508
stanje 31.12.2019	562.253	0	11.862	574.115

3.5.10.1 Dobro ime in Lista kupcev GO

Ob pridobitvi hčerinske družbe Gostinski odpadki d.o.o. je bila s strani pooblaščenih ocenjevalcev vrednosti izdelana Ocena vrednosti neopredmetenih sredstev v obliki seznama strank, prejetih v nakupu podjetja Gostinski odpadki d.o.o. na dan 31.7.2020. Na osnovi vrednosti Liste kupcev GO je bila narejena prilagoditev na pošteno vrednost pridobljenih neto sredstev in glede na kupnino izračunana vrednost neopredmetenega sredstva Dobro ime.

Tabela 42: Dobro ime

v €	31. 7. 2020
Kupnina	547.483
Knjigovodska vrednost sredstev pridobljene družbe	-47.483
Prilagoditev na pošteno vrednost	-420.000
Prilagoditev na pošteno vrednost - odloženi davki	79.800
Pridobljena neto sredstva	-387.683
Dobro ime	159.800

3.5.11 Opredmetena osnovna sredstva

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

Opredmetena osnovna sredstva predstavljajo kar 76 % vseh sredstev družbe. Na dan 31.12.2020 je imela družba 105.580 € predujmov za opredmetena osnovna sredstva, na dan 31.12.2019 pa 109.212 €. Predujmi niso prikazani v tabeli gibanja. Dolgoročne finančne obveznosti predstavljajo obveznosti iz naslova nakupa osnovnih sredstev. Poleg tega družba izkazuje 139.051 € (60.033 € v 2019) kratkoročnih obveznosti za nakup osnovnih sredstev.

Zemljišča: Družba KOTO vrednoti zemljišča po modelu prevrednotenja. Vrednost zemljišč konec leta 2020 znaša 8.465.175 € (8.430.000 € v 2019). 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 56.412 € (115.328 € v 2019) zaradi novih pridobitev.

Oprema: Družba je povečala nabavno vrednost opreme v višini 949.837 € (701.599 € v 2019), pri čemer je bilo pridobitev za 2.207.358 € (1.692.279 € v 2019) ter prodaj in odpisov opreme za 1.257.521 € (990.680 € v 2019).

Opredmetena osnovna sredstva v gradnji ali izdelavi: Znesek nedokončanih investicij konec leta 2019 je znašal 518.088 €. V letu 2020 smo aktivirali 751.284 € investicij; od tega: 543 tisoč € posodobitev linije K3, 106 tisoč € avtomatizacija logistike in 84 tisoč € pralnica sodčkov. Konec leta 2020 smo imeli 2.379 tisoč € investicij v teku, med katerimi so največje: 2.136 tisoč € sušenje muljev in 102 tisoč € lastno zbiranje organskih kuhinjskih odpadkov.

Zastava opredmetenih osnovnih sredstev je pojasnjena v točkah 3.5.20, 3.5.21 in 3.5.23. Konec leta 2020 je bila zastava opredmetenih osnovnih sredstev v višini 6.811.578 €.

Tabela 44: Opredmetena osnovna sredstva 2019

v €	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Oprema lizing	OOS v gradnji ali izdelavi	Skupaj
NABAVNA VREDNOST						
stanje 1.1.2019	8.430.000	14.863.454	22.616.352	1.415.191	1.311.302	48.636.299
Pridobitve (prenos iz investicij v teku)		80.502	1.138.945		-1.220.977	-1.530
Pridobitve - direktno		34.826	397.579	155.755	427.763	1.015.923
Prenos iz leasinga na opremo			319.421	-319.421		0
Zmanjšanje - prodaja, odpis			-990.680			-990.680
stanje 31.12.2019	8.430.000	14.978.782	23.481.617	1.251.525	518.088	48.660.012
POPRAVEK VREDNOSTI						
stanje 1.1.2019	0	11.262.768	18.332.813	672.784	0	30.268.365
Zmanjšanja			-979.289			-979.289
Amortizacija		316.258	993.137	109.205		1.418.600
Prenos iz leasinga na opremo			502.290	-502.290		0
stanje 31.12.2019	0	11.579.026	18.848.951	279.699	0	30.707.676
NEODPISANA VREDNOST						
stanje 1.1.2019	8.430.000	3.600.686	4.283.539	742.407	1.311.302	18.367.934
stanje 31.12.2019	8.430.000	3.399.756	4.632.666	971.826	518.088	17.952.336

3.5.12 Dolgoročne finančne naložbe

Tabela 45: Dolgoročne finančne naložbe

v €	12. 31. 2020	31. 12. 2019
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	251.385	251.385
Slabitev dolgoročnih terjatev EKOSISTEMI	-251.385	-251.385
Skupaj dolgoročne finančne naložbe	15.000	15.000

Tabela 46: Tabela gibanja dolgoročnih finančnih naložb

v €	Delnice in deleži v družbah v skupini	Dolgoročna posojila	Skupaj
Stanje 31.12.2018	7.500	554.316	561.816
Slabitev pred 2018		-554.316	-554.316
Prenos na terjatve v stečaju		-302.931	-302.931
Slabitev		302.931	302.931
Ustanovitev NUPPER	7.500		7.500
Stanje 31.12.2019	15.000	0	15.000
Pridobitev GOSTINSKI ODPADKI	547.483		547.483
Priporočitev GOSTINSKI ODPADKI	-547.483		-547.483
Stanje 31.12.2020	15.000	0	15.000

3.5.13 Zaloge

Tabela 47: Zaloge

v €	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Material	617.297	542.275
Nedokončana proizvodnja	44.552	54.730
Proizvodi	31.552	96.307
Trgovsko blago	29.646	27.514
Predujmi za zaloge	2.461	2.924
Zaloge skupaj	725.508	723.750

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 48: Kratkoročne finančne naložbe

v €	12. 31. 2020	31. 12. 2019
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 2020 ni bilo gibanja kratkoročnih finančnih naložb.

3.5.15 Kratkoročne poslovne terjatve

Tabela 49: Kratkoročne poslovne terjatve

v €	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	1.322	2.386
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.663.661	2.636.733
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v državi	1.287.154	1.308.948
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v tujini	1.376.507	1.327.785
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	332.479	200.821
Kratkoročne terjatve do države	328.255	199.619
Ostale kratkoročne terjatve	4.224	1.202
Kratkoročne poslovne terjatve skupaj	2.997.462	2.839.940

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

Tabela 50: Struktura poslovnih terjatev na dan 31.12.2020

	v €	v %
Nezapadle	2.262.429	47,4%
Skupaj zapadle	2.511.168	52,6%
Zapadle do 30 dni	322.227	6,8%
Zapadle 31-60 dni	48.245	1,0%
Zapadle 61-90 dni	14.689	0,3%
Zapadle nad 90 dni	16.071	0,3%
Zapadle nad 90 dni - dvomljive in sporne	2.109.936	44,2%
Skupaj bruto kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	4.773.597	100,0%
Popravek vrednosti dvomljivih in spornih terjatev	-2.109.936	-44,2%
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.663.661	55,8%

Na dan 31.12.2020 je imela družba pri zavarovalnici zavarovanih 1.647.784 € rednih odprtih terjatev.

Tabela 51: Tabela gibanja popravka vrednosti terjatev

v €	Začetno stanje	Povečanja	Zmanjšanja	Končno stanje
Stanje 31.12.2019	1.029.824	1.106.287	22.875	2.113.236
Stanje 1.1.2020	2.113.236			2.113.236
Povečanje z vplivom na IPI		10.862		10.862
Zmanjšanje zaradi odprave			5.911	-5.911
Stanje 31.12.2020	2.113.236	10.862	5.911	2.118.187

V zmanjšanju popravka vrednosti terjatev gre predvsem za prejeto plačilo po tožbi IUE ter prejetih odškodnin za zavarovane terjatve.

V stanju popravka vrednosti terjatev je največja odpisana terjatev 1.048.911 € do družbe ONM-ENERGIJA d.o.o. v stečaju, saj postopek stečaja še ni končan.

Terjatve niso zastavljene kot jamstvo za obveznosti.

3.5.16 Denarna sredstva

Tabela 52: Denarna sredstva

v €	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Denarna sredstva na računih	874.416	352.688
Devizna sredstva na računih v tuji valuti	0	722
Skupaj denarna sredstva	874.416	353.410

3.5.17 Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

Tabela 53: Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

v €	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Kratkoročno odloženi stroški in odhodki	44.527	105.160
Skupaj aktivne časovne razmejitve	44.527	105.160

Tabela 54: Gibanje aktivnih časovnih razmejitev

v €	Začetno stanje	Povečanja	Zmanjšanja	Končno stanje
Stanje 31.12.2019	140.142	34.392	69.374	105.160
Stanje 1.1.2020	105.160			105.160
Odloženi stroški		51.623		51.623
Realizirani stroški			112.256	-112.256
Stanje 31.12.2020	105.160	51.623	112.256	44.527

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 2020 ni bilo.

Tabela 55: Tabela gibanja revalorizacijskih rezerv

v €	Stanje 31. 12. 2019	Povečanja	Zmanjšanja	Stanje 31. 12. 2020
Revalorizacijske rezerve iz prevrednotenja zemljišč	7.707.862			7.707.862
Popravek vrednosti reval.rezerv iz prevrednotnja za odloženi davek	-1.464.494			-1.464.494
Rezerve zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti - Aktuarski primanjkljaj	-2.593	35	-22.250	-24.808
Skupaj	6.240.775	35	-22.250	6.218.560

3.5.19 Rezervacije in dolgoročne PČR

Tabela 56: Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve (PČR)

v €	Stanje 31. 12. 2019	Povečanja	Zmanjšanja	Stanje 31. 12. 2019
Rezervacije za odpravnine	221.242	40.111	0	261.353
DPČR in emisijski kuponi	43.908	17.555	6.159	55.304
Skupaj rezervacije in DPČR	265.150	57.666	6.159	316.657

3.5.20 Dolgoročne obveznosti

Tabela 57: Dolgoročne obveznosti

v €	12. 31. 2020	31. 12. 2019
Dolgoročne finančne obveznosti	7.272.502	4.362.862
Dolgoročno finančne obveznosti do bank	6.337.890	3.880.313
Gorenjska banka d.d.	500.000	2.467.895
Banka Sparkasse d.d.	0	2.200.745
Unicredit banka Slovenija d.d.	4.381.578	0
SID banka d.d.	1.930.000	0
Kratkoročni del dolgoročnih obveznosti	-473.688	-788.327
Druge dolgoročno finančne obveznosti	934.612	482.549
Obveznosti iz naslova finančnega najema	1.235.417	649.203
Kratkoročni del dolgoročnih obveznosti	-300.805	-166.654
Odložene obveznosti za davek	1.544.294	1.464.494
Skupaj dolgoročne obveznosti	8.816.796	5.827.356

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 2020 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 58: Kratkoročne obveznosti

v €	12. 31. 2020	31. 12. 2019
Kratkoročne finančne obveznosti	946.219	964.724
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	473.688	788.327
Kratkoročni del dolgoročnih obveznosti	473.688	788.327
Druge kratkoročne finančne obveznosti	472.531	176.397
Kratkoročni del dolgoročnih obveznosti - leasing	300.805	166.654
Druge kratkoročne finančne obveznosti	171.726	9.743
Kratkoročne poslovne obveznosti	2.362.052	2.280.205
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	2.379	421
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.904.541	1.941.499
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v državi	1.548.817	1.604.280
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v tujini	309.291	275.760
Kratkoročne obveznosti za nezarač. blago in storitve	40.947	59.141
Prejeti predujmi	5.486	2.318
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	455.132	338.285
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	356.730	283.877
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	52.985	3.522
Druge kratkoročne obveznosti	45.417	50.886
Skupaj kratkoročne obveznosti	3.308.271	3.244.929

V letu 2020 nismo beležili kratkoročnih obveznosti do Poslovodstva. Vse kratkoročne finančne obveznosti predstavljajo kratkoročni del dolgoročnih posojil in zapadejo v plačilo v letu 2021.

Tabela 59: Struktura poslovnih obveznosti na dan 31.12.2020

	v €	v %
Nezapadle	1.839.130	96,6%
Skupaj zapadle	65.411	3,4%
Zapadle do 30 dni	64.613	3,39%
Zapadle 31-60 dni	-396	-0,02%
Zapadle 61-90 dni	7	0,00%
Zapadle nad 90 dni	1.187	0,06%
Skupaj kratkoročnih poslovnih obveznosti do dobaviteljev	1.904.541	100,0%

3.5.22 Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

Tabela 60: Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

	v €	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Vnaprej vračunani stroški		227.099	76.689
Skupaj kratkoročne pasivne časovne razmejitve		227.099	76.689

Tabela 61: Gibanje pasivnih časovnih razmejitev

	v €	Začetno stanje	Povečanja	Zmanjšanja	Končno stanje
Stanje 31.12.2019		90.935	96.837	111.083	76.689
Stanje 1.1.2020		76.689			76.689
Rezervacije za neizkoriščen dopust			132.866		132.866
Vnaprej vračunani stroški			133.650		133.650
Realizirani stroški				128.523	-128.523
DDV od danih predujmov			12.417		12.417
Stanje 31.12.2020		76.689	278.933	128.523	227.099

3.5.23 Pogojne obveznosti

Družba ima v zabilanci izkazane pogojne obveznosti iz naslova danih garancij v skupni višini 3.023.025 €. Garancije so izdane za dobro izvedbo poslov, za izvoz odpadkov in za dobro izvedbo koncesijske dejavnosti.

Družba ima na dan 31.12.2020 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 2020.

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 oziroma 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.

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 2020 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 62: IPI za KOTO in GJS

v €	leto 2020 KOTO skupaj	leto 2020 od tega GJS K1
Čisti prihodki od prodaje	19.760.198	3.976.597
Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	-74.933	0
Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	314.373	85.322
Kosmati donos iz poslovanja	19.999.638	4.061.919
Stroški blaga, materiala in storitev	13.049.840	2.013.264
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	2.847.695	9.255
Stroški porabljenega materiala	5.442.817	1.334.799
Stroški storitev	4.759.328	669.210
Stroški dela	4.459.713	1.658.991
Odpisi vrednosti	1.713.824	505.203
Amortizacija	1.565.846	488.464
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OOS	138.486	0
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	9.492	16.739
Drugi poslovni odhodki	252.995	116.314
Poslovni izid iz poslovanja	523.266	-231.853
Finančni prihodki	5.524	183
Finančni odhodki	99.874	12.924
Čisti poslovni izid iz rednega delovanja	428.916	-244.594
Drugi prihodki	49.342	32.942
Drugi odhodki	6.430	3
Celotni dobiček, izguba	471.828	-211.655
Davek iz dobička	41.193	0
Odloženi davki	7.015	0
Čisti poslovni izid	423.620	-211.655

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 (imeno-vane ORG oziroma stroškovna mesta) na katere 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 oziro-

ma 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.

3.6 Izjava posloводства

Posloводство potrjuje računovodske izkaze družbe KOTO za leto končano na dan 31.12.2020.

Posloводство potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov za leto 2020 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.

V Ljubljani, 19.5.2021

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 2020, 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 2020 ter njen poslovni izid 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 računovodskih izkazov*. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA), ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe 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 2020. 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.

© 2021. Za več informacij se obrnite na Deloitte Slovenija.

Pripoznavanje prihodkov od prodaje v računovodskih izkazih

Ključna revizijska zadeva	Kako smo zadevo obravnavali pri reviziji
V letu, končanem 31. decembra 2020, družba v izkazu poslovnega izida izkazuje prihodke od prodaje v znesku 19.760 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.

Obračun poslovne združitve

Ključna revizijska zadeva	Kako smo zadevo obravnavali pri reviziji
Kot je razvidno iz pojasnila 3.5.10.1 <i>Dobro ime in lista kupcev GO</i> je družba v letu 2020 uspešno zaključila nakup družbe Gostinski odpadki. Obračunski datum prevzema je 31. julij 2020. Naknadno je izvedena pripojitev. Kot izhaja iz pojasnila je ugotovljeno dobro ime v višini 159.800 EUR ter lista kupcev v višini 420.000 EUR. Računovodsko pripoznavanje prevzemov vključuje pomembno stopnjo poslovodske presoje pri razporejanju nakupne vrednosti,	Razumevanje transakcije smo pridobili na podlagi razgovorov s poslovodstvom ter pregledom dokumentacije, preverili smo ustreznost datuma prevzema kontrole in nakupno vrednost. Za preveritev uporabljene metodologije in predpostavk poslovodstva za oceno poštene vrednosti pridobljenih neto sredstev in za določitev ali so bile uporabljene predpostavke, skladne s tistimi, ki bi jih uporabil udeleženec na trgu, smo vključili veččake s področja ocenjevanja sredstev. Skupaj z veččaki smo preverili predpostavke in

predvsem v zvezi z vrednotenjem poštene vrednosti pridobljenih neto sredstev. Obstaja tveganje, da so predpostavke, ki jih je poslovodstvo uporabilo pri izračunu poštene vrednosti neto sredstev, neustrezne, ugotovitev dobrega imena pa posledično napačna. Zato smo poslovne združitve in računovodsko pripoznavanje prevzemov opredelili kot ključno revizijsko zadevo.	metodologijo izračuna poštenih vrednosti najpomembnejšega dela – neopredmetenega sredstva, ki predstavlja listo kupcev. Pregledali smo ustreznost izračuna dobrega imena. Pregledali in ocenili smo ustreznost razkritij v računovodskih izkazih.
--	---

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 poslovodstva in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

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

Poslovodstvo je pri pripravi računovodskih izkazov družbe odgovorno za oceno njene sposobnosti, da nadaljuje kot delujoče podjetje, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem, in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot podlage za računovodenje, razen če namerava poslovodstvo 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 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 zbuja dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so 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.

Pristojne za upravljanje med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah, vključno s pomanjkljivostmi notranjih kontrol, 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.

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 regulativnih zahtevah

Imenovanje revizorja in trajanje posla

Deloitte revizija d.o.o. je bila imenovana za zakonitega revizorja družbe na skupščini lastnikov, ki je potekala 6. junija 2019. Naše opravljanje posla v celoti in neprekinjeno traja štiri leta.

Potrnilo nadzornemu svetu

Potrjujemo, da je naše revizijsko mnenje o računovodskih izkazih v tem poročilu skladno z dodatnim poročilom nadzornemu svetu družbe KOTO d.o.o., z dne 19. maj 2021 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 opravljali nobenih drugih storitev, ki ne bi bile razkrite v letnem poročilu.

V imenu revizijske družbe Deloitte revizija d.o.o. je za opravljeno revizijo odgovorna Katarina Kadunc.

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

Katarina Kadunc
Pooblaščenka revizorka
Ljubljana, 19. maj 2021

Deloitte.

DELOITTE REVIZIJA D.O.O.
Ljubljana, Slovenija 3