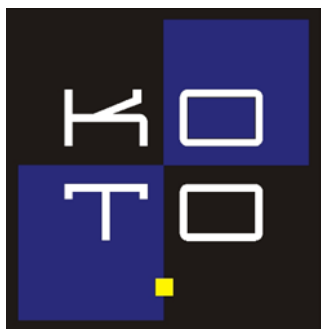




Revidirano LETNO POROČILO družbe KOTO d.o.o. za leto 2019

KOTO d.o.o.

AGROKOMBINATSKA CESTA 80, 1000 LJUBLJANA





KAZALO

KAZALO	3
1 PREDSTAVITEV DRUŽBE	7
1.1 OSNOVNI PODATKI	7
1.2 O DRUŽBI	8
1.2.1 Dejavnost družbe	8
1.2.2 Organiziranost družbe	9
1.2.3 Notranja organizacijska struktura sektorjev in služb	9
1.2.4 Organi upravljanja in vodenja	10
1.3 PISMO POSLOVODSTVA DRUŽBE KOTO	12
1.4 POSLANSTVO IN VIZIJA DRUŽBE KOTO	13
1.4.1 Ključni izzivi in kvalitativni cilji v letu 2020	14
1.5 POROČILO NADZORNEGA SVETA	14
1.5.1 Nadzorni svet in komisija Nadzornega sveta v letu 2019	15
1.5.2 Delovanje Revizijske komisije v letu 2019	15
1.5.3 Delovanje Nadzornega sveta in obseg preverjanja vodenja družbe KOTO v letu 2019	16
1.5.4 Ocena lastnega delovanja	17
1.5.5 Potrditev letnega poročila in predlog uporabe bilančnega dobička za leto 2019	17
1.6 IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE	18
1.6.1 Sklicevanje na Kodeks upravljanja	19
1.6.2 Odstopanja pri upravljanju	19
1.6.3 Opis glavnih značilnosti sistema notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi	21
1.6.4 Podatki o delovanju Skupščine in njenih ključnih pristojnosti ter opis pravic družbenikov in načina njihovega uresničevanja	21
1.6.5 Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja in nadzora ter njihovih komisij	22
2 POSLOVNO POROČILO	23
2.1 POUDARKI POSLOVANJA V LETU 2019	23
2.2 POMEMBNEJŠI DOGODKI V LETU 2019	23
2.3 DOGODKI PO ZAKLJUČKU POSLOVNEGA LETA	24
2.4 POSLOVANJE V POVEZANIH PODJETJIH	24
2.4.1 KOTO TRADE d.o.o.	24
2.4.2 NUPPER d.o.o.	25
2.5 LASTNIŠKA STRUKTURA	25
2.6 EVRSKO IN SLOVENSKO OKOLJE	25
2.6.1 Mednarodno okolje	25
2.6.2 Gospodarska gibanja v Sloveniji	26
2.7 UPRAVLJANJE S TVEGANJI	27
2.8 ANALIZA POSLOVANJA	27
2.8.1 Poročilo o izvajanju gospodarske javne službe	29
2.9 KAZALNIKI POSLOVANJA	30
2.9.1 Dobičkonosnost	30
2.9.2 Struktura kapitala in financiranje	30
2.9.3 Produktivnost	31



2.10	POSLOVANJE PO PROCESIH	31
2.10.1	Proces Kože.....	31
2.10.2	Proces K1	32
2.10.3	Proces K3	33
2.10.4	Proces Maščobni terminal	34
2.10.5	Proces Bioplin	34
2.10.6	Proces Mulji	35
2.10.7	Proces Trgovanje	35
2.11	LOGISTIKA.....	36
2.12	RAZVOJ	37
2.13	INFORMATIKA	38
2.14	MARKETING.....	38
2.15	INVESTICIJE.....	38
2.16	SISTEMI.....	39
2.16.1	Kakovost ISO 9001.....	39
2.16.2	Skrb za okolje ISO 14001	41
2.17	ZAPOSLENI.....	44
2.17.1	Gibanje zaposlenih	45
2.17.2	Fluktuacija zaposlenih v letu 2019	46
2.17.3	Izobrazbena struktura	46
2.17.4	Izobraževanje zaposlenih v letu 2019.....	47
2.17.5	Zdravje in varnost pri delu.....	47
2.17.6	Skrb za zaposlene	47
2.18	VARNOST IN ZDRAVJE PRI DELU	48
2.19	ODNOS MED ZAPOSLENIMI IN VODSTVOM	49
3	RAČUNOVODSKO POROČILO	50
3.1	PODLAGA ZA SESTAVITEV RAČUNOVODSKIH IZKAZOV.....	50
3.1.1	Spremembe računovodskih ocen, spremembe računovodskih usmeritev in popravki napak	50
3.2	RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE KOTO	52
3.2.1	Izkaz poslovnega izida	52
3.2.2	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	53
3.2.3	Bilanca stanja	54
3.2.4	Izkaz denarnih tokov.....	56
3.2.5	Izkaz gibanja kapitala.....	57
3.2.6	Bilančni dobiček.....	59
3.3	PODATKI IN POJASNILA V ZVEZI Z ZGD	59
3.3.1	Podatki in pojasnila v zvezi z 69. členom Zakona o gospodarskih družbah – 1E	59
3.3.2	Druga razkritja po SRS 2016 in Zakonu o gospodarskih družbah – 1C	61
3.4	POMEMBNE RAČUNOVODSKE USMERITVE.....	63
3.4.1	Prihodki	63
3.4.2	Odhodki	64
3.4.3	Davki.....	65
3.4.4	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	65
3.4.5	Opredmetena osnovna sredstva.....	65
3.4.6	Finančne naložbe.....	66
3.4.7	Zaloge.....	67
3.4.8	Terjatve	67



3.4.9	Denarna sredstva	68
3.4.10	Kapital	68
3.4.11	Dolgoročni in kratkoročni dolgovi	68
3.4.12	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	69
3.5	POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	70
3.5.1	Prihodki od prodaje, sprememba vrednosti zalog in drugi poslovni učinki	70
3.5.2	Stroški	71
3.5.3	Stroški dela	72
3.5.4	Odpisi vrednosti	72
3.5.5	Finančni prihodki	73
3.5.6	Finančni odhodki	73
3.5.7	Drugi prihodki	73
3.5.8	Drugi odhodki	74
3.5.9	Davki	74
3.5.10	Neopredmetena sredstva	76
3.5.11	Opredmetena osnovna sredstva	77
3.5.12	Dolgoročne finančne naložbe	78
3.5.13	Zaloge	79
3.5.14	Kratkoročne finančne naložbe	79
3.5.15	Kratkoročne poslovne terjatve	80
3.5.16	Denarna sredstva	81
3.5.17	Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	82
3.5.18	Kapital	82
3.5.19	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	83
3.5.20	Dolgoročne obveznosti	83
3.5.21	Kratkoročne obveznosti	84
3.5.22	Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	85
3.5.23	Pogojne obveznosti	85
3.5.24	Poslovni dogodki po zaključku poslovnega leta	85
3.5.25	Dodatna razkritja za dejavnost gospodarske javne službe	86
3.6	IZJAVA POSLOVODSTVA	88

KAZALO TABEL

Tabela 1: Poudarki poslovanja v letu 2019 v tisoč EUR oziroma kot je navedeno	23
Tabela 2: Poslovanje gospodarske javne službe	29
Tabela 3: Prikaz gibanja števila zaposlenih v obdobju zadnjih 5 let (na zadnji dan v letu)	45
Tabela 4: Zaposleni po spolu na dan 31.12.2019	45
Tabela 5: Starostna struktura po stanju 31.12.2019	45
Tabela 6: Izobrazbena struktura (stanje na 31.12.)	46
Tabela 7: IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	52
Tabela 8: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	53
Tabela 9: BILANCA STANJA – aktiva	54
Tabela 10: BILANCA STANJA – pasiva	55
Tabela 11: IZKAZ DENARNIH TOKOV – različica I	56
Tabela 12: IZKAZ GIBANJA KAPITALA – za leto 2019	57
Tabela 13: IZKAZ GIBANJA KAPITALA – za leto 2018	58
Tabela 14: Bilančni dobiček	59



Tabela 15: X enot za 1 EUR.....	59
Tabela 16: Amortizacijske stopnje.....	66
Tabela 17: Prihodki od prodaje, sprememba vrednosti zalog in drugi poslovni učinki	70
Tabela 18: Sestava poslovnih odhodkov	71
Tabela 19: Stroški po funkcionalnih skupinah	71
Tabela 20: Stroški dela	72
Tabela 21: Odpisi vrednosti	72
Tabela 22: Finančni prihodki	73
Tabela 23: Finančni odhodki	73
Tabela 24: Drugi prihodki	73
Tabela 25: Drugi odhodki	74
Tabela 26: Davek od dobička	74
Tabela 27: Terjatve za odložene davke	75
Tabela 28: Obveznosti za odložene davke.....	75
Tabela 29: Neopredmetena sredstva	76
Tabela 30: Opredmetena osnovna sredstva.....	77
Tabela 31: Dolgoročne finančne naložbe	78
Tabela 32: Tabela gibanja dolgoročnih finančnih naložb.....	78
Tabela 33: Zaloge	79
Tabela 34: Kratkoročne finančne naložbe	79
Tabela 35: Kratkoročne poslovne terjatve	80
Tabela 36: Struktura poslovnih terjatev na dan 31.12.2019.....	80
Tabela 37: Tabela gibanja popravka vrednosti terjatev.....	81
Tabela 38: Denarna sredstva	81
Tabela 39: Kratkoročne aktivne časovne razmejitve.....	82
Tabela 40: Tabela gibanja revalorizacijskih rezerv in rezerv zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	82
Tabela 41: Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	83
Tabela 42: Dolgoročne obveznosti	83
Tabela 43: Kratkoročne obveznosti	84
Tabela 44: Struktura poslovnih obveznosti na dan 31.12.2019	85
Tabela 45: Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	85
Tabela 46: IPI za KOTO in GJS.....	87

KAZALO GRAFOV

Graf 1: Lastniška struktura.....	25
Graf 2: Prodaja glede na načrt.....	28
Graf 3: Struktura stroškov	28
Graf 4: Sredstva družbe KOTO Graf 5: Kapital in obveznosti družbe KOTO.....	29
Graf 6: Kazalci dobičkonosnosti	30
Graf 7: Stopnja lastniškosti kapitala	30
Graf 8: Neto finančni dolg/EBITDA.....	30
Graf 9: Dodana vrednost na zaposlenega	31
Graf 10: Deleži prodaje po procesih	31
Graf 11: Investicije in delež naložb v ČP od prodaje	39
Graf 12: Okoljski učinek.....	41



1 PREDSTAVITEV DRUŽBE

1.1 OSNOVNI PODATKI

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 kapital družbe	2.695.522,45 EUR
Vodstvo:	Matej Resnik
Nadzorni svet:	Metka Kandrič, predsednica nadzornega sveta Jože Dover, namestnik predsednice nadzornega sveta Peter Pacek, član nadzornega sveta

1.2 O DRUŽBI

Družba KOTO je proizvodno in trgovsko podjetje s 114 zaposlenimi (stanje 31.12.2019), 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 ter zbiranje živalskih kož.

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 predelovalni industriji, poleg tega pa igra pomembno vlogo pri zagotavljanju varovanja zdravja ljudi in živali.

Slogan družbe ostaja »TRADICIJA SOŽITJA Z NARAVO«.

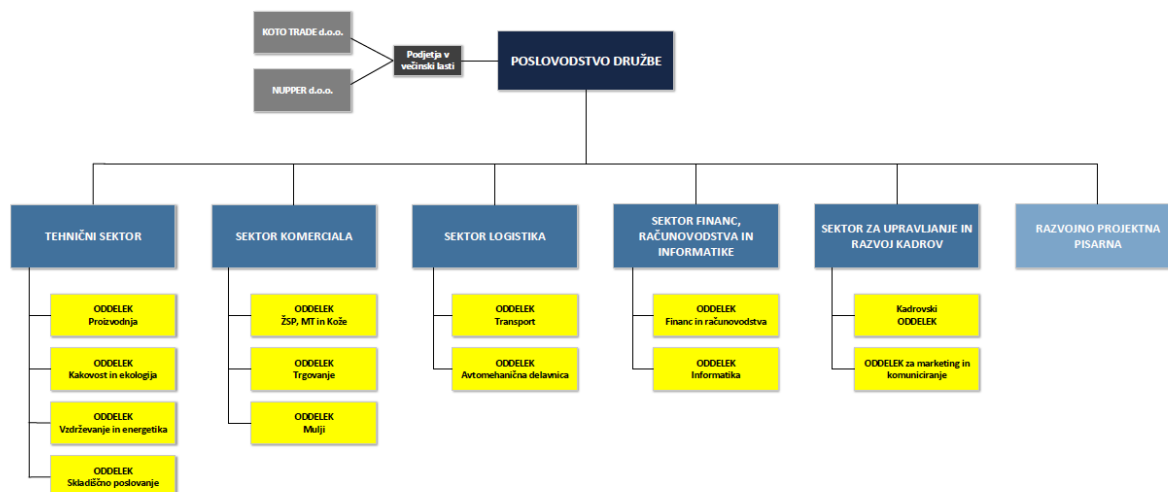
1.2.1 Dejavnost družbe

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, pet food in kemične industrije;
- 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 za vodo.

1.2.2 Organiziranost družbe

KOTO d. o. o.
01/01/2020 – 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 razvrščena med srednje velike gospodarske družbe.

1.2.3 Notranja organizacijska struktura sektorjev in služb

Družbo vodi **POSLOVODSTVO DRUŽBE**. Na nivoju makro sheme se v okviru posloводства odvijajo tudi aktivnosti **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
- 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

Organi družbe so Skupščina, Nadzorni svet in Poslovodstvo družbe. Družba ima lahko tudi prokurista.

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.

1.2.4.1 Skupščina

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

V letu 2019 sta bili sklicani 2 skupščini družbe KOTO

17.1.2019 je bila sklicana **34. skupščina družbe KOTO** z dnevnim redom:

- Seznanitev z odstopno izjavo člana Nadzornega sveta
- Imenovanje člana Nadzornega sveta

6.6.2019 je bila sklicana **35. skupščina družbe KOTO** z dnevnim redom:

- Spremembe in dopolnitve Družbene pogodbe



- Predstavitev revidiranega Letnega poročila družbe KOTO za leto 2018 z mnenjem revizorja in pisnim poročilom Nadzornega sveta o preveritvi in potrditvi Letnega poročila za poslovno leto 2018; predstavitev Poročila Nadzornega sveta o preveritvi poročila posloводства o odnosih s povezanimi družbami; Informacija o prejemkih organov vodenja in nadzora, ki so jih za opravljanje nalog v družbi prejeli v letu 2018
- Uporaba bilančnega dobička, podelitev razrešnice poslovodu in nadzornemu svetu za poslovno leto 2018
- Imenovanje pooblaščenega revizorja za poslovna leta 2019, 2020, 2021
- Soglasje družbenikov k ustanovitvi hčerinske družbe NUPPER d.o.o.
- Seznanitev z odstopno izjavo predstavnika zaposlenih in z imenovanjem novega predstavnika zaposlenih v nadzornem svetu družbe KOTO

1.2.4.2 Nadzorni svet

Nadzorni svet družbe šteje tri člane. Mandat članov Nadzornega sveta traja štiri leta in so lahko ponovno izvoljeni. Dva člana Nadzornega sveta imenuje in odpokliče Skupščina. Kandidate za člane Nadzornega sveta predlagajo družbeniki. Enega člana Nadzornega sveta, predstavnika zaposlenih, imenuje Svet delavcev družbe.

Nadzorni svet družbe KOTO je imel do 30.1.2019 naslednje tri člane:

- [Jože Dover](#) - predsednik,
- [Sebastian Cafuta](#) - namestnik predsednika in
- [Jože Ponebšek](#) - član, imenovan s strani sveta delavcev.

Članu Nadzornega sveta [Sebastianu Cafuti](#) je na podlagi odstopne izjave z dne 30.11.2018, z učinkom 30.1.2019, prenehala funkcija člana Nadzornega sveta.

Za mandatno obdobje štirih let je Skupščina družbe z 31.1.2019 imenovala [Metko Kandrič](#), ki je bila s 1.4.2019 izvoljena za predsednico Nadzornega sveta.

Članu Nadzornega sveta [Jožetu Ponebšku](#) je na podlagi odstopne izjave s 30.4.2019 prenehala funkcija člana Nadzornega sveta. S 1.5.2019 je bil [Peter Pacek](#) s strani Sveta delavcev imenovan za novega predstavnika delavcev v Nadzornem svetu.

Od 1.5.2019 deluje Nadzorni svet družbe KOTO v sestavi:

- [Metka Kandrič](#) - predsednica,
- [Jože Dover](#) - namestnik predsednice in
- [Peter Pacek](#) - član, imenovan s strani sveta delavcev.

1.2.4.2.1 Revizijska komisija Nadzornega sveta

Revizijska komisija Nadzornega sveta družbe KOTO, je do 30.1.2019 delovala v sestavi:

- [Sebastian Cafuta](#) – predsednik,



- [Jože Dover](#) – namestnik predsednika in
- [Simona Korošec Lavrič](#) – zunanja strokovna članica.

Z odstopom Sebastiana Cafute je bila v Revizijsko komisijo Nadzornega sveta za obdobje 4 let imenovana [Metka Kandrič](#).

Od 1.4.2019 deluje Revizijska komisija v sestavi:

- [Jože Dover](#) – predsednik,
- [Metka Kandrič](#) – namestnica predsednika in
- [Simona Korošec Lavrič](#) – zunanja strokovna članica.

1.2.4.3 Poslovodstvo družbe

Družbo KOTO je v letu 2019 vodil in zastopal [Matej Resnik](#), direktor družbe.

1.3 PISMO POSLOVODSTVA DRUŽBE KOTO

Poslovno leto 2019 je zaznamoval slabši rezultat v prvi polovici leta, katerega smo v drugi polovici uspeli nadoknaditi. Tako smo dosegli zastavljene cilje tako po prihodkih (18,9 mio EUR), EBITDA (1,8 mio EUR) kot pri poslovnem izidu (229 tisoč EUR). Poslovni izid močno presega zastavljen načrt, ki pa je predvsem posledica kasnejših aktivacij določenih investicij. Na ravni družbe smo realizirali CAPEX v višini 1,2 mio EUR. Še vedno največ vlagamo v posodobitve proizvodnih linij, vozni park, digitalizacijo procesov in razvoj.

Glavni vzrok za izredno zahtevno poslovanje v prvi polovici leta je moč iskati v nižjih prevzetih količinah surovin na procesu K1, padanju cen surovin kož na mednarodnem prodajnem trgu ter še vedno nizkim cenam naših ključnih proizvodnih produktov. Proti koncu leta so se razmere na trgu stabilizirale, kar je poleg sprejetih varčevalnih ukrepov zadostovalo, da smo dosegli zastavljene cilje.

V družbi KOTO veliko časa in energije usmerimo tudi v razvojne aktivnosti, tako da smo skladno s sprejetim strateškim načrtom, v sredini leta ustanovili hčerinsko družbo NUPPER d.o.o., ki se bo ukvarjala s proizvodnjo in prodajo hrane za hišne ljubljence. Omenjena družba je uspešno pričela s prodajo izdelkov preko spleta v mesecu decembru.

Zaradi prepovedi izvoza blat iz komunalnih čistilnih naprav na Madžarsko, smo v 3. kvartalu pričeli z analiziranjem možnosti vzpostavitve lastne predelave tega odpadka s tehnologijo sušenja. Izvedba je prevedena v letu 2020.

Skladno s strateškim načrtom, v katerem je predviden vstop na trg zbiranja organskih kuhinjskih odpadkov in odpadnih jedilnih olj, smo izvedli skrbni pregled in se dogovarjamo za nakup

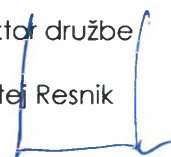
tovrstne dejavnosti. Transakcija kot tudi operativni prevzem dejavnosti, se bo predvidoma odvil v prvi polovici leta 2020.

Zaradi bodočih potreb na področju kadrov, neustrezne sistematizacije delovnih mest, neučinkovitega plačnega modela ter deloma tudi zaradi novega zakona o minimalni plači, smo konec leta uspešno zaključili projekt celovite prenove plačnega modela in sistematizacije delovnih mest, ki bo poleg višjega stroška dela, vplival tudi na zadovoljstvo in učinkovitost vseh zaposlenih.

Ljubljana, 15.5.2020

Direktor družbe

Matej Resnik



1.4 POSLANSTVO IN VIZIJA DRUŽBE KOTO

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 našega 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 bo tudi v prihodnje pomembno zagotovilo za uspešno poslovanje in uresničevanje vizije podjetja.



VIZIJA

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



VREDNOTE

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

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

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

1.4.1 Ključni izzivi in kvalitativni cilji v letu 2020

V letu 2020 bomo izvedli refinanciranje obstoječih dolgoročnih bančnih posojil, saj želimo izkoristi razmere na bančnem trgu, istočasno pa si bomo s tem izboljšali finančne pogoje za nadaljnjo rast in razvoj, ki ga terja sprejeta strategija.

Poleg tega želimo uspešno zaključiti investicijo v sušenje muljev iz čistilnih naprav ter operativno in finančno konsolidirati poslovanje na programu zbiranje organskih kuhinjskih odpadkov in odpadnih jedilnih olj.

Z 12.3.2020 je bila v Sloveniji razglašena epidemija novega koronavirusa, ki bo vplivala na poslovanje naše družbe, predvsem na področju zagotavljanja ustrezne likvidnosti, obvladovanju tveganja nihanja cen naših produktov na borzah oz. trgih, ter zagotavljanju zadostnih vhodnih količin surovin za določene proizvodne procese. Družba KOTO je pomemben člen v živilsko predelovalni verigi, tako da so tveganja, ki izhajajo iz naslova epidemije zelo podobna kot v tej gospodarski panogi. Ker je družba KOTO v zadnjih nekaj letih izvedla temeljito operativno kot finančno prestrukturiranje, je družba bolj pripravljena na morebitne likvidnostne težave. V letu 2020 zato ne predvidevamo krčenja sredstev namenjenih za investicije in razvoj.

1.5 POROČILO NADZORNEGA SVETA

Nadzorni svet družbe KOTO je v letu 2019 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 2019

Sestava Nadzornega sveta je opisana v poglavju 1.2.4.2 *Nadzorni svet*. V letu 2019 se je Nadzorni svet sestel na 5 rednih sejah in opravil 2 korespondenčni seji. Skupaj je na njih obravnaval 63 točk in sprejel 59 sklepov. Od teh je bilo 56 realiziranih.

Z izjemo prvega četrtletja 2019, ko je bil, zaradi zdravstvenih razlogov, eden izmed članov na sejah odsoten, je bila udeležba na le-teh 100 odstotna. Nobeden od članov ni izkazal nasprotij interesov. Vsi člani so podpisali *Izjavo o neodvisnosti in odsotnosti konflikta interesov*.

Sestava Nadzornega sveta je 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 5 rednih sejah. Skupaj je obravnavala 41 točk in sprejela 33 sklepov. Od teh je bilo 32 realiziranih.

1.5.2 Delovanje Revizijske komisije v letu 2019

Revizijska komisija je v letu 2019 med drugim opravila naslednje naloge:

- spremljala in obravnavala je postopke računovodskega poročanja in zunanjo revizijo letnih računovodskih izkazov za leto 2018;
- ocenjevala je sestavo Letnega poročila družbe KOTO za leto 2018;
- seznanila se je s z revizijskim poročilom o reviziji izvajanja obvezne gospodarske javne službe (GJS) ravnanja s ŽSP kategorije 1 in 2, z odgovori družbe KOTO na poročilo in pripravo ter izvedbo popravilnih ukrepov v zvezi s predmetnim poročilom. V tej zvezi je Revizijska komisija opravila tudi razpravo o ustreznosti računovodskih usmeritev, ocen in presojo;
- obravnavala je Pravilnik o sodilih;
- 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 2018;
- obravnavala je predlog za imenovanje pooblaščenega revizorja za leta 2019, 2020 in 2021;
- pregledala je pogodbo o izvedbi redne letne revizije in pogodbo o revidiranju koncesijske dejavnosti za leta 2019, 2020 in 2021;
- obravnavala je Poslovni načrt družbe KOTO za leto 2020;
- periodično se je seznanjala s Kvartalnim poročili o poslovanju družbe KOTO, Seznamom informacij javnega značaja, Poročilom o tveganjih, Poročilom o pravnih, Seznamom odvetniških stroškov, Seznamom sponzorstev in donacij ter Poročilom o največjih kupcih in dobaviteljih;
- seznanila se je s Poročilom o izvajanju GJS ravnanja z ŽSP kategorije 1 in 2 na območju Republike Slovenije za obdobje januar-december 2018 in s pojasnili k Poročilu, ki jih je pripravilo Poslovodstvo;
- obravnavala je varnost informacijskih sistemov (IS) v podjetju, s poudarkom na varovanju informacij pred vdorom v IS, zlorabami znotraj IS in varovanju pred možnimi izsiljevanji družbe.



1.5.3 Delovanje Nadzornega sveta in obseg preverjanja vodenja družbe KOTO v letu 2019

Nadzorni svet je v letu 2019 med drugim opravil naslednje naloge:

- sprejel je (i) revidirano Letno poročilo družbe KOTO za leto 2018 (Letno poročilo 2018), (ii) Poročilo Nadzornega sveta o preveritvi poročila Poslovodstva o odnosih do povezanih oseb, (iii) Poročilo o višini prejemkov organov vodenja in nadzora za leto 2018;
- Skupščini družbe je predlagal, da bilančni dobiček družbe KOTO po stanju na dan 31.12.2018 v višini 414.573,10 EUR ostane nerazporejen;
- Skupščini družbe je predlagal, da Poslovodstvu in članom Nadzornega sveta za poslovno leto 2018 podeli razrešnico;
- soglašal je, da je direktor družbe upravičen do spremenljivega prejemka, na podlagi podane ocene uspešnosti za leto 2018;
- sprejel je Merila za ocenjevanje uspešnosti poslovodstva v letu 2019;
- Skupščini družbe je predlagal v sprejem spremembe in dopolnitve Družbene pogodbe KOTO z dne 16.10.2018;
- Skupščini družbe je predlagal, da za revidiranje računovodskih izkazov za leta 2019, 2020 in 2021 imenuje revizijsko družbo Deloitte revizija d.o.o.;
- potrdil je s Poslovni načrt družbe KOTO za leto 2020, vključno s projekcijami za leti 2021 in 2022;
- soglašal je z ustanovitvijo hčerinske družbe v 100 % lasti družbe KOTO s firmo Nupper, katere glavna dejavnost je proizvodnja in prodaja hrane za hišne živali. Skupščini družbe je predlagal, da ta, v skladu z 19. členom Družbene pogodbe KOTO potrdi ustanovitev hčerinske družbe Nupper;
- sprejel je Politiko upravljanja družbe KOTO;
- sprejel je Pravilnik o določitvi pravil za izbor organov vodenja v družbi KOTO;
- soglašal je s podpisom pogodbe o poslovnem sodelovanju na področju storitev za optimizacijo notranje organizacije in sistemizacije delovnih mest, sistema nagrajevanja in modela kompetenc;
- soglašal je s povečanjem investicije v obnovo in posodobitev obdelave masti v OE ŽSP kategorije 3 v višini 192.000 EUR;
- Mateja Resnika je imenoval za direktorja družbe s 5 letnim mandatom, ki je začel teči s 1.1.2020 in soglašal z vsebino individualne pogodbe, ki je bila v nadaljevanju z njim podpisana.

Pri nadzorovanju vodenja poslov se je Nadzorni svet v letu 2019:

- periodično seznanjal s kvartalnimi poročili o poslovanju družbe KOTO v letu 2019;
- seznanil se je s Poročilom o tveganjih za leto 2018;
- periodično se je seznanjal s Seznamom informacij javnega značaja, Poročilom o tveganjih, Poročilom o pravih, Seznamom odvetniških stroškov, Seznamom sponzorstev in donacij ter Poročilom o največjih kupcih in dobaviteljih;
- periodično se je seznanjal s Poročilom o izvajanju projektov v projektni pisarni;
- seznanil se je s z revizijskim poročilom o reviziji izvajanja obvezne GJS ravnanja z ŽSP kategorije 1 in 2, z odgovori družbe na poročilo in pripravo ter izvedbo popravljivih ukrepov v zvezi s predmetnim poročilom;
- seznanil se je s Pravilnikom o sodilih;



- seznanil se je s Strategijo razvoja kadrov 2019 – 2023;
- seznanil se je s pristopom družbe KOTO h Kodeksu korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države;
- seznanil se je predlogom direktorja za nakup dejavnosti OKO in OJO;
- seznanil se je s pogoji sklenjene pogodbe o dolgoročnem posojilu v višini 500.000 EUR in postopkom refinanciranja obstoječih posojil.

Nadzorni svet ocenjuje, da je direktor družbe KOTO v poslovnem letu 2019 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 2019 je 4,1 (najvišja možna ocena je 5). Na podlagi rezultatov samoocene je bil sprejet akcijski načrt za izboljšanje učinkovitosti dela v letu 2020.

1.5.5 Potrditev letnega poročila in predlog uporabe bilančnega dobička za leto 2019

Poslovodstvo družbe je Nadzornemu svetu predalo revidirano Letno poročilo družbe KOTO za leto 2019 (Letno poročilo 2019).

Nadzorni svet ugotavlja, da je bilo Letno poročilo 2019 izdelano v zakonitem roku in pravočasno predloženo v pregled izbranemu revizorju. Revidiranje Letnega poročila 2019 je opravila revizijska družba Deloitte revizija d.o.o., ki je 15.5.2020 izdala pozitivno mnenje na posamične računovodske izkaze. Na sejah Nadzornega sveta in Revizijske komisije je pri točkah, pri katerih je bilo obravnavano Letno poročilo 2019, prisostvovala podpisana pooblaščenka revizorka, ki je Revizijski komisiji in Nadzornemu svetu podala zelena dodatna pojasnila.

Nadzorni svet je na podlagi podrobne preveritve ugotovil, da je Letno poročilo 2019, 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 2019, ustrezna in nanjo nima pripomb.

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

Nadzorni svet na podlagi ugotovljenega potrjuje revidirano Letno poročilo družbe KOTO za leto 2019.

Nadzorni svet je preveril tudi predlog Poslovodstva o uporabi bilančnega dobička na dan 31.12.2019, 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 414.256,41 EUR in iz čistega dobička leta 2019 v znesku 229.472,21 EUR, skupaj 643.728,62 EUR na dan 31.12.2019, ostane v celoti nerazporejen ter se prenese v naslednje poslovno leto kot preneseni dobiček.

Ljubljana, 21.5.2020

Predsednica Nadzornega sveta

Metka Kandrič

1.6 IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE

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 1.1.2019 do 31.12.2019.

V poslovnem letu 2019 je vodenje in upravljanje družbe KOTO temeljilo na veljavni zakonodaji, priporočilih Slovenskega državnega holdinga d.d., dobri praksi, javno objavljeni Politiki upravljanja družbe KOTO in internih aktih družbe.



1.6.1 Sklicevanje na Kodeks upravljanja

Družba KOTO je v poslovnem letu 2019 pri svojem delu in poslovanju uporabljala:

- Kodeks korporativnega upravljanja družb DUTB, d.d. z dne 16.3.2016. (v času od 1.1.2019 do 13.2.2019), dostopno na spletni strani DUTB, d.d. (www.dutb.eu)
- Kodeks korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države z dne 17.5.2017 (v času od 14.2.2019 do 31.12.2019), dostopno na spletni strani Slovenskega državnega holdinga, d.d. (www.sdh.si)
- Priporočila in pričakovanja Slovenskega državnega holdinga z dne 8.3.2018 (v času od 14.2.2019 do 31.12.2019), dostopno na spletni strani Slovenskega državnega holdinga, d.d. (www.sdh.si)

1.6.2 Odstopanja pri upravljanju

1.6.2.1.1 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 delno odstopa od priporočila. Kot srednje velika družba o odnosih z deležniki poroča v Poslovnem poročilu.
- Priporočilo 3.6: Družba 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 zanje Akt o politiki raznolikosti ni smotrno, zato odstopa od priporočila.
- Priporočilo 4.2.2: Družba delno odstopa od priporočila. Zaradi učinkovitosti in racionalnosti je na Skupščino vabljen samo predsednik Nadzornega sveta. Za dodatna pojasnila je družbenikom na razpolago Poslovodstvo družbe.
- Priporočilo 6.4.1: Družba odstopa od priporočila ker je kompetenčni profil Nadzornega sveta v pristojnosti lastnika.
- Priporočilo 6.6.1: Družba 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 delno odstopa od priporočila. V letnem poročilu ne razkriva prejemkov iz delovnega razmerja člana Nadzornega sveta, ki je predstavnik delavcev, saj zato nima njegovega soglasja. 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 odstopa od priporočila. Zaradi majhnosti in zagotavljanja fleksibilnosti družba ne izdeluje finančnega koledarja.
- Priporočilo 9.2.10: Družba odstopa od priporočila. Ker je srednje velika, redno izvaja zunanjo revizijsko dejavnost, izvaja revizijo GJS ter pri odločitvah pri zadolževanju potrebuje soglasje ministrstev, zato smatra, da pri tem obsegu poslovanja notranje revizijska dejavnost ni potrebna.
- Priporočilo 10.2: Sistem notranjega opozarjanja na nepravilnosti in nezakonitosti ter mehanizem ustreznega in učinkovitega odziva na prijave in sledljivost prijav ima družba urejen z ISO standardi in ga stalno nadgrajuje.

1.6.2.1.2 Priporočila in pričakovanja Slovenskega državnega holdinga

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 3.6: Družba 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 odstopa od priporočila. Podatke o stroških dela razkriva v letnih poročilih.
- Priporočilo 4.5: Družba 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 odstopa od priporočila. KOTO kot srednje velika družba ne izvaja samoocenjevanja po evropskem modelu odličnosti EFQM, ima pa vzpostavljen sistem kakovosti ISO 9001.
- Priporočilo 6.3: Družba odstopa od priporočila. Družba KOTO gradiva za Skupščino ne objavlja na svoji spletni strani.
- Priporočilo 6.4: Družba odstopa od priporočila. Kot družba z omejeno odgovornostjo odgovorov družbenikom ne objavljamo na spletni strani, temveč odgovarjamo neposredno družbeniku.
- Priporočilo 6.7: Družba odstopa od priporočila. V skladu z ZGD objavlja Letno poročilo do konca avgusta.



1.6.3 Opis glavnih značilnosti sistema notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi

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

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

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

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

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

Družbeniki svoje pravice uresničujejo na skupščini družbe. Skupščino sklicuje 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 2019 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.

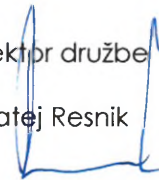
V sklopu Nadzornega sveta deluje Revizijska komisija Nadzornega sveta. Sestava Revizijske komisije je predstavljena v točki 1.2.4.2.1.

Družbo KOTO je v letu 2019 vodil in zastopal Matej Resnik, direktor družbe.

V Ljubljani, 15.5.2020

Direktor družbe

Matej Resnik

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'M' and 'R' with a horizontal line at the bottom, enclosed in a rectangular box.



2 POSLOVNO POROČILO

2.1 POUDARKI POSLOVANJA V LETU 2019

Tabela 1: Poudarki poslovanja v letu 2019 v tisoč EUR oziroma kot je navedeno

	2019	2018	2017	2016	2015
Čisti prihodki od prodaje	18.867	18.355	23.492	27.125	29.982
EBITDA	1.791	2.032	1.169	2.575	1.252
EBIT	329	579	-321	1.013	-332
Čisti poslovni izid	229	416	-858	521	-2.923
Bilančna vsota	22.999	23.429	28.920	31.713	40.851
Dolgoročna sredstva	18.977	19.117	23.606	24.450	33.047
Kratkoročna sredstva	3.917	4.176	5.145	7.189	7.733
Kapital	13.585	13.352	16.911	17.742	25.216
Dolgoročne obveznosti	5.827	6.349	8.101	8.900	7.968
Kratkoročne obveznosti	3.245	3.388	3.601	4.709	7.269
ROE v %	1,7%	2,7%	-5,0%	2,4%	-10,9%
EBITDA marža v %	9,6%	11,2%	6,6%	10,9%	6,9%
Neto finančni dolg / EBITDA	2,71	2,47	3,65	2,46	4,10
Stopnja lastniškosti kapitala v %	59,1%	57,0%	58,5%	55,9%	61,7%
Dodana vrednost/zap. v €	50.086	52.556	44.547	54.126	42.746
Zaposleni (stanje)	114	113	113	124	148
Zaposleni (povprečje iz del.ur)	112,2	111,3	118,5	126,2	150,5

2.2 POMEMBNEJŠI DOGODKI V LETU 2019

- Izvedeni 34. in 35. skupščina družbe.
- Imenovanje nove članice Nadzornega sveta: Metka Kandrič.
- Nova predsednica Nadzornega sveta s 1.4.2019 je Metka Kandrič.
- Nov predsednik revizijske komisije Nadzornega sveta je Jože Dover.
- Nov član Nadzornega sveta – predstavnik zaposlenih – s 1.5.2019 je Peter Pacek.
- Nadzorni svet je obstoječemu direktorju, Mateju Resniku, podaljšal mandat za naslednje 5 letno obdobje (2020 – 2024).



- Soglasje Skupščine k ustanovitvi hčerinske družbe NUPPER d.o.o. – registracija družbe dne 1.7.2019.
- Družba DELOITTE REVIZIJA d.o.o. je imenovana za revizorja za obdobje 2019-2020-2021.
- Potrditev Poslovnega načrta 2020 na Nadzornem svetu dne 10.9.2019.
- Napoved zapletov pri izvozu muljev iz komunalnih čistilnih naprav na Madžarko.
- Priprava investicijskega programa Sušenje muljev čistilnih naprav zmogljivosti 19.000 ton letno.
- Sprejem nove Sistematizacije delovnih mest in Pravilnika o plačah.
- Lansiranje prodaje izdelkov NUPPER.
- Pričetek postopkov refinanciranja obstoječih dolgoročnih bančnih posojil z namenom znižanja finančnih stroškov in sprostitev denarnih tokov v naslednjih letih.

2.3 DOGODKI PO ZAKLJUČKU POSLOVNEGA LETA

- Refinanciranje obstoječih dolgoročnih bančnih posojil.
- Začetek postopkov investicije v mulje - vzpostavitev lastne predelave blat iz komunalnih čistilnih naprav s tehnologijo sušenja.
- Zlata moneta je pričela z izvajanjem postopkov vrednotenja družbe z namenom odprodaje deleža KOTO.
- Dogovor za prevzem dejavnosti zbiranja organskih kuhinjskih odpadkov in odpadnih jedilnih olj (transakcija in operativni prevzem dejavnosti predviden v prvi polovici leta 2020).
- V Sloveniji je bila 12.3.2020 razglášena epidemija COVID-19. Bistvenega vpliva na poslovanje družbe ni bilo. Več o tem v točki 3.5.24.
- Nabava novih tovornih vozil.
- Dokončevanje investicije v obratu K3.

2.4 POSLOVANJE V POVEZANIH PODJETJIH

2.4.1 KOTO TRADE d.o.o.

Družba KOTO je konec leta 2017 ustanovila hčerinsko družbo KOTO TRADE d.o.o., katere namen je posredovanje pri čezmejnem premeščanju odpadkov. Družba KOTO TRADE je ustanovljena



z minimalnim kapitalom 7.500 EUR in je v letu 2019 ustvarila 9,6 tisoč EUR prihodkov in 10 tisoč EUR stroškov. V letu 2019 družba ni imela zaposlenih.

V letu 2019 je bilo preko družbe KOTO TRADE d.o.o. v tujino izvoženo preko 3.000 t različnih vrst odpadkov.

2.4.2 NUPPER d.o.o.

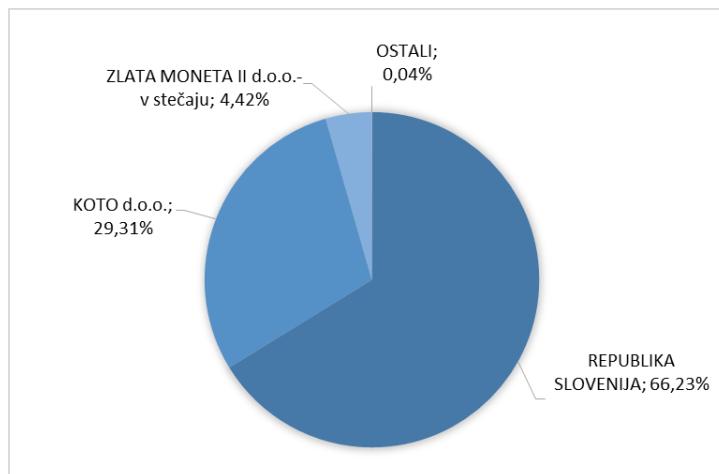
Družba Nupper d.o.o., Ljubljana je bila ustanovljena dne 1.7.2019. Glavna dejavnost je trgovina na drobno po pošti ali po internetu v segmentu hrane za hišne ljubljence.

V letu 2019 smo lansirali izdelke na slovenskem trgu. Matična družba izvaja upravljanje hčerinske družbe. Hčerinska družba deluje po enakem sistemu kot matična družba, a ima drugačen poslovni model s spletno prodajo. V letu 2019 družba ni imela zaposlenih.

2.5 LASTNIŠKA STRUKTURA

Graf 1: Lastniška struktura

Osnovni kapital družbe znaša 2.695.522,45 EUR. Osnovni kapital družbe sestavljajo osnovni vložki družbenikov, na podlagi katerih so v osnovnem kapitalu pridobili poslovne deleže, ki so po stanju 31.12.2019 naslednji:



2.6 EVRSKO IN SLOVENSKO OKOLJE

2.6.1 Mednarodno okolje

Obeti za svetovno gospodarstvo so se ob občutnejši upočasnitvi rasti obsega svetovne trgovine in šibki aktivnosti v predelovalnih dejavnostih v zadnjih mesecih leta nadalje poslabšali. Ti dejavniki negativno vplivajo na nova izvozna naročila in proizvodnjo v predelovalnih



dejavnostih evrskega območja, predvsem v nemškem gospodarstvu. Obenem pa spodbujevalna denarna politika ECB, rast plač ter nizka brezposelnost še vedno ugodno vplivajo na zasebno potrošnjo in investicije, bolj ekspanzivna pa postaja tudi fiskalna politika evrskega območja.

Mednarodne institucije tako za evrsko območje za leto 2019 pričakujejo 1,0-odstotno rast BDP, v naslednjih letih pa bo rast, zaradi predvidenega slabenja negativnih dejavnikov in tudi ugodnega vpliva več delovnih dni, malenkost višja. Na pomembnejših izvoznih trgih izven evrskega območja se bo lanska razmeroma visoka gospodarska rast nadaljevala.

Povprečna cena soda nafte brent v letu 2019 je znašala 62,9 USD/sod, kar glede na predhodno leto pomeni opazen upad. Znižanje evrskih cen nafte je nekoliko manj občutno (letos za 7,0 %, naslednje leto pa za 8,0 %), upoštevajoč tehnično predpostavko tečaja evra do dolarja.

(Vir: UMAR - Jesenska napoved gospodarskih gibanj 2019)

2.6.2 Gospodarska gibanja v Sloveniji

V Sloveniji se je ob koncu lanskega leta aktivnost okrepila v gradbeništvu, v ostalih dejavnostih so bila gibanja bolj umirjena. Aktivnost v proizvodnji predelovalnih dejavnosti stagnira že od prvega četrtertletja lani. To je delno povezano z upočasnjevanjem izvoza v povezavi s šibkim povpraševanjem najpomembnejših trgovinskih partneric, predvsem Nemčije. V evrskem območju, kamor Slovenija izvozi več kot polovico blaga, je bila namreč medletna gospodarska rast v zadnjem četrtertletju lanskega leta najnižja v zadnjih šestih letih, le 1,0-odstotna.

Rast zaposlenosti, kljub umirjanju, ostaja visoka in ob precejšnjem pomanjkanju ustrezno usposobljenih delavcev temelji predvsem na zaposlovanju tujcev. Rast plač se je lani zlasti zaradi zvišanja v sektorju država okrepila, višja je bila tudi rast socialnih transferjev in sprejeta davčna razbremenitev regresa. Stroški dela na enoto proizvoda se krepijo v večini panog, izraziteje v predelovalnih dejavnostih.

Visok presežek na tekočem računu plačilne bilance se je, kljub poslabševanju razmer v mednarodni trgovini in povečevanju domače zasebne potrošnje, še povečal. Ob hitrejši realni rasti izvoza v primerjavi z uvozom, je k višjemu presežku največ prispeval višji storitveni presežek.

Inflacija se je januarja medletno okrepila (na 2,1 %), k čemur so največ prispevale višje cene hrane in energentov. Cene hrane naraščajo zaradi rasti cen mesa (posledica izbruha afriške prašičje kuge), ob slabši lanski letini pa se krepi tudi rast cen sadja. Medletna rast cen industrijskih proizvodov slovenskih proizvajalcev se je zaradi nižjih cen na tujih trgih lani znižala na 0,6 %.

Rast trošenja gospodinjstev se je z rastjo razpoložljivega dohodka nadaljevala tudi v zadnjem četrtertletju 2019.

Kreditna aktivnost v slovenskem bančnem sistemu je bila tudi leta 2019 podprta predvsem z rastjo depozitov domačih nebančnih sektorjev.

(Vir: UMAR – Ekonomsko ogledalo, št. 2/2020)



2.7 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

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 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. Slednje smo v letu 2019 z različnimi ukrepi v sklopu obvladovanja tveganj znižali za 22 odstotkov.

Tveganja so opisno predstavljena v računovodskem poročilu v točki 3.3.2.

2.8 ANALIZA POSLOVANJA

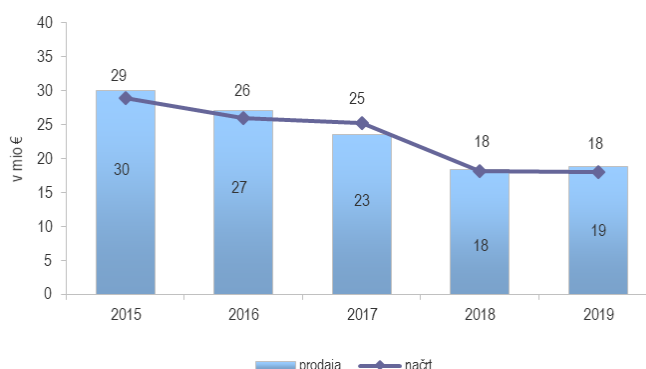
V letu 2019 je družba KOTO ustvarila 18,9 mio EUR **čistih prodajnih prihodkov**, kar je 512 tisoč EUR več kot v letu 2018. Na višje prihodke sta imela največji vpliv proces K3, kjer smo zaradi večjih količin surovine iz uvoza proizvedli več moke in masti K3 in s tem ustvarili za 1,3 mio EUR več prihodkov ter proces Mulji z 0,9 mio EUR več prihodkov kot v 2018 zaradi večjih količin muljev. Na procesu Kože so prihodki nižji za 0,9 mio EUR kot preteklo leto zaradi padca cen surovih kož in manjših količin.

Leto 2019 smo zaključili z 19 mio EUR vseh **poslovnih prihodkov**. V okviru poslovnih prihodkov čisti prihodki od prodaje predstavljajo 98,9 odstotkov. Od tega smo ustvarili za 9,6 mio EUR prihodkov na tujih trgih, ali 51 odstotkov celotne prodaje ter 9,2 mio EUR na domačem trgu. 44 odstotkov prihodkov od prodaje smo ustvarili s prodajo proizvodov, 40 odstotkov s prodajo storitev in 16 odstotkov s prodajo blaga in materiala.

Sprememba vrednosti zalog se je v letu 2019 zvišala za 72 tisoč EUR, v glavnem na račun zalog proizvodov procesa K3.

Graf 2: Prodaja glede na načrt

Poslovni odhodki v višini 18,8 mio EUR so za 5 odstotkov višji od lanskich. Stroški storitev so višji za 23 odstotkov, nabavna vrednost prodanega blaga in materiala pa je višja od lanske za 8 odstotkov. Stroški porabljenega materiala s 6,4 mio EUR predstavljajo 34 odstotni delež v poslovnih odhodkih. Med stroški porabljenega materiala z 68 odstotki prevladujejo neposredni stroški materiala, kjer vrednostno največji delež predstavlja nabava surovine ŽSP K3 (39 odstotkov) in nabava na maščobnem terminalu (37 odstotkov).

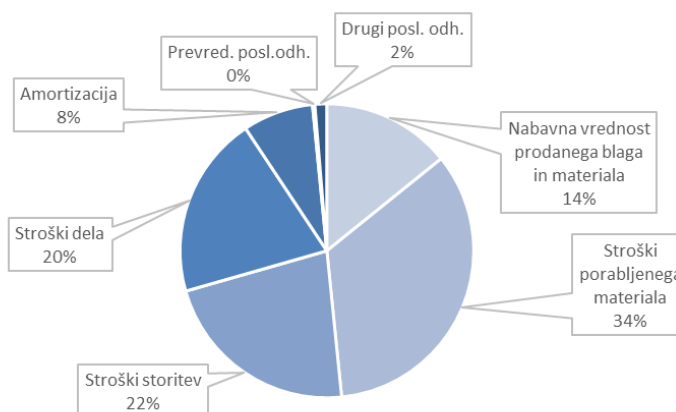


Graf 3: Struktura stroškov

Stroški dela v višini 3,8 mio EUR so na ravni stroškov iz leta 2018.

Prevrednotovalnih poslovnih odhodkov je bilo v letu 2019 za 48 tisoč EUR. Med njimi so predvsem slabitve poslovnih terjatev.

Na osnovi navedenega smo v letu 2019 ustvarili pozitiven **poslovni izid iz poslovanja** v višini 329 tisoč EUR.



Rezultat finančnih gibanj je znižal poslovni izid za 146 tisoč EUR. Med finančnimi odhodki največji delež predstavljajo finančni odhodki iz finančnih obveznosti.

Drugih prihodkov v letu 2019 je bilo 37 tisoč EUR, **drugih odhodkov** pa 6 tisoč EUR.

Celotni dobiček ali dobiček pred obdavčitvijo je bil v letu 2019 pozitiven v višini 214 tisoč EUR. Ob upoštevanju odloženih davkov v višini -16 tisoč EUR, smo poslovno leto 2019 zaključili s pozitivnim **čistim poslovnim izidom** v višini 229 tisoč EUR.

Bilančna vsota družbe KOTO je na dan 31.12.2019 znašala 23 mio EUR in je bila za 0,4 mio EUR nižja kot konec leta 2018.

Vrednost **dolgoročnih sredstev** se je konec leta 2019 znižala za 140 tisoč EUR, pri čemer so se opredmetena sredstva znižala za 314 tisoč EUR, neopredmetena sredstva in DAČR pa so se zvišala za 151 tisoč EUR.

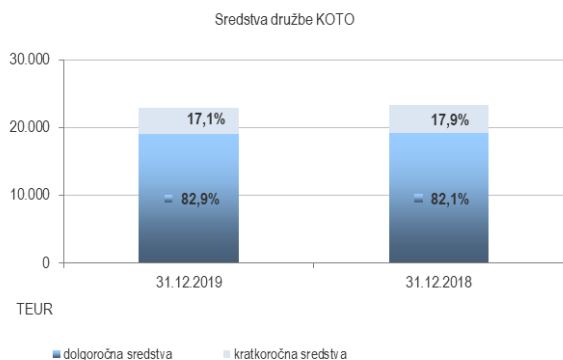
Vrednost **kratkoročnih sredstev** se je konec leta 2019 znižala za 259 tisoč EUR, pri čemer so imela največji vpliv denarna sredstva, ki so se znižala za 366 tisoč EUR. Zaloge so glede na konec leta 2018 višje za 78 tisoč EUR, predvsem zaradi višjih zalog proizvodov.

Konec leta 2019 smo imeli stanje **denarnih sredstev** na tekočih računih v višini 353 tisoč EUR.

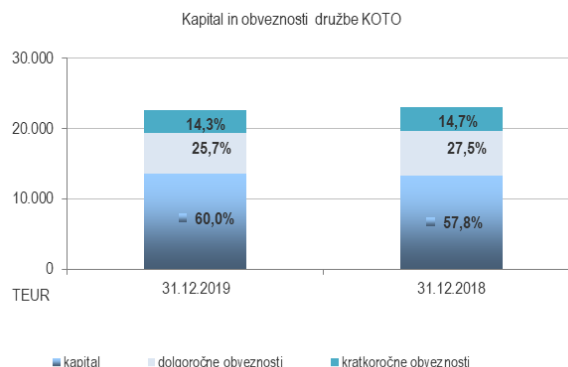


Kapital je konec leta v strukturi vseh obveznosti do virov sredstev predstavljal 59 odstotni delež in je za 233 tisoč EUR višji glede na december 2018.

Graf 4: Sredstva družbe KOTO



Graf 5: Kapital in obveznosti družbe KOTO



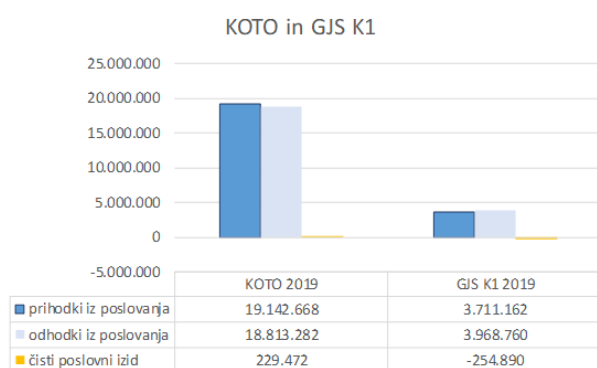
Dolgoročne obveznosti so konec decembra 2019 glede na december 2018 nižje za 522 tisoč EUR, predvsem iz naslova odplačil dolgoročnih finančnih obveznosti do bank. **Kratkoročne obveznosti** so glede na december 2018 nižje za 143 tisoč EUR, predvsem iz naslova znižanja kratkoročnih poslovnih obveznosti.

Skupne finančne obveznosti znašajo 5,3 mio EUR in so za 544 tisoč EUR nižje glede na december 2018.

2.8.1 Poročilo o izvajanju gospodarske javne službe

Družba KOTO za zagotavljanje ločenega spremljanja dejavnosti gospodarske javne službe ravnanja z živalskimi stranskimi proizvodi kategorije 1 in 2 spremlja prihodke in stroške kot proces PREDELAVA K1. Proces Predelava K1 je opisan v točki 2.10.2, dodatna pojasnila računovodskih izkazov so navedena v računovodskem poročilu v točki 3.5.25.

Tabela 2: Poslovanje gospodarske javne službe

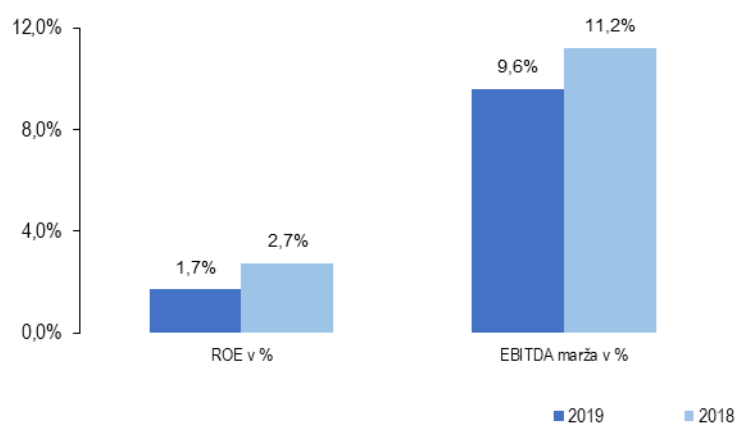




2.9 KAZALNIKI POSLOVANJA

2.9.1 Dobičkonosnost

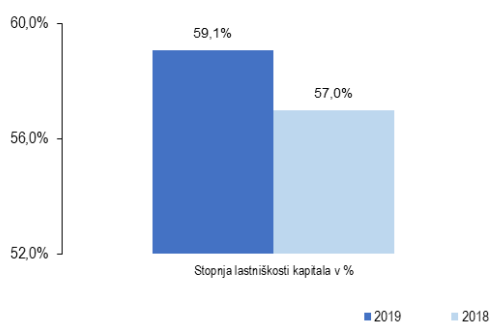
Graf 6: Kazalci dobičkonosnosti



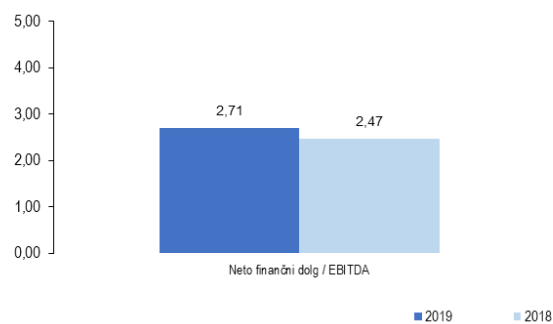
Kazalnika dobičkonosnosti, (ROE in EBITDA marža) dosežena v letu 2019, sta nižja kot v letu 2018.

2.9.2 Struktura kapitala in financiranje

Graf 7: Stopnja lastniškosti kapitala



Graf 8: Neto finančni dolg/EBITDA

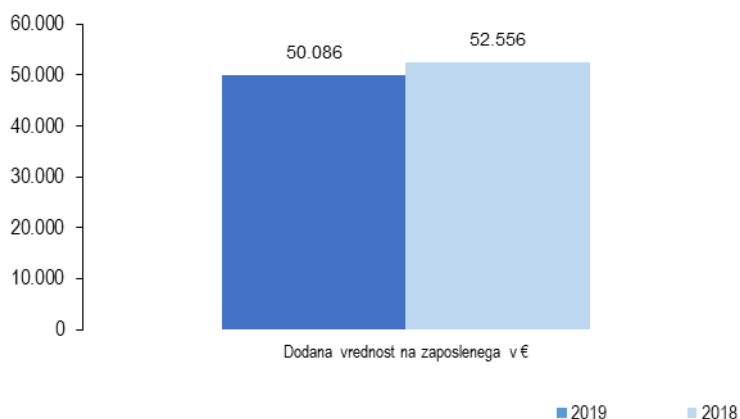


Stopnja lastniškosti kapitala je višja od lanske za 4 odstotke, medtem ko se je neto finančni dolg v letu 2019 zvišal za 9 odstotkov.



2.9.3 Produktivnost

Graf 9: Dodana vrednost na zaposlenega

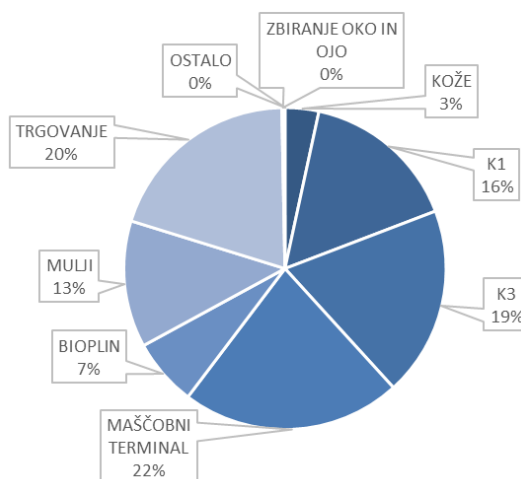


Dodana vrednost na zaposlenega je v letu 2019 s 50.086 EUR nižja od ustvarjene v letu 2018 za 5 odstotkov.

2.10 POSLOVANJE PO PROCESIH

Graf 10: Deleži prodaje po procesih

Največji delež prodaje v letu 2019 predstavlja proces Maščobni terminal z 22 odstotki. Sledijo mu procesi Trgovanje z 20 odstotki, K3 z 19 odstotki, K1 s 16 odstotki ter proces Mulji s 13 odstotki. Dejavnost družbe dopolnjujejo procesi Bioplin, Kože ter Zbiranje OKO in OJO.



2.10.1 Proces Kože

Temeljna dejavnost procesa Kože je zbiranje in prodaja živalskih kož in trgovanje z njimi.

Začetek leta 2019 je bil na področju trgovanja s kožami v znamenju drastičnega nadaljevanja padanja cen in boja za vsako kožo na slovenskem trgu posebej.

Šele četrti kvartal leta je prinesel rahlo ustavitev padca cen in nekakšno stagnacijo, trg se je počasi normaliziral in postavljaj v svoje tirnice.

Nabavne cene smo uspeli obdržati pod nivojem prodajnih cen.



Stalnica skozi celotno leto 2019: kalkulacije za odločanje; na eni strani iskanje novih dobaviteljev kož, na drugi strani raziskava prodajnega trga in dogovarjanje s predelovalci kož.

2.10.2 Proces K1

ŽSP K1 so potencialno zdravstveno nevarni materiali, zato je predelava na nivoju Republike Slovenije organizirana kot javna služba in je z državo sklenjena koncesijska pogodba za obdobja petih let. Ta nam določa pogoje ravnanja z ŽSP kategorije 1 in 2 (ŽSP K1 in K2). Ravnanje z njimi predstavlja prevzem oz. zbiranje, prevoz in njih predelavo, prevzetih iz živinorejskih obratov, klavnic, živilsko predelovalne industrije, trgovskih dejavnosti in ostalih povzročiteljev ŽSP K1 in K2.



Predelava poteka v samostojnem obratu v skladu s kompleksno zakonodajo, po sistemu HACCP. Tehnološki proces bazira na suhem visokotemperaturnem postopku, ki vključuje naslednje tehnološke točke: mletje in sterilizacijo surovine; sušenje; mehansko ekstrakcijo maščobe; mletje, sejanje, skladiščenje in odpremo mesne moke za uničenje; ter mehansko čiščenje, skladiščenje in odpremo maščobe.

Zmogljivost predelave v obratu je okoli 200 ton odpadkov na dan (24 ur). Glede na razpoložljive surovine to pomeni približno njeno tretjinsko zasedenost.

V letu 2019 ni bilo bistvenih sprememb v delovanju predelave, niti ni bilo izvedenih bistvenih posodobitev. Sigurnost obratovanja oz. zagotavljanje obstoječega tehnično-tehnološkega nivoja predelave se zagotavlja s sistemom preventivnega vzdrževanja.

Glede na to, da je predelovalna linija predimenzionirana in da so stroji stari, so se začele aktivnosti v smislu izdelave idejnih rešitev za rekonstrukcijo, ki naj bi bila izvedena v naslednjih



letih. Cilji naj bi bili predvsem v povečanju zanesljivosti obratovanja, boljši kvaliteti proizvodov in vodenju procesa ter boljši energetske učinkovitosti.

Pri predelavi ŽSP K1 nastajata dva produkta, mast in moka, katera se skladno z EU uredbo in pravilniki morata neškodljivo odstraniti oziroma dovoljena je uporaba le v energetske namene.

Mast K1 je bila prodana v proizvodnjo za biodizel. Kvaliteta se je izboljšala v glavnem zaradi zmanjšanja prisotnosti nečistoč, predvsem polietilena.

Mesno kostna moka je bila oddana na sosežig v cementarne. V zadnjih letih ponudba alternativnih goriv na globalnem trgu skokovito narašča. Vsled tega so se stroški sosežiga in transporta bistveno povečali.

2.10.3 Proces K3

Leto 2019 je bilo za proces K3 prelomno leto, predvsem zaradi dodatno predelanih količin ŽSP K3. Ob tem se je povečala tudi količina ročnega dela, zato je bilo delo ob konicah zelo intenzivno in zahtevno.

V prvem kvartalu smo se soočali z negotovim trgom z živalskimi maščobami. Povpraševanje je bilo praktično nično, kar je vplivalo tudi na cene proizvodov.

Kljub oscilacijam na trgu, smo uspeli zadržati načrtovan masni tok ŽSP K3. Ob tem smo uspeli tudi ohraniti dogovorjene in redne dobave naših proizvodov poslovnim partnerjem.

Skladno z vedno višjimi zahtevami kupcev naših proizvodov, smo poostрили nadzor na področju ločevanja in morebitne prisotnosti nečistoč v surovini. Vse dobavitelje ŽSP K3 smo obvestili o pomembnosti ustreznega ločevanja posameznih frakcij in kategorij ŽSP, kot tudi o »ničelni toleranci« glede prisotnosti nečistoč kot so steklo, les, kovina, karton, ipd. v ŽSP K3.

Z aktivnim delom na področju ločevanja in ločene predelave ŽSP, kot tudi z investiranjem v nove tehnologije, skušamo vzdrževati oz. nadgrajevati kakovost naših proizvodov. Ker naše proizvode v večini plasiramo na evropski trg, se pri tem soočamo s konkurenti, kateri sodelujejo z največjimi evropskimi mesnopredelovalnimi obrati.

V obratu se predelujejo surovine živalskega izvora, ki so zdravstveno neoporečne. Dejavnost ima čisti komercialni značaj. Gre za nabavo, prevzem oz. zbiranje in prevoz ŽSP K3 iz klavnic, živilsko predelovalne industrije, trgovske dejavnosti in drugih imetnikov tovrstnih odpadkov, ter proizvodnjo mešane mesne moke in živalske masti. Mesna moka predstavlja osnovno beljakovinsko komponento pri proizvodnji hrane za pse in mačke, maščoba se uporablja kot komponenta pri proizvodnji krmil in v kemijski industriji.

Glede na povečanje kapacitete predelave v 2018 se je v letu 2019 v obratu predelala rekordna količina ŽSP K3.

Kvalitativne zahteve za pridobljene proizvode so strani ekonomsko zanimivejših kupce vse višje. Zato se v zadnjih letih v obratu izvajajo relativno velika investicijska vlaganja v posodobitev opreme. V letu 2019 se je načrtovala in začela z izvajanjem obnove maščobnega dela



predelave. Gre delno za zamenjavo stare opreme, predvsem pa tehnološko posodobitev obdelave maščob in s tem izboljšanje kvalitete proizvoda.

2.10.4 Proces Maščobni terminal

Osnovni namen procesa MT – maščobni terminal je prodaja živalske masti K3 iz lastne proizvodnje, prodajne količine pa se zagotavlja tudi z nabavo blaga na trgih EU in izven EU.

V začetku leta se je mast dobavljala samo za namen krme oz. pet food. Prodaja masti v industrijski sektor pa je zaostajala za načrtom. Od 2. kvartala naprej je povpraševanje po masti naraščalo vse do konca leta.

Namen uporabe živalske masti je v treh različnih industrijskih panogah:

- za prehrano živali kot krma
- za pripravo hrane za hišne ljubljence (pet food)
- tehnični sektor (oleo kemični sektor)

S prodajo smo prisotni na trgih EU, kupce pa imamo tudi na domačem trgu.

Konec leta smo pričeli s prodajo topljenega loja lastne proizvodnje, ki je bil s strani kupca odlično sprejet.

2.10.5 Proces Bioplin

V letu 2019 smo izvajali lastno zbiranje kuhinjskih odpadkov (OKO) in odpadnih jedilnih olj OJO. Prečiščene OJO smo prodali za biodizel, OKO pa smo predelali v lastni bioplinarni. Vzpostavili smo sistem za prevzem s tehtanjem in prenosom podatkov z enim vozilom. Na trgu smo prepoznani kot zbiralec z lastnimi predelovalnimi kapacitetami.

Proces anaerobne razgradnje je ustrezno voden in ob manjših odstopanjih organske obremenitve digestorjev smo zagotavljali enakomerno predelavo biološko razgradljivih odpadkov:

- živilskih odpadkov, vključno odpadkov iz gostinstva in ostalih biološko razgradljivih odpadkov iz gospodinjstev,
- odpadkov živilske industrije (flotati, olja in maščobe iz lovilcev),
- lastni flotat biološke čistilne naprave ter
- oljne in maščobne gošče iz maščobnega terminala in predelovalnega obrata K3.

V letu 2019 je bioplinska naprava delovala na polni hidravlični moči. Plinski motor je kontinuirano deloval na bioplin, ob zmanjšani moči le v maju, v času popravila mešala v hidroliznem rezervoarju.

V letu 2019 smo proizvedli 4.052 MWh električne energije in koristno izrabili del toplote. Večji del proizvedene električne energije smo koristili za lastno rabo, viške smo oddali v omrežje.



Podpore neto proizvedeni električni energiji so bile leta 2019 nižje kot v predhodnih letih (obratovalna podpora Borzen). So-proizvedeno toploto smo izrabili tako za proizvodnjo pare, kot za ogrevanje reaktorjev ter prostorov.

V lastni pralnici smo zbiralcem OKO in OJO nudili storitev pranja sodčkov.

2.10.6 Proces Mulji

Tveganja, povezana z dejstvom, da v Republiki Sloveniji ni primerne končnega predelovalca odpadnih muljev, ki bi bil sposoben prevzeti in predelati večjo količino odpadnih muljev, se uresničujejo. Odpadni mulji so odpadki, ki nastajajo neprekinjeno in brez možnosti daljšega skladiščenja. To pomeni, da je potreba v izogib nastanka poslovne in okoljske škode, poslovnim partnerjem zagotavljati nemoten in redni prevzem. Obstoječim poslovnim partnerjem smo ponudili rešitev, ki pa je žal zahtevala večje spremembe pogojev prevzema odpadnega mulja, saj so pogoji prevzema mulja, ki so vezani na končno predelavo odpadnega mulja v objektih za termično predelavo, neprimerljivi z predelavo, ki se je izvajala do nedavnega.

Konec leta 2019 smo pričeli z uresničevanjem projekta vzpostavitve tehnologije sušenja odpadnega mulja na lokaciji družbe KOTO. V letu 2020 načrtujemo poskusno zagnati linijo, na kateri bomo imeli možnost posušiti določene količine nastalih odpadnih muljev. Do vzpostavitve tekočega obratovanja linije za sušenje odpadnih muljev bomo, tako kot do sedaj, zagotavljali nemoten prevzem odpadnih muljev.

Družba KOTO je v letu 2019 nadaljevala z uspešnim čezmejnimi premeščanjem odpadkov preko družbe KOTO TRADE.

2.10.7 Proces Trgovanje

2.10.7.1 Prodaja krmnih komponent

Perutninska in perna moka predstavljata osnovno beljakovinsko komponento pri proizvodnji hrane za pse in mačke, medtem ko perno krvna moka zaradi vsebnosti krvi načeloma ne dosega pogojev za proizvodnjo hrane (pet-food) in se zato uporablja predvsem pri proizvodnji gnojil.

V letu 2019 smo pri našem dobavitelju nabavili in prevzeli perutninsko mesno moko in perno moko. Celotno količino smo uspeli prodati kupcem iz pet-food proizvodnje. Tudi perno moko, ki smo jo v preteklosti prodajali kot surovino za proizvodnjo gnojil, smo v tem letu praktično v celoti uspeli preusmeriti novemu pet-food kupcu.

Pogodbeno smo si zagotovili stabilne komercialne pogoje skozi celo leto, kljub temu, da je bila situacija na trgu drugačna oz. dokaj burna in nihanja cen pogosta.



2.10.7.2 Odpadna jedilna olja

Ta dejavnost predstavlja odkup odpadnega jedilnega olja (OJO) in masti od zbiralcev ali imetnikov odpadka ter predelavo in prodajo predelanega odpadka kot surovine, predvsem za proizvodnjo biodizla.

V letu 2019 smo nabavili in po skladiščenju in predelavi prodali za 43 % več kot smo načrtovali. To nam je uspelo predvsem z odkupom OJO od nekaterih novih zbiralcev, s katerimi smo se uspeli dogovoriti za sodelovanje. Hkrati je omenjeno povečanje tudi rezultat povečanja lastnega zbiranja OJO, vendar trenutno še v manjši meri.

Razmere na trgu so bile preko celega leta dokaj stabilne in ni bilo veliko nihanj pri nabavno prodajnih cenah.

2.10.7.2.1 Prodaja predelanih živalskih beljakovin

V letu 2019 smo na trgu prodajali predelane živalske beljakovine (PŽB) iz lastne proizvodnje, kot tudi ostale PŽB različnih vrst, ki smo jih nabavili pri različnih dobaviteljih in jih nadalje prodali na trgu. Nabava PŽB ni bila planirana, namreč gre za naključne priložnosti, ki se pojavijo slučajno in jih uspemo zaznati. Večina vseh omenjenih količin je bila prodana v pet-food proizvodnjo, ostale količine pa raznim posrednikom.

Pri kupcih iz pet-food proizvodnje so bile cene preko leta stabilne, medtem ko so cene na prostem trgu nihale v odvisnosti od različnih vplivov in samega kupca.

2.11 LOGISTIKA

Logistika upravlja z več kot 30 tovornimi vozili, 7 osebnimi vozili in preko 10 viličarji oz. delovnimi stroji. V celotnem obdobju leta 2019 je bilo prevoženih 1,6 mio kilometrov.

Do konca leta 2019 smo nadaljevali s testiranjem avtomatizacije prevzema surovine: avtomatska izmenjava podatkov tovornega potnega naloga (lokacija, surovina, količina, kilometri) med vozilom in dispečerskim centrom in obratno. Na tak način pridobljeni podatki o prevzeti surovini nam bodo v letu 2020 omogočili izpis prevzemnih dokumentov brez dodatnih vnosov, s čimer bo prihranek na času in zmanjšanje tveganja napak.

Nabavili smo novo tovorno vozilo z nadgradnjo nakladalnika kotalnih zabojnikov za zbiranje in transport različnih surovin (ŽSP, K1, K3), dve prikolici za prevoz kotalnih zabojnikov in osem kotalnih zabojnikov.

Vozni park tovornih vozil v družbi KOTO je v povprečju star 8,5 let, kar posredno predstavlja višje operativne stroške, stroške vzdrževanja in tveganja večjih okvar.

Glavne točke ukrepov, ki so v letu 2019 izboljšale poslovno učinkovitost sektorja logistike:

- Optimizacija prog in optimalno sestavljanje dodatnih transportnih kompozicij vozil z dodatnimi prikolicami za kotalne zabojnike in novimi vozili Euro 6 norme
- Nižanje povprečne letne porabe goriva



- Modifikacija obstoječe opreme za več funkcionalno uporabo pri internih manipulacijah
- Vzpostavitev sistema večopravnosti zaposlenih za različna vozila in stroje v sklopu sektorja logistika.

2.12 RAZVOJ

V letu 2019 smo v projektni pisarni izvajali razvojne projekte na temo potenciala na področju bioplina, predelave muljev in živalskih stranskih proizvodov in osnovne projekte optimizacije obstoječih procesov.

Projekti so razdeljeni v tri skupine:

- Strateški projekti – definirani s strategijo
- Operativni projekti – namenjeni optimizaciji procesov in stroškov
- Raziskovalno – razvojni projekti – namenjeni zbiranju informacij za razvojne aktivnosti

Uvedli smo spremljanje vodenja projektov s programsko opremo Tomas Project.

Na strateških projektih je bil v letu 2019 ključni razvoj izdelkov za hišne ljubljence in lansiranje izdelkov na slovenski trg konec leta. Strateški projekt lastno zbiranje OKO in OJO se izvaja na operativnem nivoju. Za Novo bioplinarno smo preverili prostorske možnosti in možnost uporabe obstoječega okoljevarstvenega dovoljenja za kapaciteto do 30.000 ton letno. V iskanju rešitve za ekonomično poslovanje po letu 2022, ko se izteče podpora elektriki za obstoječo bioplinarno, smo izdelali ekonomske izračune in simulacije za variante s proizvodnjo elektrike, tudi v kombinaciji proizvodnje komprimiranega biometana (CBG za lastni avtopark).

Od osnovnih projektov smo največ dela v zadnjih mesecih 2019 opravili na projektu Sušenje muljev čistilnih naprav in na podlagi ekonomskih in tehničnih ocen izvedbe sušilnice, predlagali izvedbo sušilnice v obratu SMS.

Za projekt OPPN – OVD smo po oddaji Strokovnih podlag na MOL sodelovali v postopku za izdelavo novega Občinskega podrobnega prostorskega načrta OPPN 75. Ta se navezuje na strateške projekte v smislu priprave prostorskega načrta, ki bo omogočal izvedbo novih objektov in dodatnih proizvodnih kapacitet, kot dovoznih cest. Vsi deležniki v postopku, ki ga vodi MOL oddelek za Urbanizem, še niso izrazili interesa za sodelovanje pri izdelavi novega OPPN.

Razvojno demonstracijski EU projekt SaltGae, s ciljem demonstracije sistema čiščenja slane odpadne vode obremenjene z organskimi snovmi v pilotnem merilu, smo izvajali do konca septembra 2019. Demonstrirali smo proces inovativne tehnologije za čiščenje voda v dvostopenjskih granularnih anaerobnih filtrih in v bioreaktorju z mikroalgami in pridobljene rezultate zbrali v poročilu (<http://saltgae.eu/>).



2.13 INFORMATIKA

V letu 2019 so se v oddelku Informatike dogajale pomembne stvari. Najbolj pomembna med vsemi je bila zamenjava celotne strežniške infrastrukture. Dodali smo 2 nova fizična strežnika za pisarniški del in 2 strežnika za potrebe varnostnih kopij. Zaradi tega je bila posodobljena tudi večina programskega dela opreme.

Uporabnikom smo posodobili osebno računalniško opremo, v sejni sobi FRI menjali projektor, posodabljali licence ipd.

Oddelek informatike je sodeloval oz. vodil tudi dva večja projekta, ki sta se dogajala v letu 2019: razvoj in uvajanje Aplikacije za odvoz OKO in OJO in projekt internetne prodaje NUPPER.

2.14 MARKETING

V letu 2019 so potekale številne marketinške aktivnosti, s katerimi družba KOTO krepi blagovno znamko družbe. V letu 2019 smo tako pripravili promocijske materiale in tiskovine, organizirali tako interne dogodke za zaposlene kot tudi eksterne za poslovne partnerje in druge pomembne deležnike, skrbeli za ažurno komuniciranje dogodkov in novosti v družbi, spletne aktivnosti ter prisotnost v različnih medijih.

V oktobru smo v Kongresnem centru Brdo pri Kranju organizirali že tretji kongres družbe, osrednji dogodek, ki z vsakim letom šteje večje število udeležencev in zagotavlja kakovostne ter zanimive vsebine za strokovno javnost. S takšnim dogodkom, pa tudi z osebnim pristopom in usmerjenostjo v stranko, želimo ohraniti zaupanje poslovnih partnerjev ter jim še naprej zagotavljati varnost in zanesljivost, ob tem pa tudi uveljaviti svojo vlogo v očeh strokovne in splošne javnosti kot dober primer trajnostnega poslovanja.

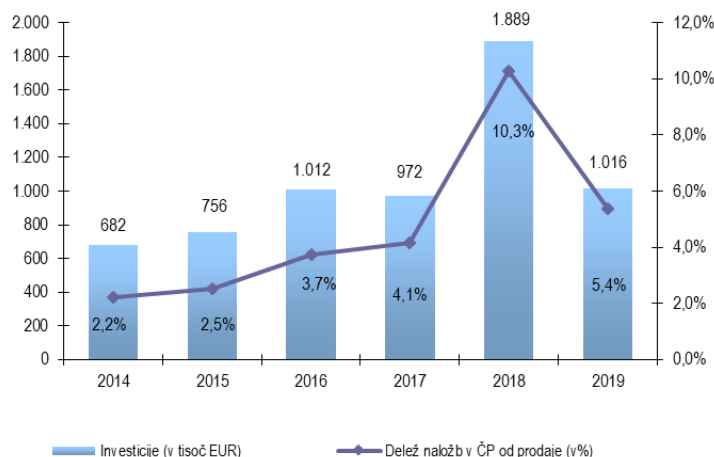
2.15 INVESTICIJE

Družba KOTO uresničuje strateški razvoj preko investicijskih vlaganj v razširitev materialne osnove ter ohranjanje okolja. S stalnimi vlaganji zagotavljamo popolno varnost proizvodnje, kar je na področju živalskih stranskih proizvodov, predvsem z vidika ekologije in zdravja ljudi zelo pomembno za širšo družbeno skupnost.

Tudi v letu 2019 so bile investicijske aktivnosti usmerjene v proizvodno dejavnost družbe. Največje investicije so bile povezane z obnovitvami in optimizacijo proizvodnje, posodobitvi obrata K3, menjavi hladilnika čistilne naprave ter opremi laboratorija. V logistiki smo vlagali v vozila ter opremo za zbiranje. Ostala vlaganja so bila namenjena za razvoj storitve in izdelka Pet Food, informatizacijo logistike, splošna obnovitvena dela in informatiko.

Graf 11: Investicije in delež naložb v ČP od prodaje

Za investicijska vlaganja v osnovna sredstva smo namenili 1 mio EUR sredstev. Vrednost investicij, ki so bile konec leta še nedokončane in bodo dane v uporabo v naslednjih letih, znaša 0,5 mio EUR.



2.16 SISTEMI

2.16.1 Kakovost ISO 9001

Septembra 2019 je bila v družbi KOTO izvedena 2. kontrolna presoja sistema vodenja kakovosti. Presojevalna ekipa ugotavlja, da je organizacija vzpostavila in vzdržuje sistem vodenja v skladu z zahtevami standarda in dokazuje sposobnosti sistema, da doseže politiko in cilje organizacije.



2.16.1.1 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. Sistem HACCP je uveden za naslednje obrate:

- Predelovalni obrat ŽSP K1,
- Obrat za proizvodnjo bioplina,

- Predelovalni obrat ŽSP K3,
- Obrat za skladiščenje pridobljenih proizvodov – topljenih maščob K3,
- Obrat za ravnanje z ŽSP K3 po njihovem zbiranju (kože),
- Kotlovnica,
- Skladiščenje PŽB.

2.16.1.2 SMETA

SMETA oz. »Sedex Membership 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. Letošnja presoja je potekala v okviru nove različice »SMETA Version 6.0«, ki je bila sprejeta leta 2017 in dodatno vključuje pregled uresničevanja načel Združenih narodov o podjetjih in človekovih pravicah, odgovorno kadrovsko politiko, merjenje izboljšav na delovnem mestu in odgovornost do spoštovanja pravice zemljišč oziroma t.i. »land rights«.



SMETA: Sedex Members Ethical Trade Audit

SEDEX: Supplier Ethical Data Exchange

2.16.1.3 ISCC EU

Zahteve evropske zakonodaje in nacionalnih zakonov na področju uporabe biogoriv so trajnostno pridelavo postavili kot pogoj za smotrno uporabo biomase in biogoriv. Trajnostna dobavna veriga pomeni dokumentirano in sledljivo pot od pridelave surovine do končnega proizvoda. Sledljivost se zagotavlja preko masnega bilanciranja in zahteve po spoštovanju trajnostnih meril v vseh členih proizvodne in dobavne verige.

ISCC (International Sustainability and Carbon Certification) je organizacija ustanovljena in delujoča z namenom, da ponudi mednarodni sistem za certificiranje biomase in bioenergije, ki je praktičen in transparenten. Glavni cilji ISCC sistema so:

- zmanjšanje izpustov toplogrednih plinov,
- trajnostno obdelovanje kmetijskih površin,
- varovanje naravnega življenjskega okolja,
- trajnostna pridelava z upoštevanjem socialnega vidika.

V družbi KOTO smo certifikat ISCC EU prejeli 26.9.2019 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/zbiranja biomase – odpadnih olj in ostankov (maščoba ŽSP K1 in maščoba ŽSP K3) 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.

2.16.2 Skrb za okolje ISO 14001

V družbi KOTO imamo certificiran sistem ravnanja z okoljem po standardu ISO 14001 že od leta 1999.

Septembra 2019 je bila v družbi KOTO izvedena 2. kontrolna presoja sistema ravnanja z okoljem. Presojevalna ekipa ugotavlja, da je organizacija vzpostavila in vzdržuje sistem vodenja v skladu z zahtevami standarda in dokazuje sposobnosti sistema, da doseže politiko in cilje organizacije.

2.16.2.1 Okoljski programi

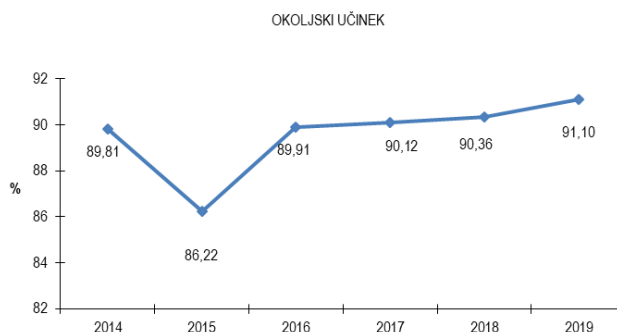
V letu 2019 so potekali naslednji okoljski programi:

- Postopna zamenjava vozil starejših od 9 let;
- OVD – pridobitev spremembe dovoljenja;
- Ureditev mikroklimatskih pogojev v ČD PO K3 – prah;
- Prilagoditev mejnih vrednosti navedenih v UREDBI o emisiji snovi v zrak iz srednjih kurilnih naprav, plinskih turbin in nepremičnih motorjev;
- Skladiščenje kemikalij;
- Sistem upravljanja z energijo;
- Preplastitev dvorišča.

2.16.2.2 Okoljski vidiki

Vsako leto poteka ocenjevanje okoljskih vidikov. Na podlagi te ocene se določijo pomembni okoljski vidiki, ki so osnova za oblikovanje okvirnih in izvedbenih ciljev. Na podlagi ocene vidikov se določi okoljski učinek. Okoljski učinek za leto 2019 znaša 91,1 odstotkov in je za 0,8 odstotka višji od preteklega leta.

Graf 12: Okoljski učinek





2.16.2.3 Poročilo o okolju

Po Zakonu o varstvu okolja ZVO-1 je družba KOTO upravljalca naprav, v katerih se opravlja dejavnost, ki lahko povzroči onesnaževanje okolja večjega obsega in je zanje potrebno pridobiti okoljevarstveno dovoljenje.

➤ ZRAK

- MONITORINGI

V okviru obratovalnega monitoringa je potrebno zagotoviti izvedbo občasnih meritev emisije snovi v zrak enkrat na tri leta. V letu 2019 je bil izveden monitoring za izpustih Z1, Z2 in Z4. Rezultat meritev je pokazal, da emisije na vseh treh izpustih ne presegajo mejnih vrednosti.

Prav tako so bile izvedene tehnološke meritve za določanje učinkovitosti delovanja biofiltra. Iz rezultata meritev je razvidno, da je učinkovitost biofiltra 97,5 %.

- TRAJNE MERITVE

V letu 2019 v tehnološki enoti Kotel Omnical DDH15 nismo rabili živalske masti.

- TGP, EMISIJSKI KUPONI IN OKOLJSKA DAJATEV

Pridobljeno imamo dovoljenje za izpuščanje toplogrednih plinov, ki velja do izdaje odločbe o prenehanju veljavnosti oziroma do izdaje odločbe o odvzemu tega dovoljenja. Imamo tudi Odločbo, s katero nam ARSO podeli emisijske kupone za obdobje 1.1.2013 do 31.12.2020. Z Odločbo ARSO smo tudi upravičeni do oprostitve plačila okoljske dajatve za gorivo, ki se ne uporablja za proizvodnjo električne energije. Za leto 2018 je bilo izdelano Poročilo o monitoringu emisij TGP, ki je bilo skupaj s poročilom preveritelja o preverjanju posredovano na ARSO marca 2019. Kljub temu, da smo oproščeni plačevanja okoljske dajatve, pa je potrebno za predmetno rabo goriva plačevati vsaj najnižjo raven obdavčitve v skupnosti.

Iz poročila TGP izhaja, da smo v letu 2019 zaradi izgorevanja goriv proizvedli 5.824 t emisij CO₂.

➤ VODE

Upravljalca mora zagotoviti, da se industrijske in komunalne odpadne vode odvajajo v javno kanalizacijo, ki se zaključuje s komunalno čistilno napravo Ljubljana-Zalog.

- MONITORGI EMISIJE SNOVI IN TOPLOTE V VODE

Zagotoviti moramo izvajanje občasnih meritev emisij snovi in toplote v vode, z odvzemom kvalificiranega trenutnega vzorca najmanj 4-letno, v času šaržnega izpusta iz industrijske biološke čistilne naprave. Iz rezultatov analiz odpadne vode v letu 2019 je razvidno, da nobeden od izmerjenih parametrov ni presegal predpisane mejne vrednosti.

- OKOLJSKA DAJATEV ZARADI ODVAJANJA INDUSTRIJSKE ODPADNE VODE

Na podlagi Uredbe o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda se okoljska dajatev plačuje za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda.

- PODZEMNE VODE



Družbi KOTO se dovoljuje odvzem vode za tehnološke namene iz vodnjaka v količini največ 8,33 l/s in v skupni letni količini največ 180.000 m³.

Skupna odvzeta količina v letu 2019 je znašala: 64.848 m³/leto.

- **LOVILNIKI OLJ**

Zagotoviti moramo, da se padavinske odpadne vode z utrjenih površin, skupne velikosti 23.000 m², po predhodnem čiščenju v lovilnikih olj skladnih s standardom SIST EN 858, odvajajo posredno v vode. Kontrola lovilcev se izvaja mesečno.

- **KONTROLA KANALIZACIJE**

Na celotni lokaciji se izvajajo kontrole po naslednjem programu: kanalizacija kontrola vodotesnosti na 5 let; kanalizacija kontrola jaškov in cevovodov industrijske kanalizacije 4 krat letno; kanalizacija kontrola jaškov in cevovodov komunalne in padavinske vode 1 krat letno.

➤ **ODPADKI**

- **PREDELAVA ODPADKOV**

Vpisani smo v evidenco oseb, ki predelujejo odpadke.

Upravljalcu se dovoljuje predelava in odstranjevanje nenevarnih odpadkov v skupni količini 50.000 ton/leto.

V letu 2019 smo skupno predelali 46.524.829 kg odpadkov.

- **NASTAJANJE ODPADKOV**

V letu 2019 je na lokaciji nastalo 40.241.795 kg odpadkov.

- **LETNA POROČILA**

Na ARSO je potrebno najkasneje do 31. marca tekočega leta dostaviti poročilo o nastalih odpadkih in ravnanju z njimi za preteklo koledarsko leto. Na ARSO je potrebno najkasneje do 31. marca tekočega leta za preteklo koledarsko leto, skladno s predpisom, ki ureja ravnanje z odpadki, dostaviti poročilo o prevzetih odpadkih in njihovi obdelavi. Na ARSO je potrebno najkasneje do 31. marca tekočega leta dostaviti poročilo o zbranih odpadkih in ravnanju z njimi za preteklo koledarsko leto.

Letna poročila se posredujejo preko IS ODPADKI.

- **EMBALAŽA**

V letu 2019 smo postali zavezanec za plačilo okoljske dajatve iz predpisa, ki ureja okoljsko dajatev za onesnaževanje okolja zaradi nastajanja odpadne embalaže.

➤ **E RIPO (evropski Register Izpustov in Prenosov Onesnaževal)**

V skladu z Uredbo o evropskem registru izpustov in prenosov onesnaževal vsako leto posredujemo poročilo o izpustih in prenosih onesnaževal za preteklo leto.



➤ **HRUP**

ARSO je izdalo odločbo o spremembi OVD, s katero nam je dovolilo opustitev izvajanja obratovalnega monitoringa hrupa z novembrom 2012.

➤ **EMS (elektro magnetno sevanje)**

Izvesti moramo prve meritve nizkofrekvenčnega vira elektromagnetnega sevanja naprav. Prve meritve so bile izvedene leta 2006.

➤ **VONJAVE**

V letu 2019 smo v družbi KOTO prejeli eno pritožbo z naslova neprijetnih vonjav s strani krajanov ali lokalne skupnosti. Vsako pritožbo zabeležimo, ugotavljamo njen vzrok, odpravimo morebitne napake, pritožitelju pa posredujemo odgovor.

➤ **INŠPEKCIJSKI PREGLEDI**

V letu 2019 je bil izveden redni inšpekcijski pregled. Pri opravljenem inšpekcijskem nadzoru ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

2.17 ZAPOSLENI

V družbi KOTO si prizadevamo za ustvarjanje ugodnih delovnih razmer ter vključevanje in sodelovanje zaposlenih pri doseganju ciljev družbe.

Skladno s smernicami poslovne strategije smo v sredini maja sprejeli strategijo razvoja kadrov 2019 – 2023. Pri pripravi analize stanja so bili preko anket (merjenje kulture, klime, zadovoljstva in zavzetosti zaposlenih) v projekt vključeni vsi zaposleni. Z vodstvom in zaposlenimi na ključnih delovnih mestih so bili dodatno opravljeni tudi poglobljeni intervjuji.

Na podlagi pridobljenih podatkov in informacij so se določili temeljni strateški poudarki in aktivnosti, ki bodo vodilo, kakšna družba želimo postati. Ugotovljena so bila ključna tveganja na podlagi katerih so se postavili letni akcijski načrti.

Ključne aktivnosti:

- v letu 2019 smo prešli iz ocenjevalnih v razvojno naravnane letne razgovore; izvedena je bila delavnica za vodje ter izdelan priročnik vodjem pri izvedbi letnih razgovorov;
- postavili smo vsebinski del vrednot KOTO in s tem tudi skupne kompetence vseh zaposlenih ter skrbeli za promocijo teh vrednot med zaposlenimi;
- s 1.1. 2020 so bili sprejeti novi interni akti s področja organizacije družbe, sistemizacijo dela, novim načinom obračuna plač, ocenjevanjem delovne uspešnosti in možnostmi napredovanja zaposlenih;
- prijavi smo se na razpis JP ASI in uspešno pridobili sredstva;
- vzpostavljena je začetna faza vpeljave bazena talentov in gradnje blagovne znamke;



- vpeljana je začetna faza onboarding in outplacement procesa;
- v sklepni fazi izdelava novega kompetenčnega modela KOTO.

Cilji:

- zagotavljanje človeških resursov za nemoteno delovanje vseh procesov in nadaljnji razvoj družbe,
- polno spoštovanje regulativ do ljudi, okolja in poslovnega okolja ob spoštovanju najvišjih etičnih standardov,
- skrb za razvoj in izobraževanje zaposlenih,
- učinkovit sistem nagrajevanja in napredovanja,
- spremljanje zadovoljstva in zavzetosti;
- skrb za varnost in zdravje zaposlenih,
- kompetentni, zadovoljni in motivirani zaposleni.

2.17.1 Gibanje zaposlenih

Na dan 31.12. 2019 je bilo v družbi KOTO 114 zaposlenih, od katerih je bilo 79 % moških in 21 % žensk. 97 % zaposlenih ima sklenjene pogodbe o zaposlitvi na podlagi kolektivne pogodbe, 93 % zaposlenih je zaposlenih za nedoločen čas.

V starostni strukturi predstavljajo največji delež zaposleni od 45 do 55 let, najmanjši pa zaposleni do 35 leta starosti. Ob koncu leta je znašala povprečna starost zaposlenih 46,65 let.

Tabela 3: Prikaz gibanja števila zaposlenih v obdobju zadnjih 5 let (na zadnji dan v letu)

	2019	2018	2017	2016	2015
št.zap.po stanju 31.12.	114	113	113	124	148

Tabela 4: Zaposleni po spolu na dan 31.12.2019

spol	število	delež
moški	90	79%
ženske	24	21%
št.zap.po stanju 31.12.	114	100%

Tabela 5: Starostna struktura po stanju 31.12.2019

starost	število	delež
20-35	15	13%
35-45	26	23%
45-55	48	42%
55 in več	25	22%
št.zap.po stanju 31.12.	114	100%



2.17.2 Fluktuacija zaposlenih v letu 2019

Stopnja fluktuacije je znašala 9,68 odstotka. Tekom leta 2019 je z delom v družbi prenehalo 12 zaposlenih, na novo smo zaposlili 13 delavcev. Največji delež nezaželenih odhodov beležimo v sektorju logistika in proizvodnja, posledično je na teh dveh področjih tudi največ novih prihodov.

Od skupaj 12 delavcev, ki jim je delovno razmerje prenehalo, je bila pri 7 delavcih sporazumna odpoved, 2 prenehanji sta bili posledica odpovedi pogodb o zaposlitvi iz poslovnega razloga, 1 delavcu je delovno razmerje prenehalo na podlagi izteka pogodbe o zaposlitvi za določen čas, 1 delavec se je upokojil, pri 1 delavcu pa je bilo prenehanje delovnega razmerja iz razloga nesposobnosti.

2.17.3 Izobrazbena struktura

Glede na visoko povprečno starost zaposlenih in proizvodno dejavnost je v podjetju še vedno relativno visok delež nekvalificiranih oz. priučenih ter delavcev z nižjo poklicno izobrazbo. Največji delež predstavljajo zaposleni s srednjo poklicno izobrazbo, sledijo zaposleni s peto stopnjo izobrazbo. Zaposleni, ki imajo izobrazbo višjo od VI/1 stopnje v strukturi predstavljajo 24%.

Tabela 6: Izobrazbena struktura (stanje na 31.12.)

stopnja	izobrazba	2019	v %
I ali II	Nekvalificiran ali OŠ/priučen	21	18%
III	Nižja poklicna izobrazba	4	4%
IV	Srednješolska poklicna izobrazba	39	34%
V	Srednja tehnična ali druga strokovna izobrazba	23	20%
VI/1	Višješolska izobrazba	8	7%
VI/2	Visokošolska izobrazba prve stopnje	7	6%
VII	Specialistična izobrazba po visokošolski, univerzitetni, magisterij (za imenom)	10	9%
VIII/1	Specializacija po univ.programih, magisterij znanosti (pred imenom)	0	0%
VIII/2	Doktorati znanosti (pred imenom)	2	2%
	skupaj	114	100%



2.17.4 Izobraževanje zaposlenih v letu 2019

Tekom leta smo za 2.170 ur izobraževanja porabili 34.208 EUR, oziroma 48% načrtovanih sredstev. V povprečju je strošek izobraževanja na zaposlenega znašal dobrih 300 EUR, v povprečju se je vsak zaposleni izobraževal v obsegu dobrih 19 ur.

Skladno s planom izobraževanja se kontinuirano izvajajo funkcionalna usposabljanja, izobraževanja na področju kakovosti in okoljske zakonodaje, varnosti pri delu, velik delež izobraževanja je bil namenjen strokovnemu izobraževanju, ki ga nudijo pristojne institucije v spremljanju aktualne problematike na področju zakonodaje in družbenega življenja.

V izobraževanje za pridobitev formalne izobrazbe, je ena zaposlena uspešno zaključila doktorski študij, 1 zaposlena zaključuje podiplomski magistrski študij ekonomije.

2.17.5 Zdravje in varnost pri delu

Zaposlenim zagotavljamo zdravje in varnost pri delu. Tveganja na področju varnosti pri delu in varovanja zdravja zmanjšujemo z ukrepi:

- izvajanjem praktičnega in teoretičnega usposabljanja iz varstva pri delu in rednimi pregledi delovne in varnostne opreme,
- opravljanjem preventivnih zdravniških pregledov zaposlenih,
- sistematičnim obravnavanjem nezgod in sprotno odpravo pomanjkljivosti,
- preventivno izvajanje evakuacijskih vaj iz objektov za primer požara oziroma drugih izrednih dogodkov,
- promocije zdravja.

V letu 2019 smo organizirali 34 obdobjnih in 11 preventivnih zdravniških pregledov.

Bolniška odsotnost je v letu 2019 znašala 4,4 odstotke. V letu 2019 smo zabeležili 2 poškodbi pri delu.

Število invalidov se v primerjavi z letom 2018 ni spremenilo, družba še nadalje zaposluje 4 delavce s statusom invalida.

2.17.6 Skrb za zaposlene

V okviru promocije zdravja nadaljujemo z sadnimi dnevi. V mesecu juniju smo zamenjali dobavitelja, kateri v veliki meri sodeluje z lokalnimi pridelovalci in na ta način zagotavlja ponudbo sadja s preverjenim poreklom in dobro kvaliteto. Izvedeno je bilo cepljenje proti gripi v sodelovanju z Zavodom za varstvo pri delu (ZVD). Cepilo se je 24 zaposlenih.

Družba KOTO zaposlenim plačuje:



- pokojninsko dodatno prostovoljno zavarovanje,
- obvezno dodatno pokojninsko zavarovanje,
- kolektivno nezgodno zavarovanje,
- zavarovalna premija za zaposlene, ki opravljajo poslovna potovanja v tujino.

Družba KOTO podpira in spodbuja neformalna druženja, kjer zaposleni kakovostno preživljajo prosti čas in se družijo v sproščenem okolju. Organizirani so bili naslednji dogodki:

- za 8. marec smo ženskam pripravili srečanje, ki je potekalo v prijetnem vzdušju in okusni hrani, moškim pa se je za dan mučenikov namenila manjša pozornost,
- tradicionalni KOTO piknik zaposlenih,
- enodnevni rekreativni izleti so potekali preko ŠD KOTO,
- ZSSS KOTO je v spomladanskem času organiziral izlet,
- leto smo zaključili s prednovoletnimi srečanji, prav tako pa je naše otroke obiskal Dedek mraz.

Zaposlene s strani nadrejenih in preko obvestil po elektronski pošti, oglasnih deskah, intranetu ter preko predstavnikov zaposlenih, seznanjamo o dogodkih v podjetju in drugimi informacijami. Nadaljujemo pa tudi z izdajo internega glasila KOTOPIS, v katerem skušamo strniti vse aktualne dogodke preteklega kvartala.

2.18 VARNOST IN ZDRAVJE PRI DELU

V letu 2019 smo zabeležili 2 lažji poškodbi pri delu, kar glede na število zaposlenih pomeni 1,7 odstotka poškodbe na število zaposlenih.

V letu 2019 so bili izvedeni pregledi in preizkusi na delovni opremi, kot predpisuje zakonodaja.

Poleg usposabljanj za novo zaposlene in delavce ob razporeditvi na drugo delovno mesto je bilo izvedeno tudi obdobjno teoretično usposabljanje ter izveden preizkus usposobljenosti za vse zaposlene.

Vsako leto je organizirana vaja evakuacije in prikaz gašenja začetnih požarov za vse zaposlene.

V letu 2019 je bil izveden inšpekcijski pregled. Vsebina pregleda je bila Akcija nadzora nad izvajanjem predpisov o varnosti in zdravju pri delu v zvezi z vzdrževalnimi deli. Pri opravljenem inšpekcijskem nadzoru ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.



2.19 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 2019 so bile 4 redne in 2 izredni seji.

Pomembnejši dogodki v letu 2019:

- skupna posvetovanja (Poslovodstva, Sindikata, Sveta delavcev) in potrditev predlogov o:
 - spremembah organizacije in sistemizacije delovnih mest v družbi KOTO,
 - spremembah pravilnika o plačah in drugih prejemkih iz delovnega razmerja;
 - prenovi notranjih aktov družbe KOTO,
 - spremembi in veljavnosti nove kolektivne pogodbe,
 - sprejetju novega pravilnika o plačah in drugih prejemkih iz delovnega razmerja,
 - novi sistemizaciji delovnih mest,
- poročila Poslovodstva o poslovanju družbe;
- seznanitev z aktivnostmi s področja varstva pri delu;
- sprejem odstopne izjave in imenovanje novega predstavnika delavcev v Nadzornem svetu družbe KOTO
- Predstavitev rezultatov merjenja kulture, zadovoljstva in klime v družbi KOTO

Po koncu poslovnega leta 2019 smo pričeli s pripravami za izvedbo volitev za nove člane Sveta delavcev za obdobje 2020-2024.

Svet delavcev družbe KOTO se bo še naprej zavzemal za uresničevanje pravic delavcev pri upravljanju družbe, kakor mu to dovoljuje Zakon o sodelovanju delavcev pri upravljanju družbe. V letu 2020 planiramo izvedbo volitev za nove člane Sveta delavcev za obdobje 2020-2024 ter štiri redne seje, predvsem z namenom čim boljše seznanjenosti delavcev o poslovanju družbe, ostale aktivnosti pa bodo odvisne od razvoja dogodkov.

Sindikat delavcev je samostojna, neodvisna, nestrankarska, prostovoljna organizacija delavcev. V sindikat se lahko včlanijo delavci, da bi v njem na organiziran in reprezentativen način izražali in uresničevali svoje skupne interese, izboljšali svoj ekonomski in socialni položaj ter spremljali in uveljavljali z zakonom in sindikalno kolektivno pogodbo določene pravice delavcev.

V družbi KOTO deluje ZSSS Sindikat KOTO, v katerega je bilo konec leta 2019 včlanjenih 23 članov. Sindikat KOTO pomaga svojim članom s posojilom »čebelica«, v nujnih primerih tudi z nepovratnimi sredstvi v obliki enkratne socialne pomoči. Število prošenj za omenjeni obliki pomoči se je v preteklem letu nekoliko zmanjšalo. Članom sindikata so na voljo še vstopnice za ZOO in Terme Snovik po polovični ceni. Sindikat KOTO ob novem letu organizira otroško predstavo in obdaritev otrok vseh zaposlenih. Slednji se lahko udeležijo tudi spomladanskega sindikalnega izleta, ki ga sindikat KOTO organizira vsako leto. V letu 2019 so člani v družbi upokojencev obiskali jug Italije.



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 razvrščena med srednje gospodarske družbe.

3.1 PODLAGA ZA SESTAVITEV RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Računovodski izkazi v tem poročilu so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (v nadaljevanju 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 2019 ni bilo popravka napake.

Spremenjeni SRS 15 – Prihodki so v letu 2019 prinesli spremembe pripoznavanja in merjenja prihodkov, ki izhajajo iz pogodb s kupci. Družba KOTO v prodajnih pogodbah nima določil o dodatnih brezplačnih storitvah in o popustih za dodatne storitve ob koriščenju osnovne storitve ter ne nudimo popustov za predčasno plačilo v daljšem časovnem obdobju. Naše prodajne pogodbe nimajo več izvršitvenih obvez in pričakovana nadomestila so praviloma enaka transakcijski (prodajni) ceni iz pogodb. Ob prehodu na uporabo novega standarda ni bilo



potrebno preračunati učinke pogodb in na novo ovrednotiti pogodbe, ki so pred začetkom najzgodnejšega primerjalnega obdobje že bile zaključene, saj tovrstnih pogodb nimamo.

Družba KOTO ima v poslovnih najemih le sredstva z vrednostjo pod 10.000 EUR in za čas, krajši od enega leta in tu sprememba računovodskih standardov o najemih v letu 2019 ni imela vpliva na izkaze družbe.

Pri finančnih najemih je bil vpliv spremembe standardov o najemih zgolj v prerazvrstitvi iz knjigovodske vrednosti sredstva v finančnem najemu na pravico do uporabe najetega sredstva, a vrednostnih vplivov na začetna stanja sredstev in obveznosti ni.



3.2 RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE KOTO

3.2.1 Izkaz poslovnega izida

Tabela 7: IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

v EUR		Pojasnilo	leto 2019	leto 2018
Čisti prihodki od prodaje		3.5.1	18.866.881	18.355.014
Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedok. proizv.		3.5.1	72.315	-529.588
Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi posl. prih.)		3.5.1	203.472	749.591
Stroški blaga, materiala in storitev		3.5.2	13.278.387	12.512.555
	Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala		2.673.192	2.485.395
	Stroški porabljenega materiala		6.431.528	6.638.129
	Stroški storitev		4.173.667	3.389.031
Stroški dela		3.5.2, 3.5.3	3.778.911	3.768.259
	Stroški plač		2.789.352	2.647.422
	Stroški pokojninskih in socialnih zavarovanj		540.101	537.703
	Drugi stroški dela		449.458	583.134
Odpisi vrednosti		3.5.2, 3.5.4	1.509.333	1.503.219
	Amortizacija		1.461.253	1.453.214
	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS in OOS		10.511	256
	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		37.569	49.749
Drugi poslovni odhodki		3.5.2	246.651	211.926
Finančni prihodki		3.5.5	1.811	5.949
Finančni prihodki iz deležev			0	0
	Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah		0	0
Finančni prihodki iz danih posojil			6	16
	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini		0	0
	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim		6	16
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev			1.805	5.933
	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		1.805	5.933
Finančni odhodki		3.5.6	148.006	172.083
Fin. odh. iz oslabitve in odpisov finančnih naložb			0	0
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti			147.793	169.660
	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank		120.339	140.270
	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		27.454	29.390
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti			213	2.423
	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev		213	2.423
Drugi prihodki		3.5.7	36.794	73.917
Drugi odhodki		3.5.8	6.241	9.861
Davek iz dobička		3.5.9.1	0	0
Odloženi davki		3.5.9.2.1	-15.728	60.947
Čisti poslovni izid			229.472	416.033

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



3.2.2 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

Tabela 8: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

v EUR	Pojasnilo	leto 2019	leto 2018
Čisti poslovni izid		229.472	416.033
Sprememba revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev	3.5.18	0	-3.979.206
Rezerva zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	3.5.19	3.633	4.277
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja		233.105	-3.558.896

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



3.2.3 Bilanca stanja

Tabela 9: BILANCA STANJA – aktiva

v EUR		Pojasnilo	31.12.2019	31.12.2018
SREDSTVA				
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA		18.977.167	19.116.837
	Neopredmetena sredstva in DAČR	3.5.10	574.115	423.508
	Neopredmetena sredstva		574.115	423.508
	Dolgoročne premoženjske pravice		562.253	405.825
	Druga neopredmetena sredstva		11.862	17.683
	Opredmetena osnovna sredstva	3.5.11	18.061.549	18.375.053
	Zemljišča in zgradbe		11.829.756	12.030.686
	Zemljišča		8.430.000	8.430.000
	Zgradbe		3.399.756	3.600.686
	Proizvajalne naprave in stroji		5.604.492	5.025.946
	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		627.301	1.318.421
	OOS v gradnji in izdelavi		518.088	1.311.302
	Predujmi za pridobitev OOS		109.213	7.119
	Dolgoročne finančne naložbe	3.5.12	15.000	7.500
	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		15.000	7.500
	Delnice in deleži v družbah v skupini		15.000	7.500
	Odložene terjatve za davek	3.5.9.2.1	326.503	310.776
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA		3.917.100	4.175.719
	Zaloge	3.5.13	723.750	645.948
	Material		542.275	564.821
	Nedokončana proizvodnja		54.730	45.312
	Proizvodi		96.307	32.890
	Trgovsko blago		27.514	1.980
	Predujmi za zaloge		2.924	945
	Kratkoročne finančne naložbe	3.5.14	0	0
	Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil		0	0
	Kratkoročne poslovne terjatve	3.5.15	2.839.940	2.810.253
	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		2.386	2.396
	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		2.636.733	2.529.340
	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		200.821	278.517
	Denarna sredstva	3.5.16	353.410	719.518
C.	KRATKOROČNE AČR	3.5.17	105.160	136.707
SKUPAJ SREDSTVA			22.999.427	23.429.263



Tabela 10: BILANCA STANJA – pasiva

v EUR		Pojasnilo	31.12.2019	31.12.2018
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV				
A.	KAPITAL	3.5.18	13.585.303	13.352.197
	Vpoklicani kapital		2.695.522	2.695.522
	Osnovni kapital		2.695.522	2.695.522
	Kapitalske rezerve		4.005.277	4.005.277
	Rezerve iz dobička		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
	Revalorizacijske rezerve		6.243.368	6.243.368
	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vr.		-2.593	-6.543
	Preneseni čisti poslovni izid		414.256	-1.460
	Čisti poslovni izid poslovnega leta		229.472	416.033
B.	REZERVACIJE IN DPČR	3.5.19	265.150	248.972
	Rezervacije		221.242	215.311
	Dolgoročne pasivne časovne razmejitev		43.908	33.661
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	3.5.20	5.827.356	6.349.427
	Dolgoročne finančne obveznosti		4.362.862	4.884.933
	Dolgoročne finančne obveznosti do bank		3.880.313	4.368.640
	Druge dolgoročne finančne obveznosti		482.549	516.293
	Odložene obveznosti za davek	3.5.9.2.2	1.464.494	1.464.494
Č.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	3.5.21	3.244.929	3.387.732
	Kratkoročne finančne obveznosti		964.724	986.236
	Kratkoročne finančne obveznosti do bank		788.327	788.327
	Druge kratkoročne finančne obveznosti		176.397	197.909
	Kratkoročne poslovne obveznosti		2.280.205	2.401.496
	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		421	2.516
	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		1.941.499	2.051.671
	Druge kratkoročne poslovne obveznosti		338.285	347.309
D.	KRATKOROČNE PČR	3.5.22	76.689	90.935
SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			22.999.427	23.429.263

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



3.2.4 Izkaz denarnih tokov

Tabela 11: IZKAZ DENARNIH TOKOV – različica I

		leto 2019	leto 2018
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
Aa.)	Prejemki pri poslovanju	20.721.367	20.809.567
	Prejemki od prodaje proizvodov in storitev	16.535.328	16.068.747
	Prejemki od prodaje proizvodov in storitev - kompenzacije	4.186.033	4.740.803
	Drugi prejemki pri poslovanju	6	17
Ab.)	Izdatki pri poslovanju	-18.758.408	-18.362.223
	Izdatki za nakupe materiala in storitev	-10.607.462	-9.829.657
	Izdatki za nakupe materiala in storitev-kompenzacije	-4.187.253	-4.716.367
	Izdatki za plače in deleže zaposlenecv v dobičku	-3.851.392	-3.705.414
	Izdatki za dajatve vseh vrst	-100.963	-98.340
	Drugi izdatki pri poslovanju	-11.337	-12.445
Ac.)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a+b)	1.962.960	2.447.345
B.	DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
Ba.)	Prejemki pri investiranju	39.842	26.775
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	38.622	25.573
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osn.sredstev-kompenzacija	1.220	1.202
Bb.)	Izdatki pri investiranju	-1.554.472	-1.916.157
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-217.001	-67.591
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-1.329.971	-1.822.928
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osn.sredstev-kompenzacija	0	-25.639
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-7.500	0
Bc.)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a+b)	-1.514.630	-1.889.382
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
Ca.)	Prejemki pri financiranju	300.000	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	300.000	0
Cb.)	Izdatki pri financiranju	-1.114.438	-1.225.000
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-122.312	-141.960
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-992.126	-1.083.040
Cc.)	Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a+b)	-814.438	-1.225.000
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	353.410	719.518
	Denarni izid v obdobju (Ac + Bc + Cc)	-366.108	-667.037
	Začetno stanje denarnih sredstev	719.518	1.386.556

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



3.2.5 Izkaz gibanja kapitala

Tabela 12: IZKAZ GIBANJA KAPITALA – za leto 2019

v EUR		Rezerve iz dobička						Rezerva zaradi vrednotenja po				Čisti dobiček posl. leta	Skupaj kapital
		Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za lastne poslovne deleže	Lastni deleži	Druge rezerve iz dobička	Revalorizacijska rezerva	pošteni vrednosti	Preneseni čisti dobiček			
A.1.	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	
A.2.	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	
B.1.	Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Druge spremembe lastniškega kapitala											0	
B.2.	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	
B.3.	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	
C.	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	



Tabela 13: IZKAZ GIBANJA KAPITALA – za leto 2018

v EUR		Rezerve iz dobička						Rezerva zaradi vrednotenja po				Skupaj kapital
		Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za lastne poslovne deleže	Lastni deleži	Druge rezerve iz dobička	Revalorizacijska rezerva	pošteni vrednosti	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček posl. leta	
A.1.	Stanje konec 2017	2.695.522	4.005.277	0	9.073.355	-9.073.355	0	10.222.574	-12.280	0	0	16.911.093
A.2.	Začetno stanje poročevalskega obdobja	2.695.522	4.005.277	0	9.073.355	-9.073.355	0	10.222.574	-12.280	0	0	16.911.093
B.1.	Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Druge spremembe lastniškega kapitala											0
B.2.	Celotni vseobsegajoči donos 2018	0	0	0	0	0	0	-3.979.206	4.277	0	416.033	-3.558.896
	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja										416.033	416.033
	Sprememba revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sr.							-3.979.206				-3.979.206
	Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja								4.277			4.277
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	1.460	-1.460	0	0
	Druge spremembe v kapitalu								1.460	-1.460		0
C.	Končno stanje 2018	2.695.522	4.005.277	0	9.073.355	-9.073.355	0,0	6.243.368	-6.543	-1.460	416.033	13.352.197

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 2019 sestoji iz naslednjih elementov:

Tabela 14: Bilančni dobiček

v EUR	31.12.2019
Čisti poslovni izid leta 2019	229.472,21
Preneseni čisti dobiček	414.256,41
BILANČNI DOBIČEK	643.728,62

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 – 1 E

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 EUR, 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 15: X enot za 1 EUR

<u>Valuta</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Hrvaška kuna	7,4395	7,4125
Srbski dinar	117,38	118,43
Ameriški dolar	1,1234	1,1450



3. Družba KOTO Ljubljana je bila konec leta 2019 udeležena v kapitalu z najmanj 20 % v naslednjih družbah:
 - KOTO TRADE d.o.o., Agrokombinatska cesta 80, Ljubljana, s 100% lastniškim deležem
 - NUPPER d.o.o., Stegne 35, Ljubljana, s 100% lastniškim deležem.
4. Družba KOTO TRADE d.o.o. je bila ustanovljena 15.12.2017 in na dan 31.12.2019 izkazuje 7.500 EUR kapitala. Leto 2019 je zaključila z negativnim poslovnim rezultatom v višini 885 EUR.
5. Družba NUPPER d.o.o. je bila ustanovljena 1.7.2019 in na dan 31.12.2019 izkazuje 7.500 EUR kapitala. Leto 2019 je zaključila z negativnim poslovnim rezultatom v višini 287 EUR.
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 31.12.2019 izkazuje 746.457 EUR obveznosti, ki imajo rok dospelosti daljši od 5 let in sicer so to obveznosti do Gorenjske Banke, do Banke Sparkasse 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 2019 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 2019 družba KOTO ni izvajala nobenih transakcij s povezanimi strankami, ki bi bile pomembne in bi bile opravljene pod neobičajnimi tržnimi pogoji (13. točka 69. člena ZGD).
14. Prihodki družbe so razkriti v 1. točki pojasnil k računovodskim izkazom (točka 3.5.1).
15. Število zaposlenih matične družbe, razčlenjeno po skupinah glede na izobrazbo, je prikazano v poslovnem poročilu v poglavju Zaposleni.
16. V poslovnem letu 2019 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 EUR sestavljajo:
 - razlika iz naslova umika lastnih delnic v višini 1.601.590,73 EUR



- splošni prevrednotovalni popravek kapitala v višini 1.471.858,66 EUR in
- dobiček pri prodaji lastnih delnic v višini 931.827,18 EUR.

18. Podatki o skupnem znesku vseh prejemkov, ki so jih prejeli člani Poslovodstva, 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 2019 znašal 262.209,36 EUR.

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

- | | |
|---|----------------|
| • Poslovodstvo in individualne pogodbe (3 člani): | 228.715,60 EUR |
| • Nadzorni svet z Revizijsko komisijo (4 člani): | 33.493,76 EUR. |

19. Družba v letu 2019 Poslovodstvu in zaposlenim na podlagi pogodb, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe, ni odobrila posojil ali izplačala predujmov.

20. Družba ne sestavlja konsolidirano letno poročilo za najširši krog družb v skupini saj odvisne družbe niti posamično niti skupno niso pomembne za resničen in pošten prikaz.

21. Družba ne sestavlja konsolidirano letno poročilo za najožji krog družb v skupini.

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

Finančna tveganja

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

• Kreditno tveganje

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

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



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

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

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

Maksimalna izpostavljenost kreditnemu tveganju je razvidna v točki 3.5.15.

- 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 poravnovanja zapadlih obveznosti.

Maksimalna izpostavljenost likvidnostnemu tveganju je razvidna v točki 3.5.21.

- Valutno tveganje

Realizacija je zelo redko v drugih valutah, zato je tu zanemarljivo tveganje. Večino obveznosti, finančne plasmaje in večinski del terjatev, imamo nominirane v evrih.

- 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.

Maksimalna izpostavljenost obrestnemu tveganju je razvidna v točki 3.5.20 in 3.5.21.



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 in razkritja zastave posameznih vrednostnih papirjev.

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 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 2019 imajo za primerljivost prikazane tudi podatke za leto 2018.

Poslovno leto je enako koledarskemu.

Postavke v računovodskih izkazih, ki so navedene v tujih valutah, so preračunane v EUR 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 proizvodni stroški prodanih količin, ter nabavna vrednost prodanega trgovskega blaga, posredni stroški nabavljanja in prodajanja, posredni stroški skupnih služb in prevrednotovalni poslovni odhodki, ki niso stroški.

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

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

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbenje.

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

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



3.4.3 Davki

Davek od dohodka je obračunan v skladu z Zakonom o davku od dohodkov pravnih oseb. Davek od dobička vključuje odmerjeni davek in odloženi davek. Odloženi davek se izkazuje po metodi obveznosti po bilanci stanja, pri čemer se upoštevajo začasne razlike med knjigovodsko vrednostjo sredstev in obveznostmi za potrebe finančnega poročanja in zneskov za potrebe davčnega poročanja. Odloženi davek se izkaže v višini, ki jo bo po pričakovanjih treba plačati ob odpravi začasnih razlik, na podlagi zakonov, uveljavljenih ali v bistvu uveljavljenih na datum poročanja.

Terjatev za odloženi davek se pripozna v višini verjetnega razpoložljivega prihodnjega obdavčljivega dobička, preračunano po davčni stopnji, ki velja za poslovno leto. Pri izračunu odloženih davkov je družba upoštevala 19 % davčno stopnjo.

3.4.4 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

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

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

Emisijski kuponi, ki jih je družba prejela na osnovi Zakona o varstvu okolja s strani države, se vodijo med drugimi neopredmetenimi sredstvi po vrednosti 1 EUR 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.

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 2019 niso spremenile.

Tabela 16: Amortizacijske stopnje

leto 2019	
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 podjetje izbralo 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 2019 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 pripoznanja 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 EUR po srednjem tečaju Banke Slovenije na dan uvoza. Odobreni količinski popusti, tudi če so priznani kasneje (superrabati, skonti), zmanjšujejo nabavno vrednost.

Nedokončana proizvodnja in zaloge gotovih proizvodov so vrednotene po proizvodjalnih stroških, ki vsebujejo neposredne stroške materiala, energije, dela, storitev in amortizacije.

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

Če knjigovodska vrednost presega njihovo čisto iztržljivo vrednost, jo je treba odpisati do čiste iztržljive vrednosti. Čista iztržljiva vrednost se ugotavlja vsaj enkrat letno.

Morebitne oslabitve se preverjajo in evidentirajo po skupinah posameznih vrst zalog. Vrednosti zalog na dan bilance stanja se presodijo glede na iztržljivo vrednost. Razlika med knjigovodsko vrednostjo zalog in iztržljivo vrednostjo predstavlja vrednost oslabitve zalog. Za presojo vrednosti zalog so odgovorni direktorji 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 podjetja je njegova obveznost do lastnikov, ki zapade v plačilo, če podjetje preneha delovati, pri čemer se velikost kapitala popravi glede na do tedaj dosegljivo ceno čistega premoženja. Opredeljen 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 pripoznanju 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 2019 je bila upoštevana 1 % dolgoročna rast plač ter povprečna obrestna mera 0,2 %. Z vsakoletnim preračunom in preverbo predpostavk družba v zadostni meri obvladuje tveganje napačne ocene rezervacij. Nastale spremembe se pripoznajo v izkazu poslovnega izida, aktuarski dobički/izgube pa v rezervi za pošteno vrednost.



3.5 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

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

Tabela 17: Prihodki od prodaje, sprememba vrednosti zalog in drugi poslovni učinki

v EUR	leto 2019	leto 2018
<i>Prihodki od prodaje na domačem trgu</i>	9.249.009	9.166.968
prihodki od prodaje proizvodov in storitev	9.226.015	9.128.212
prihodki od najemnin	4.575	1.500
prihodki od prodaje blaga in materiala	18.419	37.256
<i>Prihodki od prodaje na trgu EU</i>	9.391.962	8.935.290
prihodki od prodaje proizvodov in storitev	6.398.296	6.073.157
prihodki od prodaje blaga in materiala	2.993.666	2.862.133
<i>Prihodki od prodaje na trgu izven EU</i>	225.910	252.756
prihodki od prodaje proizvodov in storitev	225.910	252.756
prihodki od prodaje blaga in materiala	0	0
Čisti prihodki od prodaje	18.866.881	18.355.014
Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	72.315	-529.588
Drugi poslovni prihodki	203.472	749.591
Skupaj kosmati donos iz poslovanja	19.142.668	18.575.017

Drugi poslovni prihodki se v glavnem nanašajo na subvencijo iz evropskega projekta SaltGae ter za prihodke iz naslova prodaje opredmetenih osnovnih sredstev in plačanih odpisanih terjatev.



3.5.2 Stroški

Tabela 18: Sestava poslovnih odhodkov

v EUR	leto 2019	leto 2018
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	2.673.192	2.485.395
Stroški porabljenega materiala	6.431.528	6.638.129
- stroški materiala	4.375.917	4.734.542
- stroški energije	1.526.170	1.346.910
- drugi stroški materiala	529.441	556.677
Stroški storitev	4.173.667	3.389.031
- stroški neposrednih storitev	2.489.535	1.892.265
- transportne storitve	270.368	269.728
- storitve vzdrževanja	520.488	484.662
- bančne storitve in zavarovanja	137.782	138.255
- osebne in intelektualne storitve	324.513	207.425
- druge storitve	430.981	396.696
Stroški dela	3.778.911	3.768.259
Amortizacija	1.461.253	1.453.214
Prevrednotovalni poslovni odhodki	48.080	50.005
Drugi poslovni odhodki	246.651	211.926
Skupaj poslovni odhodki	18.813.282	17.995.959

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

Tabela 19: Stroški po funkcionalnih skupinah

v EUR	leto 2019	leto 2018
Nabavna vrednost prodanega blaga	2.673.192	2.485.395
Proizvajalni stroški prodanih učinkov	11.608.465	11.816.559
Stroški prodajanja	2.719.097	2.122.835
Stroški splošnih dejavnosti	1.764.448	1.521.165
Prevrednotovalni poslovni odhodki	48.080	50.005
Skupaj poslovni odhodki	18.813.282	17.995.959



3.5.3 Stroški dela

Tabela 20: Stroški dela

v EUR	leto 2019	leto 2018
<i>Stroški plač</i>	2.789.352	2.647.422
<i>Stroški pokojninskih in socialnih zavarovanj</i>	540.101	537.703
prispevki razen pokojninskih zavarovanj	200.671	193.882
pokojninsko zavarovanje	244.197	236.128
dodatno pokojninsko zavarovanje	95.233	107.693
<i>Drugi stroški dela</i>	449.458	583.134
Stroški dela	3.778.911	3.768.259

Med drugimi stroški dela so 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 21: Odpisi vrednosti

v EUR	leto 2019	leto 2018
Amortizacija	1.461.253	1.453.214
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NOS in OOS	10.511	256
Prevrednotovalni poslovni odhodki - terjatve	37.569	49.729
Prevrednotovalni poslovni odhodki - zaloge	0	20
Skupaj odpisi vrednosti	1.509.333	1.503.219



3.5.5 Finančni prihodki

Tabela 22: Finančni prihodki

v EUR	leto 2019	leto 2018
Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	0
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	6	16
<i>Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini</i>	0	0
<i>Finančni prihodki iz posojil, danih drugim</i>	6	16
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	1.805	5.933
Skupaj finančni prihodki	1.811	5.949

3.5.6 Finančni odhodki

Tabela 23: Finančni odhodki

v EUR	leto 2019	leto 2018
Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	147.793	169.660
<i>Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank</i>	120.339	140.270
<i>Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti</i>	27.454	29.390
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	213	2.423
<i>Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev</i>	213	2.423
Skupaj finančni odhodki	148.006	172.083

3.5.7 Drugi prihodki

Tabela 24: Drugi prihodki

v EUR	leto 2019	leto 2018
Odškodnine, subvencije, dotacije in podobni prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	36.785	59.650
Drugi finančni prihodki in ostali prihodki	9	14.267
Skupaj drugi prihodki	36.794	73.917



3.5.8 Drugi odhodki

Tabela 25: Drugi odhodki

v EUR	leto 2019	leto 2018
Denarne kazni in odškodnine	6.226	9.583
Drugi odhodki	15	278
Skupaj drugi odhodki	6.241	9.861

3.5.9 Davki

3.5.9.1 Davek od dobička

Tabela 26: Davek od dobička

v EUR	leto 2019	leto 2018
Davčno priznani prihodki	19.179.547	18.648.768
Davčno priznani odhodki	18.820.881	18.098.960
Razlika med davčno priznanimi prihodki in odhodki	358.666	549.808
Sprememba davčne osnove	0	0
Povečanja davčne osnove	0	0
Davčna osnova	358.666	549.808
Zmanjšanje davčne osnove in davčne olajšave	358.666	549.808
Osnova za davek	0	0
Davek od dobička	0	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 odloženi davek. Spremembe pripoznane v izkazu poslovnega izida, ki so vplivale na znesek odloženega davka (podatek v EUR z navedbo vira odbitnih začasnih razlik), so prikazane v spodnji tabeli.

Tabela 27: Terjatve za odložene davke

v EUR	stanje 31.12.2018	povečanje v IPI	zmanjšanje v IPI	stanje 31.12.2019
Terjatve	56.727	15.164		71.891
Naložbe	233.594			233.594
Rezervacije za odpravnine	20.455	563		21.018
Skupaj	310.776	15.728	0	326.503

3.5.9.2.2 Obveznosti za odložene davke

Obveznosti za odložene davke iz naslova prevrednotenja zemljišč se v letu 2019 niso spremenile, saj ni prišlo ne do prodaje ne do nakupa zemljišč ter ne do prevrednotenja zemljišč.

Tabela 28: Obveznosti za odložene davke

v EUR	stanje 31.12.2018	povečanje	zmanjšanje	stanje 31.12.2019
Obveznost za odložene davke iz naslova prevrednotenja zemljišč	1.464.494	0	0	1.464.494
Skupaj preko kapitala	1.464.494	0	0	1.464.494



3.5.10 Neopredmetena sredstva

Tabela 29: Neopredmetena sredstva

v EUR	Dolgoročne premoženjske pravice	Druga neopredmetena dolgoročna sredstva	Skupaj
NABAVNA VREDNOST			
stanje 01.01.2019	955.248	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	11.862	1.079.892
POPRAVEK VREDNOSTI			
stanje 01.01.2019	549.423		549.423
zmanjšanja	-86.300		-86.300
amortizacija	42.654		42.654
stanje 31.12.2019	505.777		505.777
SEDANJA VREDNOST			
stanje 01.01.2019	405.825	17.683	423.508
stanje 31.12.2019	562.253	11.862	574.115

Povečanje dolgoročnih premoženjskih pravic se nanaša na nakup računalniških programov in licenc, zmanjšanje pa odpis starega poslovnega programa.

Neopredmetena sredstva niso zastavljena kot jamstvo za obveznosti.

Druga neopredmetena dolgoročna sredstva predstavljajo emisijski kuponi.



3.5.11 Opredmetena osnovna sredstva

Tabela 30: Opredmetena osnovna sredstva

v EUR	Zemljišča		Zgradbe		Oprema		Opremet. osn. sred. v gradnji ali izdelavi	Skupaj
	lizing		lizing		lizing			
NABAVNA VREDNOST								
stanje 01.01.2019	8.430.000	0	14.863.454	0	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	0	14.978.782	0	23.481.617	1.251.525	518.088	48.660.012
POPRAVEK VREDNOSTI								
stanje 01.01.2019	0	0	11.262.768	0	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	0	11.579.026	0	18.848.951	279.699	0	30.707.676
NEODPISANA VREDNOST								
stanje 01.01.2019	8.430.000	0	3.600.686	0	4.283.539	742.407	1.311.302	18.367.934
stanje 31.12.2019	8.430.000	0	3.399.756	0	4.632.666	971.826	518.088	17.952.336

Opredmetena osnovna sredstva predstavljajo kar 79 % vseh sredstev družbe. Na dan 31.12.2019 je imela družba 109 tisoč EUR predujmov za opredmetena osnovna sredstva, na dan 31.12.2018 pa 7 tisoč EUR. Predujmi niso prikazani v tabeli gibanja.

Dolgoročne finančne obveznosti predstavljajo obveznosti iz naslova nakupa osnovnih sredstev. Poleg tega družba izkazuje 191 tisoč EUR kratkoročnih obveznosti za nakup osnovnih sredstev.

Zemljišča: Družba KOTO vrednoti zemljišča po modelu prevrednotenja. Vrednost zemljišč konec leta 2019 znaša 8.430.000 EUR. V kolikor bi družba vrednotila zemljišča po modelu nabavne vrednosti, bi vrednost zemljišč znašala 722.138 EUR.

Zgradbe: V letu 2019 se je nabavna vrednost zgradb povečala za 115.328 EUR zaradi novih prodobitev ter prenosa iz investicij.

Oprema: Družba je povečala nabavno vrednost opreme v višini 701.599 EUR, pri čemer je bilo pridobitev za 1.692 tisoč EUR ter prodaj in odpisov opreme za 991 tisoč EUR.

Opredmetena osnovna sredstva v gradnji ali izdelavi: Znesek nedokončanih investicij konec leta 2018 je znašal 1.311.302 EUR. V letu 2019 smo aktivirali 1.221 tisoč EUR investicij; od tega: 340 tisoč EUR mletje in sejanje v predelavi K3, 326 tisoč EUR tretji destruktork v predelavi K3, 341 tisoč EUR avtomatizacija transporta kož, 68 tisoč EUR vmesni zalogovnik v K3 in 41 tisoč EUR sistem za upravljanje z energijo. Konec leta 2019 smo imeli 518 tisoč EUR investicij v teku, med



katerimi so največje: 312 tisoč EUR linija za fino čiščenje masti, 84 tisoč EUR pranje sodčkov in 48 tisoč EUR optimizacija biološke čistilne naprave.

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

3.5.12 Dolgoročne finančne naložbe

Tabela 31: Dolgoročne finančne naložbe

	31.12.2019	31.12.2018
<i>Delnice in deleži v družbah v skupini</i>	15.000	7.500
KOTO TRADE d.o.o. Ljubljana	7.500	7.500
NUPPER d.o.o. Ljubljana	7.500	0
<i>Druge delnice in deleži</i>	0	0
<i>Dolgoročna posojila</i>	0	0
EKOSISTEMI d.o.o., Celje	251.385	251.385
slabitev dolgoročnih terjatev EKOSISTEMI	-251.385	-251.385
ONM-ENERGIJA d.o.o., Novo mesto	0	302.931
slabitev dolgoročnega posojila ONM-ENERGIJA	0	-302.931
Skupaj dolgoročne finančne naložbe	15.000	7.500

Tabela 32: Tabela gibanja dolgoročnih finančnih naložb

v EUR	Delnice in deleži v družbah v skupini	Druge delnice in deleži	Dolgoročna posojila	Skupaj
Stanje 31.12.2017	7.500	0	554.316	561.816
Slabitev pred 2017			-554.316	-554.316
Stanje 31.12.2018	7.500	0	0	7.500
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	0	15.000



3.5.13 Zaloge

Tabela 33: Zaloge

v EUR	31.12.2019	31.12.2018
Material	542.275	564.821
Nedokončana proizvodnja	54.730	45.312
Proizvodi	96.307	32.890
Trgovsko blago	27.514	1.980
Predujmi za zaloge	2.924	945
Zaloge skupaj	723.750	645.948

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 34: Kratkoročne finančne naložbe

v EUR	31.12.2019	31.12.2018
Kratkoročne finančne naložbe	0	0
Società 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 2019 ni bilo gibanja kratkoročnih finančnih naložb.



3.5.15 Kratkoročne poslovne terjatve

Tabela 35: Kratkoročne poslovne terjatve

v EUR	31.12.2019	31.12.2018
<i>Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini</i>	2.386	2.396
<i>Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev</i>	2.636.733	2.529.340
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v državi	1.308.948	1.268.589
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v tujini	1.327.785	1.260.751
<i>Kratkoročne poslovne terjatve do drugih</i>	200.821	278.517
Kratkoročne terjatve do države	199.619	274.015
Ostale kratkoročne terjatve	1.202	4.502
Kratkoročne poslovne terjatve skupaj	2.839.940	2.810.253

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

Tabela 36: Struktura poslovnih terjatev na dan 31.12.2019

	v EUR	v %
nezapadle	2.059.089	43,3%
zapadle do 30 dni	518.645	12,6%
zapadle 31-60 dni	50.194	1,2%
zapadle 61-90 dni	3.544	0,1%
zapadle nad 90 dni	5.261	0,1%
zapadle nad 90 dni - dvomljive in sporne	2.113.236	51,4%
skupaj zapadle	2.690.880	65,5%
Skupaj bruto kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	4.749.969	100,0%
Popravek vrednosti dvomljivih in spornih terjatev	-2.113.236	-44,5%
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.636.733	55,5%

Na dan 31.12.2019 je imela družba pri zavarovalnici zavarovanih 1.559.680 EUR odprtih terjatev.



Tabela 37: Tabela gibanja popravka vrednosti terjatev

v EUR	začetno stanje	Povečanja	Zmanjšanja	končno stanje
Stanje 31.12.2018	1.339.655	49.729	359.560	1.029.824
Stanje 1.1.2019	1.029.824			1.029.824
Povečanje zaradi priznanega odpisa		1.068.718		1.068.718
Povečanje z vplivom na IPI		37.569		37.569
Zmanjšanja zaradi odprave			22.875	-22.875
Stanje 31.12.2019	1.029.824	1.106.287	22.875	2.113.236

V povečanju popravka vrednosti terjatev zaradi priznanega odpisa je 1.048.911 EUR terjatev do ONM v stečaju, ki so bile sicer odpisane v letu 2015 a so bile zaradi uvedbe stečaja in posledično razveljavljene poenostavljene prisilne poravnave zavedene med popravke terjatev iz naslova stečaja.

Terjatve niso zastavljene kot jamstvo za obveznosti.

3.5.16 Denarna sredstva

Tabela 38: Denarna sredstva

v EUR	31.12.2019	31.12.2018
Denarna sredstva v blagajni	0	424
Denarna sredstva na računih	352.688	719.094
Devizna sredstva na računih v tuji valuti	722	0
Skupaj denarna sredstva	353.410	719.518



3.5.17 **Kratkoročne aktivne časovne razmejitve**

Tabela 39: Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

v EUR	31.12.2019	31.12.2018
Kratkoročno odloženi stroški in odhodki	105.160	136.707
Skupaj aktivne časovne razmejitve	105.160	136.707

3.5.18 **Kapital**

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

Družba izkazuje 29,31 % lastni delež v višini 9.073.355 EUR. Transakcij z lastnimi deleži v letu 2019 ni bilo.

Tabela 40: Tabela gibanja revalorizacijskih rezerv in rezerv zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti

v EUR	Stanje 31.12.2018	Povečanja	Zmanjšanja	Stanje 31.12.2019
Revalorizacijske rezerve iz prevrednotenja zemljišč	7.707.862			7.707.862
Popravek vrednosti reval.rez. iz prevred. za odloženi davek	-1.464.494			-1.464.494
Rezerve zaradi vrednotenja po pošteni vr. - Aktuarski primanjkljaj	-6.543		3.950	-2.593
Skupaj	6.236.825	0	3.950	6.240.775



3.5.19 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Tabela 41: Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

v EUR	Stanje 31.12.2018	Povečanja	Zmanjšanja	Stanje 31.12.2019
Rezervacije za odpravnine	215.311	5.931	0	221.242
DPČR in emisijski kuponi	33.661	16.068	5.821	43.908
Skupaj rezervacije in DPČR	248.972	21.999	5.821	265.150

3.5.20 Dolgoročne obveznosti

Tabela 42: Dolgoročne obveznosti

v EUR	31.12.2019	31.12.2018
Dolgoročne finančne obveznosti	4.362.862	4.884.933
<i>Dolgoročno finančne obveznosti do bank</i>	<i>3.880.313</i>	<i>4.368.640</i>
Gorenjska banka d.d.	2.467.895	2.562.059
Banka Sparkasse d.d.	2.200.745	2.594.908
kratkoročni del dolgoročnih obveznosti	-788.327	-788.327
<i>Druge dolgoročno finančne obveznosti</i>	<i>482.549</i>	<i>516.293</i>
Obveznosti iz naslova finančnega najema	649.203	703.061
kratkoročni del dolgoročnih obveznosti	-166.654	-186.768
Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
Odložene obveznosti za davek	1.464.494	1.464.494
Odložene obveznosti za davek	1.464.494	1.464.494
Skupaj dolgoročne obveznosti	5.827.356	6.349.427

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.

Vse dolgoročne finančne obveznosti imajo ročnost daljšo od petih let, zadnje zapadejo v plačilo leta 2028.

Družba ima v posojilnih pogodbah določene 3 finančne zaveze, katere konec leta 2019 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.

Sprememba standarda o poslovnih najemih v letu 2019 ni vplivala na bilančne izkaze, saj nimamo poslovnih najemov, ki bi bile predmet sprememb.

3.5.21 Kratkoročne obveznosti

Tabela 43: Kratkoročne obveznosti

v EUR		31.12.2019	31.12.2018
Kratkoročne finančne obveznosti		964.724	986.236
	Kratkoročne finančne obveznosti do bank	788.327	788.327
	<i>Kratkoročni del dolgoročnih obveznosti</i>	788.327	788.327
	Druge kratkoročne finančne obveznosti	176.397	197.909
	<i>Kratkoročni del dolgoročnih obveznosti - leasing</i>	166.654	186.768
	<i>Druge kratkoročne finančne obveznosti</i>	9.743	11.141
Kratkoročne poslovne obveznosti		2.280.205	2.401.496
	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	421	2.516
	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.941.499	2.051.671
	<i>Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v državi</i>	1.604.280	1.714.518
	<i>Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v tujini</i>	275.760	166.158
	<i>Kratkoročne obveznosti za nezarač. blago in storitve</i>	59.141	55.409
	<i>Prejeti predujmi</i>	2.318	115.586
	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	338.285	347.309
	<i>Kratkoročne obveznosti do zaposlencev</i>	283.877	307.107
	<i>Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij</i>	3.522	-580
	<i>Druge kratkoročne obveznosti</i>	50.886	40.782
Skupaj kratkoročne obveznosti		3.244.929	3.387.732

V letu 2019 nismo beležili kratkoročnih obveznosti do poslovodstva.

Vsa kratkoročna posojila predstavljajo kratkoročni del dolgoročnih posojil in zapadejo v plačilo v letu 2019.

Tabela 44: Struktura poslovnih obveznosti na dan 31.12.2019

	v EUR	v %
nezapadle	1.896.569	97,7%
zapadle do 30 dni	38.906	1,3%
zapadle 31-60 dni	4.374	0,1%
zapadle 61-90 dni	0	0,0%
zapadle nad 90 dni	1.650	0,1%
skupaj zapadle	44.930	2,3%
Skupaj kratkoročnih poslovnih obveznosti do dobaviteljev	1.941.499	100,0%

3.5.22 Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

Tabela 45: Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

	v EUR	31.12.2019	31.12.2018
Vnaprej vračunani stroški		76.689	90.935
Skupaj kratkoročne pasivne časovne razmejitve		76.689	90.935

3.5.23 Pogojne obveznosti

Družba ima v zabilanci izkazane pogojne obveznosti iz naslova danih garancij v višini 1.232.617 EUR. Garancije so izdane za dobro izvedbo poslov, za izvoz odpadkov in za dobro izvedbo koncesijske dejavnosti.

Družba ima na dan 31.12.2019 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 2019.

Skladno s priporočili NIJZ smo v družbi KOTO že pred prvo okužbo s koronavirusom v Sloveniji sprejeli številne ukrepe, ki so namenjeni zaščiti zdravja naših zaposlenih. Sprejeli smo številne protokole, ki na novo postavljajo pravila obnašanja in delovanja, tako našim zaposlenim kot tudi dobaviteljem. Sestanki in poslovna potovanja so prepovedana. Kjer narava dela dopušča



smo uvedli delo od doma, vse s ciljem da zmanjšamo število zaposlenih v družbi. V tem trenutku med našimi zaposlenimi ni potrjene okužbe.

Družba kljub razglašeni epidemiji COVID-19 posluje skoraj normalno, saj opravlja dejavnost, ki je s predelavo živalskih stranskih proizvodov (ŽSP) del prehrambene 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. Na programu kož je upad povpraševanja zaradi zastoja avtomobilske industrije. Celotnih vplivov trenutno ni mogoče zanesljivo oceniti, vendar pa ne pričakujemo, da bi bila ogrožena likvidnost in doseganje pozitivne EBITDA oziroma rezultat poslovnega leta.

V marcu 2020 smo zaključili spremembo ročnosti dolga s pridobitvijo polletnega moratorija in podaljšanjem ročnosti, s čimer smo si zagotovili pozitivne učinke na likvidnost tako v letu 2020 kot v naslednjih štirih letih.

3.5.25 Dodatna razkritja za dejavnost gospodarske javne službe

Skladno z določili veljavne zakonodaje za gospodarske javne službe in z računovodskim standardom SRS 32, ki ureja računovodsko spremljanje gospodarskih javnih služb (GJS) in drugih dejavnosti, so za leto 2019 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 46: IPI za KOTO in GJS

v EUR	leto 2019 KOTO skupaj	leto 2019 od tega GJS K1
Čisti prihodki od prodaje	18.866.881	3.698.369
Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	72.315	0
Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	203.472	12.793
Kosmati donos iz poslovanja	19.142.668	3.711.162
Stroški blaga, materiala in storitev	13.278.387	1.812.187
<i>Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala</i>	2.673.192	9.868
<i>Stroški porabljenega materiala</i>	6.431.528	1.143.916
<i>Stroški storitev</i>	4.173.667	658.403
Stroški dela	3.778.911	1.564.064
Odpisi vrednosti	1.509.333	476.456
<i>Amortizacija</i>	1.461.253	467.106
<i>Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OOS</i>	10.511	0
<i>Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih</i>	37.569	9.350
Drugi poslovni odhodki	246.651	116.053
Poslovni izid iz poslovanja	329.386	-257.598
Finančni prihodki	1.811	9
Finančni odhodki	148.006	12.677
Čisti poslovni izid iz rednega delovanja	183.191	-270.266
Drugi prihodki	36.794	15.383
Drugi odhodki	6.241	7
Celotni dobiček, izguba	213.744	-254.890
Davek iz dobička	0	0
Odloženi davki	-15.728	0
Čisti poslovni izid	229.472	-254.890

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

Znotraj procesa Predelava K1 so oblikovane neposredne organizacijske enote (imenovane ORG oziroma stroškovna mesta) na katera se razporedijo neposredni stroški, ki nedvoumno in neposredno nastanejo zaradi dejavnosti predelave K1. Posredni stroški, ki nastanejo pri delovanju posameznih funkcionalno zaokroženih podpornih služb: logistika, vzdrževanje, energetika, laboratorij, ekologija, prodaja in uprava oziroma 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 najbolj 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 POSLOVODSTVA

Poslovodstvo potrjuje računovodske izkaze družbe KOTO za leto končano na dan 31.12.2019.

Poslovodstvo potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov za leto 2019 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.

Poslovodstvo 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, 15.5.2020

Direktor družbe

Matej Resnik

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

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze družbe KOTO d.o.o. (v nadaljevanju 'družba'), ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2019, 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 2019 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. 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.

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.

Ime Deloitte se nanaša na Deloitte Touche Tohmatsu Limited, pravno osebo, in mrežo njenih članic, od katerih je vsaka ločena in samostojna pravna oseba. DTLL strankam ne zagotavlja storitev. Podroben opis pravne organiziranosti združenja Deloitte Touche Tohmatsu Limited in njenih družb članic je na voljo na www.deloitte.com/si/o-nas.

V Sloveniji storitve zagotavlja Deloitte revizija d.o.o. in Deloitte svetovanje d.o.o. (pod skupnim imenom Deloitte Slovenija), ki sta članici Deloitte Central Europe Holdings Limited. Deloitte Slovenija sodi med vodilne družbe za strokovne storitve v Sloveniji, ki nudi storitve revizije, davčnega, pravnega, poslovnega in finančnega svetovanja ter svetovanja na področju tveganj, ki jih zagotavlja več kot 135 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.

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.

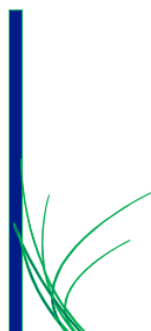
Pristojne za upravljanje med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah, vključno s pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

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

Katarina Kadunc
Pooblaščenka revizorka
Ljubljana, 15. maj 2020



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



KOTO d.o.o.
Agrokombinatska 80, 1000 Ljubljana
SLOVENIA
Tel.: +386 (0)1 58 78 100
Fax.: +386 (0)1 58 78 173
koto@koto.si
www.KOTO.si

Revidirano LETNO POROČILO družbe KOTO d.o.o. za leto 2019