GEN SKUPINA

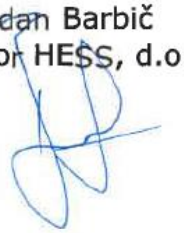
HIDROELEKTRARNE NA SPODNJI SAVI

LETNO POROČILO DRUŽBE HESS, d.o.o. IN SKUPINE HESS za leto 2020

Hidroelektrarne na Spodnji Savi, d.o.o.

LETNO POROČILO DRUŽBE HESS, d.o.o. IN SKUPINE HESS ZA LETO 2020

Bogdan Barbič
Direktor HESS, d.o.o.



Letno poročilo družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za leto 2020 je bilo potrjeno na 131. redni seji nadzornega sveta družbe HESS, d.o.o., dne 21. 4. 2021. V skladu z Družbeno pogodbo družbe HESS, d.o.o. so se družbeniki družbe HESS, d.o.o. na 25. skupščini, dne 16. 6. 2021, seznanili z revidiranim Letnim poročilom družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za leto 2020.

KAZALO

1 UVOD 7

1.1 PISMO DIREKTORJA DRUŽBE 8
1.2 POROČILO NADZORNEGA SVETA 10
1.3 POUDARKI POSLOVANJA V LETU 2020 16
1.4 PREGLED POMEMBNEJŠIH DOGODKOV ZA DRUŽBO HESS V LETU 2020 17
1.5 POMEMBNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA 19
1.6 VPLIV EPIDEMIJE COVID-19 NA POSLOVANJE DRUŽBE HESS 20

2 POSLOVNO POROČILO 22

2.1 PREDSTAVITEV DRUŽBE 22
2.1.1 SPLOŠNI PODATKI DRUŽBE 22
2.1.2 LASTNIŠKA STRUKTURA DRUŽBE 22
2.1.3 DEJAVNOSTI DRUŽBE 23
2.1.4 ORGANI DRUŽBE IN ZASTOPANJE 23
2.1.5 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŽBE 24
2.1.6 IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE 25
2.2 ODVISNE DRUŽBE TER DELEŽI OBVLADUJOČE DRUŽBE 32
2.2.1 ODVISNA DRUŽBA PARTNER D.O.O. 32
2.3 POSLOVNA POLITIKA DRUŽBE HESS 33
2.4 HE NA SPODNJI SAVI – KLJUČEN PROJEKT DRUŽBE 35
2.4.1 KLJUČEN PROJEKT DRUŽBE 35
2.4.2 POMEN IZGRADNJE HE 35
2.5 POLITIKA SISTEMA VODENJA 36
2.5.1 DOSEGANJE CILJEV NA PODROČJU KAKOVOSTI 36
2.5.2 DOSEGANJE CILJEV NA PODROČJU RAVNANJA Z OKOLJEM 36
2.5.3 DOSEGANJE CILJEV NA PODROČJU VARNOSTI IN ZDRAVJA PRI DELU 36
2.5.4 DOSEGANJE CILJEV NA PODROČJU VAROVANJA INFORMACIJ 38
2.6 PROIZVODNJA, OBRATOVANJE IN VZDRŽEVANJE 38
2.7 TRŽNI POLOŽAJ 41
2.7.1 PRODAJA IN KUPCI 41
2.8 INVESTICIJE 41
2.8.1 PREGLED VLAGANJ 41
2.8.2 OPISI INVESTICIJSKIH DEL 42
2.8.3 VIRI SREDSTEV ZA INVESTICIJE 44
2.9 EVROPSKI PROJEKTI 44
2.10 AKTIVNOSTI V SKLOPU IZGRADNJE VODNE, DRŽAVNE IN LOKALNE INFRASTRUKTURE 45
2.11 INFORMATIKA 45
2.12 ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA 46
2.13 UPRAVLJANJE S TVEGANJI 49
2.14 KOMUNICIRANJE 50
2.15 AKTIVNOSTI DRUŽBE NA PODROČJU RAZISKAV, MODIFIKACIJ IN RAZVOJA TEHNOLOGIJ 52
2.16 NAČRTI ZA PRIHODNOST 52
2.17 POVEZANE OSEBE 55

3 POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI 57

3.1 ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH 57
3.1.1 KADROVSKA POLITIKA 57
3.1.2 ZAPOSLENI 57
3.1.3 IZOBRAŽEVANJE 58
3.1.4 ŠTUDIJ OB DELU 59
3.2 ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA 59
3.3 ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI 60
3.4 TRAJNOSTNO POSLOVANJE DRUŽBE HESS 61
3.5 SPOŠTOVANJE ČLOVEKOVIH PRAVIC PRI POSLOVANJU DRUŽBE HESS 64

4 RAČUNOVODSKO POROČILO DRUŽBE HESS, D.O.O. IN SKUPINE HESS 67

4.1 POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA 67

4.2 IZJAVA O ODGOVORNOSTI POSLOVODSTVA 72
4.3 UVODNA POJASNILA K PRIPRAVI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV 73
4.4 RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE HESS, D.O.O. IN SKUPINE HESS 73
4.4.1 IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA DRUŽBE HESS, D.O.O. IN SKUPINE HESS 73
4.4.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA DRUŽBE HESS, D.O.O. IN SKUPINE HESS 74
4.4.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA DRUŽBE HESS, D.O.O. IN SKUPINE HESS 74
4.4.4 IZKAZ DENARNEGA TOKA DRUŽBE HESS, D.O.O. IN SKUPINE HESS 75
4.4.5 IZKAZ SPREMEMB LASTNIŠKEGA KAPITALA DRUŽBE HESS, D.O.O. IN SKUPINE HESS 76
4.5 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM 78
4.5.1 POROČAJOČA DRUŽBA 78
4.5.2 IZJAVA O SKLADNOSTI 78
4.5.3 PODLAGA ZA SESTAVO 78
4.5.4 PODLAGA ZA MERJENJE 84
4.5.5 VALUTNA POROČANJA 84
4.5.6 UPORABA OCEN IN PRESOJ 84
4.5.7 POMEMBNE RAČUNOVODSKE USMERITVE DRUŽBE IN SKUPINE 86
4.5.8 RAZKRITJA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM 101

5 KONTAKTNI PODATKI 127

U V O D

1 UVOD

Družba Hidroelektrarne na Spodnji Savi, d.o.o. (v nadaljevanju družba HESS, d.o.o. ali družba HESS) **pomembno prispeva k proizvodnji zelene električne energije iz obnovljivih virov energije, vode in sonca**, z upravljanjem s štirimi pretočno – akumulacijskimi hidroelektrarnami (v nadaljevanju tudi HE): HE Boštanj, HE Arto – Blanca, HE Krško in HE Brežice ter malima fotovoltaičnima elektrarnama (v nadaljevanju tudi MFE) MFE Evrovartrade, Kisovec in MFE poslovna stavba družbe HESS, Brežice.

Tudi v letu 2020 so neprekinjeno in intenzivno potekale aktivnosti za pričetek izgradnje HE Mokrice, s cilji dokončanja strateškega večnamenskega državnega projekta izgradnje verige HE na spodnji Savi, pravočasne in celovite protipoplavne zaščite, uravnavanja podtalnice in vzpostavitvijo pogojev za plovnost. V juniju 2020 je bila vložena zahteva s pripadajočo dokumentacijo za izdajo gradbenega dovoljenja za izgradnjo HE Mokrice po integralnem postopku, vključno s predlogom za uvedbo postopka prevlade druge javne koristi nad javno koristjo ohranjanja narave in postopka za določitev izjeme po 56. členu Zakona o vodah. Upravni organ je izvedel postopek prevlade druge javne koristi nad javno koristjo ohranjanja narave. V decembru 2020 pa je z odločbo Vlada Republike Slovenije odločila v javno korist energetike – obnovljivih virov energije, s čimer je omogočeno nadaljevanje integralnega postopka izdaje gradbenega dovoljenja.

V luči usmerjanja bogatega znanja in izkušenj v nove razvojne projekte je in bo omogočena proizvodnja dodatne električne energije tudi iz obnovljivih virov (v nadaljevanju tudi OVE), in sicer sonca. Za veliko fotovoltaično elektrarno (v nadaljevanju tudi FE) z močjo 6 MW na deponiji sedimentov D3 ob pretočni akumulaciji HE Brežice so uspešno potekali postopki umeščanja v prostor in izdelava investicijske dokumentacije. Ob koncu marca 2020 pa smo uspešno zaključili postavitev MFE moči 45,23 kW na strehi poslovne stavbe družbe HESS, Brežice, s planirano letno proizvodnjo 50 MWh električne energije.

Družba HESS je nadaljevala z ozaveščanjem javnosti o pomenu obnovljivih virov energije, zlasti hidro in v kombinaciji s sončno energijo, za prehod v nizko oz. brezogljično družbo in prilagajanje podnebnim spremembam. V strokovnih medijih, na spletni strani in socialnih omrežjih (Facebook, Instagram) družbe HESS so bili objavljeni intervjuji in prispevki, s poudarkom na predstavitvi primera dobre prakse izgradnje verige HE na spodnji Savi.

Na obratovanje HE in delovanje družbe HESS razmere povezane s Covid-19 niso bistveno vplivale. Izvedeni so bili številni ukrepi za zaščito zaposlenih in nadaljnje varno ter zanesljivo obratovanje HE. Delovanje družbe je bilo v večji meri vzpostavljeno preko videokonferenc in dela od doma, razen operativnega dela na samih HE, ki ga ni mogoče organizirati drugače, so pa bili zato uvedeni ustrezni ukrepi. Tudi nadalje se bomo ob poslabšanju epidemiološke slike, povezane s Covid-19, v družbi HESS prilagodili nastali situaciji, tako da bodo hidroelektrarne in celotna družba delovali nemoteno.

1.1 PISMO DIREKTORJA DRUŽBE

Leto 2020 je prav gotovo eno najbolj nenavadnih let v zgodovini družbe, saj je bilo zaznamovano z izbruhom epidemije Covid-19. Hiter odziv vodilnih kadrov ter ustrezna reorganizacija delovnih procesov je omogočila tudi v popolnoma nepredvidljivih razmerah učinkovito delo, tako da se nove razmere skoraj niso poznale na poslovanju družbe. Res je, da so nekateri poslovni procesi potekali počasneje od predvidenih, saj so se zlasti naročila opreme in storitev, ki so prej trajala le nekaj dni, podaljšala na nekaj mesecev, določena oprema pa preprosto več ni bila na voljo. V takih razmerah je samo primerna reorganizacija delovnih procesov omogočila normalno delovanje družbe. Epidemiji med zaposlenimi se ni bilo možno izogniti v celoti, vendar prenosa znotraj družbe med zaposlenimi nismo zaznali, tako da okužbe niso imele posebnih posledic na delovne procese.

Družba Hidroelektrarne na Spodnji Savi, d.o.o., je tako leto 2020 kljub nekoliko manj ugodni hidrologiji za proizvodnjo električne energije in zamiku določenih aktivnosti na vzdrževalnem in investicijskem področju zaključila skladno s pričakovanji in znotraj okvirjev poslovnega načrta. Z realiziranimi poslovnimi prihodki v višini 20,2 mio EUR in 2,3 mio EUR čistega dobička je družba dosegla in presegla plansko zastavljene cilje.

Proizvodnja iz hidroenergije je bila vsaj na začetku leta izrazito slaba, tako da kljub primerno vodnati jeseni in zimi izpada proizvodnje ni bilo možno nadoknaditi v celoti. Hkrati pa taka nihanja v hidrologiji kažejo, da je potrebno tveganja zmanjševati s komplementarno proizvodnjo, to je proizvodnjo iz sončne energije, s čimer bomo dosegli bistveno boljšo stabilnost proizvodnje.

V letu 2020 smo proizvedli skupaj 524,6 GWh električne energije, kar je 9 % manj od letnega plana, in sicer zaradi manj ugodne hidrologije. Poleg električne energije iz hidroelektrarn je družba proizvedla še rekordnih 248 tisoč kWh energije iz sončnih elektrarn.

Na področju vzdrževanja so bila v preteklem letu kljub zamikom del izvedena vsa ključna načrtovana dela in potrebni pregledi opreme, kar je omogočilo varno in zanesljivo proizvodnjo električne energije. Nekaj manjših zadev se je sicer zamaknilo v prve mesece novega leta, pa še to bolj zaradi visoke hidrologije konec leta 2020. Vse vzdrževalne aktivnosti so bile izvedene v času nižjih pretokov, tako da zaradi revizij agregatov in posledično njihove začasne nerazpoložljivosti ni prihajalo do prelivanj oziroma izpada proizvodnje iz naslova vzdrževalnih del. Glede na hidrologijo je bilo v preteklem letu manj izrednih razmer oziroma visokih vod, kar pomeni tudi manj plavja in posledično nižje stroške obratovanja iz tega naslova. Bistvena novost pa je bila na področju vzdrževanja prevzem pretočnih akumulacij od družbe Infra. Gre za velike površine okoli akumulacij, ki smo jih skladno z ZPKEPS-1 dolžni vzdrževati mi.

Investicije so v lanskem letu potekale večinoma v obliki priprave dokumentacije za HE Mokrice in fotovoltaično elektrarno Brežice. Ključen dosežek je bila vložitev celovitega zahtevka za pridobitev gradbenega dovoljenja za HE Mokrice sredi leta. To je omogočil sprejem spremembe ZPKEPS-1, ki je bil potrjen v parlamentu in na podlagi katerega je bilo možno pričeti s postopkom pridobivanja gradbenega dovoljenja še pred predložitvijo

vseh zemljišč. Upravni organ je vlogo obravnaval in jo potrdil, tako da je postopek stekel, proti koncu leta pa je bila na Vladi RS sprejeta tudi odločitev glede prevlade javne koristi nad naravo. Postopek pridobivanja gradbenega dovoljenja še vedno poteka skladno z zakonodajo. Druga večja investicija, izgradnja 6 MW fotovoltaične elektrarne ob HE Brežice, je tudi v letu 2020 počasi konvergirala. Občinski podrobni prostorski načrt, ki je ob soglasju Vlade RS nadomestil Državni prostorski načrt, je tekel skladno s predvidenim terminskim planom. V zadnjem kvartalu leta je bil izdelan in nato še revidiran Investicijski program za fotovoltaično elektrarno ter pripravljen razpis za izdelavo dokumentacije za pridobitev gradbenega dovoljenja. Ta dva projekta sta bila v lanskem letu tudi ključna projekta, s katerimi smo se ukvarjali oziroma jih pripravljali za realizacijo, ki bo sledila v letu 2021.

Kar zadeva poslovne rezultate, je družba HESS poslovno leto 2020 zaključila bolje od pričakovanega, saj je čisti dobiček znašal 2.315.333 EUR, kar je več od planiranega. Ključni dejavnik za višji čisti dobiček je racionalno poslovanje in nadzor nad stroški, poleg tega pa so bili realizirani višji finančni prihodki od depozitov ter drugi poslovni prihodki.

Kljub izredno kompleksnim dogajanjem v preteklem letu ugotavljam, da je bilo leto uspešno in učinkovito zaključeno. Res da je bilo opravljeno ogromno papirnatega dela kot priprava na projekte, vendar glede na naravo planiranih projektov brez tega ne gre. Za nas je bistveno, da postopki na ključnih projektih družbe tečejo naprej, ravno tako tečejo priprave na projekte s področja upravljanja z vodami in sedimenti, za vse skupaj pa skrbi strokoven in kvalificiran kader, ki ima znanje, bogate izkušnje na področju umeščanja v prostor, izgradnje in obratovanja hidroelektrarn. V kolektivu vlada visoka stopnja enotnosti in medsebojnega zaupanja.

Vsi dosežki družbe temeljijo na prizadevanju, sodelovanju in timskemu delu vseh zaposlenih v družbi HESS. Naši strokovno usposobljeni kadri so ključni pri obvladovanju posameznih tveganj, ki se pojavljajo na različnih področjih delovanja družbe in imajo vpliv na varno, učinkovito in zakonito poslovanje družbe. Kljub temu, da smo v lanskem letu zaposlili nekaj novih, mlajših in ambicioznih kadrov, je iskanje novih kadrov še vedno stalnica pri našem razvoju.

Poleg zaposlenih pa je za uspešno poslovanje družbe HESS izrednega pomena tudi podpora in zaupanje s strani lastnikov, kar nam omogoča zanesljivo izvajanje naših razvojnih projektov in doseganje skupnih ciljev družbe. Nadzorni svet, ki so ga določili lastniki, igra pri tem pomembno vlogo, saj skrbi za ustrezen nadzor aktivnosti poslovodstva in družbe.

Prepričan sem, da bo družba HESS z lastniki tudi v prihodnje dobro sodelovala in s svojimi rezultati zadovoljila tako pričakovanja lastnikov, zaposlenih, lokalnih skupnosti in ostalih deležnikov na področju našega delovanja.

Brežice, 31. marec 2021

Bogdan Barbič
Direktor HESS, d.o.o.

.

1.2 POROČILO NADZORNEGA SVETA

POROČILO NADZORNEGA SVETA DRUŽBE HESS, D.O.O.

Nadzorni svet družbe Hidroelektrarne na Spodnji Savi, d.o.o. (v nadaljevanju HESS, d.o.o.) skladno z določili 282. člena in 546a. člena Zakona o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 42/2006 s spremembami – v nadaljevanju ZGD-1) s tem poročilom obvešča skupščino družbe o:

- sestavi nadzornega sveta,
- učinkovitosti delovanja, organizaciji in postopkih nadzornega sveta,
- načinu in obsegu preverjanja vodenja družbe med poslovnim letom 2020,
- delovanju revizijske komisije,
- stališču nadzornega sveta do revizorjevih poročil,
- preveritvi in potrditvi letnega poročila družbe,
- stališču nadzornega sveta glede izjave poslovodstva v poročilu o razmerjih s povezanimi družbami ter
- preveritvi predloga za uporabo bilančnega dobička.

1. Sestava nadzornega sveta

V letu 2020 smo v nadzornem svetu družbe HESS, d.o.o. kot predstavniki družbenikov sodelovali mag. Janez Keržan (predsednik nadzornega sveta), g. Andrej Kovač (namestnik predsednika), mag. Stojan Nikolić (v obdobju od 1.1.2020 do 5.11.2020), g. Uroš Podobnik (v obdobju od 10.11.2020 do 31.12.2020), g. Roman Modic, g. Marjan Jelenko in g. Radovan Jereb.

2. Ocena lastnega delovanja

Člani nadzornega sveta smo opravili vrednotenje učinkovitosti svojega dela v letu 2020, v okviru katerega smo ocenili svojo sestavo, poslovanje, potencialna in dejanska nasprotja interesov posameznih članov ter delovanje posameznih članov in nadzornega sveta kot celote kot tudi sodelovanje z upravo družbe. Vrednotenje učinkovitosti nadzornega sveta je potekalo v skladu s Priročnikom za vrednotenje učinkovitosti nadzornih svetov, ki ga je sprejelo Združenje nadzornikov Slovenije.

Člani nadzornega sveta smo vrednotenje učinkovitosti opravljali sedmo leto zapored. Primerjava rezultatov vrednotenja učinkovitosti s preteklimi poslovni leti je pokazala, da so bile izvedene določene izboljšave v delu nadzornega sveta. Povprečne ocene posameznih sklopov vrednotenja učinkovitosti pa so glede na preteklo leto ostale na visokem nivoju. Tudi na podlagi rezultatov vrednotenja učinkovitosti nadzornega sveta za leto 2020 bomo člani nadzornega sveta funkcijo opravljali v smeri, da še izboljšamo svoje delovanje.

Nadzorni svet meni, da je njegova sestava ustrezna, tako glede velikosti, dejavnosti in zastavljenih ciljev družbe, kot tudi neodvisnosti članov v smislu priporočil SDH.

Člani razpolagamo z ustreznim strokovnim znanjem, izkušnjami in veščinami, potrebnimi za opravljanje funkcije člana, kar je nadzornemu svetu omogočalo sprejemanje kvalitetnih

odločitev. Svoje delo smo opravljali vestno, odgovorno in učinkovito. Predsednik nadzornega sveta je svojo nalogo opravljal korektno. Seje je vodil na način, da je bila vsem članom nadzornega sveta nudena možnost razprave in da so bile možne poglobljene obravnave točk dnevnega reda, kar je zagotovilo, da so bile odločitve nadzornega sveta sprejete premišljeno in odgovorno. Nadzorni svet je redno spremljal uresničevanje lastnih sklepov.

Organizacija dela nadzornega sveta je bila dobra, delo pa je potekalo v skladu s Poslovnikom o delu nadzornega sveta družbe HESS, d.o.o. Gradiva smo člani prejemali pravočasno, kakovost le-teh pa je omogočala učinkovito informiranje o zadevah, o katerih smo odločali.

Glede na navedeno nadzorni svet meni, da je bilo njegovo delo uspešno.

3. Spremljanje in nadzor poslovanja družbe

Nadzorni svet se je v letu 2020 sestal na devetih rednih sejah. Sklepčnost nadzornega sveta je bila zagotovljena na vseh sejah v letu 2020, pri čemer smo bili vsi člani prisotni na vseh sejah. V delovanje nadzornega sveta smo vključeni vsi člani, ki s prisotnostjo na sejah in aktivno udeležbo v razpravah ter pri sprejemanju odločitev prispevamo k učinkovitemu uresničevanju nalog v pristojnosti nadzornega sveta. Nadzorni svet se je na sejah v letu 2020 poleg rednega seznanjanja s samim poslovanjem družbe, realizacijo sklepov nadzornega sveta in obravnavanjem pravnih poslov, kjer je potrebno predhodno soglasje nadzornega sveta, seznanjal tudi z vsemi področji, ki pomembno vplivajo na dolgoročne interese družbe in uresničevanje sprejete razvojne strategije. Nadzorni svet je skupaj s poslovodstvom posvečal veliko pozornost obvladovanju vseh vrst tveganj, s katerimi se družba srečuje zlasti na področju svoje intenzivne investicijske dejavnosti.

Poslovodstvo redno seznanja nadzorni svet z aktivnostmi glede realizacije ključnega projekta družbe, tj. izgradnja HE Mokrice, pri čemer člani nadzornega sveta podpirajo prizadevanja poslovodstva, da se zagotovijo pogoji za čimprejšnjo izgradnjo HE Mokrice. Nadzorni svet je v poslovnem letu 2020 obravnaval še naslednja pomembnejša področja in vprašanja:

- Nadzorni svet se je seznanil s poročilom neodvisnega revizorja k Letnemu poročilu družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za leto 2019 in nanj ni imel pripomb.
- Nadzorni svet je potrdil Letno poročilo družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za leto 2019.
- Nadzorni svet je soglašal s predlogom direktorja družbe HESS, d.o.o. o uporabi polovice čistega dobička HESS, d.o.o. za leto 2019.
- Nadzorni svet je imenoval člane revizijske komisije nadzornega sveta HESS, d.o.o.
- Nadzorni svet je sprejel Poslovni načrt za leto 2021 z dodatnim planom za leti 2022 in 2023.
- Skladno z določili Družbene pogodbe družbe HESS, d.o.o. se je nadzorni svet redno seznanjal s sklenjenimi posli in podajal predhodna soglasja direktorju družbe za sklenitev pravnih poslov, za katere Družbena pogodba družbe HESS, d.o.o. tako zahteva.
- Nadzorni svet se je redno seznanjal s kvartalnimi poslovnimi poročili družbe HESS, d.o.o.

- Nadzorni svet se je redno seznanjal s potekom in zaključki sej revizijske komisije nadzornega sveta.
- Nadzorni svet je obravnaval gradivo za skupščino družbe HESS, d.o.o. in podal svoje soglasje s predlaganimi sklepi poslovodstva družbenikom.
- Na podlagi mnenja revizijske komisije nadzornega sveta HESS, d.o.o. je nadzorni svet predlagal družbenikom družbe HESS, d.o.o. da za revizorja računovodskih izkazov družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za leta 2020-2022 imenuje družbo Deloitte revizija d.o.o.

Nadzorni svet družbe HESS, d.o.o. ocenjuje, da je deloval v korist družbe, in sicer na osnovi informacij in poročil, ki mu jih je predložilo poslovodstvo, v okviru svojih pooblastil in pristojnosti, ki so opredeljene z zakonom in Družbeno pogodbo družbe HESS, d.o.o. Nadzorni svet meni, da je poslovodstvo uspešno opravljalo svoje delo in pripravljalo ustrezna in korektna poročila, informacije in analize, ki jih je poslovodstvo na pobudo članov nadzornega sveta sproti pojasnjevalo.

Nadzorni svet je tako na podlagi preverjanja poročil poslovodstva dobil dober vpogled v vsa ključna področja poslovanja, kar mu je omogočalo nemoteno izvajanje svoje funkcije, torej spremljanje in nadzor vodenja poslov in poslovanja družbe HESS, d.o.o., v okviru pooblastil in pristojnosti, ki so opredeljene z zakonodajo, Družbeno pogodbo družbe HESS, d.o.o. ter Poslovnikom o delu nadzornega sveta.

4. Delovanje revizijske komisije nadzornega sveta HESS, d.o.o.

V letu 2020 je delovala revizijska komisija nadzornega sveta HESS, d.o.o. (v nadaljevanju RK) v sestavi: predsednik mag. Radovan Jereb (9. raven po SOK), član mag. Janez Keržan (9. raven po SOK) ter zunanji član g. Andrej Štricelj (7. raven po SOK).

RK se je v letu 2020 sestala na dveh rednih sejah in eni izredni seji, na katerih so bili prisotni vsi člani RK. V skladu s Priporočili za delo revizijskih komisij, ki jih je izdalo Združenje nadzornikov Slovenije, so člani RK eno izmed sej izvedli brez navzočnosti poslovodstva. Članom nadzornega sveta družbe HESS, d.o.o. in članom revizijske komisije nadzornega sveta družbe HESS, d.o.o. so bili redno posredovani zapisniki sej nadzornega sveta in revizijske komisije, poleg tega pa je predsednik RK o delu in ugotovitvah RK redno poročal na sejah nadzornega sveta. RK je obravnavala zgolj tista vprašanja, ki skladno z Zakonom o gospodarskih družbah (ZGD-1), Priporočili za delo revizijskih komisij, ki jih je izdalo Združenje nadzornikov Slovenije in Poslovnikom o delu revizijske komisije nadzornega sveta družbe HESS, d.o.o. spadajo v njeno pristojnost in pri svojem delovanju ni posegala v pristojnosti nadzornega sveta.

Ker je RK pričela s svojim delovanjem konec septembra 2020, se je najprej seznanila z regulatornimi okviri delovanja RK. Prav tako se je seznanila s kvartalnim poročilom o poslovanju družbe HESS, d.o.o. za obdobje januar – september 2020, pri čemer je posebno pozorno preučila upravljanje s tveganji. RK je ugotovila, da družba HESS, d.o.o. notranje revizije nima sistematizirane in posledično ne opravlja notranjih revizij. Del nalog notranje revizije opravlja kontroling družbe, ki je neposredno podrejen direktorju. Glede na velikost družbe, vzpostavljen sistem obvladovanja tveganj, dosedanje ugotovitve nadzornega sveta družbe in zunanjih revizorjev letnih poročil v preteklih letih ter vzpostavljen sistem dela kontrolinga, je RK ocenila, da je obstoječi sistem trenutno zadovoljiv. Na seji RK v januarju

2021 je bilo skupaj z revizijsko družbo DELOITTE REVIZIJA d.o.o. dodatno ugotovljeno, da ni potrebe po vzpostavitvi notranje revizije v družbi HESS, d.o.o. Glede na dejstvo, da je RK pričela delovati konec septembra 2020 in se je sodelovanje z zunanjim revizorjem šele vzpostavljalo, postopek samoocenjevanja za poslovno leto 2020 ni bil izveden in ga bodo člani RK prvič izvedli za poslovno leto 2021.

Za pooblaščenega revizorja računovodskih izkazov družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za poslovna leta 2018, 2019 in 2020 je bila imenovana revizijska družba Ernst & Young d.o.o., ki pa je v mesecu septembru 2020 podala enostransko odstopno izjavo družbam v Skupini GEN. Zato je krovna družba Skupine GEN, GEN energija d.o.o., iz razloga enotnega in smotrnega ravnanja glede izbora pooblaščenega revizorja družb v Skupini GEN in na podlagi pooblastila s strani družbe HESS, d.o.o., pristopila k postopku oddaje javnega naročila za revidiranje računovodskih izkazov za poslovna leta 2020, 2021 in 2022 za družbo GEN energija d.o.o., skupino GEN ter vse odvisne družbe v Skupini GEN. RK se je seznanila s postopkom izbora novega zunanjega revizorja družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS, ki ga je vodila družba GEN energija d.o.o., potrdila predlog pogodbe o revidiranju računovodskih izkazov ter predlagala nadzornemu svetu družbe, da sprejme sklep, s katerim bo nadzorni svet družbe skupščini družbe predlagal imenovanje revizijske družbe DELOITTE REVIZIJA d.o.o. za pooblaščenega revizorja računovodskih izkazov družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za poslovna leta 2020, 2021 in 2022.

RK je preverila in ugotovila, da je predlagani zunanji revizor neodvisen. Z namenom ohranjanja te neodvisnosti je RK vzpostavila tudi zaščitni mehanizem, in sicer mora družba HESS, d.o.o. pred morebitnim naročilom nerevizijskih storitev pri vsakokratnem zunanjem revizorju in za zaposlitev osebja zunanjega revizorja predhodno pridobiti odobritev RK.

Revizijska družba DELOITTE REVIZIJA d.o.o. je RK predložila izjavo o neodvisnosti, že pred tem pa se je RK seznanila z njenim poročilom o preglednosti. RK je skupaj z revizijsko družbo preverila nevarnosti za neodvisnost zunanjega revizorja in zaščitne ukrepe za ublažitev teh nevarnosti z namenom zagotovitve neodvisnosti revizijske družbe. Pred izvedbo predrevizije je RK skupaj z revizijsko družbo pregledala načrt revizije za poslovno leto 2020 ter jo seznanila s kazalniki za spremljanje kakovosti zunanje revizije.

5. Preveritev letnega poročila družbe in skupine ter stališče do revizorjevih poročil

Revidiranje računovodskih izkazov družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za leto 2020 je opravila družba DELOITTE REVIZIJA d.o.o. , ki jo je v skladu z določili Družbene pogodbe družbe HESS, d.o.o. imenovala skupščina družbe.

Revizijska komisija nadzornega sveta HESS, d.o.o. je na svoji 6. redni seji dne 20. aprila 2021 obravnavala revidirano Letno poročilo družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za leto 2020 (v nadaljevanju Letno poročilo) in ugotovila, da je bilo Letno poročilo izdelano pravočasno, sestavljeno pa je jasno, pregledno in v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1), veljavnimi Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja in drugo relevantno zakonodajo. RK na Letno poročilo ni imela pripomb, zato je predlagala nadzornemu svetu, da le-ta v skladu z 282. členom Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) sprejme odločitev o potrditvi Letnega poročila.

Iz revizorjevega poročila računovodskih izkazov družbe HESS, d.o.o. in konsolidiranih računovodskih izkazov skupine HESS za leto 2020 izhaja, da so posamični in konsolidirani računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega položaja družbe in skupine na dan 31.12.2020 ter njunega posamičnega in konsolidiranega poslovnega izida ter posamičnih in konsolidiranih denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela EU.

Na osnovi pregleda revizorjevega poročila in na osnovi pojasnil, ki so bila podana na sami seji nadzornega sveta s strani poslovodstva, nadzorni svet družbe HESS, d.o.o. k revizorjevemu poročilu nima pripomb.

V okviru pregleda Letnega poročila je nadzorni svet preveril tudi Poročilo poslovodstva o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2020. Nadzorni svet nima pripomb na izjavo poslovodstva v Poročilu o odnosih do povezanih družb za leto 2020, da v poročevalnem obdobju kot odvisna in povezana družba ni bila prikrajšana.

V skladu s 546a. členom ZGD-1 je nadzorni svet preveril tudi Poročilo neodvisnega revizorja o omejenem zagotovilu glede Poročila poslovodstva o odnosih do povezanih družb za leto 2020. Revizor je v predmetnem poročilu izdal sklep, v katerem potrjuje, da niso opazili ničesar, zaradi česar ne bi verjeli, da:

- so navedbe v poročilu o odnosih do povezanih družb za leto, ki se je končalo 31.12.2020, v vseh pomembnih pogledih točne;
- ni bila pri pravnih poslih, navedenih v poročilu, glede na okoliščine, ki so bile znane ob sklenitvi teh poslov, vrednost izpolnitve družbe v pomembnem pogledu nesorazmerno visoka;
- ne obstajajo okoliščine, ki bi glede drugih dejanj, navedenih v poročilu, kazale bistveno drugačno oceno prikrajšanosti od tiste, ki jo je dalo poslovodstvo.

Nadzorni svet na izid revidiranja poročila o razmerjih s povezanimi družbami nima pripomb.

Na podlagi skrbnega pregleda Letnega poročila, na podlagi predloga RK ter na podlagi dodatnih pojasnil, ki so bila podana s strani poslovodstva na sami seji nadzornega sveta, je nadzorni svet ocenil, da se zastavljeni cilji uresničujejo, da je poslovodstvo dobro in uravnoteženo opravljalo svoje delo, tako pri poslovanju družbe, kot pri obvladovanju stroškov poslovanja.

Nadzorni svet tako na osnovi rednega spremljanja poslovanja družbe HESS, d.o.o., mnenja revizorjev, predloga revizijske komisije, uspešnega poslovnega izida družbe, doseženih zastavljenih ciljev iz poslovnega načrta za leto 2020 ter v skladu s svojimi pristojnostmi po končni preveritvi nima pripomb k Letnemu poročilu družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za leto 2020 in ga potrjuje.

6. Ugotovitev in predlog uporabe bilančnega dobička

Nadzorni svet družbe je na svoji 130. redni seji, ki je potekala 3. marca 2021, soglašal in podprl predlog poslovodstva, da se polovica čistega dobička družbe HESS, d.o.o. za leto 2020, ob sestavi letnega poročila za leto 2020 uporabi za oblikovanje drugih rezerv iz dobička.

Nadzorni svet družbe HESS, d.o.o. je po preveritvi sestave Letnega poročila in predloga za uporabo bilančnega dobička ter v skladu s strateškimi cilji in naložbeno politiko soglašal s predlogom poslovodstva družbe skupščini, da se bilančni dobiček v višini 1.153.786,81 EUR v celoti uporabi za oblikovanje drugih rezerv iz dobička. Poleg navedenega nadzorni svet predlaga skupščini, da podeli poslovodstvu razrešnico za poslovanje v letu 2020.

Nadzorni svet družbe je poročilo pripravil v skladu z 282. in 546a. členom ZGD-1 in ga sprejel v odprtem roku, t. j. pred iztekom enega meseca od dneva, ko je poslovodstvo družbe predložilo Letno poročilo nadzornemu svetu. Pri pripravi poročila je nadzorni svet smiselno upošteval tudi določila Kodeksa korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države ter Priporočila in pričakovanja SDH. Poročilo nadzornega sveta je namenjeno skupščini družbe.

V imenu nadzornega sveta

mag. Janez Keržan
Predsednik nadzornega sveta
Hidroelektrarne na Spodnji Savi, d.o.o.

Datum: 21. april 2021

1.3 POUDARKI POSLOVANJA V LETU 2020

Ključni dosežki družbe HESS v letu 2020

- stabilno in nemoteno delovanje hidroelektrarn tudi v razmerah, povezanih z razglašeno epidemijo Covid-19,
- uspešno poslovanje z nadaljnjim zasledovanjem cilja po doseženi najvišji dodani vrednosti na zaposlenega med proizvajalci električne energije iz HE,
- vložitev celovitega zahtevka s pripadajočo dokumentacijo za izdajo gradbenega dovoljenja za izgradnjo HE Mokrice v sredini leta 2020,
- uspešno umeščanje 6 MW fotovoltaične elektrarne ob pretočni akumulaciji HE Brežice v prostor: pridobljena vsa mnenja nosilcev urejanja prostora in izdelan investicijski program,
- izgradnja MFE moči 45,23 kW na strehi poslovne stavbe družbe HESS, Brežice,
- podpisan sporazum za sodelovanje pri projektu HE na srednji Savi,
- vključitev v EU projekt WACOM za izboljšano sodelovanje in odziv na nesreče ter poplave na reki Savi,
- prijava skupnega slovenskega infrastrukturnega projekta proizvodnje in uporabe zelenega vodika na razpis evropskega Sklada za inovacije.

Rezultati poslovanja

REZULTATI POSLOVANJA	DRUŽBA HESS		SKUPINA HESS	
	RE 2020	RE 2019	RE 2020	RE 2019
Čisti prihodki od prodaje v EUR	20.077.422	19.594.653	20.093.653	19.614.573
Čisti prihodki od prodaje električne energije iz HE v EUR	19.998.878	19.521.635	19.998.878	19.521.635
Čisti poslovni izid v EUR	2.315.333	2.391.060	2.342.884	2.410.656
Prihodki skupaj v EUR	20.253.060	20.040.682	20.281.438	20.072.882
Odhodki v EUR	17.590.674	17.098.967	17.589.146	17.111.572
Stroški dela v EUR	2.687.233	2.631.156	2.805.266	2.754.089
EBIT = poslovni izid iz poslovanja v EUR	3.641.139	4.016.726	3.671.035	4.036.243
EBITDA = EBIT + AM z odpisi vrednosti v EUR	12.317.136	12.290.313	12.387.858	12.341.562
Sredstva v EUR	337.300.533	342.521.057	337.479.987	342.650.398
Kapital v EUR	286.734.995	284.518.170	286.953.143	284.708.767
Dolg (finanč. obv. in dolgoroč. posl.obv. v EUR	48.027.738	53.108.560	48.027.738	53.108.560
Investicije v EUR	1.828.343	3.530.188	1.901.308	3.649.986
Število zaposlenih konec obdobja	47	47	51	51
Proizvedena električna energija iz HE (v GWh)	524,6	541,8	524,6	541,8
Stopnja čiste dobičkonosnosti kapitala (ROE)	0,811	0,843	0,820	0,850
Stopnja čiste dobičkonosnosti sredstev (ROA)	0,681	0,696	0,689	0,702
Dodana vrednost v EUR	15.004.369	14.921.470	15.193.124	15.095.651
Dodana vrednost na zaposlenega v EUR	319.242	317.478	297.904	298.924

1.4 PREGLED POMEMBNEJŠIH DOGODKOV ZA DRUŽBO HESS V LETU 2020

MESEC	Dogodek
Januar – december	V letu 2020 je bilo izvedenih devet rednih sej nadzornega sveta, na katerih se je med drugim na novo konstituiral nadzorni svet, izvoljena sta bila predsednik in namestnik predsednika nadzornega sveta, potrjeno pa je bilo tudi Letno poročilo družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za leto 2019. Prav tako je nadzorni svet ustanovil revizijsko komisijo nadzornega sveta HESS. V letu 2020 sta bili izvedeni dve redni seji in ena izredna seja revizijske komisije nadzornega sveta HESS, na katerih so člani revizijske komisije med drugim obravnavali področja tveganj v družbi HESS, d.o.o., izbor zunanjega revizorja in njihovo neodvisnost ter kazalnike za spremljanje kakovosti zunanje revizije. Izvedena je bila redna letna skupščina družbe HESS, na kateri so se družbeniki med drugim seznanili z revidiranim letnim poročilom družbe HESS in skupine HESS, podeljena pa je bila tudi razrešnica direktorju družbe in članom nadzornega sveta, junij 2020. Izvedene so bile tri korespondenčne skupščine HESS zaradi določitve sejnine članom revizijske komisije ter zaradi začasnega znižanja sejnin članom nadzornega sveta za čas razglašene epidemije Covid–19. Prav tako se je na korespondenčnih skupščinah odločalo o imenovanju novega člana nadzornega sveta in imenovanju pooblaščenega revizorja računovodskih izkazov družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS.
Januar	V Državnem svetu Republike Slovenije je potekal strokovni posvet o pomenu zadrževanja vode v procesu prilagajanja podnebnim spremembam.
Februar	Mnenje Zavoda Republike Slovenije za varstvo narave (ZRSVN) v postopku presoje vplivov na okolje za pridobitev OVS za HE Mokrice z opredelitvijo, da bistvenega vpliva (ocena D) na varovana območja pri posegu HE Mokrice ne morejo izključiti.
Marec	Izgradnja fotovoltaične elektrarne (45,23 kWp) na poslovni stavbi družbe HESS, Brežice. Uvedba ukrepov za zaščito zaposlenih in nadaljnje varno delo ter zanesljivo obratovanje HE ob razglasitvi epidemije Covid-19 v Sloveniji.
Maj	Sprejem ustreznih Navodil za zaposlene v družbi HESS, d.o.o. po preklicu epidemije Covid-19 v RS za zagotavljanje učinkovitih vsakodnevnih preventivnih ukrepov in s tem preprečevanje okužbe in širjenja okužbe s koronavirusom v družbi, maj 2020 in dodatni preventivni ukrepi za preprečevanje okužbe in preprečitev širjenja Covid-19, september 2020 ter december 2020.
Junij	Oddana Zahteva za izdajo gradbenega dovoljenja po integralnem postopku s predlogom za uvedbo postopka prevlade druge javne koristi

	nad javno koristjo ohranjanja narave in predlogom za določitev izjeme po 56. členu Zakona o vodah. Skladno s koncesijsko pogodbo je bil izveden prevzem zgrajenih objektov energetske ureditve, vodne in energetske infrastrukture v nedeljivem razmerju, spremljajočih in pomožnih objektov HE Brežice z visokovodnim razbremenilnikom ter prehodom za vodne organizme v vzdrževanje družbe HESS.
	Upravni organ (MOP) je investitorjevo Zahtevo za izdajo gradbenega dovoljenja po integralnem postopku s predlogom za uvedbo postopka prevlade druge javne koristi nad javno koristjo ohranjanja narave in predlogom za določitev izjeme po 56. členu Zakona o vodah prepoznal kot popolno in pričel s postopkom prevlade druge javne koristi nad javno koristjo ohranjanja narave.
Julij	Udeležba družbe HESS na Vrhu zelene energetike (10. forum Energetika in okolje '20, Brdo pri Kranju) s predstavitvijo »Z zelenim kapitalom do razvoja okolja«. Vključitev družbe HESS v projekt WACOM (Water Contingency Management in the Sava Rive Basin), katerega glavni cilj je izboljšati koordinirano meddržavno, medsektorsko in medinstitucionalno sodelovanje ter odziv na nesreče in poplave na reki Savi.
September	Podpisan zapisnik o predaji in prevzemu objektov zgrajenih v sklopu HE Arto-Blanca v vzdrževanju koncesionarju – družbi HESS.
November	Nadzorni svet družbe HESS je sprejel Poslovni načrt družbe za leto 2021 z dodatnim planom za leti 2022 in 2023. Podpis Sporazuma o sodelovanju na projektu načrtovanja izkoriščanja vodne pravice za proizvodnjo električne energije na delih vodnega telesa reke Save od Ježice do Suhadola.
December	Z odločbo je Vlada Republike Slovenije v postopku prevlade javne koristi investitorjem, HESS, d.o.o., INFRA d.o.o. in ELES d.o.o., dovolila prevlado javne koristi energetike - obnovljivih virov energije nad javno koristjo ohranjanja narave. Pridobitev energetskega dovoljenja za FE in pridobitev vseh mnenj nosilcev urejanja prostora za potrebe izgradnje FE na deponiji sedimentov D3 ob pretočni akumulaciji HE Brežice.

1.5 POMEMBNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA

Podpis kupoprodajne pogodbe za zakup moči ter nakup in prodajo električne energije v letu 2021

V januarju 2021 je bila podpisana Kupoprodajna pogodba za zakup moči ter nakup in prodajo električne energije proizvedene v energetskih objektih HESS-a v letu 2021.

Epidemija koronavirusa (Covid-19) in vpliv na poslovanje družbe HESS

Družba HESS bo tudi v letu 2021 izvajala učinkovite in preizkušene ukrepe za zagotovitev zanesljivega in varnega obratovanja ter proizvodnjo električne energije, zagotavljanja moči in sistemskih storitev. V primeru nadaljnjega poslabšanja in zaostrovanja razmer v povezavi s Covid-19 bomo preventivne ukrepe prilagajali nastali situaciji.

Družba HESS je v januarju 2021 sklenila pogodbo za zakup moči ter nakup in prodajo električne energije, v okviru katere nudi vso proizvedeno električno energijo in sistemske storitve celo leto 2021, tudi v času razmer povezanih s Covid-19, tako da prihodki iz tega naslova niso ogroženi.

Vložena tožba s strani dveh nevladnih organizacij zoper odločbo Vlade RS v postopku prevlade javne koristi

V začetku leta 2021 sta dve nevladni organizaciji vložili tožbo zoper odločbo, s katero je Vlada RS za izgradnjo HE Mokrice v decembru 2020 v postopku prevlade javne koristi dovolila prevlado javne koristi energetike - obnovljivih virov energije nad javno koristjo ohranjanja narave. Hkrati sta obe nevladni organizaciji vložili še zahtevo za izdajo začasne odredbe, s katero naj bi se izvrševanje zgoraj omenjene odločbe v celoti odložilo do pravnomočne odločitve o tožbi v upravnem sporu zoper omenjeno odločbo Vlade. Upravno sodišče je eno zahtevo za začasno odredbo zavrnilo, drugi pa s sklepom delno ugodilo, in sicer tako, da se učinkovanje izpodbijane odločbe Vlade odloži do pravnomočne odločitve v tem upravnem sporu, pri čemer se integralni postopek za pridobivanje gradbenega dovoljenja lahko nadaljuje. Pravdna zadeva je v teku.

Sprejem občinskega podrobnega prostorskega načrta (OPPN) za gradnjo fotovoltaične elektrarne

V januarju 2021 je bil izdelan končni predlog občinskega podrobnega prostorskega načrta (OPPN) za izgradnjo fotovoltaične elektrarne na deponiji sedimentov D3 ob pretočni akumulaciji HE Brežice, ki je bil potrjen v drugi polovici februarja 2021 na občinskem svetu občine Brežice. Odlok o Občinskem podrobnem prostorskem načrtu za umestitev sončne elektrarne na območju odlagališča za sedimente D3 je bil nato v začetku marca 2021 objavljen v Uradnem listu RS. S sprejetjem navedenega akta je tako ustvarjena pravna podlaga za nadaljevanje postopkov za pridobitev gradbenega dovoljenja.

1.6 VPLIV EPIDEMIJE COVID-19 NA POSLOVANJE DRUŽBE HESS

S pojavom epidemije Covid-19 v Sloveniji je družba HESS izvedla številne ukrepe za zaščito zaposlenih in za nadaljnje varno ter zanesljivo obratovanje hidroelektrarn.

Hidroelektrarne so tudi v pogojih ukrepov delovale oz. delujejo nemoteno, izvedeni so bili strogi ukrepi dostopa in dela na HE. Vzdrževalne aktivnosti smo izvajali ob strogem upoštevanju sprejetih navodil za zaposlene v družbi HESS in za zunanje izvajalce ter jih prilagodili tudi glede na pretok reke Save. Na objektih HE smo tako poskrbeli za varno izvedbo investicijskih, revizijskih in ostalih vzdrževalnih del.

Delovanje družbe je bilo v večji meri vzpostavljeno preko videokonferenc in dela od doma, razen operativnega dela na samih HE, ki ga ni mogoče organizirati drugače, so pa bili zato uvedeni ustrezni ukrepi.

Spremenjene razmere zaradi Covid-19 so vplivale tudi na upravne postopke v sklopu pridobitve gradbenega dovoljenja za HE Mokrice in na zamike pri realizaciji načrtovanih investicij družbe HESS v zgrajene HE za zagotavljanje ustreznega nivoja zanesljivosti, razpoložljivosti, varnosti in funkcionalnosti (zamenjave, posodobitve in modifikacije naprav ter opreme, in sicer elektronske, računalniške in ostale opreme ter tehnološke sisteme). Zamike smo beležili pri dobavi opreme in izvedbi storitev.

Družba HESS je za celo leto 2020 sklenila pogodbo za zakup moči ter nakup in prodajo električne energije, v okviru katere je nudila vso proizvedeno električno energijo in sistemske storitve, tudi v času novo nastalih razmer. Tako da prihodki iz tega naslova niso bili ogroženi. To je bilo možno tudi zato, ker so uvedeni ukrepi v družbi zagotavljali zanesljivo in varno obratovanje, proizvodnjo električne energije, zagotavljanje moči in nudenja sistemskih storitev.

POSLOVNO POROČILO

2 POSLOVNO POROČILO

2.1 PREDSTAVITEV DRUŽBE

2.1.1 SPLOŠNI PODATKI DRUŽBE

SPLOŠNI PODATKI		
Polno ime družbe	Hidroelektrarne na Spodnji Savi, d.o.o.	
Skrajšano ime	HESS, d.o.o.	
Oblika organiziranosti	družba z omejeno odgovornostjo	
Naslov	Cesta bratov Cerjakov 33 a, 8250 Brežice	
Telefon	+386 7 49 92 860	
Faks	+386 7 49 92 880	
Št. registrskega vložka iz sodnega registra	2008/16001	
Osnovni kapital	60.200.000 EUR	
Velikost	velika družba	
Leto ustanovitve	2008	
Transakcijski račun	**Banka:**	**TRR:**
	NKBM d.d.	SI56 0430 2000 1445 478
	NLB d.d.	SI56 0292 2026 1463 689
Davčna številka	20274173	
Identifikacijska številka za DDV	SI20274173	
Matična številka	3306763000	
Spletni naslov	www.he-ss.si	
E - pošta	info@he-ss.si	
Šifra dejavnosti	35.111	

Družba HESS nima podružnic.

2.1.2 LASTNIŠKA STRUKTURA DRUŽBE

Delovanje družbe HESS temelji na določilih Družbene pogodbe kot pravnem aktu o ustanovitvi družbe.

Družbeniki družbe HESS in njihovi poslovni deleži na dan 31. 12. 2020 so prikazani v spodnji tabeli:

Družbenik	Naslov	Osnovni kapital	Delež v %
GEN energija d.o.o.	Vrbina 17, 8270 Krško	20.167.000	33,50
Dravske elektrarne Maribor d.o.o.	Obrežna ulica 170, 2000 Maribor	18.541.600	30,80
Holding Slovenske elektrarne d.o.o.	Koprska ulica 92, 1000 Ljubljana	9.270.800	15,40
Savske elektrarne Ljubljana d.o.o.	Gorenjska cesta 46, 1215 Medvode	8.849.400	14,70
Soške elektrarne Nova Gorica d.o.o.	Erjavčeva ulica 20, 5000 Nova Gorica	1.685.600	2,80
Termoelektrarna Brestanica d.o.o.	Cesta prvih borcev 18, 8280 Brestanica	1.685.600	2,80
		60.200.000	**100,00**

Na dan 31. 12. 2020 ima skupina GEN 51 % in skupina HSE 49 % lastniški delež družbe. Družbe v skupini GEN so večinski lastnik družbe HESS. Družba GEN energija d.o.o. je zavezana k sestavi konsolidiranega letnega poročila za družbe v skupini GEN, katerim je obvladujoča družba. Konsolidirano letno poročilo skupine GEN se nahaja na sedežu družbe GEN energija d.o.o., Vrbina 17, Krško.

2.1.3 DEJAVNOSTI DRUŽBE

Kot glavne dejavnosti družbe lahko izpostavimo:

- 35.111 proizvodnja električne energije v hidroelektrarnah,
- 35.119 druga proizvodnja električne energije,
- 42.910 gradnja vodnih objektov,
- 43.210 instaliranje električnih napeljav in naprav.

2.1.4 ORGANI DRUŽBE IN ZASTOPANJE

Poslovodstvo

Družbo neposredno vodi in zastopa direktor družbe Bogdan Barbič, ki je bil imenovan na 104. redni seji nadzornega sveta, dne 30. januarja 2018, za nov 5-letni mandat (od 1. 4. 2018 do 31. 3. 2023).

Ime in priimek	Funkcija	Področje dela v upravi	Prvo imenovanje na funkcijo	Zaključek funkcije	Spol	Državljanstvo	Letnica rojstva	Izobrazba	Strokovni profil	Članstvo v organih nadzora z družbo nepovezanih družb
Bogdan Barbič	direktor	direktor	1.4.2008	31.3.2023	moški	slovensko	1957	univ. dipl. inž. el.	tehnični profil	ne

Nadzorni svet in revizijska komisija

Skladno z dvotirnim sistemom upravljanja družbo HESS vodi poslovodstvo družbe. Njegovo delovanje nadzira nadzorni svet, ki ga je imenovala skupščina družbe.

Nadzorni svet družbe HESS je imenoval tričlansko revizijsko komisijo. Dva člana revizijske komisije sta člana nadzornega sveta, ki sta neodvisna od družbe, en član revizijske komisije pa je zunanji član.

Podatki o članih nadzornega sveta in revizijske komisije na dan 31. 12. 2020 so prikazani v spodnji tabeli:

Ime in priimek	Funkcija (predsednik, namestnik, član NS)	Prvo imenovanje na funkcijo	Zaključek funkcije / mandata	Predstavnik kapitala / zaposlenih	Udeležba na sejah NS glede na skupno stevilo sej NS	Spol	Državljanstvo	Letnica rojstva	Izobrazba	Strokovni profil	Neodvisnost po Kodeksu SDH (da / ne)	Obstoj nasprotja interesa	Članstvo v revizijski komisiji (RK)	Predsednik RK/ član RK (mandat)	Udeležba na sejah RK
mag. Janez Keržan	predsednik	12.2.2008	10.2.2024	predstavnik kapitala	9/9	moški	slovensko	1972	mag. znanosti	ekonomist	da	ne	da	član (25.8.2020- 10.2.2024)	3/3
Andrej Kovač	namestnik predsednika	30.8.2011	11.2.2024	predstavnik kapitala	9/9	moški	slovensko	1966	mag. inž.el.	tehnični profil	da	ne	ne	/	/
Uroš Podobnik	član	10.11.2020	9.11.2024	predstavnik kapitala	3/3	moški	slovensko	1980	univ.dipl.prav.	pravnik	da	ne	ne	/	/
Roman Modic	član	22.10.2018	21.10.2022	predstavnik kapitala	9/9	moški	slovensko	1970	univ. dipl. inž.el.	tehnični profil	da	ne	ne	/	/
mag. Radovan Jereb	član	19.1.2019	18.1.2023	predstavnik kapitala	9/9	moški	slovensko	1962	magister poslovne politike in organiziranja	ekonomist	da	ne	da	predsednik (25.8.2020- 18.1.2023)	3/3
Marjan Jelenko	član	26.8.2016	25.8.2024	predstavnik kapitala	9/9	moški	slovensko	1968	univ. dipl.inž. str.	strojnik	da	ne	ne	/	/

Opomba: V mesecu novembru 2020 je mag. Nikolić podal odstopno izjavo in z dnem 5. 11 .2020 nepreklicno odstopil kot član nadzornega sveta HESS, d.o.o. Namesto njega je z 10.11.2020 nastopil funkcijo član nadzornega sveta g. Uroš Podobnik. V vmesnem času nadzorni svet družbe HESS, d.o.o., ni imel nobene seje.

Podatki o zunanjem članu revizijske komisije na dan 31. 12. 2020 so prikazani v spodnji tabeli:

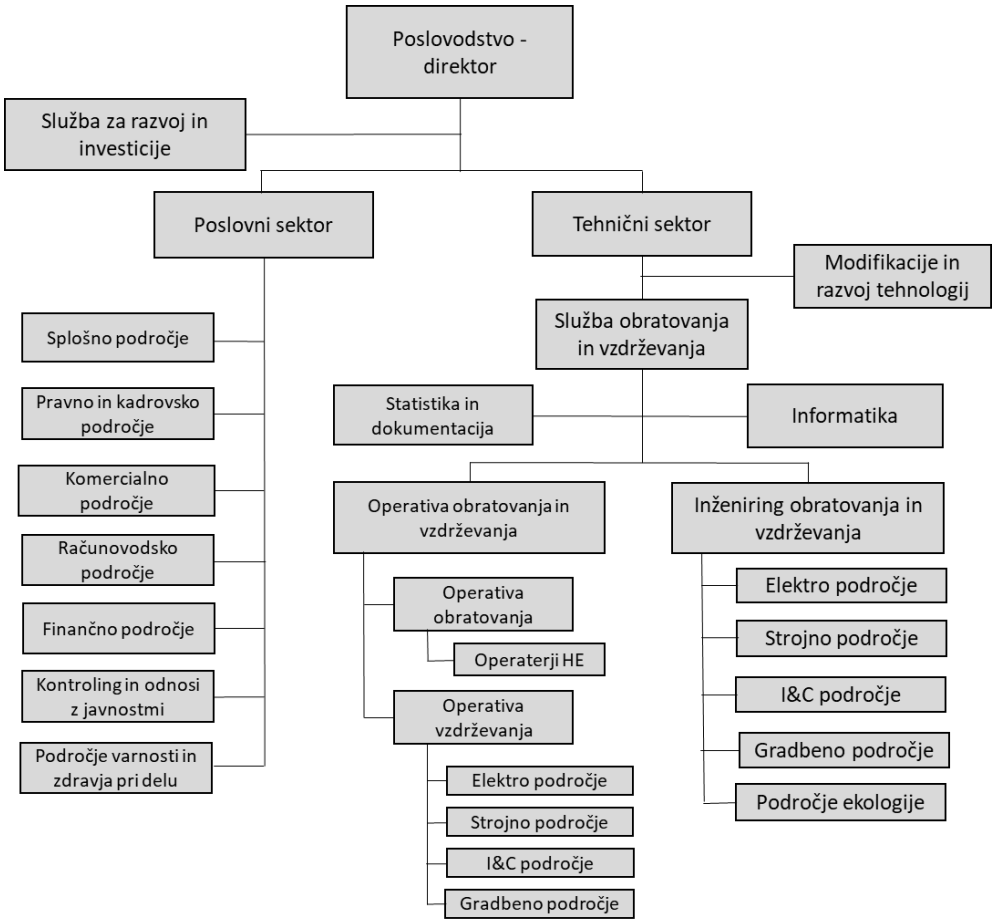
Ime in priimek	Mandat	Udeležba na sejah RK glede na skupno stevilo sej RK	Spol	Državljanstvo	Izobrazba	Letnica rojstva	Strokovni profil
Andrej Štricelj	25.8.2020-24.8.2024	3/3	moški	slovensko	diplomirani ekonomist	1955	ekonomist

Razkritje članstva v drugih organih upravljanja ali nadzora

V letu 2020 so trije člani nadzornega sveta družbe HESS, d.o.o., poleg nadzorne funkcije v družbi HESS, d.o.o., opravljali tudi funkcijo direktorja oziroma člana nadzornega sveta v povezani oziroma nepovezani družbi, in sicer je mag. Nikolić opravljal funkcijo generalnega direktorja družbe Holding Slovenske elektrarne d.o.o. Prav tako je opravljal funkcijo člana organa nadzora v Premogovniku Velenje d.o.o. in Stelkom d.o.o. Mag. Jereb je opravljal funkcijo direktorja v družbi Soške elektrarne Nova Gorica d.o.o., g. Podobnik pa je opravljal funkcijo poslovnega direktorja družbe Holding Slovenske elektrarne d.o.o. in funkcijo člana nadzornega sveta v Premogovniku Velenje d.o.o.

2.1.5 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŽBE

Organigram družbe na dan 31. 12. 2020



2.1.6 IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE

IZJAVA O UPRAVLJANJU

Poslovodstvo in nadzorni svet družbe HESS, d.o.o. izjavljata, da je družba HESS, d.o.o. v poslovnem letu 2020 delovala skladno z veljavno zakonodajo in Družbeno pogodbo družbe HESS, d.o.o. ter ob hkratnem upoštevanju dejavnosti družbe ter drugih posebnosti, ki izhajajo predvsem iz Družbene pogodbe družbe HESS, d.o.o. v največji možni meri in smiselno spoštovala ter upoštevala Priporočila in pričakovanja Slovenskega državnega holdinga (avgust 2020, v nadaljevanju Priporočila) ter Kodeks korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države (november 2019, v nadaljevanju Kodeks), ki sta objavljena na spletni strani Slovenskega državnega holdinga. Glede na to, da je SDH, d.d. novembra 2020 sprejel novelacijo Priporočil, bodo določene spremembe upoštevane pri delovanju v poslovnem letu 2021.

Odstopanja, ki so navedena v nadaljevanju, so večinoma posledica dejavnikov, na katere družba nima vpliva. Družba bodisi sledi navodilom obvladujoče družbe, bodisi upošteva veljavno zakonodajo oz. akte, ki so za družbo obvezujoči.

Izjava o upravljanju je del Letnega poročila družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za leto 2020, ki je dostopno na spletni strani družbe http://www.he-ss.si/.

1. Odstopanja od Priporočil SDH-ja

Priporočilo 5: Doseganje kakovosti in odličnosti
Zadeve na tem področju vodijo na nivoju skupine GEN in sprejetim odločitvam na nivoju skupine sledi tudi družba HESS, d.o.o.

Priporočilo 6.3: Dostopnost gradiv in obveščanje delničarjev oz. družbenikov
Sklic skupščine poteka skladno z Družbeno pogodbo družbe HESS, d.o.o. Gradivo predstavlja poslovno skrivnost družbe, zato ga ne objavljamo na spletni strani.

Priporočilo 6.6: Nasprotni predlogi
Nasprotnega predloga ne objavljamo na spletni strani, saj je skupščinsko gradivo poslovna skrivnost družbe.

Priporočilo 6.9: Razrešnica
Skupščina odloča o podelitvi razrešnice vsem članom nadzornega sveta, ki so v tistem letu opravljali funkcijo člana nadzornega sveta.

Priporočilo 8: Spoštovanje človekovih pravic pri poslovanju
Družba HESS, d.o.o. v celoti spoštuje človekove pravice v gospodarstvu kljub temu da tega administrativno ni potrdila s podpisom zaveze z Ministrstvom za zunanje zadeve RS. Glede na to tudi ni pripravila akcijskega načrta za implementacijo ter opredelila rokov za izvedbo zavez.

2. Odstopanja od Kodeksa SDH-ja

Priporočilo 3.6.2: Izvajanje politike raznolikosti
Imenovanje članov nadzornega sveta se izvaja skladno z družbeno pogodbo. Imenovani so na skupščini družbe na predlog družbenikov, zato politika raznolikosti ne vsebuje postopka nabora in selekcije kandidatov za člane nadzornega sveta.

Priporočilo 5.1.2: Obveznosti družb v zvezi z izvajanjem gospodarske javne službe
Priporočilo ni naslovljeno na našo družbo, saj ne opravljamo gospodarske javne službe.

Priporočilo 6.2 Politika nasledstva
Priporočilo uporabljamo delno. Politika nasledstva je v pripravi, pri čemer se v družbi tudi izvajajo potrebne aktivnosti v zvezi z usposabljanjem potencialnih kandidatov iz vrst zaposlenih, ki bi bili lahko primerni kandidati za prevzem poslovodnih funkcij v družbi. V okviru načrtovanja nasledstva družba sodeluje s krovno družbo Gen energija d.o.o.

Priporočila 6.5.1: Priprava kompetenčnega profila za člane nadzornega sveta
Imenovanje članov nadzornega sveta se izvaja skladno z družbeno pogodbo. Imenovani so na skupščini družbe na predlog družbenikov, zato nadzorni svet ne pripravlja kompetenčnega profila za člane nadzornega sveta.

Priporočilo 6.7: Predstavniki kapitala v nadzornem svetu
Priporočilo ne uporabljamo v delu, ki priporoča, da naj v nadzornem svetu ne bo več kot polovica predstavnikov kapitala. Vsi člani nadzornega sveta družbe so predstavniki kapitala. Imenovanje članov nadzornega sveta se izvaja skladno z družbeno pogodbo. Imenovani so na skupščini družbi na predlog družbenikov. Vsak družbenik predlaga po enega člana nadzornega sveta. Na podlagi Izjave o neodvisnosti, se ocenjuje, da so vsi člani nadzornega sveta neodvisni.

Priporočila od 6.9.1 do 6.9.9: Postopek izbire članov nadzornega sveta
Nadzorni svet se glede kandidatov za člane nadzornega sveta ne opredeljuje in nima nominacijske komisije, saj se imenovanje članov nadzornega sveta izvaja skladno z družbeno pogodbo, ki pa v postopek izbire ne vključuje članov nadzornega sveta. Kljub temu pa nadzorni svet daje soglasje k skupščinskemu gradivu, katerega predmet je tudi imenovanje članov nadzornega sveta.

Priporočilo 6.10, 6.10.1 in 6.10.2: Plačila članov nadzornega sveta
Priporočilo uporabljamo delno. Člani nadzornega sveta prejemajo samo sejnine. Plačila za opravljanje funkcije ne prejemajo.

Priporočilo 6.10.5: Zavarovanje odgovornosti člana nadzornega sveta
V družbi zaenkrat ni bila zaznana potreba za sklenitev pogodbe o zavarovanju odgovornosti člana nadzornega sveta, saj se vsa tveganja uspešno obvladujejo.

Priporočilo 6.10.6: Plačila članov upravnega odbora
Družba nima upravnega odbora, zato uporaba tega priporočila ni relevantna.

Priporočilo 6.13.2: Ocenjevanje delovanja komisij
Nadzorni svet ima revizijsko komisijo, ki je pričela z delovanjem v mesecu septembru 2020. Ker je revizijska komisija v lanskem letu šele pričela z delovanjem, vrednotenje učinkovitosti še ni bilo izvedeno, saj ni mogoče podati celovite ocene. Priporočilo bo upoštevano v poslovnem letu 2021.

Priporočilo 6.13.3: Vrednotenje sestave nadzornega sveta
Priporočilo uporabljamo delno. Nadzorni svet samostojno opravlja vrednotenje sestave brez pomoči zunanjih strokovnjakov in brez nominacijske komisije. O postopku vrednotenja poroča v letnem poročilu.

8.1.3 Odgovorno in kakovostno poročanje v skladu z mednarodnimi okviri
Priporočilo uporabljamo delno. Mednarodne smernice smiselno uporabljamo glede na dejavnost in poslovanje družbe ter njeno notranjo organiziranost.

Priporočilo 8.5: Finančni koledar
Družba izdela finančni koledar v skladu s priporočilom, vendar ga ne objavi na spletni strani, saj je del gradiva nadzornega sveta in predstavlja poslovno skrivnost družbe.

Priporočila 9.2.3: Vzpostavitev notranje-revizijske dejavnosti
Do sedaj se ni pokazala potreba po formalnem imenovanju notranje revizije, ker družba sistem tveganj obvladuje v okviru notranje organizacije sektorjev in služb. Imamo organizirano področje kontrolinga, ki pripomore k obvladovanju. Prav tako na mesečni ravni poročamo večinskemu lastniku. Naloge notranje revizije se v največji možni meri izvajajo v okviru rednih kolegijev in koordinacij, ki se izvajajo tedensko. Na njih se sprejemajo sklepi, katerih realizacija se redno spremlja. Vsa tveganja se tako sproti prepoznavajo in rešujejo. Poslovodstvo tekoče spremlja upravljanje s tveganji in o tem poroča tako nadzornemu svetu in revizijski komisiji v okviru četrtletnih poročil in letnega poročila. Prav tako v okviru zunanjih revizij ni bila izkazana potreba po vzpostavitvi tovrstnega sistema.

Priporočilo 9.2.4: Izvajanje notranje revizije v skladu z mednarodnimi standardi
Priporočilo uporabljamo delno. Mednarodne standarde in pravila iz Hierarhije pravil notranjega revidiranja smiselno uporabljamo glede na dejavnost in poslovanje družbe ter njeno notranjo organiziranost.

Priporočilo 9.2.6: Zagotavljanje ustreznega števila usposobljenih notranjih revizorjev
Družba nima posebej imenovanih notranjih revizorjev. Večina zaposlenih je v okviru svojega dela zadolžena spremljati poslovanje družbe ter pravočasno sporočiti morebitna tveganja, dileme in podobno v okviru rednih kolegijev in koordinacij.

Priporočilo 9.2.8: Izvajanje presoje kakovosti notranje-revizijske dejavnosti
Ker družba nima posebej imenovane notranje revizije, se zunanja presoja ne izvaja.

Priporočilo 10.2: Vzpostavitev sistema korporativne integritete
Družba ni imenovala pooblaščenca za korporativno integriteto in nima posebej imenovane notranje revizije, saj predmetno zadevo obvladuje v okviru drugih organizacijskih enot v družbi.

Priporočilo 11.2.1 Minimiziranje korupcijskih tveganj, protipravnih in neetičnih ravnanj
Priporočilo delno uporabljamo. Družba v okviru obstoječe organizacijske strukture po posameznih področjih identificira in obvladuje tveganja, zato ocenjujemo, da ni potrebe po uvrščanju novega delovnega mesta (pooblaščenec za korporativno integriteto). Družba bo izvedla revizijo vseh tveganj in v okviru teh aktivnosti izvedla ponovno identifikacijo tveganj in ukrepov na področjih korupcijskih tveganj, protipravnih in neetičnih ravnanj ter na podlagi ugotovitev po potrebi revidirala sistem notranjega opozarjanja na sume nepravilnosti in nezakonitosti v družbi. Ta področja ima sedaj družba razdrobljeno urejena po posameznih splošnih aktih družbe (kodeks poslovne etike, Pravilnik o postopku nabave in prodaje, varovanje poslovnih skrivnosti ter osebnih podatkov, poslovnik o vodenju in organizaciji družbe…)

3. Opis sistema korporativne integritete v družbi

Sistem korporativne integritete v družbi HESS, d.o.o. ni opredeljen v enotnem dokumentu, temveč je vpet v več splošnih aktov družbe HESS, d.o.o., vse z namenom zagotavljanja skladnosti poslovanja družbe in ravnanja zaposlenih v skladu z zakonodajo, smernicami in priporočili ter internimi pravili družbe. Družba je z namenom uveljavljanja korporativne integritete sprejela Kodeks poslovne etike, ki je objavljen na spletni strani družbe, prav tako je v družbi natančno določen postopek nabave, s katerim se zagotavlja pravočasno ugotavljanje nasprotja interesov, omogoča transparentna in učinkovita poraba sredstev ter preprečuje pridobivanje nedopustnih ponudb in možnost korupcijskih dejanj. Družba ima na različnih ravneh vzpostavljene mehanizme za učinkovito prepoznavanje in obvladovanje tveganj. Za pravočasno in kakovostno opravljeno delo je pomembna pravilna in pravočasna komunikacija, ki poteka tako v horizontalni kot vertikalni smeri. V družbi tedensko potekajo kolegiji vodstva družbe in kolegiji sektorjev, na katerih se izmenjujejo pomembne poslovne informacije, sprejemajo sklepi, zadolžitve in odločitve.

4. Opis glavnih značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi v zvezi s postopkom računovodskega poročanja

Upravljanje tveganj je pomemben del sistema poslovodenja in upravljanja družbe, ki se nanaša na identifikacijo tveganja, oceno vpliva tveganja na poslovanje družbe, določitev instrumentov njihovega obvladovanja in določitev odgovornosti za njihovo obvladovanje. Sistem notranjih kontrol je vpet v poslovne procese in sisteme družbe. Sistem upravljanja s tveganji je opredeljen tako v poslovnem načrtu kot tudi v četrtletnih poročilih in letnem poročilu družbe. Družba je zavezana tudi k reviziji letnega poročila, v okviru katere revizijska družba preveri notranje kontroliranje v povezavi s postopkom računovodskega poročanja.

S sistemom notranjih kontrol v družbi načrtno in sistematično uporabljamo postopke in metode, ki s svojim delovanjem zagotavljajo točnost, zanesljivost in popolnost podatkov in informacij, pravilno in pošteno izdelavo računovodskih izkazov, preprečujejo in odkrivajo napake v sistemu ter zagotavljajo spoštovanje zakonov in drugih predpisov ter sistemskih predpisov družbe. Računovodsko kontroliranje temelji na načelih resničnosti in delitve odgovornosti, na kontroli izvajanja poslov, ažurnosti evidenc, usklajenosti stanja, izkazanega v poslovnih knjigah, in dejanskega stanja, ločenosti evidence od izvajanja poslov, strokovnosti računovodij in neodvisnosti. Računovodske kontrole so tesno povezane s kontrolami na področju informacijskih tehnologij, ki med drugim zagotavljajo

omejitve in nadzor dostopov do omrežja, podatkov in aplikacij ter popolnost in točnost zajemanja in obdelovanja podatkov.

Pri postavitvi sistema notranjih kontrol se zasleduje tri glavne cilje:
- točnost, zanesljivost in popolnost računovodskih evidenc ter resničnost in poštenost računovodskega poročanja,
- usklajenost z zakonodajo in drugo regulativo,
- učinkovitost in uspešnost poslovanja.

5. Podatki o organih družbe, njihovi sestavi in delovanju

Organi družbe HESS, d.o.o., ki so določeni z Družbeno pogodbo družbe HESS, d.o.o., so:
- skupščina,
- nadzorni svet in
- direktor.

a) Skupščina

Skupščino družbe sestavlja šest družbenikov po svojem zakonitem zastopniku ali po pooblaščencih. Skupščina med drugim odloča o:
- spremembah in dopolnitvah družbene pogodbe,
- sprejemu temeljev poslovne politike in razvojnem načrtu družbe,
- sprejemu letnega poročila, če nadzorni svet letnega poročila ni potrdil ali če direktor in nadzorni svet prepustita odločitev o sprejemu letnega poročila skupščini,
- uporabi bilančnega dobička ali pokrivanju izgube,
- podelitvi razrešnice direktorju in nadzornemu svetu,
- delitvi in prenehanju poslovnih deležev,
- naknadnih vplačilih,
- spremembah osnovnega kapitala družbe,
- statusnih spremembah in prenehanju družbe,
- izvolitvi in razrešitvi članov nadzornega sveta družbe,
- določitvi sejnin članom nadzornega sveta,
- imenovanju revizorja družbe,
- drugih zadevah, za katere tako določa zakon ali družbena pogodba.

Skupščina se sestane najmanj enkrat letno, po potrebi tudi večkrat. V letu 2020 je bila sklicana ena redna in tri korespondenčne skupščine, vse v skladu s pristojnostmi, določenimi z Družbeno pogodbo družbe HESS, d.o.o.

b) Nadzorni svet

Družba ima nadzorni svet, ki ga sestavlja 6 članov. Člane nadzornega sveta imenuje in odpokliče skupščina na predlog družbenikov. Vsak družbenik predlaga enega člana nadzornega sveta.
Nadzorni svet ima predvsem naslednje pristojnosti:
- nadzoruje vodenje poslov družbe,
- potrjuje letno poročilo,
- daje mnenja k temeljem poslovne politike in programu razvoja družbe,
- sprejme poslovni načrt družbe,
- predlaga skupščini sprejem sklepov iz njegove pristojnosti oziroma daje mnenje k predlogom za sprejemanje sklepov skupščine, danih s strani direktorja,

- imenuje in odpokliče direktorja družbe,
- sklepa pogodbe o zaposlitvi z direktorjem,
- predlaga skupščini imenovanje revizorja,
- daje soglasje za najemanje dolgoročnih kreditov,
- daje soglasja pri poslovnih odločitvah, za katere je tako predvideno v Družbeni pogodbi družbe HESS, d.o.o. ali ustreznih drugih aktih.

Seje nadzornega sveta sklicuje praviloma predsednik nadzornega sveta. Praviloma so redne, lahko pa se skliče tudi izredno ali korespondenčno sejo. V letu 2020 je bilo izvedenih devet rednih sej, vse v skladu s pristojnostmi, določenimi v ZGD-1, Družbeno pogodbo družbe HESS, d.o.o., Poslovnikom o delu nadzornega sveta HESS, d.o.o. in Kodeksu korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države kot referenčnem kodeksu (po načelu spoštuj ali pojasni). Nadzorni svet ima revizijsko komisijo, ki je pričela s svojim delovanjem v mesecu septembru 2020. Sestava in delovanje nadzornega sveta sta predstavljeni v poročilu nadzornega sveta, prav tako delovanje revizijske komisije nadzornega sveta kot strokovne pomoči pri delovanju nadzornega sveta.

c) Direktor

Direktorja imenuje nadzorni svet, za mandatno dobo petih let. Po poteku mandatne dobe je lahko direktor ponovno imenovan. Nadzorni svet lahko odpokliče direktorja družbe pred iztekom mandata v skladu z zakonom.

Pristojnosti direktorja družbe so predvsem, da:

- organizira in vodi delovni proces,
- predlaga temelje razvojne in poslovne politike, letni poslovni načrt in program razvoja ter določa notranjo organizacijo družbe,
- sprejema ukrepe za izvajanje letnega poslovnega načrta in programa razvoja,
- izvršuje sklepe skupščine in nadzornega sveta,
- sestavi letno poročilo in ga predloži nadzornemu svetu v potrditev,
- pripravi predlog za uporabo dobička oziroma pokrivanje izgube,
- daje poročilo o rezultatih poslovanja po letnem in periodičnem obračunu,
- vodi investicije v nove proizvodne objekte in o le-teh poroča nadzornemu svetu,
- odloča o vprašanjih iz naslova delovnih razmerij,
- odgovarja za zakonitost dela družbe,
- sprejema splošne akte družbe, ki jih ne sprejema nadzorni svet ali skupščina,
- sprejema sklepe o spremembi poslovnega naslova družbe,
- opravlja druge naloge v skladu z zakonom, akti družbe in sklepi skupščine.

V letu 2020 je družbo kot direktor zastopal g. Bogdan Barbič, v skladu s pristojnostmi, določenimi v ZGD-1 in Družbeno pogodbo družbe HESS, d.o.o.

Podrobnejši podatki o pristojnostih, delovanju in oblikovanju organov družbe HESS, d.o.o. so navedeni v Družbeni pogodbi družbe HESS, d.o.o., ki je javno dostopna na spletni strani AJPES-a.

Podatki o sestavi organov vodenja in nadzora so navedeni v letnem poročilu kot tudi na spletni strani družbe.

6. Politika raznolikosti družbe

Nadzorni svet in direktor družbe so skupaj oblikovali in sprejeli Politiko raznolikosti nadzornega sveta družbe HESS, d.o.o. Cilj politike je doseči večjo raznolikost nadzornega sveta družbe, kar bo prispevalo k večji učinkovitosti delovanja tega organa kot celote, raznolikosti mnenj in dobremu razumevanju trenutnih dogajanj ter dolgoročnih tveganj in priložnosti, povezanih s poslovanjem družbe. V organu nadzora v družbi HESS, d.o.o. se izvaja politika raznolikosti. Pri sestavi nadzornega sveta so upoštevani naslednji vidiki raznolikosti: starost, izobrazba in poklicne izkušnje. Z upoštevanjem raznolikosti v sestavi nadzornega sveta družbe HESS, d.o.o. se zagotavlja, da ima organ kot celota ustrezna strokovna znanja in izkušnje za učinkovito opravljanje nalog iz svoje pristojnosti.

Pri organu vodenja se politika raznolikosti lahko upošteva samo pri več članski upravi, zato v primeru družbe HESS, d.o.o., ki jo vodi in zastopa direktor, ni relevantna.

Datum: 21. april 2021

Predsednik nadzornega sveta
družbe HESS, d.o.o.:
mag. Janez Keržan

Direktor družbe HESS, d.o.o.:
Bogdan Barbič

2.2 ODVISNE DRUŽBE TER DELEŽI OBVLADUJOČE DRUŽBE

2.2.1 ODVISNA DRUŽBA PARTNER D.O.O.

Družba Partner d.o.o. (v nadaljevanju družba Partner) je v 100 % lasti družbe HESS. Vloga hčerinske družbe Partner pri poslovanju družbe HESS je zagotavljanje podpore v času izrednih obratovalnih razmer na HE in izvajanje vzdrževalnih del na HE ter pretočnih akumulacijah HE, kar družbi HESS zagotavlja obvladovanje stroškov dela in storitev. Pri dosedanjem delu so bile zahtevane aktivnosti s strani podjetja Partner izvedene skladno s potrebami in pričakovanji.

Družba Partner je imela na dan 31. 12. 2020 redno zaposlene štiri delavce. S tremi delavci je sklenjena pogodba o zaposlitvi za nedoločen čas, en delavec pa ima trenutno sklenjeno delovno razmerje za določen čas.

Družba po potrebi sodeluje tudi s pogodbenimi izvajalci, ki so bili s strani matične družbe ustrezno strokovno usposobljeni (za izredne razmere ob visokih vodah).

Zaposleni v družbi Partner

Družba Partner število zaposlenih	Stanje 31.12. 2020	Poslovni načrt 31. 12. 2020	Stanje 31. 12. 2019
določen čas	1	0	2
nedoločen čas	3	4	2
SKUPAJ	**4**	**4**	**4**

Družba Partner	1. raven	2. raven	3. raven	4. raven	5. raven	6. raven	7. raven	8. raven	9. raven	10. raven	SKUPAJ
Stanje 31. 12. 2020				2	2						4

Glavne dejavnosti družbe

43.390 Druga zaključna gradbena dela
42.910 Gradnja vodnih objektov
43.990 Druga specializirana gradbena dela
71.200 Tehnično preizkušanje in analiziranje
81.100 Vzdrževanje objektov in hišniška dejavnost
81.290 Čiščenje cest in drugo čiščenje
81.300 Urejanje in vzdrževanje zelenih površin in okolice

Dogodki in aktivnosti

Izvajala so se vsa potrebna dela za zagotovitev obratovalne podpore v času izrednih razmer, prav tako so se delavci vključevali v vzdrževalne aktivnosti. Zaradi prisotne epidemije Covid-19 je bilo potrebno določena dela prilagoditi razmeram.

Ključne aktivnosti v letu 2020:

- čiščenje plavja ob in po izrednih obratovalnih razmerah (visokih vodah),
- čiščenje in odstranjevanje zarasti na brežinah pretočne akumulacije HE Boštanj,

- vključevanje v izvedbo vzdrževalnih del na HE (revizije, remont na agregatu 3 na HE Krško) in pretočnih akumulacijah HE,
- izvedba hidrogeoloških monitoringov za zunanje naročnike in za matično družbo,
- izvajanje tehničnega opazovanja jezovnih zgradb,
- izvedba batimetričnih meritev na območju sotočja reke Save in Krke ter dolvodno v dolžini 2 km na območju DPN za HE Mokrice.

Investicijska vlaganja

Družba Partner v sklopu svojih storitev na pretočnih akumulacijah verige hidroelektrarn na spodnji Savi izvaja specialne batimetrične meritve (kartiranje in natančno določitev oblike dna rečne struge z večsnopnim sonarjem, podatki pa so lahko predstavljeni v 2D ali 3D obliki).

V letu 2020 je bila v družbi Partner sprejeta odločitev za nabavo novega namenskega plovila z visoko zmogljivim in ekološko sprejemljivim elektro pogonom, ki je bilo narejeno po naročilu in za namen plutja po pretočnih in drugih akumulacijah ter izvajanju batimetričnih meritev. Družba Partner bo tako s sodobnim in ekološko neoporečnim plovilom lahko razširila svojo ponudbo izvajanja batimetričnih meritev tudi na drugih območjih po Sloveniji, tudi tam, kjer je plutje z bencinskimi motorji prepovedano.

Odvisna družba, podatki za leto 2020

Družba	Matična št.	Naslov	Leto ustanovitve	Vrednost v EUR na dan 31.12.2020		Lastniški delež obvladujoče družbe	Čisti poslovni izid v EUR 31.12.2020	Velikost družbe po ZGD
				Celotni kapital	Osnovni kapital			
ODVISNE DRUŽBE								
Partner d.o.o.	5470803	Cesta bratov Cerjakov 33A, 8250 Brežice	1991	276.360	57.506	100,00%	27.551	mikro

Podatki družbe Partner so vključeni v poglavju *4. Računovodsko poročilo, v izkazih skupine HESS.*

2.3 POSLOVNA POLITIKA DRUŽBE HESS

Vizija

Družba HESS je skozi realizacijo strateškega večnamenskega državnega projekta na spodnji Savi postala vodilna družba v Sloveniji pri izgradnji objektov za proizvodnjo električne energije iz OVE ter prispevku k nizko oziroma brezogljični družbi in bo svoje poslanstvo po zagotavljanju proizvodnje električne energije ter svojo nadaljnjo rast tudi v prihodnje gradila z razvojem trajnostnih rešitev.

Kot okoljsko odgovorna družba, ki se zaveda pomembnosti čim hitrejšega energetskega prehoda Slovenije k obnovljivim virom energije in vseh izzivov ter hkrati priložnosti na področju okolja in energetike v naslednjih desetletjih, bomo stremeli k vzpostavitvi zelenih sistemov, ki bodo celovito povezovali tako pridobivanje električne energije iz OVE kot tudi

njeno učinkovito med sezonsko shranjevanje. Z izgradnjo novih hidro in fotovoltaičnih elektrarn v kombinaciji z vodikovimi tehnologijami za hranjenje energije ter povezovanjem z različnimi institucijami znanja in sodelovanjem v raziskovalnih projektih, razvojnih aktivnostih in investicijah na področju razvoja zelenih energetskih rešitev bo družba HESS pomembno prispevala k doseganju zastavljenih ciljev Slovenije glede čiste, zanesljive, konkurenčne in neodvisne energetske prihodnosti, s tem pa nenazadnje tudi k udejanjenju trajnostnega razvoja in zagotavljanju kakovostnega okolja za naše zanamce.

Družba bo svoj položaj na področju proizvodnje električne energije iz OVE utrdila z realizacijo strateških državnih projektov na Savi, in sicer z dokončanjem verige HE na spodnji Savi in pomembno vlogo pri projektu izgradnje verige HE na srednji Savi. Z načrtovanimi vlaganji v izgradnjo velikih fotovoltaičnih elektrarn pa bo družba HESS prevzela položaj največjega proizvajalca sončne električne energije v državi.

Poslanstvo

Družba HESS s svojim strokovnim kadrom tako svojim lastnikom kot uporabnikom zagotavlja racionalno izgradnjo novih proizvodnih energetskih objektov ter zanesljivo, konkurenčno, varno in okolju prijazno proizvodnjo električne energije iz obnovljivih virov energije.

Vrednote

V družbi HESS sledimo ciljem pozitivnega odnosa do uporabnikov, družbenega okolja, naravnega okolja, zaposlenih, poslovnih partnerjev ter lastnikov. Pričakovanja uresničujemo z znanjem ter motiviranimi in podjetniško usmerjenimi zaposlenimi, ob upoštevanju zakonskih in moralnih pravil družbe ter okolja.

Vrednote, ki pomembno vplivajo na poslovanje družbe:

- odgovorno in uspešno vodenje družbe,
- doseganje poslovne odličnosti,
- skrb za zaposlene kot največji »kapital« družbe in za delo v varnem in stabilnem delovnem okolju, polnem izzivov, za razvoj in napredovanje na poslovnem, profesionalnem in osebnem področju,
- razvijanje odgovorne in dolgoročne politike z obstoječimi in možnimi poslovnimi partnerji,
- skrb za promocijo zdravja na delovnem mestu, z možnostjo udejstvovanja zaposlenih pri športnih aktivnostih v športnem društvu HESS, in njihovo dobro počutje,
- spoštovanje zakonskih norm in etičnih pravil,
- gradnja in krepitev kulture medsebojnega zaupanja, spoštovanja, strpnosti, učinkovitega sodelovanja in timskega dela, nenehnega izobraževanja ter odgovornega in učinkovitega dela,
- skrbno varovanje okolja,
- družbeno odgovorno delovanje (redno komuniciranje in sodelovanje z lokalnimi skupnostmi in društvi, sodelovanje v družbeno koristnih projektih, ki prispevajo k razvoju območja ter prepoznavnosti družbe, na katerem delujemo),
- podpora humanitarnih, kulturnih, športnih, izobraževalnih in drugih projektov lokalnega in regionalnega značaja, skladno s finančnimi zmožnostmi.

2.4 HE NA SPODNJI SAVI – KLJUČEN PROJEKT DRUŽBE

2.4.1 KLJUČEN PROJEKT DRUŽBE

Ključni projekt družbe HESS je dokončanje izgradnje verige petih hidroelektrarn na spodnji Savi (HE Boštanj, HE Arto - Blanca, HE Krško, HE Brežice in HE Mokrice) v okviru strateškega večnamenskega projekta države na spodnji Savi, ki se izvaja na podlagi Zakona o pogojih koncesije za izkoriščanje energetskega potenciala spodnje Save (ZPKEPS-1) in Koncesijske pogodbe za izkoriščanje energetskega potenciala spodnje Save.

2.4.2 POMEN IZGRADNJE HE

Izgradnja hidroelektrarn na spodnji Savi je uvrščena med najpomembnejše slovenske projekte gradnje energetskih objektov oziroma energetskih objektov na obnovljive vire energije. Zamisli o uporabi energetskega potenciala spodnjega toka reke Save, to je dolvodno od izliva reke Savinje pri Zidanem Mostu, segajo v začetek 20. stoletja.

Bistveni učinki dokončanja izgradnje verige in obratovanja HE na spodnji Savi

Z izgradnjo HE Mokrice se celovito zaključuje strateški večnamenski projekt države, izgradnja verige hidroelektrarn in infrastrukture na spodnji Savi. Povprečna letna proizvodnja električne energije spodnje savske verige bo znašala 695 GWh oz. bo prispevala 5 % delež v slovenski elektroenergetski sistem.

Izpostaviti je potrebno tudi pomemben doprinos projekta k udejanjanju nacionalne strategije trajnostnega razvoja, povečanju deleža OVE v bruto končni rabi in uresničevanju zavez Republike Slovenije do Evropske Unije, izboljšanju energetske neodvisnosti države, ohranjanju konkurenčnosti ter krepitvi slovenske industrije, zagotavljanju večje zaposlenosti, doprinos k prihodkom v proračun države in občin ter izboljšanju kvalitete bivanja prebivalcev ob Savi in nenazadnje prispevek k strateškim politikam in ciljem prehoda v nizko oz. brezogljično družbo ter prilagoditve podnebnim spremembam.

Poleg pridobivanja električne energije se s projektom izgradnje verige HE zasledujejo tudi drugi cilji, ki prinašajo številne pozitivne učinke za lokalne skupnosti in prebivalce ob reki Savi in širše: celovita protipoplavna zaščita, ureditev vodotokov, varstvo podzemnih voda, preprečevanje posledic suše z omogočanjem namakanja, gospodarski razvoj in ohranjanje konkurenčnosti slovenskih podjetij, pozitivni učinki na infrastrukturo, številne možnosti za razvoj turizma in športa z ureditvijo rekreativnih in kolesarskih poti, učnih poti, opazovalnic za živali, terenov za vodne športe ipd.

2.5 POLITIKA SISTEMA VODENJA

Zastavljeno politiko sistema učinkovitega, uspešnega in transparentnega vodenja družbe HESS dosegamo s poslovno urejeno in odgovorno naravnano organizacijo družbe in s širitvijo zadovoljstva vseh deležnikov, ki so neposredno udeleženi v poslovnem procesu družbe. Politika združuje vodenje kakovosti, ravnanja z okoljem, varnosti in zdravja pri delu ter varovanje informacij. Sistem vodenja se je vzpostavljal, se vzdržuje in razvija v skladu z načeli standardov ISO in OHSAS.

2.5.1 DOSEGANJE CILJEV NA PODROČJU KAKOVOSTI

Sistem vodenja kakovosti sistematično ureja organizacijo, odgovornost, procese in njihova razmerja ter predstavlja orodje za sistematično in k ciljem usmerjeno delovanje družbe. Družba HESS je tudi v letu 2020 uspešno sledila stalnim ciljem na področju kakovosti, in sicer z/s:

- doseganjem zastavljenih kratkoročnih in strateških ciljev poslovanja,
- izvajanjem optimalne organiziranosti in preglednosti poslovanja,
- poslovanjem v skladu z veljavnimi predpisi,
- doseganjem kakovostne izvedbe projektov,
- zagotavljanjem varnega in zanesljivega obratovanja ter vzdrževanja,
- stalnim nadzorom ekonomike učinkovitosti poslovanja za omogočanje uspešnega poslovanja,
- zagotavljanjem zdravega in spodbudnega delovnega okolja ter opreme.

2.5.2 DOSEGANJE CILJEV NA PODROČJU RAVNANJA Z OKOLJEM

Bistveni cilji in naloge so skladnost delovanja z zakonodajo, upravnimi dovoljenji, projektno in tehnično dokumentacijo, rezultati izvedenih monitoringov, Zakonom o pogojih koncesije za izkoriščanje energetskega potenciala ter Koncesijsko pogodbo za izkoriščanje energetskega potenciala spodnje Save. Hkrati družba HESS sledi tudi načelom trajnostnega razvoja, zagotavljanju sožitja z naravo, uveljavljena je okoljska ozaveščenost.

Podrobnejši opis delovanja je naveden v poglavju 3.2. Odgovornost do naravnega okolja.

2.5.3 DOSEGANJE CILJEV NA PODROČJU VARNOSTI IN ZDRAVJA PRI DELU

Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost (v nadaljevanju VZD in PV) sta pomembna elementa zagotavljanja zanesljivosti, kakovosti in poslovne uspešnosti družbe, zato je naša politika VZD in PV usmerjena v prepoznavanje, analiziranje in sprejemanje ukrepov za zmanjšanje tveganj na področju VZD in PV.

Naš cilj je preprečevanje delovnih nezgod in poškodb ter bolezni, povezanih z delom, poklicnih bolezni in zagotavljanje optimalnih pogojev za delovanje zaposlenih v celotni delovni dobi. V družbi zato dajemo velik poudarek usposabljanju zaposlenih in promociji zdravja na delovnih mestih.

Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost družbe HESS

Vsa dela so se izvajala v okviru zakonskih zahtev in skladno z varnostnim načrtom, programi varnostnih ukrepov, delovnimi programi in pisnimi sporazumi o skupnih varnostnih ukrepih. Vse aktivnosti so bile izvedene tudi skladno z Navodili za preprečevanje okužbe in širjenja okužbe s koronavirusom v družbi HESS in z uporabo zahtevane zaščitne opreme.

Skladno z zakonodajo so zdravniške preglede pred iztekom veljavnosti zdravniških spričeval opravili vsi zaposleni.

V družbi HESS zagotavljamo, da so vsi zaposleni usposobljeni iz varnosti in zdravja pri delu ter požarne varnosti. Skladno z zakonskimi zahtevami in internimi pravilniki družbe HESS smo izvedli dodatno specifično teoretično in praktično usposabljanje delavcev iz varnosti in zdravja pri delu za varno delo z motorno žago in težko gradbeno mehanizacijo ter za varno delo na višini.

Na vseh HE smo opravili letni pregled delovnih strojev in preizkus mostnih dvigal. Na področju PV smo opravili redni letni pregled gasilnih aparatov in hidrantov na vseh objektih HE.

Posebno pozornost smo namenili nadzoru varnosti in zdravja pri delu ob izvedbah vzdrževalnih del pri tako opredeljenih nevarnih delih, kot so delo ob vodi in nad vodo, delo na višini in globini ter kjer je možen udar električnega toka.

Promocija zdravja na delovnem mestu

V okviru promocije zdravja in planiranih sredstev skladno z načrtom izvajanja promocije zdravja na delovnem mestu smo vsem zaposlenim dvakrat tedensko zagotavljali sadje v poslovni stavbi in na HE. Zaradi omejitvenih ukrepov povezanih s Covid-19 razmerami smo iz varnostnih razlogov, kot ukrep za preprečevanje okužbe in zajezitev širjenja okužbe s koronavirusom, dostavo sadja začasno ustavili.

V okviru promocije zdravja smo uvedli aktivni odmor med delovnim časom (10 min) v obliki organizirane oz. vodene izvedbe razteznih vaj. Udeležba na aktivnem odmoru je prostovoljna in prepuščena odločitvi vsakega zaposlenega, je pa namenjena različnim razteznim vajam za izboljšanje psihofizičnega stanja zaposlenih.

V družbi HESS smo v letu 2020 v sklopu sprejetih ukrepov proti širjenju koronavirusa in promocije zdravja na delovnem mestu za vse zaposlene pripravili dva paketa z razkužili, zaščitnimi maskami, D vitaminom in razpršilom izotonične morske vode za izpiranje nosu, kot preventivni ukrep za zaščito pred koronavirusom.

2.5.4 DOSEGANJE CILJEV NA PODROČJU VAROVANJA INFORMACIJ

Z namenom zaščite oz. varovanja podatkov in informacij skladno z zakonodajo, zagotavljanja varnega in zanesljivega obratovanja ter obratovalne razpoložljivosti, nemotenega poslovanja in zaščite konkurenčne sposobnosti družbe je bil sprejet Pravilnik o poslovni skrivnosti družbe HESS. Pravilnik vsebuje ukrepe in postopke varovanja poslovnih skrivnosti ter odgovornosti zaposlenih in drugih oseb v zvezi z uporabo in varovanjem poslovnih skrivnosti.

Pomembnost varovanja podatkov oz. informacij se kaže zlasti pri uporabi informacijskih sistemov, zato družba HESS temu področju posveča še posebno pozornost. Področje je celovito urejeno s pravilnikom o uporabi poslovnih informacijskih sistemov družbe HESS.

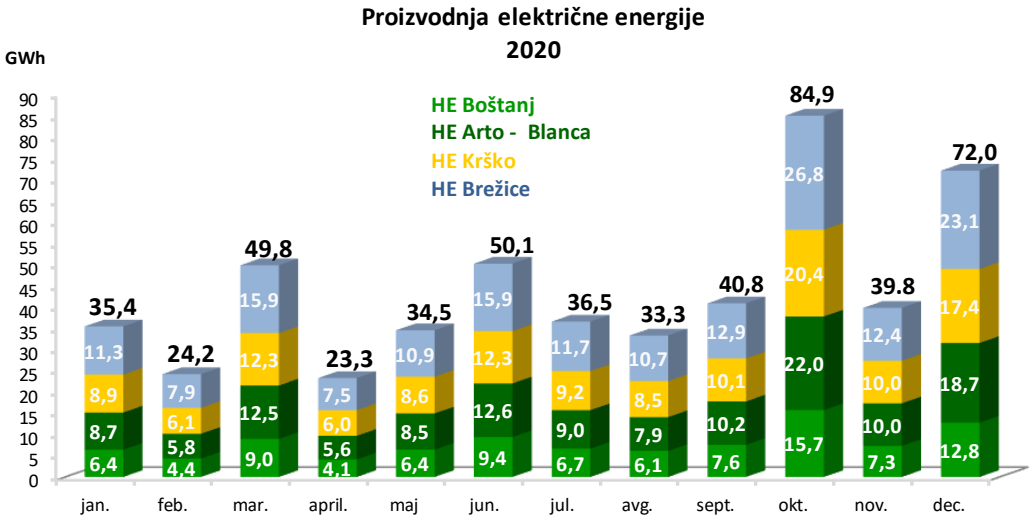
2.6 PROIZVODNJA, OBRATOVANJE IN VZDRŽEVANJE

Proizvodnja električne energije iz hidroelektrarn

V letu 2020 so hidroelektrarne družbe HESS proizvedle 524,6 GWh obnovljive električne energije, od tega 96,0 GWh na HE Boštanj, 131,6 GWh na HE Arto – Blanca, 129,8 GWh na HE Krško in 167,2 GWh na HE Brežice.

Leto 2020 je zaznamovala za proizvodnjo električne energije manj ugodna hidrologija, kar se je odrazilo na nižji realizaciji načrtovane proizvodnje, in sicer za 9 %.

Največja mesečna proizvodnja električne energije je bila v oktobru in prestavlja skorajšnjo izenačitev dosedanjega mesečnega proizvodnega rekorda (85,4 GWh v novembru 2019) celotne verige hidroelektrarn družbe HESS.



Proizvodnja električne energije iz MFE Evrovartrade, Kisovec

V letu 2020 je proizvodnja električne energije iz MFE Evrovartrade, Kisovec znašala 204.062 kWh.

MFE poslovna stavba družbe HESS, Brežice v obdobju april - december 2020

V marcu 2020 je bila zaključena izgradnja MFE na strehi poslovne stavbe družbe HESS v Brežicah. MFE poslovna stavba družbe HESS, Brežice je do konca decembra 2020 proizvedla 44.356 kWh električne energije.

Obratovanje in vzdrževanje HE

Hidroelektrarne so obratovale v skladu z določili referenčne dokumentacije in na podlagi dnevno planirane proizvodnje (vozni redi) s strani družbe GEN energija. V normalnih hidroloških razmerah so HE Boštanj, HE Arto – Blanca in HE Krško obratovale v režimu brez posadke z daljinskim vodenjem iz centra vodenja skupine GEN ter nadzorom preko oddaljenega delovnega mesta iz lokalno vodene HE Brežice.

HE Brežice ima glede na vzpostavljen sistem vodenja in vzpostavljena oddaljena delovna mesta vlogo edine stalno zasedene HE v družbi HESS, od koder je možno upravljati in nadzirati delovanje tudi gorvodnih hidroelektrarn in visokovodnega razbremenilnika na akumulaciji HE Brežice.

V letu 2020 je bilo potrebno nekajkrat dodatno aktivirati osebje za izredne hidrološke razmere za lokalno posluževanje HE.

Uspešnost in učinkovitost izvajanja vseh procesov na področju obratovanja in vzdrževanja ter investicij oz. modifikacij v zgrajene HE se odraža v merilu razpoložljivosti proizvodnih naprav - faktorju K, ki je v letu 2020 znašal 0,9998 in je bil višji od ciljne vrednosti K = 0,9950.

Na področju vzdrževanja so bile skladno z letnim planom vzdrževanja izvedene preventivne in prediktivne vzdrževalne aktivnosti ter zakonsko določeni pregledi opreme, in sicer revizije agregatov, elektroenergetske opreme, skupnih sistemov in hidromehanske opreme (na HE Brežice se je izvedla le delna revizija zaradi za proizvodnjo ugodne hidrologije in epidemije Covid-19), na HE Krško pa se je izvedel tudi remont agregata 3. Vzdrževalna dela so se izvajala tudi na področju objektov vodne infrastrukture oziroma pretočnih akumulacij.

Vzdrževalna dela so se prilagajala pogojem dela zaradi razmer povezanih s Covid-19 in hidrološkim razmeram, tako da se je zagotovilo največjo možno proizvodnjo električne energije in moči ter izvajanje sistemskih storitev.

Poleg vzdrževalnih aktivnosti so se tudi v letu 2020 redno izvajali predpisani monitoringi in tehnično opazovanje jezovnih zgradb in pretočnih akumulacij.

Ključni cilji obratovanja in vzdrževanja so bili:

- varnost,
- zanesljivost,
- razpoložljivost,
- fleksibilnost,
- izkoristek,
- uporabnost in
- trajnost.

Aktivnosti na področju predaje in prevzemov pretočnih akumulacij HE

V letu 2020 so se nadaljevali postopki za prevzem zgrajenih objektov vodne in energetske infrastrukture v nedeljivem razmerju, spremljajočih in pomožnih objektov in objektov iz tretjega odstavka točke 3.1.2.1 koncesijske pogodbe v vzdrževanje še na območjih HE Arto – Blanca, HE Krško in HE Brežice.

Do konca junija 2020 so bili zaključeni vsi postopki in podpisan zapisnik o predaji in prevzemu objektov zgrajenih v sklopu HE Brežice v vzdrževanje družbi HESS. Prav tako je bil v septembru 2020 zaključen postopek in podpisan zapisnik o predaji in prevzemu objektov zgrajenih v sklopu HE Arto - Blanca v vzdrževanje družbi HESS. V teku pa so še vedno postopki za predajo in prevzem, v skladu s koncesijsko pogodbo, za objekte zgrajene v sklopu HE Krško.

Obratovanje in vzdrževanje MFE

V okviru vzdrževanja MFE Evrovartrade, Kisovec se je izvajal redni monitoring, zaradi stabilnega delovanja pa intervencijskih posegov ni bilo. Izvedene so bile obvezne periodične meritve na nizkonapetostnih elektroinštalacijah in odprava manjših pomanjkljivosti.

MFE poslovna stavba družbe HESS, Brežice je v garancijski dobi. S strani osebja družbe HESS se izvajajo redni monitoringi stanja obratovanja elektrarne in vizualni periodični pregledi stanja opreme. Elektrarna deluje stabilno in zanesljivo, saj v letu 2020 ni bilo nobenega intervencijskega posega oz. podane prijave neskladnosti dobavitelju elektrarne.

2.7 TRŽNI POLOŽAJ

2.7.1 PRODAJA IN KUPCI

Prihodki od prodaje električne energije iz HE

Prodaja proizvedene električne energije ter razpoložljive moči je v letu 2020 potekala na podlagi sklenjene pogodbe z družbama GEN energija d.o.o. in HSE d.o.o.

Vrednost zakupljene moči in prodane električne energije v objektih HE Boštanj, HE Arto – Blanca, HE Krško in HE Brežice je v letu 2020 znašala 19.998.878 EUR.

2.8 INVESTICIJE

2.8.1 PREGLED VLAGANJ

Družba HESS je v letu 2020 realizirala 1.828.343 EUR investicijskih vlaganj.

Investicijska vlaganja družbe HESS

v €

PREGLED VLAGANJ	REALIZACIJA 2020	CELOTNO VLOŽENA SREDSTVA V PROJEKT DO 31.12.2020	Invest program *
HE Boštanj	0	66.976.651	66.812.000
HE Arto - Blanca	0	92.635.530	89.818.000
HE Krško	0	97.009.025	102.855.000
HE Brežice	398.215	111.460.500	122.383.747
HE Mokrice	284.998	7.865.770	83.878.042
Veriga HE kot celota	0	8.256.331	9.209.000
SKUPAJ PO PREDINVEST. ZASNOVI	683.213	384.203.807	474.955.789
Investicijska vlaganja v zgrajene HE in družbo HESS	938.768	5.953.437	
Fotovoltaične elektrarne	156.362	563.940	
Pilotni projekti	50.000	50.000	
SKUPAJ	**1.828.343**	**390.771.184**	**474.955.789**

Opomba. Vlaganja v HE Brežice se nanašajo na izvajanje sanacij vplivov HE Brežice na NEK (oziroma modifikacije v NEK).
*Predinvesticijska zasnova/Invest. program:

- za HE Boštanj, HE Arto - Blanca in HE Krško je upoštevana novelacija Predinvesticijske zasnove: IBSS- A200/037A, december 2008,
- za HE Brežice je upoštevan Investicijski program HIBR-5493 vključno s stroški financiranja,
- za HE Mokrice je upoštevan Investicijski program HIMO-5760,
- za skupne stroške verige so upoštevane STALNE CENE brez upoštevanja podražitev iz Predinvesticijske zasnove.

2.8.2 OPISI INVESTICIJSKIH DEL

Na zgrajenih HE so bile ob rednem obratovanju, vzdrževanju in proizvodnji električne energije izvedene manjše modifikacije na nekaterih sistemih, napravah in opremi posamezne HE, s katerimi je izboljšana varnost in zanesljivost obratovanja ter omogočeno lažje vzdrževanje.

Zaradi razmer, povezanih s Covid-19, pa je prišlo do zamikov pri realizaciji nekaterih načrtovanih zamenjav, posodobitev in modifikacij naprav ter opreme v sklopu investicij. Zamiki so nastali na strani dobaviteljev pri dobavi investicijske opreme in izvedbi storitev. Prav tako je prišlo do zamika začetka izgradnje HE Mokrice zaradi nasprotovanja nevladnih organizacij, ki so v postopku pridobivanja gradbenega dovoljenja uporabila vsa pravna sredstva, da zadržujejo izdajo dovoljenja.

HE BREŽICE

HE Brežice je po pridobitvi uporabnega dovoljenja, dne 11. oktobra 2018, v rednem obratovanju.

Družba HESS ima kot koncesionar po Zakonu o pogojih koncesije za izkoriščanje energetskega potenciala Spodnje Save tudi obveznost iz naslova sanacij vplivov HE Brežice na NEK, kjer aktivnosti vodi družba NEK.

Tudi v letu 2020 se je nadaljevalo izvajanje sanacij vplivov HE Brežice na NEK (oziroma modifikacije v NEK) na osnovi Sporazuma o zagotavljanju obveznosti HESS-a kot koncesionarja v skladu z 11. členom Zakona o pogojih koncesije za izkoriščanje energetskega potenciala Spodnje Save (ZPKEPS-1) ter aneksov št. 1 in št. 2 k Sporazumu. V sklopu rekonstrukcije jezu NEK so bile odpravljene nepravilnosti ugotovljene pri tehničnem pregledu in pridobljeno uporabno dovoljenje, v celoti se je zaključila prva faza rekonstrukcije sistema čiščenja mulja črpališča bistvene oskrbne vode, izvajala se je gradnja vodnjakov za črpanje podzemne vode in pripravljala dokumentacija izvedenih del na rekonstrukciji sistema tehnične zaščite.

HE MOKRICE

HE Mokrice – prostorski prikaz

V postopku pridobitve pravnomočnega OVS za HE Mokrice je Upravno sodišče Republike Slovenije, v upravnem sporu, zoper v juliju 2018 izdanemu OVS, februarja 2019 razsodilo, da se izdaja OVS vrne upravnemu organu ARSO v ponovno odločanje. V letu 2019 smo na poziv ARSO pripravili izjasnitve, ki smo jih podkrepili še z dodatno pridobljenimi mnenji domačih in tujih strokovnjakov s področja biologije in ihtiologije. V marcu 2020 smo prejeli ponovno mnenje ZRSVN, da ni možno izključiti bistvenega vpliva (ocena D) posega HE Mokrice na varovana območja.

V prvem polletju leta 2020 so tako intenzivno potekale aktivnosti v sklopu priprave zahteve in potrebne dokumentacije za izdajo gradbenega dovoljenja po integralnem postopku. Dne

19. junija 2020 smo vložili Zahtevo za izdajo gradbenega dovoljenja po integralnem postopku, skupaj s predlogom za uvedbo postopka prevlade druge javne koristi nad javno koristjo ohranjanja narave in predlogom za določitev izjeme po 56. členu Zakona o vodah. Upravni organ (MOP) je v juliju investitorjevo vlogo prepoznal kot popolno in pričel s postopkom prevlade druge javne koristi nad javno koristjo ohranjanja narave, ki se je s sklepom Vlade Republike Slovenije zaključil decembra 2020. Z odločbo je Vlada Republike Slovenije v postopku prevlade javne koristi odločila v javno korist energetike - obnovljivih virov energije nad javno koristjo ohranjanja narave.

Za HE Mokrice je aktivno potekala tudi izdelava projektne in okoljske dokumentacije za izdajo gradbenega dovoljenja (DGD) za energetske in infrastrukturne ureditve. Okoljska dokumentacija je zajemala izdelavo Poročila vpliva na okolje, Dodatka za presojo sprejemljivosti vplivov na varovana območja ter dodatnih študij in raziskav.

FOTOVOLTAIČNE ELEKTRARNE

MFE na strehi poslovne stavbe družbe HESS, Brežice

V marcu 2020 je bila zaključena izgradnja MFE na strehi poslovne stavbe družbe HESS, Brežice. Elektrarna je v omrežje priključena po Px shemi, moči 45,23 kW. Del proizvedene električne energije je namenjen za potrebe poslovne stavbe družbe HESS, viški proizvedene električne energije pa so skladno s sklenjeno pogodbo o prodaji električne energije prodani pogodbenemu kupcu.

Fotovoltaična elektrarna na deponiji sedimentov D3 ob pretočni akumulaciji HE Brežice

Za izgradnjo fotovoltaične elektrarne na deponiji sedimentov D3 ob pretočni akumulaciji HE Brežice se intenzivno nadaljujejo postopki umeščanja v prostor in postopki za izdelavo dokumentacije. Zaključena je bila javna obravnava predloga občinskega podrobnega prostorskega načrta (OPPN) in pridobljena vsa mnenja nosilcev urejanja prostora. Pridobljeno je bilo energetsko dovoljenje za FE.

Izdelan je Investicijski program, skladno z Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ, ki bo tudi podlaga za kandidiranje na razpisu za črpanje nepovratnih sredstev za FE oz. za sofinanciranje nakupa in postavitve naprav za proizvodnjo električne energije.

V novembru 2020 je bilo objavljeno javno naročilo za izbor projektanta in za pripravo DGD dokumentacije. Prav tako je bilo v teku javno naročilo za nadgradnjo 10,5 kV stikališča HE Brežice, za potrebe priključitve FE.

DRUGI RAZVOJNI PROJEKTI

Projekti »Power to Gas (P2G)« – vodikove tehnologije

Na osnovi konzorcijskega dogovora o sodelovanju družb Plinovodi, ELES, HSE in HESS na skupnem projektu proizvodnje in uporabe vodika je projektna skupina pristopila k pripravi

zagonskega elaborata. V oktobru 2020 smo na razpis evropskega Sklada za inovacije oddali prijavo skupnega slovenskega infrastrukturnega projekta proizvodnje in uporabe zelenega vodika (SLOP2G).

V sklopu Javne agencije za raziskovalno dejavnost Republike Slovenije (ARRS) za projekt »Optimizacijsko vodenje pretvornika energije v vodik v povezavi s hidroelektrarno«, ki ga izvaja Institut Jožef Stefan v sodelovanju s Fakulteto za strojništvo v Ljubljani, so bile v letu 2020 aktivnosti usmerjene v analizo obratovalnih podatkov HE Brežice in določitvi ključnih parametrov za sistem, ki bi se ga implementiralo k omenjeni HE. Pridobljeni so bili prvi preliminarni podatki potencialnih dobaviteljev, izdelani ekonomski izračuni, opravljen pregled zakonodaje in izdelani različni scenariji uporabe proizvedenega vodika. Družba HESS v omenjenem projektu nastopa kot sofinancer in uporabnik končnih rezultatov študije. Projekt se je pričel izvajati 1. 7. 2019 in bo trajal tri leta.

Sodelovanje pri projektu HE na srednji Savi

Družba HESS je v novembru 2020 z družbo HSE podpisala Sporazum o sodelovanju na projektu načrtovanja izkoriščanja vodne pravice za proizvodnjo električne energije na delih vodnega telesa reke Save od Ježice do Suhadola, nakar se je pričelo operativno izvajanje sporazuma.

2.8.3 VIRI SREDSTEV ZA INVESTICIJE

Družba HESS je v letu 2020 z lastnimi sredstvi zagotavljala financiranje izvedenih investicijskih del.

2.9 EVROPSKI PROJEKTI

WACOM – Interreg Danube Transnational Programme (DTP)

V letu 2020 se je družba HESS kot partner vključila v projekt WACOM (Water Contingency Management in the Sava River Basin). Projekt je v večjem deležu financiran iz evropskega programa sodelovanja INTERREG Podonavje in povezuje partnerje na transnacionalnem nivoju.

Glavni cilj projekta je izboljšati koordinirano meddržavno, medsektorsko in medinstitucionalno sodelovanje ter odziv na nesreče in poplave na reki Savi. Med glavnimi doprinosi tega projekta je razvoj skupnega operativnega sistema s predlaganimi strategijami ukrepanja, z upoštevanjem preko mejnih razsežnosti vplivov dogodkov na skupni reki in obstoječih protokolov odzivanja.

Aktivnosti na projektu WACOM so v letu 2020 obsegale pripravo dokumentov prvega vsebinskega paketa, ki se nanaša na analizo stanja pripravljenosti ter odziva na poplave in onesnaženja na celotni reki Savi. V sodelovanju z ostalimi projektnimi partnerji se je sistematično zbiralo informacije o veljavni zakonodaji, protokolih, deležnikih, načinu odziva, medsebojnem sodelovanju in druge informacije, ki so ključne pri analizi

obvladovanja izrednih dogodkov. Skladno z načrtom projekta so se izvajale aktivnosti za promocijo projekta, kar vključuje ureditev spletne strani, objave, priprava promocijskega plakata ipd. Z zaključkom leta 2020 je družba HESS tudi zagotovila pripravo ustreznih finančnih in vsebinskih poročil za prvo poročevalsko obdobje.

2.10 AKTIVNOSTI V SKLOPU IZGRADNJE VODNE, DRŽAVNE IN LOKALNE INFRASTRUKTURE

Izgradnja verige hidroelektrarn na spodnji Savi je bila zasnovana in se izvaja kot strateški večnamenski projekt države, kjer se poleg proizvodnje električne energije iz OVE urejajo tudi infrastrukturne ureditve na področju izgradnje posameznih hidroelektrarn (vodna, državna in lokalna infrastruktura, namakanje, protipoplavna zaščita …).

Za izgradnjo vodne, državne in lokalne infrastrukture je v skladu z določili Zakona o pogojih koncesije za izkoriščanje energetskega potenciala spodnje Save (ZPKEPS-1) in Koncesijske pogodbe za izkoriščanje energetskega potenciala spodnje Save odgovoren koncedent, to je Republika Slovenija in v njenem imenu MOP, ki je za operativno izvedbo ustanovil in zadolžil javno podjetje Infra d.o.o., tako da se za izgradnjo energetskega dela ključne aktivnosti planira, izvaja in usklajuje z navedenim podjetjem.

2.11 INFORMATIKA

Družba HESS ima samostojen informacijski sistem, ki sledi varnostnim politikam, procesom in postopkom, ki jih narekuje informacijska stroka glede varnosti in zanesljivosti, ravno tako so bila upoštevana priporočila standarda ISO 27001.

Na informacijskem sistemu so bile izvedene modifikacije oziroma nadgradnje ter aktivnosti, ki so pomembno vplivale na še večjo kakovost in še višjo varnost delovanja celotnega sistema. Nadalje so bile opravljene nadgradnja hitrosti internetnega dostopa, ki sedaj omogoča nemoteno delovanje pri delu od doma, in tekoča dela za zagotovitev zanesljivosti in funkcionalnosti informacijskega sistema.

Izvedeni sta bili tudi obsežna nadgradnja tehnološkega informacijskega sistema TIS, ki sedaj omogoča neposredni vpogled v večino tehnoloških sistemov in podatkov, ter digitalizacija nekaterih procesov v službi obratovanja in vzdrževanja (O&V) z uporabo sistema Microsoft SharePoint s ciljem optimizacije, avtomatizacije in racionalizacije poslovanja. Opravljena je bila tudi obsežna nadgradnja žičnega omrežja, ki sedaj deluje hitreje in zanesljivejše ter ima implementirane vse najnovejše varnostne standarde.

V družbi HESS je zavedanje o pomembnosti informacijske varnosti na visokem nivoju. Za zagotavljanje zaščite družba uporablja napredne varnostne sisteme, katere redno izboljšujemo in nadgrajujemo.

2.12 ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA

KAZALNIKI POSLOVANJA

v EUR

STOPNJA LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	DRUŽBA HESS RE 31.12.2019	SKUPINA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2019
1. Kapital in obveznosti	337.300.533	342.521.057	337.479.987	342.650.398
2. Kapital	286.734.995	284.518.170	286.953.143	284.708.767
Stopnja lastniškosti financiranja = 2 / 1	**85,01**	**83,07**	**85,03**	**83,09**

v EUR

STOPNJA DOLGOROČNOSTI FINANCIRANJA	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	DRUŽBA HESS RE 31.12.2019	SKUPINA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2019
1. Kapital	286.734.995	284.518.170	286.953.143	284.708.767
2. Dolgoročne obveznosti	43.232.703	48.305.338	43.232.703	48.305.339
3. Skupaj (1 + 2)	329.967.699	332.823.509	330.185.846	333.014.106
4. Kapital in obveznosti	337.300.533	342.521.057	337.479.987	342.650.398
Stopnja dolgoročnosti financiranja = 3 / 4	**97,83**	**97,17**	**97,84**	**97,19**

Konec leta 2020 je kapital družbe predstavljal 85 % vseh obveznosti do virov sredstev, kar pomeni, da se je družba financirala predvsem s svojimi lastnimi viri. Družba je financirala 98 % svojih sredstev z dolgoročnimi viri in 2 % s kratkoročnimi viri.

v EUR

STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	DRUŽBA HESS RE 31.12.2019	SKUPINA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2019
1. Nepremičnine, naprave in oprema	289.578.992	296.967.233	289.748.475	297.104.577
2. Neopredmetena sredstva	23.673.658	23.130.602	23.676.446	23.133.391
3. Skupaj dolgoročna sredstva po neodpisani vrednosti (1 + 2)	313.252.650	320.097.835	313.424.921	320.237.968
4. Sredstva	337.300.533	342.521.057	337.479.987	342.650.398
Stopnja osnovnosti investiranja = 3 / 4	**92,87**	**93,45**	**92,87**	**93,46**

v EUR

STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	DRUŽBA HESS RE 31.12.2019	SKUPINA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2019
1. Nepremičnine, naprave in oprema	289.578.992	296.967.233	289.748.475	297.104.577
2. Neopredmetena sredstva	23.673.658	23.130.602	23.676.446	23.133.391
4. Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe	61.000	61.000	0	0
7. Druga dolgoročna sredstva	209.683	233.658	209.683	233.658
8. Skupaj (1 + 2 + 3 + 4 + 5 +6 + 7)	313.523.333	320.392.493	313.634.604	320.471.626
9. Sredstva	337.300.533	342.521.057	337.479.987	342.650.398
Stopnja dolgoročnosti investiranja = 8 / 9	**92,95**	**93,54**	**92,93**	**93,53**

Osnovna sredstva predstavljajo 93 % vseh sredstev. Ker družba, razen deleža dolgoročne finančne naložbe v odvisno družbo, nima ostalih dolgoročnih finančnih naložb niti

dolgoročnih poslovnih terjatev in naložbenih nepremičnin, je delež vseh dolgoročnih sredstev prav tako znašal 93 %.

v EUR

KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSNOVNIH SREDSTEV	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	DRUŽBA HESS RE 31.12.2019	SKUPINA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2019
1. Kapital	286.734.995	284.518.170	286.953.143	284.708.767
2. Nepremičnine, naprave in oprema	289.578.992	296.967.233	289.748.475	297.104.577
3. Neopredmetena sredstva	23.673.658	23.130.602	23.676.446	23.133.391
4. Skupaj dolgoročna sredstva po neodpisani vrednosti (2 + 3)	313.252.650	320.097.835	313.424.921	320.237.968
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev = 1 / 4	**0,92**	**0,89**	**0,92**	**0,89**

Kapitalska pokritost osnovnih sredstev je konec leta 2020 znašala 0,92, kar pomeni, da je bilo z lastniškim kapitalom financiranih 92 % nelikvidnih sredstev družbe, in sicer opredmetena osnovna (nepremičnine, naprave in oprema) ter neopredmetena dolgoročna sredstva.

v EUR

KOEFICIENT NEPOSREDNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (HITRI KOEFICIENT)	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	DRUŽBA HESS RE 31.12.2019	SKUPINA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2019
1. Denar in denarni ustrezniki	2.395.572	2.382.372	2.458.701	2.417.036
2. Kratkoročne finančne naložbe	17.300.000	12.500.000	17.300.000	12.500.000
3. Skupaj likvidna sredstva (1 + 2)	19.695.572	14.882.372	19.758.701	14.917.036
4. Kratkoročne obveznosti	7.332.835	9.697.548	7.294.141	9.636.292
Koef. neposredne pokritosti kratk. obv. (hitri koef.) = 3 / 4	**2,69**	**1,53**	**2,71**	**1,55**

Hitri koeficient prikazuje razmerje med likvidnimi sredstvi in kratkoročnimi obveznostmi. Konec decembra 2020 je znašal 2,7 kar pomeni, da je družba z likvidnimi sredstvi pokrila vse svoje kratkoročne obveznosti.

v EUR

KOEFICIENT POSPEŠENE POKRITOSTI KRATK. OBV. (POSPEŠENI KOEFICIENT)	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	DRUŽBA HESS RE 31.12.2019	SKUPINA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2019
1. Denar in denarni ustrezniki	2.395.572	2.382.372	2.458.701	2.417.036
2. Kratkoročne finančne naložbe	17.300.000	12.500.000	17.300.000	12.500.000
3. Kratkoročne poslovne terjatve	3.051.948	6.098.683	3.055.419	6.105.804
4. Skupaj (1 + 2 + 3)	22.747.521	20.981.055	22.814.120	21.022.840
5. Kratkoročne obveznosti	7.332.835	9.697.548	7.294.141	9.636.292
Koeficient pospešene pokritosti kratk. obveznosti= 4 / 5	**3,10**	**2,16**	**3,13**	**2,18**

v EUR

KOEFICIENT KRATKOROČNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (KRATKOROČNI KOEF.)	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	DRUŽBA HESS RE 31.12.2019	SKUPINA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2019
1. Kratkoročna sredstva	22.788.582	21.015.553	22.856.765	21.065.761
2. Kratkoročne obveznosti	7.332.835	9.697.548	7.294.141	9.636.292
Koeficient kratk. pokritosti kratk. obv. (kratk. obv.) = 1 / 2	**3,11**	**2,17**	**3,13**	**2,19**

Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti in kratkoročna pokritost kratkoročnih obveznosti sta znašali 3. Družba je s svojimi kratkoročnimi sredstvi pokrila celotne kratkoročne obveznosti.

v EUR

KOEFICIENT GOSPODARNOSTI POSLOVANJA	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	DRUŽBA HESS RE 31.12.2019	SKUPINA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2019
1. Poslovni prihodki	20.235.534	20.022.166	20.263.902	20.054.288
2. Poslovni odhodki	16.594.395	16.005.440	16.592.868	16.018.045
Koeficient gospodarnosti poslovanja = 1 / 2	**1,22**	**1,25**	**1,22**	**1,25**

v EUR

STOPNJA ČISTE DOBIČKONOSNOSTI KAPITALA (ROE)	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	DRUŽBA HESS RE 31.12.2019	SKUPINA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2019
1. Čisti poslovni izid	2.315.333	2.391.060	2.342.884	2.410.656
2. Povprečni kapital	285.626.583	283.520.548	285.830.955	283.701.348
Stopnja čiste dobičkonosnosti kapitala = 1 / 2 *100	**0,811**	**0,843**	**0,820**	**0,850**

v EUR

STOPNJA ČISTE DOBIČKONOSNOSTI SREDSTEV (ROA)	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	DRUŽBA HESS RE 31.12.2019	SKUPINA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2019
1. Čisti poslovni izid	2.315.333	2.391.060	2.342.884	2.410.656
2. Povprečna sredstva	339.910.795	343.470.500	340.065.193	343.613.962
Stopnja čiste dobičkonosnosti sredstev = 1 / 2 *100	**0,681**	**0,696**	**0,689**	**0,702**

V letu 2020 je družba poslovala gospodarno, saj je dosegla 22 % več prihodkov iz poslovanja, kot so znašali poslovni odhodki. Stopnja čiste dobičkonosnosti kapitala je znašala 0,8, stopnja čiste dobičkonosnosti sredstev pa 0,7. Družba je na 100 EUR vloženega kapitala dosegla 0,8 EUR čistega dobička.

v EUR

DODANA VREDNOST	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	DRUŽBA HESS RE 31.12.2019	SKUPINA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2019
1. Poslovni prihodki	20.235.534	20.022.166	20.263.902	20.054.288
2. Stroški blaga, materiala in storitev	2.127.711	2.037.902	1.966.324	1.895.842
3. Drugi poslovni odhodki	3.103.454	3.062.794	3.104.454	3.062.795
Dodana vrednost = 1-2-3	**15.004.369**	**14.921.470**	**15.193.124**	**15.095.651**

v EUR

DODANA VREDNOST / ZAPOSLENEGA	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	DRUŽBA HESS RE 31.12.2019	SKUPINA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2019
1. Dodana vrednost	15.004.369	14.921.470	15.193.124	15.095.651
2. Povprečno število zaposlenih	47	47	51	51
Dodana vrednost/zaposlenega = 1/2	**319.242**	**317.478**	**297.904**	**295.993**

Družba je glede na poslovne rezultate dosegla 15.004.369 EUR skupne dodane vrednosti, na zaposlenega pa 319.242 EUR. Dodano vrednost kot temeljno merilo gospodarske aktivnosti in uspeha predstavljajo poslovni prihodki, zmanjšani za stroške materiala in storitev ter druge poslovne odhodke.

2.13 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

Izgradnja HE na spodnji Savi je obsežen in zahteven projekt, ki poleg same izgradnje HE vključuje tudi ureditev protipoplavne zaščite, vodotokov, varstvo podzemnih voda ipd., zato je pravilna in pravočasna identifikacija tveganj ter obvladovanje le-teh ključnega pomena za varno poslovanje, kar velja tudi za fazo obratovanja in vzdrževanja zgrajenih HE ter poslovanja družbe kot celote. S tveganji se srečujemo praktično na vseh področjih delovanja, poleg tega je izgradnja novih kapacitet potekala na področju pred in ob Nuklearni elektrarni Krško, kar je potrebno pri izgradnji ter obratovanju in vzdrževanju še posebej upoštevati.

Posamezna tveganja imajo majhen, srednji ali velik vpliv na poslovanje družbe HESS. Pri oceni vpliva posameznega tveganja se ob finančnih posledicah upošteva tudi še nefinančne in težje merljive posledice, kot so: ugled družbe, mnenje javnosti, sprejemanje v javnosti in okolju, razvojne možnosti, kompetence za obvladovanje poslovnih procesov – skratka najširši kontekst vpliva poslovanja družbe.

S poslovnim načrtom prepoznana tveganja so bila pri poslovanju v letu 2020 obvladovana in revidirana glede na spremembe dejstev in okoliščin.

Značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi HESS v zvezi s postopkom računovodskega poročanja

Upravljanje tveganj je pomemben del poslovodenja in upravljanja družbe HESS, ki zajema identifikacijo tveganja, oceno vpliva tveganja na poslovanje družbe, določitev instrumentov njihovega obvladovanja in določitev odgovornosti za njihovo obvladovanje. Sistem notranjih kontrol je vpet v poslovne procese družbe, za področje dela notranje revizije pa ima družba organizirano področje kontrolinga, ki pripomore k obvladovanju sistema upravljanja s tveganji. Sistem upravljanja s tveganji je opredeljen tako v poslovnem načrtu kot tudi v četrtletnih poročilih in letnem poročilu družbe. Družba je zavezana tudi k reviziji letnega poročila, v okviru katere revizijska družba preveri notranje kontroliranje v povezavi s postopkom računovodskega poročanja.

S pomočjo notranjih kontrol v družbi HESS načrtno in sistematično uporabljamo postopke in metode, ki s svojim delovanjem zagotavljajo točnost, zanesljivost in popolnost podatkov in informacij, pravilno in pošteno izdelavo računovodskih izkazov, preprečujejo in odkrivajo napake v sistemu ter zagotavljajo spoštovanje zakonov in drugih predpisov družbe. Računovodsko kontroliranje temelji na načelih resničnosti in delitve odgovornosti, na kontroli izvajanja poslov, ažurnosti evidenc, usklajenosti stanja, izkazanega v poslovnih knjigah, in dejanskega stanja, ločenosti evidence od izvajanja poslov, strokovnosti računovodij in neodvisnosti. Kontrole na področju informacijskih tehnologij pa med drugim zagotavljajo omejitve in nadzor dostopov do omrežja, podatkov ter popolnost in točnost zajemanja in obdelovanja podatkov.

2.14 KOMUNICIRANJE

Komuniciranje v družbi

Uspešno komuniciranje med vodstvom družbe in zaposlenimi vodi do učinkovitega managementa in posledično do bolj uspešnega in učinkovitega poslovanja družbe HESS. Pravočasna in kakovostna informacija ima pomemben vpliv na kakovost odločitev in opravljenega dela, zato je pomembno, da informiranje poteka redno, tako v horizontalni kot vertikalni smeri.

V družbi tedensko potekajo kolegiji direktorja in kolegiji obeh sektorjev ter sestanki služb, na katerih se izmenjujejo pomembne poslovne informacije, sprejemajo sklepi, zadolžitve in odločitve. Za pretok informacij znotraj družbe so zadolženi člani kolegija in vodje služb. V družbi HESS štirikrat letno pripravljamo interne novice zaposlenim o aktualnih dogodkih po posameznih področjih delovanja družbe. Poslovodstvo družbe informacije zaposlenim podaja tudi na rednih zborih zaposlenih. Vseskozi stremimo k temu, da so zaposleni tekoče seznanjeni s poslovnimi cilji in aktivnostmi družbe, saj lahko le tako vsi skupaj pripomoremo k doseganju zastavljenih ciljev.

Znotraj skupine GEN je družba komunicirala s predstavniki posameznih družb na rednih kolegijih skupine.

Komuniciranje z javnostmi

Komuniciranje in obveščanje javnosti o napredku na največjem hidroenergetskem projektu v samostojni Sloveniji je zaradi zahtevnosti izgradnje in obsežnih posegov v prostor nedvomno izjemno pomemben dejavnik poslovanja družbe. Lokalno in širšo javnost tekoče obveščamo o aktivnostih, in sicer:

- z objavami o obratovanju, vzdrževanju in izgradnji HE ter ostalih večjih investicijah in pomembnih dogodkih med aktualnimi novicami na naši spletni strani http://www.he-ss.si, Facebook strani in Instagram profilu,
- s prenosom žive slike HE Boštanj, HE Arto – Blanca, HE Krško in HE Brežice na naši spletni strani,
- s članki v časopisu Posavski obzornik, s prisotnostjo v reviji Naš stik in občasno tudi v drugih medijih,
- z udeležbo in prispevki na konferencah, forumih in drugih strokovnih srečanjih v Sloveniji in v tujini,
- z vodenimi ogledi skupin obiskovalcev na delujočih hidroelektrarnah,
- s predvajanjem in promocijo dokumentarnega filma »Izgradnja verige hidroelektrarn na spodnji Savi«, ki je za ogled dostopen tudi na spletni strani družbe.

Poleg zgoraj navedenega je potekala tudi komunikacija z občinami, društvi in posamezniki ter drugimi organizacijami oz. institucijami.

Ogledi hidroelektrarn

Vodene oglede HE v največji meri izvajamo na HE Brežice, po potrebi in dogovoru pa tudi na ostalih treh gorvodnih hidroelektrarnah.

V obdobju januar – marec 2020 smo zabeležili 138 obiskovalcev na HE Brežice. Na ogled so prihajale različne skupine, in sicer strokovni društvi, podjetje in osnovna šola. V sklopu ukrepov, ki smo jih v družbi HESS sprejeli zaradi epidemije Covid-19, so bili od 12. 3. 2020 dalje odpovedani vsi ogledi, prav tako pa se zaradi nepredvidljivosti razmer nismo dogovarjali za nove oglede.

Ostale aktivnosti

Družba HESS je v letu 2020 nadaljevala s povečanimi aktivnostmi na področju obveščanja javnosti o pomenu dokončanja strateškega večnamenskega državnega projekta izgradnje verige HE na spodnji Savi, tako z energetskega vidika kot z vidika celovite protipoplavne zaščite, uravnavanja podtalnice, vzpostavljanja plovnosti in ostalih pozitivnih sinergijskih učinkov. Skladno s tem je bilo izvedenih več spletnih objav (http://www.he-ss.si, Facebook, Instagram), pojavljanj v medijih (intervjuji, promocijske objave …) in sodelovanja na različnih konferencah, strokovnih posvetih, predvsem z namenom ozaveščanja ljudi glede pomena OVE, zlasti hidro energije, v odzivanju na problematiko podnebnih sprememb, s poudarkom pozitivnih učinkov večnamenskih energetskih projektov na primeru dobre prakse izgradnje verige HE na spodnji Savi.

Družba HESS se je udeležila 10. foruma Energetika in okolje '20 - Vrh zelene energetike. S predstavitvijo »Z zelenim kapitalom do razvoja okolja« smo izpostavili potencial hidroelektrarn v prehodu v nizko oz. brezogljično družbo ter večnamenskost projekta verige hidroelektrarn na spodnji Savi (poleg uporabe hidroenergije tudi izvedba protipoplavne zaščite regije, večje zaloge vode in vzpostavitev pogojev za plovnost). Model izgradnje HE na spodnji Savi je bil predstavljen kot model pametnega upravljanja z vodnimi viri, katerega učinki niso le okoljski, temveč tudi družbeni, socialni in gospodarski.

2.15 AKTIVNOSTI DRUŽBE NA PODROČJU RAZISKAV, MODIFIKACIJ IN RAZVOJA TEHNOLOGIJ

Družba HESS je aktivnosti izvajala skladno z vizijo in strateškimi cilji družbe HESS, skupine GEN in HSE ter energetske politike RS in EU, ki poudarja, da so vlaganja v raziskave in razvoj tehnologij na področju energetike, še zlasti obnovljivih virov energije, bistvenega pomena za doseganje ambicioznih ciljev podnebno-energetskega paketa. Poleg rešitev za boljšo učinkovitost in konkurenčnost energetskega trga prinašajo raziskave in razvoj novih tehnologij na področju energetike tudi priložnost za splošno gospodarsko rast in oživitev gospodarstva.

Skladno s svojimi strateškimi cilji je in bo v prihodnosti družba HESS raziskave in razvoj usmerila tudi v uporabo drugih obnovljivih virov (sonce, veter, male HE), proizvodnjo vodika. Prav tako je cilj družbe slediti globalnim trendom in inovacijam na energetskem področju ter implementirati uporabne rešitve, ki bodo bodisi povečale prihodke družbe bodisi doprinesle k racionalizaciji stroškov obratovanja in vzdrževanja ter povečanju učinkovitosti.

Družba HESS je in bo v svojem delovanju veliko pozornosti namenila predvsem:

- verifikaciji in izboljšavam projektnih rešitev vgrajene opreme in naprav že zgrajenih HE in prehodov za vodne organizme, za dokončanje izgradnje HE na spodnji Savi (HE Mokrice),
- izvedbi modifikacij in razvoju tehnologij na obstoječih HE,
- zagotavljanju varnega in racionalnega ter stroškovno učinkovitega obratovanja in vzdrževanja HE,
- možnosti uporabe sončne energije za proizvodnjo električne energije v kombinaciji s pretočno akumulacijskim režimom HE,
- vključevanju v ustrezne strokovne in raziskovalne inštitucije, sodelovanju s pristojnimi ministrstvi,
- razvoju e-poslovanja poslovnih/tehničnih procesov,
- raziskavam in ureditvi za vzpostavitev Centra obnovljive energije,
- vzpostavitvi mreže polnilne infrastrukture za potrebe elektro mobilnosti,
- upravljanju s sedimenti v pretočnih akumulacijah,
- iskanju priložnosti in sodelovanje v projektih, financiranih s strani EU, na področjih energetike in okolja,
- apliciranju rešitev in sistemov za hranjenje viškov električne energije, s ciljem doseganja samooskrbe in samozadostnosti.

2.16 NAČRTI ZA PRIHODNOST

Družba HESS bo z učinkovitim in kvalitetnim ter varnim obratovanjem in vzdrževanjem naprav ter objektov zagotavljala zanesljivo proizvodnjo električne energije iz OVE, ki bo konkurenčna ostalim proizvajalcem.

Na področju izgradnje energetskih objektov obnovljivih virov energije bo HESS kot sodobna, tehnološko usmerjena družba tako finančno kot terminsko spremljala in izvajala izgradnjo v smeri optimalnih ter racionalnih rešitev.

Razvoj družbe je opredeljen tudi v novelaciji Razvojnega načrta družbe HESS, d.o.o., do leta 2030.

Cilji, ki jim bo družba HESS sledila, so:

- povečati proizvodnjo električne energije iz obnovljivih virov energije z izgradnjo novih HE in fotovoltaičnih elektrarn,
- vlagati v razvoj, inovacije in raziskave pri razvojnih ter pilotnih projektih,
- zagotoviti pozitivno poslovanje in rast družbe,
- zagotavljati varno, zanesljivo in nemoteno obratovanje ter vzdrževanje,
- vlagati v zanesljivost in varnost obstoječih objektov,
- skrbeti za trajnostni razvoj,
- racionalno voditi izgradnjo novih objektov,
- raziskovati trg v Sloveniji in tujini za morebitna nova vlaganja v OVE,
- nadaljevati sodelovanje z lokalnimi skupnostmi in krepiti širšo družbeno odgovornost do okolja,
- odgovorno upravljati s sedimenti v pretočnih akumulacijah,
- zagotavljati kakovost dela in storitev na vseh področjih delovanja družbe,
- obvladovati tveganja na vseh področjih delovanja družbe,
- skrbeti za nenehno izobraževanje in usposabljanje zaposlenih.

Področje hidroelektrarn

Prioriteta družbe HESS je, da se z dokončanjem izgradnje HE Mokrice izpolni in zaključi energetska zasnova verige HE na spodnji Savi, s katero je predvideno, da se v tržnih pogojih na čim bolj ekonomičen način uporabi vodni potencial reke Save. Poleg tega se bo z izgradnjo HE Mokrice zgradila tudi vsa potrebna infrastruktura, ki bo dokončno rešila vprašanje poplavne varnosti celotnega Posavja. Po zaključeni izgradnji HE Mokrice bodo med drugim vzpostavljeni tudi pogoji za pričetek gradnje hidroelektrarn na srednji Savi, saj bo pretočna akumulacija HE Mokrice prevzela vlogo izravnalne akumulacije za zagotavljanje naravnega pretoka na mejnem profilu.

Zelo pomembno pa je tudi, da družba HESS, glede na svoje bogate izkušnje z izvajanjem strateškega večnamenskega projekta države oz. izgradnjo verige HE in infrastrukture na spodnji Savi, v prihodnosti vidi priložnost za sodelovanje in vodenje v strateškem večnamenskem projektu države pri izgradnji verige HE in infrastrukturnih ureditev na srednji Savi.

Področje upravljanja s plavjem in sedimenti

Predvsem ob izrednih hidroloških razmerah, deloma pa tudi ob normalnih razmerah, se na HE in pretočnih akumulacijah pojavlja in nabira velika količina plavja, ki ga večinoma sestavlja lesna biomasa, in ga je v skladu s koncesijsko pogodbo potrebno odstranjevati. V družbi HESS pripravljamo strategijo obvladovanja plavja in sedimentov z namenom racionalizacije obvladovanja stroškov, ki nastanejo pri odstranjevanju. S pripravljeno strategijo bo družba HESS zasledovala cilje znižanja stroškov povezanih s plavjem, manjšega obremenjevanja okolja s plavjem in varovanja okolja, saj se bo s tem odstranjevalo tudi plastiko in ostale nevarne oz. škodljive odpadke, ki jih nosi tok reke Save.

Obvladovanje sedimentov v pretočnih akumulacijah zahteva veliko pozornosti. Družba HESS tudi na tem področju pripravlja strategijo obvladovanja sedimentov, pomena sedimentov, možnih načinov ravnanja s sedimenti in obvladovanja stroškov odstranjevanja. Nadaljnje aktivnosti povezane z obvladovanjem sedimentov bodo tesno povezane z aktualnimi razmerami v pretočnih akumulacijah in zakonodajo oz. Uredbo na področju sedimentov.

Področje fotovoltaičnih elektrarn

V družbi HESS prepoznavamo sončni vir energije kot enega izmed pomembnih trajnih obnovljivih virov za proizvodnjo električne energije. Skladno s tem ciljem bodo v prihodnje investicije usmerjene tudi v izgradnjo velikih FE, predvidoma nad 5 MW. Velike fotovoltaične elektrarne so komplementaren vir hidro proizvodnje električne energije, s čimer se lahko krepko zmanjšajo vplivi hidrologije na poslovanje družbe. Nizka hidrologija pomeni večjo proizvodnjo iz fotovoltaičnih elektrarn in obratno, zato je področje izgradnje velikih fotovoltaičnih elektrarn nujno za nadaljnji razvoj družbe.

Področje shranjevanja proizvedene električne energije

V nadaljevanju bomo aktivno prispevali k povezovanju obstoječih in razvoju sodobnih tehnologij ter rešitvam s področja shranjevanja proizvedene električne energije iz OVE. Prvenstveno bomo poudarek namenili procesu proizvodnje vodika iz kratkotrajnih viškov električne energije iz hidroelektrarn.

Področje elektromobilnosti

Družba HESS svojo poslovno priložnost prepoznava pri podpori elektromobilnosti, in sicer z dobavo električne energije iz lastnih proizvodnih enot, z zagotavljanjem visokih moči in prenosom energije po lastni prenosni infrastrukturi od elektrarne do predvidenih lokacij polnilnih postaj.

EU in drugi projekti

Cilj sodelovanja na teh projektih je aktivno povezovanje in krepitev pozitivnih odnosov z različnimi družbami, tako v elektroenergetskem kakor tudi ostalih sektorjih, črpanje sredstev za razvoj podjetja in tehnološki napredek, ki vodi do trajnostnega razvoja v prihodnosti.

2.17 POVEZANE OSEBE

Družba je v letu 2020 s povezanimi osebami poslovala na osnovi sklenjenih pogodb, kjer so bile v medsebojnem prometu povezanih oseb uporabljene tržne in obligacijske zakonitosti. Posamezni posli s povezanimi osebami (strankami) so razkriti v poročilu poslovodstva o odnosih do poveznih oseb, ki je dostopno na sedežu družbe HESS, d.o.o.

Direktor družbe HESS, d.o.o., v skladu s 545. in 546. členom ZGD-1 izjavlja, da v razmerju z obvladujočo družbo GEN energija, d.o.o., in z njo povezanimi družbami iz pogodbenih in poslovnih odnosov družba HESS ni bila prikrajšana in oškodovana.

Brežice, 31. marec 2021

Bogdan Barbič
Direktor HESS, d.o.o.

POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI

3 POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI

3.1 ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH

3.1.1 KADROVSKA POLITIKA

V družbi HESS se zavedamo, kako pomembno je, da so zaposleni motivirani za svoje delo, zato stremimo k temu, da jim zagotovimo zdravo in spodbudno delovno okolje, ki jim omogoča, da svoje delo opravljajo strokovno in kvalitetno ter z veseljem. Zaposlene želimo spodbuditi k doseganju osebnih ciljev pri njihovem nadaljnjem usposabljanju, kar se odraža na zaupanju in pripadnosti skupnim ciljem družbe kot celote. Zavedamo se, da postavljeni cilji in strategije sami po sebi še ne pomenijo poti do uspeha; uspeh dosežejo ljudje in vrednote, ki jih pri tem usmerjajo. Zaradi epidemije Covid-19 je bilo tudi z vidika motiviranja in ohranjanja zavzetosti delavcev za delo leto 2020 poseben izziv, ki smo ga s skupnimi močmi dobro obvladovali.

Strategije upravljanja s človeškimi viri v družbi HESS so bile in ostajajo tudi v prihodnje:

- podpora poslovnim in razvojnim ciljem družbe in skupine GEN,
- zaposlovanje visoko usposobljenih kadrov in izboljševanje izobrazbene strukture,
- zagotavljanje optimalnega števila zaposlenih,
- skrb za razvoj kadrov in karierno napredovanje ter zagotavljanje delovnega okolja, ki predstavlja izziv in motivira z vlaganjem v nadgradnjo in prenos znanja ter razvoj kompetenc zaposlenih s poudarkom na razvoju lastnega znanja in usposabljanja vodij za delo s sodelavci,
- sprotna izobraževanja in usposabljanja tako na strokovnih področjih kot na področju mehkih veščin,
- spremljanje trendov na trgu dela ter uvajanje in izvajanje ukrepov za ohranjanje kadrov in zaposlovanje ustrezno motiviranih in kompetentnih novih kadrov,
- vlaganje v kakovostno in zdravo delovno okolje, vključno z izvajanjem aktivnosti na področju promocije zdravja na delovnem mestu.

3.1.2 ZAPOSLENI

Družba HESS na 31. 12. 2020 zaposluje 47 delavcev. V letu 2020 je bilo zaradi epidemije Covid-19 otežkočeno iskanje novih kadrov, ob objavljenemu povabilu k sodelovanju, raziskavi trga dela in proaktivnemu iskanju ustreznih kadrov smo realizirali dve novi zaposlitvi. Družbo HESS pa sta v letu 2020 zapustila dva zaposlena.

Povprečno število zaposlenih na prvi dan posameznega meseca v obdobju januar – december 2020 je 46,16.

ZAPOSLENI V DRUŽBI HESS

Raven strokovne izobrazbe	Stanje 31. 12. 2020	%	Stanje 31. 12. 2019	%
10	1	2	1	2
9	1	2	2	4
8	16	34	14	30
7	10	21	11	23
6	4	9	4	9
5	14	30	14	30
4	1	2	1	2
3	0	0	0	0
2	0	0	0	0
1	0	0	0	0
SKUPAJ	**47**	**100**	**47**	**100**

ZAPOSLENI V SKUPINI HESS

Število zaposlenih	31.12.2020	31.12.2019
HESS, d.o.o.	47	47
Partner d.o.o.	4	4
Skupina HESS	**51**	**51**

3.1.3 IZOBRAŽEVANJE

V letu 2020 so se v družbi izvajala izobraževanja in usposabljanja po posameznih strokovnih področjih, skladno s potrebami zaposlenih ter njihovih delovnih mest. Zaposlenim je bila dana možnost obiskovanja različnih strokovnih seminarjev, delavnic, konferenc in posvetovanj ter usposabljanj, vezanih na področja njihovega dela, skladno s planiranimi izobraževanji. Tovrstna izobraževanja so v družbi vseskozi dobrodošla, saj se zavedamo njihove koristnosti, predvsem spremljanja novosti, sprememb in razvoja posameznih strokovnih področij ter navezovanja stikov z osebami enake stroke v drugih slovenskih in tujih podjetjih, kar je za rastoče in razvijajoče se podjetje, kot je družba HESS, zelo pomembno. Vsa dodatno pridobljena znanja so namreč naložba v prihodnost in dajo dodano vrednost celotnemu podjetju. Tudi spreminjajoča se zakonodaja terja dodatna izobraževanja in posvetovanja.

Poleg strokovnih izobraževanj se je vseskozi spodbujalo usposabljanje zaposlenih tudi na področju mehkih veščin, kot so komuniciranje, reševanje sporov, PR ipd.

Do konca leta 2020 se je izobraževanj udeležilo 34 zaposlenih. Za izobraževanje in usposabljanje je bilo namenjenih 836 ur, kar znaša 24,60 ur na zaposlenega, ki se je udeležil izobraževanja.

V tehničnem sektorju je bilo na hidroelektrarnah družbe HESS izvedenih tudi več specifičnih obdobnih usposabljanj iz varnosti in zdravja pri delu z uporabo delovne opreme in sredstvi za delo.

3.1.4 ŠTUDIJ OB DELU

Skladno s sklenjeno pogodbo o izobraževanju je en zaposleni v poslovnem sektorju v novembru 2020 uspešno zaključil magistrski študij, s katerim je pridobil višjo stopnjo izobrazbe ter naziv magister menedžmenta kakovosti. Drugi zaposleni v tehničnem sektorju, s katerim ima družba tudi sklenjeno pogodbo o izobraževanju, pa je v maju 2020 uspešno zaključil 1. letnik in nato nadaljeval z izpolnjevanjem svojih študijskih obveznosti.

3.2 ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA

Družba HESS na področju ekologije sledi obveznostim, ki jih nalagajo okoljska zakonodaja, upravna dovoljenja, projektna in tehnična dokumentacija, rezultati izvedenih monitoringov, Zakon o pogojih koncesije za izkoriščanje energetskega potenciala spodnje Save in Koncesijska pogodba za izkoriščanje energetskega potenciala spodnje Save. Hkrati družba sledi tudi načelom trajnostnega razvoja s sistemom in delovanjem, ki je vzpostavljen po načelih celovitega oziroma celostnega obvladovanja ob smiselni uporabi standarda ISO 14001.

Tako smo izvajali monitoring stanja površinskih voda v pretočnih akumulacijah, ihtiološki monitoring na območju pretočne akumulacije HE Krško, monitoring biosfere na območju pretočne akumulacije HE Brežice, monitoring elektromagnetnega sevanja na območju HE Boštanj in HE Arto – Blanca, na območju pretočne akumulacije HE Brežice pa tudi radiološki monitoring. Nadalje smo odstranjevali invazivne tujerodne rastlinske vrste in vzdrževali prehode za vodne organizme.

V sodelovanju s Šolskim centrom Krško-Sevnica smo na brežinah pretočne akumulacije HE Boštanj postavili pet gnezdilnic, namenjenih gnezdenju velikega žagarja, ki velja za močno ogroženo vrsto.

Izredni okoljski dogodki v letu 2020 niso bili zabeleženi.

3.3 ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI

V družbi HESS se zavedamo naše odgovornosti do širše družbene skupnosti, zaposlenih, njihovih družin, lokalnih skupnosti in okolja, v katerem aktivno delujemo in ga hkrati tudi sooblikujemo. Prevzemamo odgovorno vlogo pri razvoju krajev in mest ter se tudi s finančno podporo vključujemo v različne projekte, ki omogočajo napredek in večjo kakovost življenja prebivalcev na področju našega delovanja.

Odgovornost do ožje in širše družbene skupnosti izkazujemo tudi v obliki donacij in sponzorstev do višine, sprejete v poslovnem načrtu družbe, s katerimi podpiramo široko in dolgoročno zastavljene družbeno koristne projekte in tako pomagamo ohranjati kulturno in tehnično dediščino ter obogatiti športno, izobraževalno, glasbeno in kulturno dogajanje v celotnem Posavju. Na ta način dosegamo svojevrstno povezanost z lokalnim okoljem in dosegamo vzajemne koristi.

V času epidemije Covid-19 se zdravstveni delavci soočajo tudi s pomanjkanjem zaščitne medicinske opreme za zaposlene kot opreme za paciente. Splošna bolnišnica Brežice je organizirala dodatni prostor za intenzivno terapijo pacientov, okuženih s korona virusom, in z namenom najboljše intenzivne zdravstvene oskrbe pacientov pristopila k nakupu dodatnega ventilatorja za zdravljenje bolezni Covid-19. Kot največja energetska družba v Občini Brežice smo se odločili odzvati in pomagati pri realizaciji projekta.

Redno obveščanje širše javnosti

Širšo družbeno skupnost smo osveščali o pomenu rabe OVE kot odgovoru na podnebne spremembe in politiko razogljičenja. Tako je v sklopu sodelovanja pri različnih dogodkih, objavah v medijih in ogledih HE potekala promocija učinkovite rabe energije ter pomena hidro energije kot glavnega vira med OVE. Aktivno smo izvajali predstavitve in promocije strateškega večnamenskega državnega projekta na spodnji Savi kot primera dobre prakse, predstavitve delovanja HE in verige HE, obvladovanja in prevajanja visokih voda, ravnanja v primeru visokih voda, delovanja fotovoltaičnih elektrarn, varovanja okolja, razvoja sodobnih tehnologij (hranjenje in pretvorbe obnovljive električne energije z uporabo različnih tehnologij, ki vključuje baterijske sisteme, pretvorbo električne energije v plin – vodik ipd.).

Vsesplošno dostopnost, povezovanje in pripravljenost na komunikacijo smo izboljšali tudi z uporabo socialnih omrežij (Facebook, Instagram), katerih glavni namen je interakcija s sledilci in predstavljanje aktivnosti, ciljev ter vrednot družbe HESS.

Z namenom osveščanja širše javnosti bomo tudi v prihodnje sodelovali na različnih projektih z osnovnimi in srednjimi šolami ter fakultetami (tehniški dnevi, informativni dnevi, delavnice, študentski projekti …).

3.4 TRAJNOSTNO POSLOVANJE DRUŽBE HESS

S pridobivanjem električne energije iz obnovljivih virov, zlasti vodnega potenciala spodnje Save, in pozitivnih sinergijskih učinkov večnamenskih infrastrukturnih projektov, družba HESS pomembno prispeva k trajnostnemu razvoju Slovenije.

Ekonomski, družbeni in okoljski vidiki trajnostnega poslovanja družbe HESS, vključno z zastavljenimi in realiziranimi cilji, na gospodarstvo, naravo in širšo družbo so opisani v določbah Družbene pogodbe družbe HESS, d.o.o., posameznih poglavjih Letnega poročila družbe HESS in skupine HESS ter poslovnih načrtih in razvojnem načrtu družbe HESS. Prav tako so zastavljeni cilji in rezultati trajnostnega poslovanja objavljeni v prispevkih na naši spletni strani, v številnih tiskanih in elektronskih medijih ter spletnih straneh s področja energetike in trajnostne uporabe obnovljivih virov energije.

Opredelitev vplivov na gospodarstvo, naravo in širšo družbo ter razvrstitev vplivov po pomembnosti glede na kvalitativno ovrednotenje

V družbi HESS smo se v zastavljeni viziji, poslanstvu in vrednotah zavezali k trajnostnemu poslovanju in si zastavili cilje trajnostnega poslovanja. Naš poglavitni trajnostni obnovljivi vir proizvodnih zmogljivosti ostaja vodni potencial reke Save, istočasno pa svoje znanje in izkušnje usmerjamo v nove razvojne projekte. Z obstoječimi proizvodnimi enotami bomo ohranili pomembno vlogo v procesu prehoda Slovenije v ogljično nevtralnost, z novimi proizvodnimi enotami pa bomo svoj doprinos povečevali.

Tudi v prihodnje bomo z okoljskega vidika osredotočeni h ključnemu cilju pri uporabi obnovljivih virov energije, ki se glasi: vse, kar si izposodimo iz narave, ji moramo vzeti nežno in vrniti čim bolj hvaležno. Z izgradnjo hidroelektrarn se izvedejo trajnostne infrastrukturne rešitve, ki prinašajo dobrobit v prvi vrsti lokalnemu prebivalstvu, saj izboljšujejo kakovost bivanja (šport, rekreacija, turizem, zanesljiva elektrika ipd.). Konkurenčna cena proizvedene električne energije lastnikom preko prihodkov od prodaje, lokalnim skupnostim preko koncesnin ter državi preko koncesnin in vodnih povračil zagotavlja trajnostne gospodarske koristi. Na področju okolja družba HESS s svojim delovanjem vpliva na prilagajanje podnebnim spremembam, zagotavljanje poplavne varnosti, bogatenje zalog pitne vode, stabiliziranje podtalnice, vzpostavitev novih habitatov itn.

Ekonomski, družbeni in okoljski vplivi, ki se med seboj prepletajo, dopolnjujejo in sovplivajo drug z drugim, so v nadaljevanju razvrščeni po vodilnem vplivu. Izpostavljeni strateški neposredni in posredni vplivi se nanašajo na ključni projekt družbe HESS, tj. dokončanje strateškega večnamenskega državnega projekta izgradnje verige HE na spodnji Savi ter na poslovanje družbe HESS kot celote.

Ekonomski vplivi

Družba HESS z ekonomskega vidika trajnostnega poslovanja vpliva na:

1. rezultate poslovanja družbe HESS z zagotavljanjem zanesljivega, varnega, trajnega, stabilnega in nemotenega delovanja hidroelektrarn ter tako zagotovitve povprečne letne proizvodnje električne energije v višini 577 GWh skupaj za HE Boštanj, HE Arto – Blanca, HE Krško in HE Brežice, katere planiranje temelji na več desetletni statistiki pretokov reke Save;
2. rezultate poslovanja družbe HESS s proizvodnjo električne energije iz fotovoltaičnih elektrarn družbe HESS;
3. konkurenčnost cene električne energije, katere rezultat (razlika med lastno in prodajno ceno) družbi HESS omogoča učinkovito poslovanje, lastnikom pa prihodke;
4. bruto domači proizvod (učinki investicije na prihodke in odhodke v proračune države in občin, ki so neposredno vezani na povečanje davčnih in drugih prihodkov z izvajanjem investicij in pri obratovanju objektov);
5. prihodke v obliki koncesije lokalnim skupnostim na območju izgradnje hidroelektrarn;
6. zmanjševanje gospodarske škode zaradi poplav s prispevkom k protipoplavni zaščiti;
7. ohranjanje konkurenčnosti in sposobnosti slovenske industrije zaradi vlaganj v proizvodnjo električne energije iz obnovljivih virov ter na ohranjanje konkurenčnosti in sposobnosti slovenskega gospodarstva.

Družbeni vplivi

Družba HESS z družbenega vidika trajnostnega poslovanja vpliva na:

1. izboljševanje stabilnosti elektroenergetskega sistema Slovenije z zagotavljanjem sistemskih storitev primarne in sekundarne regulacije sistema;
2. strateško zanesljivost oskrbe z električno energijo, zlasti ob izrednih ekonomskih ali političnih razmerah;
3. energetsko neodvisnost Slovenije;
4. diverzifikacijo proizvodnih virov električne energije;
5. večjo zaposlenost – posredno pa vpliva na gospodarstvo in povečanje naročil;
6. prispevek oz. postavitev izhodišč za izboljšanje trajnih infrastrukturnih ureditev (komunalnih, prometnih ipd.), saj se ob izgradnji energetskih objektov omogočajo pogoji za izgradnjo te infrastrukture in tako vzpostavijo izhodišča za dodaten razvoj lokalnih skupnosti;
7. način življenja širše družbe, saj se s krepitvijo odgovornosti do zaposlenih, ki so ključni kapital družbe, vizija družbe HESS zavestno in podzavestno prenaša v vsakdanje življenjske navade ljudi;
8. izobraževanje in izoblikovanje mnenja javnosti z izvajanjem aktivnosti na področju obveščanja javnosti o pomenu dokončanja strateškega večnamenskega državnega projekta izgradnje verige HE na spodnji Savi, predvsem z namenom ozaveščanja ljudi o pomenu obnovljivih virov energije, zlasti hidro energije, ter učinkovitega in čim hitrejšega prehoda v nizko oz. brezogljično družbo, s poudarkom na predstavitvi primera dobre prakse že izvedenih večnamenskih projektov na spodnji Savi;
9. občinske razvojne programe z medsebojnim sodelovanjem;
10. izboljšanje pogojev za razvoj turizma, rekreacije in športa na površinah pretočnih akumulacij HE ter na in ob nasipih pretočnih akumulacij HE;
11. razvoj dodatnih izobraževalnih orodij na področju narave in ekologije (opazovalnice ptic in ostalih živali ipd.);

12. raznolikost in razvoj interesnih skupin s sponzorstvi in donacijami, doprinos k javni varnosti in zdravju (npr. pomoč pri nakupu gasilske in zdravstvene opreme);
13. izboljšanje pogojev za učinkovitejše in trajnostno kmetovanje oz. razvoj kmetijstva (namakanje kmetijskih površin ipd.).

Okoljski vplivi

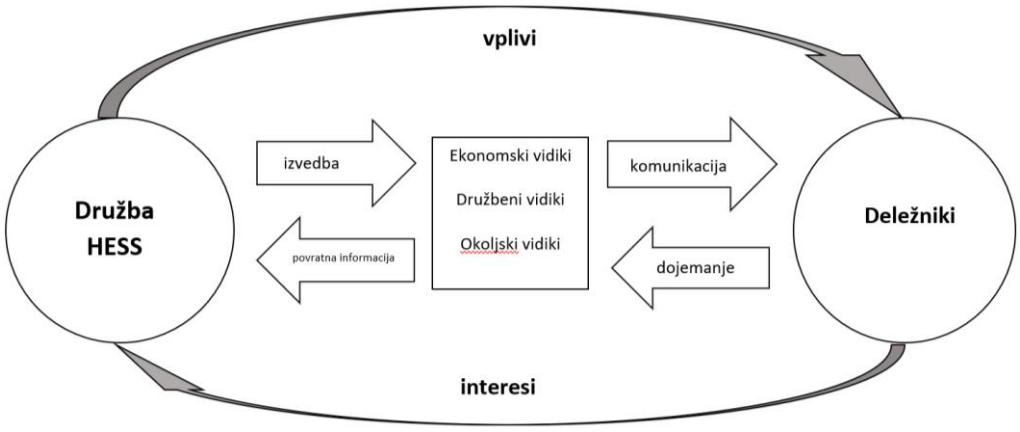
Družba HESS z okoljskega vidika trajnostnega poslovanja vpliva na:

1. uspešno prilagajanje podnebnim spremembam oz. omilitev podnebnih sprememb;
2. odgovorno upravljanje z vodami, saj se z zadrževanjem voda kot naravnim virom omogoča sočasno in večnamensko rabo vode;
3. postavitev izhodišč za zagotavljanje bogatenja zalog pitne vode;
4. postavitev izhodišč za zagotavljanje stabilizacije nivojev upadajoče podtalnice oz. bogatenja podzemnih voda;
5. poplavno varnost oz. poplavno zaščito;
6. zmanjševanje ogljičnega odtisa in vplivov na okolje z zmanjševanjem emisij toplogrednih plinov zaradi večjega deleža proizvodnje električne energije iz obnovljivih virov;
7. večjo uporabo hidro potenciala, ki ga ponujajo slovenske reke za proizvodnjo čiste električne energije (zlasti izgradnja HE na spodnji in srednji Savi);
8. zmanjšanje obremenitve okolja z zagotavljanjem varnosti, zanesljivosti, boljšega izkoristka, razpoložljivosti, fleksibilnosti, uporabnosti in trajnosti proizvodnih objektov z vlaganjem v posodobitve obstoječih energetskih objektov;
9. razvoj inovacij za zanesljivo in okolju prijazno električno energijo iz obnovljivih virov (kot npr. vodikove tehnologije za hranjenje trenutnih viškov električne energije, proizvedene iz obnovljivih virov, in njene ponovne uporabe v času primanjkljajev);
10. odgovorno in varno prevajanje visokih voda;
11. ohranjaje oz. izboljšanje obstoječega stanja okolja z izvajanjem vzdrževalnih del, vključno z obhodi pretočnih akumulacij, urejanjem brežin pretočnih akumulacij ter rednim vzdrževanjem prehodov za vodne organizme. Stanje okolja se spremlja tudi s številnimi monitoringi (monitoring površinskih voda, monitoring biosfere, ihtiološki monitoring, monitoring radioktivnosti v okolici NEK, monitoring hrupa v okolju, elektromagnetno sevanje, seizmološki monitoringi itd.) in opazovanji (tehnično opazovanje pretočnih akumulacij in geodetska opazovanja jezovnih zgradb). Na podlagi rezultatov monitoringov in opazovanj družba HESS sprejme ukrepe za ohranjaje oz. izboljšanje obstoječega stanja;
12. odgovorno ravnanje z odpadki, vključno s plavjem, ki se pojavlja ob hidroelektrarnah;
13. odgovorno upravljanje s sedimenti iz pretočnih akumulacij;
14. ureditev vodotokov;
15. postavitev pogojev za namakanje kmetijskih površin za preprečevanje posledic sušnih obdobij;
16. postavitev izhodišč za plovnost reke Save;
17. postavitev izhodišč za zagotavljanje nadomestnih habitatov.

Vplivi na okolje in zmanjševanje posledic teh vplivov

Družba HESS pri obratovanju HE ne ugotavlja vplivov na okolje.

Model trajnostnega poslovanja družbe HESS



Opredelitev deležnikov družbe HESS ter njihova vključitev v proces poslovanja

- družbeniki družbe s sejami skupščine družbe;
- nadzorni svet in njegovi organi s sejami nadzornega sveta oz. posameznih organov;
- zaposleni v družbi z vsakodnevnim opravljanjem delovnih obveznosti ter z udeležbo na zborih delavcev;
- poslovni partnerji s poslovno komunikacijo;
- ministrstva s sodelovanjem v postopkih za realizacijo ciljev družbe, spremljanjem podatkov o delovanju družbe;
- lokalna skupnost s sodelovanjem pri umeščanju objektov za proizvodnjo električne energije iz obnovljivih virov energije v prostor, s sprejemanjem delovanja družbe kot primerom dobre prakse ter s sodelovanjem v obojestranskem doprinosu s sponzorstvi in donacijami;
- strokovna javnost z objavami vsebin v strokovnih publikacijah, sodelovanje na kongresih in konferencah ter s predlogi za izboljšave zlasti na področju investicij družbe;
- mediji z objavami in prispevki v sredstvih javnega obveščanja;
- nevladne organizacije s predlogi za izboljšanje družbenega in okoljskega vidika poslovanja družbe;
- šole in izobraževalne ustanove s sodelovanjem pri različnih projektih, udeležbo dijakov in študentov na praktičnih usposabljanjih, z ogledi objektov za proizvodnjo električne energije ter predstavitvijo poslovanja družbe kot primera dobre prakse.

3.5 SPOŠTOVANJE ČLOVEKOVIH PRAVIC PRI POSLOVANJU DRUŽBE HESS

V družbi HESS izkazujemo skrb za spoštovanje človekovih pravic z oblikovanjem standardov dobre prakse, ki so vključeni v Kodeks poslovne etike družbe HESS, kjer ima družba že zapisano zavezo spoštovanja človekovih pravic, tako pri zaposlovanju kot pri odnosu do zaposlenih. Zavedamo se, da spoštovanje človekovih pravic omogoča boljši ugled same družbe, boljšo zmožnost privabljanja in zadržanja kakovostnih kadrov ter njihovo večjo predanost, prav tako pa tudi druge pozitivne vplive, ki pomenijo konkurenčne prednosti pred ostalimi gospodarskimi družbami, ki družbeni odgovornosti namenjajo manjšo pozornost.

Preprečevanje nedovoljenih posegov v osebnost in dostojanstvo zaposlenih je vključeno tudi v Politiko upravljanja družbe HESS, ki je objavljena na spletni strani družbe. Družba HESS si prizadeva med zaposlenimi ustvarjati pozitivno klimo in na delovnem mestu zagotavljati dobro počutje. Prav tako družba HESS pri poslovanju upošteva Pravilnik o preprečevanju in odpravljanju posledic spolnega in drugega nadlegovanja ali trpinčenja v družbi HESS, saj gre za kršitve človekovega dostojanstva in osebnostnih pravic zaposlenih ter motnjo v delovnem procesu, ki je nezdružljiva s poslovno politiko družbe HESS. Za ta namen je družba HESS imenovala tudi komisijo za preprečevanje in odpravljanje posledic spolnega ali drugega nadlegovanja ali trpinčenja. Družba HESS je, v luči spoštovanja splošne uredbe o varstvu osebnih podatkov, sprejela Pravilnik o varstvu osebnih podatkov, imenovala skrbnika za varstvo osebnih podatkov in pri svojem poslovanju osebne podatke skrbno varuje. Prav tako družba HESS skrbi za zdravje zaposlenih z namenom doseganja trajnostnega razvoja in le-to zagotavlja skladno s Pravilnikom o ureditvi delovnih razmerij v družbi HESS. Obvladovanje vseh tveganj je s predpisanim načinom vodenja in urejeno notranjo organizacijo družbe zagotovljeno skladno s Poslovnikom o vodenju in organizaciji družbe HESS. Zaposleni v družbi HESS lahko svoja mnenja, predloge oz. pobude kadarkoli posredujejo preko kadrovske službe, kar zaposlenim omogoča sodelovanje pri spoštovanju človekovih pravic v družbi.

S ciljem kakovostnega korporativnega upravljanja bo družba HESS trajno osveščala zaposlene in druge deležnike ter z njimi sodelovala v želji po napredku v spoštovanju človekovih pravic pri poslovanju.

RAČUNOVODSKO POROČILO

4 RAČUNOVODSKO POROČILO DRUŽBE HESS, D.O.O. IN SKUPINE HESS

4.1 POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA ZA DRUŽBO HESS, D.O.O. IN SKUPINO HESS

Deloitte.

Deloitte revizija d.o.o.
Dunajska cesta 165
1000 Ljubljana
Slovenija

Tel: +386 (0) 1 3072 800
Faks: +386 (0) 1 3072 900
www.deloitte.si

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA
lastnikom družbe Hidroelektrarne na Spodnji Savi, d.o.o.

Poročilo o reviziji računovodskih izkazov

Mnenje

Revidirali smo ločene računovodske izkaze družbe Hidroelektrarne na Spodnji Savi, d.o.o. (v nadaljevanju 'družba') in konsolidirane računovodske izkaze skupine Hidroelektrarne na Spodnji Savi (v nadaljevanju 'skupina'), ki vključujejo ločen in konsolidiran izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2020, ločen in konsolidiran izkaz poslovnega izida, ločen in konsolidiran izkaz drugega vseobsegajočega donosa , ločen in konsolidiran izkaz gibanja lastniškega kapitala, ločen in konsolidiran izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter pojasnila k ločenim in konsolidiranim računovodskim izkazom, vključujoč povzetek bistvenih računovodskih usmeritev.

Po našem mnenju priloženi ločeni in konsolidirani računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe in skupine na dan 31. decembra 2020 ter njun poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela Evropska unija (v nadaljevanju 'MSRP').

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja in Uredbo (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 16. aprila 2014 o posebnih zahtevah v zvezi z obvezno revizijo subjektov javnega interesa (Uredba). Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazov*. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA), ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe in skupine ter 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.

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

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

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

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

Deloitte.

Ključne revizijske zadeve

Ključne revizijske zadeve so tiste, ki so bile po naši strokovni presoji najbolj bistvene pri reviziji ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazov za poslovno leto, ki se je končalo 31. decembra 2020. Te zadeve so bile obravnavane v okviru naše revizije ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazov kot celote in pri oblikovanju našega mnenja o njih in ne podajamo ločenega mnenja o teh zadevah.

Pripoznavanje prihodkov v ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazih

Ključna revizijska zadeva	Kako smo zadevo obravnavali pri reviziji
Kot je razvidno iz računovodskih izkazov, so v letu, končanem 31. decembra 2020, prihodki iz pogodb s kupci znašali 20.077 tisoč EUR za družbo in 20.093 tisoč EUR za skupino. Kot je pojasnjeno v poglavju 4.5.7.16 računovodskih usmeritev, se prodaja proizvodov (v glavnini gre za prodajo električne energije, ki je proizvedena v hidroelektrarnah) pripozna, ko pride do prenosa obvladovanja sredstva na kupca. Družba/skupina presodi, ali pogodba vsebuje tudi druge obljube, ki predstavljajo ločene izvršitvene obveze, na katere mora razvrstiti del transakcijske cene. Prihodki iz pogodb s kupci so eden pomembnih pokazateljev uspešnosti poslovanja družbe in skupine. Zaradi pomembnosti postavke v računovodskih izkazih, ter tveganja v zvezi z ustreznostjo evidentiranja prihodkov, smo to področje opredelili kot ključno revizijsko zadevo.	V okviru izvajanja revizijskih postopkov smo ocenili ustreznost računovodskih usmeritev družbe/skupine v zvezi s pripoznanjem prihodkov iz pogodb s kupci in njihovo skladnost z MSRP ter izvedli naslednje revizijske postopke: - preverili smo zasnovo in implementacijo notranjih kontrol v zvezi s pripoznanjem prihodkov iz pogodb s kupci z vidika ustreznosti njihovega evidentiranja; - preverili smo učinkovitost delovanja identificiranih notranjih kontrol, za katere smo ocenili, da so z vidika revizije pomembne; - na podlagi izbranega vzorca smo detajlno preverili ustreznost evidentiranja pripoznanih prihodkov; - na podlagi proizvedenih in prodanih količin električne energije smo analitično ocenili znesek pričakovanih prihodkov iz pogodb s kupci in primerjali oceno z evidentiranimi zneski; odstopanja smo pojasnili; - pripoznane prihodke smo uskladili z neodvisnimi potrditvami, prejetih s strani dveh največjih kupcev. Pregledali smo tudi informacije v računovodskih izkazih, da bi ocenili, ali so razkritja v zvezi s prihodki iz pogodb s kupci, ustrezna.

Druga zadeva

Računovodske izkaze družbe in skupine za leto, ki se je končalo 31. decembra 2019, je revidiral drug revizor, ki je 31. marca 2020 izrazil neprilagojeno mnenje.

Deloitte.

Druge informacije

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

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

V povezavi z našo revizijo ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi, ali so druge informacije pomembno neskladne z ločenimi in konsolidiranimi 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 ločenimi in konsolidiranimi računovodskimi izkazi;
- so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi; ter
- na podlagi poznavanja in razumevanja družbe in skupine 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 ločene in konsolidirane računovodske izkaze

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

Poslovodstvo je pri pripravi ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazov družbe in skupine odgovorno za oceno njune sposobnosti, da nadaljujeta kot delujoče podjetje, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem, in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot podlage za računovodenje, razen če namerava poslovodstvo družbo in skupino likvidirati ali zaustaviti njuno poslovanje ali nima druge realne možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

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

Revizorjeva odgovornost za revizijo ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazov

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

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

Deloitte.

- Prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v ločenih in konsolidiranih 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 in skupine.
- Presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij poslovodstva.
- Na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujajo dvom v sposobnost družbe in skupine, da nadaljujeta 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 ločenih in konsolidiranih 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 družbe ali skupine kot delujočega podjetja.
- Ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazov, vključno z razkritji, in ali ločeni in konsolidirani računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.
- Pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze v povezavi s finančnimi informacijami in poslovnimi dejavnostmi družb v skupini, da bi lahko izrazili mnenje o konsolidiranih računovodskih izkazih. Odgovorni smo za vodenje, nadziranje in izvajanje revizije skupine. Revizijsko mnenje je izključno naša odgovornost.

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

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

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

Poročilo o drugih zakonskih in regulatornih zahtevah

Imenovanje revizorja in trajanje posla

Deloitte revizija d.o.o. je bila imenovana za zakonitega revizorja družbe in skupine na skupščini lastnikov, ki je potekala 8. in 9. decembra 2020. Naše opravljanje posla v celoti in neprekinjeno traja eno leto.

Potrdilo revizijski komisiji

Potrjujemo, da je naše revizijsko mnenje o ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazih v tem poročilu skladno z dodatnim poročilom revizijski komisiji družbe z dne 31. marca 2021 v skladu s členom 11 Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta.

Deloitte.

Opravljanje nerevizijskih storitev

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

V imenu revizijske družbe Deloitte revizija d.o.o. je za opravljeno revizijo odgovorna Tina Kolenc Praznik.

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

Tina Kolenc Praznik
Pooblaščena revizorka

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

Ljubljana, 31. marec 2021

4.2 IZJAVA O ODGOVORNOSTI POSLOVODSTVA

IZJAVA O ODGOVORNOSTI POSLOVODSTVA

Poslovodstvo družbe je odgovorno za pripravo računovodskih izkazov družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za leto 2020 s pripadajočimi usmeritvami in pojasnili, ki po njegovem najboljšem mnenju vključujejo resničen in pošten prikaz razvoja in izidov poslovanja družbe ter njenega finančnega položaja. Letno poročilo vključuje tudi opis bistvenih tveganj in negotovosti, ki so jim družba in druge družbe, vključene v skupinske računovodske izkaze, kot celota izpostavljene.

Poslovodstvo upravičeno pričakuje, da bo družba in skupina v dogledni prihodnosti razpolagala z ustreznimi viri za nadaljevanje poslovanja, zato so računovodski izkazi pripravljeni na osnovi predpostavke o časovni neomejenosti delovanja družbe.

Odgovornost poslovodstva pri izdelavi računovodskih izkazov zajema naslednje:

- računovodske politike so ustrezno izbrane in dosledno uporabljene,
- presoje in računovodske ocene so razumne, preudarne in v skladu z načeli previdnosti ter dobrega gospodarjenja.

Poslovodstvo je odgovorno za vodenje ustreznih evidenc, ki v vsakem trenutku z razumljivo natančnostjo prikazujejo finančni položaj družbe in skupine. Poslovodstvo je prav tako odgovorno za varovanje premoženja, preprečevanje in odkrivanje zlorab ter drugih nepravilnosti.

Poslovodstvo družbe HESS, d.o.o. v skladu s 60. a členom Zakona o gospodarskih družbah zagotavlja, da so računovodski izkazi družbe in skupine pripravljeni skladno z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP) brez pridržkov pri njihovi uporabi in veljavno zakonodajo, kot jih je sprejela Evropska unija, tako da ti predstavljajo resnično in pošteno sliko poslovanja družbe HESS, d.o.o. ter skupine HESS.

Poslovodstvo je računovodske izkaze družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS s pripadajočimi usmeritvami ter pojasnili za poslovno leto 2020, ki se je končalo na dan 31. 12. 2020, sprejelo dne 31.3.2021.

Brežice, 31. marec 2021

Direktor
Bogdan Barbič

4.3 UVODNA POJASNILA K PRIPRAVI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Na podlagi sklepa 7. skupščine lastnikov družbe HESS, d.o.o. z dne 7. 9. 2010 družba od 1. 1. 2011 pripravlja računovodske izkaze in pojasnila v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (v nadaljevanju MSRP), kot jih je sprejela Evropska unija.

Revizijska družba Deloitte revizija d.o.o. je revidirala računovodske izkaze s pojasnili in pripravila poročilo neodvisnega revizorja.

4.4 RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE HESS, D.O.O. IN SKUPINE HESS

4.4.1 IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA DRUŽBE HESS, D.O.O. IN SKUPINE HESS

	(v EUR)	Pojasnila 4.5.8.1	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
			31. december 2020	31. december 2019	31. december 2020	31. december 2019
	SREDSTVA		**337.300.533**	**342.521.057**	**337.479.987**	**342.650.398**
A.	**DOLGOROČNA SREDSTVA**		**314.511.951**	**321.505.504**	**314.623.222**	**321.584.637**
I.	Neopredmetena sredstva	1	23.673.658	23.130.602	23.676.446	23.133.391
II.	Nepremičnine, naprave in oprema	2	289.578.992	296.967.233	289.748.475	297.104.578
IV.	Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe	3	61.000	61.000	0	0
VII.	Druga dolgoročna sredstva	4	209.683	233.658	209.683	233.658
VIII.	Odložene terjatve za davek	5	988.618	1.113.011	988.618	1.113.011
B.	**KRATKOROČNA SREDSTVA**		**22.788.582**	**21.015.553**	**22.856.765**	**21.065.761**
II.	Zaloge		1.794	26.734	1.794	26.734
III.	Kratkoročne finančne naložbe in posojila	6	17.300.000	12.500.000	17.300.000	12.500.000
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	7	3.051.948	6.098.683	3.055.419	6.105.803
V.	Terjatve za plačani davek od dohodka pravnih oseb		0	0	0	7.036
VI.	Druga kratkoročna sredstva		39.268	7.764	40.851	9.151
VII.	Denar in denarni ustrezniki	8	2.395.572	2.382.372	2.458.701	2.417.036
	KAPITAL IN OBVEZNOSTI		**337.300.533**	**342.521.057**	**337.479.987**	**342.650.398**
A.	**KAPITAL**	9	**286.734.995**	**284.518.170**	**286.953.143**	**284.708.767**
I.	Vpoklicani kapital		60.200.000	60.200.000	60.200.000	60.200.000
II.	Kapitalske rezerve		202.877.548	202.877.548	202.877.548	202.877.548
III.	Rezerve iz dobička		23.408.105	21.056.318	23.413.229	21.061.442
IV.	Rezerva za pošteno vrednost	10	(906.915)	(811.226)	(906.915)	(811.226)
V.	Zadržani poslovni izid		1.156.257	1.195.530	1.369.281	1.381.003
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		**50.565.538**	**58.002.887**	**50.526.844**	**57.941.631**
B.	**DOLGOROČNE OBVEZNOSTI**		**43.232.703**	**48.305.338**	**43.232.703**	**48.305.338**
I.	Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	11	396.576	392.390	396.576	392.390
II.	Druge rezervacije		4.656	4.656	4.656	4.656
III.	Druge dolgoročne obveznosti		21.124	17.123	21.124	17.123
IV.	Dolgoročne finančne obveznosti	12	42.800.215	47.881.037	42.800.215	47.881.037
V.	Dolgoročne poslovne obveznosti		10.132	10.132	10.132	10.132
C.	**KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**		**7.332.835**	**9.697.549**	**7.294.141**	**9.636.292**
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	13	5.217.391	5.217.391	5.217.391	5.217.391
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	14	1.696.544	4.197.144	1.654.405	4.135.312
IV.	Obveznosti za odmerjeni davek	23	197.985	0	200.339	0
V.	Druge kratkoročne obveznosti	15	220.915	283.014	222.006	283.589

* Pojasnila k računovodskim izkazom so del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

4.4.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA DRUŽBE HESS, D.O.O. IN SKUPINE HESS

	(v EUR)	Pojasnila 4.5.8.2	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
			2020	2019	2020	2019
1.	Prihodki iz pogodb	16	20.077.422	19.594.653	20.093.653	19.614.573
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		2.470	0	12.559	12.407
4.	Drugi poslovni prihodki	17	155.642	427.513	157.690	427.308
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	18	2.127.711	2.037.902	1.966.324	1.895.842
6.	Stroški dela	19	2.687.233	2.631.156	2.805.266	2.754.089
7.	Odpisi vrednosti	20	8.675.997	8.273.587	8.716.823	8.305.319
8.	Drugi poslovni odhodki	21	3.103.454	3.062.795	3.104.454	3.062.795
	POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA		**3.641.139**	**4.016.726**	**3.671.035**	**4.036.243**
9.	Finančni prihodki		17.527	18.515	17.536	18.594
10.	Finančni odhodki	22	996.278	1.093.527	996.278	1.093.527
	FINANČNI IZID		**(978.751)**	**(1.075.012)**	**(978.742)**	**(1.074.933)**
	POSLOVNI IZID PRED DAVKI		**2.662.388**	**2.941.714**	**2.692.293**	**2.961.310**
11.	Obračunani davek		197.985	0	200.339	0
12.	Odloženi davki		149.070	550.654	149.070	550.654
	DAVEK IZ DOBIČKA	23	**347.055**	**550.654**	**349.409**	**550.654**
13.	**ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA**	24	**2.315.333**	**2.391.060**	**2.342.884**	**2.410.656**

* Pojasnila k računovodskim izkazom so del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

4.4.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA DRUŽBE HESS, D.O.O. IN SKUPINE HESS

	(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
		2020	2019	2020	2019
13.	**ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA**	**2.315.333**	**2.391.060**	**2.342.884**	**2.410.656**
15.	Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zaslužki zaposlencev	13.384	(21.590)	13.384	(21.590)
	Davčni učinki - Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zaslužki zaposlencev	*(1.271)*	*2.051*	*(1.271)*	*2.051*
	Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid	**12.113**	**(19.539)**	**12.113**	**(19.539)**
18.	Učinkoviti del spremembe v pošteni vrednosti instrumenta za varovanje pred spremenljivostjo denarnih tokov	(136.569)	(464.541)	(136.569)	(464.541)
	Davčni učinki - Učinkoviti del spremembe v pošteni vrednosti instrumenta za varovanje pred spremenljivostjo denarnih tokov	*25.948*	*88.263*	*25.948*	*88.263*
	Postavke, ki bodo pozneje prerazvrščene v poslovni izid	**(110.621)**	**(376.278)**	**(110.621)**	**(376.278)**
	Skupaj drugi vseobsegajoči donos	***(98.508)***	***(395.817)***	***(98.508)***	***(395.817)***
19.	**CELOTNI VSEOBSEGAJOČI DONOS POSLOVNEGA LETA**	**2.216.825**	**1.995.243**	**2.244.376**	**2.014.839**

* Pojasnila k računovodskim izkazom so del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

4.4.4 IZKAZ DENARNEGA TOKA DRUŽBE HESS, D.O.O. IN SKUPINE HESS

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	2020	2019	2020	2019
Denarni tokovi iz poslovanja				
Poslovni izid pred obdavčitvijo	2.662.388	2.941.715	2.682.204	2.948.903
Prilagoditve za				
amortizacijo (+)	8.674.950	8.162.464	8.715.777	8.194.195
prevrednotovalne poslovne odhodke (+)	1.046	111.123	1.046	111.123
finančne prihodke brez finančnih prihodkov iz posl. terjatev (-)	(17.527)	(18.515)	(17.536)	(18.594)
finančne odhodke brez finančnih odhodkov iz posl. obveznosti (+)	996.278	1.093.527	996.278	1.093.527
druge prilagoditve	0	0	0	(861)
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij				
Začetne manj končne poslovne terjatve	3.041.715	(3.081.322)	3.060.523	(3.132.530)
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	(7.529)	467.667	(7.725)	466.280
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	124.393	460.340	124.393	460.340
Začetne manj končne zaloge	24.940	(14.320)	24.940	(14.320)
Končni manj začetni poslovni dolgovi	(2.360.887)	2.281.732	(2.349.319)	2.289.215
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	(53.913)	(387.432)	(53.396)	(388.709)
Denarna sredstva iz poslovanja	**13.085.855**	**12.016.979**	**13.177.185**	**12.008.570**
Denarni tokovi iz investiranja				
Prejemki pri investiranju	**22.547**	**12.409**	**22.556**	**12.488**
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	22.547	12.409	22.556	12.488
Izdatki pri investiranju	**(6.896.575)**	**(6.659.427)**	**(6.959.451)**	**(6.766.819)**
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	(101.344)	(21.025)	(101.344)	(21.025)
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	(1.995.231)	(5.138.402)	(2.058.107)	(5.245.794)
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	(4.800.000)	(1.500.000)	(4.800.000)	(1.500.000)
Denarna sredstva iz naložbenja	**(6.874.028)**	**(6.647.018)**	**(6.936.895)**	**(6.754.331)**
Denarni tokovi iz financiranja				
Prejemki pri financiranju	**0**	**0**	**0**	**0**
Izdatki pri financiranju	**(6.198.627)**	**(6.294.989)**	**(6.198.627)**	**(6.294.989)**
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	(580.157)	(637.227)	(580.157)	(637.227)
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	(5.217.391)	(5.217.391)	(5.217.391)	(5.217.391)
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	(401.079)	(440.371)	(401.079)	(440.371)
Denarna sredstva iz financiranja	**(6.198.627)**	**(6.294.989)**	**(6.198.627)**	**(6.294.989)**
Denarna sredstva in denarni ustrezniki na začetku obdobja	**2.382.372**	**3.307.401**	**2.417.036**	**3.457.787**
Povečanje/(zmanjšanje) denarnih sredstev in denarnih ustreznikov	13.200	(925.028)	41.663	(1.040.750)
Denarna sredstva in denarni ustrezniki na koncu obdobja	**2.395.572**	**2.382.372**	**2.458.698**	**2.417.036**

* Pojasnila k računovodskim izkazom so del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

4.4.5 IZKAZ SPREMEMB LASTNIŠKEGA KAPITALA DRUŽBE HESS, D.O.O. IN SKUPINE HESS

HESS, d.o.o.									*v EUR*
		Vpoklicani kapital		Rezerve iz dobička			Zadržani poslovni izid		
Zap. št.	Postavka	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Rezerve za pošteno vrednost	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	SKUPAJ
A.1.	**Stanje 1.1.2019**	**60.200.000**	**202.877.548**	**0**	**18.080.281**	**(415.409)**	**0**	**1.780.506**	**282.522.926**
A.2.	**Stanje 1.1.2019**	**60.200.000**	**202.877.548**	**0**	**18.080.281**	**(415.409)**	**0**	**1.780.506**	**282.522.926**
B.2.	**Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(395.817)**	**0**	**2.391.060**	**1.995.243**
a)	Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta	0	0	0	0	0	0	2.391.060	**2.391.060**
b)	Drugi vseobsegajoči donos	0	0	0		(395.817)	0	0	**(395.817)**
B.3.	**Spremembe v kapitalu**	**0**	**0**	**0**	**2.976.036**	**0**	**0**	**(2.976.036)**	**0**
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	1.780.506	(1.780.506)	**0**
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	0	1.195.530	0	0	(1.195.530)	**0**
c)	Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	0	0	0	1.780.506	0	(1.780.506)	0	**0**
C.	**Stanje 31.12.2019**	**60.200.000**	**202.877.548**	**0**	**21.056.317**	**(811.226)**	**0**	**1.195.530**	**284.518.169**
A.1.	**Stanje 31.12.2019**	**60.200.000**	**202.877.548**	**0**	**21.056.317**	**(811.226)**	**0**	**1.195.530**	**284.518.169**
A.2.	**Stanje 1.1.2020**	**60.200.000**	**202.877.548**	**0**	**21.056.317**	**(811.226)**	**0**	**1.195.530**	**284.518.169**
B.2.	**Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(95.689)**	**(2.819)**	**2.315.333**	**2.216.825**
a)	Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta	0	0	0	0	0	0	2.315.333	**2.315.333**
b)	Drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	0	(95.689)	(2.819)	0	**(98.508)**
B.3.	**Spremembe v kapitalu**	**0**	**0**	**0**	**2.351.787**	**0**	**2.819**	**(2.354.606)**	**0**
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	1.195.530	(1.195.530)	**0**
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	0	1.156.257	0	0	(1.156.257)	**0**
c)	Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	0	0	0	1.195.530	0	(1.195.530)	0	**0**
d)	Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala						2.819	(2.819)	**0**
	Stanje 31.12.2020	**60.200.000**	**202.877.548**	**0**	**23.408.104**	**(906.915)**	**0**	**1.156.257**	**286.734.994**

* Pojasnila k računovodskim izkazom so del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

skupina HESS									*v EUR*
		Vpoklicani kapital		Rezerve iz dobička			Zadržani poslovni izid		
Zap. št.	Postavka	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Rezerve za pošteno vrednost	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	SKUPAJ
A.1.	**Stanje 1.1.2019**	**60.200.000**	**202.877.548**	**5.124**	**18.080.285**	**(415.409)**	**128.458**	**1.817.921**	**282.693.927**
A.2.	**Stanje 1.1.2019**	**60.200.000**	**202.877.548**	**5.124**	**18.080.285**	**(415.409)**	**128.458**	**1.817.921**	**282.693.927**
B.2.	**Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(395.817)**	**0**	**2.410.656**	**2.014.839**
a)	Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta	0	0	0	0	0	0	2.410.656	**2.410.656**
b)	Drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	0	(395.817)	0		**(395.817)**
B.3.	**Spremembe v kapitalu**	**0**	**0**	**0**	**2.976.036**	**0**	**37.415**	**(3.013.451)**	**0**
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	1.817.921	(1.817.921)	**0**
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	0	1.195.530	0		(1.195.530)	**0**
c)	Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	0	0	0	1.780.506	0	(1.780.506)		**0**
C.	**Stanje 31.12.2019**	**60.200.000**	**202.877.548**	**5.124**	**21.056.321**	**(811.226)**	**165.873**	**1.215.126**	**284.708.766**
A.1.	**Stanje 31.12.2019**	**60.200.000**	**202.877.548**	**5.124**	**21.056.321**	**(811.226)**	**165.873**	**1.215.127**	**284.708.767**
A.2.	**Stanje 1.1.2020**	**60.200.000**	**202.877.548**	**5.124**	**21.056.321**	**(811.226)**	**165.873**	**1.215.127**	**284.708.767**
B.2.	**Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(95.689)**	**(2.819)**	**2.342.884**	**2.244.376**
a)	Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta	0	0	0	0	0	0	2.342.884	**2.342.884**
b)	Drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	0	(95.689)	(2.819)	0	**(98.508)**
B.3.	**Spremembe v kapitalu**	**0**	**0**	**0**	**2.351.787**	**0**	**22.416**	**(2.374.203)**	**0**
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	1.215.127	(1.215.127)	**0**
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	0	1.156.257	0	0	(1.156.257)	**0**
c)	Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	0	0	0	1.195.530	0	(1.195.530)	0	**0**
d)	Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala						2.819	(2.819)	**0**
	Stanje 31.12.2020	**60.200.000**	**202.877.548**	**5.124**	**23.408.108**	**(906.915)**	**185.470**	**1.183.809**	**286.953.144**

* Pojasnila k računovodskim izkazom so del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

4.5 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

4.5.1 POROČAJOČA DRUŽBA

HESS, d.o.o. (v nadaljevanju "družba") je družba registrirana s sedežem v Sloveniji. Naslov registriranega sedeža je Cesta bratov Cerjakov 33a, Brežice.

Poslovno leto je enako koledarskemu letu. V nadaljevanju so predstavljeni ločeni računovodski izkazi družbe HESS, d.o.o. za leto, ki se je končalo 31. decembra 2020 in skupinski računovodski izkazi skupine za leto, ki se je končalo 31. decembra 2020. Skupinski računovodski izkazi vključujejo družbo in njene odvisne družbe.

Letno poročilo družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za poslovno leto 2020 se nahaja na sedežu družbe HESS, d.o.o. (Cesta bratov Cerjakov 33a, Brežice).

Glavna aktivnost družbe je izgradnja verige hidroelektrarn na spodnji Savi in proizvodnja električne energije v HE Boštanj, HE Arto – Blanca, HE Krško in HE Brežice.

Skupinske računovodske izkaze za skupino GEN sestavlja družba GEN energija, d.o.o. Skupinsko letno poročilo za skupino GEN je moč dobiti na sedežu družbe GEN energija, d.o.o., Vrbina 17, Krško.

4.5.2 IZJAVA O SKLADNOSTI

Poslovodstvo družbe je računovodske izkaze družbe in skupinske računovodske izkaze skupine odobrilo 31. 3. 2021.

Računovodski izkazi družbe HESS, d.o.o. in skupinski računovodski izkazi skupine HESS so pripravljeni v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP), ki jih je sprejela Evropska unija, s pojasnili, ki jih sprejema Odbor za pojasnjevanje mednarodnih standardov računovodskega poročanja in jih je prav tako sprejela Evropska unija ter so v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah.

Na dan bilance stanja glede na proces potrjevanja standardov v Evropski uniji, v računovodskih usmeritvah družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS ni razlik med uporabljenimi MSRP in MSRP, ki jih je sprejela Evropska unija.

4.5.3 PODLAGA ZA SESTAVO

Pri pripravi računovodskih izkazov na dan 31. 12. 2020 je družba HESS, d.o.o. in skupina HESS upoštevala:

- MSRP, ki vključujejo Mednarodne računovodske standarde (MRS), Pojasnila Stalnega odbora za pojasnjevanje (SOP), Mednarodne standarde računovodskega poročanja (MSRP) in Pojasnila Odbora za pojasnjevanje mednarodnih standardov računovodskega poročanja (OPMSRP), kot jih je sprejela Evropska unija (v nadaljevanju EU),
- Zakon o gospodarskih družbah,

- Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb in njegove podzakonske akte,
- Pravilnik o računovodstvu družbe HESS, d.o.o. in
- Energetski zakon.

a) Začetna uporaba novih sprememb obstoječih standardov, ki veljajo v tekočem poročevalskem obdobju

V tekočem poročevalskem obdobju veljajo naslednje spremembe obstoječih standardov, ki jih je izdal Upravni odbor za mednarodne računovodske standarde (UOMRS) in sprejela EU:

Spremembe MRS 1 – Predstavljanje računovodskih izkazov in MRS 8 – Računovodske usmeritve, spremembe računovodskih ocen in napake, ki jih je EU sprejela 29. novembra 2019 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2020 ali pozneje).

Spremembe MRS 1 – Predstavljanje računovodskih izkazov in MRS 8 – Računovodske usmeritve, spremembe računovodskih ocen in napake – Opredelitev Bistven, ki jih je OMRS objavil 31. oktobra 2018. Spremembe pojasnjujejo opredelitev izraza *bistven* in kako ga je treba vključiti v napotke glede opredelitev.

Spremembe MSRP 3 – Poslovne združitve, ki jih je EU sprejela 21. aprila 2020 (v veljavi za poslovne združitve, pri katerih je datum prevzema enak datumu začetka prvega letnega poročevalskega obdobja, ki se začne 1. januarja 2020 ali pozneje, in pridobitve sredstev, do katerih pride na začetku tega obdobja ali po njem).

Spremembe MSRP 3 – Poslovne združitve – Opredelitev poslovnega subjekta, ki jih je OMRS izdal 22. oktobra 2018. Spremembe so bile uvedene za izboljšanje opredelitve poslovnega subjekta. Spremenjena opredelitev izpostavlja, da je namen poslovanja poslovnega subjekta zagotavljati blago in storitve za stranke, medtem ko je prejšnja opredelitev poudarjala donose v obliki dividend, nižje stroške in druge gospodarske koristi za vlagatelje ter druge deležnike. Poleg spremenjene ubeseditve je Odbor podal dodatne napotke k opredelitvi.

Spremembe MSRP 9 – Finančni instrumenti, MRS 39 – Finančni instrumenti: pripoznavanje in merjenje in MSRP 7 – Finančni instrumenti: razkritja, ki jih je EU sprejela 15. januarja 2020 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2020 ali pozneje).

Spremembe MSRP 9 – Finančni instrumenti, MRS 39 – Finančni instrumenti: pripoznavanje in merjenje in MSRP 7 – Finančni instrumenti: razkritja – Reforma referenčnih obrestnih mer, ki jo je OMRS izdal 26. septembra 2019. Spremembe reforme referenčnih obrestnih mer:

a) spreminjajo posebne zahteve glede obračunavanja varovanja pred tveganji tako, da lahko podjetja obračunavajo varovanje pred tveganji ob predpostavki, da se referenčna obrestna mera, na kateri temeljijo varovani denarni tokovi in denarni tokovi od instrumenta za varovanje, zaradi reforme referenčnih obrestnih mer ne bodo spremenili;
b) so obvezne za vsa razmerja varovanja pred tveganjem, na katera reforma referenčnih obrestnih mer neposredno vpliva;

c) niso namenjene olajševanju drugih posledic reforme referenčnih obrestnih mer (če razmerje varovanja pred tveganjem ne izpolnjuje več zahtev za obračunavanje varovanja pred tveganji iz razlogov, ki niso navedeni v spremembah, je treba prenehati z obračunavanjem varovanja pred tveganjem) in
d) zahtevajo posebna razkritja o tem, v kolikšni meri spremembe reforme vplivajo na razmerja varovanja pred tveganji med podjetji.

Spremembe MSRP 16 – Najemi, ki jih je EU sprejela 9. oktobra 2020 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. junija 2020 ali pozneje, za poslovna leta, ki se začnejo 1. januarja 2020 ali pozneje).

Spremembe MSRP 16 – Najemi – Oprostitve plačil najemnin v povezavi s Covid-19, ki jih je UOMRS izdal 28. maja 2020. Spremembe najemnike oproščajo od obravnave posameznih najemnih pogodb, da bi ugotovili, ali gre pri oprostitvah plačil najemnin, ki so neposredna posledica pandemije Covid-19, za spremembe najema, in najemnikom dajejo možnost, da takšnih oprostitev plačil ne obračunajo kot spremembe najema. To velja za oprostitve najemnin, povezane s Covid-19, katerih posledica je zmanjšanje najemnin, ki zapadejo 30. junija 2021 ali prej.

Spremembe sklicevanj na konceptualni okvir v MSRP, ki jih je EU sprejela 29. novembra 2019 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2020 ali pozneje).

Spremembe sklicevanj na konceptualni okvir v MSRP, ki jih je OMRS izdal 29. marca 2018. OMRS je zaradi revizije konceptualnega okvira za MSRP posodobil sklicevanje nanj v standardih MSRP. Dokument vsebuje spremembe MSRP 2, MSRP 3, MSRP 6, MSRP 14, MRS 1, MRS 8, MRS 34, MRS 37, MRS 38, OPMSRP 12, OPMSRP 19, OPMSRP 20, OPMSRP 22 in SIC-32. Namen sprememb je podpora prehodu na revidirani konceptualni okvir za podjetja, ki s pomočjo tega okvira razvijajo svoje računovodske usmeritve, kadar se za določeno transakcijo ne uporablja noben standard MSRP.

Sprejetje sprememb k obstoječim standardom ni privedlo do pomembnih sprememb računovodskih izkazov družbe/skupine.

b) Standardi in spremembe obstoječih standardov, ki jih je izdal UOMRS in sprejela EU, vendar še niso v veljavi

Na datum odobritve teh računovodskih izkazov je Upravni odbor za mednarodne računovodske standarde (UOMRS) izdal spremembe MSRP 4 – Zavarovalne pogodbe - podaljšanje začasne oprostitve od uporabe MSRP 9, ki jih je Evropska unija sprejela 16. decembra 2020, vendar še niso stopile v veljavo (datum prenehanja veljavnosti začasne oprostitve je bil podaljšan na letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje).

Spremembe MSRP 4 – Zavarovalne pogodbe – podaljšanje začasne oprostitve od uporabe MSRP 9, ki jih je UOMRS izdal 25. junija 2020. Spremembe spreminjajo datum prenehanja veljavnosti začasne oprostitve od uporabe MSRP 9 – Finančni instrumenti v MSRP 4 – Zavarovalne pogodbe, s čimer morajo podjetja uporabljati MSRP 9 za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje.

c) Novi standardi in spremembe obstoječih standardov, ki jih je izdal OMRS, vendar jih EU še ni sprejela

Trenutno se MSRP, kot jih je sprejela EU, bistveno ne razlikujejo od predpisov, ki jih je sprejel Odbor za mednarodne računovodske standarde (OMRS) z izjemo naslednjih novih standardov in sprememb obstoječih standardov, ki na dan 31. 3. 2021 (spodaj navedeni datumi začetka veljavnosti veljajo za MSRP, kot jih je izdal OMRS):

MSRP 14 – Zakonsko predpisani odlog plačila računov (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2016 ali pozneje) – Evropska komisija je sklenila, da ne bo pričela postopka potrjevanja tega vmesnega standarda ter da bo počakala na izdajo njegove končne verzije.

MSRP 14 – Zakonsko predpisani odlog plačila računov, ki ga je OMRS objavil 30. januarja 2014. Cilj standarda je omogočiti podjetjem, ki MSRP uporabljajo prvič in ki zakonsko predpisane odloge plačila računov trenutno pripoznavajo v skladu s prejšnjimi SSRN, da ob prehodu na MSRP s takšnim pripoznavanjem nadaljujejo.

MSRP 17 – Zavarovalne pogodbe, vključno s spremembami MSRP 17 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje).

MSRP 17 – Zavarovalne pogodbe, ki ga je OMRS objavil 18. maja 2017. Novi standard zahteva merjenje zavarovalnih obveznosti po trenutni vrednosti izpolnjevanja in prinaša enotnejšo metodo merjenja in predstavitve za vse zavarovalne pogodbe. Namen zahtev je zagotoviti dosledno in na načelih temelječe obračunavanje zavarovalnih pogodb. MSRP 17 nadomešča MSRP 4 – Zavarovalne pogodbe in z njim povezana pojasnila. S spremembami MSRP 17 – Zavarovalne pogodbe, ki jih je UOMRS izdal 25. junija 2020, je datum začetka uporabe MSRP 17 preložen za dve leti, na letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje. Spremembe uvajajo poenostavitve in razlage nekaterih zahtev standarda in zagotavljajo dodatno pomoč pri prvi uporabi MSRP 17.

Spremembe MRS 1 – Predstavljanje računovodskih izkazov – Razvrščanje obveznosti na kratkoročne in dolgoročne (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje).

Spremembe MRS 1 – Predstavljanje računovodskih izkazov – Razvrščanje obveznosti na kratkoročne in dolgoročne, ki jih je UOMRS izdal 23. januarja 2020. Spremembe zagotavljajo bolj splošen pristop k razvrščanju obveznosti po MRS 1 na podlagi pogodbenih dogovorov, veljavnih na datum poročanja. S spremembami MRS 1, ki jih je UOMRS izdal 15. julija 2020, je datum začetka veljavnosti preložen za leto dni, na letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje.

Spremembe MRS 16 – Opredmetena osnovna sredstva – Dobički pred nameravano uporabo (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2022 ali pozneje).

Spremembe MRS 16 – Opredmetena osnovna sredstva – Dobički pred nameravano uporabo, ki jih je UOMRS objavil 14. maja 2020. Spremembe prepovedujejo, da bi podjetje od nabavne vrednosti opredmetenega osnovnega sredstva odštelo kakršne koli koristi od prodaje sredstev, ustvarjenih v času priprave sredstva na njegovo mesto in v stanje, kjer

sredstvo lahko deluje v skladu s pričakovanji poslovodstva. Podjetje mora koristi od prodaje takšnih sredstev in stroške njihove izdelave pripoznati v poslovnem izidu.

Spremembe MRS 37 – Rezervacije, pogojne obveznosti in pogojna sredstva – Kočljive pogodbe – Stroški izpolnjevanja pogodbe (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2022 ali pozneje).

Spremembe MRS 37 – Rezervacije, pogojne obveznosti in pogojna sredstva – Kočljive pogodbe – Stroški izpolnjevanja pogodbe, ki jih je UOMRS izdal 14. maja 2020. Spremembe določajo, da 'stroški izpolnitve' pogodbe zajemajo 'stroške, ki se nanašajo neposredno na pogodbo'. Stroški, ki se nanašajo neposredno na pogodbo, so lahko dodatni stroški izpolnitve te pogodbe ali razporeditev drugih stroškov, ki se nanašajo neposredno na izpolnitev pogodbe.

Spremembe MSRP 3 – Poslovne združitve – Sklicevanja na konceptualni okvir s spremembami MSRP 3 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2022 ali pozneje).

Spremembe MSRP 3 – Poslovne združitve – Sklicevanja na konceptualni okvir s spremembami MSRP 3, ki jih je UOMRS izdal 14. maja 2020. Te spremembe: (a) posodabljajo MSRP 3 tako, da se sklicuje na konceptualni okvir, izdan leta 2018, namesto na okvir, izdan leta 1989; (b) v MSRP 3 dodajajo zahtevo, da prevzemnik za transakcije in druge dogodke, ki spadajo v področje uporabe MRS 37 ali OPMSRP 21, uporablja MRS 37 ali OPMSRP 21 (namesto konceptualnega okvira), da opredeli obveznosti, ki jih je prevzel v poslovni združitvi; in (c) v MSRP 3 dodajajo izrecno izjavo, da prevzemnik ne pripozna pogojnih sredstev, pridobljenih v poslovni združitvi.

Spremembe MSRP 10 – Konsolidirani računovodski izkazi in MRS 28 – Naložbe v pridružena podjetja in skupne podvige – Prodaja ali prispevanje sredstev med vlagateljem in njegovim pridruženim podjetjem oz. skupnim podvigom ter nadaljnje spremembe (datum pričetka veljavnosti je odložen za nedoločen čas do zaključka raziskovalnega projekta v zvezi s kapitalsko metodo).

Spremembe MSRP 10 – Konsolidirani računovodski izkazi in MRS 28 – Naložbe v pridružena podjetja in skupne podvige – Prodaja ali prispevanje sredstev med vlagateljem in njegovim pridruženim podjetjem oz. skupnim podvigom, ki jih je OMRS objavil 11. septembra 2014. Spremembe se nanašajo na razhajanje zahtev po MRS 28 in MSRP 10 ter pojasnjujejo, da je obseg pripoznavanja dobička oz. izgube pri poslu s pridruženim podjetjem ali pri skupnem podvigu odvisen od tega, ali prodana oz. prispevana sredstva predstavljajo poslovni subjekt.

Spremembe MSRP 9 – Finančni instrumenti, MRS 39 – Finančni instrumenti: Pripoznavanje in merjenje, MSRP 7 – Finančni instrumenti: Razkritja, MSRP 4 – Zavarovalne pogodbe in MSRP 16 – Najemi – Reforma referenčnih obrestnih mer – 2. faza (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2021 ali pozneje).

Spremembe MSRP 9 – Finančni instrumenti, MRS 39 – Finančni instrumenti: Pripoznavanje in merjenje, MSRP 7 – Finančni instrumenti: Razkritja, MSRP 4 – Zavarovalne pogodbe in MSRP 16 – Najemi – Reforma referenčnih obrestnih mer – 2.

faza, ki jih je UOMRS izdal 27. avgusta 2020. Spremembe se nanašajo na spremembo finančnih sredstev, finančnih obveznosti in obveznosti iz najema, posebne zahteve glede obračunavanja varovanja pred tveganjem in zahteve po razkritju po MSRP 7 ter spremljajo spremembe v zvezi s spremembami in obračunavanjem varovanja pred tveganjem:

a) **Sprememba finančnih sredstev, finančnih obveznosti in obveznosti iz najema** – IASB uvaja praktično rešitev za spremembe, ki jih zahteva reforma (spremembe so potrebne neposredno zaradi reforme IBOR in so narejene na ekonomsko enakovredni podlagi). Te spremembe se obračunavajo s posodobitvijo efektivne obrestne mere. Vse druge spremembe se obračunavajo z uporabo trenutnih zahtev MSRP. Podobna praktična rešitev je predlagana za obračunavanje na strani najemnika po MSRP 16.
b) **Zahteve glede obračunavanja varovanja pred tveganjem** – v skladu s spremembami se obračunavanje varovanja pred tveganjem ne ukinja samo zaradi reforme IBOR. Razmerja varovanja pred tveganjem (in z njimi povezano dokumentacijo) je treba spremeniti tako, da bodo odražala spremembe varovane postavke, instrumenta varovanja pred tveganjem in varovanega tveganja. Spremenjena razmerja varovanja pred tveganjem morajo izpolnjevati vsa merila ustreznosti za obračunavanje varovanja pred tveganjem, vključno z zahtevami glede učinkovitosti.
c) **Razkritja** – da bi uporabniki lahko razumeli naravo in obseg tveganj, ki jim je podjetje izpostavljeno zaradi reforme IBOR, kako podjetje obvladuje ta tveganja, napredek podjetja pri prehodu z IBOR na alternativne referenčne obrestne mere in kako podjetje upravlja s tem prehodom, mora podjetje razkriti naslednje informacije:
   - kako upravlja prehod na alternativne referenčne obrestne mere, njegov napredek na datum poročanja in tveganja, ki jim je izpostavljeno zaradi prehoda;
   - kvantitativne informacije o neizvedenih finančnih sredstvih, neizvedenih finančnih obveznostih in izvedenih finančnih instrumentih, ki še niso prešli na alternativno referenčno stopnjo, razčlenjene po pomembni referenčni obrestni meri, za katero se izvede reforma referenčnih obrestnih mer;
   - če je zaradi reforme IBOR prišlo do sprememb strategije podjetja za obvladovanje tveganj, opis teh sprememb in tega, kako podjetja obvladuje ta tveganja.
d) UOMRS je spremenil tudi MSRP 4 na način, da morajo zavarovatelji, ki uporabljajo začasno oprostitev od uporabe MSRP 9, uporabljati spremembe pri obračunavanju sprememb, ki jih neposredno zahteva reforma IBOR.

Spremembe različnih standardov zaradi izboljšav MSRP (cikel 2018–2020), ki izhajajo iz letnega projekta za izboljšanje MSRP (MSRP 1, MSRP 9, MSRP 16 in MRS 41), predvsem z namenom odpravljanja neskladnosti in razlage besedila (Spremembe MSRP 1, MSRP 9 in MRS 41 veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2022 ali pozneje. Sprememba MSRP 16 se nanaša samo na ponazorilni zgled, zato datum začetka veljavnosti ni naveden).

Spremembe različnih standardov zaradi *Izboljšav MSRP (obdobje 2018-2020)*, ki jih je OMRS objavil 14. maja 2020. Spremembe različnih standardov izhajajo iz letnega projekta za izboljšanje MSRP (MSRP 1, MSRP 9, MSRP 16 in MRS 41), njihov namen pa je predvsem odpravljanje neskladnosti in razlaga besedila. Te spremembe: (a) pojasnjujejo,

da lahko odvisna družba, ki uporablja odstavek D16(a) MSRP 1, meri kumulativne tečajne razlike z uporabo zneskov, ki jih prikaže obvladujoče podjetje, na podlagi datuma prehoda obvladujočega podjetja na MSRP (MSRP 1); (b) pojasnjujejo, katera nadomestila podjetje vključi pri izvedbi ‚10-odstotkovni test', navedenega v odstavku B3.3.6. MSRP 9, ko ocenjuje, ali naj odpravi pripoznanje finančne obveznosti. Podjetje pri izračunu upošteva samo nadomestila, plačana ali prejeta med podjetjem (posojilojemalcem) in posojilodajalcem, vključno z nadomestili, ki jih plača ali prejme kateri koli od njiju v imenu drugega (MSRP 9); (c) iz zgleda odpravijo ponazoritev povračila za izboljšanja sredstva v najemu s strani najemodajalca, da bi se odpravila morebitna zmeda glede obravnave spodbud za najem, do katere bi lahko prišlo zaradi ponazoritve teh spodbud v zgledu (Ponazorilni zgled 13, ki spremlja MSRP 16); in (d) odpravijo zahtevo iz 22. odstavka MRS 41, da podjetja pri merjenju poštene vrednosti biološkega sredstva po metodi sedanje vrednosti ne smejo upoštevati denarnih tokov iz davkov (MRS 41).

Družba/Skupina predvideva, da uvedba teh novih standardov in sprememb obstoječih standardov v obdobju začetne uporabe ne bo imela pomembnega vpliva na računovodske izkaze družbe/skupine.

Obračunavanje varovanja pred tveganjem v zvezi s portfeljem finančnih sredstev in obveznosti, katerega načel EU ni sprejela, ostaja še naprej neregulirano.

Družba/Skupina ocenjuje, da uporaba obračunavanja varovanja pred tveganji v zvezi s finančnimi sredstvi ter obveznostmi v skladu z **MRS 39 – Finančni instrumenti: pripoznavanje in merjenje** ne bi imela pomembnega vpliva na računovodske izkaze družbe/skupine, če bi bila uporabljena na datum bilance stanja.

4.5.4 PODLAGA ZA MERJENJE

Računovodski izkazi družbe in skupine so pripravljeni ob predpostavki delujoče družbe in ob upoštevanju nastanka poslovnega dogodka.

Računovodski izkazi družbe in skupine so pripravljeni na osnovi izvirnih vrednosti bilančnih postavk.

4.5.5 VALUTNA POROČANJA

4.5.5.1 Funkcijska in predstavitvena valuta

Računovodski izkazi v tem poročilu so predstavljeni v evrih (EUR), brez centov, ki je hkrati funkcijska in predstavitvena valuta družbe/skupine. Zaradi zaokroževanja vrednostnih podatkov lahko prihaja do nepomembnih odstopanj v seštevkih v preglednicah.

4.5.6 UPORABA OCEN IN PRESOJ

Priprava računovodskih izkazov zahteva, da poslovodstvo oblikuje določene ocene in predpostavke, ki vplivajo na izkazane zneske sredstev in obveznosti, prihodkov in odhodkov ter razkritja pogojnih sredstev in obveznosti v poročevalnem obdobju.

Ocene in predpostavke temeljijo na preteklih izkušnjah in drugih dejavnikih, ki se v danih okoliščinah štejejo za utemeljene in na podlagi katerih so izražene presoje o knjigovodski vrednosti sredstev in obveznosti. Ker so ocene in predpostavke podvržene subjektivni presoji in določeni stopnji negotovosti, se poznejši dejanski rezultati lahko razlikujejo od ocen. Ocene se redno preverjajo. Spremembe računovodskih ocen se pripoznajo v obdobju, v katerem so bile ocene spremenjene, če sprememba vpliva samo na to obdobje, ali v obdobju spremembe in v prihodnjih obdobjih, če sprememba vpliva na prihodnja obdobja.

Ocene in predpostavke so prisotne pri naslednjih presojah:

- oceni dobe koristnosti sredstev, ki se amortizirajo;

Družba uporablja metodo enakomernega časovnega amortiziranja. Doba koristnosti neopredmetenih sredstev in nepremičnin, naprav ter opreme se določi ob upoštevanju pričakovane rabe sredstva, pričakovane fizične obrabe in staranja, tehnične zastarelosti ter zakonskih omejitev. Več o predpostavkah in ocenah pri amortizaciji osnovnih sredstev je navedeno v razkritjih 4.5.7.3, 4.5.7.4, 4.5.8.1.1 in 4.5.8.1.2.

- oceni rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi;

Merjenje pozaposlitvenih zaslužkov temelji na metodah, ki upoštevajo različne predpostavke kot so pričakovana diskontna stopnja, stopnja fluktuacije, ocena rasti plač in nagrad. Spremembe teh predpostavk lahko vplivajo na povečanje ali zmanjšanje stroškov v zvezi z rezervacijami, oblikovanimi v ta namen. Več o predpostavkah, uporabljenih pri izračunu rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ter knjigovodski vrednosti, je navedeno v pojasnilu 4.5.8.1.11.

- oceni rezervacij za stroške razgradnje in odstranitve opreme (razkritje 4.5.7.12);

- prihodkov prodaje iz pogodb s kupci;

Prihodki iz prodaje se pripoznajo po pošteni vrednosti prejetega poplačila ali terjatve iz tega naslova, in sicer zmanjšani za vračila in popuste, rabate za nadaljnjo prodajo in količinske popuste. Prihodki se izkažejo, ko je kupec prevzel vse pomembne oblike tveganja in koristi, povezanih z lastništvom sredstva, ko obstaja gotovost glede poplačljivosti nadomestila in z njim povezanih stroškov ali možnosti vračila proizvodov in ko družba preneha odločati o prodanih proizvodih. Več v razkritju 4.5.8.2.16.

- odloženih davkov;

Terjatve za odložene davke iz naslova neizkoriščenih olajšav za investiranje v opremo se pripoznavajo na podlagi pričakovanih obdavčljivih dobičkov, ki temeljijo na sprejetem poslovnem načrtu za prihodnja tri leta. Več o predpostavkah in ocenah pri odloženih davkih ja navedeno v razkritjih 4.5.7.19 in 4.5.8.1.5.

- obveznosti za ščitenje obrestne mere.

Za obvladovanje obrestnega tveganja je družba/skupina sklenila pogodbo o ščitenju variabilne obrestne mere, za varovanje denarnega toka. Uspešni del varovanja pred tveganji se pripozna neposredno v drugem vseobsegajočem donosu. Več v razkritjih 4.5.7.23 in 4.5.7.24.

4.5.7 POMEMBNE RAČUNOVODSKE USMERITVE DRUŽBE IN SKUPINE

Računovodski izkazi družbe in skupine so izdelani na osnovi računovodskih usmeritev, prikazanih v nadaljevanju. Navedene računovodske usmeritve so uporabljene za obe predstavljeni leti, razen če ni drugače navedeno.

Kadar je bilo potrebno, smo primerjalne informacije prilagodili, tako da so v skladu s predstavitvijo informacij v tekočem letu.

4.5.7.1 Osnova za uskupinjevanje

Skupinski računovodski izkazi vključujejo računovodske izkaze obvladujoče družbe in odvisnih družb. Odvisne družbe so tiste, ki jih obvladuje skupina. To pomeni, da ima skupina možnost odločati o finančnih in poslovnih usmeritvah družbe za pridobivanje koristi iz njenega delovanja. Računovodski izkazi odvisnih družb so vključeni v skupinske računovodske izkaze od datuma, ko se obvladovanje začne, do datuma, ko preneha.

Računovodski izkazi družb skupine so združeni v skupinske računovodske izkaze na podlagi popolnega uskupinjevanja. Računovodski izkazi so združeni od postavke do postavke, tako da se seštevajo sorodne postavke sredstev, dolgov, kapitala, prihodkov in odhodkov.

Pri sestavi skupinskih računovodskih izkazov so izločena stanja terjatev in obveznosti med družbami v skupini, prihodki in odhodki ter nerealizirani dobički in izgube, ki izhajajo iz poslov znotraj skupine.

4.5.7.2 Družbe vključene v skupino HESS

Naziv družbe	Država sedeža dužbe
Hidroelektrarne na Spodnji Savi, d.o.o.	Slovenija
Partner d.o.o.	Slovenija

ODVISNA DRUŽBA	NASLOV	DEJAVNOST	% LASTNIŠTVA	% GLASOVNIH PRAVIC
Partner d.o.o.	Cesta bratov Cerjakov 33a, Brežice	Druga zaključna gradbena dela	100 %	100 %

4.5.7.3 Neopredmetena sredstva

Neopredmetena sredstva sodijo med dolgoročna sredstva in omogočajo izvajanje dejavnosti družbe/skupine, pri tem pa fizično ne obstajajo. Med neopredmetenimi sredstvi družba/skupina izkazuje premoženjske pravice s končno dobo koristnosti.

Neopredmeteno sredstvo se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost se vštejejo tudi uvozne ali nevračljive nakupne terjatve, po odštetju trgovskih in drugih popustov ter vsi stroški, neposredno pripisljivi pripravljanju sredstva za nameravano uporabo.

Kasneje se vrednost znižuje za znesek obračunane amortizacije, evidentirane na kontu popravka vrednosti. V izkazu finančnega položaja je izkazana knjigovodska vrednost, kot razlika med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti.

Za poznejše merjenje neopredmetenih sredstev se uporablja model nabavne vrednosti.

Amortizacija se obračuna po metodi enakomernega časovnega amortiziranja ob upoštevanju dobe koristnosti vsakega posameznega (sestavnega) dela neopredmetenega sredstva. Amortizacija se začne obračunavati od nabavne vrednosti, ko je sredstvo razpoložljivo za uporabo.

Amortizacijske metode, dobe koristnosti skupin neopredmetenih sredstev se preverijo ob koncu vsakega poslovnega leta in po potrebi prilagodijo. V primeru podaljšanja dobe koristnosti se stroški obračunane amortizacije v poslovnem letu zmanjšajo, v primeru skrajšanja dobe koristnosti pa povečajo. Prilagoditev dobe koristnosti je potrebno preračunati tako, da se bo neopredmeteno sredstvo dokončno amortiziralo v novi predvideni dobi koristnosti. Sprememba dobe koristnosti se obravnava kot sprememba računovodske ocene in vpliva le na obdobje, v katerem je bila računovodska ocena spremenjena in na vsako naslednje obdobje v preostali dobi koristnosti.

Ocenjene dobe koristnosti za posamezna neopredmetena sredstva za leto 2020 se niso spremenile glede na pretekla leta in so naslednje:

SKUPINA NEOPREDMETENIH SREDSTEV	AMORTIZACIJSKA STOPNJA v %	ŽIVLJENJSKA DOBA v letih
Računalniški programi, licence	8-33,33	3-12,5
Koncesijske pravice	2-2,2	45,5-50
Sofinanciranja povezana s konc.pravico	1,5-2,27	44-67
Dolgoročne premoženjske pravice	2	50
Vlaganja v NEK povezana s konc.pravico HEBR	4,01-4,44	22,5-25

Poznejši stroški v zvezi z neopredmetenimi sredstvi so usredstveni le v primerih, ko povečujejo prihodnje gospodarske koristi in izhajajo iz sredstva, na katero se stroški nanašajo. Vsi drugi stroški so pripoznani v poslovnem izidu kot odhodki, takoj ko pride do njih.

Dobro ime se pojavi pri uskupinjevanju in predstavlja presežek nabavne vrednosti nad deležem družbe v pošteni vrednosti pridobljenih razpoznavnih sredstev, obveznosti in pogojnih obveznosti odvisne družbe na datum pridobitve. Dobro ime se ne amortizira, ampak se najmanj enkrat letno preveri morebitna znamenja za slabitev. Vsaka oslabitev se takoj pripozna v skupinskem izkazu poslovnega izida in se naknadno ne odpravi. Ob odtujitvi odvisne družbe se ustrezni znesek dobrega imena vključi v ugotavljanje dobička/izgube pri prodaji in vpliva na poslovni izid skupine.

4.5.7.4 Nepremičnine, naprave in oprema

Nepremičnine, naprave in oprema (v nadaljevanju osnovna sredstva) so del dolgoročnih sredstev v lasti družbe/skupine, ki se uporabljajo za opravljanje dejavnosti

družbe/skupine. Vključujejo zemljišča, zgradbe, proizvajalno opremo, drugo opremo in sredstva v gradnji ter izdelavi.

Osnovno sredstvo je ob začetnem pripoznanju izkazano po nabavni vrednosti, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in nevračljive nakupne dajatve ter stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno njegovi usposobitvi za nameravano uporabo. Stroški izposojanja, ki se pripišejo neposredno nakupu, gradnji ali proizvodnji, sredstva v pripravi, to je do aktivacije sredstva, se pripoznajo kot del nabavne vrednosti takega sredstva. Nabavno vrednost sestavlja tudi začetna ocena stroškov razgradnje in odstranitve opredmetenih sredstev, kjer je potrebna razgradnja ter odstranitev po prenehanju uporabe.

Nabavna vrednost osnovnih sredstev večjih vrednosti je razdeljena na posamezna osnovna sredstva z različnimi dobami koristnosti.

Družba pri osnovnih sredstvih ne izkazuje preostale vrednosti.
Za poznejše merjenje nepremičnin, naprav in opreme se uporablja model nabavne vrednosti.

Za osnovna sredstva sta v knjigovodskih razvidih izkazani posebej nabavna vrednost in posebej popravek vrednosti, v izkazu finančnega položaja pa so osnovna sredstva izkazana po knjigovodski vrednosti kot razliki med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti.

Amortizacija se obračuna po metodi enakomernega časovnega amortiziranja ob upoštevanju dobe koristnosti vsakega posameznega (sestavnega) dela osnovnega sredstva. Zemljišča in sredstva v gradnji oziroma izdelavi se ne amortizirajo. Amortizacija se začne obračunavati, ko je sredstvo razpoložljivo za uporabo. Nadomestni deli večjih vrednosti so evidentirani med osnovnimi sredstvi in se amortizirajo v dobi koristnosti sredstva, za katerega so bili nabavljeni.

Ocenjene dobe koristnosti za posamezne nepremičnine, naprave in opremo za leto 2020 se niso spremenile glede na pretekla leta in so naslednje:

SKUPINA NEPREMIČNIN, NAPRAV IN OPREME	AMORTIZACIJSKA STOPNJA v %	ŽIVLJENJSKA DOBA v letih
Zgradbe	1,5-3	33,33-67
Deli zgradb	3,33-10	10-33
Proizvajalna oprema	2-10	10-50
Deli proizvajalne opreme	5-20	5-20
Računalniška oprema	20-33,3	3-5
Pohištvo	10	10
Drobni inventar	20	5
Osebna vozila	20	5
Druga vozila	14	7

Dobe koristnosti pomembnih osnovnih sredstev se preverijo ob koncu vsakega poslovnega leta in se po potrebi prilagodijo. V primeru podaljšanja dobe koristnosti se stroški

obračunane amortizacije v poslovnem letu zmanjšajo, v primeru skrajšanja dobe koristnosti pa povečajo. Prilagoditev dobe koristnosti je potrebno preračunati tako, da se bo nepremičnina, naprava in oprema dokončno amortizirala v novi predvideni dobi koristnosti. Sprememba dobe koristnosti se obravnava kot sprememba računovodske ocene ter vpliva le na obdobje, v katerem je bila računovodska ocena spremenjena in na vsako naslednje obdobje v preostali dobi koristnosti.

Stroški, ki nastajajo v zvezi z osnovnim sredstvom, povečujejo njegovo nabavno vrednost, če povečujejo njegove prihodnje koristi v primerjavi s prvotno ocenjenimi.

Stroški zamenjave nekega dela osnovnega sredstva se pripišejo knjigovodski vrednosti tega sredstva, če je verjetno, da bodo prihodnje gospodarske koristi, povezane z delom tega sredstva, pritekale v družbo, in če je nabavno vrednost mogoče zanesljivo izmeriti. Vsi drugi stroški (npr. tekoče vzdrževanje) so pripoznani v poslovnem izidu kot odhodki, takoj ko pride do njih.

Dobički in izgube, nastali pri odtujitvi nepremičnin, naprav in opreme, se ugotavljajo kot razlika med čisto prodajno vrednostjo in knjigovodsko vrednostjo odtujenega sredstva in se izkažejo med drugimi poslovnimi prihodki oziroma odpisi vrednosti.

Z nepremičninami, napravami in opremo povezane državne podpore se obravnavajo kot dolgoročno odloženi prihodki. Družba brezplačno pridobljena sredstva amortizira in za znesek obračunane amortizacije dolgoročno odložene prihodke prenaša med druge poslovne prihodke.

4.5.7.5 Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe

Naložbe v odvisne družbe so tiste, v katerih ima družba prevladujoč vpliv in za to skupino družb praviloma sestavlja tudi skupinske računovodske izkaze.

V računovodskih izkazih so naložbe v odvisne družbe obračunane po nabavni vrednosti.

4.5.7.6 Finančni instrumenti

Finančni instrumenti družbe/skupine so finančna sredstva in finančne obveznosti.

4.5.7.6.1 Finančna sredstva

Finančna sredstva družbe/skupine vključujejo denar in denarne ustreznike, terjatve in posojila ter finančne naložbe. Med finančnimi naložbami družba/skupina izkazuje kratkoročne depozite dane drugim.

Začetno pripoznavanje in merjenje

Po prvotnem pripoznanju podjetje razvrsti finančna sredstva v skupino sredstev po odplačni vrednosti, pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa in pošteni vrednosti skozi poslovni izid.

Ob začetnem pripoznanju je razvrstitev finančnih sredstev odvisna od značilnosti pogodbenega denarnega toka finančnega sredstva in poslovnega modela skupine za upravljanje z njim. Z izjemo terjatev iz poslovanja, ki ne vsebujejo pomembne sestavine financiranja ali za katere je skupina uporabila praktično rešitev, ob prvotnem pripoznanju skupina izmeri finančno sredstvo po pošteni vrednosti, ki je (v primeru finančnega sredstva, ki ni pripoznano po pošteni vrednosti prek poslovnega izida), povečana za stroške transakcije. Terjatve iz poslovanja, ki ne vsebujejo pomembne sestavine financiranja ali za katere je skupina uporabila praktično rešitev, se merijo po transakcijski ceni, ki je določena v skladu z določili standarda MSRP 15. Glejte računovodske usmeritve (razkritje 4.5.7.23, MSRP 15 Prihodki iz pogodb s kupci).

Za razvrstitev in merjenje finančnega sredstva po odplačni vrednosti ali po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa, mora finančno sredstvo ustvarjati denarne tokove, ki vsebujejo "izključno plačila glavnice in obresti (SPPI)" od neporavnanega zneska glavnice. Tako imenovani test SPPI mora podjetje opraviti za vsak posamezen finančni instrument.

Naknadno merjenje

Po prvotnem merjenju so finančna sredstva razvrščena v štiri kategorije:
- finančna sredstva po odplačni vrednosti (dolžniški instrumenti),
- finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa z recikliranjem kumulativnih dobičkov in izgub (dolžniški instrumenti),
- finančna sredstva po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa brez recikliranja kumulativnih dobičkov in izgub ob odpravi pripoznanja (kapitalski instrumenti),
- finančna sredstva po pošteni vrednosti prek poslovnega izida.

Finančna sredstva po odplačni vrednosti (dolžniški instrumenti)

Ta kategorija finančnih sredstev je najpomembnejša za družbo/skupino. Družba/Skupina meri finančna sredstva po odplačni vrednosti, če sta izpolnjena oba naslednja pogoja:
- podjetje ima finančno sredstvo v posesti v okviru poslovnega modela, s ciljem posedovanja finančnih sredstev za namen zbiranja pogodbenih denarnih tokov in
- pogodbeni pogoji finančnega sredstva določajo, da podjetje pripozna denarne tokove iz naslova finančnih sredstev, ki so izključno plačila glavnice in obresti od neporavnane glavnice.

Finančna sredstva po odplačni vrednosti se po prvotnem pripoznanju merijo z uporabo metode efektivnih obresti (EIR), z obračunom morebitne izgube iz oslabitve. Dobički in izgube se pripoznajo v poslovnem izidu ob odpravi, spremembi ali oslabitvi teh sredstev.

Finančna sredstva po odplačni vrednosti, ki jih poseduje družba/skupina, vključujejo terjatve iz poslovanja.

Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa (dolžniški instrumenti)

Družba/Skupina pripozna dolžniške instrumente po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa, če sta izpolnjena oba naslednja pogoja:

- podjetje poseduje finančno sredstvo v okviru poslovnega modela s ciljem posedovanja finančnih sredstev za namen ustvarjanja pogodbenih denarnih tokov in za prodajo in
- pogodbeni pogoji finančnega sredstva določajo, da podjetje pripozna denarne tokove iz naslova finančnih sredstev, ki so izključno plačila glavnice in obresti od neporavnane glavnice.

Za dolžniške instrumente, ki so pripoznani po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa, se prihodki iz obresti, tečajne razlike in izgube zaradi oslabitve ali razveljavitve pripoznajo v izkazu poslovnega izida in obračunajo na enak način kot pri finančnih sredstvih po odplačni vrednosti. Vse ostale spremembe poštene vrednosti se pripoznajo v drugem vseobsegajočem donosu. Po odpravi pripoznanja se kumulativna sprememba poštene vrednosti, ki je pripoznana v drugem vseobsegajočem donosu, reciklira v poslovni izid.

Finančna sredstva, pripoznana po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa (kapitalski instrumenti)

Ob začetnem pripoznanju se lahko družba/skupina odloči za nepreklicno razvrstitev svojih kapitalskih naložb v skupino kapitalskih instrumentov po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa, če ti izpolnjujejo opredelitev kapitala iz računovodskega standarda MRS 32 Finančni Instrumenti: Predstavitev in jih ne poseduje za namen trgovanja. Razvrstitev se določi po posameznem finančnem instrumentu.

Dobički in izgube iz naslova teh finančnih sredstev se nikoli ne reciklirajo v poslovni izid. Dividende se pripoznajo kot drugi prihodki v izkazu poslovnega izida ob vzpostavitvi pravice skupine do plačila, razen če družba/skupina takšne prihodke koristi za poplačilo dela stroškov v zvezi s finančnim sredstvom, pri čemer se ti dobički pripoznajo v drugem vseobsegajočem donosu. Lastniški instrumenti po pošteni vrednosti pred drugega vseobsegajočega donosa niso predmet slabitve.

Finančna sredstva po pošteni vrednosti prek poslovnega izida (kapitalski instrumenti)

Finančna sredstva po pošteni vrednosti prek poslovnega izida vključujejo finančna sredstva, namenjena trgovanju, finančna sredstva po pošteni vrednosti prek poslovnega izida ali finančna sredstva, ki jih mora podjetje izmeriti po pošteni vrednosti. Finančna sredstva so razvrščena med sredstva, namenjena trgovanju, če so pridobljena z namenom prodaje ali ponovnega nakupa v bližnji prihodnosti. Izvedeni finančni instrumenti, vključno z ločenimi vgrajenimi izvedenimi finančnimi instrumenti, so razvrščeni v skupino finančnih sredstev, ki so namenjena trgovanju, razen v primeru instrumentov učinkovitega varovanja pred tveganjem. Finančna sredstva, ki ustvarjajo denarne tokove in, ki niso izključno plačila glavnice in obresti, se razvrstijo in izmerijo po pošteni vrednosti prek poslovnega izida ne glede na izbrani poslovni model.

Finančna sredstva po pošteni vrednosti prek poslovnega izida so v izkazu finančnega položaja izkazana po pošteni vrednosti vključno z neto spremembo poštene vrednosti, ki je pripoznana v izkazu poslovnega izida.

Ta skupina vključuje izvedene finančne instrumente in naložbe, ki kotirajo na borzi in, ki jih družba/skupina ni nepreklicno razvrstila po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa. Dividende od kapitalski naložb, ki kotirajo na borzi, se pripoznajo kot drugi prihodki v izkazu poslovnega izida, ko je vzpostavljena pravica skupine do plačila.

Odprava pripoznanja

Družba/Skupina odpravi pripoznanje finančnega sredstva (ali, kadar je ustrezno del finančnega sredstva ali del skupine sorodnih finančnih sredstev) iz konsolidiranega izkaza finančnega položaja, če:
- so potekle pravice do prejema denarnih tokov iz naslova sredstva ali
- je družba/skupina svoje pravice do prejema denarnih tokov iz naslova sredstva prenesla ali prevzela obvezo, da v doglednem času v celoti poravna prejem denarnih tokov tretjim osebam v okviru "prehodne" ureditve in (a) je družba/skupina prenesla vsa tveganja in koristi iz naslova sredstva ali (b) ni niti prenesla niti ohranila večine tveganj in koristi iz naslova sredstva, temveč je prenesla obvladovanje le tega.

Finančne naložbe v podjetja v skupini, pridružena podjetja in skupne podvige

Finančne naložbe v podjetja v skupini, pridružena podjetja in skupine podvige so na začetku vrednotene po nabavni vrednosti. V primeru oslabitve naložb se oslabitev pripozna v izkazu poslovnega izida.

Preračuni finančnih sredstev, izraženih v tujih valutah, ki so denarne postavke, se pripoznajo v poslovnem izidu. Preračuni ostalih finančnih sredstev, izraženih v tujih valutah, se pripoznajo v skladu z njihovo razvrstitvijo. Za preračun se uporablja referenčni tečaj Banke Slovenije.

Denarna sredstva in njihovi ustrezniki

Denarna sredstva in njihovi ustrezniki zajemajo gotovino, denar na transakcijskem računu in bančne depozite do treh mesecev. Izkazani so po izvirni vrednosti.

4.5.7.7 Zaloge

Zaloge so vrednotene po izvirni vrednosti ali čisti iztržljivi vrednosti, in sicer po manjši izmed njiju. Izvirna vrednost zajema nabavno vrednost, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne dajatve in neposredni stroški nabave. Nakupna cena je zmanjšana za dobljene popuste.

Če se cene v obračunskem obdobju novo nabavljenih količinskih enot razlikujejo od cen količinskih enot iste vrste v zalogi, se med letom za zmanjšanje teh količin uporablja metoda zaporednih cen (fifo).

4.5.7.8 Oslabitev sredstev

4.5.7.8.1 Finančna sredstva

V skladu z MSRP 9 je družba/skupina prešla z modela nastalih izgub na model pričakovanih izgub, v skladu s katerim družba/skupina pripoznava ne samo nastale izgube, temveč tudi izgube, za katere se pričakuje, da bodo nastale v prihodnosti.

Za finančno sredstvo se šteje, da je oslabljeno, če obstajajo objektivni dokazi, iz katerih je razvidno, da je zaradi enega ali več dogodkov prišlo do zmanjšanja pričakovanih prihodnjih denarnih tokov iz naslova tega sredstva, in ki jih je mogoče zanesljivo izmeriti.

Objektivni dokazi o oslabitvi finančnih sredstev so lahko naslednji: neizpolnitev ali kršitev s strani dolžnika; prestrukturiranje zneska, ki so ga drugi dolžni skupini, če se ta strinja; znaki, da bo dolžnik šel v stečaj; izginotje delujočega trga za tovrstni instrument. V primeru naložbe v lastniške vrednostne papirje je objektiven dokaz o oslabitvi pomembno ali dolgotrajno znižanje poštene vrednosti pod nabavno vrednost.

Za izračun pričakovanih kreditnih izgub pri terjatvah iz poslovanja in sredstvih iz pogodb, uporablja družba/skupina poenostavljen pristop. Glede na to ne spremlja sprememb v kreditnem tveganju, temveč na vsak datum poročanja pripozna popravek vrednosti za kreditne izgube skozi celotno življenjsko dobo pričakovanih kreditnih izgub. Za izračun pričakovanih kreditnih izgub pri terjatvah iz poslovanja družba/skupina uporablja metodo posamičnega oblikovanja rezervacij.

Družba/Skupina ne oblikuje popravkov terjatev, ker svoje proizvode in storitve prodaja v glavnini kupcem, ki so lastniki družbe in pozna njeno finančno stanje. Na podlagi preteklih podatkov in izkušenj se terjatve poravnavajo v rokih, zato se ocenjuje, da terjatve niso dvomljive in bodo v celoti poplačane.

4.5.7.8.2 Nefinančna sredstva

Družba/Skupina ob vsakem datumu poročanja preveri knjigovodsko vrednost pomembnih nefinančnih sredstev z namenom, da ugotovi, ali so prisotni znaki oslabitve. Če takšni znaki obstajajo, se oceni nadomestljiva vrednost sredstva.

Nadomestljiva vrednost sredstva ali denar ustvarjajoče enote je vrednost pri uporabi ali poštena vrednost, zmanjšana za stroške prodaje, in sicer tista, ki je višja. Pri določanju vrednosti sredstva pri uporabi se pričakovani prihodnji denarni tokovi diskontirajo na njihovo sedanjo vrednost z uporabo diskontne mere pred obdavčitvijo, ki odraža sprotne tržne ocene časovne vrednosti denarja in tveganja, ki so značilna za sredstvo.

Oslabitev sredstva ali denar ustvarjajoče enote se pripozna v primeru, ko njegova/njena knjigovodska vrednost presega njegovo/njeno nadomestljivo vrednost. Slabitev se izkaže v izkazu poslovnega izida.

4.5.7.9 Kapital

Celotni kapital družbe/skupine je njegova obveznost do lastnikov, ki zapade v plačilo, če družba preneha delovati, pri čemer se velikost kapitala popravi glede na tedaj dosegljivo ceno čistega premoženja. Opredeljen je z zneski, ki so jih vložili lastniki, ter z zneski, ki so se pojavili pri poslovanju in pripadajo lastnikom.

Osnovni kapital in kapitalske rezerve predstavljajo denarne in stvarne vložke družbenikov.

Druge rezerve iz dobička so oblikovane na podlagi sklepov nadzornega sveta in skupščine ter predstavljajo razporejene dobičke preteklih let.

Rezerva za pošteno vrednost predstavlja zneske nabranih aktuarskih dobičkov in izgub preteklih ter tekočega leta pri odpravninah ob upokojitvi, na podlagi aktuarskega izračuna. V rezervi za pošteno vrednost se razkriva tudi uspešni del sprememb v pošteni vrednosti izpeljanega finančnega instrumenta.

Zadržani poslovni izid predstavlja nerazporejen del čistega poslovnega izida družbe/skupine.

4.5.7.10 Finančne obveznosti

Začetno pripoznanje in merjenje

Finančne obveznosti se ob začetnem pripoznanju razvrstijo med finančne obveznosti po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, dana in prejeta posojila, obveznosti iz poslovanja ali v skupino izvedeni finančni instrumenti, ki so določeni kot instrumenti učinkovitega varovanja pred tveganjem.

Vse finančne obveznosti se ob začetnem pripoznanju merijo po pošteni vrednosti. Dana in prejeta posojila ter obveznosti do dobaviteljev se prav tako pripoznajo po pošteni vrednosti, ki je zmanjšana za neposredne stroške transakcije.

Finančne obveznosti skupine vključujejo obveznosti iz poslovanja in druge obveznosti, dana in prejeta posojila vključno z dovoljenimi prekoračitvami stanja na bančnem računu ter izvedene finančne instrumente.

Naknadno merjenje

Merjenje finančnih obveznosti je odvisno od njihove razvrstitve.

Dana in prejeta posojila

Ta skupina je najpomembnejša postavka finančnih instrumentov družbe. Po začetnem pripoznanju se dana in prejeta posojila merijo po odplačni vrednosti z uporabo metode efektivne obrestne mere. Ob odpravi pripoznanja finančne obveznosti, se vsi dobički in izgube pripoznajo v poslovnem izidu in v okviru amortizacije efektivne obrestne mere.

Odplačna vrednost se obračuna upoštevajoč morebitne popuste ali premije ob nakupu ter pristojbine ali stroške, ki so sestavni del efektivne obrestne mere. Amortizacija efektivne obrestne mere se v izkazu poslovnega izida izkaže v okviru stroškov financiranja.
V to skupino običajno sodijo obrestovana dana in prejeta posojila.

Odprava pripoznanja

Pripoznanje finančne obveznosti se odpravi, ko je obveznost poravnana, preklicana ali preneha veljati. Kadar skupina obstoječo finančno obveznost zamenja z drugo istega posojilodajalca pod bistveno drugačnimi pogoji ali se pogoji obstoječe obveznosti bistveno spremenijo, se taka zamenjava ali sprememba obravnava kot odprava pripoznanja prvotne obveznosti in pripoznanje nove obveznosti.

Razlika v neodpisani vrednosti finančne obveznosti se pripozna v izkazu poslovnega izida.

Pobotanje finančnih instrumentov

Finančna sredstva in finančne obveznosti se pobotajo, pri čemer se neto razlika prikaže v izkazu finančnega položaja, če obstaja trenutno izvršljiva pravna pravica za pobotanje pripoznanih zneskov in, če namerava podjetje izvesti poravnavo na neto osnovi s hkratnim unovčenjem sredstev in poravnavo obveznosti.

4.5.7.11 Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine

Družba/Skupina je v skladu z zakonskimi predpisi, kolektivno pogodbo in internim pravilnikom zavezana k izplačilu jubilejnih nagrad zaposlencem ter odpravnin ob njihovi upokojitvi, za kar so oblikovane dolgoročne rezervacije. Druge pokojninske obveznosti ne obstajajo.

Rezervacije so oblikovane v višini ocenjenih prihodnjih izplačil za odpravnine in jubilejne nagrade, diskontirane na konec poslovnega leta. Izračun je narejen za vsakega zaposlenega tako, da upošteva stroške odpravnin ob upokojitvi in stroške vseh pričakovanih jubilejnih nagrad do upokojitve. Izračun pripravi aktuar na podlagi metode predvidene pomembnosti enot oziroma metode vračunavanja zaslužkov sorazmerno z opravljenim delom. Plačila za odpravnine ob upokojitvi in izplačila jubilejnih nagrad zmanjšujejo oblikovane rezervacije. Aktuarske dobičke/izgube iz naslova odpravnin zaposlenih pripoznamo neposredno v kapitalu, aktuarske dobičke/izgube iz naslova jubilejnih nagrad, stroške službovanja in obresti pa v poslovnem izidu.

4.5.7.12 Druge rezervacije

Rezervacije se pripoznajo, če ima družba zaradi preteklega dogodka pravne ali posredne obveze, ki jih je mogoče zanesljivo oceniti, in je verjetno, da bo pri poravnavi obveze potreben odtok dejavnikov, ki omogočajo gospodarske koristi.

Vrednost rezervacije mora biti enaka sedanji vrednosti izdatkov, ki bodo po pričakovanju potrebni za poravnavo obveze. Ker so rezervacije namenjene pokrivanju verjetnih, ne pa gotovih obveznosti, je znesek, pripoznan kot rezervacija, najboljša ocena izdatkov, potrebnih

za poravnavo obveze, obstoječe na dan izkaza finančnega položaja. Pri doseganju najboljše ocene rezervacije se upoštevajo tveganja in negotovosti, ki neizogibno spremljajo dogodke in okoliščine.

Rezervacije za ocenjene stroške razgradnje in odstranitev opreme predstavljajo del nabavne vrednosti opreme in se amortizirajo skupaj s celotno nabavno vrednostjo opreme.

4.5.7.13 Obveznosti iz poslovanja

Poslovne obveznosti so dobaviteljski krediti za kupljeno blago ali kupljene storitve, obveznosti do zaposlencev za opravljeno delo, obveznosti do financerjev v zvezi z obrestmi in podobnimi postavkami, obveznosti do države iz naslova davkov, tudi obračunanega davka na dodano vrednost, ter obveznosti v zvezi z razdelitvijo poslovnega izida. Posebna vrsta poslovnih dolgov so obveznosti do kupcev za dobljene predujme pa tudi za prejete varščine.

4.5.7.14 Druga sredstva in obveznosti

Med drugimi sredstvi so izkazane dolgoročne in kratkoročne aktivne časovne razmejitve (odloženi stroški in nezaračunani prihodki). Odloženi stroški oziroma odhodki so zneski, ki ob svojem nastanku še ne bremenijo poslovnega izida. Nezaračunani prihodki so prihodki, ki se upoštevajo v poslovnem izidu, čeprav še niso bili zaračunani.

Med drugimi obveznostmi so izkazane dolgoročne in kratkoročne pasivne časovne razmejitve (vnaprej vračunani stroški in odloženi prihodki). Vnaprej vračunani stroški so zneski, ki se še niso pojavili, ampak se bodo v prihodnje, in že trenutno vplivajo na poslovni izid.

Odloženi prihodki so odloženi prihodki, ki bodo v obdobju, daljšem od leta dni, pokrili predvidene odhodke. Mednje uvrščamo tudi vrednost brezplačno pridobljenih sredstev.

4.5.7.15 Pogojne obveznosti in pogojna sredstva

Pogojna obveznost je:

- možna obveznost, ki izhaja iz preteklih dogodkov in katere obstoj potrdi samo pojavitev ali nepojavitev enega ali več negotovih prihodnjih dogodkov, ki jih družba ne obvladuje v celoti; ali
- sedanja obveza, ki izhaja iz preteklih dogodkov, vendar se ne pripozna, ker ni verjetno, da bo pri poravnavi obveze potreben odtok dejavnikov, ki omogočajo gospodarske koristi, ali zneska obveze ni mogoče izmeriti dovolj zanesljivo.

Pogojno sredstvo je možno sredstvo, ki izhaja iz preteklih dogodkov in katerega obstoj potrdi le pojavitev ali nepojavitev enega ali več negotovih prihodnjih dogodkov, ki jih družba ne obvladuje v celoti.

Družba/Skupina pogojnih obveznosti in sredstev še ne pripozna v Izkazu finančnega položaja.

4.5.7.16 Prihodki iz pogodb s kupci

Prihodki od prodaje proizvodov (v glavnini gre za prodajo električne energije, ki je proizvedena v hidroelektrarnah) se pripoznajo ob prenosu obvladovanja nad sredstvom na kupca, kar je običajno ob dobavi proizvodov. Običajni rok plačila je 32 dni od datuma dobave.

Družba/Skupina presodi, ali pogodba vsebuje tudi druge obljube, ki predstavljajo ločene izvršitvene obveze, na katere mora razvrstiti del transakcijske cene. Pri določanju transakcijske cene prodanih proizvodov družba/skupina upošteva učinke variabilnega nadomestila in obstoj pomembnih sestavin financiranja v pogodbi.

Prihodki od prodaje storitev se pripoznajo v obračunskem obdobju, v katerem se opravijo storitve, glede na zaključek posla, ocenjenega na podlagi dejansko opravljene storitve kot sorazmernega dela celotnih storitev (poslovne storitve).

Zneski iz pogodb

Sredstva iz pogodb

Sredstva iz pogodb predstavljajo pravica do nadomestila v zameno za blago ali storitve, ki jih družba/skupina prenese na kupca. Če družba/skupina opravi prenos blaga ali storitev na kupca preden kupec poravna nadomestilo ali pred zapadlostjo nadomestila v plačilo, se nadomestilo pripozna kot pogojna obveznost iz pogodbe.

Obveznosti iz pogodb

Obveznosti iz pogodb predstavljajo obveznost prenosa blaga ali storitev na kupca v zameno za nadomestilo, ki ga je družba/skupina prejela od kupca (ali ga je kupec dolžan poravnati). Če kupec nadomestilo poravna pred prenosom blaga ali storitev na kupca, se obveznost iz pogodbe pripozna na dan poravnave ali na dan zapadlosti v plačilo (kar nastopi prej). Obveznosti iz pogodbe se pripoznajo kot prihodki, ko skupina izpolni svojo izvršitveno obvezo po pogodbi.

Drugi poslovni prihodki, povezani s poslovnimi učinki, so prihodki od odprave in črpanja drugih obveznosti, prejete odškodnine, pogodbene kazni in podobni prihodki.

Finančni prihodki predstavljajo prihodke obresti od obresti danih posojil, depozitov in denarnih sredstev.

4.5.7.17 Državne podpore

Prihodki iz naslova državnih podpor se v začetku pripoznajo, če obstaja sprejemljivo zagotovilo, da bo družba/skupina prihodke prejela in da bo izpolnila pogoje v zvezi z njimi. Prihodki, prejeti za kritje stroškov, se dosledno pripoznavajo kot prihodki v obdobjih, v katerih nastajajo stroški, ki naj bi jih ti prihodki nadomestili. S sredstvi povezani prihodki se v izkazu poslovnega izida dosledno pripoznavajo med drugimi prihodki iz poslovanja v dobi koristnosti posameznega sredstva.

Med državne podpore se štejejo tudi prihodki, ki predstavljajo državno podporo zaradi epidemije Covid-19.

4.5.7.18 Odhodki

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

Stroški materiala so izvirni stroški kupljenega materiala, in sicer: stroški pomožnega materiala za vzdrževanje nepremičnin, naprav in opreme, drobnega inventarja, katerega doba koristnosti ne presega leta dni, pisarniškega materiala, strokovne literature in drugega.

Stroški storitev so izvirni stroški kupljenih storitev, in sicer: storitev za vzdrževanje, reprezentance, zavarovalnih premij, plačilnega prometa in drugih bančnih storitev (razen obresti), najemnin, svetovalnih storitev, službenih potovanj in podobnih storitev.

Med odpisi vrednosti so izkazani stroški amortizacije, ki so povezani z doslednim prenašanjem vrednosti amortizirljivih nepremičnin, naprav in opreme, amortizirljivih neopredmetenih sredstev. Prav tako so med odpisi vrednosti izkazane izgube pri odpisu osnovnih sredstev.

Stroški dela so izvirni stroški, ki se nanašajo na obračunane plače in ostala izplačila zaposlenim v bruto zneskih ter tudi na dajatve, ki se obračunavajo od te osnove in niso sestavni del bruto zneskov. Med stroški dela so tudi oblikovane rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi.

Drugi poslovni odhodki vključujejo koncesijski prispevek, izdatke za varstvo okolja in druge dajatve. Med drugimi poslovnimi odhodki so izkazane tudi donacije.

4.5.7.19 Obdavčitev

Davki vključujejo obveznosti za odmerjeni davek in odloženi davek, kar se izkazuje v izkazu poslovnega izida.

Obveznosti za odmerjeni davek temeljijo na obdavčljivem dobičku za leto. Obdavčljivi dobiček se razlikuje od čistega dobička, poročanega v poslovnem izidu, ker izključuje postavke prihodkov ali odhodkov, ki so obdavčljive ali odbitne v drugih letih, in tudi postavke, ki niso nikoli obdavčljive ali odbitne. Obveznost družbe/skupine za odmerjeni davek se izračuna z uporabo davčnih stopenj, ki so veljavne na dan poročanja.

V primeru, da je obveznost za odmerjeni davek nižja od plačanih akontacij, se izkaže terjatev za odmerjeni davek. V nasprotnem primeru pa se izkaže obveznost za odmerjeni davek.

Odloženi davek je v celoti izkazan z uporabo metode obveznosti po izkazu finančnega položaja za začasne razlike, ki nastajajo med davčnimi vrednostmi sredstev in obveznosti ter njihovimi knjigovodskimi vrednostmi v računovodskih izkazih. Odloženi davek iz dobička se določi z uporabo davčnih stopenj (in zakonov), ki so bili veljavni na dan izkaza finančnega

položaja in za katere se pričakuje, da bodo uporabljeni, ko se odložena terjatev za davek realizira ali pa se odložena obveznost za davek poravna.

Terjatev za odloženi davek se pripozna, če obstaja verjetnost, da bo v prihodnosti na razpolago obdavčljiv dobiček, iz katerega bo mogoče koristiti začasne razlike. Terjatev za odloženi davek predstavlja višino obračunanega davka od dohodka pravnih oseb od odbitnih začasnih razlik.

4.5.7.20 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

Med postavkami drugega vseobsegajočega donosa je izkazana aktuarska izguba oziroma dobiček pri odpravninah ob upokojitvi, na podlagi aktuarskega izračuna. Družba nima finančnih naložb, ki bi jih izkazovala po poštenih vrednostih, nefinančna sredstva pa ne vrednoti po pošteni vrednosti. Prav tako so v drugem vseobsegajočem donosu pripoznani učinki uspešnega dela varovanja denarnega toka pred tveganji, zmanjšani za oblikovane odložene davke.

4.5.7.21 Izkaz denarnega toka

V izkazu denarnega toka prikazujemo spremembe stanja denarnih sredstev in denarnih ustreznikov za poslovno leto, za katero se sestavlja. Izkaz denarnega toka je sestavljen po posredni metodi iz podatkov izkaza finančnega položaja na 31.12.2020 in 31.12.2019 ter izkaza poslovnega izida za leto 2020, v skladu z MSRP.

4.5.7.22 Poročanje po odsekih

Družba/Skupina v letnem poročilu ne razkriva poslovanja po odsekih. Poročanje po odsekih morajo v letnih poročilih razkriti družbe, s katerih lastniškimi ali dolžniškimi vrednostnicami se javno trguje in družbe, ki šele izdajajo lastniške ali dolžniške vrednostnice na javnih trgih vrednostnic.

4.5.7.23 Določanje poštene vrednosti

Finančni instrumenti so izkazani po pošteni vrednosti. Poštena vrednost je znesek, s katerim je mogoče prodati sredstvo ali zamenjati obveznost med dobro obveščenima in voljnima strankama v premišljenem poslu.

Glede na računovodske usmeritve družbe/skupine je potrebna določitev poštene vrednosti tako nefinančnih kot tudi finančnih sredstev in obveznosti, bodisi zaradi merjenja posameznih sredstev bodisi zaradi zahtev po razkritjih poštenih vrednosti.

Družba/Skupina pri določanju poštene vrednosti finančnih instrumentov upošteva naslednjo hierarhijo ravni določanja poštene vrednosti po MSRP 13:

- prva raven zajema kotirane cene na delujočih trgih za enaka sredstva ali obveznosti,
- druga raven zajema vrednosti, ki niso enake kotiranim cenam v smislu prve ravni, a jih je kljub temu mogoče pridobiti neposredno s trga (cene za enaka ali podobna sredstva

ali obveznosti na manj aktivnih ali neaktivnih trgih) ali posredno (npr. vrednosti, ki so izpeljane iz kotiranih cen na aktivnem trgu, na podlagi obrestnih mer in krivulj donosa, implicitnih nestanovitnosti in kreditnih razponov),
- tretja raven zajema vhodne podatke za sredstvo ali obveznost, ki ne temeljijo na zaznavnih tržnih podatkih, pri tem pa morajo neopazovani podatki izražati predpostavke, ki bi jih udeleženci na trgu uporabili pri določanju cene sredstva ali obveznosti, vključno s predpostavkami o tveganjih.

Metode določanja poštene vrednosti posameznih skupin sredstev za potrebe merjenja ali za potrebe poročanja so opisane v nadaljevanju.

Terjatve in dana posojila

Poštena vrednost kratkoročnih terjatev in kratkoročnih posojil se skladno z MSRP 7 ne izračunava, saj je knjigovodska vrednost razumen približek poštene vrednosti. Poštena vrednost nekratkoročnih terjatev se izračuna kot sedanja vrednost prihodnjih denarnih tokov, razobrestenih po tržni obrestni meri ob koncu poročevalskega obdobja. Ocena upošteva kreditno tveganje teh finančnih sredstev.

Finančne obveznosti

Poštena vrednost nekratkoročnih finančnih obveznosti se za potrebe poročanja izračuna na podlagi sedanje vrednosti prihodnjih izplačil glavnice in obresti, diskontiranih po tržni obrestni meri ob koncu poročevalskega obdobja. Poštena vrednost kratkoročnih finančnih obveznosti se skladno z MSRP 7 ne izračunava, saj je knjigovodska vrednost razumen približek poštene vrednosti.

Poštena vrednost obrestne zamenjave na dan poročanja se oceni z diskontiranjem prihodnjih denarnih tokov iz naslova spremenljive obrestne mere (prejem obresti iz zamenjave) in iz naslova nespremenljive obrestne mere (plačilo obresti iz zamenjave).

4.5.7.24 Obvladovanje finančnih tveganj

Zaznavanje tveganj in njihovo obvladovanje je podrobneje opredeljeno v poslovnem delu letnega poročila v poglavju 2.13 Upravljanje s tveganji in v računovodskem delu letnega poročila v poglavju 4.5.8.8 Finančni instrumenti in tveganja.

Družba v letu 2020 ni bila izpostavljena valutnemu tveganju, ker posluje samo z evri.

Za obvladovanje obrestnega tveganja je družba/skupina sklenila pogodbo o ščitenju variabilne obrestne mere. Družba spremlja in načrtuje denarne tokove na dnevni, mesečni, letni in medletni ravni.

4.5.8 RAZKRITJA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

S pojavom epidemije Covid-19 v Sloveniji je družba HESS izvedla številne ukrepe za zaščito zaposlenih in za nadaljnje varno ter zanesljivo obratovanje hidroelektrarn.

Vpliv epidemije Covid-19 na sestavo računovodskih izkazov se razkriva na naslednjih področjih:

- preverjanje predpostavke delujočega podjetja,
- oslabitve nefinančnih sredstev,
- oslabitve in merjenje poštene vrednosti finančnih sredstev,
- preverjanje pomembnih ocen in predpostavk pri merjenju obveznosti in
- državne pomoči, povezane z epidemijo Covid-19.

Predpostavka delujočega podjetja oziroma upoštevanje časovne neomejenosti delovanja pomeni, da je treba računovodske izkaze sestavljati, kot da bo podjetje nadaljevalo poslovanje v nedoločljivi prihodnosti in kot da nima niti namena niti potrebe, da bi ga povsem ustavila ali pomembno skrčila. Poslovodstvo ocenjuje, da predpostavka delujočega podjetja ni ogrožena, še posebej zaradi dejavnosti, ki jo družba izvaja.

Slabitev nefinančnih sredstev družba za leto 2020 ni izvedla, saj ni ugotovila znakov slabitve pri nefinančnih sredstvih.

Družba ne izkazuje finančnih sredstev po pošteni vrednosti, razen finančnih instrumentov, za katere banka mesečno sporoča njihovo pošteno vrednost. Poslovodstvo ocenjuje, da so bile na dan poročanja upoštevane vse znane informacije ali bi lahko bile znane udeležencem na trgu o izbruhu Covid-19, ki imajo vpliv na izračune poštenih vrednosti na dan 31.12.2020.

Pomembne ocene in predpostavke pri merjenju obveznosti so bile ob koncu leta 2020 preverjene in so ostale nespremenjene.

Družba je prejela državno pomoč povezano z epidemijo Covid-19 v obliki oproščenih prispevkov pokojninskega in invalidskega zavarovanja pri izplačilu plač zaposlenim, ki so delali v obdobju od sredine marca do konca maja. Državna pomoč je pripoznana med drugimi poslovnimi prihodki.

4.5.8.1 IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA

1) Neopredmetena sredstva

Med neopredmetenimi sredstvi družba izkazuje naslednje **dolgoročne premoženjske pravice** v višini 23.673.658 EUR (v 2019 23.130.602 EUR), skupina pa v višini 23.676.446 EUR (v 2019 23.133.391 EUR), ki predstavljajo odplačni prenos koncesijske pravice za HE Boštanj, HE Arto – Blanca, HE Krško in HE Brežice; sofinanciranja in vlaganja povezana s koncesijsko pravico ter programsko opremo v uporabi. Skupina HESS izkazuje tudi dobro ime ustvarjeno ob prevzemu podjetja.

Odplačni prenos koncesijske pravice za HE Boštanj, HE Arto – Blanca, HE Krško in HE Brežice predstavlja obveznost do družbe Savskih elektrarn Ljubljana po določilih Koncesijske pogodbe za izkoriščanje energetskega potenciala spodnje Save. Prav tako iz

Koncesijske pogodbe izhaja obveznost za sofinanciranje brvi Breg – Šmarčna, povezovalnega vodovoda Rore – Sotelsko, ceste Videm – Sotelsko, vodovodnega priključka HE Brežice, vlaganj v pretočno akumulacijo HE Boštanj, ki je bila neodplačno prenesena na MOP in vlaganj v modifikacije NEK, ki so bile neodplačno prenesene na NEK.

Med programsko opremo v uporabi so izkazani računalniški programi za izvajanje monitoringa na spodnji Savi, tehnološki informacijski sistem TIS in računalniški program za vodenje poslovnih knjig ter investicije v teku.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	31. december 2020	31. december 2019	31. december 2020	31. december 2019
Dolgoročne premoženjske pravice	23.673.658	23.130.602	23.673.657	23.130.602
Dobro ime	0	0	2.789	2.789
Neopredmetena sredstva	**23.673.658**	**23.130.602**	**23.676.446**	**23.133.391**

(v EUR)	HESS, d.o.o.	skupina HESS		
	DOLGOROČNE PREMOŽENJSKE PRAVICE	DOLGOROČNE PREMOŽENJSKE PRAVICE	DOBRO IME	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2019	**14.023.883**	**14.023.883**	**2.789**	**14.026.672**
Pridobitve	21.025	21.025	0	21.025
Prenosi - preknjižbe	11.775.191	11.775.191	0	11.775.191
Nabavna vrednost 31.12.2019	**25.820.099**	**25.820.099**	**2.789**	**25.822.888**
Odpisana vrednost 1.1.2019	**2.338.560**	**2.338.560**	**0**	**2.338.560**
Amortizacija	350.937	350.937	0	350.937
Odpisana vrednost 31.12.2019	**2.689.497**	**2.689.497**	**0**	**2.689.497**
Knjigovodska vrednost 1.1.2019	**11.685.323**	**11.685.323**	**2.789**	**11.688.112**
Knjigovodska vrednost 31.12.2019	**23.130.602**	**23.130.602**	**2.789**	**23.133.391**

(v EUR)	HESS, d.o.o.	skupina HESS		
	DOLGOROČNE PREMOŽENJSKE PRAVICE	DOLGOROČNE PREMOŽENJSKE PRAVICE	DOBRO IME	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2020	**25.820.099**	**25.820.099**	**2.789**	**25.822.888**
Pridobitve	103.814	103.814	0	103.814
Odtujitve	(14.336)	(14.336)	0	(14.336)
Prenosi - preknjižbe	1.281.654	1.281.654	0	1.281.654
Nabavna vrednost 31.12.2020	**27.191.231**	**27.191.231**	**2.789**	**27.194.020**
Odpisana vrednost 1.1.2020	**2.689.497**	**2.689.497**	**0**	**2.689.497**
Amortizacija	842.412	842.412	0	842.412
Odtujitve	(14.336)	(14.336)	0	(14.336)
Odpisana vrednost 31.12.2020	**3.517.573**	**3.517.573**	**0**	**3.517.573**
Knjigovodska vrednost 1.1.2020	**23.130.602**	**23.130.602**	**2.789**	**23.133.391**
Knjigovodska vrednost 31.12.2020	**23.673.658**	**23.673.658**	**2.789**	**23.676.447**

Družba ni podaljšala ali skrajšala dobe koristnosti pri neopredmetenih sredstvih.

Med prenosi nepremičnin, naprav in opreme (NNO), ki se prenašajo na neopredmetena sredstva (NS) izkazuje družba neodplačni prenos vlaganj HESS v modifikacije NEK na družbo NEK, ki se v času vlaganj vodijo kot sredstva v pridobivanju (NNO), ob prenosu na NEK pa se preknjižijo med vlaganja povezana s koncesijsko pravico (NS).

Po pogodbi o plačilu za prenos koncesijske pravice za izkoriščanje vodnega energetskega potenciala na območju spodnje Save bomo imeli obveznost za odplačni prenos koncesijske pravice do družbe Savskih elektrarn Ljubljana, d.o.o. za HE Mokrice v višini 1.013.413 EUR

(vrednost ne upošteva inflacije od 1. 1. 2007 do datuma izdaje računa). Obveznost bo nastala po izdaji gradbenega dovoljenja za HE Mokrice, kar bo predvidoma v letu 2021.

2) Nepremičnine, naprave in oprema

Vrednost nepremičnin sestavljajo zgradbe in zemljišča. Vrednost **zgradb** predstavljajo energetski objekti hidroelektrarn Boštanj, Arto – Blanca, Krško in Brežice ter poslovna zgradba v Brežicah.

Proizvajalna oprema predstavlja energetsko opremo hidroelektrarn Boštanj, Arto – Blanca, Krško in Brežice ter fotovoltaične elektrarne MFE Evrovartrade, Kisovec ter MFE poslovna stavba družbe HESS, Brežice.

Med **ostalo opremo** družba/skupina izkazuje opremo za monitoring, računalniško opremo, pohištvo, avtomobile, drugo opremo ter drobni inventar, ki ne presega vrednosti 500 EUR in se uporablja več kot leto dni.

Med **investicijami v teku** so izkazane naložbe v gradbene objekte HE na spodnji Savi in MFE in opremo HE na spodnji Savi.

Družba (Skupina) je v letu 2020 aktivirala del investicij v gradbeni del in del investicij v opremo HE ter opremo za delovanje zaposlenih v družbi/skupini v skupni vrednosti 1.259.096 EUR (1.332.060 EUR).

V letu 2020 je družba/skupina pridobila dodatna zemljišča okoli poslovne stavbe v Brežicah.

Odtujitve nepremičnin, naprav in opreme predstavljajo odpise poškodovane in uničene opreme HE ter delov gradbenih objektov in prodajo nepotrebne druge opreme.

Na nepremičninah družba/skupina nima vpisanih hipotek, niti nima osnovnih sredstev v najemu.

Družba/Skupina ni podaljšala ali skrajšala dobe koristnosti pri nepremičninah, napravah in opremi. Družba/Skupina znakov slabitve pri nepremičninah, napravah in opremi ni ugotovila. Gre pa za vlaganja v velike energetske objekte in opremo z dobo koristnosti od 20 let naprej.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	31. december 2020	31. december 2019	31. december 2020	31. december 2019
Zemljišča	72.811	67.000	72.811	67.000
Zgradbe	147.826.717	150.499.213	147.826.717	150.499.213
Proizvajalna oprema	129.087.001	132.946.417	129.252.179	133.078.724
Druga oprema	1.300.999	1.343.574	1.305.304	1.348.612
Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	11.291.464	12.111.029	11.291.464	12.111.029
Nepremičnine, naprave in oprema	**289.578.992**	**296.967.233**	**289.748.475**	**297.104.578**

HESS, d.o.o.						
(v EUR)	ZEMLJIŠČA	ZGRADBE	PROIZVAJALNA OPREMA	DRUGA OPREMA	NEPREMIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA V PRIDOBIVANJU	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2019	**67.000**	**171.535.093**	**173.338.694**	**3.130.465**	**21.739.113**	**369.994.061**
Pridobitve	0	0	0	0	3.604.963	**3.604.963**
Odtujitve	0	0	(59.165)	(125.077)	(95.800)	**(280.042)**
Prenosi iz investicij v teku	0	183.696	800.873	377.487	(1.362.056)	**-183.696**
Ostali prenosi	0	0	0	0	(11.775.191)	**(11.775.191)**
Nabavna vrednost 31.12.2019	**67.000**	**171.718.789**	**174.080.402**	**3.382.875**	**12.111.029**	**361.360.095**
Odpisana vrednost 1.1.2019	**0**	**18.522.270**	**36.414.037**	**1.813.947**	**0**	**59.447.559**
Amortizacija	0	2.697.305	4.763.791	350.431	0	**5.114.222**
Odtujitve	0	0	(43.843)	(125.077)	0	**(168.920)**
Odpisana vrednost 31.12.2019	**0**	**21.219.575**	**41.133.985**	**2.039.301**	**0**	**64.392.861**
Knjigovodska vrednost 1.1.2019	**67.000**	**153.012.823**	**136.924.657**	**1.316.518**	**21.739.113**	**310.546.502**
Knjigovodska vrednost 31.12.2019	**67.000**	**150.499.214**	**132.946.417**	**1.343.574**	**12.111.029**	**296.967.234**

(v EUR)	ZEMLJIŠČA	ZGRADBE	PROIZVAJALNA OPREMA	DRUGA OPREMA	NEPREMIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA V PRIDOBIVANJU	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2020	**67.000**	**171.718.789**	**174.080.402**	**3.382.875**	**12.111.029**	**361.360.095**
Pridobitve	5.811	0	0	0	1.721.185	**1.726.996**
Odtujitve	0	(2.141)	(13.173)	(74.862)	0	**(90.176)**
Prenosi iz investicij v teku	0	29.583	903.861	325.652	(1.259.096)	**0**
Ostali prenosi	0	0	0	0	(1.281.654)	**(1.281.654)**
Nabavna vrednost 31.12.2020	**72.811**	**171.746.231**	**174.971.090**	**3.633.665**	**11.291.464**	**361.715.261**
Odpisana vrednost 1.1.2020	**0**	**21.219.575**	**41.133.985**	**2.039.301**	**0**	**64.392.861**
Amortizacija	0	2.701.245	4.763.277	368.016	0	**7.832.538**
Odtujitve	0	(1.306)	(13.173)	(74.651)	0	**(89.130)**
Odpisana vrednost 31.12.2020	**0**	**23.919.514**	**45.884.089**	**2.332.666**	**0**	**72.136.269**
Knjigovodska vrednost 1.1.2020	**67.000**	**150.499.214**	**132.946.417**	**1.343.574**	**12.111.029**	**296.967.234**
Knjigovodska vrednost 31.12.2020	**72.811**	**147.826.717**	**129.087.001**	**1.300.999**	**11.291.464**	**289.578.992**

Med prenosi nepremičnin, naprav in opreme (NNO), ki se prenašajo na neopredmetena sredstva (NS) izkazuje družba neodplačni prenos vlaganj HESS v modifikacije NEK na družbo NEK, ki se v času vlaganj vodijo kot sredstva v pridobivanju (NNO), ob prenosu na NEK pa se preknjižijo med vlaganja povezana s koncesijsko pravico (NS).

Za investicije v teku, in sicer za nakup osnovnih sredstev ima družba/skupina še nezaračunane pogodbene obveze v višini 57.682.267 EUR. Glavnina nezaračunanih pogodbenih obvez se nanaša na HE Mokrice, in sicer na izvedbo gradbenih del, izdelavo in dobavo turbinske, generatorske in dvižne opreme, izdelavo projektne dokumentacije ter izvajanje vodenja in nadzora investicije.

Družba/Skupina uporablja tudi sredstva, ki so popolnoma amortizirana, v višini 4.625.954 EUR, od tega glavnino predstavlja elektro oprema HE Boštanj in HE Arto-Blanca. Oprema se bo v prihodnjih letih nadomestila z novo.

skupina HESS						
(v EUR)	ZEMLJIŠČA	ZGRADBE	PROIZVAJALNA OPREMA	DRUGA OPREMA	NEPREMIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA V PRIDOBIVANJU	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2019	**67.000**	**171.535.093**	**173.430.792**	**3.138.308**	**21.739.113**	**369.910.306**
Pridobitve		0	0	0	3.724.762	**3.724.762**
Odtujitve	0	0	(59.165)	(125.077)	(95.800)	**(280.042)**
Prenosi iz investicij v teku	0	183.696	920.472	377.687	(1.481.855)	**0**
Ostali prenosi	0	0	0	0	(11.775.191)	**(11.775.191)**
Nabavna vrednost 31.12.2019	**67.000**	**171.718.789**	**174.292.099**	**3.390.918**	**12.111.029**	**361.579.835**
Odpisana vrednost 1.1.2019	**0**	**18.522.270**	**36.463.274**	**1.815.374**	**0**	**56.800.918**
Amortizacija	0	2.697.305	4.793.943	352.010	0	**7.843.258**
Odtujitve	0	0	(43.843)	(125.077)	0	**(168.920)**
Odpisana vrednost 31.12.2019	**0**	**21.219.575**	**41.213.374**	**2.042.307**	**0**	**64.475.256**
Knjigovodska vrednost 1.1.2019	**67.000**	**153.012.823**	**136.967.518**	**1.322.934**	**21.739.113**	**313.109.388**
Knjigovodska vrednost 31.12.2019	**67.000**	**150.499.214**	**133.078.725**	**1.348.611**	**12.111.029**	**297.104.579**

(v EUR)	ZEMLJIŠČA	ZGRADBE	PROIZVAJALNA OPREMA	DRUGA OPREMA	NEPREMIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA V PRIDOBIVANJU	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2020	**67.000**	**171.718.789**	**174.292.099**	**3.390.918**	**12.111.029**	**361.579.835**
Pridobitve	5.811	0	0	0	1.794.149	**1.799.960**
Odtujitve	0	(2.141)	(13.173)	(74.862)	0	**(90.176)**
Prenosi iz investicij v teku	0	29.583	975.871	326.606	(1.332.060)	**0**
Ostali prenosi	0	0	0	0	(1.281.654)	**(1.281.654)**
Nabavna vrednost 31.12.2020	**72.811**	**171.746.231**	**175.254.797**	**3.642.662**	**11.291.464**	**362.007.965**
Odpisana vrednost 1.1.2020	**0**	**21.219.575**	**41.213.374**	**2.042.307**	**0**	**64.475.256**
Amortizacija	0	2.701.245	4.802.417	369.702	0	**7.873.364**
Odtujitve	0	(1.306)	(13.173)	(74.651)	0	**(89.130)**
Odpisana vrednost 31.12.2020	**0**	**23.919.514**	**46.002.618**	**2.337.358**	**0**	**72.259.490**
Knjigovodska vrednost 1.1.2020	**67.000**	**150.499.214**	**133.078.725**	**1.348.611**	**12.111.029**	**297.104.579**
Knjigovodska vrednost 31.12.2020	**72.811**	**147.826.717**	**129.252.179**	**1.305.304**	**11.291.464**	**289.748.475**

3) Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe

V letu 2013 je družba postala 100 % lastnica družbe Partner d.o.o. Ker je družba HESS, d.o.o. obvladujoča družba, za skupino HESS sestavlja skupinske računovodske izkaze.

(v EUR)	31. december 2020	31. december 2019
Odvisna družba Partner d.o.o.	61.000	61.000
SKUPAJ	**61.000**	**61.000**

(v EUR)	SREDSTVA	OBVEZNOSTI (brez kapitala)	PRIHODKI	ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	VIŠINA CELOTNEGA KAPITALA
Partner d.o.o.	332.747	56.388	366.320	27.551	276.360

4) Druga dolgoročna sredstva

Med **drugimi dolgoročnimi sredstvi** v višini 209.683 EUR (v 2019 233.658 EUR) družba/skupina izkazuje stroške odobritve in vodenja kredita za investicijo HE Brežice, ki se nanašajo na celotno dobo trajanja kredita. Stroški so se prenašali na investicijo v teku

HE Brežice do konca izgradnje HE, od začetka obratovanja HE Brežice pa se stroški prenašajo na odhodke družbe.

5) Odložene terjatve za davek

Odložene terjatve za davek je družba/skupina oblikovala iz naslova oblikovanja rezervacij za jubilejne nagrade in za odpravnine ob upokojitvi, ki so 50 % davčno nepriznane.

Zmanjšane so bile terjatve za odložene davke iz naslova neizkoriščenih davčnih olajšav, ki jih bo družba izkoristila v naslednjih letih (končno stanje terjatev predstavlja oceno bodočih obdavčljivih dobičkov in s tem možnosti koriščenja teh olajšav v naslednjih 3 letih). Prav tako so se zmanjšale terjatve za odložene davke iz naslova amortizacije opreme, za katere obračunava za poslovne namene višjo amortizacijo, kot je davčno priznana. Povečale pa so se terjatve za odložene davke od finančnih instrumentov za varovanje denarnega toka, katerih uspešni del varovanja pred tveganji je bil pripoznan neposredno v drugem vseobsegajočem donosu.

Terjatve za odloženi davek so pripoznane v izkazu poslovnega izida in delno v izkazu drugega vseobsegajočega donosa.

Konec leta 2020 družba/skupina izkazuje terjatve za odloženi davek v višini 988.618 EUR (v 2019 1.113.011 EUR).

Obveznosti za odloženi davek družba/skupina v letu 2020 ni obračunala.

HESS, d.o.o. / Skupina HESS				
(v EUR)	REZERVACIJE	AMORTIZACIJA	DRUGO	SKUPAJ
Stanje na dan 1.1.2019	**36.737**	**18.512**	**1.518.102**	**1.573.351**
V breme/(dobro) poslovnega izida	(1.070)	(3.169)	(546.415)	**(550.654)**
V breme/(dobro) drugega vseobsegajočega donosa	2.052	0	88.262	**90.314**
Stanje na dan 31.12.2019	**37.719**	**15.343**	**1.059.949**	**1.113.011**
Stanje na dan 1.1.2020	**37.719**	**15.343**	**1.059.949**	**1.113.011**
V breme/(dobro) poslovnega izida	1.669	(3.169)	(147.570)	**(149.070)**
V breme/(dobro) drugega vseobsegajočega donosa	(1.271)	0	25.948	**24.677**
Stanje na dan 31.12.2020	**38.117**	**12.174**	**938.327**	**988.618**

6) Kratkoročne finančne naložbe in posojila

Družba izkazuje med kratkoročnimi finančnimi naložbami depozite pri bankah v višini 17.300.000 EUR (na 31.12.2019 12.500.000 EUR).

(v EUR)	31. december 2020	31. december 2019
Druge kratkoročne finančne naložbe	17.300.000	12.500.000
SKUPAJ	**17.300.000**	**12.500.000**

v EUR

GIBANJE KRATKOROČNIH NALOŽB	2020	2019
Stanje 1. januarja	12.500.000	11.000.000
Nove pridobitve	4.800.000	1.500.000
Stanje 31. decembra	**17.300.000**	**12.500.000**

7) Kratkoročne poslovne terjatve

Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini in do kupcev v glavnini predstavljajo terjatve za prodano električno energijo proizvedeno v HE in MFE.

Med **kratkoročnimi poslovnimi terjatvami do državnih in drugih institucij** so izkazane terjatve do države za vstopni davek na dodano vrednost in terjatve do državnih in drugih institucij za refundacije boleznin.

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih v največjem deležu sestavljajo terjatve do NEK za plačilo DDV pri neodplačnem prenosu vlaganj v modifikacije NEK.

Družba/Skupina konec leta 2020 nima terjatev do poslovodstva in članov nadzornega sveta.

Kupci svoje terjatve poravnajo v roku. V primeru zamude plačila se kupcem zaračunajo zamudne obresti, dogovorjene s pogodbo.

Vse izkazane terjatve na 31.12.2020 so nezapadle in bodo poravnane v prvi polovici leta 2021.

Družba nima oblikovanih popravkov terjatev.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	31. december 2020	31. december 2019	31. december 2020	31. december 2019
Do družb v skupini	1.132.178	1.699.250	1.130.651	1.697.756
Do kupcev	1.587.177	1.634.574	1.589.410	1.641.677
Dani predujmi	6.425	9.000	6.425	9.000
Do državnih in drugih inštitucij	74.535	157.083	77.300	158.594
Do drugih	251.633	2.598.776	251.633	2.598.777
SKUPAJ	**3.051.948**	**6.098.683**	**3.055.419**	**6.105.803**

(v EUR)	HESS, d.o.o.		Skupina HESS	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
GEN energija d.o.o.	1.130.506	1.697.756	1.130.506	1.697.756
GEN-I d.o.o.	145	0	145	0
PARTNER d.o.o.	1.527	1.494	0	0
Skupaj družbe v skupini	**1.132.178**	**1.699.250**	**1.130.651**	**1.697.756**
SKUPAJ	**1.132.178**	**1.699.250**	**1.130.651**	**1.697.756**

8) Denar in denarni ustrezniki

Družbe v skupini so imele **denarna sredstva** na transakcijskem računu in kot depozit na odpoklic.

Dogovorjenih samodejnih zadolžitev v obliki limitov na transakcijskem računu družba/skupina konec leta 2020 ni imela.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	31. december 2020	31. december 2019	31. december 2020	31. december 2019
Denarna sredstva na računih	175.572	82.372	238.701	117.036
Depoziti na odpoklic	2.220.000	2.300.000	2.220.000	2.300.000
SKUPAJ	**2.395.572**	**2.382.372**	**2.458.701**	**2.417.036**

9) Kapital

Družba/Skupina ima 60.200.000 EUR **osnovnega kapitala**, ki se v letu 2020 ni spreminjal.

Kapitalske rezerve predstavljajo denarne in stvarne vložke lastnikov, ki se v letu 2020 prav tako niso spremenili.

Druge rezerve iz dobička predstavljajo čiste dobičke družbe preteklih let in polovico čistega dobička tekočega leta (v skupinskih izkazih so izkazane tudi zakonske rezerve v višini 5.124 EUR).

Zadržani poslovni izid družbe predstavlja polovico čistega poslovnega izida tekočega leta po zmanjšanju za odpravo aktuarskih dobičkov v preneseni poslovni izid zaradi odhodov zaposlenih na podlagi aktuarskega izračuna.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	31. december 2020	31. december 2019	31. december 2020	31. december 2019
Vpoklicani kapital	60.200.000	60.200.000	60.200.000	60.200.000
Kapitalske rezerve	202.877.548	202.877.548	202.877.548	202.877.548
Rezerve iz dobička	23.408.104	21.056.318	23.413.228	21.061.442
Rezerva za pošteno vrednost	(906.915)	(811.226)	(906.915)	(811.226)
Zadržani poslovni izid	1.156.258	1.195.530	1.369.281	1.381.003
Skupaj kapital	**286.734.995**	**284.518.170**	**286.953.142**	**284.708.767**

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	31. december 2020	31. december 2019	31. december 2020	31. december 2019
Vplačani presežek kapitala	58.931.016	58.931.016	58.931.016	58.931.016
Naknadna vplačila družbenikov	143.946.532	143.946.532	143.946.532	143.946.532
Skupaj kapitalske rezerve	**202.877.548**	**202.877.548**	**202.877.548**	**202.877.548**

10) Rezerva za pošteno vrednost

Rezerva za pošteno vrednost predstavlja zneske nabranih aktuarskih dobičkov in izgub preteklih ter tekočega leta pri odpravninah ob upokojitvi na podlagi aktuarskega izračuna

ter pošteno vrednost iz naslova varovanja denarnih tokov pred spremembo obrestne mere, zmanjšano za odložene davke.

HESS, d.o.o. / Skupina HESS			
(v EUR)	OBRESTNE ZAMENJAVE	DRUGO	SKUPAJ
Stanje na dan 1.1.2019	**(368.938)**	**(46.471)**	**(415.409)**
Oblikovanje, povečanje	(376.278)	(19.539)	(395.817)
Stanje na dan 31.12.2019	**(745.216)**	**(66.010)**	**(811.226)**
Stanje na dan 1.1.2020	**(745.216)**	**(66.010)**	**(811.226)**
Oblikovanje, povečanje	(110.621)	12.113	(98.508)
Prenos na preneseni poslovni izid	0	2.819	2.819
Stanje na dan 31.12.2020	**(855.837)**	**(51.078)**	**(906.915)**

11) Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade

Konec leta 2020 družba izkazuje **rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade**, ki so oblikovane na podlagi aktuarskega izračuna na dan 31. 12. 2020. Odvisna družba ne oblikuje rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade, zato so zneski rezervacij za družbo in skupino enaki.

Pri aktuarskem izračunu se je upoštevalo:

- število zaposlenih v družbi na dan 31. 12. 2020 (spol, starost, skupna in pokojninska delovna doba, povprečna neto in bruto plača za obdobje oktober 2019 – september 2020),
- način izračuna odpravnin in jubilejnih nagrad v družbi,
- letna rast povprečne plače v Republiki Sloveniji za leta 2020 in dalje 1,5 % (pri aktuarskem izračunu na 31.12.2019 pa 2 %),
- diskontna obrestna mera 0,50 % (enako kot pri aktuarskem izračunu na 31.12.2019),
- fluktuacija zaposlenih glede na starostne razrede.

Družba je v letu 2020 oblikovala rezervacije, kar povečuje stroške dela in poslovne odhodke, in odpravila rezervacije za aktuarsko izgubo pri rezervacijah za jubilejne nagrade. Aktuarska izguba pri odpravninah pa povečuje rezervo za pošteno vrednost. Črpanje rezervacij predstavljajo izplačane jubilejne nagrade.

HESS, d.o.o. / Skupina HESS			
(v EUR)	REZERVACIJE ZA ODPRAVNINE	REZERVACIJE ZA JUBILEJNE NAGRADE	SKUPAJ
Stanje na dan 1.1.2019	**219.609**	**162.453**	**382.062**
Oblikovanje, povečanje	42.337	45.973	88.310
Zmanjšanje - črpanje	0	(18.696)	(18.696)
Zmanjšanje - odprava	(59.286)	0	(59.286)
Stanje na dan 31.12.2019	**202.660**	**189.730**	**392.390**
Stanje na dan 1.1.2020	**202.660**	**189.730**	**392.390**
Oblikovanje, povečanje	15.268	14.164	29.432
Zmanjšanje - črpanje	0	(8.398)	(8.398)
Zmanjšanje - odprava	(13.384)	(3.464)	(16.848)
Stanje na dan 31.12.2020	**204.544**	**192.032**	**396.576**

V spodnji tabeli je prikazana analiza občutljivosti za pomembne aktuarske predpostavke.

PREDPOSTAVKE	REZERVACIJE ZA ODPRAVNINE	REZERVACIJE ZA JUBILEJNE NAGRADE	SKUPAJ
Sprememba diskontne obrestne mere			*(v EUR)*
Znižanje diskontne obrestne mere za 0,5 %	15.143	10.511	25.654
Povečanje diskontne obrestne mere za 0,5 %	(13.560)	(9.628)	(23.188)
Sprememba rasti plač			
Povečanje rasti plač za 0,5 % / letno	14.908	10.350	25.258
Zmanjšanje rasti plač za 0,5 % / letno	(13.496)	(9.582)	(23.078)

12) Dolgoročne finančne obveznosti

Družba ima posojilo po dveh kreditnih pogodbah v višini 46.086.957 EUR. Obrestna mera je EURIBOR 6m s pribitkom. V letu 2020 je bilo plačano 5.217.391 EUR glavnice, obveznost za odplačilo glavnice v naslednjem letu pa je prenesena na kratkoročne finančne obveznosti v višini 5.217.391 EUR.

Med ostalimi dolgoročnimi finančnimi obveznostmi je izkazana poštena vrednost izvedenega finančnega instrumenta obrestne zamenjave.

Družba ima po pogodbah o dolgoročnih posojilih v pogodbe vključene finančne zaveze, ki jih družba na dan 31. december 2020 v celoti izpolnjuje.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	31. december 2020	31. december 2019	31. december 2020	31. december 2019
Do bank	40.869.565	46.086.957	40.869.565	46.086.957
Drugo	1.930.650	1.794.080	1.930.650	1.794.080
SKUPAJ	**42.800.215**	**47.881.037**	**42.800.215**	**47.881.037**

HESS, d.o.o. / Skupina HESS			
(v EUR)	PREJETA POSOJILA	OSTALO	SKUPAJ
Stanje 1. januarja	46.086.957	1.794.080	47.881.037
Pridobitve	0	136.569	136.569
Prenos na kratkoročni del	(5.217.391)	0	(5.217.391)
Stanje 31. decembra	**40.869.566**	**1.930.649**	**42.800.215**

Družba zapadle obroke glavnic in obresti plačuje v rokih.

v EUR

OBVEZNOSTI PO ZAPADLOSTI	OBVEZNOSTI ZAPADEJO V PLAČILO			
	DO KONCA 3 LETA	OD 4. DO KONCA 5. LETA	NAD 5 LET	SKUPAJ
Dolgoročne finančne obveznosti	10.434.783	10.434.782	21.930.650	**42.800.215**

Do leta 2025 zapade v plačilo 20.869.565 EUR dolgoročnih finančnih obveznosti, preostalih 21.930.650 EUR pa zapade v plačilo do leta 2029.

13) Kratkoročne finančne obveznosti

V letu 2020 je bila obveznost za odplačilo glavnice v naslednjem letu iz dolgoročnih finančnih obveznosti prenesena na kratkoročne finančne obveznosti.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	31. december 2020	31. december 2019	31. december 2020	31. december 2019
Do bank	5.217.391	5.217.391	5.217.391	5.217.391
SKUPAJ	**5.217.391**	**5.217.391**	**5.217.391**	**5.217.391**

14) Kratkoročne poslovne obveznosti

Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini in **obveznosti do dobaviteljev** predstavljajo kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za opravljena dela pri izgradnji HE na spodnji Savi, nabavo opreme in rezervnih delov ter opravljene storitve, potrebne za učinkovito in varno delovanje HE ter poslovanje družbe/skupine HESS.

Kratkoročne obveznosti do zaposlencev sestavljajo obveznosti za čiste plače in nadomestila, povračila stroškov v zvezi z delom ter prispevki in dohodnine iz plač, ki bremenijo zaposlene, za december 2020.

Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih inštitucij so v glavnini sestavljene iz prispevkov delodajalca na plače in dohodnine, obveznosti za obračunani DDV, koncesijsko dajatev in dajatev vodnih povračil.

Vse obveznosti družba/skupina poravnava v dogovorjenih rokih.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	31. december 2020	31. december 2019	31. december 2020	31. december 2019
Do družb v skupini	96.288	279.271	2.733	177.561
Do dobaviteljev	733.512	699.229	747.872	706.591
Do zaposlencev	169.036	178.189	174.883	187.569
Do državnih in drugih institucij	691.965	3.037.308	713.761	3.054.074
Drugo	5.743	3.147	15.156	9.516
SKUPAJ	**1.696.544**	**4.197.144**	**1.654.405**	**4.135.312**

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	31. december 2020	31. december 2019	31. december 2020	31. december 2019
GEN energija d.o.o.	0	58	0	58
PARTNER d.o.o.	93.555	101.710	0	0
GEN-I d.o.o.	2.733	1.897	2.733	1.897
NEK d.o.o.	0	175.606	0	175.606
Skupaj družbe v skupini	**96.288**	**279.271**	**2.733**	**177.561**
SKUPAJ	**96.288**	**279.271**	**2.733**	**177.561**

15) Druge kratkoročne obveznosti

Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi družba/skupina izkazuje obveznosti za neizkoriščene dopuste s prispevki za leto 2020 in vnaprej vračunane stroške obresti po kreditni pogodbi, ki se plačujejo polletno.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	31. december 2020	31. december 2019	31. december 2020	31. december 2019
Vnaprej vračunani stroški	220.915	283.014	222.006	283.589
SKUPAJ	**220.915**	**283.014**	**222.006**	**283.589**

4.5.8.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

16) Prihodki iz pogodb

Družba je ustvarila čiste prihodke s prodajo električne energije proizvedene v HE in MFE ter prodajo storitev odvisni družbi. Ostale družbe v skupini so ustvarile čiste prihodke s prodajo storitev tehničnega opazovanja pretočnih akumulacij HE.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	2020	2019	2020	2019
a) na domačem trgu	**20.077.422**	**19.594.653**	**20.093.653**	**19.614.573**
Električne energije	20.072.382	19.589.614	20.072.382	19.589.614
Ostalih storitev	5.040	5.039	21.271	24.959
Skupaj čisti prihodki od prodaje	**20.077.422**	**19.594.653**	**20.093.653**	**19.614.573**

17) Drugi poslovni prihodki

Med **drugimi poslovnimi prihodki** družba/skupina v glavnini izkazuje prihodke, ki predstavljajo državno podporo zaradi epidemije Covid-19 v višini 85.534 EUR (oprostitev plačila prispevkov pokojninskega in invalidskega zavarovanja delodajalca in delavca za

obdobje marec do maj 2020), prihodke od refundacij nadomestil plače in prihodke za sodelovanje na EU projektu WACOM.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	2020	2019	2020	2019
Prihodki od odprave rezervacij	3.464	59.286	3.464	59.286
Črpanje odloženih prihodkov	3.499	2.516	3.499	2.516
Dobički pri prodaji stalnih sredstev in odprava slabitve terjatev	8.593	6.034	8.593	6.034
Prihodki od odškodnin in pogodbenih kazni	0	351.588	0	351.588
Drugi poslovni prihodki	140.086	8.089	142.134	7.884
Skupaj drugi poslovni prihodki	**155.642**	**427.513**	**157.690**	**427.308**

18) Stroški blaga, materiala in storitev

Med **stroški materiala in storitev** so v glavnini izkazani stroški rezervnih delov za vzdrževanje, stroški storitev vzdrževanja in stroški povezani z obratovanjem HE Boštanj, HE Arto – Blanca, HE Krško in HE Brežice.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	2020	2019	2020	2019
Stroški energije	28.611	39.548	29.553	40.443
Stroški nadomestnih delov in materiala za vzdrževanje	187.249	145.459	188.168	145.561
Stroški drobnega inventarja	20.805	17.200	21.355	18.234
Ostali stroški materiala	38.590	28.628	39.418	28.850
Skupaj stroški materiala	**275.255**	**230.835**	**278.494**	**233.087**
Stroški transportnih storitev	49.481	53.644	49.972	53.857
Storitve vzdrževanja	1.051.675	872.355	719.579	579.436
Stroški najemnin	12.216	9.655	12.216	9.655
Stroški povračil zaposlencev v zvezi z delom	6.134	19.173	6.163	19.173
Stroški zavarovanja in bančnih storitev	340.255	354.550	345.324	358.290
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	120.795	187.093	153.416	210.395
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	97.394	116.942	97.394	118.176
Stroški storitev fizičnih oseb	27.463	39.213	156.516	159.247
Ostali stroški storitev	147.043	154.442	147.250	154.525
Skupaj stroški storitev	**1.852.456**	**1.807.067**	**1.687.830**	**1.662.755**
Skupaj stroški blaga, materiala in storitev	**2.127.711**	**2.037.902**	**1.966.324**	**1.895.842**

Stroški revizorja

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	2020	2019	2020	2019
Revidiranje letnih poročil	14.000	7.125	14.000	7.125
Revidiranje poročila o razmerjih med povezanimi osebami	1.000	1.425	1.000	1.425
Storitve dogovorjenih postopkov	900	500	900	500
Skupaj stroški revizorja	**15.900**	**9.050**	**15.900**	**9.050**

Za sponzorstvo je bilo v letu 2020 namenjeno 54.700 EUR.

Med stroški intelektualnih in osebnih storitev so tudi stroški delovanja nadzornega sveta in njegove revizijske komisije (bruto sejnine in potni stroški) za izvedene seje v letu 2020 v višini 23.379 EUR in stroški strokovnih mnenj ter izobraževanj članov NS v višini 160 EUR.

19) Stroški dela

Med **stroški dela** so prikazane plače in nadomestila plač zaposlencem, drugi prejemki zaposlenih ter prispevki delodajalca (socialna in pokojninska zavarovanja).

Med drugimi stroški dela so prikazane tudi oblikovane rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi ter stroški poslovodstva, obračunani na drugih podlagah kot je delovno razmerje (skupina HESS).

Med stroški dela so evidentirani tudi oproščeni prispevki pokojninskega in invalidskega zavarovanja delodajalca in delavca, ki smo jih prejeli od države kot državno podporo v času epidemije Covid-19 (marec do maj 2020) ter nadomestila plač za bolniške odsotnosti, ki jih refundira Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	2020	2019	2020	2019
Plače	1.982.588	1.939.782	2.049.636	2.007.455
Stroški pokojninskih zavarovanj	257.252	253.591	265.775	259.670
Stroški drugih zavarovanj	149.958	144.413	154.918	149.436
Drugi stroški dela	297.436	293.370	334.937	337.528
Skupaj stroški dela	**2.687.234**	**2.631.156**	**2.805.266**	**2.754.089**

Struktura zaposlenih po stopnjah strokovne izobrazbe je predstavljena v poslovnem delu letnega poročila.

20) Odpisi vrednosti

Odpisi vrednosti so sestavljeni iz amortizacije neopredmetenih sredstev, amortizacije opredmetenih osnovnih sredstev in neodpisane vrednosti uničenih ter odpisanih osnovnih sredstev.

Večji del odpisov osnovnih sredstev predstavlja poškodovana in uničena druga oprema. Odpisi zmanjšujejo vrednost nepremičnin, naprav in opreme.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	2020	2019	2020	2019
Amortizacija neopredmetenih sredstev	842.412	350.937	842.412	350.937
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme	7.832.538	7.811.528	7.873.364	7.843.259
Prodaja in odpisi NNO in NS	1.047	111.123	1.047	111.124
Skupaj odpisi	**8.675.997**	**8.273.587**	**8.716.823**	**8.305.319**

21) Drugi poslovni odhodki

Druge poslovne odhodke družbe/skupine HESS v glavnini sestavljajo koncesijske dajatve za HE, dajatve za vodna povračila in drugi izdatki za varstvo okolja.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	2020	2019	2020	2019
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	2.544	2.443	2.544	2.443
Koncesije	1.999.888	1.952.163	1.999.888	1.952.164
Izdatki za varstvo okolja	1.009.371	994.354	1.009.371	994.354
Donacije	68.000	72.900	69.000	72.900
Drugi stroški oz. odhodki	23.651	40.935	23.651	40.934
Skupaj drugi stroški	**3.103.454**	**3.062.795**	**3.104.454**	**3.062.795**

22) Finančni odhodki

Med **finančnimi odhodki** so izkazane obračunane obresti po kreditnih pogodbah in obresti po pogodbi o ščitenju (zavarovanje obrestnega tveganja z izvedenim finančnim instrumentom obrestne zamenjave IRS).

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	2020	2019	2020	2019
Iz prejetih posojil	593.703	654.768	593.703	654.768
Drugo	402.575	438.759	402.575	438.759
Skupaj finančni odhodki	**996.278**	**1.093.527**	**996.278**	**1.093.527**

23) Davki

Skladno z Zakonom o davku od dohodkov pravnih oseb se davek za leto 2020 plačuje po stopnji 19 % od ugotovljene davčne osnove v davčnem obračunu družbe.

V davčnem obračunu družbe za leto 2020 so bile koriščene davčne olajšave za investiranje v opremo in za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje ter olajšave za donacije, ki so zniževale davčno osnovo skladno z ZDDPO-2 (znižanje davčne osnove se prizna največ v višini 63 % davčne osnove).

Družbe v skupini HESS v letu 2020 niso plačevale akontacij davka od dohodkov in niso imele odlivov iz naslova davka od dohodka pravnih oseb. Davčna obveznost po davčnem obračunu znaša 197.985 EUR (za skupino 200.339 EUR), kar je tudi obveznost za plačilo davka od dohodka pravnih oseb družbe/skupine konec leta 2020.

Med odloženimi davki družba/skupina izkazuje odložene terjatve za davek. Vrednostno je oblikovanje in črpanje prikazano v razkritju pri terjatvah za odložene davke v poglavju 4.5.8.1 točka 5).

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	2020	2019	2020	2019
Poslovni izid pred davki	2.662.388	2.941.714	2.692.293	2.961.310
Izračunani davek po veljavni davčni stopnji	505.854	558.926	511.536	562.649
Davek od prihodkov, ki znižujejo davčno osnovo	(4.013)	(5.632)	(4.013)	(5.632)
Davek od davčnih olajšav	(337.110)	(591.779)	(341.117)	(595.620)
Davek od odhodkov, ki znižujejo davčno osnovo	0	(4.991)	0	(4.991)
Davek od davčno nepriznanih odhodkov	33.254	43.477	33.933	43.594
Davek	**197.985**	**0**	**200.339**	**0**
Efektivna davčna stopnja	**7,44%**	**0,00%**	**7,44%**	**0,00%**

24) Čisti poslovni izid družbe

Družba je leto 2020 zaključila z dobičkom pred obdavčitvijo v višini 2.662.388 EUR.

Po obračunu obveznosti za davek od dohodkov pravnih oseb in obveznosti za odložene davke znaša čisti dobiček družbe 2.315.333 EUR (v 2019 2.391.060 EUR).

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	2020	2019	2020	2019
Poslovnl izid iz poslovanja	3.641.139	4.016.726	3.671.035	4.036.243
Finančni izid	(978.751)	(1.075.012)	(978.742)	(1.074.933)
Poslovni izid pred davki	2.662.388	2.941.714	2.692.293	2.961.310
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	**2.315.333**	**2.391.060**	**2.342.884**	**2.410.656**

Čisti poslovni izid skupine v višini 2.342.884 EUR predstavlja seštevek poslovnih izidov obvladujoče družbe in odvisne družbe.

4.5.8.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

V izkazu drugega vseobsegajočega donosa družba/skupina izkazuje aktuarsko izgubo pri odpravninah ob upokojitvi na podlagi aktuarskega izračuna in pošteno vrednost izvedenega finančnega instrumenta obrestne zamenjave zmanjšano za odložene davke.

4.5.8.4 IZKAZ DENARNEGA TOKA

V izkazu denarnih tokov so prikazane spremembe stanja denarnih sredstev za poslovno leto.

Podatki v izkazu denarnega toka so dobljeni iz izkaza finančnega položaja poročevalskega in preteklega leta ter iz izkaza poslovnega izida poročevalskega leta.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	2020	2019	2020	2019
Denarni tokovi iz poslovanja	13.080.045	12.016.978	13.171.375	12.008.569
Denarni tokovi iz investiranja	(6.868.218)	(6.647.018)	(6.931.085)	(6.754.331)
Denarni tokovi iz financiranja	(6.198.627)	(6.294.989)	(6.198.627)	(6.294.989)
Denarni izid v obdobju	**13.200**	**(925.029)**	**41.664**	**(1.040.750)**

4.5.8.5 IZKAZ SPREMEMB LASTNIŠKEGA KAPITALA

V izkazu sprememb lastniškega kapitala so predstavljene spremembe sestavin kapitala za poslovno leto.

Kapital družbe/skupine se je v letu 2020 povečal za čisti dobiček tekočega leta 2.315.333 EUR (2.342.884 EUR v skupini), povečal za aktuarsko izgubo 12.113 EUR ter zmanjšal za neto pošteno vrednost izvedenega finančnega instrumenta obrestne zamenjave v višini 110.621 EUR.

Bilančni dobiček družbe leta 2020 znaša 1.153.787 EUR (v 2019 1.195.530 EUR), ki predstavlja polovico čistega poslovnega izida tekočega leta po zmanjšanju za odpravo aktuarskih dobičkov v preneseni poslovni izid zaradi odhodov zaposlenih na podlagi aktuarskega izračuna, zmanjšan za odložene stroške razvijanja.

(v EUR)	HESS, d.o.o.	
	2020	2019
Čisti poslovni izid tekočega leta	2.315.333	2.391.060
Preneseni čisti dobiček oz. prenesena čista izguba	(2.819)	0
Povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave in nadzornega sveta (drugih rezerv iz dobička)	(1.156.257)	(1.195.530)
Zmanjšanje za dolgoročno odložene stroške razvijanja	(2.470)	0
Bilančni dobiček	**1.153.787**	**1.195.530**

4.5.8.6 TRANSAKCIJE S POVEZANIMI OSEBAMI

Družba HESS, d.o.o. je povezana v skupino GEN. Družba GEN energija, d.o.o., s sedežem v Krškem, Vrbina 17, je na dan 31. 12. 2020 njena obvladujoča družba, ki je sestavila skupinsko letno poročilo za leto 2020 za skupino družb, za katere je obvladujoča družba. Družba HESS je preko obvladujoče družbe GEN energija, d.o.o. v posredni lasti države, Republike Slovenije.

Družba HESS je 8. 4. 2013 postala lastnica 100 % deleža družbe Partner d.o.o. Kot obvladujoča družba je za skupino HESS sestavila skupinsko letno poročilo za leto 2020.

V tabeli so prikazane transakcije s povezanimi družbami po prejetih in izdanih računih znotraj skupine GEN v letu 2020, in sicer v neto zneskih brez DDV.

v EUR

DRUŽBA V SKUPINI	PRODAJE	NAKUPI	TERJATVE na 31.12.2020	OBVEZNOSTI na 31.12.2020
Obvladujoča družba				
GEN energija d.o.o.	10.199.428	0	1.130.505	0
Povezane družbe				
TEB d.o.o.	794	0	0	0
SAVSKE ELEKTRARNE LJUBLJANA d.o.o.	70	0	0	0
GEN-I d.o.o.	12.249	8.115	145	2.733
GEN-I SONCE d.o.o.	0	17.749	0	0
NEK d.o.o.	0	-32.992	246.559	0
Podrejene družbe				
PARTNER d.o.o.	5.322	342.708	1.527	93.555
SKUPAJ	**10.217.863**	**335.580**	**1.378.736**	**96.288**

4.5.8.7 PREJEMKI

Prejemki poslovodstva vključujejo prejemke direktorja, ki so vsebovani v obvestilu za napoved dohodnine in bonitete, prejete v letu 2020.

v EUR

Ime in priimek	Funkcija	Fiksni prejemki (bruto) (1)	Variabilni prejemki (bruto)			Odloženi prejemki (3)	Odpravnine (4)	Bonitete (5)	Vračilo izplačane nagrade 'clawback' (6)	Skupaj bruto (1+2+3+4+5-6)	Skupaj neto*
			na podlagi kvantitativnih meril	na podlagi kvalitativnih meril	Skupaj (2)						
Bogdan Barbič	Direktor	118.433	6.545	2.182	8.727	8.727	0	6.930	0	142.817	65.066

Prejemki poslovodstva, obračunani na drugih podlagah kot je delovno razmerje odvisne družbe PARTNER d.o.o. znašajo 10.260 EUR.

Prejemki članov nadzornega sveta in članov revizijske komisije nadzornega sveta predstavljajo sejnine članov s potnimi stroški za opravljanje funkcije v nadzornem svetu, prejete v letu 2020.

Nadzorni svet

Ime in priimek	Funkcija (predsednik, namestnik, član)	Plačilo za opravljanje funkcije - bruto letno (1)	Sejnine NS - bruto letno (2)	Skupaj bruto (1+2)	Skupaj neto*	Potni stroški - neto*
mag. Janez Keržan	predsednik	0	3.076	3.076	2.186	0
Andrej Kovač	namestnik predsednika	0	2.541	2.541	1.848	0
mag. Stojan Nikolić	član	0	2.112	2.112	1.536	0
Roman Modic	član	0	2.442	2.442	1.776	157
Uroš Podobnik	član	0	330	330	240	0
Marjan Jelenko	član	0	2.442	2.442	1.776	80
mag. Radovan Jereb	član	0	2.442	2.442	1.776	916

Revizijska komisija nadzornega sveta

Ime in priimek	Funkcija (predsednik, namestnik, član)	Plačilo za opravljanje funkcije - bruto letno (1)	Sejnina RK NS - bruto letno (2)	Skupaj bruto (1+2)	Skupaj neto*	Potni stroški - neto*
mag. Radovan Jereb	predsednik	0	343	343	250	0
mag. Janez Keržan	namestnik predsednika	0	264	264	192	0
Andrej Štricelj	član	0	264	264	192	27

*Znesek, ki ga je družba nakazala na račun posameznika kot plačilo po akontaciji dohodnine, ki pa ne upošteva morebitnih naknadnih doplačil dohodnine posameznika.

Prejemki zaposlenih po individualnih pogodbah predstavljajo bruto prejemke, ki so vsebovani v obvestilu za napoved dohodnine, premije za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje, bonitete in povračila stroškov, prejeta v letu 2020.

v EUR

Prejemki zaposlenih, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe (bruto zneski)	PLAČA	DRUGI PREJEMKI	BONITETE	POVRAČILA STROŠKOV	SKUPAJ
Zaposleni, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe	240.951	9.787	9.500	2.823	**263.061**
Skupaj prejemki	**240.951**	**9.787**	**9.500**	**2.823**	**263.061**

Odvisna družba PARTNER nima nadzornega sveta in zaposlenih po individualnih pogodbah, zato podatki niso prikazani.

Družba v letu 2020 ni odobrila predujmov, posojil in poroštev tem skupinam oseb.

4.5.8.8 FINANČNI INŠTRUMENTI IN TVEGANJA

To poglavje je povezano s poglavjem 4.5.7.24 računovodskega poročila in tudi s poglavjem o finančnih tveganjih v poslovnem delu.

4.5.8.8.1 Zaupanjsko (kreditno) tveganje

Kreditna tveganja vplivajo na zmanjšanje gospodarske koristi družbe/skupine zaradi plačilne nesposobnosti kupcev.

Kupci svoje terjatve poravnajo v roku. Konec leta 2020 družba ni imela zapadlih terjatev.

Terjatve do kupcev za električno energijo na osnovi letnih pogodb so zavarovane z bianco menicami. Pri ostalih terjatvah zaradi njihove specifičnosti zavarovanje ni potrebno.

Glavnina čistih prihodkov od prodaje družbe/skupine se nanaša na prodajo električne energije iz HE, ki se zaračunavajo na podlagi letne sklenjene pogodbe s HSE d.o.o. in GEN energijo, d.o.o. Krovni družbi obeh skupin (HSE in GEN) prevzemata in kupujeta vso proizvedeno električno energijo, vsaka v višini skupnega deleža družb posamezne skupine v osnovnem kapitalu družbe HESS (GEN 51 %, HSE 49%). Električno energijo nato prodajata na trgu, kar pomeni, da sta družbi GEN in HSE v največji meri izpostavljeni kreditnim tveganjem.

v EUR

HESS, d.o.o.								
TERJATVE PO ZAPADLOSTI	ZAPADLOST TERJATEV V PLAČILO							
	NEZAPADLE	DO 3 MESECE	OD 3 DO 6 MESECEV	OD 6 DO 12 MESECEV	DO KONCA 3. LETA	OD 4. DO KONCA 5. LETA	NAD 5 LET	SKUPAJ
Poslovne terjatve (brez terj. do države)	5.932.600	0	0	0	0	0	0	**5.932.600**
Kratkoročne finančne naložbe	12.500.000	0	0	0	0	0	0	**12.500.000**
Dolgoročne finančne naložbe	61.000	0	0	0	0	0	0	**61.000**
Stanje na dan 31.12.2019	**18.493.600**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**18.493.600**
Poslovne terjatve (brez terj. do države)	2.977.413	0	0	0	0	0	0	**2.977.413**
Kratkoročne finančne naložbe	17.300.000	0	0	0	0	0	0	**17.300.000**
Dolgoročne finančne naložbe	61.000	0	0	0	0	0	0	**61.000**
Stanje na dan 31.12.2020	**20.338.413**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**20.338.413**

v EUR

skupina HESS								
TERJATVE PO ZAPADLOSTI	ZAPADLOST TERJATEV V PLAČILO							
	NEZAPADLE	DO 3 MESECE	OD 3 DO 6 MESECEV	OD 6 DO 12 MESECEV	DO KONCA 3 LETA	OD 4. DO KONCA 5. LETA	NAD 5 LET	SKUPAJ
Poslovne terjatve (brez terj. do države)	5.938.210	0	0	0	0	0	0	**5.938.210**
Kratkoročne finančne naložbe	12.500.000	0	0	0	0	0	0	**12.500.000**
Stanje na dan 31.12.2019	**18.438.210**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**18.438.210**
Poslovne terjatve (brez terj. do države)	2.978.119	0	0	0	0	0	0	**2.978.119**
Kratkoročne finančne naložbe	17.300.000	0	0	0	0	0	0	**17.300.000**
Stanje na dan 31.12.2020	**20.278.119**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**20.278.119**

4.5.8.8.2 Likvidnostno tveganje

Likvidnost je odvisna od učinkovitega upravljanja z denarjem in dinamike investiranja. Družba/Skupina upravlja likvidnostno tveganje s spremljanjem likvidnosti sredstev in obveznosti do virov sredstev ter z dnevnim spremljanjem denarnih tokov.

Vse obveznosti družba/skupina poravnava v dogovorjenih rokih. Konec leta 2020 družba nima zapadlih obveznosti.

Družba/Skupina ima izdane bančne garancije v višini 505.000 EUR in bianco menice za zavarovanje plačila koncesijske dajatve ter odplačila kredita.

v EUR

HESS, d.o.o.							
OBVEZNOSTI PO ZAPADLOSTI	OBVEZNOSTI BODO ZAPADLE V PLAČILO						
	DO 3 MESECE	OD 3 DO 6 MESECEV	OD 6 DO 12 MESECEV	DO KONCA 3 LETA	OD 4. DO KONCA 5. LETA	NAD 5 LET	SKUPAJ
Kratkoročne poslovne obveznosti	4.196.469	0	675	0	0	0	**4.197.144**
Kratkoročne finančne obveznosti	0	2.608.696	2.608.695	0	0	0	**5.217.391**
Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	0	10.132	0	0	**10.132**
Dolgoročne finančne obveznosti	0	0	0	10.434.783	10.434.782	27.011.472	**47.881.037**
Stanje na dan 31.12.2019	**4.196.469**	**2.608.696**	**2.609.370**	**10.444.915**	**10.434.782**	**27.011.472**	**57.305.704**
Kratkoročne poslovne obveznosti	1.695.410	0	1.134	0	0	0	**1.696.544**
Kratkoročne finančne obveznosti	0	2.608.696	2.608.696	0	0	0	**5.217.391**
Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	0	10.132	0	0	**10.132**
Dolgoročne finančne obveznosti	0	0	0	10.434.783	10.434.782	21.930.650	**42.800.215**
Stanje na dan 31.12.2020	**1.695.410**	**2.608.696**	**2.609.830**	**10.444.915**	**10.434.782**	**21.930.650**	**49.724.282**

Stanje na 31.12.2019

v EUR

OBVEZNOSTI PO ZAPADLOSTI	KNJIGOVODSKA VREDNOST	POGODBENI DENARNI TOKOVI	ZAPADLOST LETA 2020	ZAPADLOST V OBDOBJU 2021-2024	ZAPADLOST PO LETU 2024
Dolgoročne finančne obveznosti	47.881.037	49.666.385	0	22.079.943	27.586.442
Kratkoročne finančne obveznosti	5.217.391	5.626.369	5.626.369	0	0

Stanje na 31.12.2020

v EUR

OBVEZNOSTI PO ZAPADLOSTI	KNJIGOVODSKA VREDNOST	POGODBENI DENARNI TOKOVI	ZAPADLOST LETA 2021	ZAPADLOST V OBDOBJU 2022-2025	ZAPADLOST PO LETU 2025
Dolgoročne finančne obveznosti	42.800.215	44.556.205	0	22.176.008	22.380.197
Kratkoročne finančne obveznosti	5.217.391	5.679.951	5.679.951	0	0

v EUR

skupina HESS							
OBVEZNOSTI PO ZAPADLOSTI	OBVEZNOSTI BODO ZAPADLE V PLAČILO						
	DO 3 MESECE	OD 3 DO 6 MESECEV	OD 6 DO 12 MESECEV	DO KONCA 3 LETA	OD 4. DO KONCA 5. LETA	NAD 5 LET	SKUPAJ
Kratkoročne poslovne obveznosti	4.134.637	0	675	0	0	0	**4.135.312**
Kratkoročne finančne obveznosti	0	2.608.695	2.608.696	0	0	0	**5.217.391**
Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	0	10.132	0	0	**10.132**
Dolgoročne finančne obveznosti	0	0	0	10.434.783	10.434.782	27.011.472	**47.881.037**
Stanje na dan 31.12.2019	**4.134.637**	**2.608.695**	**2.609.371**	**10.444.915**	**10.434.782**	**27.011.472**	**57.243.872**
Kratkoročne poslovne obveznosti	1.653.271	0	1.134	0	0	0	**1.654.405**
Kratkoročne finančne obveznosti	0	2.608.696	2.608.696	0	0	0	**5.217.392**
Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	0	10.132	0	0	**10.132**
Dolgoročne finančne obveznosti	0	0	0	10.434.783	10.434.782	21.930.650	**42.800.215**
Stanje na dan 31.12.2020	**1.653.271**	**2.608.696**	**2.609.830**	**10.444.915**	**10.434.782**	**21.930.650**	**49.682.144**

Stanje na 31.12.2019 *v EUR*

OBVEZNOSTI PO ZAPADLOSTI	KNJIGOVODSKA VREDNOST	POGODBENI DENARNI TOKOVI	ZAPADLOST LETA 2020	ZAPADLOST V OBDOBJU 2021-2024	ZAPADLOST PO LETU 2024
Dolgoročne finančne obveznosti	47.881.037	49.666.385	0	22.079.943	27.586.442
Kratkoročne finančne obveznosti	5.217.391	5.626.369	5.626.369	0	0

Stanje na 31.12.2020 *v EUR*

OBVEZNOSTI PO ZAPADLOSTI	KNJIGOVODSKA VREDNOST	POGODBENI DENARNI TOKOVI	ZAPADLOST LETA 2021	ZAPADLOST V OBDOBJU 2022-2025	ZAPADLOST PO LETU 2025
Dolgoročne finančne obveznosti	42.800.215	44.556.205	0	22.176.008	22.380.197
Kratkoročne finančne obveznosti	5.217.391	5.679.951	5.679.951	0	0

Družba ima prejete bančne garancije za resnost ponudbe, za dobro izvedbo pogodbenih del in za odpravo napak v garancijskem roku, ki so predložene s strani izvajalcev za investicije v teku v višini 4.066.957 EUR.

Z bianco menicami so s strani izvajalcev v največji meri zavarovana plačila do podizvajalcev, v manjši meri pa tudi dobra izvedba pogodbenih del.

4.5.8.8.3 Obrestno tveganje

Družba/Skupina je izpostavljena obrestnemu tveganju pri finančnih obveznostih, saj ima sklenjene dolgoročne kreditne pogodbe po variabilni obrestni meri, vezani na Euribor. Zato ima družba 50 % kreditnega portfelja zaščitenega pred obrestnim tveganjem z izvedenim finančnim instrumentom obrestne zamenjave IRS, kjer variabilno obrestno mero zamenja s fiksno obrestno mero.

v EUR

FINANČNI INSTRUMENTI	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Finančni inštrumenti po fiksni obrestni meri				
Finančna sredstva	0	0	0	0
Finančne obveznosti	1.930.650	1.794.080	1.930.650	1.794.080

Za finančni instrument so dogovorjene fiksne obrestne mere, zato analiza občutljivosti za ta del ni narejena.

4.5.8.8.4 Cenovno tveganje

Skladno z Družbeno pogodbo družba HESS proda vso električno energijo lastnikom v razmerju lastniških deležev, zato večino tržnih tveganj prevzemajo lastniki.

Odvisna družba svoje storitve prodaja nadrejeni družbi, zato cenovno tveganje prevzema obvladujoča družba.

4.5.8.8.5 Upravljanje s kapitalom

Glavni namen upravljanja s kapitalom je zagotoviti kapitalsko ustreznost, čim večjo finančno stabilnost in dolgoročno plačilno sposobnost za potrebe financiranja investicij.

Poslovodstvo družbe se je odločilo za ohranjanje velikega kapitalskega obsega, da bi tako zagotovilo financiranje investicije izgradnje HE na spodnji Savi. Poslovni načrt za leto 2020 predvideva, da bo kapital v družbi/skupini predstavljal 84 % vseh obveznosti do virov sredstev.

4.5.8.8.6 Knjigovodske in poštene vrednosti finančnih instrumentov

(v EUR)	HESS, d.o.o.			
	31. december 2020		31. december 2019	
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost
Finančna sredstva po pošteni vrednosti				
Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva	0	0	0	0
Finančna sredstva po odplačni vrednosti				
Finančne naložbe	17.300.000	17.300.000	12.500.000	12.500.000
Poslovne terjatve (brez terj. do države)	2.970.988	2.970.988	5.932.600	5.932.600
Denar in denarni ustrezniki	2.395.572	2.395.572	2.382.372	2.382.372
Skupaj finančna sredstva	**22.666.561**	**22.666.561**	**20.814.972**	**20.814.972**
Finančne obveznosti po odplačni vrednosti				
Bančna posojila	46.086.957	46.086.957	51.304.348	51.304.348
Poslovne obveznosti (brez obv. do države in zaposlenih)	845.675	845.675	991.778	991.778
Skupaj finančne obveznosti	**46.932.631**	**46.932.631**	**52.296.126**	**52.296.126**
Finančni instrumenti po pošteni vrednosti				
Finančni instrumenti (sredstva)	0	0	0	0
Finančni instrumenti (obveznosti) - IRS	1.930.650	1.930.650	1.794.080	1.794.080
Skupaj finančni instrumenti	**1.930.650**	**1.930.650**	**1.794.080**	**1.794.080**

(v EUR)	skupina HESS			
	31. december 2020		31. december 2019	
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost
Finančna sredstva po pošteni vrednosti				
Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva	0	0	0	0
Finančna sredstva po odplačni vrednosti				
Finančne naložbe	17.300.000	17.300.000	12.500.000	12.500.000
Poslovne terjatve (brez terj. do države)	2.971.694	2.971.694	5.938.210	5.938.210
Denar in denarni ustrezniki	2.458.701	2.458.701	2.417.036	2.417.036
Skupaj finančna sredstva	**22.730.395**	**22.730.395**	**20.855.246**	**20.855.246**
Finančne obveznosti po odplačni vrednosti				
Bančna posojila	46.086.957	46.086.957	51.304.348	51.304.348
Poslovne obveznosti (brez obv. do države in zaposlenih)	775.893	775.893	903.800	903.800
Skupaj finančne obveznosti	**46.862.849**	**46.862.849**	**52.208.148**	**52.208.148**
Finančni instrumenti po pošteni vrednosti				
Finančni instrumenti (obveznosti) - IRS	1.930.650	1.930.650	1.794.080	1.794.080
Skupaj finančni instrumenti	**1.930.650**	**1.930.650**	**1.794.080**	**1.794.080**

Prikaz finančnih sredstev in obveznosti, razkritih po pošteni vrednosti, glede na hierarhijo določanja poštene vrednosti

Finančne naložbe glede na izračun njihove poštene vrednosti uvrščamo v tri ravni:

- 1. raven – sredstva po tržni ceni;
- 2. raven – sredstva, ki se ne uvrščajo v 1. raven, njihova vrednost pa je določena neposredno ali posredno na podlagi primerljivih tržnih podatkov;
- 3. raven – sredstva, katerih vrednosti ni mogoče pridobiti iz tržnih podatkov.

Poštena vrednost sredstev

(v EUR)	HESS, d.o.o.							
	31. december 2020				31. december 2019			
	1. raven	2. raven	3. raven	Skupaj	1. raven	2. raven	3. raven	Skupaj
Sredstva, merjena po pošteni vrednosti								
Izvedeni finančni instrumenti (sredstva)	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**
Skupaj sredstva, merjena po pošteni vrednosti	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sredstva, za katera je poštena vrednost razkrita								
Kratkoročne finančne naložbe	0	0	17.300.000	**17.300.000**	0	0	12.500.000	**12.500.000**
Kratkoročne poslovne terjatve (brez terj. do države)	0	0	2.970.988	**2.970.988**	0	0	5.932.600	**5.932.600**
Denarna sredstva in denarni ustrezniki	0	0	2.395.572	**2.395.572**	0	0	2.382.372	**2.382.372**
Skupaj sredstva, za katera je poštena vrednost razkrita	**0**	**0**	**22.666.561**	**22.666.561**	**0**	**0**	**20.814.972**	**20.814.972**
Skupaj sredstva	**0**	**0**	**22.666.561**	**22.666.561**	**0**	**0**	**20.814.972**	**20.814.972**

Poštena vrednost obveznosti

(v EUR)	HESS, d.o.o.							
	31. december 2020				31. december 2019			
	1. raven	2. raven	3. raven	Skupaj	1. raven	2. raven	3. raven	Skupaj
Obveznosti, merjene po pošteni vrednosti								
Izvedeni finančni instrumenti (obveznosti) - IRS	0	1.930.650	0	**1.930.650**	0	1.794.080	0	**1.794.080**
Skupaj obveznosti, merjene po pošteni vrednosti	**0**	**1.930.650**	**0**	**1.930.650**	**0**	**1.794.080**	**0**	**1.794.080**
Obveznosti, za katere je poštena vrednost razkrita								
Dolgoročne finančne obveznosti	0	0	40.869.565	**40.869.565**	0	0	46.086.957	**46.086.957**
Kratkoročne finančne obveznosti	0	0	5.217.391	**5.217.391**	0	0	5.217.391	**5.217.391**
Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	10.132	**10.132**	0	0	10.132	**10.132**
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obv. do države in zaposlenih)	0	0	835.543	**835.543**	0	0	981.646	**981.646**
Skupaj sredstva, za katera je poštena vrednost razkrita	**0**	**0**	**46.932.631**	**46.932.631**	**0**	**0**	**52.296.126**	**52.296.126**
Skupaj obveznosti	**0**	**1.930.650**	**46.932.631**	**48.863.281**	**0**	**1.794.080**	**52.296.126**	**54.090.206**

Poštena vrednost sredstev

(v EUR)	skupina HESS							
	31. december 2020				31. december 2019			
	1. raven	2. raven	3. raven	Skupaj	1. raven	2. raven	3. raven	Skupaj
Sredstva, merjena po pošteni vrednosti								
Izvedeni finančni instrumenti (sredstva)	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**
Skupaj sredstva, merjena po pošteni vrednosti	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sredstva, za katera je poštena vrednost razkrita								
Kratkoročne finančne naložbe	0	0	17.300.000	**17.300.000**	0	0	12.500.000	**12.500.000**
Kratkoročne poslovne terjatve (brez terj. do države)	0	0	2.971.694	**2.971.694**	0	0	5.938.210	**5.938.210**
Denarna sredstva in denarni ustrezniki	0	0	2.458.701	**2.458.701**	0	0	2.417.036	**2.417.036**
Skupaj sredstva, za katera je poštena vrednost razkrita	**0**	**0**	**22.730.395**	**22.730.395**	**0**	**0**	**20.855.246**	**20.855.246**
Skupaj sredstva	**0**	**0**	**22.730.395**	**22.730.395**	**0**	**0**	**20.855.246**	**20.855.246**

Poštena vrednost obveznosti

(v EUR)	skupina HESS							
	31. december 2020				31. december 2019			
	1. raven	2. raven	3. raven	Skupaj	1. raven	2. raven	3. raven	Skupaj
Obveznosti, merjene po pošteni vrednosti								
Izvedeni finančni instrumenti (obveznosti) - IRS	0	1.930.650	0	**1.930.650**	0	1.794.080	0	**1.794.080**
Skupaj obveznosti, merjene po pošteni vrednosti	**0**	**1.930.650**	**0**	**1.930.650**	**0**	**1.794.080**	**0**	**1.794.080**
Obveznosti, za katere je poštena vrednost razkrita								
Dolgoročne finančne obveznosti	0	0	40.869.565	**40.869.565**	0	0	46.086.957	**46.086.957**
Kratkoročne finančne obveznosti	0	0	5.217.391	**5.217.391**	0	0	5.217.391	**5.217.391**
Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	10.132	**10.132**	0	0	10.132	**10.132**
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obv. do države in zaposlenih)	0	0	765.761	**765.761**	0	0	893.668	**893.668**
Skupaj sredstva, za katera je poštena vrednost razkrita	**0**	**0**	**46.862.849**	**46.862.849**	**0**	**0**	**52.208.148**	**52.208.148**
Skupaj obveznosti	**0**	**1.930.650**	**46.862.849**	**48.793.499**	**0**	**1.794.080**	**52.208.148**	**54.002.228**

4.5.8.9 DOGODKI PO DATUMU IZKAZA FINANČNEGA POLOŽAJA

Podpis kupoprodajne pogodbe za zakup moči ter nakup in prodajo električne energije v letu 2021

V januarju 2021 je bila podpisana Kupoprodajna pogodba za zakup moči ter nakup in prodajo električne energije proizvedene v energetskih objektih HESS-a v letu 2021.

Epidemija koronavirusa (Covid-19) in vpliv na poslovanje družbe HESS

Družba HESS bo tudi v letu 2021 izvajala učinkovite in preizkušene ukrepe za zagotovitev zanesljivega in varnega obratovanja ter proizvodnjo električne energije, zagotavljanja moči in sistemskih storitev. V primeru nadaljnjega poslabšanja in zaostrovanja razmer v povezavi s Covid-19 bomo preventivne ukrepe prilagajali nastali situaciji.

Družba HESS je v januarju 2021 sklenila pogodbo za zakup moči ter nakup in prodajo električne energije, v okviru katere nudi vso proizvedeno električno energijo in sistemske storitve celo leto 2021, tudi v času razmer povezanih s Covid-19, tako da prihodki iz tega naslova niso ogroženi.

Vložena tožba s strani dveh nevladnih organizacij zoper odločbo Vlade RS v postopku prevlade javne koristi

V začetku leta 2021 sta dve nevladni organizaciji vložili tožbo zoper odločbo, s katero je Vlada RS za izgradnjo HE Mokrice v decembru 2020 v postopku prevlade javne koristi dovolila prevlado javne koristi energetike - obnovljivih virov energije nad javno koristjo ohranjanja narave. Hkrati sta obe nevladni organizaciji vložili še zahtevo za izdajo začasne odredbe, s katero naj bi se izvrševanje zgoraj omenjene odločbe v celoti odložilo do pravnomočne odločitve o tožbi v upravnem sporu zoper omenjeno odločbo Vlade. Upravno sodišče je eno zahtevo za začasno odredbo zavrnilo, drugi pa s sklepom delno ugodilo, in sicer tako, da se učinkovanje izpodbijane odločbe Vlade odloži do pravnomočne odločitve v tem upravnem sporu, pri čemer se integralni postopek za pridobivanje gradbenega dovoljenja lahko nadaljuje. Pravdna zadeva je v teku.

KONTAKTNI PODATKI

5 KONTAKTNI PODATKI

Hidroelektrarne na Spodnji Savi, d.o.o.

Naslov	Cesta bratov Cerjakov 33 A 8250 BREŽICE Slovenija
Telefon	+386 7 49 92 860
Fax	+386 7 49 92 880
Elektronska pošta	info@he-ss.si
Spletna stran družbe HESS, d.o.o.	http://www.he-ss.si/

POMEN KRATIC

ARSO	Agencija RS za okolje
ARRS	Javna agencija za raziskovalno dejavnost Republike Slovenije
COE	Center obnovljive energije
DDV	Davek na dodano vrednost
DGD	Projektna dokumentacija za pridobitev mnenj in gradbenega dovoljenja
DPN	Državni prostorski načrt
DRSV	Direkcija RS za vode
EBIT	Poslovni izid iz poslovanja
EBITDA	Poslovni izid iz poslovanja skupaj z amortizacijo
ELES	Elektro – Slovenija d.o.o.
EU	Evropska unija
EUR, €	Evro
FE	Fotovoltaične elektrarne
FIFO	Metoda zaporednih cen
GD	Gradbeno dovoljenje
GEN	GEN energija, d.o.o.
GW, GWh	Gigavat, gigavatna ura
HE	Hidroelektrarna
HEAB	Hidroelektrarna Arto - Blanca
HEBO	Hidroelektrarna Boštanj
HEBR	Hidroelektrarna Brežice
HEKK	Hidroelektrarna Krško
HEMO	Hidroelektrarna Mokrice
HESS	Hidroelektrarne na Spodnji Savi, d.o.o.
HSE	Holding Slovenske elektrarne d.o.o.
INFRA	INFRA izvajanje investicijske dejavnosti d.o.o.
IP	Investicijski program
ISO	Mednarodna organizacija za standardizacijo
IT	Informacijska tehnologija
kV	Kilovolt
KW, KWh	Kilovat, kilovatna ura
MFE	Mala fotovoltaična elektrarna
MOP	Ministrstvo za okolje in prostor
MRS	Mednarodni računovodski standardi
MSRP	Mednarodni standardi računovodskega poročanja
MW, MWh	Megavat, megavatna ura
NEK	Nuklearna elektrarna Krško d.o.o.
NS	Nadzorni svet
OHSAS	Sistem vodenja poklicnega zdravja in varstva pri delu
OPPN	Občinski podrobni prostorski načrt
OPMSRP	Odbor za pojasnjevanje mednarodnih standardov računovodskega poročanja
OVE	Obnovljivi viri energije
OVS	Okoljevarstveno soglasje
PID	Projektna dokumentacija izvedenih del
PIZ	Predinvesticijska zasnova
PJK	Postopek prevlade druge javne koristi nad javno koristjo ohranjanja narave
PV	Požarna varnost
PZI	Projektna dokumentacija za izvedbo gradnje
RK	Revizijska komisija nadzornega sveta
RS	Republika Slovenija
SEL	Savske elektrarne Ljubljana d.o.o.
SOP	Stalni odbor za pojasnjevanje
TIS	Tehnološki informacijski sistem
VZD	Varnost in zdravje pri delu

ZGD	Zakon o gospodarskih družbah
ZPKEPS-1	Zakon o pogojih koncesije za izkoriščanje energetskega potenciala spodnje Save
ZRSVN	Zavod RS za varstvo narave