GEN SKUPINA

HIDROELEKTRARNE NA SPODNJI SAVI

LETNO POROČILO DRUŽBE HESS, d.o.o. IN SKUPINE HESS za leto 2021

Hidroelektrarne na Spodnji Savi, d.o.o.

LETNO POROČILO DRUŽBE HESS, d.o.o. IN SKUPINE HESS ZA LETO 2021

Letno poročilo družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za leto 2021 je bilo potrjeno na 140. redni seji nadzornega sveta družbe HESS, d.o.o., dne 20. aprila 2022. V skladu z Družbeno pogodbo družbe HESS, d.o.o. so se družbeniki družbe HESS, d.o.o. na 26 . skupščini, dne 16. junij 2022, seznanili z revidiranim Letnim poročilom družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za leto 2021.

KAZALO

1 UVOD 7

1.1 PISMO DIREKTORJA DRUŽBE 8
1.2 POROČILO NADZORNEGA SVETA 10
1.3 POUDARKI POSLOVANJA V LETU 2021 16
1.4 PREGLED POMEMBNEJŠIH DOGODKOV ZA DRUŽBO HESS V LETU 2021 18
1.5 POMEMBNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA 20
1.6 VPLIV EPIDEMIJE COVID-19 NA POSLOVANJE DRUŽBE HESS 21

2 POSLOVNO POROČILO 23

2.1 PREDSTAVITEV DRUŽBE 23
2.1.1 SPLOŠNI PODATKI DRUŽBE 23
2.1.2 LASTNIŠKA STRUKTURA DRUŽBE 23
2.1.3 DEJAVNOSTI DRUŽBE 23
2.1.4 ORGANI DRUŽBE IN ZASTOPANJE 24
2.1.5 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŽBE 25
2.1.6 IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE 26
2.2 KAPITALSKE POVEZAVE Z DRUGIMI DRUŽBAMI 34
2.2.1 POVEZAVA Z DRUŽBO PARTNER D.O.O. 34
2.2.2 POVEZAVA Z DRUŽBO HSE INVEST D.O.O. 35
2.3 VIZIJA, POSLANSTVO, VREDNOTE 36
2.4 HE NA SPODNJI SAVI – KLJUČNI PROJEKT DRUŽBE 38
2.4.1 KLJUČNI PROJEKT DRUŽBE 38
2.4.2 POMEN IZGRADNJE HE 38
2.5 POLITIKA SISTEMA VODENJA 39
2.5.1 DOSEGANJE CILJEV NA PODROČJU KAKOVOSTI 39
2.5.2 DOSEGANJE CILJEV NA PODROČJU RAVNANJA Z OKOLJEM 39
2.5.3 DOSEGANJE CILJEV NA PODROČJU VARNOSTI IN ZDRAVJA PRI DELU 39
2.5.4 DOSEGANJE CILJEV NA PODROČJU VAROVANJA INFORMACIJ 41
2.6 PROIZVODNJA, OBRATOVANJE IN VZDRŽEVANJE 42
2.7 TRŽNI POLOŽAJ 44
2.7.1 PRODAJA IN KUPCI 44
2.8 INVESTICIJE 45
2.8.1 PREGLED VLAGANJ 45
2.8.2 OPISI INVESTICIJSKIH DEL 45
2.8.3 VIRI SREDSTEV ZA INVESTICIJE 48
2.9 EVROPSKI PROJEKTI 48
2.10 AKTIVNOSTI V SKLOPU IZGRADNJE VODNE, DRŽAVNE IN LOKALNE INFRASTRUKTURE 49
2.11 INFORMATIKA 50
2.12 ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA 51
2.13 UPRAVLJANJE S TVEGANJI 55
2.14 KOMUNICIRANJE 56
2.15 AKTIVNOSTI DRUŽBE NA PODROČJU RAZISKAV, MODIFIKACIJ IN RAZVOJA TEHNOLOGIJ 58
2.16 NAČRTI ZA PRIHODNOST 59
2.17 POVEZANE OSEBE 61

3 POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI 63

3.1 ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH 63
3.1.1 KADROVSKA POLITIKA 63
3.1.2 ZAPOSLENI 63
3.1.3 IZOBRAŽEVANJE 64
3.1.4 ŠTUDIJ OB DELU 65
3.2 ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA 65
3.3 ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI 66
3.4 TRAJNOSTNO POSLOVANJE DRUŽBE HESS 67
3.5 SPOŠTOVANJE ČLOVEKOVIH PRAVIC PRI POSLOVANJU DRUŽBE HESS 71

4 RAČUNOVODSKO POROČILO DRUŽBE HESS, D.O.O. IN SKUPINE HESS 73

4.1 POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA 73
4.2 IZJAVA O ODGOVORNOSTI POSLOVODSTVA 78
4.3 UVODNA POJASNILA K PRIPRAVI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV 79
4.4 RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE HESS, D.O.O. IN SKUPINE HESS 79
4.4.1 IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA DRUŽBE HESS, D.O.O. IN SKUPINE HESS 79
4.4.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA DRUŽBE HESS, D.O.O. IN SKUPINE HESS 80
4.4.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA DRUŽBE HESS, D.O.O. IN SKUPINE HESS 80
4.4.4 IZKAZ DENARNEGA TOKA DRUŽBE HESS, D.O.O. IN SKUPINE HESS 81
4.4.5 IZKAZ SPREMEMB LASTNIŠKEGA KAPITALA DRUŽBE HESS, D.O.O. IN SKUPINE HESS 82
4.5 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM 84
4.5.1 POROČAJOČA DRUŽBA 84
4.5.2 IZJAVA O SKLADNOSTI 84
4.5.3 PODLAGA ZA SESTAVO 84
4.5.4 PODLAGA ZA MERJENJE 87
4.5.5 VALUTNA POROČANJA 87
4.5.6 UPORABA OCEN IN PRESOJ 87
4.5.7 POMEMBNE RAČUNOVODSKE USMERITVE DRUŽBE IN SKUPINE 88
4.5.8 RAZKRITJA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM 104

5 KONTAKTNI PODATKI 130

U V O D

1 UVOD

V družbi Hidroelektrarne na Spodnji Savi, d.o.o. (v nadaljevanju družba HESS) opravljamo pomembno, a hkrati izjemno odgovorno nalogo zagotavljanja zanesljive, konkurenčne, varne in okolju prijazne oskrbe z električno energijo iz obnovljivih virov vode in sonca ter sistemskih storitev za elektroenergetski sistem Republike Slovenije. Proizvodne enote zajemajo štiri pretočno – akumulacijske hidroelektrarne (v nadaljevanju tudi HE): HE Boštanj, HE Arto – Blanca, HE Krško, HE Brežice in fotonapetostni elektrarni (v nadaljevanju tudi FE) Evrovartrade, Kisovec in poslovna stavba družbe HESS, Brežice.

Hidroelektrarne družbe HESS so v letu 2021 proizvedle 549,8 GWh, fotonapetostni elektrarni pa 0,255 GWh električne energije. Dosežena proizvodnja je rezultat učinkovitega upravljanja in vzdrževanja HE in FE ter pretežno ugodnih hidroloških in sončnih razmer.

Že drugo leto zapored smo uspešno obvladovali razmere, povezane s Covid-19, ki na obratovanje in delovanje družbe HESS vse do danes niso bistveno vplivale. Kontinuirano izvajamo učinkovite in preizkušene ukrepe za zaščito zaposlenih in zagotovitev zanesljivega in varnega obratovanja HE ter proizvodnje električne energije, zagotavljanja moči in sistemskih storitev.

Tudi v letu 2021 smo nadaljevali s postopki za pridobitev pravnomočnega gradbenega dovoljenja za izgradnjo HE Mokrice. Aktivnosti so bile usmerjene v nadaljevanje integralnega postopka izdaje gradbenega dovoljenja in v sodelovanje pri dveh upravnih sporih pred upravnim sodiščem zaradi tožb zoper Odločbo Vlade o prevladi druge javne koristi nad javno koristjo ohranjanja narave. S projektom HE Mokrice smo osredotočeni k izpolnjevanju ciljev dokončanja strateškega večnamenskega državnega projekta izgradnje verige HE na spodnji Savi, celovite protipoplavne zaščite obsavskega prostora, uravnavanja podtalnice in vzpostavitve pogojev za plovnost ter drugih pozitivnih učinkov projekta.

V letu 2021 smo z zavedanjem pomena sinergije in medsebojnega dopolnjevanja različnih virov obnovljive energije uspešno izvedli številne aktivnosti za izgradnjo 6 MWp fotonapetostne elektrarne na deponiji sedimentov D3 ob pretočni akumulaciji HE Brežice (v nadaljevanju FE Brežice na D3 ali FEBR-D3). Z novo zgrajeno FEBR-D3, za katero je bilo konec septembra 2021 pridobljeno gradbeno dovoljenje, bo omogočeno hibridno delovanje hidro in fotonapetostne elektrarne Brežice. Tak hibridni sistem bo izkoriščal potencial vode, sonca in pretočne akumulacije kot hranilnika presežkov proizvedene električne energije.

1.1 PISMO DIREKTORJA DRUŽBE

Tudi leto 2021 je v družbi potekalo pod vplivom epidemije Covid-19. Resnih vplivov na potek aktivnosti znotraj družbe vsled okužb sicer ni bilo, tudi izbruhov znotraj družbe ne, smo pa zaznali večji vpliv pretrganih dobavnih verig opreme in rezervnih delov, kar smo upoštevali v planiranju izvedb remontov in revizij. Rezervni deli, ki smo jih imeli na zalogi, so se v tem primeru izkazali kot ključni za zanesljivo delovanje hidroelektrarn, saj smo pri zahtevnih remontih, ki so vključevali tudi zamenjavo opreme, izrabljene bolj od pričakovanega, koristno uporabili rezervne dele iz zaloge in usposobili agregate za ponovno delovanje v kratkem roku brez izgube proizvodnje.

Družba Hidroelektrarne na Spodnji Savi, d.o.o. je tako leto 2021 kljub nekoliko manj ugodni hidrologiji za proizvodnjo električne energije in zamiku določenih aktivnosti znotraj tekočega leta na vzdrževalnem in investicijskem področju zaključila skladno s pričakovanji in znotraj okvirjev poslovnega načrta. Z realiziranimi poslovnimi prihodki v višini 20,4 mio EUR in 2,4 mio EUR čistega dobička je družba dosegla in presegla plansko zastavljene cilje.

Proizvodnja iz hidroenergije je bila na začetku leta rekordna, mesečna preseganja so bila tudi do 80 %, pri čemer smo meseca maja dosegli zgodovinsko mesečno proizvodnjo v višini 93,7 GWh. Žal se je neslavni rekord v obratni smeri zgodil meseca septembra, ko je bila proizvodnja zaradi zgodovinsko nizkih pretokov le 16,7 GWh ali 41 % planirane mesečne proizvodnje. Omenjena nihanja kažejo na čedalje večji vpliv klimatskih sprememb, pri čemer pa je dobro, da so vse HE odlično dimenzionirane tudi za tovrstna nihanja, saj so elektrarne obratovale tudi ob najnižjih pretokih. Hkrati 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 2021 smo proizvedli skupaj 549,8 GWh električne energije iz hidroelektrarn, kar je 5 % manj od letnega plana. Poleg električne energije iz hidroelektrarn je družba proizvedla še rekordnih 255 tisoč kWh energije iz sončnih elektrarn.

Na področju vzdrževanja so bila v preteklem letu izvedena vsa ključna načrtovana dela in potrebni pregledi opreme, kar je omogočilo varno in zanesljivo proizvodnjo električne energije. Največji poseg je bila zamenjava tesnilke gredi agregata na HE Boštanj, kjer se je po demontaži opreme pokazala večja obraba delov od predvidene, kar pa je bilo uspešno sanirano in zamenjano. 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. Povečani stroški glede na prejšnja leta pa so bili na področju vzdrževanja akumulacij, ki smo jih prevzeli od družbe Infra, kar je bilo planirano in tudi realizirano v okviru razpoložljivih finančnih sredstev. Gre za velike površine okoli akumulacij, ki smo jih skladno z ZPKEPS-1 dolžni vzdrževati.

Investicije so v lanskem letu potekale večinoma v obliki priprave dokumentacije za HE Mokrice in fotonapetostno elektrarno Brežice. Za HE Mokrice je v lanskem letu potekal postopek pridobivanja gradbenega dovoljenja, na Vladi RS je bila izvedena prevlada javne koristi nad naravo, izvedena je bila javna razgrnitev dokumentacije za potrebe izdaje

gradbenega dovoljenja, vendar le-to ni bilo izdano, ker je Upravno sodišče zadržalo izdajo gradbenega dovoljenja do zaključka procesa prevlade javne koristi. Konec leta je Upravno sodišče vrnilo postopek prevlade nazaj na MOP z utemeljitvijo, da je potrebno del procesa upravnega postopka ponoviti. Kot investitor smo sicer oddali celovito vlogo, tako za prevlado kot tudi za gradbeno dovoljenje, sedaj pa čakamo na razplet upravnega postopka. Postopek izdaje gradbenega dovoljenja torej še vedno poteka.

Drugo večjo investicijo, izgradnjo 6 MWp fotonapetostne elektrarne ob HE Brežice, smo uspešno pričeli s podpisom dveh pogodb za izgradnjo in dobavo stikališča in same elektrarne. Gradbeno dovoljenje smo pridobili septembra, podpis pogodb pa je bil konec novembra. Ključne aktivnosti na projektu bodo potekale v letu 2022, ko bo projekt tudi zaključen.

Kar zadeva poslovne rezultate, je družba HESS poslovno leto 2021 zaključila bolje od pričakovanega, saj je čisti dobiček znašal 2.381.695 EUR, kar je več od načrtovanega. Ključni dejavnik za višji čisti dobiček je racionalno poslovanje in nadzor nad stroški, poleg tega pa so bili realizirani višji finančni prihodki tudi na račun evropskega projekta WACOM 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 oz. administrativnega dela kot priprava na projekte, vendar glede na naravo načrtovanih projektov brez tega ne gre. Za nas je bistveno, da postopki na ključnih projektih družbe tečejo naprej in tako tečejo naprej tudi 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 tudi 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. 3. 2022

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 2021;
- 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 2021 smo v nadzornem svetu družbe HESS, d.o.o. kot predstavniki družbenikov sodelovali mag. Janez Keržan (predsednik nadzornega sveta), g. Andrej Kovač (namestnik predsednika), g. Uroš Podobnik, g. Roman Modic, g. Marjan Jelenko in mag. Radovan Jereb.

2. Ocena lastnega delovanja

Nadzorni svet je pri svojem delu upošteval vrednote, vizijo in poslanstvo družbe ter preverjal, ali je vodenje in posledično poslovanje družbe skladno s strateškimi cilji, in obenem zasledoval cilj maksimiranja vrednosti družbe.

Člani nadzornega sveta smo opravili vrednotenje učinkovitosti svojega dela v letu 2021, 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 s poslovodstvom družbe. Tekom ocenjevanja svojega dela smo ocenili tudi delo revizijske komisije nadzornega sveta. 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 vrednotenje učinkovitosti opravljamo že vrsto let 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 ostale na visokem nivoju. Tudi na podlagi rezultatov vrednotenja učinkovitosti nadzornega sveta za leto 2021 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 2021 sestal na osmih rednih sejah. Sklepčnost nadzornega sveta je bila zagotovljena na vseh sejah v letu 2021, pri čemer smo bili skoraj vsi člani prisotni na vseh sejah, dva člana sta opravičila svojo odsotnost na eni seji. 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 2021 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 2021 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 2020 in nanj ni imel pripomb;
- nadzorni svet je potrdil Letno poročilo družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za leto 2020;
- nadzorni svet je soglašal s predlogom direktorja družbe HESS, d.o.o. o uporabi polovice čistega dobička HESS, d.o.o. za leto 2020;
- nadzorni svet je sprejel Poslovni načrt za leto 2022 z dodatnim planom za leti 2023 in 2024;
- nadzorni svet je potrdil Investicijski program za fotovoltaično elektrarno ob akumulacijskem bazenu HE Brežice;
- 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.

Nadzorni svet družbe HESS, d.o.o. ocenjuje, da je dobil dober vpogled v vsa ključna področja poslovanja in 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. ter Poslovnikom o delu nadzornega sveta. 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 družbe HESS, d.o.o. se tako kot poslovodstvo družbe zaveda posledic vojne v Ukrajini ter sprejetih ukrepov na širši mednarodni ravni, ki bi lahko vplivali tudi na poslovanje družbe HESS, d.o.o. Nadzorni svet posveča pozornost vsem izzivom, ki jih povzročajo navedene okoliščine, skladno s tem pa bo še naprej intenzivno spremljal ustreznost področja upravljanja povečanih tveganj.

4. Sestava in delovanje revizijske komisije nadzornega sveta HESS, d.o.o.

Revizijska komisija nadzornega sveta družbe HESS, d.o.o. (v nadaljevanju RK) je pripravila poročilo o svojem delu v preteklem letu, ki je bilo predano nadzornemu svetu. V letu 2021 so RK sestavljali 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 sestala na devetih rednih sejah in eni izredni seji, na katerih so bili prisotni vsi člani RK. Na določenih sejah so bili prisotni tudi predstavniki zunanjega revizorja, saj se je kot dobra praksa izkazalo njihovo sodelovanje pri obravnavi kvartalnih poročil o poslovanju družbe. V skladu s Priporočili za delo revizijskih komisij so se člani RK sestali tudi brez navzočnosti poslovodstva, in sicer na treh sejah RK. Članom nadzornega sveta družbe HESS, d.o.o. in članom RK so bili redno posredovani zapisniki sej nadzornega sveta in RK, 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 ZGD-1, Priporočili za delo revizijskih komisij, Poslovnikom o delu revizijske komisije nadzornega sveta družbe HESS, d.o.o. in okvirnim načrtom sej za leto 2021, spadajo v njeno pristojnost in pri svojem delovanju ni posegala v pristojnosti nadzornega sveta.

Obvezno revizijo računovodskih izkazov za poslovno leto 2021 je izvajala revizijska družba DELOITTE REVIZIJA d.o.o., ki je bila izbrana za pooblaščenega revizorja na podlagi izvedenega javnega naročila v letu 2020. Z revizijsko družbo je bila sklenjena pogodba za revizijo računovodskih izkazov družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za poslovna leta 2020, 2021 in 2022. Revizijska družba je opravila tudi storitev potrjevanja izpolnjevanja finančnih zavez po kreditnih pogodbah, ki je dovoljena nerevizijska storitev, nedovoljenih nerevizijskih storitev pa ni izvajala. RK je skupaj z revizijsko družbo preverila nevarnosti

za neodvisnost zunanjega revizorja ter vzpostavljene zaščitne ukrepe za ublažitev teh nevarnosti z namenom zagotovitve neodvisnosti zunanjega revizorja. Ugotovljeno je bilo, da so zaščitni ukrepi ustrezni in zadostni ter da je revizijska družba neodvisna.

RK je v letu 2021 izvedla sledeče pomembnejše aktivnosti:

- seznanila se je z osnutkom Poročila neodvisnega revizorja ter ugotovila, da je Dodatno poročilo RK o reviziji za leto 2020 skladno z osnutkom Poročila neodvisnega revizorja in s pojasnili k računovodskim izkazom;
- seznanila se je osnutkom Poslovodske predstavitve in ugotovila, da je skladen z njenim poznavanjem družbe;
- pregledala je Letno poročilo družbe in skupine HESS za leto 2020 in končno Poročilo neodvisnega revizorja ter nanju ni imela pripomb;
- obravnavala je kazalnike za spremljanje kakovosti zunanje revizije ter ocenila, da je bila obvezna revizija za poslovno leto 2020 transparentna in uspešna;
- redno se je seznanjala s kvartalnimi poročili o poslovanju družbe in ugotovila, da je družba likvidna, solventna in kapitalsko ustrezna;
- seznanila se je s terminskim planom predrevizije in revizije za poslovno leto 2021, pregledala načrt revizije in določila pomembnejša področja revidiranja ter se seznanila s poročilom o opravljeni predreviziji.

Prav tako je RK preverila potrebo po vzpostavitvi notranje revizije in ugotovila, da je obstoječi sistem ustrezen, dodatno pa se je seznanila z aktivnostmi družbe, ki po vsebini spadajo med naloge notranje revizije, in sicer s področja informacijske tehnologije, ter z okvirnim terminskim načrtom izvedbe priprave računalniške podpore postopkov nabave v družbi. RK je obravnavala tudi upravljanja s tveganji družbe HESS, d.o.o. ter v začetku leta 2022 izvedla prvo samoocenjevanje svojega dela v letu 2021. Na podlagi analize je bilo ugotovljeno, da so bili člani RK pri ocenjevanju večinoma enotni in so podali podobne ocene, ki potrjujejo delovanje v skladu s Priporočili za RK in Okvirnim načrtom sej RK.

Tudi člani nadzornega sveta smo v okviru vrednotenja učinkovitosti ocenili delo RK. Delo RK je bilo zelo uporabno za nadzorni svet, saj je RK imela ključno vlogo v procesu korporativnega upravljanja, delovala v dobro družbe in varovala interese njenih deležnikov. Nadzornemu svetu je bila v pomoč pri izvajanju nadzora nad računovodskim poročanjem, notranjimi kontrolami in upravljanjem tveganj, pri sodelovanju z zunanjim revizorjem ter skladnosti poslovanja z zakonodajo.

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 2021 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 14. redni seji dne 19. aprila 2022 obravnavala revidirano Letno poročilo družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za leto 2021 (v nadaljevanju Letno poročilo) in ugotovila, da je bilo Letno poročilo izdelano pravočasno, sestavljeno pa je jasno, pregledno in v skladu z določili 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 ZGD-1 sprejme odločitev o potrditvi Letnega poročila.

Iz Poročila neodvisnega revizorja o reviziji računovodskih izkazov družbe HESS, d.o.o. in konsolidiranih računovodskih izkazov skupine HESS za leto 2021 izhaja, da ločeni in konsolidirani računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe in skupine na dan 31.12.2021 ter njuno finančno uspešnost in denarne tokove 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 2021. Nadzorni svet nima pripomb na izjavo poslovodstva v Poročilu o razmerjih do povezanih družb za leto 2021, da družba 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 razmerjih do povezanih družb za leto 2021. 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 31.12.2021, 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 2021 ter v skladu s svojimi pristojnostmi po končni preveritvi nima pripomb k Letnemu poročilu družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za leto 2021 in ga potrjuje.

6. Ugotovitev in predlog uporabe bilančnega dobička

Nadzorni svet družbe je na svoji 138. redni seji, ki je potekala 17. februarja 2022, soglašal in podprl predlog poslovodstva, da se polovica čistega dobička družbe HESS, d.o.o. za leto

2021, ob sestavi letnega poročila za leto 2021 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 1.129.273,86 EUR v celoti uporabi za oblikovanje drugih rezerv iz dobička. Poleg navedenega nadzorni svet predlaga skupščini, da podeli poslovodstvu razrešnico za poslovanje v letu 2021.

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 (marec 2021) ter Priporočila in pričakovanja SDH (avgust 2020). 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: 20. april 2022

1.3 POUDARKI POSLOVANJA V LETU 2021

Ključni dosežki družbe HESS v letu 2021

- Delovanje hidroelektrarn in poslovanje družbe HESS je potekalo stabilno in nemoteno tudi v razmerah, povezanih s pandemijo Covid-19.
- Dosežen je bil rekord v mesečni proizvodnji električne energije. HE so v maju 2021 proizvedle 93,73 GWh električne energije in za 9 % presegle predhodni mesečni rekord iz novembra 2019 (85,42 GWh).
- V okviru integralnega postopka izdaje gradbenega dovoljenja za HE Mokrice so bila pridobljena vsa pozitivna mnenja pristojnih mnenjedajalcev, izvedeni sta bili javna razgrnitev projekta in ustna obravnava.
- Pridobljeno je bilo gradbeno dovoljenje za izgradnjo 6 MWp FE Brežice na D3 ter podpisani pogodbi za projektiranje, dobavo in montažo FE in za nadgradnjo 10,5 kV stikališča v HE Brežice. Za FEBR-D3 je bila oddana tudi vloga na javni razpis (JR SE OVE 2021) za pridobitev nepovratnih sredstev, kateri je sledila odobritev sredstev v višini 870.617 EUR (pojasnjeno pri točki 1.5 Pomembni dogodki po koncu poslovnega leta).
- Družba HESS je postala lastnik 13,158 % deleža v družbi HSE Invest. S sinergijo med družbama bo omogočeno uresničevanje skupnih ciljev in zagotavljanje dolgoročnega razvoja obeh družb.
- Družba HESS s sodelovanjem na projektu izgradnje HE na srednji Savi sledi svojemu poslanstvu proizvodnje električne energije iz OVE, ki je konkurenčna in zanesljiva ter omogoča izpolnjevanje zavez RS iz energetsko podnebnega paketa, lokalnemu okolju pa zaščito in varnost pred visokimi vodami.
- Že poldrugo leto se uspešno izvaja EU projekt WACOM, katerega namen je s pomočjo novih orodij za komunikacijo in napovedovanje razmer izboljšati koordinacijo na področju obveščanja in ozaveščanja aktivnih deležnikov, ki sodelujejo pri odzivu v primeru poplav in izrednih onesnaženj na reki Savi.

Rezultati poslovanja

REZULTATI POSLOVANJA	DRUŽBA HESS		SKUPINA HESS	
	RE 2021	RE 2020	RE 2021	RE 2020
Čisti prihodki od prodaje v EUR	20.216.637	20.077.422	20.234.349	20.093.653
Čisti prihodki od prodaje električne energije iz HE v EUR	20.136.498	19.998.878	20.136.498	19.998.878
Čisti poslovni izid v EUR	2.381.695	2.315.333	2.441.760	2.342.884
Prihodki skupaj v EUR	20.439.966	20.253.060	20.470.541	20.281.438
Odhodki v EUR	17.891.496	17.590.674	17.856.961	17.589.146
Stroški dela v EUR	2.795.390	2.687.233	2.921.470	2.805.266
EBIT = poslovni izid iz poslovanja v EUR	3.447.556	3.641.139	3.512.666	3.671.035
EBITDA = EBIT + AM z odpisi vrednosti v EUR	12.161.172	12.317.136	12.262.936	12.387.858
Sredstva v EUR	333.654.540	337.300.533	333.890.170	337.479.987
Kapital v EUR	289.752.033	286.734.995	290.030.247	286.953.143
Dolg (finanč. obv. in dolgoroč. posl.obv. v EUR	41.836.623	48.027.738	41.836.623	48.027.738
Investicije v EUR	1.316.928	1.828.343	1.331.228	1.901.308
Število zaposlenih konec obdobja	48	47	52	51
Proizvedena električna energija iz HE (v GWh)	549,8	524,6	549,8	524,6
Stopnja čiste dobičkonosnosti kapitala (ROE)	0,826	0,811	0,846	0,820
Stopnja čiste dobičkonosnosti sredstev (ROA)	0,710	0,681	0,727	0,689
Dodana vrednost v EUR	14.956.562	15.004.369	15.184.407	15.193.124
Dodana vrednost na zaposlenega v EUR	314.875	319.242	294.843	297.904

1.4 PREGLED POMEMBNEJŠIH DOGODKOV ZA DRUŽBO HESS V LETU 2021

MESEC	Dogodek
Januar	Podpis Kupoprodajne pogodbe za zakup moči ter nakup in prodajo električne energije, proizvedene v energetskih objektih HESS-a v letu 2021. Upravni organ MOP je dne 21. 1. 2021 izdal sklep o nadaljevanju integralnega postopka izdaje gradbenega dovoljenja za HE Mokrice in pozval pristojne mnenjedajalce k predložitvi svojih mnenj o sprejemljivosti izgradnje. Vloženi sta bili tožbi zoper Odločbo Vlade o prevladi druge javne koristi nad koristjo ohranjanja narave.
Februar	Potrjen investicijski program in dodatek k investicijskemu programu za izgradnjo fotonapetostne elektrarne ob pretočni akumulaciji HE Brežice – deponija sedimentov D3. Potrjen predlog občinskega podrobnega prostorskega načrta (OPPN) za izgradnjo FE Brežice na D3.
Marec	Pridobitev 13,158 % poslovnega deleža družbe HSE Invest. Uspešno zaključena javna razpisa in sklenitev pogodb za projektiranje in nadzor gradnje FE Brežice na D3 ter nadgradnjo srednjenapetostnega kablovoda.
April	Nadzorni svet je skladno s stališčem revizijske komisije nadzornega sveta potrdil Letno poročilo družbe HESS, d.o.o., in skupine HESS za leto 2020 s poročilom neodvisnega revizorja. Nadzorni svet je potrdil tudi Izjavo o upravljanju in predlog uporabe bilančnega dobička ter poslovodstvu izročil Poročilo nadzornega sveta za družbenike.
Maj	Seznanitev revizijske komisije nadzornega sveta in nadzornega sveta s Poročilom o poslovanju družbe HESS, d.o.o., za obdobje januar – marec 2021. Hidroelektrarne družbe HESS so v maju 2021 dosegle rekordno mesečno proizvodnjo 93,73 GWh električne energije, kar je 9 % več od predhodnega mesečnega rekorda iz novembra 2019 (85,42 GWh). Za projekt HE Mokrice so bila v postopku izdaje integralnega gradbenega dovoljenja pridobljena vsa pozitivna mnenja pristojnih mnenjedajalcev. Sledil je pričetek javne razgrnitve, ki je bila zaključena v mesecu juniju. Družba HESS se je udeležila 11. Vrha zelene energetike – Energetika in okolje, kjer je sodelovala pri okrogli mizi in s predavanjem Fotovoltaika: alternativa ali dopolnilo hidroenergiji?
Junij	Skupščina družbe se je seznanila z revidiranim Letnim poročilom družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za leto 2020 s Poročilom neodvisnega revizorja in s pisnim Poročilom nadzornega sveta o preveritvi letnega

	poročila po 282. in 546a. členu Zakona o gospodarskih družbah. Skupščina se je seznanila s prejemki članov organa vodenja in nadzora družbe HESS, d.o.o. Skupščina družbe je odločila, da se bilančni dobiček za leto 2020 uporabi za oblikovanje drugih rezerv iz dobička. Direktorju družbe in članom nadzornega sveta je podelila razrešnico za leto 2020. Vzpostavitev Intraneta, portala za notranje informiranje in komuniciranje družbe HESS. Zaključek javne razgrnitve v postopku pridobivanja gradbenega dovoljenja po integralnem postopku za projekt HE Mokrice.
Julij	Ustna obravnava s stranskimi udeleženci v postopku izdaje gradbenega dovoljenja za HE Mokrice. Pričetek javnega naročila SN opreme za nadgradnjo 10,5 kV stikališča v HE Brežice, za potrebe priključitve FE Brežice na D3 in drugih obnovljivih virov energije.
Avgust	Pričetek javnega naročila za izvedbo FE Brežice na D3.
September	Seznanitev revizijske komisije nadzornega sveta in nadzornega sveta s Poročilom o poslovanju družbe HESS, d.o.o., za obdobje januar – junij 2021. Pridobljeno je bilo gradbeno dovoljenje za gradnjo 6 MWp FE Brežice na D3.
Oktober	Prejeli smo sodbo Upravnega sodišča, s katero je ugodilo eni od dveh tožb nevladnih organizacij zoper Odločbo Vlade RS o prevladi javne koristi energetike-obnovljivih virov energije nad javno koristjo ohranjanja narave ter Odločbo odpravilo, zadevo pa vrnilo upravnemu organu v ponovni postopek. Nadzorni svet se je seznanil s Poslovnim načrtom družbe za leto 2022 z dodatnim planom za leti 2023 in 2024 ter ga, ob upoštevanju pozitivnega mnenja revizijske komisije nadzornega sveta, sprejel.
November	Prejeli smo sklep Upravnega sodišča, s katerim je zavrnilo drugo tožbo nevladne organizacije zoper Odločbo Vlade RS o prevladi javne koristi energetike-obnovljivih virov energije nad javno koristjo ohranjanja narave, ker je bila izpodbijana Odločba v drugem upravnem sporu odpravljena in nima več pravnih posledic, zato ne more več posegati v pravno korist tožnika. Oddaja vloge na javni razpis (JR SE OVE 2021) za pridobitev nepovratnih sredstev za FEBR-D3. Podpis pogodbe za projektiranje, dobavo in montažo FEBR-D3 in podpis pogodbe za nadgradnjo 10,5 kV stikališča v HE Brežice.

December	Podpis Kupoprodajne pogodbe za zakup moči ter nakup in prodajo električne energije, proizvedene v energetskih objektih HESS-a v letu 2022.

1.5 POMEMBNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA

Pravdne zadeve v okviru izgradnje HE Brežice – LOT A2

V pravdnih zadevah, ki se nanašajo na izgradnjo jezovne zgradbe HE Brežice – LOT A2, v katerih je družba HESS tožena s strani izvajalcev CGP d.d. in Kostak d.d., prav tako pa družba HESS toži konzorcijske partnerje, so bile v januarju 2022 izvedene vse tri glavne obravnave. V pravdni zadevi, kjer je bila tožba vložena s strani CGP d.d., je bila obravnava zaključena in bo sodišče izdalo sodbo, v preostalih dveh zadevah pa postopek teče naprej. Naslednji obravnavi sta razpisani za mesec maj. Ocenjujemo, da bo po izvedenih obravnavah sodišče izdalo sodbe. Izida tožb ne moremo z gotovostjo napovedati.

Pridobitev nepovratnih sredstev za izgradnjo 6 MWp fotonapetostne elektrarne

Družba HESS je v novembru 2021 oddala vlogo na javni razpis (JR SE OVE 2021) za pridobitev nepovratnih sredstev za 6 MWp fotonapetostno elektrarno FEBR-D3. Odločitev o dodelitvi nepovratnih sredstev javnega razpisa je bila sprejeta v februarju 2022 in je v celoti pozitivna. Družbi HESS so odobrena sredstva v višini 870.617 EUR.

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

Družba HESS bo tudi v letu 2022 izvajala učinkovite in preizkušene ukrepe za zagotovitev zanesljivega in varnega obratovanja ter proizvodnje električne energije, zagotavljanja moči in sistemskih storitev. V primeru nadaljnjega poslabšanja in zaostrovanja epidemioloških razmer bomo preventivne ukrepe prilagajali nastali situaciji.

Družba HESS je v decembru 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 2022, tudi v času razmer povezanih s Covid-19, tako da prihodki iz tega naslova niso ogroženi.

Vojaška operacija v Ukrajini in s tem povezane sankcije proti Ruski federaciji

Trenutna vojaška operacija v Ukrajini in s tem povezane sankcije proti Ruski federaciji lahko vplivajo na evropska gospodarstva in globalno. Negativni vpliv na delovanje družbe HESS nismo zaznali, saj družba nima neposredne izpostavljenosti do Ukrajine, Rusije ali Belorusije.

Kljub temu pa lahko vpliv na splošno gospodarsko situacijo zahteva popravke nekaterih predpostavk in ocen. Ocenjujemo, da bodo posledice na gospodarstvo vplivale na poslovanje družbe HESS po pridobljenem pravnomočnem gradbenem dovoljenju za HE Mokrice oz. ob pričetku izgradnje HE Mokrice. Pričakujemo vpliv na gibanje cen in na dobavne verige. Na tej stopnji poslovodstvo ne more zanesljivo oceniti vpliva, saj se dogodki spreminjajo iz dneva v dan.

1.6 VPLIV EPIDEMIJE COVID-19 NA POSLOVANJE DRUŽBE HESS

Družba HESS je v letu 2021 kontinuirano izvajala učinkovite in preizkušene ukrepe za zaščito zaposlenih in zagotovitev zanesljivega in varnega obratovanja HE ter proizvodnje električne energije, zagotavljanja moči in sistemskih storitev oziroma delovanja in poslovanja družbe in skupine kot celote.

Hidroelektrarne so tudi v pogojih omenjenih ukrepov delovale nemoteno. Izvajali so se strogi ukrepi glede dostopa in dela na HE ter upoštevanja vladnega Odloka o pogojih PCT. 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.

Spomladi 2021 je bilo postopoma opuščeno delo od doma, ki se je s ponovnim porastom okužb na ravni države, kot preventivni ukrep, ponovno aktiviralo v jesenskih mesecih. Ves čas smo se v največji možni meri posluževali vzpostavljenih videokonferenc s kombinacijo sestankov v živo, ob upoštevanju sprejetih varnostnih navodil v povezavi s Covid-19, upoštevanjem vladnega Odloka o pogojih PCT in rednega samotestiranja zaposlenih, ki so ga opravljali vsi zaposleni, ne glede na PCT status, vsakih 48 ur. Operativno delo na samih HE je ves čas potekalo na objektih, saj ga ni mogoče organizirati drugače, so pa bili zato uvedeni ustrezni ukrepi. Za primer nezmožnosti izvajanja lokalne IT podpore (npr. okužba IT osebja) ima družba HESS sklenjeno pogodbo z zunanjim izvajalcem.

Razmere zaradi Covid-19 so vplivale 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). Do zamikov je prišlo pri dobavi opreme in izvedbi 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 Cerjako 33a, 8250 Brežice	
Telefon	+386 7 49 92 860	
Faks	+386 7 49 92 880	
Št. registrskega vložka iz sodnega registra	2008/16001	
Osnovni kapital v EUR	60.200.000	
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
	Sparkasse d.d.	SI56 3400 0102 0610 502
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.

Na dan 31. 12. 2021 ima skupina GEN (GEN energija, Savske elektrarne Ljubljana in Termoelektrarna Brestanica) 51 % in skupina HSE (Dravske elektrarne Maribor, Holding Slovenske elektrarne in Soške elektrarne Nova Gorica) 49 % lastniški delež družbe. 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

Direktorja družbe HESS je imenoval nadzorni svet. Družbo neposredno vodi in zastopa direktor družbe Bogdan Barbič, ki je bil imenovan za 5-letni mandat (od 1. 4. 2018 do 31. 3. 2023).

Nadzorni svet in revizijska komisija nadzornega sveta

Skladno z dvotirnim sistemom upravljanja družbo HESS vodi poslovodstvo družbe. Njegovo delovanje nadzira šest članski nadzorni svet, ki ga je imenovala skupščina družbe. Nadzorni svet družbe HESS na dan 31. 12. 2021 je bil v naslednji sestavi: predsednik mag. Janez Keržan, namestnik predsednika Andrej Kovač in člani Uroš Podobnik, Roman Modic, mag. Radovan Jereb, Marjan Jelenko.

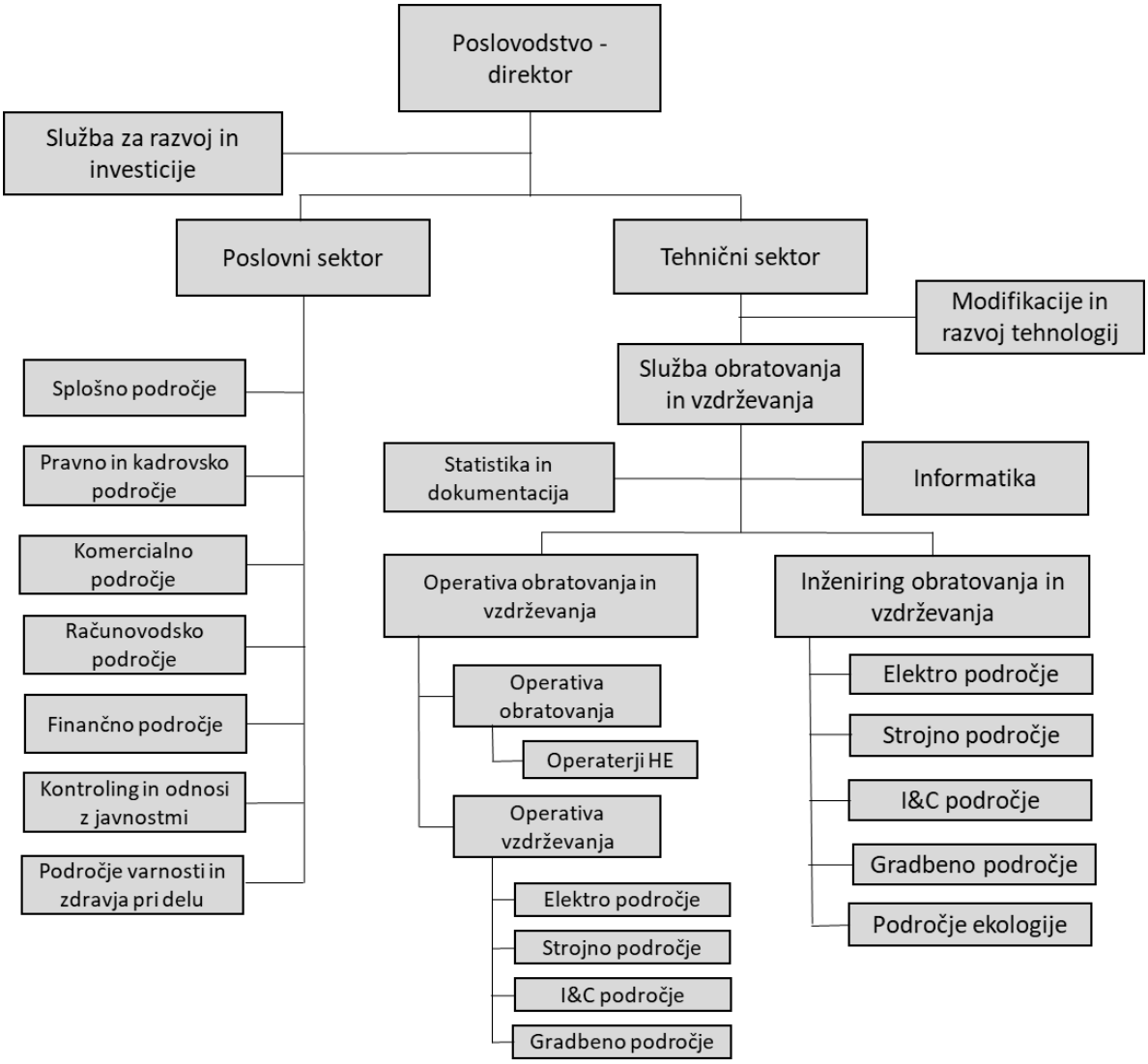
Nadzorni svet družbe HESS je imenoval tričlansko revizijsko komisijo. Dva člana revizijske komisije sta člana nadzornega sveta, ki sta neodvisna od družbe, en član revizijske komisije pa je zunanji član. Revizijska komisija družbe HESS na dan 31. 12. 2021 je bila v naslednji sestavi: predsednik mag. Radovan Jereb in član mag. Janez Keržan ter zunanji član Andrej Štricelj.

Razkritje članstva v drugih organih upravljanja ali nadzora

V letu 2021 sta dva člana nadzornega sveta družbe HESS, d.o.o., poleg nadzorne funkcije v družbi HESS, d.o.o., opravljala tudi funkcijo direktorja oziroma člana nadzornega sveta v povezani oziroma nepovezani družbi, in sicer je g. Podobnik opravljal funkcijo poslovnega direktorja družbe Holding Slovenske elektrarne d.o.o. ter funkcijo člana organa nadzora v družbi Soške elektrarne Nova Gorica d.o.o. Mag. Jereb je opravljal funkcijo direktorja v družbi Soške elektrarne Nova Gorica d.o.o.

2.1.5 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŽBE

Organigram družbe na dan 31. 12. 2021



2.1.6 IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE

IZJAVA O UPRAVLJANJU

Družba HESS, d.o.o. je v poslovnem letu 2021 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 (marec 2021, v nadaljevanju Kodeks), ki sta objavljena na spletni strani Slovenskega državnega holdinga.

Izjava o upravljanju je del Letnega poročila družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za leto 2021. Letno poročilo je dostopno na spletni strani družbe http://www.he-ss.si/.

1. Izjava o skladnosti s priporočili in pričakovanji ter kodeksom SDH

Družba HESS, d.o.o. dosledno spoštuje ključna načela Priporočil in Kodeksa. Odstopanja, ki so navedena v nadaljevanju, so večinoma posledica dejavnikov, na katere družba nima vpliva. Družba bodisi upošteva veljavno zakonodajo bodisi sledi navodilom obvladujoče družbe, oz. upošteva akte, ki so za družbo obvezujoči.

1.1. Odstopanja od Priporočil SDH-ja

Priporočilo 5: Doseganje kakovosti in odličnosti
Zadeve na tem področju se 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 družbe HESS, d.o.o.

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.

1.2. 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 posameznih družbenikov, zato politika raznolikosti ne vsebuje postopka nabora in selekcije kandidatov za člane nadzornega sveta.

Priporočilo 6.1 in 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 posameznih 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 družbe 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 imenovanje članov nadzornega sveta.

Priporočilo 6.10.11: 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 6.10.12: Plačila članov upravnega odbora
Družba nima upravnega odbora, zato uporaba tega priporočila ni relevantna.

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.

Priporočilo 6.14.2: Število sej revizijske komisije nadzornega sveta
Priporočilo uporabljamo delno. Revizijska komisija nadzornega sveta se je v letu 2021 sestala več kot osemkrat, predvsem iz razloga povečanega obsega dela, saj je bila imenovana konec leta 2020, zato so bile nekatere njene obveznosti izvedene v začetku

leta 2021. Poleg tega pa je tik pred začetkom predrevizije v letu 2020 prišlo tudi do predčasne zamenjave zunanjega revizorja. V letu 2022 se ne načrtuje več kot osem sej.

Priporočilo 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 gre za družbo z omejeno odgovornostjo z majhnim številom družbenikov.

Priporočila 9.2.3: Vzpostavitev notranje-revizijske dejavnosti
Do sedaj se ni pokazala potreba po formalnem imenovanju notranje revizije, ker družba sistem tveganj uspešno obvladuje v okviru notranje organizacije sektorjev in služb ter z delovanjem področja kontrolinga, ki pripomore k obvladovanju. Družba z namenom obvladovanja tveganj izvaja tudi aktivnosti na področju optimizacije delovnih procesov, tako poslovnih kot tehničnih. 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 obvladujejo. Poslovodstvo tekoče spremlja upravljanje s tveganji in o tem poroča tako nadzornemu svetu kot revizijski komisiji v okviru četrtletnih poročil in letnega poročila. Tudi v okviru izvedbe 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. Družba preko razpršenega sistema kontrol ter jasno opredeljenih odgovornosti posameznih služb izvaja in zagotavlja nadzor nad urejenostjo in gospodarnostjo poslovanja družbe, skladno s predpisi in notranjimi akti, brez imenovanja posebnega organa notranje revizije.

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 11.2.1 in 11.2.2: 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 redno izvaja revizijo vseh tveganj in v okviru teh aktivnosti izvaja tudi ponovno identifikacijo tveganj in ukrepov na področjih korupcijskih tveganj, protipravnih in neetičnih ravnanj ter na podlagi ugotovitev po potrebi revidira 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, …).

2. 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.

3. 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.

V zvezi s tem velja izpostaviti, da je leto 2021 prvo leto delovanja revizijske komisije nadzornega sveta družbe HESS d.o.o. Le-ta spremlja postopek računovodskega poročanja, pripravlja priporočila in predloge za zagotovitev njegove celovitosti, spremlja učinkovitost in uspešnost notranjih kontrol v družbi in sistemov za obvladovanje tveganj. S tem pomembno prispevka k preglednosti poslovanja in uspešnosti notranjih kontrol.

4. Podatki o delovanju skupščine družbe ter sestavi in delovanju organov vodenja in nadzora ter njihovih komisij

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 2021 je bila v skladu s pristojnostmi, določenimi z Družbeno pogodbo družbe HESS, d.o.o., sklicana ena redna skupščina.

Družbeniki družbe HESS in njihovi poslovni deleži na dan 31. 12. 2021 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**

b) Nadzorni svet in revizijska komisija

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 2021 je bilo izvedenih osem 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 tričlansko revizijsko komisijo, ki se je v letu 2021 sestala na 9 rednih in 1 izredni seji. Sestava in delovanje nadzornega sveta ter revizijske komisije nadzornega sveta sta prav tako predstavljeni v poročilu nadzornega sveta.

Podatki o članih nadzornega sveta in revizijske komisije na dan 31. 12. 2021 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	8/8	moški	slovensko	1972	mag. znanosti	ekonomist	da	ne	da	član (25.8.2020- 10.2.2024)	10/10
Andrej Kovač	namestnik predsednika	30.8.2011	11.2.2024	predstavnik kapitala	8/8	moški	slovensko	1966	mag. inž.el.	tehnični profil	da	ne	ne	/	/
Uroš Podobnik	član	10.11.2020	9.11.2024	predstavnik kapitala	8/8	moški	slovensko	1980	univ.dipl.prav.	pravnik	da	ne	ne	/	/
Roman Modic	član	22.10.2018	21.10.2022	predstavnik kapitala	7/8	moški	slovensko	1970	univ. dipl. inž.el.	tehnični profil	da	ne	ne	/	/
mag. Radovan Jereb	član	19.1.2019	18.1.2023	predstavnik kapitala	8/8	moški	slovensko	1962	magister poslovne politike in organiziranja	ekonomist	da	ne	da	predsednik (25.8.2020- 18.1.2023)	10/10
Marjan Jelenko	član	26.8.2016	25.8.2024	predstavnik kapitala	7/8	moški	slovensko	1968	univ. dipl.inž. str.	strojnik	da	ne	ne	/	/

Podatki o zunanjem članu revizijske komisije na dan 31. 12. 2021 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	10/10	moški	slovensko	diplomirani ekonomist	1955	ekonomist

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 2021 je družbo kot direktor zastopal g. Bogdan Barbič, v skladu s pristojnostmi, določenimi v ZGD-1 in Družbeno pogodbo družbe HESS, d.o.o.

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	1958	univ. dipl. inž. el.	tehnični profil	ne

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.

5. 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. V nadzornem svetu ni izpolnjen vidik raznolikosti spola, na kar družba HESS nima vpliva, saj člane nadzornega sveta imenujejo družbeniki. 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: 20. april 2022

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

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

2.2 KAPITALSKE POVEZAVE Z DRUGIMI DRUŽBAMI

2.2.1 POVEZAVA Z DRUŽBO PARTNER D.O.O.

Družba Partner d.o.o. (v nadaljevanju družba Partner) je v 100 % lasti družbe HESS in je odvisna družba 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 jezovnih zgradbah in napravah HE ter pretočnih akumulacijah HE, kar družbi HESS zagotavlja obvladovanje stroškov dela in storitev.

Družba Partner ima specializiran in prilagodljiv kolektiv na področju izvajanja vzdrževalnih del, batimetrije, hidroloških monitoringov in tehničnega opazovanja, kar povečuje njeno konkurenčnost ter omogoča lažjo pridobitev del na trgu. Zaradi svoje vitke organiziranosti in obvladovanja delovnih procesov družba Partner povečuje konkurenčnost družbe HESS ter posledično znižuje njene stroške delovanja.

Družba Partner je imela na dan 31. 12. 2021 redno zaposlene štiri delavce. Z vsemi delavci so sklenjene pogodbe o zaposlitvi za nedoločen čas. Družba po potrebi sodeluje tudi s pogodbenimi izvajalci, ki so bili s strani matične družbe ustrezno strokovno usposobljeni.

Zaposleni v družbi Partner

Družba Partner število zaposlenih	Stanje 31.12. 2021	Stanje 31. 12. 2020
določen čas	0	1
nedoločen čas	4	3
SKUPAJ	**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. 2021				1	3						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

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

Ključne aktivnosti v letu 2021:

- odstranjevanje plavja ob in po izrednih obratovalnih razmerah (visokih vodah),
- vključevanje v izvedbo vzdrževalnih del na HE (revizije),
- vključevanje v izvedbo del pri sanaciji tesnilke gredi agregata na HE Boštanj (remont),
- odstranjevanje zarasti na brežinah pretočne akumulacije HE Boštanj,
- izvedba hidrogeoloških monitoringov za zunanje naročnike in za matično družbo,
- vzdrževanje naprav in opreme sistema hidrogeoloških monitoringov,
- izvajanje batimetričnih meritev (pritok potoka Mirna, potok Brestanica),
- izvajanje batimetričnih meritev pretočnih akumulacij HE Boštanj, HE Arto - Blanca, HE Krško in HE Brežice,
- izvajanje batimetričnih meritev prelivnih polj in turbinskih vtokov na HE Boštanj, HE Arto - Blanca, HE Krško in HE Brežice,
- izvedba sanacijskih del na merilni opremi za tehnično opazovanje pretočnih akumulacij družbe HESS,
- izvajanje tehničnega opazovanja jezovnih zgradb HE,
- izvajanje tehničnega opazovanja pretočnih akumulacij.

Pregled pomembnejših dogodkov za družbo Partner v letu 2021

- Vzpostavitev lastne internetne strani družbe Partner d.o.o. https://www.druzba-partner.si.
- Izdelava celostne grafične podobe družbe Partner d.o.o.
- Organizacija dogodka, na katerem je bilo zunanjim potencialnim naročnikom predstavljeno e-plovilo, ki ga družba uporablja za izvedbo batimetrije pretočnih akumulacij.
- Izvedba nadgradnje plovila za izvajanje batimetričnih meritev s sistemom LIDAR.

Odvisna družba, podatki za leto 2021

Družba	Matična št.	Naslov	Zakoniti zastopnik	Leto ustanovitve	Vrednost v EUR na dan 31.12.2021		Lastniški delež obvladujoče družbe	Čisti poslovni izid v EUR 31.12.2021	Velikost družbe po ZGD
					Celotni kapital	Osnovni kapital			
ODVISNE									
Partner d.o.o.	5470803	Cesta bratov Cerjakov 33A, 8250 Brežice	Marko Kenig	1991	336.426	57.506	100,00%	60.066	mikro

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

2.2.2 POVEZAVA Z DRUŽBO HSE INVEST D.O.O.

Družba HESS je v marcu 2021 postala lastnik 13,158 % deleža v družbi HSE Invest, ki ima obsežne izkušnje na področju energetike, tudi hidroenergije oziroma obnovljivih virov energije. Eden izmed ciljev družbe HESS je povečati proizvodnjo električne energije iz OVE z izgradnjo HE in FE. S sinergijo med družbama bo omogočeno uresničevanje skupnih ciljev ter zagotavljanje dolgoročnega razvoja obeh družb.

HSE Invest je skupno podjetje v skladu z določili ZJN-3, ki je ustanovljeno za opravljanje dejavnosti, kot so določene v 13. do 19. členu ZJN-3 (infrastrukturno področje). Družba HESS lahko odda naročila družbi HSE Invest brez uporabe določil ZJN-3, saj gre za t. i. »in house« naročila, pri čemer so še vedno spoštovana načela vestnega in skrbnega ravnanja ter zagotavljanja konkurenčnih cen.

Ostali družbeniki družbe HSE Invest so HSE d.o.o. (42,1052 %), DEM d.o.o. (21,0526 %), SENG d.o.o. (21,0526 %), PV d.o.o. (1,3158 %) in TEŠ d.o.o. (1,3158 %).

Ključna področja sodelovanja z družbo HSE Invest v letu 2021:

- sodelovanje pri pripravi investicijske dokumentacije za investicijska vlaganja družbe HESS, zlasti za 6 MWp fotonapetostno elektrarno HEBR-D3,
- storitve inženiringa, podpora manjšim projektom in podpora projektom v najzgodnejših fazah,
- sodelovanje in pomoč pri vzdrževalnih delih ter investicijskem vzdrževanju,
- sodelovanje v delovnih skupinah za pripravo primopredaje objektov pretočne akumulacije HE Krško v vzdrževanje družbi HESS.

2.3 VIZIJA, POSLANSTVO, VREDNOTE

Vizija

Družba HESS je skozi realizacijo večnamenskega strateškega projekta na spodnji Savi postala vodilna družba v Sloveniji pri izgradnji objektov za proizvodnjo električne energije iz OVE - hidroenergije ter prispevku k nizkoogljični družbi. Svoje poslanstvo po zagotavljanju proizvodnje električne energije ter svojo nadaljnjo rast bo 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, zniževanja emisij toplogrednih plinov in prilagajanja podnebnim spremembam ter vseh izzivov in 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 fotonapetostnih 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 fotonapetostnih 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, prispeva k zniževanju emisij toplogrednih plinov in prilagajanju podnebnim spremembam.

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 skrb 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,
- ničelna toleranca do korupcije, neetičnega in nezakonitega ravnanja,
- transparentnost delovanja,
- gradnja in krepitev kulture medsebojnega zaupanja, spoštovanja, strpnosti, učinkovitega sodelovanja in timskega dela, nenehnega izobraževanja ter odgovornega in učinkovitega dela,
- skrb za stalno 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.

2.4 HE NA SPODNJI SAVI – KLJUČNI PROJEKT DRUŽBE

2.4.1 KLJUČNI 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 državnega projekta, 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. Nujnost projekta se odraža v naslednjih pozitivnih učinkih:

- Povečanje deleža OVE v bruto končni rabi energije (uresničevanje zavez do EU in nacionalnih strategij – NEPN). Prispevek k izpolnjevanju politik prehoda v nizko oz. brezogljično družbo ter prilagoditvam na podnebne spremembe ob sočasnem izboljšanju energetske neodvisnosti države in maksimalni skrbi za okolje ter naravo.
- Zagotovitvi protipoplavne zaščite krajev v občini Brežice (Krška vas, Velike Malence, Mihalovec, Loče, Rigonce).
- Bogatitvi zalog podzemnih voda in pitne vode (varstvu - bogatenju podzemnih voda in preprečevanju posledic suše - omogočanje namakanja).
- Razvoju gospodarstva, rasti BDP (prispevek 0,3 % letno v času gradnje, 90 % slovenskih izvajalcev), krepitvi konkurenčnosti, doprinosu k prihodkom v proračun države in občin.
- Izboljšanju pogojev za kvaliteto življenja (razvoj infrastrukture, razvoj turizma in športa z ureditvijo rekreativnih in kolesarskih poti, učnih poti, opazovalnic za živali, terenov za vodne športe ipd).

Povprečna letna proizvodnja električne energije spodnje savske verige HE bo znašala 695 GWh oz. bo prispevala 5 % delež v slovenski elektroenergetski sistem, kar predstavlja oskrbo z zeleno električno energijo za več kot 170.000 gospodinjstev. Izgradnja HE na Savi ima ključni pomen tudi z vidika zagotavljanja stabilnosti elektroenergetskega omrežja zaradi izvajanja sistemskih storitev, kar je predpogoj za nadaljnji razvoj stohastičnih razpršenih OVE (sonce, veter).

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 2021 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 ekonomske 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 (Covid-19) za zaposlene in obiskovalce 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.

V letu 2021 izvedena specifična teoretična in praktična obdobna usposabljanja delavcev iz varnosti in zdravja pri delu:

- za varno delo na višini z uporabo vrvene tehnike - vrvni dostop,
- za varno delo z viličarjem, dvižno ploščadjo in dvigali, ki se upravljajo s tal,
- izobraževanje iz prve pomoči za zaposlene,
- osnovno usposabljanje iz varnosti in zdravja pri delu ter požarnega varstva za vse zaposlene.

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

Na remontih HE smo aktivirali poklicne gasilce in zagotovili še dodatno varnost pri izvedbi nevarnih del (postavitev odra v pretočnem traktu posameznega agregata na HE).

Na vseh HE smo v decembru opravili obdobni pregled strojev in letni pregled višinske varovalne opreme in varovalnih linij.

Promocija zdravja na delovnem mestu

V okviru promocije zdravja in planiranih sredstev skladno z načrtom izvajanja promocije zdravja na delovnem mestu smo s sproščanjem ukrepov, povezanih s Covid-19 razmerami, in izboljšanjem epidemiološke slike v državi ter vračanjem zaposlenih na delovna mesta v juniju 2021 ponovno uvedli dostavo svežega sadja iz ekološke pridelave.

Ena od aktivnosti promocije zdravja je izvajanje aktivnega odmora 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.

Z namenom povečanja odpornosti in kot preventivni ukrep proti širjenju koronavirusa v družbi HESS smo v letu 2021 vse zaposlene oskrbeli z D vitaminom v razpršilu, magnezijem v prahu, zaščitnimi maskami in testerji za samotestiranje za domačo uporabo oz. zgodnje odkrivanje bolezni Covid-19.

Novembra smo v učilnici in sejnih sobah namestili tudi naprave, ki prečiščujejo zrak v prostoru in med drugim služijo kot preventivni ukrep za preprečevanje okužbe in njenega širjenja.

2.5.4 DOSEGANJE CILJEV NA PODROČJU VAROVANJA INFORMACIJ

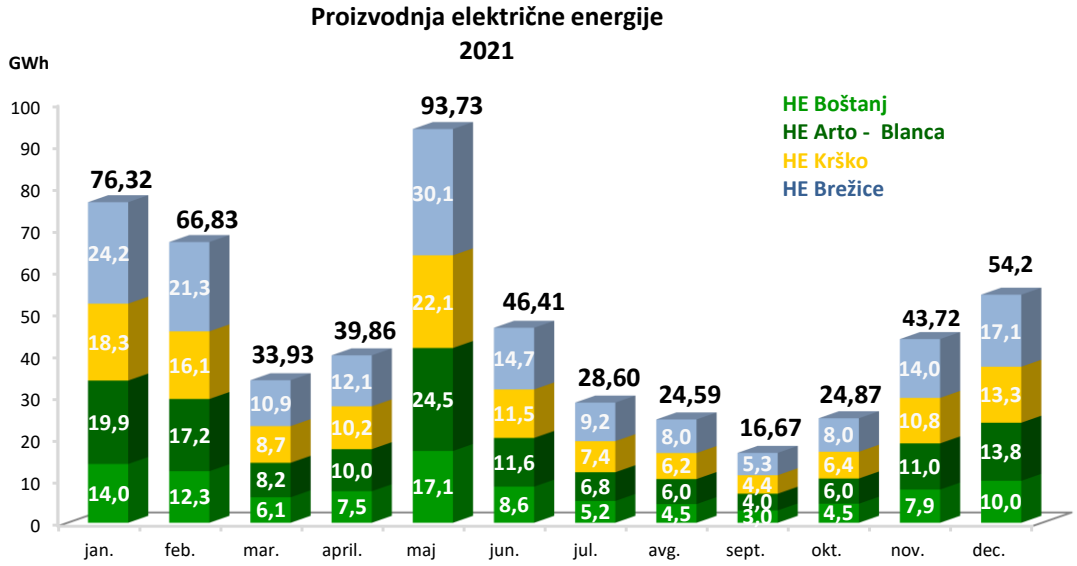
Z namenom zaščite oz. varovanja podatkov in informacij ter informacijskega sistema skladno z zakonodajo, standardi, priporočili in varnostnimi politikami, zagotavljanjem varnega in zanesljivega obratovanja ter obratovalne razpoložljivosti, nemotenega poslovanja in zaščite konkurenčne sposobnosti družbe je bil sprejet Pravilnik o poslovni skrivnosti družbe HESS, ki vsebuje ukrepe in postopke varovanja poslovnih skrivnosti ter odgovornosti zaposlenih in drugih oseb v zvezi z uporabo in varovanjem poslovnih skrivnosti. Posebna pozornost je posvečena uporabi informacijskih tehnologij in sistema, kar je celovito urejeno s Pravilnikom o uporabi poslovnih informacijskih sistemov družbe HESS.

2.6 PROIZVODNJA, OBRATOVANJE IN VZDRŽEVANJE

Proizvodnja električne energije iz HE

V letu 2021 so hidroelektrarne družbe HESS proizvedle 549,8 GWh obnovljive električne energije, od tega 100,6 GWh na HE Boštanj, 138,9 GWh na HE Arto – Blanca, 135,4 GWh na HE Krško in 174,9 GWh na HE Brežice.

Prvo polovico leta 2021 je zaznamovala za proizvodnjo električne energije ugodna hidrologija in prispevala k doseženemu mesečnemu rekordu v proizvodnji električne energije. Hidroelektrarne družbe HESS so namreč v maju proizvedle 93,73 GWh električne energije in za 9 % presegle predhodni mesečni rekord iz novembra 2019 (85,42 GWh). Druga polovica leta 2021 je bila hidrološko manj ugodna za proizvodnjo električne energije, kar se je odrazilo na skupni letni nižji realizaciji načrtovane proizvodnje, in sicer za 5 %.



Proizvodnja električne energije iz FE Evrovartrade, Kisovec

V letu 2021 je proizvodnja električne energije iz FE Evrovartrade, Kisovec znašala 201.653 kWh in za 21 % presegla letni načrt.

Proizvodnja električne energije iz FE poslovna stavba družbe HESS, Brežice

FE poslovna stavba družbe HESS, Brežice, ki s proizvedeno električno energijo oskrbuje porabnike v poslovni stavbi družbe, je v letu 2021 proizvedla 53.012 kWh električne energije in za 9 % presegla letni načrt.

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 pretočni akumulaciji HE Brežice.

V letu 2021 je bilo potrebno nekajkrat aktivirati osebje za lokalno posluževanje HE v času izrednih hidroloških razmer.

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 2021 znašal 1,0000 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 ter mrežnih transformatorjev. Izvedeni so bili tudi remonti agregatov, in sicer agregata 1 na HE Boštanj, agregata 1 na HE Arto – Blanca, agregata 2 na HE Krško in agregata 1 na HE Brežice. Vzdrževalna dela so se izvajala tudi na področju objektov vodne infrastrukture oziroma pretočnih akumulacij.

Poleg omenjenih rednih aktivnosti je bila izvedena posodobitev števčnega sistema na HE Boštanj. Glavni razlog zamenjave števčnega sistema na HE Boštanj so zastarele komponente in posledično težje dobavljivi rezervni deli ter zahteve, ki so vezane na zakonodajo; dotedanja funkcionalnost deležnikom (ELES, GEN, HSE) namreč ni omogočala direktnega branja minutnih števčnih podatkov, ki se potrebujejo za obračun sistemskih storitev.

Vzdrževalna dela so se prilagajala epidemiološkim in hidrološkim razmeram, tako da se je zagotovilo največjo možno proizvodnjo električne energije in razpoložljive moči ter nudenje sistemskih storitev.

V letu 2021 smo redno izvajali tudi predpisane monitoringe in tehnično opazovanje jezovnih zgradb ter 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 skladu s koncesijsko pogodbo so se v letu 2021 nadaljevali postopki za predajo in prevzem objektov, zgrajenih v sklopu HE Krško. Ob koncu leta 2021 so bila usklajevanja primopredajnega gradiva v zaključni fazi. Postopek primopredaje objektov na območju HE Krško bo po ocenah in na osnovi dosedanjih izkušenj zaključen v prvih mesecih leta 2022.

Obratovanje in vzdrževanje FE

V okviru vzdrževanja FE Evrovartrade, Kisovec se je izvajal redni monitoring, vizualni pregled celotne FE, termografija PV modulov in meritve vej PV modulov. Elektrarna je delovala stabilno in s polno razpoložljivostjo.

FE poslovna stavba družbe HESS, Brežice je v garancijski dobi. Osebje družbe HESS je izvajalo redni monitoring stanja obratovanja elektrarne in vizualne periodične preglede stanja opreme. Elektrarna je delovala stabilno in zanesljivo ter s polno razpoložljivostjo, v letu 2021 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 2021 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 2021 znašala 20.136.498 EUR.

Prihodki od prodaje električne energije iz FE

FE Evrovartrade, Kisovec

Družba HESS je lastnik FE Evrovartrade, z močjo 199 kW, Kisovec. Prihodki od prodaje električne energije in višina zagotovljene podpore sta v letu 2021 znašala 72.156 EUR.

FE poslovna stavba družbe HESS, Brežice

Prihodki od prodaje viškov proizvedene električne energije iz fotonapetostne elektrarne na poslovni stavbi družbe HESS, ki jih družba ne uporabi za potrebe porabnikov v poslovni stavbi, so v letu 2021 znašali 1.405 EUR.

2.8 INVESTICIJE

2.8.1 PREGLED VLAGANJ

Investicijska vlaganja družbe HESS

Družba HESS je v letu 2021 realizirala 1.316.928 EUR investicijskih vlaganj.

v €

PREGLED VLAGANJ	REALIZACIJA 2021	Celotna vložena sredstva v projekt 31.12.2021	Investicijski 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	124.471	111.584.971	122.383.747
HE Mokrice	227.882	8.093.652	83.878.042
Veriga HE kot celota	0	8.256.331	9.209.000
Investicijska vlaganja v zgrajene HE in družbo HESS	669.392	6.622.829	
Fotonapetostne elektrarne	295.183	859.123	
Pilotni projekti	0	50.000	
SKUPAJ	**1.316.928**	**392.088.112**	**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 bila izboljšana varnost in zanesljivost obratovanja ter omogočeno še učinkovitejše in varnejše vzdrževanje.

Investicije so bile v letu 2021 realizirane nižje glede na poslovni načrt, predvsem zaradi zamika pričetka izgradnje HE Mokrice. Do slednjega je prišlo zaradi nasprotovanja nevladnih organizacij gradnji HE Mokrice, ki so v postopku pridobivanja gradbenega dovoljenja uporabila vsa njim razpoložljiva pravna sredstva (tožba zoper Odločbo Vlade RS o prevladi druge javne koristi nad javno koristjo ohranjanja narave), da preprečijo njegovo izdajo.

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 2021 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. Izvajala se je gradnja vodnjakov za črpanje podzemne vode in pripravljala dokumentacija izvedenih del na rekonstrukciji sistema tehnične zaščite.

HE MOKRICE

Po izdani odločbi Vlade Republike Slovenije v postopku prevlade javne koristi investitorjem, s katero je 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, z dne 9. 12. 2020, je upravni organ MOP dne 21. 1. 2021 izdal sklep o nadaljevanju integralnega postopka izdaje gradbenega dovoljenja za HE Mokrice in pozval pristojne mnenjedajalce k predložitvi svojih mnenj o sprejemljivosti izgradnje.

HE Mokrice – prostorski prikaz

V sklopu pridobivanja gradbenega dovoljenja za HE Mokrice so bile aktivnosti v letu 2021 usmerjene v usklajevanje projektne in okoljske dokumentacije, na osnovi prejetih zahtev mnenjedajalcev v integralnem postopku, ter v upravna spora pred upravnim sodiščem.

V integralnem postopku so mnenjedajalci zahtevali določena dodatna pojasnila oziroma dopolnitve dokumentacije. Pridobljena so bila vsa pozitivna mnenja pristojnih mnenjedajalcev, sledila je javna razgrnitev projekta, ki se je zaključila v juniju. Pri tem je svojo udeležbo v upravni postopek izdaje gradbenega dovoljenja priglasilo devet stranskih udeležencev, s katerimi je bila izvedena ustna obravnava.

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

V januarju 2021 sta bili s strani dveh nevladnih organizacij vloženi tožbi 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 (Odločba Vlada RS).

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 do pravnomočne odločitve v tem upravnem sporu odloži učinkovanje izpodbijane odločbe Vlade RS v postopku prevlade druge javne koristi v obsegu, da na njeni podlagi ni mogoče izdati gradbenega dovoljenja v integralnem postopku, pri čemer se integralni postopek lahko nadaljuje. Družba HESS se je zoper sklep Upravnega sodišča pritožila, vendar je Vrhovno sodišče pritožbo zavrnilo in potrdilo sklep Upravnega sodišča.

Upravno sodišče je oktobra 2021 ugodilo tožbi nevladne organizacije zoper Odločbo Vlade RS o prevladi, le-to odpravilo, zadevo pa vrnilo v ponovni postopek. Prav tako je sprejelo sklep, s katerim je zavrnilo tožbo druge nevladne organizacije zoper Odločbo Vlade RS, ker je bila izpodbijana odločba v drugem upravnem sporu odpravljena in nima več pravnih posledic, zato ne more več posegati v pravno korist tožnika.

FOTONAPETOSTNE ELEKTRARNE

FE Brežice na D3

V začetku leta 2021 je nadzorni svet družbe HESS potrdil investicijski program za izgradnjo 6 MWp fotonapetostne elektrarne na deponiji sedimentov D3 ob pretočni akumulaciji HE Brežice (FEBR-D3). Sledilo je sprejetje občinskega podrobnega prostorskega načrta (OPPN) za FEBR-D3. Ministrstvo za okolje in prostor (ARSO) pa je na podlagi vloge predhodnega postopka za izvedbo presoje vplivov na okolje in pridobitve okoljevarstvenega soglasja izdalo sklep, da omenjene presoje za izvedbo FEBR-D3 ni potrebno izvesti.

V postopku pridobitve gradbenega dovoljenja za FEBR-D3 so bila pridobljena vsa pozitivna mnenja na dokumentacijo za pridobitev gradbenega dovoljenja (DGD). Oddana je bila vloga za izdajo soglasja za priključitev fotonapetostne elektrarne. Urejene so bile služnostne pravice za izgradnjo FEBR-D3 in za potrebe izgradnje, postavitve, obratovanja in vzdrževanja podzemnega povezovalnega 10,5 kV kablovoda. Uspešno izpeljan postopek za pridobitev in izdajo gradbenega dovoljenja se je s pridobitvijo gradbenega dovoljenja zaključil konec septembra 2021.

V letu 2021 sta potekali tudi javni naročili za izbor izvajalca za izgradnjo FEBR-D3 in nadgradnjo 10,5 kV stikališča v HE Brežice. Oba razpisa sta bila uspešno zaključena in v novembru 2021 podpisani pogodbi za izvedbo.

Družba HESS je projekt prijavila na javni razpis (JR SE OVE 2021) za pridobitev nepovratnih sredstev. Odločitev o dodelitvi nepovratnih sredstev javnega razpisa je bila sprejeta v februarju 2022 in je v celoti pozitivna. Odobrena so nam sredstva v višini 870.617 EUR.

DRUGI RAZVOJNI PROJEKTI

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

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 aktivnosti v letu 2021 usmerjene k razvoju modela v računalniškem okolju. Družba HESS v omenjenem projektu nastopa kot sofinancer in uporabnik končnih rezultatov študije. Projekt se je pričel izvajati 1. 7. 2019 in traja tri leta.

Družba HESS je sodelovala in sodeluje še naprej tudi v razvojnem projektu vodikove tehnologije, kjer gre za hranjenje trenutnih viškov električne energije, proizvedene iz obnovljivih virov in njene ponovne uporabe v času primanjkljajev. Projekt SLOP2G temelji na povezovanju sektorjev elektrike in plina, v katerem sodelujejo slovenske energetske družbe: Plinovodi, ELES, HSE in HESS. Namen konzorcija je uresničitev pilotnega projekta ob pridobitvi nepovratnih sredstev.

SODELOVANJE PRI PROJEKTU HE NA SREDNJI SAVI

Družba HESS je novembra 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. Po podpisu sporazuma se je pričelo njegovo izvajanje, najprej za prvo fazo investicije (prostorsko načrtovanje oziroma izbor najustreznejše variante), ki je v letu 2021 zajemalo vodenje projekta ter operativno delo na področjih nabave storitev in dokumentacije (inženiring, prostorsko načrtovanje, projektiranje, okoljsko poročilo, strokovne podlage, …), prostorskega načrtovanja, priprave okoljskega poročila z dodatkom, projektiranja, zagotavljanja strokovnih podlag, odnosov z javnostmi in lokalnimi skupnostnimi ter drugimi aktivnosti na projektu za spodnje tri HE (HE Suhadol, HE Trbovlje in HE Renke). V nadaljevanju so sledile tudi priprave za revizijo koncepta HE za ljubljansko – litijski odsek srednje Save.

2.8.3 VIRI SREDSTEV ZA INVESTICIJE

Družba HESS je v letu 2021 z lastnimi sredstvi zagotavljala financiranje izvedenih investicijskih del.

2.9 EVROPSKI PROJEKTI

WACOM – Interreg Danube Transnational Programme (DTP)

Družba HESS je v skupini projektnih partnerjev iz držav savskega porečja (Slovenija, Hrvaška, Bosna in Hercegovina, Srbija) julija 2020 pričela s projektom WACOM (Water Contingency Management in the Sava River Basin), financiranim iz programa sodelovanja Interreg, Danube Transnational Programme. Namen projekta je s pomočjo novih orodij za komunikacijo in napovedovanje razmer izboljšati koordinacijo na področju obveščanja in ozaveščanja aktivnih deležnikov, ki sodelujejo pri odzivu v primeru poplav in izrednih onesnaženj na reki Savi.

V poldrugem letu je družba HESS skupaj s projektnimi partnerji dosegla več vmesnih projektnih ciljev. Izvedla se je analiza trenutnega stanja na področju ukrepanja v primeru poplav in izrednih onesnaženj. Za ciljne skupine, v katere sodijo deležniki, ki so neposredno ali posredno udeleženi v izrednih dogodkih, se je izvedlo več delavnic, med njimi tudi ena v Brežicah. Ta se je nanašala na sooblikovanje temeljev in izhodišč za izvedbo simulacije štabne vaje primera razlitja nevarnih snovi v Zidanem mostu, s poudarkom na seznanitvi in pilotni uporabi novih orodij za koordinacijo odziva deležnikov, vključenih v odziv (civilna zaščita, gasilci, policija in drugi sodelujoči). Delavnice so bile izvedene tudi v drugih državah (Hrvaška, Bosna in Hercegovina, Srbija).

Aktivno so se pripravljale vsebine, ki bodo omogočale izvedbo štabnih vaj sredi leta 2022, čemur bo sledila priprava strategije, ki bo določala, kako nove pristope WACOM projekta vključiti v Okvirni sporazum o Savskem bazenu. Leto 2022 bo zadnje leto projekta WACOM, kar nakazuje na visoko dinamiko aktivnosti in dogodkov, ki se bodo odvijali v vseh partnerskih državah.

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 državni projekt, 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., ki planira, izvaja in usklajuje ključne aktivnosti za izgradnjo energetskega dela.

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 upoštevana tudi 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. Izvedena je bila varnostna posodobitev požarnih pregrad, nadgradnja programske strojne opreme na mrežni opremi, zamenjava hladilnega sistema v TK prostoru HE Boštanj, nadgradnja sistema varnostnega kopiranja podatkov, zamenjava odsluženih delovnih postaj ter dodelava obstoječe SharePoint programske infrastrukture, ki vključuje portal za medsebojno komunikacijo in obveščanje med zaposlenimi v družbi HESS.

Izvedena je bila programska in strojna nadgradnja tehnološkega informacijskega sistema TIS, ki omogoča neposredni vpogled v večino tehnoloških sistemov in podatkov. Z uporabo novih verzij programov in zamenjavo strojne opreme smo izboljšali delovanje in uporabnost sistema ter povečali njegovo zanesljivost.

S ciljem povečanja zanesljivosti poslovnih informacijskih sistemov družbe HESS je bila izvedena tudi zamenjava sekundarne strežniške infrastrukture. Strežnik starejše generacije je bil zamenjan z novim, tehnološko naprednim, ki omogoča bistveno hitrejše in zanesljivejše delovanje sistemov.

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 31.12.2021	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2021	SKUPINA HESS RE 31.12.2020
1. Kapital in obveznosti	333.654.540	337.300.533	333.890.170	337.479.987
2. Kapital	289.752.033	286.734.995	290.030.247	286.953.143
Stopnja lastniškosti financiranja = 2 / 1	**86,84**	**85,01**	**86,86**	**85,03**

v EUR

STOPNJA DOLGOROČNOSTI FINANCIRANJA	DRUŽBA HESS RE 31.12.2021	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2021	SKUPINA HESS RE 31.12.2020
1. Kapital	289.752.033	286.734.995	290.030.247	286.953.143
2. Dolgoročne obveznosti	37.071.050	43.232.703	37.071.050	43.232.703
3. Skupaj (1 + 2)	326.823.083	329.967.699	327.101.297	330.185.846
4. Kapital in obveznosti	333.654.540	337.300.533	333.890.170	337.479.987
Stopnja dolgoročnosti financiranja = 3 / 4	**97,95**	**97,83**	**97,97**	**97,84**

Konec leta 2021 je kapital družbe predstavljal 87 % 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 31.12.2021	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2021	SKUPINA HESS RE 31.12.2020
1. Nepremičnine, naprave in oprema	283.015.291	289.578.992	283.162.419	289.748.475
2. Neopredmetena sredstva	22.894.609	23.673.658	22.897.398	23.676.446
3. Skupaj dolgoročna sredstva po neodpisani vrednosti (1 + 2)	305.909.899	313.252.650	306.059.817	313.424.921
4. Sredstva	333.654.540	337.300.533	333.890.170	337.479.987
Stopnja osnovnosti investiranja = 3 / 4	**91,68**	**92,87**	**91,66**	**92,87**

v EUR

STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA	DRUŽBA HESS RE 31.12.2021	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2021	SKUPINA HESS RE 31.12.2020
1. Nepremičnine, naprave in oprema	283.015.291	289.578.992	283.162.419	289.748.475
2. Neopredmetena sredstva	22.894.609	23.673.658	22.897.398	23.676.446
4. Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe	61.000	61.000	0	0
5. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	50.000	0	50.000	0
7. Druga dolgoročna sredstva	0	209.683	0	209.683
8. Skupaj (1 + 2 + 3 + 4 + 5 +6 + 7)	306.020.900	313.523.333	306.109.817	313.634.604
9. Sredstva	333.654.540	337.300.533	333.890.170	337.479.987
Stopnja dolgoročnosti investiranja = 8 / 9	**91,72**	**92,95**	**91,68**	**92,93**

Osnovna sredstva predstavljajo 92 % vseh sredstev. Ker družba, razen deleža dolgoročne finančne naložbe v odvisno družbo Partner in manjše kapitalske povezave z družbo HSE Invest, nima ostalih dolgoročnih finančnih naložb, niti dolgoročnih poslovnih terjatev in naložbenih nepremičnin, je delež vseh dolgoročnih sredstev znašal 92 %.

v EUR

KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSNOVNIH SREDSTEV	DRUŽBA HESS RE 31.12.2021	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2021	SKUPINA HESS RE 31.12.2020
1. Kapital	289.752.033	286.734.995	290.030.247	286.953.143
2. Nepremičnine, naprave in oprema	283.015.291	289.578.992	283.162.419	289.748.475
3. Neopredmetena sredstva	22.894.609	23.673.658	22.897.398	23.676.446
4. Skupaj dolgoročna sredstva po neodpisani vrednosti (2 + 3)	305.909.899	313.252.650	306.059.817	313.424.921
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev = 1 / 4	**0,95**	**0,92**	**0,95**	**0,92**

Kapitalska pokritost osnovnih sredstev je konec leta 2021 znašala 0,95, kar pomeni, da je bilo z lastniškim kapitalom financiranih 95 % 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 31.12.2021	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2021	SKUPINA HESS RE 31.12.2020
1. Denar in denarni ustrezniki	2.319.486	2.395.572	2.455.930	2.458.701
2. Kratkoročne finančne naložbe	21.700.000	17.300.000	21.700.000	17.300.000
3. Skupaj likvidna sredstva (1 + 2)	24.019.486	19.695.572	24.155.930	19.758.701
4. Kratkoročne obveznosti	6.831.458	7.332.835	6.788.873	7.294.141
Koef. neposredne pokritosti kratk. obv. (hitri koef.) = 3 / 4	**3,52**	**2,69**	**3,56**	**2,71**

Hitri koeficient prikazuje razmerje med likvidnimi sredstvi in kratkoročnimi obveznostmi. Konec decembra 2021 je znašal 3,5 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 31.12.2021	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2021	SKUPINA HESS RE 31.12.2020
1. Denar in denarni ustrezniki	2.319.486	2.395.572	2.455.930	2.458.701
2. Kratkoročne finančne naložbe	21.700.000	17.300.000	21.700.000	17.300.000
3. Kratkoročne poslovne terjatve	2.683.401	3.051.948	2.691.957	3.055.419
4. Skupaj (1 + 2 + 3)	26.702.887	22.747.521	26.847.887	22.814.120
5. Kratkoročne obveznosti	6.831.458	7.332.835	6.788.873	7.294.141
Koeficient pospešene pokritosti kratk. obveznosti= 4 / 5	**3,91**	**3,10**	**3,95**	**3,13**

v EUR

KOEFICIENT KRATKOROČNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (KRATKOROČNI KOEF.)	DRUŽBA HESS RE 31.12.2021	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2021	SKUPINA HESS RE 31.12.2020
1. Kratkoročna sredstva	26.766.838	22.788.582	26.913.550	22.856.765
2. Kratkoročne obveznosti	6.831.458	7.332.835	6.788.873	7.294.141
Koeficient kratk. pokritosti kratk. obv. (kratk. obv.) = 1 / 2	**3,92**	**3,11**	**3,96**	**3,13**

Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti in kratkoročna pokritost kratkoročnih obveznosti sta znašali 4. Družba je s svojimi kratkoročnimi sredstvi pokrila celotne kratkoročne obveznosti.

v EUR

KOEFICIENT GOSPODARNOSTI POSLOVANJA	DRUŽBA HESS RE 31.12.2021	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2021	SKUPINA HESS RE 31.12.2020
1. Poslovni prihodki	20.431.839	20.235.534	20.462.414	20.263.902
2. Poslovni odhodki	16.984.283	16.594.395	16.949.747	16.592.868
Koeficient gospodarnosti poslovanja = 1 / 2	**1,20**	**1,22**	**1,21**	**1,22**

v EUR

STOPNJA ČISTE DOBIČKONOSNOSTI KAPITALA (ROE)	DRUŽBA HESS RE 31.12.2021	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2021	SKUPINA HESS RE 31.12.2020
1. Čisti poslovni izid	2.381.695	2.315.333	2.441.761	2.342.884
2. Povprečni kapital	288.243.514	285.626.583	288.491.695	285.830.955
Stopnja čiste dobičkonosnosti kapitala = 1 / 2 *100	**0,826**	**0,811**	**0,846**	**0,820**

v EUR

STOPNJA ČISTE DOBIČKONOSNOSTI SREDSTEV (ROA)	DRUŽBA HESS RE 31.12.2021	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2021	SKUPINA HESS RE 31.12.2020
1. Čisti poslovni izid	2.381.695	2.315.333	2.441.761	2.342.884
2. Povprečna sredstva	335.477.536	339.910.795	335.685.079	340.065.193
Stopnja čiste dobičkonosnosti sredstev = 1 / 2 *100	**0,710**	**0,681**	**0,727**	**0,689**

V letu 2021 je družba poslovala gospodarno, saj je dosegla 20 % 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 31.12.2021	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2021	SKUPINA HESS RE 31.12.2020
1. Poslovni prihodki	20.431.839	20.235.534	20.462.414	20.263.902
2. Stroški blaga, materiala in storitev	2.282.956	2.127.711	2.084.653	1.966.324
3. Drugi poslovni odhodki	3.192.321	3.103.454	3.193.354	3.104.454
Dodana vrednost = 1-2-3	**14.956.562**	**15.004.369**	**15.184.407**	**15.193.124**

v EUR

DODANA VREDNOST / ZAPOSLENEGA	DRUŽBA HESS RE 31.12.2021	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2021	SKUPINA HESS RE 31.12.2020
1. Dodana vrednost	14.956.562	15.004.369	15.184.407	15.193.124
2. Povprečno število zaposlenih	48	47	52	51
Dodana vrednost/zaposlenega = 1/2	**314.875**	**319.242**	**294.843**	**297.904**

Družba je glede na poslovne rezultate dosegla 14.956.562 EUR skupne dodane vrednosti, na zaposlenega pa 314.875 EUR. Dodano vrednost kot temeljno merilo gospodarske aktivnosti in uspeha predstavljajo poslovni prihodki, zmanjšani za stroške materiala in storitev ter druge poslovne odhodke.

v EUR

NETO FINANČNI DOLG / EBITDA	DRUŽBA HESS RE 31.12.2021	DRUŽBA HESS RE 31.12.2020	SKUPINA HESS RE 31.12.2021	SKUPINA HESS RE 31.12.2020
1. Kratkoročne finančne obveznosti	5.217.391	5.217.391	5.217.391	5.217.391
2. Dolgoročne finančne obveznosti	36.609.100	42.800.215	36.609.100	42.800.215
3. Denar in denarni ustrezniki	2.319.486	2.395.572	2.455.930	2.458.701
4. Kratkoročno dani depoziti drugim (fiksni depoziti pri bankah)	21.700.000	17.300.000	21.700.000	17.300.000
5. Neto finančni dolg (1 +2 - 3 - 4)	17.807.005	28.322.034	17.670.561	28.258.905
6. Izid iz poslovanja (EBIT)	3.447.556	3.641.139	3.512.667	3.671.035
7. Odpisi vrednosti	8.713.616	8.675.997	8.750.270	8.716.823
8. EBITDA (6 + 7)	12.161.172	12.317.136	12.262.937	12.387.858
Neto dolg / EBITDA = 5/8	**1,46**	**2,30**	**1,44**	**2,28**

Neto dolg na EBITDA primerja višino neto zadolženosti družbe ter njen ustvarjeni dobiček iz poslovanja pred amortizacijo oz. ocenjuje zmožnosti družbe, da poravna svoje finančne dolgove v prihodnosti, ob predpostavki, da ohrani isti obseg poslovanja in dobička. Konec leta 2021 je neto dolg na EBITDA znašal 1,5, kar pomeni, da ima družba HESS sprejemljivo mero zadolženosti ter, da je sposobnost odplačevanja dolgov zadostna.

2.13 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

V družbi HESS je vzpostavljena visoka ozaveščenost odgovornega upravljanja s tveganji. Z njimi se srečujemo na vseh področjih delovanja. Obvladovanje tveganj po posameznih področjih in procesih delovanja je stalna dnevna aktivnost vsakega zaposlenega. Pravilna in pravočasna identifikacija tveganj ter njihovo obvladovanje je ključnega pomena za varno izgradnjo in upravljanje s proizvodnimi enotami ter poslovanje družbe HESS kot celote. Pri ocenjevanju verjetnosti in posledic sledimo odgovornemu pristopu in jih ocenjujemo po najboljših močeh, znanju in izkušnjah. Operativno izvajanje poslovne politike tveganj poteka pri vsakem Poročilu o poslovanju družbe HESS (kvartalno, letno), kot tudi pri pripravi Poslovnega načrta družbe HESS. Tako so tveganja tudi sistemsko in sistematično pisno obravnavana na vsake tri mesece.

Z namenom učinkovitejšega spremljanja tveganj je družba HESS v letu 2021 pripravila Legendo za razvrstitev verjetnosti nastopa posameznega tveganja in učinka oz. posledice tveganja na letno poslovanje družbe HESS, ki jo je revizijska komisija nadzornega sveta potrdila. Upravljanje s tveganji v družbi HESS je obravnavala revizijska komisija nadzornega sveta.

S poslovnim načrtom prepoznana tveganja so bila pri poslovanju družbe HESS v letu 2021 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. Družba HESS 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 - ključne poslovne informacije, sprejemajo sklepi, zadolžitve in odločitve. Za pretok t. i. krovnih informacij znotraj družbe so zadolženi člani kolegija in vodje služb. Komuniciranje poteka tudi na operativni ravni med vodji organizacijskih enot in projektov. Poslovodstvo družbe te informacije zaposlenim podaja tudi na rednih zborih zaposlenih.

Za učinkovito notranje komuniciranje in obveščenost znotraj družbe HESS je v uporabi tudi spletni portal Intranet, na katerem se sproti objavljajo pomembna obvestila in informacije za zaposlene.

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 družba HESS s predstavniki ostalih družb komunicira na rednih kolegijih poslovodstev 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 smo tekoče obveščali 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 lokalnih in strokovnih časopisih,
- z mesečnimi radijskimi oddajami in obvestili,
- s sodelovanjem v oddaji RTV Slovenija,
- z udeležbo in prispevki na konferencah, forumih in drugih strokovnih srečanjih v Sloveniji in v tujini,
- z vodenimi ogledi skupin obiskovalcev na delujočih hidroelektrarnah (oglede smo zaradi razmer, povezanih s Covid-19, omejevali, vsi obiskovalci in vodič družbe

HESS so izpolnjevali pogoje PCT ter upoštevali navodila za preprečevanje širjenja virusa),
- s predvajanjem in promocijo dokumentarnega filma »Izgradnja verige hidroelektrarn na spodnji Savi«, ki je za ogled dostopen tudi na spletni strani družbe HESS.

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

Spletna stran in socialna omrežja

Komuniciranje z javnostmi smo povečevali tudi s prisotnostjo družbe HESS na socialnih omrežjih. S tem smo se dotaknili širše ciljne publike in omogočili večjo interaktivnost pri komuniciranju ter k večjemu sodelovanju in povezovanju povabili tudi zunanje deležnike.

Še vedno največ ogledov zabeležimo na spletni strani, se pa povečuje tudi število sledilcev na socialnih omrežjih, ki so živa stvar in omogočajo hitrejši stik oziroma obveščanje zainteresiranih.

Aktivnosti področja obveščanja javnosti v letu 2021

Družba HESS v letu 2021 nadaljuje s povečanimi aktivnostmi na področju obveščanja javnosti o pomenu dokončanja državnega strateškega večnamenskega 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 na domači spletni strani, socialnih omrežjih, ostalih portalih, pojavljanj v medijih (intervjuji, promocijske objave …) in sodelovanja na različnih konferencah, strokovnih posvetih. Pri tem smo bili osredotočeni predvsem k ozaveščanja ljudi glede pomena OVE (zlasti hidro energije) v odzivanju na problematiko podnebnih sprememb in k poudarkom pozitivnih učinkov večnamenskih energetskih projektov na primeru dobre prakse izgradnje verige HE na spodnji Savi.

2.15 AKTIVNOSTI DRUŽBE NA PODROČJU RAZISKAV, MODIFIKACIJ IN RAZVOJA TEHNOLOGIJ

Družba HESS je aktivnosti izvajala skladno z vizijo in strateškimi cilji družbe HESS, skupin GEN in HSE ter energetske politike RS in EU, ki poudarja, da so vlaganja v raziskave in razvoj tehnologij na področju energetike iz obnovljivih virov energije bistvenega pomena za doseganje ambicioznih ciljev podnebno-energetskega načrta. 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 nadaljnji razvoj družbe.

Skladno s svojimi strateškimi cilji družba HESS raziskave in razvoj ves čas usmerja tudi v uporabo drugih obnovljivih virov (sonce, veter) in 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 v svojem delovanju tako veliko pozornosti namenja predvsem:

- verifikaciji in izboljšavam projektnih rešitev vgrajene opreme in naprav že zgrajenih HE in prehodov za vodne organizme,
- dokončanju izgradnje HE na spodnji Savi (HE Mokrice),
- izvedbi modifikacij in razvoju tehnologij na obstoječih HE,
- zagotavljanju še bolj varnega in racionalnega ter stroškovno učinkovitega obratovanja in vzdrževanja HE,
- možnosti uporabe in shranjevanja sončne energije za proizvodnjo električne energije v kombinaciji s pretočno akumulacijskim režimom HE – hibridne elektrarne,
- 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 sodelovanju 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, ter sistemske storitve.

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. Glavnina aktivnosti bo usmerjenih v izgradnjo HE Mokrice in izgradnjo velikih fotonapetostnih elektrarn ter v sodelovanje pri izgradnji verige HE in infrastrukturnih ureditev na srednji Savi.

Razvoj družbe je opredeljen tudi v Razvojnem načrtu 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 fotonapetostnih 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 s sodelovanjem 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 čim bolj ekonomično 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.

Družba HESS glede na svoje bogate izkušnje z izvajanjem strateškega večnamenskega državnega projekta oz. izgradnjo verige HE in infrastrukture na spodnji Savi v prihodnosti vidi priložnost tudi v sodelovanju in vodenju strateškega večnamenskega državnega projekta 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 hkrati 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 fotonapetostnih elektrarn

V družbi HESS prepoznavamo sončni vir energije kot enega izmed pomembnih trajnih obnovljivih virov za proizvodnjo električne energije, zato bodo v prihodnje investicije usmerjene tudi v izgradnjo velikih FE, predvidoma nad 1 MW. Velike fotonapetostne elektrarne so komplementaren vir hidro proizvodnji električne energije, s čimer se lahko učinkovito regulirajo vplivi hidrologije na poslovanje družbe. Nizka hidrologija pomeni večjo proizvodnjo iz fotonapetostnih elektrarn in obratno, zato je področje izgradnje velikih fotonapetostnih 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 ter možnostim shranjevanja sončne energije v kombinaciji s pretočno akumulacijskim režimom HE – hibridne elektrarne.

Področje elektromobilnosti

Družba HESS svojo poslovno priložnost prepoznava tudi 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, graditev 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 2021 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. 3. 2022

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

Motivacija zaposlenih je zelo pomemben gradnik v sestavljanki uspeha vsakega podjetja. V družbi HESS se tega zavedamo, zato si prizadevamo, da zaposlenim vseskozi v čim večji meri zagotavljamo zdravo in spodbudno delovno okolje. Zaposlene spodbujamo k strokovnemu in kvalitetnemu opravljanju njihovega dela ter hkratnemu doseganju osebnih ciljev pri njihovem nadaljnjem usposabljanju. Pozitivni učinki navedenega se odražajo na zaupanju in pripadnosti skupnim ciljem družbe kot celote ter osebnem zadovoljstvu zaposlenih. 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.

Tudi leto 2021 je bilo zaradi še vedno trajajočih razmer v povezavi s Covid-19 v določenem delu posebno. Zaradi ukrepov in omejitev v zvezi z njim je bilo družbeno udejstvovanje na določenih delih okrnjeno, pa tudi motiviranje in ohranjanje zavzetosti delavcev sta predstavljala poseben izziv, ki smo ga s skupnimi močmi dobro obvladovali. Obdobje epidemije se je v mesecu juniju končalo in zaposleni so se vrnili na delovna mesta v podjetje. Delo od doma se je kot preventivni ukrep varstva pred širjenjem okužbe ponovno začelo v večji meri izvajati v jesenskih mesecih, ko je prišlo do ponovnega porasta števila okužb na ravni države.

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. 2021 zaposluje 48 delavcev. V letu 2021 je bilo zaradi epidemije Covid-19 otežkočeno iskanje novih kadrov, hkrati pa so dodatne nove zaposlitve vezane tudi na začetek izgradnje HE Mokrice, kjer je prišlo do zamika zaradi dolgotrajnosti postopkov pred pridobitvijo gradbenega dovoljenja. Ob objavljanju povabil k sodelovanju, raziskavi trga dela in proaktivnemu iskanju ustreznih kadrov smo realizirali dve novi

zaposlitvi (od tega ena zaposlitev za nadomeščanje porodniškega dopusta). Družbo HESS je v letu 2021 zapustil en zaposleni, katerega nadomestitev je bila izvedena v januarju 2022.

Povprečno število zaposlenih na prvi dan posameznega meseca v obdobju januar – december 2021 je 47,8.

Zaposleni v družbi HESS

Raven strokovne izobrazbe	Stanje 31. 12. 2021	%	Stanje 31. 12. 2020	%
10	1	2	1	2
9	1	2	1	2
8	16	33	16	34
7	11	23	10	21
6	4	9	4	9
5	14	29	14	30
4	1	2	1	2
3	0	0	0	0
2	0	0	0	0
1	0	0	0	0
SKUPAJ	**48**	**100**	**47**	**100**

Zaposleni v skupini HESS

Število zaposlenih	31.12.2021	31.12.2020
HESS, d.o.o.	48	47
Partner d.o.o.	4	4
Skupina HESS	**52**	**51**

3.1.3 IZOBRAŽEVANJE

V letu 2021 so se izobraževanja v glavnem še vedno izvajala s pomočjo informacijsko - komunikacijske tehnologije (IKT orodij) v obliki webinarjev oziroma spletnih seminarjev, nekaj izobraževanj, predvsem večdnevnih konferenc, pa je bilo ponovno izvedenih tudi »v živo«. Potekala so na različnih strokovnih področjih, skladno s potrebami zaposlenih ter njihovih delovnih mest in nalog. Tovrstna izobraževanja so pomembna predvsem z vidika spremljanja novosti, sprememb in razvoja posameznih strokovnih področij ter navezovanja stikov z osebami enake stroke v drugih slovenskih in tujih podjetjih. Tudi spreminjajoča se zakonodaja terja vseskozi dodatna izobraževanja in posvetovanja.

Zaradi sprejetih ukrepov za omejevanje širjenja koronavirusa je bila edina skupinska delavnica za vse zaposlene izvedena preko platforme Teams, in sicer na temo kibernetske varnosti. V mesecu novembru pa je bilo izvedeno še obdobno usposabljanje iz nudenja prve pomoči in temeljnih postopkov oživljanja.

V letu 2021 se je izobraževanj udeležilo 44 zaposlenih. Za izobraževanje in usposabljanje je bilo porabljenih skupaj 1041 ur, kar znaša v povprečju 23,66 ur na zaposlenega, ki se je udeležil izobraževanja.

3.1.4 ŠTUDIJ OB DELU

Skladno s sklenjeno pogodbo o izobraževanju zaposleni v tehničnem sektorju nadaljuje s študijem in redno izpolnjuje svoje študijske obveznosti. V avgustu 2021 je bila sklenjena pogodba o izobraževanju še z delavcem iz tehničnega sektorja, ki je pričel s študijem v študijskem letu 2021/22.

3.2 ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA

Družba HESS na področju ekologije oz. odgovornosti do naravnega okolja 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, monitoring radioaktivnosti v okolju na območju pretočne akumulacije HE Brežice ter monitoring stanja podzemnih voda na območju vodonosnikov Krško polje in Vrbina. Nadalje smo odstranjevali invazivne tujerodne rastlinske vrste, odstranjevali plavje na HE in na baraži HE Vrhovo ter vzdrževali prehode za vodne organizme.

Med drugim so bila izvedena vzdrževalna dela na določenih naravovarstvenih ureditvah na pretočni akumulaciji HE Brežice, ki jih je družba HESS prevzela v upravljanje in vzdrževanje. Omenjene naravovarstvene ureditve zajemajo umetne otoke, gnezdilne splave za čigre, plitvino s trstičevjem ter gnezdilne stene za vodomca. O teh vzdrževalnih delih so bile pripravljene objave za širšo javnost. Prav tako so bila dela prikazana v oddaji O živalih in ljudeh na RTV Slovenija.

Izredni okoljski dogodki v letu 2021 niso bili zabeleženi.

3.3 ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI

V družbi HESS se zavedamo naše odgovornosti do širše družbene skupnosti, zaposlenih, 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 bogatiti športno, izobraževalno, glasbeno in kulturno dogajanje v celotnem Posavju. Na ta način dosegamo svojevrstno povezanost z lokalnim okoljem in dosegamo vzajemne koristi. V letu 2021 smo ponosni na različna sodelovanja s šolami, športnimi in umetniškimi društvi, društvi invalidov, upokojencev, turističnimi in planinskimi društvi, ribiškimi družinami, zdravstvenimi domovi in bolnišnicami. Največji znesek pa smo namenili Splošni bolnišnici Brežice in s tem pomagali pri prenovi ene od treh operacijskih dvoran.

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 pomena hidro energije kot glavnega vira med OVE.

Aktivno smo izvajali predstavitve in promocije večnamenskega strateškega 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 fotonapetostnih elektrarn, varovanja okolja in 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 z uporabo socialnih omrežij (Facebook, Instagram), katerih glavni namen je interakcija s sledilci in predstavljanje aktivnosti, ciljev ter vrednot družbe HESS.

Kot prispevek lokalnemu okolju smo podprli projekte, pri katerih smo skozi sodelovanje ozaveščali in predstavljali vrednote družbe HESS.

3.4 TRAJNOSTNO POSLOVANJE DRUŽBE HESS

S pridobivanjem električne energije iz obnovljivih virov, zlasti vodnega potenciala spodnje Save, kateremu dodajamo energijo sonca, in pozitivnimi sinergijskimi učinki 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, so opisani v določbah družbene pogodbe družbe HESS, posameznih poglavjih letnega poročila družbe HESS in skupine HESS, poslovnih načrtih in razvojnem načrtu družbe HESS ter v nadaljevanju tega poglavja. Zastavljeni cilji in rezultati trajnostnega poslovanja so objavljeni tudi v prispevkih na naši spletni strani in socialnih omrežjih, v številnih tiskanih in elektronskih medijih ter spletnih straneh in socialnih omrežjih s področja energetike in trajnostne uporabe obnovljivih virov energije. Družba HESS bo poročanje o nefinančnem poslovanju v prihodnje prilagodila tudi usmeritvam obvladujoče družbe GEN energije d.o.o.

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

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

Tudi v prihodnje ostaja z okoljskega vidika ključni cilj pri uporabi obnovljivih virov energije: »izposoditi si iz narave čim bolj nežno in vrniti čim bolj hvaležno«.

Z izgradnjo hidroelektrarn se izvedejo in v času delovanja nenehno nadgrajujejo trajnostne infrastrukturne rešitve, ki prinašajo dobrobit v prvi vrsti lokalnemu prebivalstvu, saj izboljšujejo kakovost bivanja (protipoplavna zaščita, šport, rekreacija, turizem, zanesljiva elektrika ipd.). Konkurenčna cena proizvedene električne energije ter zanesljive sistemske storitve lastnikom preko prihodkov od prodaje, lokalnim skupnostim preko koncesnin ter državi preko koncesnin in vodnih povračil zagotavlja trajnostne gospodarske koristi, ki se prenesejo tudi v družbene koristi. Na področju okolja družba HESS s svojim delovanjem pripomore k prilagajanju in odpornosti proti podnebnim spremembam, zagotavljanju poplavne varnosti, bogatenju zalog pitne vode, stabiliziranju in bogatenju podzemnih voda, vzpostavitvi novih habitatov itn.

Ekonomski, družbeni in okoljski vplivi, ki se med seboj prepletajo, dopolnjujejo in sovplivajo drug na drugega, so v nadaljevanju razvrščeni po vodilnem vplivu. Izpostavljeni

neposredni in posredni vplivi se nanašajo na ključni projekt družbe HESS, t. j. 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 fotonapetostnih 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 investicij 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 hidroelektrarn;
6. zmanjševanje gospodarske škode zaradi poplav s prispevkom k poplavni varnosti;
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 nudenjem predvidene količine električne energije za zagotavljanje sistemskih storitev;
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 pozitivnega 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

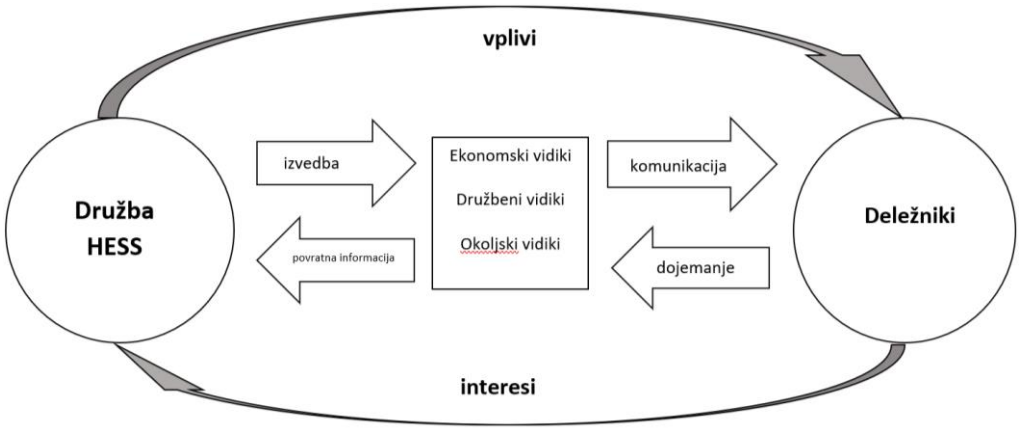
Družba HESS z okoljskega vidika trajnostnega poslovanja vpliva na:

1. uspešno prilagajanje podnebnim spremembam oz. omilitev podnebnih sprememb;
2. odgovorno upravljanje z vodami, saj se z zadrževanjem voda kot naravnim virom omogoča sočasna in večnamenska raba vode;
3. postavitev izhodišč za zagotavljanje bogatenja zalog pitne vode;
4. postavitev izhodišč za zagotavljanje stabilizacije nivojev upadajoče podtalnice oz. bogatenje podzemnih voda;
5. poplavno varnost;
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 viškov električne energije, proizvedene iz obnovljivih virov, in njene ponovne uporabe v času primanjkljajev);
10. odgovorno in varno ter sonaravno 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 radioaktivnosti 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 negativnih 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 in 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, sodelovanjem 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 skrb za spoštovanje človekovih pravic izkazujemo 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 večji ugled same družbe, boljšo zmožnost privabljanja in zadržanja kakovostnih kadrov ter njihovo večjo predanost, pa tudi ostale pozitivne vplive, ki predstavljajo konkurenčne prednosti.

Preprečevanje nedovoljenih posegov v osebnost in dostojanstvo zaposlenih je vključeno tudi v Politiko upravljanja družbe HESS, ki je objavljena na spletni strani družbe. Med zaposlenimi si prizadevamo 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 bila imenovana tudi komisija 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 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 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 HESS d.o.o.

Poročilo o reviziji računovodskih izkazov

Mnenje

Revidirali smo ločene računovodske izkaze družbe HESS d.o.o. (v nadaljevanju 'družba') in konsolidirane računovodske izkaze družbe HESS d.o.o. in njenih odvisnih družb (v nadaljevanju skupina), ki vključujejo ločen in konsolidiran izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2021, ločen in konsolidiran izkaz poslovnega izida, ločen in konsolidiran izkaz drugega vseobsegajočega donosa, ločen in konsolidiran izkaz sprememb lastniškega kapitala ter 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 2021 ter njuno finančno uspešnost 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 z Mednarodnim kodeksom etike za računovodske strokovnjake (vključno z mednarodnimi standardi neodvisnosti), ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA), ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od skupine in, da smo izpolnili vse druge etične obveznosti v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA. Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

MAKING AN IMPACT THAT MATTERS since 1845

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 obveznosti do tretjih oseb. DTTL in vsaka od njegovih družb članic ter povezanih družb je odgovorna izključno za svoja dejanja in opustitve dejanj ter ne odgovarja za dejanja in opustitve drugih. DTTL sam po sebi ne opravlja storitev za stranke. Podrobnejše informacije najdete tukaj: www.deloitte.com/about.

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

V Sloveniji storitve 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 dejanja zagotovil, davčnega, poslovnega in finančnega svetovanja, svetovanja na področju tveganj in sorodne storitve, ki jih zagotavlja več kot 160 domačin in tujih strokovnjakov.

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

© 2022. 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 2021. 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.

Ključna revizijska zadeva	Kako smo zadevo obravnavali pri reviziji
Kot je razvidno iz računovodskih izkazov, so v letu, končanem 31. decembra 2021, prihodki iz pogodb s kupci znašali 20.216 tisoč EUR za družbo in 20.234 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.

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.

Deloitte.

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 ter njunega 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 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 ločenih in konsolidiranih 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:

- 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.

Deloitte.

- 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 usmerjanje, nadziranje in izvajanje revizije skupine. Revizijsko mnenje je izključno naša odgovornost.

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

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

Od vseh zadev, s katerimi smo seznanili pristojne za 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

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

Imenovanje revizorja in trajanje posla
Deloitte revizija d.o.o. je bila imenovana za zakonitega revizorja družbe in skupine na skupščini lastnikov, ki je potekala 8. in 9. decembra 2020. Naše opravljanje posla v celoti in neprekinjeno traja 2 leti.

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 31.3.2022 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 Katarina Kadunc.

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

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

Katarina Kadunc
Pooblaščena revizorka
Ljubljana, 31.3.2022

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 2021 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 2021, ki se je končalo na dan 31. 12. 2021, sprejelo dne 31. 3. 2022.

Brežice, 31. 3. 2022

Bogdan Barbič
Direktor HESS, d.o.o.

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 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
	SREDSTVA		**333.654.540**	**337.300.533**	**333.890.170**	**337.479.987**
A.	**DOLGOROČNA SREDSTVA**		**306.887.702**	**314.511.951**	**306.976.620**	**314.623.222**
I.	Neopredmetena sredstva	1	22.894.609	23.673.658	22.897.398	23.676.446
II.	Nepremičnine, naprave in oprema	2	283.015.290	289.578.992	283.162.419	289.748.475
IV.	Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe	3	61.000	61.000	0	0
V.	Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	4	50.000	0	50.000	0
VII.	Druga dolgoročna sredstva		0	209.683	0	209.683
VIII.	Odložene terjatve za davek	5	866.803	988.618	866.803	988.618
B.	**KRATKOROČNA SREDSTVA**		**26.766.838**	**22.788.582**	**26.913.550**	**22.856.765**
II.	Zaloge		1.794	1.794	1.794	1.794
III.	Kratkoročne finančne naložbe in posojila	6	21.700.000	17.300.000	21.700.000	17.300.000
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	7	2.683.401	3.051.948	2.691.957	3.055.419
VI.	Druga kratkoročna sredstva		62.157	39.268	63.869	40.851
VII.	Denar in denarni ustrezniki	8	2.319.486	2.395.572	2.455.930	2.458.701
	KAPITAL IN OBVEZNOSTI		**333.654.540**	**337.300.533**	**333.890.170**	**337.479.987**
A.	**KAPITAL**	9	**289.752.033**	**286.734.995**	**290.030.247**	**286.953.143**
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		25.752.431	23.408.105	25.757.555	23.413.229
IV.	Rezerva za pošteno vrednost	10	(270.956)	(906.915)	(270.956)	(906.915)
V.	Zadržani poslovni izid		1.193.010	1.156.257	1.466.100	1.369.281
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		**43.902.507**	**50.565.538**	**43.859.923**	**50.526.844**
B.	**DOLGOROČNE OBVEZNOSTI**		**37.071.050**	**43.232.703**	**37.071.050**	**43.232.703**
I.	Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	11	426.076	396.576	426.076	396.576
II.	Druge rezervacije		4.656	4.656	4.656	4.656
III.	Druge dolgoročne obveznosti		21.086	21.124	21.086	21.124
IV.	Dolgoročne finančne obveznosti	12	36.609.100	42.800.215	36.609.100	42.800.215
V.	Dolgoročne poslovne obveznosti		10.132	10.132	10.132	10.132
C.	**KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**		**6.831.457**	**7.332.835**	**6.788.873**	**7.294.141**
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	13	5.217.391	5.217.391	5.217.391	5.217.391
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	14	1.387.794	1.696.544	1.341.769	1.654.405
IV.	Obveznosti za odmerjeni davek	23	12.888	197.985	15.775	200.339
V.	Druge kratkoročne obveznosti	15	213.384	220.915	213.938	222.006

* 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	
			2021	2020	2021	2020
1.	Prihodki iz pogodb	16	20.216.637	20.077.422	20.234.349	20.093.653
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		61.266	2.470	73.729	12.559
4.	Drugi poslovni prihodki	17	153.936	155.642	154.336	157.690
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	18	2.282.955	2.127.711	2.084.653	1.966.324
6.	Stroški dela	19	2.795.390	2.687.233	2.921.470	2.805.266
7.	Odpisi vrednosti	20	8.713.616	8.675.997	8.750.270	8.716.823
8.	Drugi poslovni odhodki	21	3.192.321	3.103.454	3.193.354	3.104.454
	POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA		**3.447.557**	**3.641.139**	**3.512.667**	**3.671.035**
9.	Finančni prihodki		8.127	17.527	8.127	17.536
10.	Finančni odhodki	22	907.213	996.278	907.213	996.278
	FINANČNI IZID		**(899.086)**	**(978.751)**	**(899.086)**	**(978.742)**
	POSLOVNI IZID PRED DAVKI		**2.548.471**	**2.662.388**	**2.613.581**	**2.692.293**
11.	Obračunani davek		194.374	197.985	199.418	200.339
12.	Odloženi davki		(27.598)	149.070	(27.598)	149.070
	DAVEK IZ DOBIČKA	23	**166.776**	**347.055**	**171.820**	**349.409**
13.	**ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA**	24	**2.381.695**	**2.315.333**	**2.441.761**	**2.342.884**

* 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	
		2021	2020	2021	2020
13.	**ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA**	**2.381.695**	**2.315.333**	**2.441.761**	**2.342.884**
15.	Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zaslužki zaposlencev	(3.259)	13.384	(3.259)	13.384
	Davčni učinki - Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zaslužki zaposlencev	*310*	*(1.271)*	*310*	*(1.271)*
	Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid	**(2.949)**	**12.113**	**(2.949)**	**12.113**
18.	Učinkoviti del spremembe v pošteni vrednosti instrumenta za varovanje pred spremenljivostjo denarnih tokov	788.016	(136.569)	788.016	(136.569)
	Davčni učinki - Učinkoviti del spremembe v pošteni vrednosti instrumenta za varovanje pred spremenljivostjo denarnih tokov	*(149.723)*	*25.948*	*(149.723)*	*25.948*
	Postavke, ki bodo pozneje prerazvrščene v poslovni izid	**638.293**	**(110.621)**	**638.293**	**(110.621)**
	Skupaj drugi vseobsegajoči donos	***635.344***	***(98.508)***	***635.344***	***(98.508)***
19.	**CELOTNI VSEOBSEGAJOČI DONOS POSLOVNEGA LETA**	**3.017.039**	**2.216.825**	**3.077.105**	**2.244.376**

* 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	
	2021	2020	2021	2020
Denarni tokovi iz poslovanja				
Poslovni izid pred obdavčitvijo	2.548.471	2.662.388	2.601.117	2.682.204
Prilagoditve za				
amortizacijo (+)	8.712.642	8.674.950	8.749.296	8.715.777
prevrednotovalne poslovne odhodke (+)	974	1.046	974	1.046
finančne prihodke brez finančnih prihodkov iz posl. terjatev (-)	(8.127)	(17.527)	(8.127)	(17.536)
finančne odhodke brez finančnih odhodkov iz posl. obveznosti (+)	892.046	996.278	892.046	996.278
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij				
Začetne manj končne poslovne terjatve	366.486	3.041.715	354.108	3.060.523
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	1.087	(7.529)	958	(7.725)
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	121.815	124.393	121.815	124.393
Začetne manj končne zaloge	0	24.940	0	24.940
Končni manj začetni poslovni dolgovi	(890.103)	(2.360.887)	(891.207)	(2.349.319)
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	21.930	(53.913)	21.393	(53.396)
Denarna sredstva iz poslovanja	**11.767.221**	**13.085.854**	**11.842.374**	**13.177.185**
Denarni tokovi iz investiranja				
Prejemki pri investiranju	**10.189**	**22.547**	**10.189**	**22.556**
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	10.189	22.547	10.189	22.556
Izdatki pri investiranju	**(5.756.004)**	**(6.896.575)**	**(5.757.841)**	**(6.959.451)**
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	(116.001)	(101.344)	(116.001)	(101.344)
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	(1.190.003)	(1.995.231)	(1.191.840)	(2.058.107)
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	(50.000)	0	(50.000)	0
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	(4.400.000)	(4.800.000)	(4.400.000)	(4.800.000)
Denarna sredstva iz naložbenja	**(5.745.815)**	**(6.874.028)**	**(5.747.652)**	**(6.936.895)**
Denarni tokovi iz financiranja				
Prejemki pri financiranju	**0**	**0**	**0**	**0**
Izdatki pri financiranju	**(6.097.492)**	**(6.198.627)**	**(6.097.492)**	**(6.198.627)**
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	(462.186)	(580.157)	(462.186)	(580.157)
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	(5.217.391)	(5.217.391)	(5.217.391)	(5.217.391)
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	(417.915)	(401.079)	(417.915)	(401.079)
Denarna sredstva iz financiranja	**(6.097.492)**	**(6.198.627)**	**(6.097.492)**	**(6.198.627)**
Denarna sredstva in denarni ustrezniki na začetku obdobja	**2.395.572**	**2.382.372**	**2.458.698**	**2.417.036**
Povečanje/(zmanjšanje) denarnih sredstev in denarnih ustreznikov	(76.086)	13.200	(2.770)	41.663
Denarna sredstva in denarni ustrezniki na koncu obdobja	**2.319.486**	**2.395.572**	**2.455.927**	**2.458.698**

* 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 1.1.2020**	**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)**	**0**	**2.312.514**	**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)	0	(2.819)	**(98.508)**
B.3.	**Spremembe v kapitalu**	**0**	**0**	**0**	**2.351.787**	**0**	**0**	**(2.351.787)**	**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	0	0	0	0	0	0	0	**0**
C.	**Stanje 31.12.2020**	**60.200.000**	**202.877.548**	**0**	**23.408.104**	**(906.915)**	**0**	**1.156.257**	**286.734.994**
A.1.	**Stanje 31.12.2020**	**60.200.000**	**202.877.548**	**0**	**23.408.104**	**(906.915)**	**0**	**1.156.257**	**286.734.994**
A.2.	**Stanje 1.1.2021**	**60.200.000**	**202.877.548**	**0**	**23.408.104**	**(906.915)**	**0**	**1.156.257**	**286.734.994**
B.2.	**Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa**	**0**	**0**	**0**	**0**	**635.960**	**0**	**2.381.079**	**3.017.039**
a)	Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta	0	0	0	0	0	0	2.381.695	**2.381.695**
b)	Drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	0	635.960	0	(616)	**635.344**
B.3.	**Spremembe v kapitalu**	**0**	**0**	**0**	**2.344.326**	**0**	**2.470**	**(2.346.796)**	**0**
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	1.156.257	(1.156.257)	**0**
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	0	1.190.539	0	0	(1.190.539)	**0**
c)	Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	0	0	0	1.153.787	0	(1.153.787)	0	**0**
d)	Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala						0	0	**0**
	Stanje 31.12.2021	**60.200.000**	**202.877.548**	**0**	**25.752.430**	**(270.955)**	**2.470**	**1.190.540**	**289.752.033**

* 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 1.1.2020**	**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)**	**0**	**2.340.065**	**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)	0	(2.819)	**(98.508)**
B.3.	**Spremembe v kapitalu**	**0**	**0**	**0**	**2.351.787**	**0**	**19.597**	**(2.371.384)**	**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	0	0	0	0	0	0	0	**0**
C.	**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**
A.1.	**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**
A.2.	**Stanje 1.1.2021**	**60.200.000**	**202.877.548**	**5.124**	**23.408.108**	**(906.915)**	**185.470**	**1.183.809**	**286.953.144**
B.2.	**Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa**	**0**	**0**	**0**	**0**	**635.960**	**0**	**2.441.145**	**3.077.105**
a)	Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta	0	0	0	0	0	0	2.441.761	**2.441.761**
b)	Drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	0	635.960	0	(616)	**635.344**
B.3.	**Spremembe v kapitalu**	**0**	**0**	**0**	**2.344.326**	**0**	**30.022**	**(2.374.348)**	**0**
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	1.183.809	(1.183.809)	**0**
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	0	1.190.539	0	0	(1.190.539)	**0**
c)	Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine	0	0	0	1.153.787	0	(1.153.787)	0	**0**
d)	Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	**0**
	Stanje 31.12.2021	**60.200.000**	**202.877.548**	**5.124**	**25.752.434**	**(270.955)**	**215.492**	**1.250.607**	**290.030.250**

* 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 2021 in skupinski računovodski izkazi skupine HESS za leto, ki se je končalo 31. decembra 2021. Skupinski računovodski izkazi vključujejo družbo in njene odvisne družbe.

Letno poročilo družbe HESS, d.o.o. in skupine HESS za poslovno leto 2021 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 31.3.2022.

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. 2021 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 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 EU sprejela 13. januarja 2021 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2021 ali pozneje).

Spremembe MSRP 16 – Najemi – Prilagoditve najemnin v zvezi s COVID-19 po 30. juniju 2021, ki jih je EU sprejela 30. avgusta 2021 (veljajo od 1. aprila 2021 za poslovna leta, ki se začnejo 1. januarja 2021 ali pozneje).

Spremembe MSRP 4 – Zavarovalne pogodbe – Podaljšanje začasne oprostitve od uporabe MSRP 9, ki jih je EU sprejela 16. decembra 2020 (datum prenehanja veljavnosti začasne oprostitve je bil podaljšan s 1. januarja 2021 na letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje).

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 dan odobritve teh računovodskih izkazov je UOMRS izdal naslednje spremembe obstoječih standardov, ki jih je EU sprejela, vendar še niso stopile v veljavo.

Spremembe MRS 16 – Opredmetena osnovna sredstva – Dobički pred nameravano uporabo, ki jih je EU sprejela 28. junija 2021 (veljajo 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 EU sprejela 28. junija 2021 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2022 ali pozneje).

Spremembe MSRP 3 – Poslovne združitve – Sklicevanja na temeljni okvir s spremembami MSRP 3, ki jih je EU sprejela 28. junija 2021 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2022 ali pozneje).

MSRP 17 – Zavarovalne pogodbe, vključno s spremembami MSRP 17, ki jih je EU sprejela 19. novembra 2021 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje).

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, in ki jih je EU sprejela 28. junija 2021 (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).

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. 2022 (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.

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 – Razkritje računovodskih usmeritev (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje).

Spremembe MRS 8 – Računovodske usmeritve, spremembe računovodskih ocen in napake – Opredelitev računovodskih ocen (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje).

Spremembe MRS 12 – Davek iz dobička – Odloženi davki, povezan s sredstvi in obveznostmi, ki izhajajo iz posamične transakcije (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje).

Spremembe MSRP 10 – Konsolidirani računovodski izkazi in MRS 28 – Naložbe v pridružena podjetja in skupne podvige – Prodaja ali prispevanje sredstev med vlagateljem in njegovim pridruženi 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 17 – Zavarovalne pogodbe – Začetna uporaba MSRP 17 in MSRP 9 – Primerjalne informacije (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje).

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 je 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 2021 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 2021 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 in druge dolgoročne finančne naložbe

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

Naložbe v druge dolgoročne finančne naložbe so naložbe v kapital drugih organizacij.

V računovodskih izkazih so naložbe v odvisne družbe kakor tudi v druge dolgoročne finančne naložbe obračunane po nabavni vrednosti.

4.5.7.6 Finančni instrumenti

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

Družba ima v okviru varovanja pred tveganji sklenjeno obrestno zamenjavo IRS z namenom varovanja izpostavljenosti iz naslova spremembe obrestne mere. Izvedeni finančni instrument se uporablja za varovanje izpostavljenosti denarnih tokov družbe pred tveganji, in sicer pred spremembo obrestne mere (plačilo obresti po nespremenljivi obrestni meri in prejem obresti po variabilni obrestni meri).

Pričakuje se uspešno varovanje zaradi razpršitve tveganja, saj je družba zaščitila kreditni portfelj v višini 50 % vrednosti glavnice posojila, valuta posojila in obrestne zamenjave je enaka EUR, spremenljiva obrestna mera pri posojilu in pri obrestni zamenjavi je enaka 6m EURIBOR, datum zapadlosti posojila v plačilo in obrestne zamenjave je enak, plačila obresti posojila in vmesne poravnave obresti iz obrestne zamenjave se izvajajo na enake datume, poštena vrednost obrestne zamenjave ob sklenitvi pogodbe je enaka nič. Instrument se vrednoti ob obračunskih datumih po pošteni vrednosti, ki je izračunana s pomočjo podatkov prejetih od bank.

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 in dana posojila ter depoziti.

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 kapitalskih 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 skupne 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.

Prejeta posojila

Ta skupina je najpomembnejša postavka finančnih instrumentov družbe. Po začetnem pripoznanju se 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 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 30 dni od zadnjega dne posameznega dela obračunskega obdobja.

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 pravico 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 31.12.2021 in 31.12.2020 ter izkaza poslovnega izida za leto 2021, 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 poglavju 4.5.8.8 Finančni instrumenti in tveganja.

Družba v letu 2021 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 leta 2020 v Sloveniji je družba HESS izvedla številne ukrepe za zaščito zaposlenih in za nadaljnje varno ter zanesljivo obratovanje hidroelektrarn, s katerimi je nadaljevala tudi v letu 2021.

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 ustavilo ali pomembno skrčilo. Poslovodstvo ocenjuje, da predpostavka delujočega podjetja ni ogrožena, še posebej zaradi dejavnosti, ki jo družba izvaja.

Slabitev nefinančnih sredstev družba za leto 2021 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 31.12.2021.

Pomembne ocene in predpostavke pri merjenju obveznosti so bile ob koncu leta 2021 preverjene in so ostale nespremenjene.

Družba je prejela državno pomoč povezano z epidemijo Covid-19 v obliki refundacije bruto plače za zaposlene, ki so bili v karanteni. Prispevki delodajalca niso bili refundirani. 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 22.894.609 EUR (v 2020 23.673.658 EUR), skupina pa v višini 22.897.398 EUR (v 2020 23.676.446 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, odložene stroške razvijanja 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.

Med odloženimi stroških razvijanja se prikazuje vrednost neposrednih ur dela na projektu HE na srednji Savi.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	31. december 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
Dolgoročne premoženjske pravice	22.830.873	23.673.658	22.830.873	23.673.657
Dobro ime	0	0	2.789	2.789
Druga neopredmetena sredstva	63.736	0	63.736	
Neopredmetena sredstva	**22.894.609**	**23.673.658**	**22.897.398**	**23.676.446**

(v EUR)	HESS, d.o.o.	skupina HESS		
	DOLGOROČNE PREMOŽENJSKE PRAVICE	DOLGOROČNE PREMOŽENJSKE PRAVICE	DOBRO IME	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2021	**27.191.231**	**27.191.231**	**2.789**	**27.194.020**
Pridobitve	116.001	116.001	0	116.001
Nabavna vrednost 31.12.2021	**27.307.232**	**27.307.232**	**2.789**	**27.310.021**
Odpisana vrednost 1.1.2021	**3.517.573**	**3.517.573**	**0**	**3.517.573**
Amortizacija	895.050	895.050	0	895.050
Odpisana vrednost 31.12.2021	**4.412.623**	**4.412.623**	**0**	**4.412.623**
Knjigovodska vrednost 1.1.2021	**23.673.658**	**23.673.658**	**2.789**	**23.676.447**
Knjigovodska vrednost 31.12.2021	**22.894.609**	**22.894.609**	**2.789**	**22.897.398**

(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	-6.482
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.

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 2022.

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 fotonapetostni elektrarni FE Evrovartrade, Kisovec in FE 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 FE ter opremo HE na spodnji Savi.

Družba (Skupina) je v letu 2021 aktivirala del investicij v gradbeni del in del investicij v opremo HE ter opremo za delovanje zaposlenih v družbi/skupini v skupni vrednosti 612.201 EUR (626.501 EUR).

V letu 2021 družba/skupina ni pridobila dodatnih zemljišč.

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 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
Zemljišča	72.811	72.811	72.811	72.811
Zgradbe	145.310.703	147.826.717	145.310.703	147.826.717
Proizvajalna oprema	124.428.636	129.087.001	124.572.891	129.252.179
Druga oprema	1.269.014	1.300.999	1.271.888	1.305.304
Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	11.934.126	11.291.464	11.934.126	11.291.464
Nepremičnine, naprave in oprema	**283.015.290**	**289.578.992**	**283.162.419**	**289.748.475**

HESS, d.o.o.						
(v EUR)	ZEMLJIŠČA	ZGRADBE	PROIZVAJALNA OPREMA	DRUGA OPREMA	NEPREMIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA V PRIDOBIVANJU	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2021	**72.811**	**171.746.231**	**174.971.090**	**3.633.665**	**11.291.464**	**361.715.261**
Pridobitve	0	0	0	0	1.254.863	**1.254.863**
Odtujitve	0	(6.712)	0	(84.668)	0	**(91.380)**
Prenosi iz investicij v teku	0	185.452	100.872	325.877	(612.201)	**0**
Nabavna vrednost 31.12.2021	**72.811**	**171.924.971**	**175.071.962**	**3.874.874**	**11.934.126**	**362.878.744**
Odpisana vrednost 1.1.2021	**0**	**23.919.514**	**45.884.089**	**2.332.666**	**0**	**72.136.269**
Amortizacija	0	2.701.466	4.759.237	356.888	0	**7.817.591**
Odtujitve	0	(6.712)	0	(83.694)	0	**(90.406)**
Odpisana vrednost 31.12.2021	**0**	**26.614.268**	**50.643.326**	**2.605.860**	**0**	**79.863.454**
Knjigovodska vrednost 1.1.2021	**72.811**	**147.826.717**	**129.087.001**	**1.300.999**	**11.291.464**	**289.578.992**
Knjigovodska vrednost 31.12.2021	**72.811**	**145.310.703**	**124.428.636**	**1.269.014**	**11.934.126**	**283.015.290**

HESS, d.o.o.						
(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**

Za investicije v teku, in sicer za nakup osnovnih sredstev ima družba/skupina še nezaračunane pogodbene obveze v višini 63.708.533 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. Preostala vrednost pogodbenih obvez pa za izgradnjo 6 MWp FE Brežice na D3 in dobavo stikališča za potrebe OVE.

Družba/Skupina uporablja tudi sredstva, ki so popolnoma amortizirana, v višini 7.765.446 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 1.1.2021	**72.811**	**171.746.231**	**175.254.797**	**3.642.662**	**11.291.464**	**362.007.965**
Pridobitve	0	0	0	0	1.269.163	**1.269.163**
Odtujitve	0	(6.712)	0	(84.668)	0	**(91.380)**
Prenosi iz investicij v teku	0	185.452	115.172	325.877	(626.501)	**0**
Nabavna vrednost 31.12.2021	**72.811**	**171.924.971**	**175.369.969**	**3.883.871**	**11.934.126**	**363.185.748**
Odpisana vrednost 1.1.2021	**0**	**23.919.514**	**46.002.618**	**2.337.358**	**0**	**72.259.490**
Amortizacija	0	2.701.466	4.794.460	358.319	0	**7.854.245**
Odtujitve	0	(6.712)	0	(83.694)	0	**(90.406)**
Odpisana vrednost 31.12.2021	**0**	**26.614.268**	**50.797.078**	**2.611.983**	**0**	**80.023.329**
Knjigovodska vrednost 1.1.2021	**72.811**	**147.826.717**	**129.252.179**	**1.305.304**	**11.291.464**	**289.748.475**
Knjigovodska vrednost 31.12.2021	**72.811**	**145.310.703**	**124.572.891**	**1.271.888**	**11.934.126**	**283.162.419**
(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 2021	31. december 2020
Odvisna družba Partner d.o.o.	61.000	61.000

(v EUR)	SREDSTVA	OBVEZNOSTI (brez kapitala)	PRIHODKI	ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	VIŠINA CELOTNEGA KAPITALA
Partner d.o.o.	396.216	59.790	444.065	60.066	336.426

4) Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila

Družba med **ostalimi dolgoročnimi finančnimi naložbami in posojili** izkazuje pridobljen poslovni delež v družbi HSE Invest v višini 50.000 EUR, ki ga meri po pošteni vrednosti preko poslovnega izida.

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.

Povečane 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). Zmanjšale pa so se terjatve za odložene davke iz naslova amortizacije opreme, za katere obračunava za poslovne namene višjo amortizacijo, kot je davčno priznana. Prav tako so se zmanjšale 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 2021 družba/skupina izkazuje terjatve za odloženi davek v višini 866.803 EUR (v 2020 988.618 EUR).

Obveznosti za odloženi davek družba/skupina v letu 2021 ni obračunala.

HESS, d.o.o. / Skupina HESS				
(v EUR)	REZERVACIJE	AMORTIZACIJA	DRUGO	SKUPAJ
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**
Stanje na dan 1.1.2021	**38.117**	**12.174**	**938.327**	**988.618**
V breme/(dobro) poslovnega izida	2.494	(3.170)	28.274	**27.598**
V breme/(dobro) drugega vseobsegajočega donosa	309	0	(149.722)	**-149.413**
Stanje na dan 31.12.2021	**40.920**	**9.004**	**816.879**	**866.803**

6) Kratkoročne finančne naložbe in posojila

Družba izkazuje med kratkoročnimi finančnimi naložbami depozite pri bankah v višini 21.700.000 EUR (na 31.12.2020 17.300.000 EUR).

(v EUR)	31. december 2021	31. december 2020
Druge kratkoročne finančne naložbe	21.700.000	17.300.000
SKUPAJ	**21.700.000**	**17.300.000**

GIBANJE KRATKOROČNIH NALOŽB	2021	2020
Stanje 1. januarja	17.300.000	12.500.000
Nove pridobitve	4.400.000	4.800.000
Stanje 31. decembra	**21.700.000**	**17.300.000**

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 FE.

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 za obresti depozitov.

Družba/Skupina konec leta 2021 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 31.12.2021 so nezapadle in bodo poravnane v prvi polovici leta 2022.

Družba nima oblikovanih popravkov terjatev.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	31. december 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
Do družb v skupini	1.074.298	1.132.178	1.072.139	1.130.651
Do kupcev	1.526.251	1.587.177	1.534.914	1.589.410
Dani predujmi	4.696	6.425	4.696	6.425
Popravek vrednosti danih predujmov	0		0	
Do državnih in drugih inštitucij	75.112	74.535	77.164	77.300
Do drugih	3.044	251.633	3.044	251.633
SKUPAJ	**2.683.401**	**3.051.948**	**2.691.957**	**3.055.419**

(v EUR)	HESS, d.o.o.		Skupina HESS	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
GEN energija d.o.o.	1.071.953	1.130.506	1.071.953	1.130.506
GEN-I d.o.o.	186	145	186	145
PARTNER d.o.o.	2.159	1.527	0	0
Skupaj družbe v skupini	**1.074.298**	**1.132.178**	**1.072.139**	**1.130.651**
SKUPAJ	**1.074.298**	**1.132.178**	**1.072.139**	**1.130.651**

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 2021 ni imela.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	31. december 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
Denarna sredstva na računih	1.457.486	175.572	1.593.930	238.701
Depoziti na odpoklic	862.000	2.220.000	862.000	2.220.000
SKUPAJ	**2.319.486**	**2.395.572**	**2.455.930**	**2.458.701**

9) Kapital

Družba/Skupina ima 60.200.000 EUR **osnovnega kapitala**, ki se v letu 2021 ni spreminjal.

Kapitalske rezerve predstavljajo denarne in stvarne vložke lastnikov, ki se v letu 2021 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 čisti dobiček tekočega poslovnega 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 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
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	25.752.431	23.408.105	25.757.555	23.413.229
Rezerva za pošteno vrednost	(270.956)	(906.915)	(270.956)	(906.915)
Zadržani poslovni izid	1.193.010	1.156.257	1.466.100	1.369.281
Skupaj kapital	**289.752.033**	**286.734.995**	**290.030.247**	**286.953.143**

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	31. december 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
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 1.1.2021	**(855.837)**	**(51.078)**	**(906.915)**
Oblikovanje, povečanje	638.293	(2.949)	635.344
Prenos na preneseni poslovni izid	0	616	616
Stanje na dan 31.12.2021	**(217.544)**	**(53.411)**	**(270.955)**
Stanje na dan 1.1.2020	**(745.216)**	**(66.010)**	**(811.226)**
Oblikovanje, povečanje	(110.621)	12.113	(98.508)
Prenos med prihodke	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 2021 družba izkazuje **rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade**, ki so oblikovane na podlagi aktuarskega izračuna na dan 31. 12. 2021. 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. 2021 (spol, starost, skupna in pokojninska delovna doba, povprečna neto in bruto plača za obdobje oktober 2020 – september 2021),
- način izračuna odpravnin in jubilejnih nagrad v družbi,
- letna rast povprečne plače v Republiki Sloveniji za leta 2021 in dalje 1,5 % (enako kot pri aktuarskem izračunu na 31.12.2020),
- diskontna obrestna mera 0,70 % (pri aktuarskem izračunu na 31.12.2020 je znašala 0,50 %),
- fluktuacija zaposlenih glede na starostne razrede.

Družba je v letu 2021 oblikovala rezervacije, kar povečuje stroške dela in poslovne odhodke. 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 1.1.2021	**204.544**	**192.032**	**396.576**
Oblikovanje, povečanje	18.365	20.951	39.316
Zmanjšanje - črpanje	0	(9.816)	(9.816)
Zmanjšanje - odprava	0	0	0
Stanje na dan 31.12.2021	**222.909**	**203.167**	**426.076**
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 %	15.120	10.442	25.562
Povečanje diskontne obrestne mere za 0,5 %	(13.569)	(9.564)	(23.133)
Sprememba rasti plač			
Povečanje rasti plač za 0,5 % / letno	14.917	10.284	25.201
Zmanjšanje rasti plač za 0,5 % / letno	(13.531)	(9.537)	(23.068)

12) Dolgoročne finančne obveznosti

Družba ima posojilo po dveh kreditnih pogodbah v višini 35.652.174 EUR. Obrestna mera je EURIBOR 6m s pribitkom. V letu 2021 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 v znesku 1.142.633 EUR, zmanjšana za že plačane stroške vodenja in odobritve kredita v višini 185.707 EUR, ki se nanašajo na dobo do leta 2029, ko bo poplačan kredit.

Družba ima po pogodbah o dolgoročnih posojilih v pogodbe vključene finančne zaveze, ki jih družba na dan 31. december 2021 v celoti izpolnjuje.

(v EUR)	HESS, d.o.o.	skupina HESS	
	31. december 2021	31. december 2021	31. december 2020
Do bank	35.652.174	35.652.174	40.869.565
Drugo	956.926	956.926	1.930.650
SKUPAJ	**36.609.100**	**36.609.100**	**42.800.215**

HESS, d.o.o. / Skupina HESS			
(v EUR)	PREJETA POSOJILA	OSTALO	SKUPAJ
Stanje 1. januarja	40.869.565	1.930.650	42.800.215
Pridobitve	0	(788.017)	(788.017)
Prenos na kratkoročni del	(5.217.391)	0	(5.217.391)
Drugo	0	(185.707)	(185.707)
Stanje 31. decembra	**35.652.174**	**956.926**	**36.609.100**

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	15.925.242	**36.794.807**

Do leta 2026 zapade v plačilo 20.869.565 EUR dolgoročnih finančnih obveznosti, preostalih 15.925.242 EUR pa zapade v plačilo do leta 2029.

13) Kratkoročne finančne obveznosti

V letu 2021 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 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
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, FE, 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 2021.

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 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
Do družb v skupini	102.090	96.288	1.874	2.733
Do dobaviteljev	681.529	733.512	704.331	747.872
Do zaposlencev	196.376	169.036	202.071	174.883
Do državnih in drugih institucij	399.020	691.965	419.948	713.761
Drugo	8.779	5.743	13.545	15.156
SKUPAJ	**1.387.794**	**1.696.544**	**1.341.769**	**1.654.405**

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	31. december 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
PARTNER d.o.o.	100.216	93.555	0	0
GEN-I d.o.o.	1.874	2.733	1.874	2.733
Skupaj družbe v skupini	**102.090**	**96.288**	**1.874**	**2.733**
SKUPAJ	**102.090**	**96.288**	**1.874**	**2.733**

15) Druge kratkoročne obveznosti

Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi družba/skupina izkazuje obveznosti za neizkoriščene dopuste s prispevki za leto 2021 in vnaprej vračunane stroške obresti po kreditni pogodbi, ki se plačujejo polletno.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	31. december 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
Vnaprej vračunani stroški	213.384	220.915	213.938	222.006
SKUPAJ	**213.384**	**220.915**	**213.938**	**222.006**

4.5.8.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

16) Prihodki iz pogodb

Družba je ustvarila čiste prihodke s prodajo električne energije proizvedene v HE in FE 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	
	2021	2020	2021	2020
a) na domačem trgu	**20.216.637**	**20.077.422**	**20.234.349**	**20.093.653**
Električne energije	20.210.058	20.072.382	20.210.059	20.072.382
Ostalih storitev	6.579	5.040	24.290	21.271
Skupaj čisti prihodki od prodaje	**20.216.637**	**20.077.422**	**20.234.349**	**20.093.653**

17) Drugi poslovni prihodki

Med **drugimi poslovnimi prihodki** družba/skupina v glavnini izkazuje prihodke za sodelovanje na EU projektu WACOM v višini 82.340 EUR, prihodke od refundacij nadomestil plače, prihodke iz naslova prispevkov PIZ za zaposlene starejše nad 60 let, ki jih plača država in prejete odškodnine s strani zavarovalnic.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	2021	2020	2021	2020
Prihodki od odprave rezervacij	0	3.464	0	3.464
Črpanje odloženih prihodkov	3.588	3.499	3.588	3.499
Dobički pri prodaji stalnih sredstev in odprava slabitve terjatev	12.000	8.593	12.000	8.593
Prihodki od odškodnin in pogodbenih kazni	15.943	0	15.943	0
Drugi poslovni prihodki	122.405	140.086	122.805	142.134
Skupaj drugi poslovni prihodki	**153.936**	**155.642**	**154.336**	**157.690**

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	
	2021	2020	2021	2020
Stroški energije	31.171	28.611	32.321	29.553
Stroški nadomestnih delov in materiala za vzdrževanje	140.446	187.249	143.088	188.168
Stroški drobnega inventarja	17.046	20.805	20.606	21.355
Ostali stroški materiala	38.104	38.590	39.310	39.418
Skupaj stroški materiala	**226.767**	**275.255**	**235.325**	**278.494**
Stroški transportnih storitev	53.846	49.481	54.603	49.972
Storitve vzdrževanja	1.104.517	1.051.675	699.331	719.579
Stroški najemnin	10.334	12.216	10.345	12.216
Stroški povračil zaposlencev v zvezi z delom	5.908	6.134	5.951	6.163
Stroški zavarovanja in bančnih storitev	354.370	340.255	359.877	345.324
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	162.268	120.795	195.251	153.416
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	130.460	97.394	130.901	97.394
Stroški storitev fizičnih oseb	82.967	27.463	241.467	156.516
Ostali stroški storitev	151.518	147.043	151.602	147.250
Skupaj stroški storitev	**2.056.188**	**1.852.456**	**1.849.328**	**1.687.830**
Skupaj stroški blaga, materiala in storitev	**2.282.955**	**2.127.711**	**2.084.653**	**1.966.324**

Stroški revizorja

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	2021	2020	2021	2020
Revidiranje letnih poročil	14.000	14.000	14.000	14.000
Revidiranje poročila o razmerjih med povezanimi osebami	1.000	1.000	1.000	1.000
Storitve dogovorjenih postopkov	900	900	900	900
Skupaj stroški revizorja	**15.900**	**15.900**	**15.900**	**15.900**

Za sponzorstvo je bilo v letu 2021 namenjeno 76.350 EUR.

Med stroški intelektualnih in osebnih storitev so tudi stroški delovanja nadzornega sveta in njegove revizijske komisije (bruto sejnine, plačilo za funkcijo in potni stroški) za izvedene seje v letu 2021 v višini 78.709 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 za starejše nad 60 let, ki jih plačuje država, refundacije bruto plač zaposlencev, ki so bili v karanteni ter nadomestila plač za bolniške odsotnosti, ki jih refundira Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	2021	2020	2021	2020
Plače	2.085.088	1.982.588	2.160.769	2.049.636
Stroški pokojninskih zavarovanj	270.089	257.252	279.798	265.775
Stroški drugih zavarovanj	155.279	149.958	160.747	154.918
Drugi stroški dela	284.934	297.436	320.156	334.937
Skupaj stroški dela	**2.795.390**	**2.687.234**	**2.921.470**	**2.805.266**

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	
	2021	2020	2021	2020
Amortizacija neopredmetenih sredstev	895.050	842.412	895.050	842.412
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme	7.817.592	7.832.538	7.854.246	7.873.364
Prodaja in odpisi NNO in NS	974	1.047	974	1.047
Skupaj odpisi	**8.713.616**	**8.675.997**	**8.750.270**	**8.716.823**

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	
	2021	2020	2021	2020
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	2.544	2.544	2.544	2.544
Koncesije	2.013.650	1.999.888	2.013.650	1.999.888
Izdatki za varstvo okolja	1.068.496	1.009.371	1.068.496	1.009.371
Donacije	72.650	68.000	73.650	69.000
Drugi stroški oz. odhodki	34.981	23.651	35.014	23.651
Skupaj drugi stroški	**3.192.321**	**3.103.454**	**3.193.354**	**3.104.454**

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) ter odhodki za negativne obresti depozitov.

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	2021	2020	2021	2020
Iz prejetih posojil	478.159	593.703	478.159	593.703
Drugo	429.054	402.575	429.054	402.575
Skupaj finančni odhodki	**907.213**	**996.278**	**907.213**	**996.278**

23) Davki

Skladno z Zakonom o davku od dohodkov pravnih oseb se davek za leto 2021 plačuje po stopnji 19 % od ugotovljene davčne osnove v davčnem obračunu družbe.

V davčnem obračunu družbe za leto 2021 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 so v letu 2021 plačevale akontacije davka od dohodkov pravnih oseb v višini 181.486 EUR (za skupino 183.644 EUR). Davčna obveznost po davčnem obračunu znaša 194.374 EUR (za skupino 199.418 EUR). Obveznost za doplačilo davka od dohodka pravnih oseb družbe znaša 12.888 EUR (za skupino 15.775 EUR) konec leta 2021.

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	
	2021	2020	2021	2020
Poslovni izid pred davki	2.548.471	2.662.388	2.613.581	2.692.293
Izračunani davek po veljavni davčni stopnji	484.210	505.854	496.581	511.536
Davek od prihodkov, ki znižujejo davčno osnovo	(4.148)	(4.013)	(4.148)	(4.013)
Davek od davčnih olajšav	(330.961)	(337.110)	(339.096)	(341.117)
Davek od odhodkov, ki znižujejo davčno osnovo	0	0	0	0
Davek od davčno nepriznanih odhodkov	45.273	33.254	46.081	33.933
Davek od ostalih sprememb v davčnem obračunu	0	0	0	0
Davek	**194.374**	**197.985**	**199.418**	**200.339**
Efektivna davčna stopnja	**7,63%**	**7,44%**	**7,63%**	**7,44%**

24) Čisti poslovni izid družbe

Družba je leto 2021 zaključila z dobičkom pred obdavčitvijo v višini 2.548.471 EUR.

Po obračunu obveznosti za davek od dohodkov pravnih oseb in terjatvah za odložene davke znaša čisti dobiček družbe 2.381.695 EUR (v 2020 2.315.333 EUR).

(v EUR)	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	2021	2020	2021	2020
Poslovnl izid iz poslovanja	3.447.557	3.641.139	3.512.667	3.671.035
Finančni izid	(899.086)	(978.751)	(899.086)	(978.742)
Poslovni izid pred davki	2.548.471	2.662.388	2.613.581	2.692.293
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	**2.381.695**	**2.315.333**	**2.441.761**	**2.342.884**

Čisti poslovni izid skupine v višini 2.441.761 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 aktuarski dobiček pri odpravninah ob upokojitvi na podlagi aktuarskega izračuna v višini -3.259 EUR in pošteno vrednost izvedenega finančnega instrumenta obrestne zamenjave zmanjšano za odložene davke v višini 638.293 EUR.

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	
	2021	2020	2021	2020
Denarni tokovi iz poslovanja	11.767.221	13.080.045	11.842.374	13.171.375
Denarni tokovi iz investiranja	(5.745.815)	(6.868.218)	(5.747.652)	(6.931.085)
Denarni tokovi iz financiranja	(6.097.492)	(6.198.627)	(6.097.492)	(6.198.627)
Denarni izid v obdobju	**(76.086)**	**13.200**	**(2.769)**	**41.664**

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 2021 povečal za čisti dobiček tekočega leta 2.381.695 EUR (2.441.761 EUR v skupini), zmanjšal za aktuarski dobiček 2.950 EUR ter povečal za neto pošteno vrednost izvedenega finančnega instrumenta obrestne zamenjave v višini 638.293 EUR.

Bilančni dobiček družbe leta 2021 znaša 1.129.274 EUR (v 2020 1.153.787 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.	
	2021	2020
Čisti poslovni izid tekočega leta	2.381.695	2.315.333
Preneseni čisti dobiček oz. prenesena čista izguba	(616)	(2.819)
Povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave in nadzornega sveta (drugih rezerv iz dobička)	(1.190.540)	(1.156.257)
Zmanjšanje za dolgoročno odložene stroške razvijanja	(61.266)	(2.470)
Bilančni dobiček	**1.129.274**	**1.153.787**

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. 2021 njena obvladujoča družba, ki je sestavila skupinsko letno poročilo za leto 2021 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 2021.

V tabeli so prikazane transakcije s povezanimi družbami po prejetih in izdanih računih znotraj skupine GEN v letu 2021, in sicer v neto zneskih brez DDV.

DRUŽBA V SKUPINI	PRODAJE	NAKUPI	TERJATVE na 31.12.2021	OBVEZNOSTI na 31.12.2021
Obvladujoča družba				
GEN energija d.o.o.	10.269.614	23	1.130.505	0
Povezane družbe				
SAVSKE ELEKTRARNE LJUBLJANA d.o.o.	78	0	0	0
GEN-I d.o.o.	10.818	8.111	186	1.874
GEN-I SONCE d.o.o.	0	14.817	0	0
Podrejene družbe				
PARTNER d.o.o.	7.016	418.937	2.159	100.216
Skupaj družbe v skupini	**10.287.526**	**441.888**	**1.132.850**	**102.090**
SKUPAJ	**10.287.526**	**441.888**	**1.132.850**	**102.090**

4.5.8.7 PREJEMKI

Prejemki poslovodstva vključujejo prejemke direktorja, ki so vsebovani v obvestilu za napoved dohodnine in bonitete, prejete v letu 2021.

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	118.421	6.545	2.182	8.727	8.727	0	5.251	0	141.127	66.204

Prejemki poslovodstva, obračunani na drugih podlagah kot je delovno razmerje odvisne družbe PARTNER d.o.o. znašajo 10.197 EUR.

Prejemki članov nadzornega sveta in članov revizijske komisije nadzornega sveta predstavljajo sejnine članov s potnimi stroški in plačilo za opravljanje funkcije v nadzornem svetu in revizijski komisiji, prejete v letu 2021. Od 16. junija 2021 naprej prejemajo člani nadzornega sveta in člani revizijske komisije nadzornega sveta plačilo za opravljanje funkcije.

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	9.872	1.726	11.598	8.392	0
Andrej Kovač	namestnik predsednika	7.239	1.637	8.876	6.455	0
Roman Modic	član	6.581	1.463	8.044	5.850	0
Uroš Podobnik	član	6.581	1.738	8.319	6.050	0
Marjan Jelenko	član	6.581	1.462	8.044	5.810	40
mag. Radovan Jereb	član	6.581	2.363	8.944	6.050	455

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	2.468	3.235	5.702	3.995	152
mag. Janez Keržan	član	1.646	2.519	4.164	3.029	0
Andrej Štricelj	član	1.646	2.629	4.274	3.029	80

*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 2021.

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	240.885	9.763	11.208	2.709	**264.565**
Skupaj prejemki	**240.885**	**9.763**	**11.208**	**2.709**	**264.565**

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

Družba v letu 2021 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 in likvidnost

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

Kupci svoje terjatve poravnajo v roku. Konec leta 2021 družba ni imela zapadlih terjatev.

Terjatve do kupcev za električno energijo na osnovi letnih pogodb so zavarovane z bianko 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.

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)	2.608.289	0	0	0	0	0	0	**2.608.289**
Kratkoročne finančne naložbe		1.500.000	2.200.000	8.000.000	10.000.000	0	0	**21.700.000**
Dolgoročne finančne naložbe	111.000	0	0	0	0	0	0	**111.000**
Stanje na dan 31.12.2021	**2.719.289**	**1.500.000**	**2.200.000**	**8.000.000**	**10.000.000**	**0**	**0**	**24.419.289**
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	**61.000**
Stanje na dan 31.12.2020	**20.338.413**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**20.338.413**

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)	2.614.793	0	0	0	0	0	0	**2.614.793**
Kratkoročne finančne naložbe	0	1.500.000	2.200.000	8.000.000	10.000.000	0	0	**21.700.000**
Dolgoročne finančne naložbe	50.000		0	0	0	0	0	50.000
Stanje na dan 31.12.2021	**2.664.793**	**1.500.000**	**2.200.000**	**8.000.000**	**10.000.000**	**0**	**0**	**24.364.793**
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**
Dolgoročne finančne naložbe	0	0	0	0	0	0	0	**0**
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 2021 družba nima zapadlih obveznosti.

Družba/Skupina ima izdano bančno garancijo za zavarovanje plačila koncesijske dajatve v višini 505.000 EUR in izdane bianko menice vezane na kupoprodajno pogodbo, odprtje računov, odplačilo kreditov, itd.

HESS, d.o.o.								
OBVEZNOSTI PO ZAPADLOSTI		OBVEZNOSTI ZAPADEJO 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		1.370.253	0	17.542	0	0	0	**1.387.795**
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	15.925.242	**36.794.807**
Stanje na dan 31.12.2021	**0**	**1.370.253**	**2.608.696**	**2.626.238**	**10.444.915**	**10.434.782**	**15.925.242**	**43.410.124**
Kratkoročne poslovne obveznosti		1.695.410	0	1.134	0	0	0	**1.696.544**
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	21.930.650	**42.800.215**
Stanje na dan 31.12.2020	**0**	**1.695.410**	**2.608.696**	**2.609.829**	**10.444.915**	**10.434.782**	**21.930.650**	**49.724.282**

Stanje na 31.12.2021 *v EUR*

OBVEZNOSTI PO ZAPADLOSTI	KNJIGOVODSKA VREDNOST	POGODBENI DENARNI TOKOVI	ZAPADLOST LETA 2022	ZAPADLOST V OBDOBJU 2023-2026	ZAPADLOST PO LETU 2026
Dolgoročne finančne obveznosti	36.794.807	38.143.787	0	21.962.506	16.181.280
Kratkoročne finančne obveznosti	5.217.391	5.624.729	5.624.729	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

skupina HESS								
OBVEZNOSTI PO ZAPADLOSTI		OBVEZNOSTI ZAPADEJO 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	0	1.324.227	0	17.542	0	0	0	**1.341.769**
Kratkoročne finančne obveznosti		0	2.608.696	2.608.696	0	0	0	**5.217.392**
Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	0	0	10.132	0	0	**10.132**
Dolgoročne finančne obveznosti	0	0	0	0	10.434.783	10.434.782	15.925.242	**36.794.807**
Stanje na dan 31.12.2021	**0**	**1.324.227**	**2.608.696**	**2.626.238**	**10.444.915**	**10.434.782**	**15.925.242**	**43.364.099**
Kratkoročne poslovne obveznosti		1.653.271	0	1.134	0	0	0	**1.654.405**
Kratkoročne finančne obveznosti	0	0	2.608.695	2.608.696	0	0	0	**5.217.391**
Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	0	0	10.132	0	0	**10.132**
Dolgoročne finančne obveznosti	0	0	0	0	10.434.783	10.434.782	21.930.650	**42.800.215**
Stanje na dan 31.12.2020	**0**	**1.653.271**	**2.608.695**	**2.609.830**	**10.444.915**	**10.434.782**	**21.930.650**	**49.682.143**

Stanje na 31.12.2021 *v EUR*

OBVEZNOSTI PO ZAPADLOSTI	KNJIGOVODSKA VREDNOST	POGODBENI DENARNI TOKOVI	ZAPADLOST LETA 2022	ZAPADLOST V OBDOBJU 2023-2026	ZAPADLOST PO LETU 2026
Dolgoročne finančne obveznosti	36.794.807	38.143.787	0	21.962.506	16.181.280
Kratkoročne finančne obveznosti	5.217.391	5.624.729	5.624.729	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 3.954.553 EUR.

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

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

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.

FINANČNI INSTRUMENTI	HESS, d.o.o.		skupina HESS	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Finančni inštrumenti po fiksni obrestni meri				
Finančna sredstva	0	0	0	0
Finančne obveznosti	956.926	1.930.650	956.926	1.930.650

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 2021 predvideva, da bo kapital v družbi/skupini predstavljal 87 % vseh obveznosti do virov sredstev.

4.5.8.8.6 Knjigovodske in poštene vrednosti finančnih instrumentov

(v EUR)	HESS, d.o.o.			
	31. december 2021		31. december 2020	
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost
Finančna sredstva po pošteni vrednosti				
Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva	50.000	50.000	0	0
Finančna sredstva po odplačni vrednosti				
Finančne naložbe	21.700.000	21.700.000	17.300.000	17.300.000
Poslovne terjatve (brez terj. do države)	2.603.593	2.603.593	2.970.988	2.970.988
Denar in denarni ustrezniki	2.319.486	2.319.486	2.395.572	2.395.572
Skupaj finančna sredstva	**26.673.079**	**26.673.079**	**22.666.561**	**22.666.561**
Finančne obveznosti po odplačni vrednosti				
Bančna posojila	40.869.565	40.869.565	46.086.956	46.086.956
Poslovne obveznosti (brez obv. do države in zaposlenih)	802.531	802.531	845.675	845.675
Skupaj finančne obveznosti	**41.672.096**	**41.672.096**	**46.932.631**	**46.932.631**
Finančni instrumenti po pošteni vrednosti				
Finančni instrumenti (sredstva)	0	0	0	0
Finančni instrumenti (obveznosti) - IRS	956.926	956.926	1.930.650	1.930.650
Skupaj finančni instrumenti	**956.926**	**956.926**	**1.930.650**	**1.930.650**

(v EUR)	skupina HESS			
	31. december 2021		31. december 2020	
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost
Finančna sredstva po pošteni vrednosti				
Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva	50.000	50.000	0	0
Finančna sredstva po odplačni vrednosti				
Finančne naložbe	21.700.000	21.700.000	17.300.000	17.300.000
Poslovne terjatve (brez terj. do države)	2.610.097	2.610.097	2.971.694	2.971.694
Denar in denarni ustrezniki	2.455.930	2.455.930	2.458.701	2.458.701
Skupaj finančna sredstva	**26.816.027**	**26.816.027**	**22.730.395**	**22.730.395**
Finančne obveznosti po odplačni vrednosti				
Bančna posojila	40.869.565	40.869.565	46.086.957	46.086.957
Poslovne obveznosti (brez obv. do države in zaposlenih)	729.882	729.882	775.893	775.893
Skupaj finančne obveznosti	**41.599.447**	**41.599.447**	**46.862.850**	**46.862.850**
Finančni instrumenti po pošteni vrednosti				
Finančni instrumenti (obveznosti) - IRS	956.926	956.926	1.930.650	1.930.650
Skupaj finančni instrumenti	**956.926**	**956.926**	**1.930.650**	**1.930.650**

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 2021				31. december 2020			
	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	50.000	**50.000**	0	0	0	**0**
Skupaj sredstva, merjena po pošteni vrednosti	**0**	**0**	**50.000**	**50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sredstva, za katera je poštena vrednost razkrita								
Kratkoročne finančne naložbe	0	0	21.700.000	**21.700.000**	0	0	17.300.000	**17.300.000**
Kratkoročne poslovne terjatve (brez terj. do države)	0	0	2.603.593	**2.603.593**	0	0	2.970.988	**2.970.988**
Denarna sredstva in denarni ustrezniki	0	0	2.319.486	**2.319.486**	0	0	2.395.572	**2.395.572**
Skupaj sredstva, za katera je poštena vrednost razkrita	**0**	**0**	**26.623.079**	**26.623.079**	**0**	**0**	**22.666.561**	**22.666.561**
Skupaj sredstva	**0**	**0**	**26.673.079**	**26.673.079**	**0**	**0**	**22.666.561**	**22.666.561**

Poštena vrednost obveznosti

(v EUR)	HESS, d.o.o.							
	31. december 2021				31. december 2020			
	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	956.926	0	**956.926**	0	1.930.650	0	**1.930.650**
Skupaj obveznosti, merjene po pošteni vrednosti	**0**	**956.926**	**0**	**956.926**	**0**	**1.930.650**	**0**	**1.930.650**
Obveznosti, za katere je poštena vrednost razkrita								
Dolgoročne finančne obveznosti	0	0	35.652.174	**35.652.174**	0	0	40.869.565	**40.869.565**
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	792.399	**792.399**	0	0	835.543	**835.543**
Skupaj sredstva, za katera je poštena vrednost razkrita	**0**	**0**	**41.672.096**	**41.672.096**	**0**	**0**	**46.932.631**	**46.932.631**
Skupaj obveznosti	**0**	**956.926**	**41.672.096**	**42.629.022**	**0**	**1.930.650**	**46.932.631**	**48.863.281**

Poštena vrednost sredstev

(v EUR)	skupina HESS							
	31. december 2021				31. december 2020			
	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	50.000	**50.000**	0	0	0	**0**
Skupaj sredstva, merjena po pošteni vrednosti	**0**	**0**	**50.000**	**50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sredstva, za katera je poštena vrednost razkrita								
Kratkoročne finančne naložbe	0	0	21.700.000	**21.700.000**	0	0	17.300.000	**17.300.000**
Kratkoročne poslovne terjatve (brez terj. do države)	0	0	2.610.097	**2.610.097**	0	0	2.971.694	**2.971.694**
Denarna sredstva in denarni ustrezniki	0	0	2.455.930	**2.455.930**	0	0	2.458.701	**2.458.701**
Skupaj sredstva, za katera je poštena vrednost razkrita	**0**	**0**	**26.766.027**	**26.766.027**	**0**	**0**	**22.730.395**	**22.730.395**
Skupaj sredstva	**0**	**0**	**26.816.027**	**26.816.027**	**0**	**0**	**22.730.395**	**22.730.395**

Poštena vrednost obveznosti

(v EUR)	skupina HESS							
	31. december 2021				31. december 2020			
	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	956.926	0	**956.926**	0	1.930.650	0	**1.930.650**
Skupaj obveznosti, merjene po pošteni vrednosti	**0**	**956.926**	**0**	**956.926**	**0**	**1.930.650**	**0**	**1.930.650**
Obveznosti, za katere je poštena vrednost razkrita								
Dolgoročne finančne obveznosti	0	0	35.652.174	**35.652.174**	0	0	40.869.565	**40.869.565**
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	719.750	**719.750**	0	0	765.761	**765.761**
Skupaj sredstva, za katera je poštena vrednost razkrita	**0**	**0**	**41.599.447**	**41.599.447**	**0**	**0**	**46.862.849**	**46.862.849**
Skupaj obveznosti	**0**	**956.926**	**41.599.447**	**42.556.373**	**0**	**1.930.650**	**46.862.849**	**48.793.499**

4.5.8.9 DOGODKI PO DATUMU IZKAZA FINANČNEGA POLOŽAJA

Pravdne zadeve v okviru izgradnje HE Brežice – LOT A2

V pravdnih zadevah, ki se nanašajo na izgradnjo jezovne zgradbe HE Brežice – LOT A2, v katerih je družba HESS tožena s strani izvajalcev CGP d.d. in Kostak d.d., prav tako pa družba HESS toži konzorcijske partnerje, so bile v januarju 2022 izvedene vse tri glavne obravnave. V pravdni zadevi, kjer je bila tožba vložena s strani CGP d.d., je bila obravnava zaključena in bo sodišče izdalo sodbo, v preostalih dveh zadevah pa postopek teče naprej. Naslednji obravnavi sta razpisani za mesec maj. Ocenjujemo, da bo po izvedenih obravnavah sodišče izdalo sodbe. Izida tožb ne moremo z gotovostjo napovedati.

Pridobitev nepovratnih sredstev za izgradnjo 6 MWp fotonapetostne elektrarne

Družba HESS je v novembru 2021 oddala vlogo na javni razpis (JR SE OVE 2021) za pridobitev nepovratnih sredstev za 6 MWp fotonapetostno elektrarno FEBR-D3. Odločitev o dodelitvi nepovratnih sredstev javnega razpisa je bila sprejeta v februarju 2022 in je v celoti pozitivna. Družbi HESS so odobrena sredstva v višini 870.617 EUR.

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

Družba HESS bo tudi v letu 2022 izvajala učinkovite in preizkušene ukrepe za zagotovitev zanesljivega in varnega obratovanja ter proizvodnje električne energije, zagotavljanja moči in sistemskih storitev. V primeru nadaljnjega poslabšanja in zaostrovanja epidemioloških razmer bomo preventivne ukrepe prilagajali nastali situaciji.

Družba HESS je v decembru 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 2022, tudi v času razmer povezanih s Covid-19, tako da prihodki iz tega naslova niso ogroženi.

Vojaška operacija v Ukrajini in s tem povezane sankcije proti Ruski federaciji

Trenutna vojaška operacija v Ukrajini in s tem povezane sankcije proti Ruski federaciji lahko vplivajo na evropska gospodarstva in globalno. Negativni vpliv na delovanje družbe HESS nismo zaznali, saj družba nima neposredne izpostavljenosti do Ukrajine, Rusije ali Belorusije.

Kljub temu pa lahko vpliv na splošno gospodarsko situacijo zahteva popravke nekaterih predpostavk in ocen. Ocenjujemo, da bodo posledice na gospodarstvo vplivale na poslovanje družbe HESS po pridobljenem pravnomočnem gradbenem dovoljenju za HE Mokrice oz. ob pričetku izgradnje HE Mokrice. Pričakujemo vpliv na gibanje cen in na dobavne verige. Na tej stopnji poslovodstvo ne more zanesljivo oceniti vpliva, saj se dogodki spreminjajo iz dneva v dan.

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
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	Fotonapetostna elektrarna
FIFO	Metoda zaporednih cen
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.
HSE–Invest	Holding Slovenske elektrarne – Invest Družba za inženiring in izgradnjo energetskih objektov 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
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.
NEPN	Nacionalni energetski podnebni načrt
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
PIZ	Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje
PV	Požarna varnost
RK	Revizijska komisija nadzornega sveta
RS	Republika Slovenija
SEL	Savske elektrarne Ljubljana d.o.o.
SDH	Slovenski državni holding, d.d.
SOP	Stalni odbor za pojasnjevanje
TEB	Termoelektrarna Brestanica d.o.o.
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