

# E-AG

## Jahresabschluss zum 31-12-2021

| <b>Identifikationsdaten des Unternehmens</b>   |  |
|--|--|
| <b>Sitz</b>  | BAHNHOFSTRASSE 37 B - 39024<br>MALLES VENOSTA (BZ) |
| <b>Steuernummer</b>  | 02541180218  |
| <b>VWV-Nummer</b>  | BZ 000000186144                                    |
| <b>MWST-Nummer</b>   | 02541180218  |
| <b>Gesellschaftskapital Euro</b>   | 432.000 v.e.                                       |
| <b>Rechtsform</b>  | Societa' per azioni                                |
| <b>Haupttätigkeit (ATECO)</b>  | 353000   |
| <b>Gesellschaft in Liquidation</b>   | nein   |
| <b>Einpersonengesellschaft</b>   | ja   |
| <b>Der Leitung und Koordinierung durch andere unterworfenen Gesellschaft</b>               | ja   |
| <b>Name der Gesellschaft oder Körperschaft welche die Leitung und Koordinierung ausübt</b> | Marktgemeinde Mals                                 |
| <b>Zugehörigkeit zu einer Firmengruppe</b>   | nein   |

## Bilanz in verkürzter Form

|  | 31-12-2021        | 31-12-2020        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Bilanz</b>                            |                   |                   |
| <b>Aktiva</b>                            |                   |                   |
| <b>B) Anlagevermögen</b>                 |                   |                   |
| I - Immaterielle Vermögensgegenstände    | 23.848            | 33.104            |
| II - Sachanlagen                         | 9.554.071         | 8.986.058         |
| III - Finanzanlagen                      | 156.796           | 156.796           |
| <b>Summe Anlagevermögen (B)</b>          | <b>9.734.715</b>  | <b>9.175.958</b>  |
| <b>C) Umlaufvermögen</b>                 |                   |                   |
| I - Vorräte                              | 74.265            | 63.133            |
| II - Forderungen                         |                   |                   |
| mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr       | 1.156.947         | 1.100.772         |
| aktive latente Steuern                   | 33.896            | 33.505            |
| <b>Summe Forderungen</b>                 | <b>1.190.843</b>  | <b>1.134.277</b>  |
| IV - Liquide Mittel                      | 10.991            | 34.065            |
| <b>Summe Umlaufvermögen (C)</b>          | <b>1.276.099</b>  | <b>1.231.475</b>  |
| <b>D) Rechnungsabgrenzungsposten</b>     | <b>60.286</b>     | <b>37.295</b>     |
| <b>Summe Aktiva</b>                      | <b>11.071.100</b> | <b>10.444.728</b> |
| <b>Passiva</b>                           |                   |                   |
| <b>A) Eigenkapital</b>                   |                   |                   |
| I - Gezeichnetes Kapital                 | 432.000           | 432.000           |
| IV - Gesetzliche Rücklage                | 86.400            | 86.400            |
| VI - Sonstige Rücklagen                  | 1.457.345         | 1.602.219         |
| IX - Jahresüberschuss (Jahresfehlbetrag) | 240.453           | (144.873)         |
| <b>Summe Eigenkapital</b>                | <b>2.216.198</b>  | <b>1.975.746</b>  |
| <b>B) Rückstellungen</b>                 | <b>81.173</b>     | <b>81.173</b>     |
| <b>C) Abfertigung für Arbeitnehmer</b>   | <b>37.088</b>     | <b>25.076</b>     |
| <b>D) Verbindlichkeiten</b>              |                   |                   |
| mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr       | 3.521.690         | 8.328.691         |
| mit Restlaufzeit über einem Jahr         | 5.154.787         | 0                 |
| <b>Summe Verbindlichkeiten</b>           | <b>8.676.477</b>  | <b>8.328.691</b>  |
| <b>E) Rechnungsabgrenzungsposten</b>     | <b>60.164</b>     | <b>34.042</b>     |
| <b>Summe Passiva</b>                     | <b>11.071.100</b> | <b>10.444.728</b> |

# Gewinn- und Verlustrechnung in verkürzter Form

|   | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| <b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>  |            |            |
| <b>A) Gesamtleistung</b>  |            |            |
| 1) Umsatzerlöse   | 2.417.785  | 2.448.405  |
| 5) Sonstige betriebliche Erträge  |            |            |
| Zuschüsse auf Betriebsaufwendungen  | 929.161    | 831.083    |
| Sonstige  | 107.930    | 109.380    |
| Summe sonstige betriebliche Erträge   | 1.037.091  | 940.463    |
| Summe Gesamtleistung  | 3.454.876  | 3.388.868  |
| <b>B) Herstellungskosten</b>  |            |            |
| 6) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren  | 987.489    | 1.391.092  |
| 7) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 985.359    | 1.007.194  |
| 8) Aufwendungen für die Nutzung von Gütern Dritter  | 92.766     | 81.870     |
| 9) Personalaufwand  |            |            |
| a) Löhne und Gehälter   | 302.387    | 297.353    |
| b) Sozialabgaben  | 97.316     | 100.545    |
| c), d), e) Aufwendungen für Abfertigung und Altersvorsorge, sonstige Personalaufwendungen                                 | 26.962     | 26.596     |
| c) Aufwendungen für Abfertigung   | 26.363     | 24.963     |
| e) Sonstige Personalaufwendungen  | 599        | 1.633      |
| Summe Personalaufwand   | 426.665    | 424.494    |
| 10) Abschreibungen und Abwertungen  |            |            |
| a), b), c) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen, sonstige Abwertungen des Anlagevermögens | 581.808    | 510.731    |
| a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände   | 9.256      | 10.356     |
| b) Abschreibungen auf Sachanlagen   | 572.552    | 500.375    |
| Summe Abschreibungen und Abwertungen  | 581.808    | 510.731    |
| 11) Bestandsveränderungen der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und der bezogenen Waren                                     | (11.132)   | (18.291)   |
| 14) Sonstige betriebliche Aufwendungen  | 12.538     | 11.381     |
| Summe Herstellungskosten  | 3.075.493  | 3.408.471  |
| Betriebserfolg (A-B)  | 379.383    | (19.603)   |
| <b>C) Finanzergebnis</b>  |            |            |
| 16) Andere Erträge im Finanzierungsbereich  |            |            |
| d) Sonstige Erträge   |            |            |
| Sonstige  | 2          | 81         |
| Summe sonstige Erträge  | 2          | 81         |
| Summe andere Erträge im Finanzierungsbereich  | 2          | 81         |
| 17) Zinsen und ähnliche Aufwendungen  |            |            |
| Sonstige  | 127.824    | 115.551    |
| Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 127.824    | 115.551    |
| Finanzergebnis (15 + 16 + 17 + 17bis)   | (127.822)  | (115.470)  |
| Ergebnis vor Steuern (A-B+C+D)  | 251.561    | (135.073)  |
| 20) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag des Geschäftsjahres  |            |            |
| Steuern des laufenden Geschäftsjahres   | 11.499     | 1.206      |
| Aktive und passive latente Steuern  | (391)      | 8.594      |
| Summe Steuern vom Einkommen und vom Ertrag des Geschäftsjahres  | 11.108     | 9.800      |
| 21) Jahresüberschuss/(Jahresfehlbetrag)   | 240.453    | (144.873)  |

# Kapitalflussrechnung, indirekte Methode

|   | 31-12-2021  | 31-12-2020 |
|---|-------------|------------|
| <b>Kapitalflussrechnung, indirekte Methode</b>  |             |            |
| <b>A) Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (indirekte Methode)</b>  |             |            |
| Jahresüberschuss/(Jahresfehlbetrag)   | 240.453     | (144.873)  |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  | 11.108      | 9.800      |
| Passivzinsen/(Aktivzinsen)  | 127.822     | 115.470    |
| 1) Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres vor Einkommensteuern, Zinsen, Dividenden und Veräußerungsgewinnen bzw. -verlusten | 379.383     | (19.603)   |
| Berichtigungen aus nicht zahlungswirksamen Vorgängen ohne Auswirkungen auf das Nettoumlaufvermögen                        |             |            |
| Rückstellungen  | 26.363      | 24.963     |
| Abschreibungen auf das Anlagevermögen   | 581.808     | 510.731    |
| Summe Berichtigungen aus nicht zahlungswirksamen Vorgängen ohne Auswirkungen auf das Nettoumlaufvermögen                  | 608.171     | 535.694    |
| 2) Cash-Flow vor Veränderungen des Nettoumlaufvermögens   | 987.554     | 516.091    |
| Veränderungen des Nettoumlaufvermögens  |             |            |
| Abnahme/(Zunahme) der Vorräte   | (11.132)    | (18.292)   |
| Abnahme/(Zunahme) der aktiven Rechnungsabgrenzungen   | (22.991)    | (1.182)    |
| Zunahme/(Abnahme) der passiven Rechnungsabgrenzungen  | 26.122      | 1.131      |
| Summe Veränderungen des Nettoumlaufvermögens  | (8.001)     | (18.343)   |
| 3) Cash-Flow nach Veränderungen des Nettoumlaufvermögens  | 979.553     | 497.748    |
| Sonstige Berichtigungen   |             |            |
| Erhaltene/(entrichtete) Zinsen  | (127.822)   | (115.470)  |
| (Bezahlte Einkommensteuern)   | (11.836)    | (9.800)    |
| Sonstige Zahlungseingänge/(Zahlungsausgänge)  | (14.351)    | (14.487)   |
| Summe sonstige Berichtigungen   | (154.009)   | (139.757)  |
| Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (A)  | 825.544     | 357.991    |
| <b>B) Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit</b>   |             |            |
| Sachanlagen   |             |            |
| (Investitionen)   | (1.140.565) | (500.375)  |
| Immaterielle Vermögensgegenstände   |             |            |
| (Investitionen)   | -           | (10.356)   |
| Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit (B)   | (1.140.565) | (510.731)  |
| <b>C) Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit</b>  |             |            |
| Fremdmittel   |             |            |
| Neue Finanzierungen   | 5.154.787   | 169.328    |
| Eigenmittel   |             |            |
| Entgeltliche Kapitalerhöhung  | -           | 1          |
| (Kapitalrückzahlung)  | (1)         | -          |
| Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit (C)  | 5.154.786   | 169.329    |
| Zunahme (Abnahme) der liquiden Mittel (A ± B ± C)   | 4.839.765   | 16.589     |
| Liquide Mittel zum Ende des Geschäftsjahres   |             |            |
| Summe liquide Mittel zum Ende des Geschäftsjahres   | 10.991      | 34.065     |

# Anhang zum Jahresabschluss zum 31-12-2021

## Anhang, allgemeine Angaben

### **Geschäftstätigkeit der Gesellschaft**

Die Tätigkeit der Gesellschaft besteht in der Lieferung von Fernwärme, im Betrieb von Photovoltaikanlagen und dem Ausbau des Glasfasernetzes im Gemeindegebiet von Mals. Im Rahmen der Produktion von elektrischer Energie ist die Gesellschaft an der Puni Energie Konsortial GmbH mit Sitz in Mals beteiligt. Ein weiterer Tätigkeitsbereich besteht in der Führung der Sport- und Freizeiteinrichtung in der Sportzone Mals (Hallenbad, Freibad, Sauna, Wellnessanlagen, Bar, Tennisanlagen, Sportplatz).

Im abgelaufenen Jahr wurde die Geschäftstätigkeit, mit Ausnahme der Pandemiebedingten zweitweisen Schließung der Sport- und Freizeitanlagen, regulär ausgeübt.

## **Grundsätze der Erstellung des Jahresabschlusses**

### **Struktur und Inhalt des Jahresabschlusses**

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 besteht aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung sowie dem Anhang.

Der Jahresabschluss wird unter Einhaltung der Bestimmungen für die Rechnungslegung gemäß Art. 2423 und 2423-bis ZGB erstellt. Die Form des Jahresabschlusses entspricht den Bestimmungen der Art. 2424 und 2425 ZGB.

Nachdem die Gesellschaft die Voraussetzungen gemäß Art. 2435-bis ZGB erfüllt, wird der vorliegende Anhang in verkürzter Form erstellt. Er beschränkt sich demzufolge auf jene Positionen, welche gemäß Art. 2427 ZGB für die verkürzte Form vorgesehen sind.

Der Anhang enthält die vom Art. 2428 ZGB, Nummer 3) und 4) geforderten Angaben weshalb von der Abfassung des Lageberichtes abgesehen wird.

Der Aufbau des Anhangs folgt dem überarbeiteten Grundsatz ordnungsgemäßer Buchführung OIC Nr. 12 und der neuen Formulierung des Art. 2427, Absatz 2 (Gliederung der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung).

### **Buchhaltungsgrundsätze**

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses werden die Bestimmungen des Art. 2423-bis ZGB berücksichtigt:

- Sämtliche Posten werden nach dem Vorsichtsprinzip und unter Annahme der Fortführung des Betriebes und der wirtschaftlichen Funktionalität der einzelnen Aktiv- und Passivposten abgefasst. In Bezug auf die Auswirkungen der COVID-19 Pandemie müssen keine Anpassungen an den bilanzierten Werten vorgenommen werden. Im Tätigkeitsbereich der

Sport- und Freizeiteinrichtungen wurden aufgrund der noch unsicheren pandemischen Situation auch 2021 Umsatzeinbußen verzeichnet. Die vorgegebenen Maßnahmen zur Eingrenzung der Verbreitung der Pandemie wurden laut Vorschriften laufend angepasst und umgesetzt. Für den Betriebszweig der Sport- und Freizeiteinrichtungen wurde im Frühjahr teilweise auf die Überstellung des Personals in die Lohnausgleichskasse Gebrauch gemacht. Die Geschäftsführung hat nach sorgfältiger Bewertung und Prüfung der aktuellen Lage keine bestandsgefährdenden Risiken zur Unternehmensfortführung festgestellt.

- Der Substanz wird Vorrang gegenüber den formalen Aspekten eingeräumt.
- Es werden ausschließlich die im Geschäftsjahr erzielten Gewinne angegeben.
- Die im Geschäftsjahr angefallenen Erträge und Aufwendungen werden unabhängig vom Tag des Eingangs bzw. der Zahlung ausgewiesen.
- Die Verluste und Risiken werden auch dann berücksichtigt, wenn sie erst nach dem Ende des Geschäftsjahres bekannt wurden.

## **Ausnahmefälle im Sinne von Artikel 2423, fünfter Absatz, ZGB**

Es liegen keine Ausnahmefälle vor, dass Abweichungen gemäß Art. 2423 Abs. 5 ZGB notwendig wären.

## **Angewandte Bewertungskriterien**

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurden die Bewertungsrichtlinien gemäß Art. 2426 ZGB angewandt und zwar ohne Änderungen gegenüber dem Vorjahr.

### **Immaterielles Anlagewerte**

Die immateriellen Anlagewerte sind zu Anschaffungs- oder zu internen Herstellungskosten ausgewiesen.

Unter B.I. „immaterielle Anlagewerte“ wurden der Firmenwert, die Softwarelizenz und sonstige mehrjährige Kosten, mit Zustimmung des Überwachungsrates, verbucht. Es werden die folgenden Abschreibesätze angewandt:

Firmenwert und Softwarelizenzen: 20 %

Sonstige mehrjährige Kosten: 20 %

### **Sachanlagen**

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- oder zu internen Herstellungskosten ausgewiesen.

Die Abschreibungen der Sachanlagen werden planmäßig aufgrund der voraussichtlichen technischen und wirtschaftlichen Nutzungsdauer abgeschrieben, wobei folgende Abschreibesätze angewandt werden:

Gebäude: 3 %

Rohrnetz - Fernwärme: 4 %

Glasfasernetz: 5 %

Thermoelektrische Anlagen: 7 %

Spezifische Maschinen: 12,50 %

Spezifische Anlagen Sportanlagen: 12,00 %

Generelle Anlagen Sportanlagen: 8,00 %

Photovoltaikanlagen: 4 - 10 % (entsprechende der Laufzeit der Mietverträge)

Einrichtung: 12 %

Elektronische Büromaschinen: 20 %

Fuhrpark Transportfahrzeuge: 20 %

Werkzeuge, Geräte, Ausstattung: 10 %

Die Abschreibesätze haben im Vergleich zum Vorjahr keine Änderung erfahren.

Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungswert bis zu Euro 516,46 werden im Geschäftsjahr als Aufwand in Abzug gebracht.

### **Finanzanlagen**

Die Beteiligungen an abhängigen und verbundenen Unternehmen werden im Finanzanlagevermögen zu Anschaffungskosten inklusive Nebenkosten bewertet.

Der so bestimmte Wert liegt nicht unter dem Wert, der sich unter Anlehnung der vom Art. 2426 Nr. 4 des ZGB vorgeschriebenen Bewertungsrichtlinien ergeben hätte.

Die Beteiligungen an sonstigen (nicht abhängigen und nicht verbundenen) Unternehmen werden zu den Anschaffungskosten ausgewiesen.

Beteiligungen, die kurzfristig veräußert werden, werden im Umlaufvermögen unter Finanzvermögen, das kein Anlagevermögen darstellt, erfasst.

Die unter den Finanzanlagen ausgewiesenen Forderungen werden zum voraussichtliche realisierbaren Wert bilanziert.

### **Vorräte**

Die Bestände, Wertpapiere und das Finanzvermögen, welche kein Anlagevermögen darstellen, sind zum niedrigsten Wert bewertet, welcher sich aus der Gegenüberstellung des Anschaffungspreises und dem voraussichtlichen Verkaufswert laut Marktverlauf ergibt.

### **Forderungen**

Die Forderungen werden zum voraussichtlichen Einbringungswert ausgewiesen, wobei unter Berücksichtigung des Inkassorisikos Einzelwertberichtigungen bzw. pauschale Wertberichtigungen angesetzt werden.

### **Flüssige Mittel**

Der Kassenbestand und die Guthaben der Gesellschaft bei Kreditinstituten werden zum Nennwert ausgewiesen.

### **Rechnungsabgrenzungsposten**

Die aktiven Rechnungsabgrenzungen beinhalten Einnahmen, welche erst in künftigen Geschäftsjahren vereinnahmt werden, jedoch dem laufenden Geschäftsjahr zuzuordnen sind. Ebenso beinhalten sie Kosten die im laufenden Jahr angefallen sind, kompetenzmäßig aber künftige Geschäftsjahre betreffen.

### **Rückstellungen für Risiken und Aufwendungen**

Diese Rückstellungen werden zur Deckung sicherer und wahrscheinlicher Verluste und Verbindlichkeiten gebildet, deren Höhe oder Eintrittsdatum jedoch am Bilanzstichtag noch nicht bestimmbar waren.

Bei der Bewertung der Rückstellungen wird das allgemeine Vorsichts- und Zugehörigkeitsprinzip angewandt. Wirtschaftlich unbegründete allgemeine Risikorückstellungen wurden nicht gebildet.

### **Abfertigung für Arbeitnehmer**

Die Rücklage für Abfertigungszwecke an das Personal wurde gemäß Art. 2120 ZGB und den Bestimmungen des Kollektivvertrages gebildet.

### **Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten werden zum Nennwert angesetzt und enthalten, sofern anwendbar, die zum Bilanzstichtag angereiften Zinsen.

### **Derivate Finanzinstrumente**

Die Gesellschaft verfügt über keine derivativen Finanzinstrumente.

### **Grundsätze zur Umrechnung der Beträge in Fremdwährung**

Zum Bilanzstichtag liegen keine Forderungen und Verbindlichkeiten in Fremdwährung vor.

### **Erträge und Aufwendungen**

Die Erträge und Aufwendungen werden nach dem Grundsatz der Zugehörigkeit unter Abzug von Rücklieferungen, Skonti und Preisnachlässen erfasst.

Erlöse aus Leistungen werden auf Basis der erfüllten Leistungen laut Vertrag ausgewiesen.

Die Erträge und Aufwendungen im Finanzierungsbereich werden nach dem Grundsatz der Geschäftsjahreszugehörigkeit erfasst.

### **Dividenden**

Die Gesellschaft hat keine Dividenden vereinnahmt.

### **Steuern vom Einkommen und Ertrag**

Die Einkommenssteuern des laufenden Geschäftsjahres (Körperschaftsteuer IRES und Wertschöpfungssteuer IRAP) werden aufgrund der geltenden Vorschriften auf Basis des steuerpflichtigen Einkommens ermittelt.

Die vorausbezahlten und gestundeten Steuern werden aufgrund bestehender, vorläufiger Differenzen in der Besteuerung berechnet. Aktive latente Steuern werden nur dann berechnet, wenn eine hinreichende Sicherheit bezüglich künftiger Besteuerungsgrundlagen gegeben ist.

## Anhang in verkürzter Form, Aktiva

### Anlagevermögen

#### Bewegungen des Anlagevermögens

Die Bewegungen der immateriellen Anlagewerte und der Sachanlagen (Zugänge, Abgänge und Abschreibungen) sind in der folgenden Übersicht in detaillierter Form angeführt.

Die Sachanlagen beinhalten die im Bau befindlichen Anlagen zur Erweiterung des Fernwärmenetzes, des Glasfasernetzes und die Erweiterung des Fernheizwerktagers in Höhe von Euro 580.019.

|   | Immaterielle Vermögensgegenstände | Sachanlagen | Finanzanlagen | Summe Anlagevermögen |
|---|-----------------------------------|-------------|---------------|----------------------|
| <b>Wert zu Beginn des Geschäftsjahres</b>                   |                                   |             |               |                      |
| <b>Anschaffungs-kosten</b>                                  | 51.780                            | 11.664.846  | 156.796       | 11.873.422           |
| <b>Abschreibungen</b>                                       | 18.676                            | 18.676      |               | 37.352               |
| <b>Buchwert</b>   | 33.104                            | 8.986.058   | 156.796       | 9.175.958            |
| <b>Veränderungen im Geschäftsjahr</b>                       |                                   |             |               |                      |
| <b>Zukäufe</b>  | -                                 | 1.151.671   | -             | 1.151.671            |
| <b>Abgänge aus Veräußerungen und Abtretungen (Buchwert)</b> | -                                 | 11.815      | -             | 11.815               |
| <b>Abschreibungen im Geschäftsjahr</b>                      | 9.256                             | 571.843     |               | 581.099              |
| <b>Summe Veränderungen</b>                                  | (9.256)                           | 568.013     | -             | 558.757              |
| <b>Wert zum Ende des Geschäftsjahres</b>                    |                                   |             |               |                      |
| <b>Anschaffungs-kosten</b>                                  | 51.780                            | 12.804.701  | 156.796       | 13.013.277           |
| <b>Abschreibungen</b>                                       | 27.932                            | 3.250.631   |               | 3.278.563            |
| <b>Buchwert</b>   | 23.848                            | 9.554.071   | 156.796       | 9.734.715            |

#### **Art. 2427 Nr. 3-bis. Außerordentliche Wertminderungen**

Im Geschäftsjahr sind keine Wertminderungen des immateriellen Anlagevermögens und der Sachanlagen eingetreten, weshalb auch keine außerordentliche Abwertung bzw. Abschreibungen vorgenommen wurde.

#### **Art. 2427 Nr. 5. Übersicht über Beteiligungen an abhängigen oder verbundenen Unternehmen**

Die Gesellschaft besitzt eine Beteiligung an der Puni Energie Konsortial GmbH mit Sitz in Mals in Höhe von nominal Euro 150.030 (50,01 % des Gesellschaftskapitals).

#### **Sonstige Beteiligungen:**

Genossenschaft Vinschgauer Energiekonsortium VEK: Euro 516

Genossenschaft Südtiroler Energieverband SEV: Euro 6.250

#### Leasinggeschäfte in verkürzter Form

**Art. 2427 Nr. 22: Finanzierungsleasing**

Zum Bilanzstichtag bestehen keine laufenden Leasingverträge.

**Umlaufvermögen in verkürzter Form****Forderungen des Umlaufvermögens**

Veränderungen und Restlaufzeit der Forderungen des Umlaufvermögens

|  | Wert zu Beginn des Geschäftsjahres | Veränderung im Geschäftsjahr | Wert zum Ende des Geschäftsjahres | Im Geschäftsjahr fälliger Anteil |
|--|------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| Forderungen des Umlaufvermögens aus Lieferungen und Leistungen | 409.871                            | (24.291)                     | 385.580                           | 385.580                          |
| Forderungen des Umlaufvermögens gegen Tochterunternehmen       | 89.004                             | (32.830)                     | 56.174                            | 56.174                           |
| Forderungen des Umlaufvermögens gegen Mutterunternehmen        | 306.766                            | 101.169                      | 407.935                           | 407.935                          |
| Steuerforderungen des Umlaufvermögens                          | 220.139                            | (27.593)                     | 192.546                           | 192.546                          |
| Im Umlaufvermögen ausgewiesene aktive latente Steuern          | 33.505                             | 391                          | 33.896                            |                                  |
| Sonstige Forderungen des Umlaufvermögens                       | 74.992                             | 39.720                       | 114.712                           | 114.712                          |
| <b>Summe Forderungen des Umlaufvermögens</b>                   | <b>1.134.277</b>                   | <b>56.566</b>                | <b>1.190.843</b>                  | <b>1.156.947</b>                 |

Geografische Aufgliederung der Forderungen des Umlaufvermögens in verkürzter Form

Eine Aufteilung der Forderungen nach geographischen Zonen ist für eine klare Darstellung der Finanzlage der Gesellschaft nicht von Bedeutung.

**Art. 2427 Nr. 6- Forderungen mit einer Restlaufzeit von über 5 Jahren**

Die Gesellschaft hat keine Forderungen mit einer Restlaufzeit von über 5 Jahren.

**Art. 2427 Nr. 6 bis). Kursschwankungen nach Geschäftsabschluss.**

Nach Abschluss des Geschäftsjahres sind keine Kursdifferenzen betreffend Forderungen und Werte in Fremdwährungen entstanden.

Forderungen des Umlaufvermögens aus Termingeschäften in verkürzter Form

**Art. 2427 Nr. 6-ter. Forderungen für Geschäfte mit Rückübertragungspflicht**

Dieser Punkt trifft für die Gesellschaft nicht zu.

**Aktivierete Aufwendungen im Finanzierungsbereich in verkürzter Form****Art. 2427 Nr. 8. Aktivierung von Finanzierungskosten**

Im Geschäftsjahr wurden keine Aufwände im Finanzierungsbereich aktiviert.

## Anhang in verkürzter Form, Passiva und Eigenkapital

### Eigenkapital in verkürzter Form

Das Eigenkapital der Gesellschaft beläuft sich auf Euro 1.975.745 und hat sich gegenüber dem Vorjahr um Euro 144.873 verringert.

In der folgenden Übersicht sind die Veränderungen des Eigenkapitals in detaillierter Form angeführt:

### Veränderungen in den Posten des Eigenkapitals in verkürzter Form

|   | Wert zu Beginn des Geschäftsjahres | Andere Veränderungen |         | Ergebnis des Geschäftsjahres | Wert zum Ende des Geschäftsjahres |
|---|------------------------------------|----------------------|---------|------------------------------|-----------------------------------|
|   |                                    | Zugänge              | Abgänge |                              |                                   |
| Stammkapital                                  | 432.000                            | -                    | -       |                              | 432.000                           |
| Gesetzliche Rücklage                          | 86.400                             | -                    | -       |                              | 86.400                            |
| Andere Rücklagen                              |                                    |                      |         |                              |                                   |
| Außerordentliche Rücklage                     | 1.302.218                          | -                    | 144.873 |                              | 1.157.345                         |
| Einzahlungen für zukünftige Kapitalerhöhungen | 300.000                            | -                    | -       |                              | 300.000                           |
| Summe andere Rücklagen                        | 1.602.219                          | -                    | 144.873 |                              | 1.457.345                         |
| Jahresüberschuss/(Jahresfehlbetrag)           | (144.873)                          | 144.873              | -       | 240.453                      | 240.453                           |
| Summe Eigenkapital                            | 1.975.746                          | 144.873              | 144.873 | 240.453                      | 2.216.198                         |

### Verfügbarkeit und Verwendung des Eigenkapitals in verkürzter Form

Aus der nachstehend angeführten Tabelle sind das Eigenkapital bzw. die Rücklagen nach Herkunft, Verwendungsmöglichkeiten und Ausschüttungsbeschränkungen ersichtlich.

|   | Betrag    | Herkunft / Art | Verwendungsmöglichkeit |
|---|-----------|----------------|------------------------|
| Stammkapital                                  | 432.000   | Kapital        |                        |
| Gesetzliche Rücklage                          | 86.400    | Gewinnrücklage | B                      |
| Andere Rücklagen                              |           |                |                        |
| Außerordentliche Rücklage                     | 1.157.345 | Gewinnrücklage | A B C                  |
| Einzahlungen für zukünftige Kapitalerhöhungen | 300.000   |                |                        |
| Summe andere Rücklagen                        | 1.457.345 |                |                        |
| Summe   | 1.975.745 |                |                        |

Erläuterung: A: für Kapitalerhöhungen B: für Verlustabdeckungen C: für Ausschüttungen an die Gesellschafter D: für sonstige satzungsmäßige Zwecke E: Sonstiges

### Rückstellungen in verkürzter Form

Im laufenden Geschäftsjahr wurden keine Rückstellungen für Risiken und Aufwendungen zur Deckung eventueller, künftiger Verluste und Verbindlichkeiten, im Sinne des **Art. 2427 Nr. 4**, gebildet.

## Abfertigung für Arbeitnehmer in verkürzter Form

|                                    | Abfertigung für Arbeitnehmer |
|------------------------------------|------------------------------|
| Wert zu Beginn des Geschäftsjahres | 25.076                       |
| Veränderungen im Geschäftsjahr     |                              |
| Rückstellung im Geschäftsjahr      | 26.494                       |
| Verwendung im Geschäftsjahr        | 14.483                       |
| Summe Veränderungen                | 12.011                       |
| Wert zum Ende des Geschäftsjahres  | 37.088                       |

## Verbindlichkeiten in verkürzter Form

Aus den folgenden Tabellen gehen die Veränderungen der einzelnen Posten gegenüber dem Vorjahr hervor:

### Veränderungen und Restlaufzeit der Verbindlichkeiten in verkürzter Form

|  | Wert zu Beginn des Geschäftsjahres | Veränderung im Geschäftsjahr | Wert zum Ende des Geschäftsjahres | Im Geschäftsjahr fälliger Anteil | Nach dem Geschäftsjahr fälliger Anteil | Davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren |
|--|------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|--|
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                           | 6.984.999                          | 793.429                      | 7.778.428                         | 2.623.641                        | 5.154.787                              | 3.639.412  |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                       | 992.047                            | (509.027)                    | 483.020                           | 483.020                          | -                                      | -  |
| Verbindlichkeiten gegen Tochterunternehmen                             | 20.254                             | 250                          | 20.504                            | 20.504                           | -                                      | -  |
| Verbindlichkeiten gegen Mutterunternehmen                              | 279.670                            | 33.590                       | 313.260                           | 313.260                          | -                                      | -  |
| Steuerverbindlichkeiten  | 12.726                             | 12.854                       | 25.580                            | 25.580                           | -                                      | -  |
| Verbindlichkeiten im Rahmen der Sozialvorsorge und sozialen Sicherheit | 13.663                             | 5.419                        | 19.082                            | 19.082                           | -                                      | -  |
| Sonstige Verbindlichkeiten   | 25.332                             | 11.271                       | 36.603                            | 36.603                           | -                                      | -  |
| <b>Summe Verbindlichkeiten</b>   | <b>8.328.691</b>                   | <b>347.786</b>               | <b>8.676.477</b>                  | <b>3.521.690</b>                 | <b>5.154.787</b>                       | <b>3.639.412</b>                                   |

### Geografische Aufgliederung der Verbindlichkeiten in verkürzter Form

Eine Aufteilung der Verbindlichkeiten nach geographischen Zonen ist für eine klare Darstellung der Finanzlage der Gesellschaft nicht von Bedeutung.

### Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren und Verbindlichkeiten mit dinglichen Sicherheiten auf Sachwerten der Gesellschaft in verkürzter Form

#### **Art. 2427 Nr. 6. Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von über 5 Jahren**

Nach Abschluss des Geschäftsjahres sind keine Kursdifferenzen betreffend Forderungen und Werte in Fremdwährung entstanden.

|               | Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren | Verbindlichkeiten mit dinglichen Sicherheiten |   | Verbindlichkeiten ohne dingliche Sicherheiten | Summe     |
|---------------|---|---|---|---|-----------|
|               |   | Verbindlichkeiten mit Hypotheken              | Summe Verbindlichkeiten mit dinglichen Sicherheiten |   |           |
| <b>Betrag</b> | 3.639.412   | 4.480.195                                     | 4.480.195   | 4.195.527                                     | 8.676.477 |

---

Das bei der Südtiroler Volksbank AG aufgenommene Darlehen, Finanzierungsnummer 20 435169, ist hypothekarisch besichert. Die Sicherheit wurde von Seiten der Muttergesellschaft „Marktgemeinde Mals“ geleistet. Die Restschuld beläuft sich zum Bilanzstichtag auf Euro 4.480.195.

**Art. 2427 Nr. 6 bis). Kursschwankungen nach Geschäftsabschluss.**

Nach Abschluss des Geschäftsjahres sind keine Kursdifferenzen betreffend Forderungen und Werte in Fremdwährungen entstanden.

**Verbindlichkeiten aus Termingeschäften in verkürzter Form**

**Art. 2427 Nr. 6-ter. Verbindlichkeiten für Geschäfte mit Rückübertragungspflicht**

Dieser Punkt trifft für die Gesellschaft nicht zu.

## Anhang in verkürzter Form, Gewinn- und Verlustrechnung

### Gesamtleistung

Die Erträge aus Lieferungen und Leistungen setzen sich wie folgt zusammen:

#### Aufgliederung der Umsatzerlöse nach Geschäftsbereichen

| Geschäftsbereich                  | Wert im Geschäftsjahr |
|-----------------------------------|-----------------------|
| Erlöse Wärmelieferung             | 1.338.020             |
| Erlöse Stromproduktion            | 313.554               |
| Erlöse Anschlussgebühren          | 238.615               |
| Dienstleistungen Holzvergasungsan | 70.000                |
| Erlöse Verkauf Hackgut            | 280.737               |
| Erlöse Hallenbad/Sauna/Tennis/Keg | 92.321                |
| Erlöse Bar                        | 31.862                |
| Erlöse Glasfaser                  | 45.382                |
| Sonstige Erlöse                   | 7.294                 |
| Summe                             | 2.417.785             |

### **Betrag und Art der Ertrags- bzw. Aufwandsposten von außergewöhnlicher Höhe oder Auswirkung**

#### **Art. 2427 Nr. 13 Erträge und Aufwendungen von außergewöhnlichem Ausmaß oder Auswirkungen**

Im Geschäftsjahr wurden keine Erträge und Aufwendungen von außergewöhnlichem Ausmaß oder Auswirkung verbucht.

### **Steuern vom Einkommen und vom Ertrag, Steuern des laufenden Geschäftsjahres, passive und aktive latente Steuern**

#### **Laufende Steuern:**

Die in der Jahresabschlussrechnung ausgewiesene Steuer beinhaltet die regionale Wertschöpfungssteuer IRAP in Höhe von Euro 11.499.

#### **Latente Steuern:**

Der Jahresabschluss beinhaltet die ertragswirksame Auflösung aktiver latenter Steuern in Höhe von Euro 1.092,00 betreffend den Firmenwert und die Bildung aktiver latenter Steuern in Höhe von Euro 1.483,00, aufgrund der mit Landesgesetz vom 23. Dezember 2021, Nr. 15 festgelegten Erhöhung des IRAP Satzes von derzeit 2,68% auf 3,9%.

## **Anhang in verkürzter Form, sonstige Informationen**

### **Angaben zum Personalstand**

#### **Art. 2427, Nr. 15. Durchschnittliche Beschäftigtenanzahl**

|                      | Durchschnittliche Anzahl |
|----------------------|--------------------------|
| Angestellte          | 3                        |
| Arbeiter             | 8                        |
| Personalstand gesamt | 11                       |

### **Vergütungen, Vorschüsse und Kredite an Verwalter und Überwachungsräte sowie Verpflichtungen, die in ihrem Interesse eingegangen wurden**

#### **Art. 2427 Nr. 16. Vergütungen an die Verwaltungsräte und an den Aufsichtsrat**

|             | Verwalter | Überwachungsräte |
|-------------|-----------|------------------|
| Vergütungen | 3.000     | 21.840           |

An die Verwaltungs- und Aufsichtsräte wurden keine Vorschüsse bzw. Kredite gewährt und keine Garantieverpflichtungen geleistet.

### **Ausgegebene Wertpapiere in verkürzter Form**

#### **Art. 2427 Nr. 18. Genussaktien, Wandelanleihen, u.ä.**

Es wurden keine Genussaktien, Wandelanleihen, Warrants, Schuldverschreibungen und ähnliche Wertpapiere ausgegeben.

### **Details zu den sonstigen ausgegebenen Finanzinstrumenten in verkürzter Form**

#### **Art. 2427 Nr. 19 Finanzierungsinstrumente**

Von der Gesellschaft wurden keine Finanzierungsinstrumente ausgegeben.

### **Verpflichtungen, Sicherheiten und mögliche Verbindlichkeiten, die in der Bilanz nicht ausgewiesen sind**

#### **Art. 2427 Nr. 9. Außerbilanzielle Verpflichtungen, Sicherstellungen und Eventualverbindlichkeiten.**

Die Gesellschaft verfügt über keine außerbilanziellen Verpflichtungen, Sicherstellungen und Eventualverbindlichkeiten.

## **Informationen zu Zweckvermögen und Finanzierungen für besondere Geschäfte**

### **Art. 2427 Nr. 20. Zweckvermögen und 21. Finanzierungen für Sondergeschäfte**

Diese Punkte treffen für unsere Gesellschaft nicht zu, weshalb auch keine Angaben gemacht werden können.

## **Informationen zu Geschäften mit nahestehenden Unternehmen und Personen**

### **Art. 2427 Nr. 22-bis Beziehungen zu nahestehenden Unternehmen und Personen**

Wir weisen darauf hin, dass die Gesellschaft der Leitung und Koordinierung der Marktgemeinde Mals, mit Sitz in Mals (BZ), unterliegt. Die im Geschäftsjahr durchgeführten Geschäfte wurden zu normalen Marktpreisen und zu üblichen Geschäftskonditionen abgewickelt.

## **Informationen zu Vereinbarungen, die in der Bilanz nicht ausgewiesen sind**

### **Art. 2427 Nr. 22-ter. Nicht bilanzierte Vereinbarungen**

Es bestehen keine Vereinbarungen, die nicht bilanziert sind und deren vermögensrechtliche, finanzielle und wirtschaftliche Auswirkungen von wesentlicher Bedeutung für die Einschätzung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft sind.

## **Informationen zu den Vorgängen von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind**

### **Art. 2427 Nr. 22-quater. Besondere Vorfälle nach Abschluss des Geschäftsjahres**

Es sind keinerlei Ereignisse eingetreten, welche sich nachhaltig auf das Ergebnis, die Vermögenssituation und die finanzielle Lage der Gesellschaft auswirken können.

Die SARS-COVID-19 Pandemie prägte auch das Wirtschaftsjahr 2021, vor allem in den ersten Monaten. Es ist derzeit davon auszugehen, dass auch das kommende Geschäftsjahr, im Betriebszweig Führung der Sport- und Freizeitanlagen, durch das Virus Einschränkungen erfahren wird. Die Wärmelieferung wird voraussichtlich konstant bleiben.

Unsicherheiten bestehen wegen des Russland-Ukraine Konflikts und der damit zusammenhängenden allgemeinen Preissteigerungen, insbesondere in den Bereichen elektrischer Energie und fossiler Brennstoffe. Bei der Beschaffung des Hackgutes für das Fernheizwerk sind keine Schwierigkeiten zu erwarten.

Die Risiken und Unsicherheiten sind aus heutiger Sicht überschaubar, die reguläre Weiterführung des Unternehmens ist nicht gefährdet.

## Informationen zu den derivativen Finanzinstrumenten im Sinne von Art. 2427-bis des Zivilgesetzbuches

### Art. 2427-bis Nr. 1. Derivative Finanzinstrumente

Die Gesellschaft verfügt über keine derivativen Finanzinstrumente.

## Zusammenfassende Übersicht des Jahresabschlusses der Gesellschaft, welche die Leitungs- und Koordinierungstätigkeit ausübt

### Art. 2497-bis, Absatz 4. Beziehungen zu Mutterunternehmen

Wir weisen darauf hin, dass die Gesellschaft der Leitung und Koordinierung der Marktgemeinde Mals unterliegt, welche 100 % des Gesellschaftskapitals hält.

Nachfolgend werden die wesentlichen Daten des Jahresabschlusses 2020 der Marktgemeinde Mals dargelegt:

## Zusammenfassende Übersicht der Bilanz der Gesellschaft, welche die Leitungs- und Koordinierungstätigkeit ausübt

|   | Letztes Geschäftsjahr | Vorjahr      |
|---|-----------------------|--------------|
| Datum des letzten genehmigten Jahresabschlusses | 31/12/2020            | 31/12/2019   |
| B) Anlagevermögen                               | 94.036.478            | 87.280.872   |
| C) Umlaufvermögen                               | 7.765.767             | 8.165.192    |
| Summe Aktiva                                    | 101.802.245           | 95.446.064   |
| A) Eigenkapital                                 |                       |              |
| Stammkapital                                    | (25.367.424)          | (21.667.380) |
| Rücklagen                                       | 76.715.283            | 72.259.100   |
| Jahresüberschuss/(Jahresfehlbetrag)             | 1.942.205             | 921.323      |
| Summe Eigenkapital                              | 53.290.064            | 51.513.043   |
| B) Rückstellungen                               | 67.003                | 50.000       |
| C) Abfertigung für Arbeitnehmer                 | 212.000               | 192.000      |
| D) Verbindlichkeiten                            | 14.111.862            | 13.431.456   |
| E) Passive Rechnungsabgrenzungen                | 34.121.314            | 30.259.565   |
| Summe Passiva                                   | 101.802.243           | 95.446.064   |

## Zusammenfassende Übersicht der Gewinn- und Verlustrechnung der Gesellschaft, welche die Leitungs- und Koordinierungstätigkeit ausübt

|  | Letztes Geschäftsjahr | Vorjahr    |
|--|-----------------------|------------|
| Datum des letzten genehmigten Jahresabschlusses          | 31/12/2020            | 31/12/2019 |
| A) Gesamtleistung  | 11.944.530            | 10.945.348 |
| B) Herstellungskosten                                    | 9.801.697             | 9.826.592  |
| C) Finanzergebnis  | (88.013)              | (91.726)   |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag des Geschäftsjahres | 112.615               | 105.707    |
| Jahresüberschuss/(Jahresfehlbetrag)                      | 1.942.205             | 921.323    |

## Eigene Aktien und Aktien von Muttergesellschaften in verkürzter Form

### Art. 2428, Absatz 2, Nr. 3 und 4

Es wird vermerkt, dass die Gesellschaft keine eigenen Aktien und keine Aktien oder Anteile von herrschenden Unternehmen, auch nicht über Treuhandgesellschaften, besitzt oder im Laufe des Jahres erworben bzw. veräußert hat.

## Angaben im Sinne von Art. 1, Absatz 125, des Gesetzes Nr. 124 vom 4. August 2017

Im Sinne des Gesetzes Nr. 124 vom 04.08.2017, Art. 1, Absatz 125 und ff. wird festgehalten, dass die Gesellschaft im Jahr 2021 die folgenden Beiträge, Subventionen und Unterstützungen (laut Kompetenzprinzip) von öffentlichen Verwaltungen und anderen Subjekten vereinnahmt hat. Zudem wird auf das nationale Verzeichnis der Staatlichen Beihilfen (RNA) verwiesen.

Auszahlendes Subjekt: Agentur der Einnahmen  
 Steuernummer auszahlendes Subjekt: 06363391001  
 Betrag: Euro 38.213  
 Auszahlungsdatum: 31.12.2021  
 Grund: Decreto Sostegni Bis- Perequativo

Auszahlendes Subjekt: Marktgemeinde Mals  
 Steuernummer auszahlendes Subjekt: 82006550212  
 Betrag: Euro 130.000  
 Grund: Genehmigung eines außerordentlichen Spesenbeitrag für den Einnahmeverlust durch den Covid-Notstand für die Führung der Sportanlagen Mals

Die vom GSE, Steuernummer 05754381001, ausbezahlten Förderungen auf die Stromproduktion mittels Photovoltaikanlagen belaufen sich auf Euro 207.179,06 (laut Kompetenzprinzip).

Die Gesellschaft hat mit der Muttergesellschaft Marktgemeinde Mals, Steuernummer 82006550212, einen Dienstleistungsvertrag zur Führung der Holzvergaseranlage „Urbas“ abgeschlossen. Die im Geschäftsjahr erhaltenen Vergütungen belaufen sich auf Euro 70.000.

Die vom GSE, Steuernummer 05754381001, ausbezahlten GRIN Förderungen auf erneuerbare Energien, welche von der Tochtergesellschaft „Puni Energie Konsortial GmbH“ mittels Mandat ohne Vertretungsbefugnis vereinnahmt und an die Gesellschaft weitergegeben wurden, belaufen sich auf Euro 553.769 (laut Kompetenzprinzip).

## Vorschlag über die Gewinnverwendung bzw. Verlustabdeckung

Der Alleinverwalter schlägt der Hauptversammlung vor, den Gewinn des Geschäftsjahres in der Höhe von Euro 240.453,83 der freiwilligen Reserve zuzuweisen.

## **Anhang, Schlussteil**

Hiermit bestätigen wir, dass der vorliegende Jahresabschluss die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft sowie das wirtschaftliche Ergebnis wahrheitsgetreu und richtig wiedergibt und dass die darin enthaltenen Angaben mit den Rechnungsunterlagen übereinstimmen.

Mals, den 29.04.2022

Der Alleinverwalter:

Mag. (FH) Veith Ulrich