

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

TeHo Bardejov, s.r.o.
Družstevná 1090/86, 956 17 Solčany
IČO 51 848 520

Spoločnosť TeHo Bardejov, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 04.07.2018 na základe Spoločenskej zmluvy vo forme notárskej zápisnice, vznikla dňom zápisu do Obchodného registra 27.07.2018 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 53250/N).

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- elektroenergetika,
- výroba a rozvod tepla.

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej obchodnej spoločnosti podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

4. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2021, za predchádzajúce účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 13.12.2022.

5. ÚDAJE O SKUPINE

A. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť, je Arca Investments, a.s., Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava, Slovenská republika.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť ARCA CAPITAL Slowakei Beteiligungs GmbH, Augasse 9/12, 1019 Viedeň, Rakúska republika.

Konsolidovaná účtovná závierka za najväčšiu skupinu je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Arca Investments, a.s., Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava, Slovenská republika.

C. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 Zákona o účtovníctve.

6. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (2021: žiadne).

Členovia štatutárnych orgánov:

Konateľ: Mgr. Matej Danóci od 27.07.2018
Ing. Henrich Kiš od 27.07.2018 do 18.03.2022

7. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v (%)	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v (%)
	absolútne	v %		
ARCA CAPITAL Slowakei Beteiligungs GmbH	5 000	100	100	-
Spolu	5 000	100	100	-

Na obchodný podiel spoločníka ARCA CAPITAL Slowakei Beteiligungs GmbH je zriadené záložné právo v prospech veriteľa J&T BANKA, a.s. na základe záložnej zmluvy zo dňa 8.12.2020

8. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	10	10
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť patrí do skupiny podnikov ARCA, kde bol potvrdený reštrukturalizačný plán. Ku dňu zostavenia účtovnej zvierky nám neboli známe dopady na Spoločnosť. Spoločnosť analyzovala svoju finančnú situáciu v súvislosti s dosiahnutou stratou za aktuálne účtovné obdobie, záporným vlastným imaní a predpokladaným vývojom v ďalších rokoch.

Účtovná zvierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát, poznámok k účtovnej zvierke k 31.12.2022 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti (going concern) a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej zvierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Potvrďujeme, že sme posúdili vplyv pandémie COVID-19 a vplyv súčasnej geopolitickej situácie na účtovnú zvierku za rok končiaci sa 31. decembra 2022. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad zhodnotenia vplyvu pandémie COVID-19 a vplyvu súčasnej geopolitickej situácie na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov. Dospeli sme k názoru, že dopady COVID-19 a súčasná geopolitická situácia nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v čase jeho obstarania.

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v čase jeho obstarania.

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe. Pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % je klasifikovaný ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom. Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním.

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s pôvodnou dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 1 rok, upravuje sa opravnou položkou na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov

z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

b) Zásoby

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod. Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A. Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

h) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

i) Krátkodobý finančný majetok

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

k) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

l) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

m) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

o) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

p) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť neúčtuje o prenajatom majetku (operatívny prenájom).

q) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

2.2.2. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

2.2.3. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

2.2.4. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

2.2.5. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

ČL. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA**1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)****a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek**

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 7 až 10.

b) Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

Spoločnosti sa netýka.

c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 813 346

d) Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má uzatvorenú poistnú zmluvu s poisťovňou Uniqa s nasledovným predmetom poistenia:

Poistený majetok	Poistná suma (v EUR)
Stroje a strojové zariadenia	3 366 750
Teplovzdušné vedenia a prevodové stanice, transfery	3 842 033
Ostatné poistenia súvisiace s dlhodobým majetkom	
Riziká (lom strojov, prerušenie prevádzky)	6 150 000
Výkopové práce	5 000

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	138 505	0	0	0	0	138 505
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	138 505	0	0	0	0	138 505
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	21 354	0	0	0	0	21 354
Prírastky	0	0	6 925	0	0	0	0	6 925
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	28 279	0	0	0	0	28 279
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	117 151	0	0	0	0	117 151
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	110 226	0	0	0	0	110 226

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	138 505	0	0	0	0	138 505
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	138 505	0	0	0	0	138 505
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	14 429	0	0	0	0	14 429
Prírastky	0	0	6 925	0	0	0	0	6 925
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	21 354	0	0	0	0	21 354
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	124 076	0	0	0	0	124 076
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	117 151	0	0	0	0	117 151

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 768	7 188 255	6 194 066	0	0	0	81 089	0	13 471 178
Prírastky	0	193 236	26 926	0	0	0	190 461	0	410 623
Úbytky	0	12 956	0	0	0	0	220 162	0	233 118
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 768	7 368 533	6 220 992	0	0	0	51 388	0	13 648 683
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 093 395	1 607 129	0	0	0	0	0	2 700 524
Prírastky	0	363 071	522 711	0	0	0	0	0	885 782
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 456 465	2 129 840	0	0	0	0	0	3 586 306
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 768	6 094 860	4 586 937	0	0	0	81 089	0	10 770 654
Stav na konci účtovného obdobia	7 768	5 912 067	4 091 152	0	0	0	51 388	0	10 062 376

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7768	7 128 379	6 191 574	0	0	0	85 931	0	13 413 652
Prírastky	0	59 876	2 492	0	0	0	56 229	0	118 597
Úbytky	0	0	0	0	0	0	61 071	0	61 071
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7768	7 188 255	6 194 066	0	0	0	81 089	0	13 471 178
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	735 510	1 085 165	0	0	0	0	0	1 820 675
Prírastky	0	357 885	521 964	0	0	0	0	0	879 849
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 093 395	1 607 129	0	0	0	0	0	2 700 524
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 768	6 392 869	5 106 409	0	0	0	85 931	0	11 592 977
Stav na konci účtovného obdobia	7 768	6 094 860	4 586 937	0	0	0	81 089	0	10 770 654

1.5. ÚDAJE O POHLÁDKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Veková štruktúra pohľadávok

Bežné účtovné obdobie			
Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	895 817	970 548	1 886 365
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	47 410	36 038	83 448
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 231 151	0	1 231 151
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	4 534 210	0	4 534 210
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	218 596	0	218 596
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 324 926	1 006 586	7 331 512

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	240	240
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	1 603 674	0	1 603 674
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	449 407	941 548	1 390 955
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	4 382 710	0	4 382 710
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	95 186	0	95 186
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 530 977	941 788	7 472 765

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Pohľadávky ku koncu ÚO	Bežné účtovné obdobie				
		Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
				Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 886 365	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	83 448	449 275	0	449 275	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ	1 231 151	696 272	0	94 014	0	602 258
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	4 534 210	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	0
SPOLU	6 488 155	0	0	0	0	0

Pohľadávky	Pohľadávky ku koncu ÚO	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
				Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	240	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	1 603 674	0	449 275	0	0	449 275
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ	1 390 955	0	696 272	0	0	696 272
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	4 382 710	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	95 186	0	0	0	0	0
SPOLU	7 472 765	0	1 145 547	0	0	1 145 547

c) Odložená daňová pohľadávka

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

1.6. INFORMÁCIE O PÔŽIČKÁCH A KRÁTKODOBÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH

Názov položky a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny za bežné úctovné obdobie v EUR e	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie v EUR f
Dlhodobé pôžičky					
	x		x		
Krátkodobé pôžičky					
ACS teplo j.s.a.	EUR	4,5 %	vyžiadanie	4 193 981	4 193 981
ACS BIOMASA, s.r.o.	EUR	7 %	vyžiadanie	264 800	372 000
ACS Plyn s.r.o.	EUR	7 %	vyžiadanie	525 600	659 000
ACS teplo j.s.a.	EUR	7 %	vyžiadanie	271 000	271 000
TeHo Topoľčany, s.r.o.	EUR	7 %	Vyžiadanie	52 149	0

1.7. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066)

a) Štruktúra finančných účtov

Názov položky	Bežné úctovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie
Pokladnica, ceniny	340	552
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 263	310
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 603	862

S účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

1.8. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné úctovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 782	14 197
poistné	10 370	9 823
ostatné	4 412	4 374
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

2. PASÍVA**2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 5 000 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 5 000 EUR spoločnosťou ARCA CAPITAL Slowakei Beteiligungs GmbH.

b) Rozdelenie účtovného zisku / Vysporiadanie účtovnej straty za minulé účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1 046 418
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do neuhradených strát minulých rokov	1 046 418
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 046 418

b) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Na základe návrhu Valného zhromaždenia vedeniu spoločnosti bude výsledok hospodárenia – strata za rok 2022 v priebehu roka 2023 v plnej výške – 3 486 474 EUR preúčtovaný na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

c) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)**a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2022 a 31.12.2021**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 264	18 370	4 500	12 764	18 370
dovolenky	12 764	13 270		12 764	13 270
UZ+DPPO	2 100	2 100	2 100		2 100
audit	2 400	3 000	2 400		3 000

Spoločnosť nevytvorila počas roka 2022 žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu Spoločnosť nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

Krátkodobé rezervy pozostávajú zo zákonných a ostatných rezerv.

Zákonné rezervy tvoria rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia. Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola vytvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú mali zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku. Rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období pri čerpaní dovoleniek zamestnancami.

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania bola vytvorená na základe platných zmlúv a bude použitá v priebehu prvého polroka nasledujúceho účtovného obdobia.

Predpokladané obdobie použitia krátkodobých rezerv je v priebehu roka 2023.

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 485	17 264	4 500	16 985	17 264
dovolenky	16 985	12 764		16 985	12 764
UZ+DPPO	2 100	2 100	2 100		2 100
audit	2 400	2 400	2 400		2 400

Spoločnosť nevytvorila počas roka 2021 žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	8 232	4 490
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 232	4 490
Krátkodobé záväzky spolu	3 392 996	726 245
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 841 711	536 880
Záväzky po lehote splatnosti	551 285	189 367

b) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 490	3 113
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 393	1 394
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 393	1 394
Čerpanie sociálneho fondu	0	17
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 883	4 490

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa tohto zákona čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)
a) Informácie o bankových úveroch

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
J&T Banka	EUR	4,5 %	31.12.2024	9 240 000	9 240 000	11 360 000
Krátkodobé bankové úvery						
J&T Banka	EUR	4,5 %	31.12.2024	2 120 000	2 120 000	3 710 000
J&T Banka po splatnosti	EUR	4,5 %	31.12.2024	3 710 000	3 710 000	0

b) Informácie o pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od konateľa	EUR	x	x	1 289	1 289	1 289
KMET Handlová	EUR	7 %	vyžiadanie	5 000	5 000	5 000
ARCA CAPITAL Slowakei Beteiligungs GmbH	EUR	x	vyžiadanie	92 000	92 000	92 000
TOMA	EUR	7 %	vyžiadanie	60 000	60 000	0

c) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Spoločnosť má v súvislosti s úverom od J&T BANKA a.s. zriadené záložné právo na obchodný podiel spoločníka ARCA CAPITAL Slowakei Beteiligungs GmbH.

2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	381	376
služby	381	376

2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU**a) Údaje o majetku prenájatého formou finančného prenájmu – zo strany nájomcu**

Suma dohodnutých platieb k 31.12.2022 podľa doby splatnosti je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	5 376	2 320	0	12 621	0	0
Finančný náklad	1 821	679	0	145	0	0
Spolu	7 197	2 999	0	12 766	0	0

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV**a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-3 486 747		100 %	-994 731		100 %
teoretická daň		-732 217	21 %		- 208 894	21 %
Daňovo neuznané náklady	772 912	162 312	-5 %	1 256 627	263 892	-27 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-564 952	-118 640	3 %	-15 766	-3 311	0 %
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0 %	0	0	0 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0 %	0	0	0 %
Zmeny sadzby dane	0	0	0 %	0	0	0 %
Iné	0	0	0 %	0	0	0 %
Spolu	-3 278 514	-688 488	20 %	246 130	51 687	-5 %
Splatná daň z príjmov				x	51 687	-5 %
Odložená daň z príjmov				x	0	0 %

Celková daň z príjmov			x	51 687	-5 %
-----------------------	--	--	---	--------	------

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-602 257	-1 145 547
odpočítateľné	-602 257	-1 145 547
zdaniteľné		0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-766 875	-83 344
Odpočítateľné	-766 875	- 83 344
zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	287 518	258 067
Uplatnená daňová pohľadávka		0
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Iné	0	0

O odloženej daňovej pohľadávke nebolo účtované v bežnom období ako aj v bezprostredne predchádzajúcom období z dôvodu opatrnosti.

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby (Čistý obrat – Výkaz ziskov a strát r. 01) dosiahli za rok 2021 sumu 7 474 114 EUR a 4 915 991 EUR za rok 2022. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Elektrická energia	2 217 331	4 778 431
Dodávky tepla	2 351 724	2 351 050
Nájomné	346 936	344 633
Spolu	4 915 991	7 474 114

2. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 456 232	3 523
Výnosy z odpísaných pohľadávok	4 428 425	0

3. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	376 119	368 652
Mzdy	271 105	264 966
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	68 393	66 082
Zdravotné poistenie	26 542	26 716
Sociálne zabezpečenie	10 079	10 888

4. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	261 030	272 689
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	261 030	272 689
úroky	261 030	272 689

5. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	961 258	470 162
Opravy	442 456	177 686
Účtovníctvo, poradenstvo	340 934	54 193
Likvidácia odpadu	54 802	85 030
Servisné zásahy	12 345	40 609
Reklama	21 000	18 000

6. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	973 293	2 096 301
dane a poplatky	6 707	8 393
odpisy	892 708	886 774
odpis pohľadávky	0	0
opravná položka	-543 289	1 145 547
pokuty	617 166	55 587

7. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	607 765	670 922
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	607 765	670 922
Úroky	607 114	670 325
Bankové poplatky	651	597

8. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 600	8 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 600	8 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

ČL. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2022, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady aktuálnej geopolitickej situácie na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný iný vplyv než ten, ktorý sme uviedli v poznámkach.

ČL. VII
EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI
A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU
A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spriaznená osoba <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
ACS BIOMASA, s.r.o. – štiepka	01	1 177 916	4 266 444
ACS BIOMASA, s.r.o. – opravy	01	1 872	0
TWINLOGY s. r. o. – elektrina	01	49 875	567 253
ACS teplo j.s.a. - služby	01	156 000	0
BARDENERGY, s.r.o. – nájomné	01	8 080	0
TeHo Topoľčany, s.r.o.	01	3437	0
TWINLOGY s. r. o. – elektrina	02	40 545	2 664 574
BARDENERGY, s.r.o. – teplo	02	2 351 723	2 351 050
ACS BIOMASA, s.r.o. – nájomné	03	46 936,32	44 633
BARDENERGY, s.r.o. – nájomné	03	300 000	300 000
TeHo Topoľčany, s.r.o.	03	26 335	0
TeHo Topoľčany, s.r.o.- výnosový úrok	10	237	142
TeHo Topoľčany, s.r.o.- nákladový úrok	10	333	0
ACS BIOMASA, s.r.o.- výnosový úrok	10	13 312	30 661
ACS Plyn s.r.o.	10	39 657	37 272
ACS teplo j.s.a. – výnosový úrok	10	207 699	15 880
KMET Handlová, a.s. – nákladový úrok	10	350	55
BARDENERGY, s.r.o. – nákladový úrok	10	1342	0
TOMA s.r.o. – nákladový úrok	10	408	0
ACS BIOMASA, s.r.o. – nákladový úrok	10	34	0
ARCA CAPITAL Slowakei Beteiligungs Gm bH – výnosový úrok	10	124	0

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	úroky

b) Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami

Poskytnuté pôžičky a finančné výpomoci

Spriaznená osoba <i>a</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
ACS teplo j.s.a.	4 534 210	4 193 981
ACS BIOMASA, s.r.o.	278 112	372 000
ACS Plyn s.r.o.	602 258	659 000
ACS teplo j.s.a.	289 970	271 000

Prijaté pôžičky a finančné výpomoci

Spriaznená osoba <i>a</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
ACS BIOMASA, s.r.o.	34	0
TeHo Topoľčany, s.r.o.	333	0
BARDENERGY, s.r.o.	1 342	0
TOMA s.r.o.	60 408	0
KMET Handlová, a.s.	5 350	5 000
ARCA CAPITAL Slowakei Beteiligungs GmbH	92 000	92 000

2. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Druh príjmu, výhody <i>a</i>	Hodnota príjmu, výhody členov orgánov <i>b</i>		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	5 000	0	0
	5 000	0	0

ČL. VIII.
PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2022 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 119 891	0	0	0	2 119 891
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-1 046 418	-1 046 418
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 046 418	-3 486 474	0	-1 046 418	-3 486 474
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 263 779	0	0	856 112	2 119 891
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	856 112	-1 046 418	0	856 112	-1 046 418
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

ČI. IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím priamej metódy.

	2022	2021
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-271 858	1 389 037
Zaplatené úroky	-55	0
Prijaté úroky	31 385	51 637
Zaplatená daň z príjmov	60 728	-200 867
Vyplatené dividendy	0	
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-179 800	1 239 807
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-179 800	1 239 807
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-220 162	-62 368
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	12 957	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-207 205	-62 368
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	791 800	159 846
Splátky dlhodobých záväzkov	-5 055	-880 128
Splátky prijatých úverov	-38 468	
Výdavky na poskytnuté úvery	-346 574	-793 346
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	401 703	-1 513 628
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	862	337 051
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 603	862