

**Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej k 31. októbru 2023**

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Avanea Investment Holding a.s.
Dolná 5
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť Avanea Investment Holding a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. mája 2019 a do Obchodného registra bola zapísaná 23. mája 2019 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica oddiel: Sa, vložka č. 1228/S). Spoločnosť dňa 13.6.2023 zmenila zvoj názov z pôvodného názvu IPM InoBat Investment Holding a.s.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Základným účelom a predmetom činnosti spoločnosti je realizácia vývojovo-výskumnej a výrobnnej činnosti, v oblasti mobility, alternatívnych palív a úschovy energie, a to priamo alebo prostredníctvom spoločných podnikov založených so strategickými partnermi.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 7.3.2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. novembra 2022 do 31. októbra 2023.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.10.2023	Stav k 31.10.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	0

6. Orgány Spoločnosti

Predstavenstvo spoločnosti má troch členov, predsedom predstavenstva pán Ing. Adam Jášek, MSc. Členmi predstavenstva sú pán Marián Boček a od 8.9.2023 pán Ing. Pavel Mockovčiak. Do 7.9.2023 bol predsedom predstavenstva pán Vazil Hudák.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Špecifická opravná položka sa vytvára v prípade, že Spoločnosť identifikuje zvýšené riziko znehodnotenia pohľadávky. V tom prípade sa vytvorí opravná položka v hodnote istiny a úrokov, ktoré Spoločnosť neočakáva, že získa splatením pohľadávky a-alebo realizáciou prijatého kolaterálu.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) 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 prísluša. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so

súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

h) Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

III. PASÍVA

1. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. októbru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	51,786	0	51,786
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	45,786	0	45,786
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6,000	0	6,000
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	808	0	808
Splatná daň z príjmu	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky	0	0	808	0	808
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	52,594	0	52,594

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	48 520	0	48 520
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	47 537	0	47 537
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	983	0	983
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	956 340	0	956 340
Splatná daň z príjmu	0	0	955 728	0	955 728
Ostatné záväzky	0	0	612	0	612
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 004 860	0	1 004 860

IV. Informácie o zmenách vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

Položka vlastného imania	Stav k 1.11.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.10.2023
Základné imanie	2,587,271	0	0	0	2,587,271
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	19,900,887	0	0	0	19,900,887
Ostatné kapitálové fondy	20,687	0	0	0	20,687
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	100	0	0	517,454	517,554
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	5,088,672	5,088,672
Neuhradená strata minulých rokov	-1,384,347	0	0	0	-1,384,347
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5,606,126	-2,920,432	0	-5,606,126	-2,920,432
Vlastné imanie spolu	26,730,724	-2,920,432	0	0	23,810,292

Predchádzajúce účtovné obdobie:

Položka vlastného imania	Stav k 1.11.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.10.2022
Základné imanie	9,912	408,071	0	2,169,288	2,587,271
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-70,000	70,000	0	0	0
Emisné ážio	9,631,088	12,439,087	0	2,169,288	19,900,887
Ostatné kapitálové fondy	20,668	19	0	0	20,687
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	100	0	0	0	100
Neuhradená strata minulých rokov	-1,205,037	0	0	-179,310	-1,384,347
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-179,310	5,606,126	0	179,310	5,606,126
Vlastné imanie spolu	8,207,421	18,523,303	0	0	26,730,724

Položka vlastného imania	Stav k 1.11.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.10.2022
Základné imanie	9,912	408,071	0	2,169,288	2,587,271
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-70,000	70,000	0	0	0
Emisné ážio	9,631,088	12,439,087	0	2,169,288	19,900,887
Ostatné kapitálové fondy	20,668	19	0	0	20,687
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	100	0	0	0	100
Neuhradená strata minulých rokov	-1,205,037	0	0	-179,310	-1,384,347
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-179,310	5,606,126	0	179,310	5,606,126
Vlastné imanie spolu	8,207,421	18,523,303	0	0	26,730,724

V. Prehľad peňažných tokov

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

Dňa 31.12.2023 sa pán Ing. Pavel Mockovčiak vzdal pozície člena predstavenstva.