

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY SPOLOČNOSTI**

IPM Avanea Eco s.r.o.

za obdobie k 31. decembru 2023

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA z auditu účtovnej závierky

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti IPM Avanea Eco s.r.o.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti IPM Avanea Eco s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iné skutočnosti

Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí vypracovať výročnú správu.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti,

ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Bratislava, 26. januára 2024



Kreston Slovakia Audit, s.r.o.

Mlynské nivy 49,
821 09 Bratislava - Ružinov
Licencia UDVA č. 429



Ing. Daniel Šalamún

Štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 825

IPM Avanea Eco s.r.o.

Účtovná závierka

Zostavená v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 16. decembra 2002 č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva

k 31. decembru 2023

OBSAH

Súvaha

Výkaz ziskov a strát

Poznámky k účtovnej závierke

1. Základné informácie o účtovnej jednotke	6
2. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach	6
3. Významné položky nákladov voči audítorovi, audítorskej spoločnosti.....	8
4. Informácie k zmenám základného imania, kapitálových fondov a vlastného imania.....	8
5. Udalosti po súvahovom dni.....	10

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

mikro účtovnej jednotky



zostavená k . . 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Mesiac	Rok
IČO	riadna	Za obdobie od	2 0
	mimoriadna	do	2 0
SK NACE	priebežná (vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	2 0
		do	2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč MÚJ 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč MÚJ 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč MÚJ 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
PSČ	Obec
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti	
Telefónne číslo	Faxové číslo
E-mailová adresa	

Zostavená dňa:

. . 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie Netto 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 2
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 14	01		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 04 + r. 09	02		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok (012, 013, 014, 015, 019, 01X, 041, 051) - /072, 073, 074, 075, 079, 07X, 091, 093, 095A/	03		
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 05 až r. 08)	04		
A.II.1.	Pozemky a stavby (021, 031, 042A, 052A) - /081, 092A, 094A, 095A/	05		
2.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022, 02X, 042A, 052A) - /082, 08XA, 092A, 094A, 095A/	06		
3.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (025, 026, 029, 02X, 032, 042A, 052A) - /085, 086, 089, 08XA, 092A, 094A, 095A/	07		
4.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) - +/- 098/	08		
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 10 až r. 13)	09		
A.III.1.	Podielové cenné papiere (061, 062, 063, 043A, 053A) - /095A, 096A/	10		
2.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 066A, 067A, 069, 06XA, 043A, 053A) - /095A, 096A/	11		
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	12		
4.	Ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (065A, 066A, 067A, 06XA) - /096A/	13		
B.	Obežný majetok r. 15 + r. 16 + r. 17 + r. 21	14		
B.I.	Zásoby (112, 119, 11X, 121, 122, 123, 124, 12X, 132, 133, 13X, 139, 314A) - /191, 192, 193, 194, 195, 196, 19X, 391A/	15		
B.II.	Dlhodobé pohľadávky (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 316A, 31XA, 335A, 336A, 33XA, 354A, 355A, 358A, 35XA, 371A, 374A, 375A, 378A, 381A, 382A, 385A) - 391A	16		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 18 až r. 20)	17		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 316A, 31XA) - /391A/	18		
2.	Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie (336A, 341A, 342A, 343A, 345A, 346A, 347A, 34XA) - /391A/	19		
3.	Ostatné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 354A, 355A, 358A, 35XA, 371A, 374A, 375A, 378A, 381A, 382A, 385A, 398A) - /391A/	20		
B.IV.	Finančný majetok r. 22 + r. 23	21		
B.IV.1.	Peniaze a účty v bankách (211, 213, 21X, 221A, 22XA, +/- 261)	22		
2.	Ostatné finančné účty (251, 252, 253, 256, 257, 25X, 259, 314A) - /291, 29X/	23		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 3	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 4
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 25 + r. 34	24		
A.	Vlastné imanie r. 26 + r. 29 + r. 30 + r. 31 + r. 32 + r. 33	25		
A.I.	Základné imanie r. 27 + r. 28	26		
A.I.1.	Základné imanie a zmeny základného imania (411, +/- 419) alebo (+/- 491)	27		
2.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	28		
A.II.	Kapitálové fondy (412, 413, 417, 418)	29		
A.III.	Fondy zo zisku (421, 422, 423, 427, 42X)	30		
A.IV.	Oceňovacie rozdiely (+/- 415, 416)	31		
A.V.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata minulých rokov (428, /-/429)	32		
A.VI.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) r. 01 - (r. 26 + r. 29 + r. 30 + r. 31 + r. 32 + r. 34)	33		
B.	Závazky r. 35 + r. 36 + r. 37 + r. 38 + r. 43 + r. 44 + r. 45	34		
B.I.	Dlhodobé záväzky okrem rezerv a úverov (316A, 321A, 32XA, 372A, 471A, 472A, 473A, 474A, 475A, 476A, 478A, 479A, 47XA, /-/255A, 383A, 384A)	35		
B.II.	Dlhodobé rezervy (451A, 459A, 45XA)	36		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	37		
B.IV.	Krátkodobé záväzky okrem rezerv, úverov a výpomoci súčet (r. 39 až r. 42)	38		
B.IV.1.	Krátkodobé záväzky z obchodného styku (316A, 321A, 32XA, 322, 324, 325, 326, 32X, 475A, 476A, 478A, 479A, 47XA)	39		
2.	Závazky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia (331, 333, 336A, 33X, 479A)	40		
3.	Daňové záväzky a dotácie (341A, 342A, 343A, 345A, 346A, 347A, 34XA)	41		
4.	Ostatné krátkodobé záväzky (364, 365, 366, 367, 368A, 36X, 372A, 379, 383A, 384A, 398A, 471A, 472A, 474A, 478A, 479A, 47XA)	42		
B.V.	Krátkodobé rezervy (323, 32XA, 451A, 459A, 45XA)	43		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	44		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	45		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 02 až r. 07)	01		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	02		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	03		
III.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	04		
IV.	Aktivácia (účtová skupina 62)	05		
V.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	06		
VI.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	07		
*	Náklady na hospodársku činnosť spolu súčet (r. 09 až r. 17)	08		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, (+/-) 505A, 507)	09		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, (+/-) 505A)	10		
C.	Služby (účtová skupina 51)	11		
D.	Osobné náklady (účtová skupina 52)	12		
E.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	13		
F.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, (+/-) 553)	14		
G.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	15		
H.	Opravné položky k pohľadávkam (+/- 547)	16		
I.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	17		
**	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 01 - r. 08)	18		
*	Pridaná hodnota (r. 02 - r. 09) + (r. 03 + r. 04 + r. 05) - (r. 10 + r. 11)	19		
*	Výnosy z finančnej činnosti spolu súčet (r. 21 až r. 26)	20		
VII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	21		
VIII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (665)	22		
IX.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	23		
X.	Výnosové úroky (662)	24		
XI.	Kurzové zisky (663)	25		
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	26		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Náklady na finančnú činnosť spolu súčet (r. 28 až r. 33)	27		
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	29		
L.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	30		
M.	Nákladové úroky (562)	31		
N.	Kurzové straty (563)	32		
O.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	33		
**	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 20 - r. 27)	34		
**	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 18 + r. 34)	35		
P.	Daň z príjmov (591, 595)	36		
Q.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/-) (596)	37		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 35 - r. 36 - r. 37)	38		

1. Základné informácie o účtovnej jednotke

IPM Avanea Eco s.r.o. (ďalej ako „Spoločnosť“, alebo „IPM AE“) bola založená za účelom činností investora do cieľových podnikov a najmä identifikovanie, vyhľadávanie, dojednávanie a uskutočnenie investícií, sledovanie ich pokroku a následný predaj, konverzia alebo distribuovanie investícií, ktoré budú zahŕňať upisovanie, nadobúdanie, predaj a nakladanie s equity nástrojmi, prostredníctvom spoločnosti správcu IPM Avanea Eco Management a.s. (ďalej ako „Správca“). Základným cieľom je poskytovať spoločníkom vysokú celkovú relatívnu mieru návratnosti ich investícií prostredníctvom výnosov a zhodnotenia kapitálu a využitie pákového efektu na podporu financovania cieľových podnikov.

Obchodné meno: IPM Avanea Eco s.r.o.

Sídlo: Mostová 2, 811 02 Bratislava - Staré Mesto

Identifikačné číslo: 52261948

Daňové identifikačné číslo: 2120975560

Spoločnosť bola založená 21. februára 2019 a bola zapísaná do Obchodného registra dňa 13. marca 2019.

Spoločnosť nezamestnávala žiadnych zamestnancov počas účtovného obdobia. Spoločnosť vykonáva činnosti nevyhnutné pre svoje fungovanie prostredníctvom Správcu Spoločnosti.

Údaje v tejto účtovnej závierke sú vykázané v celých eurách.

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka v súlade s § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

2. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Spoločnosť vykázala významnú hodnotu obstarávaného dlhodobého majetku v súvislosti s (i) projektom týkajúcim sa spracovania odpadu z batérií pre elektrické autá, (ii) s projektom týkajúcim sa vybudovania recyklačného centra na recykláciu gudrónov a (iii) projektom týkajúcim sa zhodnocovania plastového odpadu na syntézny plyn.

Majetok a záväzky vykázané v súvahe sú klasifikované ako krátkodobé a dlhodobé.

Krátkodobé aktíva zahŕňajú peniaze a predstavujú aktíva, ktorých použitie sa predpokladá na úhradu správckých poplatkov na základe Zmluvy o spolu-investičnom fonde medzi National Development Fund II, a.s. ako Investorom, IPM Avanea Eco Management a.s. ako Správcom a IPM Avanea Eco s.r.o. ako Fondom.

Použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022.

Zhrnutie dôležitých účtovných zásad:

- a) Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok sú oceňované obstarávacou cenou, zvýšené o výdavky súvisiace s obstaraním.
- b) Podielové cenné papiere a podiely v podnikoch s podstatným vplyvom
Podielové cenné papiere a podiely v podnikoch s podstatným vplyvom, ktoré nie sú klasifikované ako k dispozícii na predaj, sa vykazujú v účtovnej hodnote, t. j. v obstarávacej cene.

Spoločnosť dňa 13. marca 2021 uzatvorila Investičnú zmluvu s niekoľkými investormi týkajúcu sa projektu ECOTAP, s.r.o. (ďalej ako „Investičná zmluva ECOTAP“). Na základe tejto Investičnej zmluvy ECOTAP Spoločnosť prevzala záväzok na peňažný vklad do základného imania vo výške 3 500 EUR, ktorý splatila. Spoločnosť vložila do notárskej úschovy 1 046 500 EUR, ktoré po splnení Odkladacích podmienok stanovených Investičnou zmluvou ECOTAP mali byť ďalej použité na účely rozvoja projektu. V súvislosti s kontrolou oprávnenosti v oblasti odpadového hospodárstva bol projekt vyhodnotený ako neoprávnený, nakoľko nie je v súlade s cieľmi Operačného programu Kvalita životného prostredia a preto došlo k Dohode o ukončení Investičnej zmluvy ECOTAP dňa 27.12.2022. Ku dňu Dohody o ukončení boli uvoľnené peniaze z notárskej úschovy v prospech Spoločnosti. Dňa 15.12.2023 došlo k uzavretiu Zmluvy o prevode obchodného podielu ECOTAP na správcu spoločnosti IPM Avanea Eco Management a.s. za odplatu v obstarávacej cene 3 500 EUR.

Spoločnosť dňa 15. novembra 2022 uzatvorila Investičnú zmluvu s niekoľkými investormi týkajúcu sa projektu SLOVAK SHREDDING PROJECT (ďalej ako „Investičná zmluva SHREDCO“). Na základe tejto Investičnej zmluvy SHREDCO Spoločnosť prevzala záväzok na splatenie emisných kurzov akcií vo výške 11 499 EUR, splatenie odplaty za prevod akcií vo výške 1 900 EUR a splatenie peňažného vkladu do kapitálového fondu vo výške 10 000 000 EUR v spoločnosti ShredCo j.s.a. (pôvodne Lán Invest j.s.a.), ktoré splatila ku dňu 18.11.2022. Spoločnosť dňa 27. decembra 2023 uzatvorila Dodatok č. 1 k Investičnej zmluve z dňa 15. novembra 2022 týkajúcej sa projektu SLOVAK SHREDDING PROJECT (ďalej ako „Dodatok“). Na základe tohto Dodatku Spoločnosť prevzala záväzok na splatenie peňažného

vkladu do kapitálového fondu vo výške 3 205 601,00 EUR v spoločnosti ShredCo j.s.a., ktorý splatila ku dňu 29.12.2023.

Spoločnosť dňa 13. decembra 2023 uzatvorila Investičnú zmluvu týkajúcu sa projektu vybudovania recyklačného centra na recykláciu Gudrónov (ďalej ako „Investičná zmluva Projekt 1“). Na základe tejto Investičnej zmluvy Projekt 1 Spoločnosť prevzala záväzok na splatenie odplaty za prevod obchodného podielu vo výške 2 450,0 EUR a splatenie peňažného vkladu do kapitálového fondu vo výške 1 047 550 EUR v spoločnosti Green Recycle s.r.o., ktoré splatila ku dňu 22.12.2023.

Spoločnosť dňa 21. decembra 2023 uzatvorila Investičnú zmluvu týkajúcu sa projektu zhodnocovania plastového odpadu na syntézny plyn (ďalej ako „Investičná zmluva Projekt 2“). Na základe tejto Investičnej zmluvy Projekt 2 Spoločnosť prevzala záväzok na splatenie odplaty za prevod obchodného podielu vo výške 1 500,0 EUR a splatenie peňažného vkladu do kapitálového fondu vo výške 5 831 500,00 EUR v spoločnosti SPzO s.r.o., ktoré splatila ku dňu 22.12.2023.

Náklady Spoločnosti za účtovné obdobie vo výške 379 715,66 EUR pozostávajú zo správcovsých poplatkov na základe Zmluvy o spolu-investičnom fonde medzi National Development Fund II, a.s. ako investorom, IPM Avanea Eco Management a.s. ako Správcom a investorom a IPM Avanea Eco s.r.o. ako fondom zo dňa 15. marca 2019 (ďalej ako „Zmluva“). Zo správcovsých poplatkov sú financované a v ňom zohľadnené všetky poplatky, náklady a výdavky akéhokoľvek druhu, ktoré vznikli v súvislosti so založením, zriadením, prevádzkou, správou alebo existenciou Spoločnosti, vrátane dane z pridanej hodnoty v súlade s platnou legislatívou a vrátane nákladov súvisiacich s plnením Zmluvy.

Spoločnosť neposkytla príjmy a výhody spoločníkom, členom dozorného alebo iného orgánu.

3. Významné položky nákladov voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

V súlade so Zmluvou akéhokoľvek výdavky Spoločnosti, iné než akvizičné náklady alebo správcovsý poplatok, znáša Správca.

4. Informácie k zmenám základného imania, kapitálových fondov a vlastného imania

Vklady spoločníkov do základného imania a príspevky do kapitálových fondov Spoločnosť používa na financovanie akvizičných nákladov a financovanie správcovsého poplatku.

Počas roka 2023 spoločníci rozhodli o príspevkoch do ostatných kapitálových fondov v celkovej sume 11 138 196,53 EUR.

Suma	Dátum rozhodnutia	Dátum realizácie
73 634,02	20.12.2023	22.12.2023
1 269 359,00	20.12.2023	22.12.2023
203 320,59	20.12.2023	22.12.2023
437 203,82	15.12.2023	22.12.2023
2 188 838,48	15.12.2023	21.12.2023
1 000 000,00	15.12.2023	21.12.2023
5 555 238,10	15.12.2023	21.12.2023
4 586,62	28.9.2023	11.10.2023
6 214,44	28.9.2023	11.10.2023
91 732,50	28.9.2023	6.10.2023
124 288,93	28.9.2023	6.10.2023
4 477,58	27.7.2023	8.8.2023
89 551,68	27.7.2023	3.8.2023
4 273,84	18.5.2023	26.5.2023
85 476,93	18.5.2023	23.5.2023

Zmena vlastného imania, bežné účtovné obdobie:

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky/ Úbytky Net	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Vlastné imanie	10 934 724	10 744 481	0	21 679 205
Základné imanie/411/	15 750			15 750
Ostatné kapitálové fondy/413/	12 112 901	11 124 197		23 237 098
Neuhradená strata minulých rokov/429/	-1 019 103		-174 824	-1 193 927
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-174 824	-379 716	174 824	-379 716

Zmena vlastného imania, bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky/ Úbytky Net	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Vlastné imanie	956 881	9 977 843	0	10 934 724
Základné imanie/411/	15 750			15 750
Ostatné kapitálové fondy/413/	1 960 234	10 152 667		12 112 901
Neuhradená strata minulých rokov/429/	-787 058		-232 045	-1 019 103
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-232 045	-174 824	232 045	-174 824

5. Udalosti po súvahovom dni

Žiadne udalosti po súvahovom dni.