

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 2021

OBSAH

Súvaha
Výkaz ziskov a strát
Výkaz zmien vo vlastnom imaní

Poznámky k účtovnej závierke

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

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.

Dňa 31.3.2021 valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo o schválení výsledku hospodárenia za rok 2020.

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 projektom týkajúcim sa spracovania plastového odpadu do tuhého alternatívneho paliva.

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 správcovských 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 2020.

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“). Na základe tejto Investičnej zmluvy 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 budú ďalej použité na účely rozvoja projektu. Lehota na splnenie odkladacích podmienok je stanovená do 31.12.2022.

Krátkodobé záväzky s dobou splatnosti do jedného roka, v lehote splatnosti na konci účtovného obdobia Spoločnosť eviduje voči prepojenej účtovnej jednotke poplatok za správu vo výške 93 119 EUR (2020: 220 089 EUR).

Náklady Spoločnosti za účtovné obdobie vo výške 232 045 EUR (2020: 437 786 EUR) pozostávajú zo správcovských 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 správcovských 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 dani 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 akékoľvek výdavky Spoločnosti iné než akvizičné náklady alebo správcovský 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 správcovského poplatku.

Počas roka 2021 spoločníci rozhodli o príspevkoch do ostatných kapitálových fondov v celkovej sume 1 409 014 EUR.

Suma	Dátum rozhodnutia	Dátum realizácie
104 804	5.1.2021	22.1.2021
5 240	5.1.2021	10.2.2021
5 240	22.2.2021	15.2.2021
50 000	14.3.2021	15.3.2021
104 804	22.2.2021	8.4.2021
1 000 000	14.3.2021	22.4.2021
91 134	27.7.2021	18.8.2021
4 557	27.7.2021	19.8.2021
41 176	29.10.2021	14.12.2021
2 059	29.10.2021	22.12.2021

Zmena vlastného imania, bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Vlastné imanie	-220 089	1 176 969	0	0	956 880
Základné imanie/411/	15 750		0	0	15 750
Ostatné kapitálové fondy/413/	551 219	1 409 014	0	0	1 960 234

Neuhradená strata minulých rokov/429/	-349 272	0	0	-437 786	-787 058
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-437 786	-232 045	0	437 786	-232 045

Zmena vlastného imania, bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Vlastné imanie	-110 044	-437 786	327 741		-220 089
Základné imanie/411/	15 750				15 750
Ostatné kapitálové fondy/413/	223 477	327 741			551 218
Neuhradená strata minulých rokov/429/				-349 272	-349 272
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-349 272	-437 786		-349 272	-437 786

5. Udalosti po súvahovom dni

Spoločnosť dňa 8. februára 2022 podala návrh na schválenie príspevkov do kapitálových fondov vo výške 46 559,88 EUR s navrhovaným dátumom financovania 20. marca 2022. Spoločnosť 17. februára 2022 podala návrh na schválenie príspevkov do kapitálových fondov vo výške 46 559,88 EUR s navrhovaným dátumom financovania 10. marca 2022.