

PROSPEKT CENNÉHO PAPIERA

Avanea Investment Holding a.s.
ISIN: SK100025389

Prioritné akcie s názvom cenného papiera Akcia Avanea Investment Holding a.s. v celkovej menovitej hodnote 3.538,- EUR (slovom: tritisíc päťstotridsaťosem eur), s menovitou hodnotou jednej akcie 1 EUR (slovom jedno euro) (ďalej len „**Akcie**“), ktorých Emitentom je spoločnosť Avanea Investment Holding a.s., IČO: 52 436 764, LEI: 097900BJLI0000217077, spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sa, vložka číslo: 1228/S, so sídlom Dolná 5, 974 01 Banská Bystrica, Slovenská republika (ďalej len „**Emitent**“).

Tento Prospekt je vypracovaný pre účely prijatia Akcií Emitenta na obchodovanie na regulovanom voľnom trhu Burzy cenných papierov v Bratislave, a.s., so sídlom Vysoká 17, 811 06 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 00 604 054, zapísaná v Obchodnom registri vedenom Mestským súdom Bratislava III, oddiel: Sa, vložka č. 117/B (ďalej len „**BCPB**“), pričom nemožno zaručiť, že Emisia bude prijatá. Akcie boli vydané podľa slovenského práva v zaknihovanej podobe vo forme akcie na meno. Akcie sú evidované v Centrálnom depozitári cenných papierov a.s., IČO: 31 338 976, so sídlom ul. 29. augusta 1/A, 814 80 Bratislava (ďalej iba „**CDCP**“).

Tento Prospekt (ďalej len „**Prospekt**“) bol vypracovaný podľa článku 6 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2017/1129 zo 14. júna 2017 o Prospekte, ktorý sa má uverejniť pri verejnej ponuke cenných papierov alebo ich prijatí na obchodovanie na regulovanom trhu, a o zrušení smernice 2003/71/ES (ďalej len „**Nariadenie o Prospekte**“), a v súlade s požiadavkami na obsah Prospektu uvedenými v Prílohe 1 a Prílohe 11 Delegovaného nariadenia komisie (EÚ) č. 2019/980, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a rady (EÚ) 2017/1129, pokiaľ ide o formát, obsah, preskúmanie a schvaľovanie Prospektu, ktorý sa má uverejniť pri verejnej ponuke cenných papierov alebo ich prijatí na obchodovanie na regulovanom trhu, a ktorým sa zrušuje nariadenie Komisie (ES) č. 809/2004 (ďalej len „**Delegované nariadenie o Prospekte**“). Príslušným orgánom Slovenskej republiky podľa § 120 ods. 1 Zákona o cenných papieroch je Národná banka Slovenska (ďalej len „**NBS**“).

Prospekt nebol povolený ani schválený žiadnym správnym orgánom akejkoľvek jurisdikcie s výnimkou Národnej banky Slovenska. Osoby, do ktorých dispozície sa tento Prospekt dostane, sú zodpovedné za dodržiavanie obmedzení, ktoré sa v jednotlivých štátoch vzťahujú na ponuku, nákup alebo predaj Akcií, alebo na držanie a rozširovanie akýchkoľvek materiálov týkajúcich sa Akcií (vrátane tohto Prospektu).

Tento Prospekt bol vyhotovený dňa 29.11.2024 a informácie v ňom uvedené sú aktuálne iba k tomuto dňu. Platnosť Prospektu je 12 mesiacov odo dňa právoplatnosti rozhodnutia NBS o schválení Prospektu, t.j. do dňa 18.12.2025. Akúkoľvek novú významnú skutočnosť, podstatnú chybu alebo podstatnú nepresnosť týkajúcu sa informácií uvedených v Prospekte, ktorá by mohla ovplyvniť ocenenie Akcií, a ktorá vznikla alebo bola zistená v čase od schválenia Prospektu do konca jeho platnosti, uvedie Emitent bez zbytočného odkladu v dodatku k Prospektu. Každý takýto dodatok k Prospektu bude schválený NBS, uverejnený a oznámený NBS v súlade s právnymi predpismi. Povinnosť vypracovať dodatok k Prospektu v prípade nového významného faktoru, podstatnej chyby alebo podstatnej nepresnosti sa po skončení doby platnosti Prospektu už neuplatní. Poskytnutie tohto Prospektu po dni jeho vyhotovenia neznamená, že informácie v ňom uvedené zostávajú pravdivé v tomto neskorší deň a investori musia pre účely rozhodnutia investovať do Akcií zvážiť všetky ďalšie informácie, ktoré Emitent uverejnil po dni vyhotovenia Prospektu a tiež iné verejne dostupné informácie. Emitent vo vzťahu k Akciám neschválil akékoľvek iné vyhlásenie alebo informácie, než sú uvedené v tomto Prospekte.

Akcie boli vydané a upísané prostredníctvom verejnej ponuky bez povinnosti zverejniť Prospekt na základe výnimky v zmysle Nariadenia o Prospekte - článok 1, odsek 4, písmeno b) „ponuka cenných papierov určená menej ako 150 fyzickým alebo právnickým osobám na členský štát, ktoré nie sú kvalifikovanými investormi.“

Investovanie do Akcií zahŕňa riziká. Potenciálni investori by mali posúdiť najmä riziká opísané v kapitole 2 „Rizikové faktory“. Schválenie Prospektu zo strany NBS by sa nemalo považovať za potvrdenie Emitenta ani za potvrdenie kvality Akcií, ktoré sú predmetom tohto Prospektu.

Obsah

1	SÚHRN.....	5
2	RIZIKOVÉ FAKTORY.....	11
2.1	Rizikové faktory vzťahujúce sa k Emitentovi	11
2.1.1	Riziko cenovej nestability surovín (Vysoké riziko).....	11
2.1.2	Geopolitické riziká (Stredné riziko)	11
2.1.3	Riziko sledovania trendov inovácií v oblasti podnikania skupiny Emitenta (Nízke riziko).....	12
2.1.4	Menové riziká (Nízke riziko).....	12
2.1.5	Dopady invázie Ruska na Ukrajinu na činnosť Emitenta (nízke riziko).....	12
2.1.6	Riziko straty kľúčových osôb (Stredné riziko).....	12
2.1.7	Iné právne a regulačné riziká (Stredné riziko).....	12
2.1.8	Riziko súdnych sporov (Nízke riziko).....	12
2.2	Rizikové faktory vzťahujúce sa k Akciám a k obchodovaniu s Akciami.....	13
2.2.1	Riziko investovania do Akcií (Stredné riziko).....	13
2.2.2	Riziko nízkej likvidity trhu (Vysoké riziko)	13
2.2.3	Dividendové riziko (Vysoké riziko).....	13
2.2.4	Riziko spojené s neexistenciou hlasovacích práv (stredné riziko).....	13
2.2.5	Riziko pozastavenia obchodovania s Akciami alebo vylúčenia z obchodovania (Nízke riziko) 13	
3	VYHLÁSENIA EMITENTA.....	14
4	ÚDAJE O EMITENTOVI	15
4.1	Štatutármi Audítora.....	15
4.1.1	Audítora Emitenta za obdobie, na ktoré sa vzťahujú historické finančné informácie	15
4.1.2	Zmeny audítora počas obdobia, na ktoré sa vzťahujú historické finančné informácie	15
4.2	Informácie o Emitentovi	15
4.2.1	História a vývoj Emitenta	15
4.2.2	Najnovšie a najdôležitejšie udalosti dôležité pre vyhodnotenie Emitenta.....	16
4.2.3	Investície.....	16
4.3	Prehľad podnikateľskej činnosti.....	16
4.3.1	Predmet činnosti.....	16
4.3.2	Hlavné činnosti	17
4.3.3	Označenie všetkých významných nových produktov a činností.....	17
4.3.4	Hlavné trhy	17
4.3.5	Stratégie a ciele	17
4.4	Organizačná štruktúra.....	18
4.4.1	Postavenie Emitenta	18
4.4.2	Organizačná štruktúra skupiny Emitenta	18
4.4.3	Závislosť Emitenta	19

4.5	Prehľad prevádzkovej a finančnej situácie Emitenta	19
4.5.1	Prehľad vývoja a výkonnosti podnikateľskej činnosti Emitenta a jeho finančnej situácie na základe doterajšieho hospodárskeho vývoja:	19
4.5.2	Informácie o zmenách vlastného imania	24
4.5.3	Pravdepodobný vývoj Emitenta v budúcnosti	26
4.6	Zdroje kapitálu	26
4.7	Regulačné prostredie	28
4.8	Informácie o trendoch.....	29
4.8.1	Negatívne zmeny vo vyhlídkach.....	29
4.8.2	Trendy	29
4.9	Prognózy alebo odhady zisku.....	29
4.10	Správne, riadiace a dozorné orgány a vrcholový manažment.....	29
4.10.1	Členovia riadiacich a dozorných orgánov.....	29
4.10.2	Konflikty záujmov na úrovni správnych riadiacich a dozorných orgánov a vrcholového manažmentu	33
4.11	Odmeňovanie a výhody	34
4.12	Zamestnanci Emitenta	34
4.13	Princípy riadenia a správy.....	34
4.13.1	Výbor pre audit	34
4.13.2	Režim podnikového riadenia „corporate governance“	34
4.14	Hlavní akcionári	34
4.14.1	Kontrola nad Emitentom.....	34
4.14.2	Dojednania, ktoré môžu viesť k zmene kontroly nad Emitentom	35
4.15	Transakcie s prepojenými subjektami.....	35
4.16	Finančné informácie týkajúce sa aktív a záväzkov, finančnej situácie, ziskov a strát Emitenta.....	35
4.16.1	Historické finančné informácie	35
4.16.2	Povaha zverejnených finančných informácií	35
4.16.3	Audit ročných historických finančných informácií	36
4.16.4	Vek poslednej auditovanej účtovnej závierky.....	36
4.16.5	Súdne a rozhodcovské konania	36
4.16.6	Významné zmeny vo finančnej alebo obchodnej situácií Emitenta.....	36
4.17	Dodatočné informácie.....	36
4.17.1	Základné imanie Emitenta	36
4.17.2	Informácie spojené so Základným imaním Emitenta	37
4.17.3	História Základného imania Emitenta	37
4.18	Významné zmluvy.....	37
4.19	Informácie tretích strán.....	38
4.20	Dokumenty k nahliadnutiu.....	38
5	ÚDAJE O CENNÝCH PAPIEROCH	39
5.1	Kľúčové informácie.....	39
5.1.1	Prevádzkový kapitál	39
5.1.2	Kapitalizácia a zadlženosť	39
5.1.3	Záujmy fyzických a právnických osôb zainteresovaných na Emisii/ponuke.....	39

5.1.4	Použitie výnosov	39
5.2	Opis cenných papierov ponúkaných a prijímaných na obchodovanie a ďalšie podmienky Akcií	39
5.2.1	Právne predpisy upravujúce vydanie Akcií.....	39
5.2.2	Druh, trieda, celková menovitá hodnota a mena Akcií.....	39
5.2.3	Podoba Akcií a adresa subjektu zodpovedného za vedenie záznamov	39
5.2.4	Prevoditeľnosť	39
5.2.5	Opis práv spojený s Akciami	40
5.2.6	Ponuky na prevzatie Akcií Emitenta	40
5.3	Zdanenie, odvody a devízová regulácia.....	41
5.3.1	Zdanenie v Slovenskej republike.....	41
5.3.2	Devízová regulácia.....	42
5.4	Podmienky verejnej ponuky Akcií	42
5.4.1	Ponuka a upisovanie Akcií - primárny predaj	42
5.4.2	Vymáhanie súkromnoprávných nárokov voči Emitentovi v Slovenskej republike	42
5.5	Prijatie na obchodovanie a podmienky obchodovania.....	43
5.5.1	Podrobnosti o prijatí Akcií na regulovaný trh	43
5.5.2	Regulácia Emitenta cenných papierov, ktoré sú prijaté na obchodovanie.....	44
5.5.3	Zaistenie likvidity v sekundárnom obchodovaní.....	45
5.5.4	Stabilizačné opatrenia.....	45
5.6	Predávajúci držitelia cenných papierov	45
5.7	Náklady spojené s emisiou/ponukou	45
5.8	Zriadenie.....	46
5.9	Dodatočné informácie.....	46
5.9.1	Poradcovia v súvislosti so schválením Prospektu a prijatím Akcií na burzu BCPB.....	46
5.9.2	Informácie znalcov a tretej strany	46
6	DÔLEŽITÉ UPOZORNENIA	47
7	ZOZNAM POUŽITÝCH DEFINÍCIÍ POJMOV A SKRATIEK.....	49
8	ZOZNAM KRÍŽOVÝCH ODKAZOV POUŽITÝCH V PROSPEKTE.....	52

1 SÚHRN

Táto časť Prospektu predstavuje Súhrn, ktorý spĺňa všetky náležitosti podľa článku 7 Nariadenia o Prospekte a Delegovaného nariadenia o Prospekte vrátane požiadaviek na obsah uvedených v Prílohe 1 a Prílohe 11.

Súhrn je vypracovaný na základe popisných náležitostí nazvaných „Prvky“. Tieto Prvky sú očíslované v bodoch 1 - 4. Tento súhrn obsahuje všetky Prvky, ktoré majú byť do súhrnu zaradené vo vzťahu k Akciám a Emitentovi. Aj napriek tomu, že je vyžadované, aby niektoré Prvky vo vzťahu k Akciám a Emitentovi boli obsiahnuté v súhrne, je možné, že vo vzťahu k tomuto Prvku nebudú existovať žiadne relevantné informácie. V takomto prípade je v súhrne uvedený stručný popis Prvku s uvedením „Nepoužije sa“.

1. Úvod a upozornenia

Názov a medzinárodné identifikačné číslo cenných papierov	Názov: Akcia Avanea Investment Holding a.s. ISIN: SK1000025389 FISN: AvaInvHol/NCU PFDSH CFI: EPNNPR
Totožnosť a kontaktné údaje Emitenta vrátane jeho identifikátora právneho subjektu (LEI)	Avanea Investment Holding a.s., IČO: 52 436 764, LEI: 097900BJLI0000217077, spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sa, vložka číslo: 1228/S, so sídlom Dolná 5, 974 01 Banská Bystrica, Slovenská republika, Email: info@across.sk, tel. číslo: +421258240333
Totožnosť a kontaktné údaje príslušného orgánu, ktorý schválil Základný Prospekt	Národná banka Slovenska Imricha Karvaša 1, 813 25 Bratislava Tel. č.: +421 25787 1111.
Dátum nadobudnutia právoplatnosti rozhodnutia Národnej banky Slovenska, ktorým bol schválený Základný Prospekt	Prospekt bol schválený rozhodnutím Národnej banky Slovenska č.z.: 100-000-807-643 k č.sp: NBS1-000-104-352 zo dňa 2.12.2024, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 18.12.2024.
	Upozornenia
Vyhľadania Emitenta	Tento súhrn je nutné chápať ako úvod do Prospektu a sú v ňom uvedené základné informácie o Emitentovi a Akciách obsiahnuté na iných miestach tohoto Prospektu. Akékoľvek rozhodnutie investovať do Akcií by malo byť založené na tom, že investor zváži tento Prospekt ako celok, t.j. potenciálni investori by si pred rozhodnutím o investícii mali pozorne prečítať celý dokument, vrátane finančných údajov a poznámok audítora rizikových faktorov. Pri tejto investícii hrozí riziko straty investovaného kapitálu. V prípade, ak bude na súde podaná žaloba, týkajúca sa údajov uvedených v Prospekte, môže byť žalujúcemu investorovi v súlade s platnými právnymi predpismi uložená povinnosť uhradiť náklady na preklad Prospektu, vynaložené pred zahájením súdneho konania, ak nebude právnymi predpismi stanovené inak. Osoby, ktoré predložili súhrn Prospektu vrátane jeho prekladu, majú občianskoprávnu zodpovednosť za správnosť údajov uvedených v súhrne Prospektu iba v prípade, ak súhrn obsahuje zavádzajúce alebo nepresné údaje pri výklade spolu s ostatnými časťami Prospektu, alebo ak je súhrn zavádzajúci alebo nepresný pri výklade spolu s ostatnými časťami Prospektu, alebo ak pri výklade spolu s ostatnými časťami Prospektu neposkytuje súhrn Prospektu kľúčové informácie za účelom pomôcť investorom pri zvažovaní, či investovať do Akcií.

2. Kľúčové informácie o Emitentovi

Bod 2.1	Kto je Emitentom cenných papierov?
<p>Sídlo a právna forma, LEI, právo, podľa ktorého vykonáva činnosť, a krajina registrácie Emitenta</p>	<p>LEI: 097900BJLI0000217077 Sídlo: Dolná 5, 974 01 Banská Bystrica, Slovenská republika Právna forma Emitenta: akciová spoločnosť. Emitent vykonáva svoju činnosť v súlade s právnymi predpismi Slovenskej republiky, kde má sídlo. Právne predpisy, podľa ktorých Emitent riadi a prevádzkuje svoju činnosť, sú najmä (ale nie výlučne): zákon č. 513/1991 Zb. - Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov (ďalej len „Obchodný zákonník“), zákon č. 40/1964 Zb. - Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov (ďalej len „Občiansky zákonník“), zákon č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov (ďalej len „Živnostenský zákon“), zákon č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o cenných papieroch“), zákon č. 530/1990 Zb. o dlhopisoch v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o dlhopisoch“), zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o dani z príjmov“), zákon č. 7/2005 Z. z. o konkurze a reštrukturalizácii v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o konkurze“).</p>
<p>Hlavné činnosti Emitenta</p>	<p>Predmet činnosti Emitenta je prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom, činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky. Ďalej kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby, prenájom hnutel'nych vecí a administratívne služby.</p> <p>Hlavný účel založenia Emitenta je podnikat' so zhromaždeným kapitálom vo vlastný prospech a na vlastné riziko. Hlavnou činnosťou Emitenta je získavanie externého zdroja financovania predovšetkým prostredníctvom vydávania Prioritných (majetkových) akcií a takto získaný kapitál investovať do získania majetkových podielov spoločností, ktoré pôsobia v oblasti mobility, alternatívnych palív a úschovy energie.</p> <p>Stratégiou a cieľom skupiny Emitenta je realizácia vývojovo-výskumnej a výrobnéj činnosti, v oblasti mobility, alternatívnych palív a úschovy energie, a to priamo alebo prostredníctvom spoločných podnikov založených so strategickými partnermi. Súčasne je cieľom Emitenta získaný kapitál od akcionárov zhodnotiť a prostredníctvom obchodovania na burze im zaistiť čo najväčšiu likviditu. Emitent nepredáva produkty a ani neposkytuje služby. Hlavnou podnikateľskou činnosťou Emitenta je investovať vlastné zdroje, držať majetkové podiely na investícii, podnikat' vo vlastný prospech a na vlastné riziko.</p>
<p>Hlavní akcionári Emitenta a informácie o tom, kým je priamo alebo nepriamo vlastnený alebo ovládaný</p>	<p>Emitent je priamo vlastnený akcionármi, ktorí sú:</p> <p>a) akcionári, ktorí vlastnia kmeňové akcie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - InfraPartners Management s.r.o. so sídlom Mostová 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 47 743 034 zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava II, oddiel: Sro, vložka č.: 98434/B (ďalej iba „Infra Partners“) podiel 42,7 % na ZI a 85% na HP - Cielo Capital II s.r.o. so sídlom Dolná 5, 974 01 Banská Bystrica, IČO: 52 050 653, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka č.: 47842/S (ďalej iba „Cielo“) podiel 5% na ZI a 10% na HP - Aegle Consulting s.r.o. so sídlom Vstavačová 1242/22, Stodôlky, 155 00 Praha 5, Česká republika, IČO: 08535141, zapísaná v Obchodnom registri vedenom U mestského súdu v Prahe pod C 320568 (ďalej iba „Aegle“) podiel 2,5% na ZI a 5% na HP <p>b) akcionári, ktorí vlastnia prioritné (majetkové) akcie s podielom viac ako 10% na ZI</p>

	<ul style="list-style-type: none"> - Across Private Investments, o.c.p., a.s. so sídlom Zochová 3, 811 03 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 35 763 388 zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka č. 2079/B (ďalej iba „Across Private Investments“) podiel 11,6% na ZI, ktorý drží v držiteľskej správe pre svojich klientov ako obchodník s cennými papiermi - Across Finance a.s. so sídlom Zochová 3, 811 03 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 35 887 753, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka č. 3342/B (ďalej iba „Across Finance“) podiel 15,9% na ZI <p>ZI – základné imanie, HP – hlasovacie práva</p>																																																																														
Štatutárne orgány Emitenta	<p>Predstavenstvo Emitenta:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ing. Adam Jášek, MSc., predseda predstavenstva, vznik funkcie: 24.07.2023 - Marián Boček, člen predstavenstva, vznik funkcie: 04.05.2022 																																																																														
Audítor Emitenta	<p>Audit účtovnej závierky ku 31.10.2023 vykonala spoločnosť: INTERAUDIT CONSULT, s.r.o., so sídlom Fazul'ová 6372/1, 811 07 Bratislava - mestská časť Staré Mesto, IČO: 35869054, číslo licencie UDVA 442.</p> <p>Audit účtovných závierok ku 31.10.2022 a 31.10.2021 vykonala spoločnosť: INTERAUDIT Group, s.r.o., so sídlom Šancová 102/A, 831 04 Bratislava, IČO: 35 743 409, číslo licencie SKAU 168.</p>																																																																														
Bod 2.2	Aké sú kľúčové finančné informácie týkajúce sa Emitenta?																																																																														
Kľúčové finančné informácie	<p>Kľúčové finančné údaje z auditovanej účtovnej závierky Emitenta zostavenej ku dňu 31.10.2023, 31.10.2022 a 31.10.2021 podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len "Zákon o účtovníctve") v mene EUR:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Súvaha</th> <th style="text-align: right;">30.04.2024</th> <th style="text-align: right;">31.10.2023</th> <th style="text-align: right;">30.04.2023</th> <th style="text-align: right;">31.10.2022</th> <th style="text-align: right;">31.10.2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Spolu majetok</td> <td style="text-align: right;">23 879 877</td> <td style="text-align: right;">23 866 885</td> <td style="text-align: right;">27 601 836</td> <td style="text-align: right;">27 735 584</td> <td style="text-align: right;">24 897 648</td> </tr> <tr> <td>Neobežný majetok</td> <td style="text-align: right;">22 053 833</td> <td style="text-align: right;">22 004 608</td> <td style="text-align: right;">23 509 649</td> <td style="text-align: right;">22 733 159</td> <td style="text-align: right;">23 504 014</td> </tr> <tr> <td>Obežný majetok</td> <td style="text-align: right;">1 826 044</td> <td style="text-align: right;">1 862 277</td> <td style="text-align: right;">4 092 187</td> <td style="text-align: right;">5 002 425</td> <td style="text-align: right;">1 393 634</td> </tr> <tr> <td>Vlastné imanie</td> <td style="text-align: right;">23 651 387</td> <td style="text-align: right;">23 810 293</td> <td style="text-align: right;">26 582 721</td> <td style="text-align: right;">26 730 724</td> <td style="text-align: right;">8 207 421</td> </tr> <tr> <td>Závazky</td> <td style="text-align: right;">228 490</td> <td style="text-align: right;">56 592</td> <td style="text-align: right;">1 019 115</td> <td style="text-align: right;">1 004 860</td> <td style="text-align: right;">16 690 227</td> </tr> <tr> <td>Spolu vlastné imanie a záväzky</td> <td style="text-align: right;">23 879 877</td> <td style="text-align: right;">23 866 885</td> <td style="text-align: right;">27 601 836</td> <td style="text-align: right;">27 735 584</td> <td style="text-align: right;">24 897 648</td> </tr> <tr> <th style="text-align: left;">Výkaz o peňažných tokoch</th> <th style="text-align: right;">30.04.2024</th> <th style="text-align: right;">31.10.2023</th> <th style="text-align: right;">30.04.2023</th> <th style="text-align: right;">31.10.2022</th> <th style="text-align: right;">31.10.2021</th> </tr> <tr> <td>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</td> <td style="text-align: right;">-49 003</td> <td style="text-align: right;">1 426 786</td> <td style="text-align: right;">-208 767</td> <td style="text-align: right;">-4 686 868</td> <td style="text-align: right;">-113 631</td> </tr> <tr> <td>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">-3 513 000</td> <td style="text-align: right;">6 225 000</td> </tr> <tr> <td>Čisté finančné toky z investičnej činnosti</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">329 779</td> <td style="text-align: right;">-842 567</td> <td style="text-align: right;">8 024 604</td> <td style="text-align: right;">-5 018 368</td> </tr> <tr> <th style="text-align: left;">Výkaz ziskov a strát</th> <th style="text-align: right;">30.04.2024</th> <th style="text-align: right;">31.10.2023</th> <th style="text-align: right;">30.04.2023</th> <th style="text-align: right;">31.10.2022</th> <th style="text-align: right;">31.10.2021</th> </tr> <tr> <td>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</td> <td style="text-align: right;">-158 906</td> <td style="text-align: right;">-2 920 432</td> <td style="text-align: right;">-148 004</td> <td style="text-align: right;">5 606 126</td> <td style="text-align: right;">-179 310</td> </tr> </tbody> </table> <p>Emitent zostavil ku dňu 30. 04. 2023 a ku dňu 30. 04. 2024 neauditované priebežné účtovné závierky. Účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej</p>	Súvaha	30.04.2024	31.10.2023	30.04.2023	31.10.2022	31.10.2021	Spolu majetok	23 879 877	23 866 885	27 601 836	27 735 584	24 897 648	Neobežný majetok	22 053 833	22 004 608	23 509 649	22 733 159	23 504 014	Obežný majetok	1 826 044	1 862 277	4 092 187	5 002 425	1 393 634	Vlastné imanie	23 651 387	23 810 293	26 582 721	26 730 724	8 207 421	Závazky	228 490	56 592	1 019 115	1 004 860	16 690 227	Spolu vlastné imanie a záväzky	23 879 877	23 866 885	27 601 836	27 735 584	24 897 648	Výkaz o peňažných tokoch	30.04.2024	31.10.2023	30.04.2023	31.10.2022	31.10.2021	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-49 003	1 426 786	-208 767	-4 686 868	-113 631	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0	0	-3 513 000	6 225 000	Čisté finančné toky z investičnej činnosti	0	329 779	-842 567	8 024 604	-5 018 368	Výkaz ziskov a strát	30.04.2024	31.10.2023	30.04.2023	31.10.2022	31.10.2021	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-158 906	-2 920 432	-148 004	5 606 126	-179 310
Súvaha	30.04.2024	31.10.2023	30.04.2023	31.10.2022	31.10.2021																																																																										
Spolu majetok	23 879 877	23 866 885	27 601 836	27 735 584	24 897 648																																																																										
Neobežný majetok	22 053 833	22 004 608	23 509 649	22 733 159	23 504 014																																																																										
Obežný majetok	1 826 044	1 862 277	4 092 187	5 002 425	1 393 634																																																																										
Vlastné imanie	23 651 387	23 810 293	26 582 721	26 730 724	8 207 421																																																																										
Závazky	228 490	56 592	1 019 115	1 004 860	16 690 227																																																																										
Spolu vlastné imanie a záväzky	23 879 877	23 866 885	27 601 836	27 735 584	24 897 648																																																																										
Výkaz o peňažných tokoch	30.04.2024	31.10.2023	30.04.2023	31.10.2022	31.10.2021																																																																										
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-49 003	1 426 786	-208 767	-4 686 868	-113 631																																																																										
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0	0	-3 513 000	6 225 000																																																																										
Čisté finančné toky z investičnej činnosti	0	329 779	-842 567	8 024 604	-5 018 368																																																																										
Výkaz ziskov a strát	30.04.2024	31.10.2023	30.04.2023	31.10.2022	31.10.2021																																																																										
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-158 906	-2 920 432	-148 004	5 606 126	-179 310																																																																										

	<p>situácie Emitenta a výsledku hospodárenia k 30. 04. 2023 a k 30. 04. 2023 podľa Zákona o účtovníctve.</p> <p>Od dátumu poslednej zverejnenej účtovnej závierky Emitenta nedošlo k žiadnym významným zmenám.</p>
Výhrady v audítorskej správe	Vo výroku audítora audítor neuviedol žiadne výhrady.
Bod 2.3	Aké sú kľúčové riziká špecifické pre Emitenta?
Hlavné riziká špecifické pre Emitenta	<p>Emitent identifikoval určité rizikové faktory, ktoré súvisia s jeho podnikaním alebo s podnikaním spoločností v ktorých drží Emitent majetkové podiely. Jedná sa o tieto hlavné riziká:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Geopolitické riziká – riziko súvisí so stabilitou politického a obchodného prostredia v krajine, v ktorej má partnerov, najmä v súvislosti s možnými obchodnými spormi, legislatívnymi zmenami a politickou nestabilitou. - Menové riziká – aj keď skupina Emitenta obchoduje najmä v mene EUR, je vystavená aj menovému riziku, ktorému čelí z dôvodu, že niektoré spoločnosti tvoriace skupinu Emitenta obchodujú iných menách. Volatilita menových kurzov môže mať nepriaznivý dopad na prevádzkové výsledky jednotlivých spoločností tvoriacich skupinu Emitenta ako aj na kapitálovú pozíciu Emitenta. - Riziko cenovej nestability surovín - riziko spočíva v možných fluktuáciách a výkyvoch v cenách surovín, čo môže ovplyvniť jeho náklady na výrobu a ziskovosť podnikania. - Riziko sledovania trendov inovácií v oblasti podnikania skupiny Emitenta – Riziko sledovania inovácií pre emitenta spočíva v nebezpečenstve, že nesledovaním rýchleho vývoja v oblasti technológie batérií môže prísť o konkurenčnú výhodu a trhovú pozíciu.

3. Kľúčové informácie o cenných papieroch

Bod 3.1	Aké sú hlavné charakteristiky cenných papierov?
Názov, druh, trieda a ISIN cenných papierov	<p>Názov cenného papiera: Akcia Avanea Investment Holding a.s.</p> <p>Druh cenného papiera: Prioritné (majetkové) akcie</p> <p>Forma cenného papiera: Akcie na meno</p> <p>Podoba cenného papiera: Zaknihovaný cenný papier</p> <p>ISIN: SK1000025389</p>
Mena, menovitá hodnota, počet vydaných cenných papierov	<p>Mena: EUR</p> <p>Menovitá hodnota: 1 EUR</p> <p>Počet: 3 538 ks</p>
Opis práv spojených s cennými papiermi	<p>Práva spojené s Akciami a postup pri ich vykonávaní a uplatňovaní sú obsiahnuté v príslušných právnych predpisoch Slovenskej republiky, najmä v Zákone o cenných papieroch, Obchodnom zákonníku a Zákone o konkurze a v stanovách Emitenta. S Akciami je spojené osobitné právo spočívajúce v prednostnom práve na podiele na zisku Emitenta, ktorý valné zhromaždenie Emitenta určí na rozdelenie, t.j. na vyplatenie dividendy a právo na podiel na likvidačnom zostatku Emitenta v prípade likvidácie Emitenta. Likvidačný zostatok Emitenta sa rozdelí medzi majiteľov Akcií v pomere zodpovedajúcom menovitej hodnote ich akcií po splnení záväzkov Emitenta voči veriteľom. S Akciami nie je spojené hlasovacie právo s výnimkou prípadov určených v stanovách alebo v Obchodnom zákonníku.</p> <p>S Akciami je taktiež spojené právo zúčastniť sa na ktoromkoľvek valnom zhromaždení Emitenta, predkladať na ňom návrhy a zúčastňovať sa na jeho diskusiách, právo požadovať určité informácie a vysvetlenia, vrátane kópií určitých dokumentov týkajúcich sa podnikania Emitenta, právo napadnúť rozhodnutia valného zhromaždenia Emitenta v súdnych konaniach za podmienok stanovených v Obchodnom zákonníku.</p>

	<p>Ak Emitent po kúpe Akcií investorom nevyplatí žiadnu dividendu, bude prípadný rast ceny Akcií pre takého investora jediným zdrojom zisku.</p> <p>Neexistujú žiadne pevne stanovené termíny, kedy vzniká nárok na vyplatenie dividendy. Nárok na vyplatenie dividendy vznikne každému majiteľovi Akcií v deň rozhodnutia valného zhromaždenia Emitenta o rozdelení zisku. Právo požadovať dividendu zaniká po všeobecnej štvorročnej premlčacej dobe podľa slovenského práva, ktorá začína plynúť v deň prijatia rozhodnutia valného zhromaždenia Emitenta o rozdelení zisku.</p> <p>Neexistujú žiadne obmedzenia týkajúce sa dividend, avšak každý majiteľ Akcií s nárokom na dividendy bude musieť zaslať platobné pokyny a podrobnosti Emitentovi v súlade s pokynmi uvedenými v rozhodnutí valného zhromaždenia Emitenta a sprístupnenými majiteľom Akcií na webovom sídle Emitenta www.https://acrossgroup.sk/projekt/avanea/.</p> <p>S akciami nie sú spojené žiadne ustanovenia o spätnom odkúpení alebo konverzii.</p>
Relatívna nadriadenosť cenných papierov v kapitálovej štruktúre Emitenta v prípade platobnej neschopnosti	S Akciami je spojené osobitné právo spočívajúce v prednostnom práve na podiele na zisku Emitenta, ktorý valné zhromaždenie Emitenta určí na rozdelenie, t.j na vyplatenie dividendy a právo na podiel na likvidačnom zostatku Emitenta v prípade likvidácie Emitenta. Likvidačný zostatok Emitenta sa rozdelí medzi majiteľov Akcií v pomere zodpovedajúcom menovitej hodnote ich Akcií po splnení záväzkov Emitenta voči veriteľom.
Obmedzenia prevoditeľnosti cenných papierov	Prevoditeľnosť Akcií nie je obmedzená ani viazaná na súhlas Emitenta.
Bod 3.2	Kde sa bude obchodovať s cennými papiermi?
Prijatie na obchodovanie	Emitent podá po schválení Prospektu žiadosť o prijatie Akcií na regulovaný trh BCPB prostredníctvom administrátora, ktorým je spoločnosť Across Private Investments, o.c.p., a.s., IČO: 35 763 388, so sídlom Zochova 3, 811 03 Bratislava, Slovenská republika, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka číslo: 2079/B, LEI: 315700XY3IG5ZUUBD590 (ďalej len “ Administrátor “). Okrem žiadosti o prijatie Akcií na obchodovanie na regulovanom trhu BCPB Emitent nepožiadala ani nemieni požiadat’ o prijatie Akcií na obchodovanie na žiadnom inom domácom či zahraničnom regulovanom trhu alebo burze či v mnohostrannom obchodnom systéme.
Bod 3.3	Existuje záruka spojená s cennými papiermi?
Záruka	Na Akcie nie je vydaná žiadna záruka.
Bod 3.4	Aké sú kľúčové riziká špecifické pre cenné papiere?
Kľúčové riziká cenných papierov	<p>Emitent identifikoval určité rizikové faktory, ktoré sa týkajú emitovaných Akcií:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Riziko investovania do Akcií – Pri investovaní do Akcií môže investor prísť o investované prostriedky alebo ich časť. Akcie nie sú vratné a nemôže byť urobená žiadna garancia ceny, za ktorú sa Akcie budú obchodovať. S Akciami nie je spojené žiadne právo na zaručený výnos či zaručené plnenie. - Trhové riziko - Cena ponúkaná na trhu nemusí svedčiť o trhovej hodnote Akcií. V budúcnosti môže dôjsť k výrazným výkyvom cien v reakcii na vývoj na trhoch, ktorý nemusí súvisieť s vývojom hospodárenia Emitenta. Trhová

	<p>cena Akcií môže kolísať v závislosti od rôznych faktorov, ktoré nemôže ovplyvniť ani Emitent.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dividendové riziko – Potenciálny investor by mal investovať do Akcií s vedomím, že výnos z Akcií vo forme dividendy je vyplatený pri dosiahnutí zisku Emitenta a pri schválení výplaty dividendy valným zhromaždením Emitenta. Prípadná výška tohto výnosu závisí od vonkajších a iných faktorov – okrem iného – sa odvíja od trhových podmienok, finančného stavu Emitenta a výšky rozdeliteľného zisku. Výplata dividendy nie je akokoľvek garantovaná. - Riziko spojené s neexistenciou hlasovacích práv - Akcie sú prioritnými akciami, ktoré majú podľa slovenského práva prednostné právo na dividendy, ak Emitent rozhodne o ich vyplatení. S Akciami nie sú spojené hlasovacie práva na valných zhromaždeniach Emitenta, a preto budú mať majitelia Akcií veľmi obmedzené právo podieľať sa na riadení Emitenta.
--	--

4. Kľúčové informácie o verejnej ponuke cenných papierov a/alebo prijatí na obchodovanie na regulovanom trhu

Bod 4.1	Za akých podmienok a podľa akého harmonogramu môžem investovať do tohto cenného papiera?
Všeobecné podmienky a predpokladaný harmonogram ponuky	<p>Verejná ponuka Akcií bola určená menej ako 150 fyzickým a právnickým osobám na členský štát, ktoré neboli kvalifikovanými investormi. V zmysle článku 1, ods. 4 písm. b) Nariadenia o Prospekte Emitent nemal povinnosť zverejniť Prospekt. Verejná ponuka Akcií prebiehala v období od 20.10.2021 do 27.05.2022 a to prostredníctvom Administrátora.</p> <p>Tento Prospekt sa vypracúva výhradne za účelom prijatia Akcií na obchodovanie na regulovaný voľný trh BCPB.</p> <p>Celkové náklady, ktoré sa týkajú najmä vypracovania Prospektu a súvisiacich služieb, schválenia Prospektu, prijatia Akcií na obchodovanie na regulovanom voľnom trhu BCPB, právnych služieb a iných odborných činnosti nie sú významné a preto Emitent nebude účtovať investorovi žiadne dodatočné náklady.</p>
Bod 4.2	Kto je ponúkajúci a/alebo osoba žiadajúca o prijatie cenných papierov na obchodovanie?
Popis Subjektu žiadajúceho o prijatie cenných papierov na obchodovanie Akcie	<p>O prijatie Akcií na regulovaný trh BCPB žiada Emitent, ktorým je spoločnosť Avanea Investment Holding a.s., IČO: 52 436 764, LEI: 097900BJLI0000217077, spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sa, vložka číslo: 1228/S, so sídlom Dolná 5, 974 01 Banská Bystrica, Slovenská republika.</p>
Bod. 4.3	Prečo sa tento Prospekt vypracúva?
Dôvody ponuky a použitia výnosov	<p>Dôvodom zostavenia Prospektu je plánované prijatie Akcií Emitenta na obchodovanie na regulovanom voľnom trhu BCPB, ktorý by umožnil zabezpečenie ďalšieho organického rastu skupiny Emitenta a hodnoty Akcií. Emitent použil výnosy z emisie Akcií na financovanie svojich podnikateľských aktivít a na majetkový vstup do spoločností, ktoré pôsobia v oblasti mobility, alternatívnych palív a úschovy energie.</p> <p>Skutočnosť, že Emitent a Administrátor sú spriaznené osoby, Emitent nevníma ako skutočnosť spôsobujúcu konflikt záujmov vo vzťahu k majiteľom Akcií, pretože pri výkone týchto funkcií je Administrátor, ktorý je subjektom podliehajúcim regulácii a dohľadu na finančnom trhu, povinný konať s náležitou odbornou starostlivosťou v prospech majiteľov Akcií.</p>

2 RIZIKOVÉ FAKTORY

Investor, ktorý má záujem o investovanie do Akcií by sa mal oboznámiť s týmto Prospektom ako celkom. Informácie, ktoré Emitent predkladá v tejto kapitole záujemcom o investovanie do Akcií na zváženie, ako aj ďalšie informácie, ktoré sú uvádzané v tomto Prospekte, by mali byť záujemcami starostlivo a obozretne vyhodnotené pred samotným uskutočnením rozhodnutia o investovaní.

Nákup a vlastníctvo Akcií sú spojené s radom rizík, z ktorých sú niektoré uvedené nižšie v tejto kapitole. Nasledujúce zhrnutie rizikových faktorov nie je vyčerpávajúce, nenahradzuje žiadnu odbornú analýzu alebo akékoľvek ustanovenie kapitoly 5.2 (Opis cenných papierov ponúkaných a prijímaných na obchodovanie a ďalšie podmienky Akcií) alebo údajov uvedených v tomto Prospekte, neobmedzuje akékoľvek práva alebo záväzky vyplývajúce z Prospektu a v žiadnom prípade nepredstavuje akékoľvek investičné odporúčanie. Rozhodnutie záujemcov o investovanie do Akcií by malo byť založené na informáciách obsiahnutých v tomto Prospekte a predovšetkým na vlastnej analýze výhod a rizík investície do Akcií vykonanej prípadným nadobúdateľom Akcií.

Investori do Akcií prevezmú všetky vecné a právne riziká spojené s investíciou. Budúce neovplyvniteľné alebo nepredvídateľné trendy buď na strane Emitenta, alebo na strane investora, môžu negatívne ovplyvniť rentabilitu investícií.

V prípade veľmi nevýhodného vývoja vzniká pre investora riziko, že úplne stratí vložený vklad do Akcie. Riziko úplnej straty by mohlo nastať predovšetkým potom, keby sa mali vyskytnúť naakumulované viaceré riziká, z ďalej uvedených.

2.1 Rizikové faktory vzťahujúce sa k Emitentovi

V nasledujúcom texte sa bude pojednávať o rizikách spojených s Emitentom najmä s jeho finančnou, podnikateľskou a investičnou činnosťou. Riziká spojené s Emitentom sú rizikové faktory, ktoré môžu viesť k strate celkovej investovanej hodnoty investora. Riziká vyplývajúce z činnosti Emitenta sú spojené najmä s faktormi vplývajúcimi na samotný výkon podnikateľskej a investičnej činnosti.

Riziká týkajúce sa obchodných aktivít Emitenta

2.1.1 Riziko cenovej nestability surovín (Vysoké riziko)

Riziko cenovej nestability surovín je pre skupinu Emitenta neodmysliteľnou časťou podnikania. Činnosť niektorých spoločností v ktorých má Emitent majetkové podiely, je úzko spojená s používaním nerastných surovín, ako sú lithium, nikel, kovové rudy a ďalšie. Závislosť na surovinách prináša so sebou riziko v podobe citlivosti na globálne trhové podmienky. Ceny týchto surovín sú pomerne nestabilné a často podliehajú výkyvom, ktoré môžu byť vyvolané rôznymi faktormi. Globálne udalosti, vrátane obchodných sporov, politických zmien a geopolitickej nestability v kľúčových dodávateľských krajinách, môžu mať významný vplyv na ceny.

Rýchle zmeny vo vzťahu medzi dopytom a ponukou surovín môžu viesť k výrazným výkyvom v cenách, čo komplikuje prognózovanie nákladov a plánovanie výroby na úrovni spoločností tvoriacich skupinu Emitenta. Riziko cenovej nestability surovín je pre spoločnosti tvoriace skupinu Emitenta významným faktorom, ktorý si vyžaduje starostlivú analýzu, riadenie rizika a flexibilné stratégie, aby sa zabezpečila stabilita podnikania v tomto dynamickom prostredí.

2.1.2 Geopolitické riziká (Stredné riziko)

Geopolitické riziká predstavujú významný faktor pre Emitenta a skupinu Emitenta, najmä z dôvodu existencie zahraničných partnerov. Tieto riziká môžu mať značný vplyv na podnikateľské operácie a medzinárodné obchodné vzťahy Emitenta ako aj na spoločnosti v ktorých Emitent drží majetkové podiely. Jedným z potenciálnych rizík je vznik obchodných sporov a nárokov na duševné vlastníctvo, čo môže byť dôležité primárne pre spoločnosti v ktorých drží Emitent majetkové podiely, ak sú jeho technológie a know-how citlivé a cenovo cenné.

Makroekonomické riziká môžu ovplyvniť ekonomickú stabilitu krajiny, výkonnosť partnerov emitenta a môžu viesť k obmedzeniam v obchode a negatívnemu vplyvu na obchodné vzťahy.

Rovnako dôležité sú aj komunikačné a kultúrne rozdiely medzi Emitentom, spoločnosťami v ktorých drží Emitent majetkové podiely a ich zahraničnými partnermi, ktoré môžu spôsobiť nedorozumenia a ťažkosti pri riadení spoločných projektov.

2.1.3 Riziko sledovania trendov inovácií v oblasti podnikania skupiny Emitenta (Nízke riziko)

Inovácie v oblasti technológie batérií predstavujú pre skupinu Emitenta, ktorého kľúčové aktívum sa špecializuje na výrobu článkov batérií a autobatérií, zásadný faktor ovplyvňujúci podnikanie spoločností tvoriacich skupinu Emitenta. S rýchlym vývojom v tejto oblasti prichádzajú viaceré výzvy a príležitosti, ktoré majú hlboký dosah na obchodné operácie. Narastajúci dopyt po výkonnejších a spoľahlivejších batériách, najmä v elektromobilovom priemysle a využití obnoviteľných zdrojov energie, otvára pre skupinu Emitenta dvere k rozširovaniu jeho trhového podielu.

Spolupráca a partnerstvá s výskumnými inštitúciami a firmami, ktoré majú komplementárne technologické know-how, môžu byť kľúčové pre úspešný vývoj nových batériových technológií.

2.1.4 Menové riziká (Nízke riziko)

Aj keď skupina Emitenta obchoduje najmä v mene EUR, je priamo vystavená menovému riziku, ktorému čelí. Vývoj menových kurzov okolitých krajín je spojený s radom ekonomických, sociálnych a politických faktorov. Kurzy môžu výrazne kolísť, a to i v rámci dňa. Niektoré krajiny uplatňujú devízové kontroly, ktoré môžu obmedzovať výmenu alebo prevody peňazí, prípadne viesť ku znehodnoteniu meny. Použitie zabezpečovacích inštrumentov môže zvýšiť alebo znížiť expozíciu voči danej mene, ale nemusí expozíciu takého rizika úplne eliminovať. Volatilita menových kurzov môže mať preto nepriaznivý dopad na prevádzkové výsledky Emitenta a jeho kapitálovú pozíciu Emitenta.

2.1.5 Dopady invázie Ruska na Ukrajinu na činnosť Emitenta (nízke riziko)

Skupina Emitenta nepôsobí na ruskom, bieloruskom a ani na ukrajinskom trhu. Vzhľadom na charakter podnikateľskej činnosti Emitenta a skupiny Emitenta vzniknutá situácia s prebiehajúcim vojenským konfliktom na Ukrajine nemá žiadny merateľný vplyv.

2.1.6 Riziko straty kľúčových osôb (Stredné riziko)

Riziko straty kľúčových osôb predstavuje riziko, že Emitent nebude schopný dostatočne motivovať a udržať osoby, ktoré sú kľúčové z hľadiska schopností Emitenta vytvárať a realizovať kľúčové stratégie Emitenta. Medzi kľúčové osoby Emitenta patria členovia vrcholového vedenia Emitenta – Ing. Adam Jášek, MSc. a Marián Boček.

Právne a regulačné riziká

2.1.7 Iné právne a regulačné riziká (Stredné riziko)

Emitent z dôvodu svojej odvetvovej aj regionálnej diverzity, čelí aj iným právnym a regulačným rizikám. Z dôvodu množstva regulačných pravidiel a usmernení, ktorým podlieha nie je možné vylúčiť ich prípadné neúmyselné nedodržanie alebo porušenie, čo môže Emitenta nielen vystaviť riziku sankcií. Taktiež, v prípade zmien v regulatívnych pravidlách vzťahujúcich sa na podnikanie Emitenta sa musí vždy prispôbiť novým pravidlám a režimu. To všetko môže mať vplyv na podnikanie, prevádzkové výsledky a môže to ovplyvniť majetkovú situáciu Emitenta. Emitent je navyše významne závislý od príjmov z finančného majetku vo forme dividend, úrokov a iných kapitálových príjmov. Zároveň je podnikanie Emitenta citlivé na stabilitu a kvalitu právneho prostredia. Zmeny zákonov alebo zmeny ich interpretácie v budúcnosti môžu nepriaznivo ovplyvniť prevádzkovú činnosť a finančné vyhliadky Emitenta, pričom najmä zmeny daňových predpisov môžu nepriaznivo ovplyvniť spôsob splácania a výšku príjmov Emitenta z jeho investícií, čo môže mať nepriaznivý vplyv na schopnosť Emitenta vyplácať dividendy.

2.1.8 Riziko súdnych sporov (Nízke riziko)

V prípade súdnych, príp. arbitrážnych konaní sa Emitent vystavuje potenciálnemu riziku, že také konania by mohli mať za následok zmenu finančnej situácie Emitenta. V priebehu predchádzajúcich 12 mesiacov pred dátumom vyhotovenia Prospektu sa nekonali žiadne súdne, vládne ani rozhodcovské konania, a Emitent si nie je vedomý, že by k dátumu vyhotovenia Prospektu takého konania prebiehali a nie je si ani vedomý hrozby takýchto konaní. Potenciálne súdne spory však v budúcnosti môžu do určitej miery a na určitý čas obmedziť Emitenta v nakladaní so svojím majetkom, ako aj vyvolať dodatočné náklady

na strane Emitenta. Prípadné neúmyselné porušenia platnej legislatívy môžu viesť k uloženiu sankcií, vrátane sankcií finančných či sankcií spočívajúcich v prerušení či zákazu činnosti.

2.2 Rizikové faktory vzťahujúce sa k Akciám a k obchodovaniu s Akciami

Za ďalšiu skupinu rizík môžeme označiť riziká spojené so samotnými Akciami, ktoré pozostávajú najmä z nasledovných rizík:

2.2.1 Riziko investovania do Akcií (Stredné riziko)

Potenciálny investor nemá žiadny nárok na splatenie alebo vrátenie svojej investície do Akcií. Investor teda môže investovaním do Akcií prísť o celú investovanú čiastku. Akcie sú nevratné a nemôže byť urobená žiadna garancia ceny, za ktorú sa Akcie budú obchodovať.

S Akciami nie je spojená záruka plnenia vo forme zaručeného výnosu alebo plnenia pri zrušení či likvidácii Emitenta. Vlastníci Akcií majú prednostné právo podieľať sa na dosiahnutom zisku formou dividendy v prípade ak Emitent dosiahne zisk po zdanení a o vyplácaní dividendy rozhodne valné zhromaždenie Emitenta. Investor má tiež právo podieľať sa na likvidačnom zostatku, pričom výťažkom z konkurzného konania sú uspokojení až potom, čo sú uspokojené práva veriteľov Emitenta.

2.2.2 Riziko nízkej likvidity trhu (Vysoké riziko)

Majiteľ Akcií nemusí byť schopný kedykoľvek predat' Akcie za aktuálnu trhovú cenu. V budúcnosti môže dôjsť k výrazným výkyvom cien Akcií v reakcii na vývoj na trhoch, ktorý nemusí súvisieť s vývojom hospodárenia Emitenta a ktorý nemôže ovplyvniť ani Emitent. V dôsledku týchto a ďalších faktorov neexistuje žiadna záruka, že trhovú cenu obchodovaných cenných papierov bude stabilná. Historický vývoj cien akcií nemôže byť braný ako indikátor ich budúceho vývoja.

Emitent navyše nemôže poskytnúť žiadnu záruku, pokiaľ ide o ďalší vývoj na trhu a veľkosť budúceho dopytu po Akciách. Nedostatočne likvidný trh môže mať negatívny vplyv takto držané Akcie predat' alebo môže mať vplyv na cenu, za ktorú môžu ich držiteľia tieto Akcie predat'. Nie je možné poskytnúť záruky týkajúce sa likvidity alebo toho, že Akcie budú aktívne obchodované na trhu. Nebudú prijímané žiadne opatrenia na zvýšenie likvidity Akcií na trhu a pokiaľ nebude na trhu dostatočný objem Akcií, tak sa nemusí utvoriť dostatočne likvidný trh pre tieto cenné papiere.

2.2.3 Dividendové riziko (Vysoké riziko)

Potenciálny investor by mal investovať do Akcií s vedomím, že výnos z Akcií vo forme dividendy je vyplatený pri dosiahnutí zisku Emitenta a pri schválení výplaty dividendy valným zhromaždením Emitenta. Emitent od svojho vzniku do dátumu vyhotovenia Prospektu nevyplatil žiadnu dividendu. Potenciálny investor nebude realizovať dividendu, kým o nej nerozhodne valné zhromaždenie Emitenta v súlade so svojimi stanovami. Ak Emitent po kúpe Akcií investorom nevyplatí žiadnu dividendu, bude prípadný rast ceny Akcií pre takého investora jediným zdrojom zisku.

2.2.4 Riziko spojené s neexistenciou hlasovacích práv (stredné riziko)

Akcie sú prioritnými akciami, ktoré majú podľa slovenského práva prednostné právo na dividendy, ak Emitent rozhodne o ich vyplatení. S Akciami nie sú spojené hlasovacie práva na valných zhromaždeniach Emitenta, a preto budú mať majitelia Akcií veľmi obmedzené právo podieľať sa na riadení Emitenta.

2.2.5 Riziko pozastavenia obchodovania s Akciami alebo vylúčenia z obchodovania (Nízke riziko)

V budúcnosti môže dôjsť, z dôvodov stanovených pravidlami BCPB (najmä v prípade, keď Emitent prestane plniť podmienky burzových pravidiel) k pozastaveniu obchodovania s Akciami či vylúčeniu Akcií z obchodovania. Tieto skutočnosti môžu mať v dôsledku nepriaznivý vplyv na hodnotu Akcií, ktorých hodnota nebude naďalej určovaná trhom a môžu znamenať stratu hodnoty investície do Akcií. Podmienky, ktoré bude Emitent plniť v prípade prijatia Akcií na obchodovanie na regulovanom trhu BCPB sú uvedené v kapitole 5.5.1. Prospektu.

3 VYHLÁSENIA EMITENTA

Emitent vyhlasuje, že:

- a) pri vynaložení všetkej náležitej starostlivosti sú podľa jeho najlepšieho vedomia údaje obsiahnuté v Prospekte v súlade so skutočnosťou,
- b) v Prospekte neboli opomenuté žiadne skutočnosti, ktoré by mohli ovplyvniť alebo zmeniť jeho význam,
- c) Prospekt schválila NBS, ako príslušný orgán na základe Nariadenia o Prospekte,
- d) NBS len schvaľuje Prospekt ako dokument, ktorý spĺňa normy úplnosti, zrozumiteľnosti a konzistentnosti uvedené v Nariadení o Prospekte,
- e) schválenie Prospektu NBS by sa nemalo považovať za potvrdenie Emitenta,
- f) schválenie Prospektu NBS by sa nemalo považovať za potvrdenie kvality cenných papierov, ktoré sú predmetom Prospektu,
- g) investori by mali uskutočniť vlastné posúdenie, pokiaľ ide o vhodnosť investovania do Akcií.

Osobou zodpovednou za informácie uvedené v Prospekte je Emitent, v mene ktorého vo veci tohto Prospektu koná Ing. Adam Jášek MSc., predseda predstavenstva.

V Bratislave, dňa 29.11.2024

4 ÚDAJE O EMITENTOVI

4.1 Štatutárni Audítori

4.1.1 Audítori Emitenta za obdobie, na ktoré sa vzťahujú historické finančné informácie

Emitent nebol za obdobie, na ktoré sa vzťahujú historické finančné informácie, povinný overiť účtovné závierky audítormi a to z dôvodu, že nespĺňa veľkostné kritéria pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle Zákona o účtovníctve. Pre audit účtovnej závierky za obdobie, na ktoré sa vzťahujú historické finančné informácie sa Emitent rozhodol dobrovoľne pre účely vypracovania tohoto Prospektu

Poverenou spoločnosťou pre vykonanie auditu účtovnej závierky za rok 2021 a 2022 bola spoločnosť INTERAUDIT Group, s.r.o., so sídlom Šancová 102/A, 831 04 Bratislava, IČO: 35 743 409, číslo licencie SKAU 168.

Ku zmene auditorskej spoločnosti došlo z dôvodu, že spoločnosť INTERAUDIT Group, s.r.o. odovzdala auditorskú licenciu.

4.1.2 Zmeny audítorov počas obdobia, na ktoré sa vzťahujú historické finančné informácie

Emitent vyhlasuje, že počas obdobia, na ktoré sa vzťahujú finančné informácie uvedené v Prospekte, došlo ku zmene audítora Emitenta.

Členovia predstavenstva Emitenta dňa 22.08.2023 schválili audítora na overenie účtovných závierok za rok 2021 a 2022 ktorým je spoločnosť INTERAUDIT Group, s.r.o., so sídlom Šancová 102/A, 831 04 Bratislava, IČO: 35 743 409, číslo licencie SKAU 168.

Z dôvodu, že spoločnosť INTERAUDIT Group, s.r.o. odovzdala auditorskú licenciu, audit pre rok 2023 bol vykonaný spoločnosťou INTERAUDIT CONSULT, s.r.o., so sídlom Fazul'ová 6372/1, 811 07 Bratislava - mestská časť Staré Mesto, IČO: 35869054, číslo licencie UDVA 442.

4.2 Informácie o Emitentovi

4.2.1 História a vývoj Emitenta

Emitent vznikol zakladateľskou zmluvou uzavretou podľa ustanovenia § 162 a nasl. zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov dňa 27.11.2018 a do Obchodného registra Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka číslo 1228/S bol zapísaný dňa 23.05.2019. Emitent bol založený podľa slovenského práva ako akciová spoločnosť na dobu neurčitú. Emitent je právnickou osobou založenou za účelom podnikania.

Obchodné meno Emitenta: Avanea Investment Holding a.s.

IČO: 52 436 764

LEI: 097900BJLI0000217077

Miesto registrácie: Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sa, vložka číslo 1228/S, Slovenská republika

Stručný opis cieľov a zámerov Emitenta: Cieľom a zámerom Emitenta je ziskové hospodárenie a následné rozdelenie zisku medzi akcionárov, rešpektujúc pritom prednostné právo na podiel na zisku majiteľov Akcií v súlade so Stanovami Emitenta.

Vznik Emitenta: Dňom zápisu do Obchodného registra vedeného Okresným súdom Banská Bystrica dňa 23.05.2019.

Doba trvania: Emitent bol založený na dobu neurčitú.

Právna forma: akciová spoločnosť

Rozhodné právo: právo Slovenskej republiky

Sídlo Emitenta: Dolná 5, 974 01 Banská Bystrica

Telefónne číslo: +421 258240333

Kontaktná osoba: Ing. Adam Jášek, MSc., predseda predstavenstva

E-mail: ajasek@across.sk

Webové sídlo: <https://acrossgroup.sk/projekt/avanea>

Informácie uvedené na webovom sídle Emitenta netvoria súčasť Prospektu a preto nie sú pre investora relevantné, s výnimkou prípadu, keď sú začlenené odkazom a boli schválené NBS.

Hlavné právne predpisy, ktorými sa Emitent riadi:

- Obchodný zákonník
- Občiansky zákonník
- zákon o živnostenskom podnikaní
- zákon o cenných papieroch a investičných službách
- zákon o dani z príjmov
- zákon o konkurze a reštrukturalizácii

4.2.2 Najnovšie a najdôležitejšie udalosti dôležité pre vyhodnotenie Emitenta

Na mimoriadnom valnom zhromaždení, ktoré sa uskutočnilo dňa 24.07.2023 akcionári Emitenta rozhodli o zrušení obmedzenia prevoditeľnosti Akcií Emitenta a zároveň rozhodli o zmene Emitenta zo súkromnej akciovej spoločnosti na verejnú akciovú spoločnosť. V súvislosti s predošlou vetou akcionári Emitenta rozhodli, že Emitent podá žiadosť o obchodovanie Akcií na regulovanom voľnom trhu BCBP.

4.2.3 Investície

Emitent k dátumu vyhotovenia tohto Prospektu neinicioval ani neuskutočnil žiadne investície, ani neboli žiadne investície schválené žiadnym z riadiacich orgánov Emitenta, ani sa Emitent nezaviazal k vykonaniu akýchkoľvek budúcich investícií, ktoré by boli relevantné vo vzťahu k Akciám. Emitent za obdobie v Prospekte uvádzaných historických finančných údajov až do dátumu vyhotovenia tohto Prospektu nemá a ani neplánuje žiadne nové investície.

4.3 Prehľad podnikateľskej činnosti

4.3.1 Predmet činnosti

Predmetom podnikania Emitenta je:

- Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- Prenájom hnutelných vecí
- Administratívne služby

4.3.2 Hlavné činnosti

Predmet činnosti Emitenta je prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom, činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky. Ďalej kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby, prenájom hnutelných vecí a administratívne služby.

Hlavný účel založenia Emitenta je podnikat' so zhromaždeným kapitálom vo vlastný prospech a na vlastné riziko. Hlavnou činnosťou Emitenta je získavanie externého zdroja financovania predovšetkým prostredníctvom vydávania Prioritných (majetkových) akcií a takto získaný kapitál investovať do získania majetkových podielov spoločností, ktoré pôsobia v oblasti mobility, alternatívnych palív a úschovy energie.

Stratégiou a cieľom skupiny Emitenta je realizácia vývojovo-výskumnej a výrobnéj činnosti, v oblasti mobility, alternatívnych palív a úschovy energie, a to priamo alebo prostredníctvom spoločných podnikov založených so strategickými partnermi. Súčasne je cieľom Emitenta získaný kapitál od akcionárov zhodnotiť a prostredníctvom obchodovania na burze im zaistiť čo najväčšiu likviditu. Emitent nepredáva produkty a ani neposkytuje služby. Hlavnou podnikateľskou činnosťou Emitenta je investovať vlastné zdroje, držať majetkové podiely na investícii, podnikat' vo vlastný prospech a na vlastné riziko.

4.3.3 Označenie všetkých významných nových produktov a činností

Spoločnosť nedisponuje žiadnymi novými produktmi ani službami, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili bežné účtovné obdobie alebo postavenie na trhu.

4.3.4 Hlavné trhy

Hlavné trhy na ktorých Emitent súťaží:

Z povahy hlavnej činnosti Emitenta vyplýva, že nesúťaží na žiadnom trhu.

Trhové podiely Emitenta:

Trhové podiely nie sú relevantné vzhľadom k povahe a charakteru vykonávaných činností Emitenta a rovnako Emitent nemá žiadne kvantifikovateľné trhové podiely.

Postavenie Emitenta na trhu:

Vzhľadom k povahe a charakteru Emitentom vykonávaných činností nie je jeho postavenie na trhu relevantnou informáciou a žiadne kvantifikovateľné postavenie na trhu si Emitent doposiaľ nevytvoril.

4.3.5 Stratégie a ciele

Primárnym cieľom a stratégiou Emitenta je získavanie externého zdroja financovania predovšetkým prostredníctvom vydávania akcií a takto získaný kapitál investovať do získania majetkových podielov spoločností.

Stratégiou a cieľom skupiny Emitenta je realizácia vývojovo-výskumnej a výrobnéj činnosti, v oblasti mobility, alternatívnych palív a úschovy energie, a to priamo alebo prostredníctvom spoločných podnikov založených so strategickými partnermi. Súčasne je cieľom Emitenta získaný kapitál od akcionárov zhodnotiť a prostredníctvom obchodovania na burze im zaistiť čo najväčšiu likviditu.

4.4 Organizačná štruktúra

4.4.1 Postavenie Emitenta

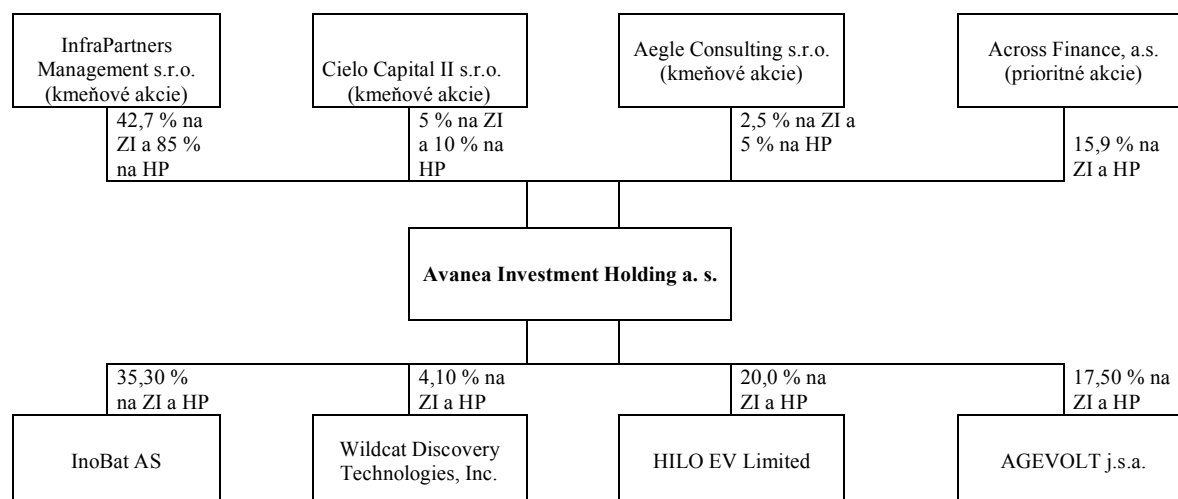
Emitent spolu so spoločnosťami InoBat AS, Wildcat Discovery Technologies, Inc., HILO EV Limited a AGEVOLT j.s.a. tvoria skupinu Emitenta.

4.4.2 Organizačná štruktúra skupiny Emitenta

Emitent drží majetkové podiely v nasledovných spoločnostiach:

- InoBat AS s podielom 35,30 %. Spoločnosť sa špecializuje na výskum, vývoj, návrh, výrobu, recykláciu a finálnu likvidáciu elektrických batérií, ktoré sú navrhnuté aby spĺňali špecifické potreby globálnych OEM výrobcov a energetického sektora.
- Wildcat Discovery Technologies, Inc. s podielom 4,10 %. Spoločnosť je globálny líder v inováciách batériového priemyslu, využíva svoju vysoko-priepustnú platformu na urýchlenie výskumu a vývoja materiálov pre batérie.
- HILO EV Limited s podielom 20,00 %. Spoločnosť je renomovaný výrobca elektrických kolobežiek, ktoré sú vybavené prémiovými funkciami pre zvýšenie bezpečnosti a efektivity.
- AgeVolt j.s.a. s podielom 17,50 %. Spoločnosť sa zameriava na energetický manažment a optimalizáciu spotreby energie v oblasti elektromobility. Ponúka komplexné riešenia, ktoré sa sústreďujú nielen na nabíjací systém ale aj na celkový energetický manažment budov a parkovísk.

Grafické znázornenie štruktúry kvalifikovanej účasti na Emitentovi:



a) akcionári, ktorí vlastnia kmeňové akcie Emitenta:

- InfraPartners Management s.r.o. so sídlom Mostová 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 47 743 034 zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava II, oddiel: Sro, vložka č.: 98434/B (ďalej iba „Infra Partners“) podiel 42,7 % na ZI a 85% na HP
- Cielo Capital II s.r.o. so sídlom Dolná 5, 974 01 Banská Bystrica, IČO: 52 050 653, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka č.: 47842/S (ďalej iba „Cielo“) podiel 5% na ZI a 10% na HP
- Aegle Consulting s.r.o. so sídlom Vstavačová 1242/22, Stodôlky, 155 00 Praha 5, Česká republika, IČO: 08535141, zapísaná v Obchodnom registri vedenom U mestského súdu v Prahe pod C 320568 (ďalej iba „Aegle“) podiel 2,5% na ZI a 5% na HP

Akcionári majú Emitentom vydané kmeňové listinné akcie na meno, ktoré majú hlasovacie práva spojené s kmeňovými akciami v menovitej hodnote spolu 1.300.000 EUR, s akciami nie sú spojené osobitné práva, akcie nie sú prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu.

b) akcionári, ktorí vlastnia prioritné (majetkové) akcie Emitenta:

- Across Finance a.s. so sídlom Zochová 3, 811 03 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 35 887 753, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka č. 3342/B (ďalej iba „**Across Finance**“) podiel 15,9 % na ZI

Majitelia Akcií majú navzájom rovnaké hlasovacie práva, ktoré prislúchajú prioritným Akciám. S Akciami je spojené prednostné právo na podiel na zisku Emitenta, ktorý valné zhromaždenie určí na rozdelenie, dividendy a podiel na likvidačnom zostatku. Počet hlasov akcionára sa určuje pomerom menovitej hodnoty jeho akcií k výške základného imania Emitenta.

ZI – základné imanie, HP – hlasovacie práva

4.4.3 Závislosť Emitenta

Emitent nie je závislý od patentov alebo licencií, priemyselných, obchodných alebo finančných zmlúv alebo nových výrobných procesov. Emitent nie je závislý ani na iných osobách s výnimkou závislosti, ktorá vyplýva z vlastníckeho podielu akcionárov.

4.5 Prehľad prevádzkovej a finančnej situácie Emitenta

4.5.1 Prehľad vývoja a výkonnosti podnikateľskej činnosti Emitenta a jeho finančnej situácie na základe doterajšieho hospodárskeho vývoja:

V nasledujúcej časti sú uvedené údaje podľa všeobecne aplikovaných účtovných predpisov Slovenskej republiky, nakoľko je Emitent malým a stredným podnikom podľa článku 2 ods. f) písm. i. Nariadenia o Prospekte. Emitent nemá povinnosť zostavovať účtovné závierky podľa medzinárodných účtovných štandardov IFRS.

Emitent zostavil k 30. 04. 2024 neauditovanú priebežnú účtovnú závierku, ktorá obsahuje súvahu k 30. 04. 2024, výkaz ziskov a strát a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a prehľady peňažných tokov a pohybov vlastného imania.. Účtovná závierka poskytuje prehľad finančnej situácie Emitenta a výsledku hospodárenia za obdobie končiace sa k 30. 04. 2024 podľa Zákona o účtovníctve.

Emitent zostavil k 31. 10. 2023 auditovanú účtovnú závierku, ktorá obsahuje súvahu k 31. 10. 2023, výkaz ziskov a strát a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a prehľady peňažných tokov a pohybov vlastného imania.. Účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Emitenta a výsledku hospodárenia za obdobie končiace sa k 31. 10. 2023 podľa Zákona o účtovníctve.

Emitent zostavil k 30. 04. 2023 neauditovanú priebežnú účtovnú závierku, ktorá obsahuje súvahu k 30. 04. 2023, výkaz ziskov a strát a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a prehľady peňažných tokov a pohybov vlastného imania.. Účtovná závierka poskytuje prehľad finančnej situácie Emitenta a výsledku hospodárenia za obdobie končiace sa k 30. 04. 2023 podľa Zákona o účtovníctve.

Emitent zostavil k 31. 10. 2022 auditovanú účtovnú závierku, ktorá obsahuje súvahu k 31. 10. 2022, výkaz ziskov a strát a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a prehľady peňažných tokov a pohybov vlastného imania.. Účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Emitenta a výsledku hospodárenia za rok končiaci sa k 31. 10. 2022 podľa Zákona o účtovníctve.

Emitent zostavil k 31. 10. 2021 auditovanú účtovnú závierku, ktorá obsahuje súvahu k 31.10.2021, výkaz ziskov a strát a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a prehľady peňažných tokov a pohybov vlastného imania.. Účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Emitenta a výsledku hospodárenia za rok končiaci sa k 31.10.2021 podľa Zákona o účtovníctve.

	Aktíva	30.04.2024	31.10.2023	30.04.2023	31.10.2022	31.10.2021
	SPOLU MAJETOK	23 879 877	23 866 885	27 601 836	27 735 584	24 897 648
A.	Neobežný majetok	22 053 833	22 004 608	23 509 649	22 733 159	23 504 014
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet	22 053 833	22 004 608	23 509 649	22 733 159	23 504 014
A.III.1.	Podielové cenné papiere	19 574 109	19 574 109	20 022 738	20 355 678	16 872 817
2.	Ostatný dlhodobý finančný majetok	2 479 724	2 430 499	3 486 911	2 377 481	6 631 197
B.	Obežný majetok	1 826 044	1 862 277	4 092 187	5 002 425	1 393 634
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	1 132 050	1 112 269		3 754 742	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet	643 123	650 134	3 946 641	50 802	21 489
1.	Pohľadávky z obchodného styku		6 000			
2.	Sociálne poistenie	23 123	24 134	25 677	50 802	21 489
3.	Ostatné pohľadávky	620 000	620 000	3 920 964		
B.IV.	Finančný majetok	50 871	99 874	145 546	1 196 881	1 372 145
B.IV.1.	Peniaze a účty v bankách	50 871	99 874	145 546	1 196 881	1 372 145

	Pasíva	30.04.2024	31.10.2023	30.04.2023	31.10.2022	31.10.2021
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	23 879 877	23 866 885	27 601 836	27 735 584	24 897 648
A.	Vlastné imanie	23 651 387	23 810 293	26 582 721	26 730 724	8 207 421
A.I.	Základné imanie	2 587 271	2 587 271	2 587 271	2 587 271	-60 088
A.I.1.	Základné imanie a zmeny základného imania	2 587 271	2 587 271	2 587 271	2 587 271	9 912
2.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie					-70 000
A.II.	Kapitálové fondy	19 921 675	19 921 675	19 921 675	19 921 674	9 651 856
A. III.	Fondy zo zisku	517 454	517 454	517 454		
A.V.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata minulých rokov	783 893	3 704 325	3 704 325	-1 384 347	-1 205 037

A.VI.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	- 158 906	- 2 920 432	- 148 004	5 606 126	-179 310
B.	Závazky	228 490	56 592	1 019 115	1 004 860	16 690 227
B.I.	Dlhodobé záväzky okrem rezerv a úverov					16 647 284
B.IV.	Krátkodobé záväzky okrem rezerv, úverov a výpomoci súčet	225 490	52 592	1 019 115	1 004 860	42 943
B.IV.1	Krátkodobé záväzky z obchodného styku	224 682	51 786	61 927	48 520	42 943
3.	Daňové záväzky a dotácie			955 728	955 728	
4.	Ostatné krátkodobé záväzky	808	806	1 460	612	
B.V.	Krátkodobé rezervy	3 000	4 000			

	Výkaz ziskov a strát	30.04.2024	31.10.2023	30.04.2023	31.10.2022	31.10.2021
*	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu		5 000		640	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb		5 000		640	
*	Náklady na hospodársku činnosť spolu súčet	228 779	2 812 243	247 974	1 307 494	321 410
C.	Služby	227 019	503 712	247 974	1 307 494	321 410
E.	Dane a poplatky	66	66			
H.	Opravné položky k pohľadávkam		525 760			
I.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 694	1 782 705			
**	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)	- 228 779	- 2 807 243	- 247 974	-1 306 854	-321 410
*	Pridaná hodnota	- 227 019	- 498 712	- 247 974	-1 306 854	-321 410
*	Výnosy z finančnej činnosti spolu súčet	70 065	668 701	433 085	14 723 898	451 616
VII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov		150 000	150 000	13 500 001	
VIII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku				156 283	162 482

X.	Výnosové úroky	70 065	518 701	283 085	78 030	
XI.	Kurzové zisky				989 584	289 134
*	Náklady na finančnú činnosť spolu	192	781 890	333 115	6 855 190	309 516
J.	Predané cenné papiere a podiely		332 941	332 941	3 552 158	
M.	Nákladové úroky				374 674	309 270
N.	Kurzové straty		448 629		6 966	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	192	320	174	2 921 392	246
**	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-)	69 873	- 113 189	99 970	7 868 708	142 100
**	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-)	- 158 906	- 2 920 432	- 148 004	6 561 854	-179 310
P.	Daň z príjmov				955 728	
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)	- 158 906	- 2 920 432	- 148 004	5 606 126	-179 310

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	30.04.2024	31.10.2023	30.04.2023	31.10.2022	31.10.2021
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 49 003	-1 426 786	- 208 767	-4 686 868	-113 631
C.	Súčet	- 49 003	-1 426 786	- 208 767	-4 686 868	-113 631

	Peňažné toky z investičnej činnosti	30.04.2024	31.10.2023	30.04.2023	31.10.2022	31.10.2021
*	Peňažné toky z investičnej činnosti		329 779	- 842 567	8 024 604	-5 018 368
C.	Súčet		329 779	- 842 567	8 024 604	-5 018 368

	Peňažné toky z finančnej činnosti	30.04.2024	31.10.2023	30.04.2023	31.10.2022	31.10.2021
*	Peňažné toky z finančnej činnosti				-3 513 000	6 225 000
C.	Súčet				-3 513 000	6 225 000

Analýza a príčiny podstatných zmien vývoja a výkonnosti podnikateľskej činnosti Emitenta vyplývajúce z vyššie uvedených finančných údajov:

Rok končiaci sa 31.10.2021

Vývoj aktív a pasív:

- Celkový majetok Emitenta je 24 897 648 €, s dominantným podielom neobežného majetku (23 504 014 €), z ktorého väčšinu tvoria podielové cenné papiere. Obežný majetok je nižší (1 393 634 €), čo naznačuje, že Emitent investoval skôr do dlhodobých aktív.
- Vlastné imanie bolo nízke (8 207 421 €), zatiaľ čo záväzky dosiahli 16 690 227 €, pričom väčšinu tvorili dlhodobé záväzky.

Výsledky hospodárenia a peňažné toky:

- Emitent vykázal stratu z hospodárskej činnosti (-321 410 €) a negatívne peňažné toky z prevádzkovej činnosti (-113 631 €).
- Výnosy z finančnej činnosti (451 616 €) kompenzovali straty z hospodárskej činnosti.

Rok končiaci sa 31.10.2022

Vývoj aktív a pasív:

- Celkový majetok mierne vzrástol na 27 735 584 €. Neobežný majetok ostal približne na rovnakej úrovni, ale obežný majetok vzrástol, a to hlavne kvôli zvýšeniu finančného majetku na 1 196 881 €.
- Vlastné imanie sa zvýšilo na 26 730 724 €, pričom významný podiel na tom mali kapitálové fondy (19 921 674 €) a výsledok hospodárenia po zdanení (5 606 126 €).
- Záväzky klesli na 1 004 860 €, čo indikuje splatenie väčšiny dlhodobých záväzkov z predchádzajúceho roka.

Výsledky hospodárenia a peňažné toky:

- Emitent dosiahol výrazný zisk z finančnej činnosti (7 868 708 €), predovšetkým vďaka výnosom z predaja cenných papierov (13 500 001 €).
- Peňažné toky z investičnej činnosti dosiahli kladnú hodnotu (8 024 604 €) a prevádzková činnosť bola v mínuse (-4 686 868 €), čo naznačuje nízku efektivitu operácií Emitenta napriek finančným výnosom.

Polrok končiaci sa 30.04.2023

Vývoj aktív a pasív:

- Celkový majetok poklesol na 27 601 836 €, pričom zníženie bolo najmä v obežnom majetku, ktorý klesol na 4 092 187 €, pričom podstatnú časť tvorili krátkodobé pohľadávky (3 946 641 €).
- Vlastné imanie mierne kleslo na 26 582 721 €.
- Záväzky sa zvýšili na 1 019 115 €, čo poukazuje na mierny nárast krátkodobých záväzkov.

Výsledky hospodárenia a peňažné toky:

- Výnosy z hospodárskej činnosti boli zanedbateľné, pričom strata z hospodárskej činnosti dosiahla -247 974 €.
- Výnosy z finančnej činnosti boli pozitívne (433 085 €), ale Emitent musel čeliť vysokým finančným nákladom (781 890 €).

- Významné sú tiež negatívne peňažné toky z prevádzkovej činnosti (-208 767 €) a z investičnej činnosti (-842 567 €), čo naznačuje pokračujúce investičné aktivity.

Rok končiaci sa 31.10.2023

Vývoj aktív a pasív:

- Celkový majetok klesol na 23 866 885 €, čo bolo spôsobené znížením obežného majetku na 1 862 277 €. Finančný majetok a pohľadávky boli tiež nižšie.
- Vlastné imanie mierne kleslo na 23 810 293 € a strata z hospodárenia bola -2 920 432 €.
- Závazky poklesli na 56 592 €, čím sa udržal nízky objem záväzkov.

Výsledky hospodárenia a peňažné toky:

- Emitent vykázal vysokú stratu z hospodárskej činnosti (-2 807 243 €) a výrazné negatívne peňažné toky z prevádzkovej činnosti (-1 426 786 €).
- Výrazné zníženie výnosov z finančnej činnosti oproti predchádzajúcemu roku, zatiaľ čo náklady z finančnej činnosti sa výrazne zvýšili.

Polrok končiaci sa 30.04.2024

Vývoj aktív a pasív:

- Celkový majetok je na úrovni 23 879 877 €, pričom neobežný majetok dosahuje 22 053 833 €.
- Vlastné imanie kleslo na 23 651 387 €, najmä v dôsledku záporného výsledku hospodárenia (-158 906 €).
- Závazky zostali na nízkej úrovni (228 490 €), čo poukazuje na nízke zadĺženie Emitenta.

Výsledky hospodárenia a peňažné toky:

- Negatívne peňažné toky z prevádzkovej činnosti (-49 003 €) sa znížili v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.
- Výnosy z finančnej činnosti sú minimálne (70 065 €), zatiaľ čo náklady z finančnej činnosti sa výrazne znížili na 192 €.

Emitent sa nikdy neocitol v platobnej neschopnosti a neprevzal žiadne záruky. Detailné informácie o ekonomickej a finančnej situácii Emitenta sú uvedené v neauditovanej účtovnej závierke Emitenta, ktorá obsahuje súvahu k 30.04.2024 výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód, v riadnej účtovnej závierke Emitenta, ktorá obsahuje súvahu k 31.10.2023 výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód, v neauditovanej účtovnej závierke Emitenta, ktorá obsahuje súvahu k 30.04.2023 výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód, v riadnej účtovnej závierke Emitenta, ktorá obsahuje súvahu k 31.10.2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód, v riadnej účtovnej závierke Emitenta, ktorá obsahuje súvahu k 31.10.2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

4.5.2 Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Stav k 01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.10.2021

Základné imanie	9 912	0	0	0	9 912
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	- 100 000	30 000	0	0	-70 000
Emisné ážio	9 631 088	0	0	0	9 631 088
Ostatné kapitálové fondy	20 668	0	0	0	20 688
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	100	0	0	0	100
Neuhradená strata minulých rokov	- 421 018	0	0	- 784 019	- 1 205 037
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 748 019	- 179 310	0	784 019	- 179 310
Vlastné imanie spolu	8 356 731	- 149 310	0	0	8 207 421

Položka vlastného imania	Stav k 01.11.2021	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	20 688	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 01.11.2022	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	517 554	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

4.5.3 Pravdepodobný vývoj Emitenta v budúcnosti

Na základe doterajšieho vývoja a aktuálnej finančnej situácie môžeme očakávať nasledovné scenáre pre budúci vývoj Emitenta:

Budúci vývoj Emitenta bude závisieť od schopnosti zvyšovať príjmy, riadiť náklady a efektívne riadiť svoje finančné a prevádzkové aktivity.

Pozitívny scenár - Emitent môže získať ďalšie investície, ktoré by mohli byť použité na zvýšenie podielu **primárne** v spoločnosti Inobat AS, LEI: 9845002D909D1C745B71, sídlom, Advokatfirmaet Thommessen AS, 0161 Oslo, Nórsko . Emitent môže prípadne vydať novú emisiu cenných papierov, z ktorých bude financovať uvedené zvýšenie podielu.

Negatívny scenár - ak Emitent nedokáže zvýšiť svoje príjmy alebo efektívne riadiť svoje náklady, môže pokračovať v zaznamenávaní strát. To by mohlo viesť k zníženiu vlastného imania a zvýšeniu zadlženosti. Dlhodobé straty by mohli ohroziť solventnosť Emitenta a schopnosť splácať svoje záväzky.

4.6 Zdroje kapitálu

Kapitálové zdroje Emitenta môžeme rozdeliť na vlastné imanie a záväzky, pričom každý z týchto zdrojov má svoje špecifické komponenty. Emitent využíva rôzne kapitálové zdroje na financovanie svojej činnosti:

- Vlastné imanie pozostáva zo základného imania, kapitálových fondov a výsledkov hospodárenia. Od roku 2021 dochádza k významnému nárastu emisného ážia a získaniu nového kapitálu vydaním emisie Akcií. Finančné prostriedky vložili fyzické a právnické osoby, ktoré splatili cenu za nakupované Akcie a sumu emisného ážia.

- Závazky Emitenta tvoria krátkodobé záväzky z obchodného styku a krátkodobé rezervy. Závazky výrazne poklesli v rokoch 2022 a 2023.
- Finančný majetok zahŕňa peniaze a účty v bankách a ostatné finančné účty. V roku 2023 a 2024 finančný majetok Emitenta významne klesol.

Analýza zmien vlastného imania obchodnej spoločnosti v období od roku 2021 do roku 2023 ukazuje niekoľko dôležitých trendov a príčin zmien v štruktúre vlastného imania:

Rok 2021

- Základné imanie: V priebehu roka sa nezmenilo, zostáva vo výške 9 912 EUR.
- Pohľadávky za upísané vlastné imanie: Znížili sa z -100 000 EUR na -70 000 EUR, pravdepodobne v dôsledku úhrad pohľadávok za upísané imanie.
- Neuhradená strata minulých rokov: Zvýšenie na -1 205 037 EUR naznačuje hromadenie strát z predchádzajúcich rokov.
- Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: Emitent dosiahol stratu -748 019 EUR, ktorá bola čiastočne prenesená ako strata minulých rokov.
- Celkové vlastné imanie: Vlastné imanie kleslo na 8 207 421 EUR kvôli vyššie uvedeným stratám.

Rok 2022

- Zvýšenie základného imania: Základné imanie vzrástlo na 2 587 271 EUR, a to prírastkom o 408 071 EUR a presunom ďalších 2 169 288 EUR.
- Emisné ážio: Významný nárast emisného ážia na 19 900 887 EUR, pravdepodobne z dôvodu emisie nových akcií alebo investícií, čo zvýšilo kapitálový vklad.
- Neuhradená strata minulých rokov: Zvýšená o ďalších -179 310 EUR, čím sa strata minulých rokov zvýšila na -1 384 347 EUR.
- Výsledok hospodárenia: Emitent dosiahol v roku 2022 významný zisk vo výške 5 606 126 EUR, čo výrazne posilnilo vlastné imanie.
- Celkové vlastné imanie: Vďaka vyššie uvedeným prírastkom sa zvýšilo na 26 730 724 EUR, čo signalizuje posilnenie finančnej stability Emitenta.

Rok 2023

- Stabilita základného imania a emisného ážia: Základné imanie zostáva na úrovni 2 587 271 EUR a emisné ážio tiež na 19 900 887 EUR, čo naznačuje stabilizáciu kapitálovej štruktúry.
- Zvýšenie zákonného rezervného fondu: Do fondu bolo presunutých 517 554 EUR, čo môže byť spôsobené potrebou zvýšenia rezerv pre prípad neočakávaných finančných potrieb.
- Nerozdelený zisk minulých rokov: Z predchádzajúcich rokov zostalo nerozdelených 5 088 672 EUR, čím sa ďalej posilnila kapitálová štruktúra.
- Strata za bežné účtovné obdobie: Rok 2023 zaznamenal stratu -2 920 432 EUR, čo spôsobilo pokles vlastného imania.
- Celkové vlastné imanie: Celkové vlastné imanie Emitenta kleslo na 23 810 292 EUR, pričom hlavnou príčinou bola strata za bežné účtovné obdobie, aj keď vlastné imanie ostáva stále na relatívne vysokej úrovni.

Celkový trend naznačuje stabilizáciu kapitálovej štruktúry Emitenta v priebehu rokov 2022 a 2023. Výrazný zisk v roku 2022 výrazne posilnil vlastné imanie, ale nasledujúca strata v roku 2023 spôsobila jeho mierny pokles.

Emitent aktuálne neeviduje žiadne obmedzenia v používaní zdrojov kapitálu, ktoré by podstatne ovplyvnili alebo by mohli podstatne ovplyvniť, či už priamo alebo nepriamo jeho činnosť.

Emitent aktuálne nepredpokladá vynaloženie finančných prostriedkov potrebných na splnenie záväzkov z významných investícií, keďže neprebiehajú žiadne takéto investície.

4.7 Regulačné prostredie

Regulačné prostredie v Slovenskej republike, ktoré môže podstatne ovplyvniť podnikateľskú činnosť Emitenta zahŕňa viacero faktorov a opatrení. Tieto faktory je možné rozdeliť do niekoľkých kategórií: vládne opatrenia, hospodárske podmienky, fiškálna politika, menová politika a politické prostredie.

Vládne opatrenia

- Obchodný zákonník upravuje podmienky pre zakladanie, fungovanie a zrušovanie obchodných spoločností na Slovensku. Pre Emitenta sú dôležité ustanovenia týkajúce sa akciových spoločností, práv akcionárov a povinnosti predstavenstva a dozornej rady.
- Zákon o cenných papieroch upravuje vydávanie, obchodovanie a správu cenných papierov, vrátane akcií. Pre Emitenta je dôležité dodržiavať pravidlá týkajúce sa informovania investorov a ochrany investorov.
- NBS dohliada na finančný trh vrátane obchodovania s cennými papiermi. Emitent musí spĺňať regulačné požiadavky a podlieha dohľadu NBS.

Hospodárske podmienky

- Makroekonomická stabilita: Hospodárska stabilita a rast majú významný vplyv na podnikateľské prostredie. Faktory ako inflácia, nezamestnanosť, HDP a celkový ekonomický rast môžu ovplyvniť dopyt po akciách a celkovú výkonnosť firiem.
- Prístup k financiam: Podmienky na finančnom trhu, úrokové sadzby a dostupnosť úverov ovplyvňujú schopnosť spoločností financovať svoje operácie a rozvoj.

Fiškálna politika

- Daňová politika: Výška daní, daňové úľavy a stimuly pre podnikateľské subjekty majú priamy dopad na ziskovosť firiem. Pre emitentov akcií je dôležitý aj daňový režim pre dividendy a kapitálové zisky.
- Štátne výdavky a investície: Vládne výdavky, napríklad na infraštruktúru, môžu vytvárať príležitosti pre podniky.

Menová politika

- Úrokové sadzby: Politika NBS týkajúca sa úrokových sadzieb ovplyvňuje náklady na úver a investičné rozhodnutia.
- Menová stabilita: Stabilita eura, ako oficiálnej meny, je kľúčová pre zahraničné investície a obchod.

Politické prostredie

- Politická stabilita: Politická nestabilita alebo zmeny v legislatíve môžu vytvárať riziká pre podnikateľské prostredie. Dôležité sú aj volebné cykly a zmeny vládnych priorít.
- Korupcia a právny štát: Miera korupcie a efektívnosť súdnictva môžu ovplyvniť podnikateľské prostredie a dôveru investorov.

Ďalšie aktuálne faktory ovplyvňujúce podnikateľskú činnosť Emitenta sú:

- Európska regulácia: Ako člen EÚ, Slovensko musí dodržiavať európske predpisy a regulácie, ktoré môžu mať vplyv na podnikateľské prostredie (napr. MiFID II, GDPR).
- COVID-19 a post-pandemická obnova: Pandémia mala výrazný dopad na ekonomiku a podniky, vrátane vládnych opatrení na podporu ekonomiky.
- Energetická kríza a environmentálne regulácie: Zvyšujúce sa náklady na energiu a nové environmentálne požiadavky môžu ovplyvniť náklady a investície podnikov.

4.8 Informácie o trendoch

4.8.1 Negatívne zmeny vo vyhlídkach

Emitent vyhlasuje, že od dátumu ročnej účtovnej závierky overenej audítorom za účtovné obdobie roku 2023 zostavenej k 31.10.2023 vypracovanej podľa všeobecne aplikovaných účtovných predpisov Slovenskej republiky až do dátumu vyhotovenia Prospektu u neho nedošlo k žiadnej podstatnej negatívnej zmene vyhlídkov ani k žiadnej podstatnej významnej zmene finančnej výkonnosti skupiny Emitenta.

4.8.2 Trendy

Emitentovi nie sú známe žiadne trendy, neistoty, nároky, záväzky alebo udalosti, ktoré by s reálnou pravdepodobnosťou mali mať podstatný vplyv na perspektívu Emitenta minimálne počas bežného finančného roka.

4.9 Prognózy alebo odhady zisku

Emitent nezverejnil žiadnu prognózu ani odhad zisku a ani ich v tomto Prospekte neuvádza.

4.10 Správne, riadiace a dozorné orgány a vrcholový manažment

Riadiace a dozorné orgány

Emitent je akciovou spoločnosťou založenou a existujúcou podľa právnych predpisov Slovenskej republiky. Riadiacim orgánom Emitenta je predstavenstvo a dozorným orgánom Emitenta je dozorná rada.

4.10.1 Členovia riadiacich a dozorných orgánov

Predstavenstvo Emitenta

Predstavenstvo je štatutárnym orgánom Emitenta. Je oprávnené konať v mene Emitenta vo všetkých veciach a zastupuje Emitenta voči tretím osobám, v konaní pred súdom a pred inými orgánmi. Spoločnosť zaväzuje súhlasným prejavom vôle a za ňu oprávnený podpisovať každý člen predstavenstva samostatne. Podpisovanie za spoločnosť sa vykoná tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti a svojmu menu a funkcii podpisujúci pripojí svoj vlastnoručný podpis. Predstavenstvo riadi činnosť spoločnosti a rozhoduje o všetkých záležitostiach spoločnosti, pokiaľ nie sú právnymi predpismi alebo stanovami vyhradené do pôsobnosti iných orgánov spoločnosti. Predstavenstvo vykonáva obchodné vedenie spoločnosti a zabezpečuje všetky jej prevádzkové a organizačné záležitosti. Predstavenstvo je povinné zabezpečiť riadne vedenie účtovníctva a inej evidencie, obchodných kníh a ostatných dokladov spoločnosti, okrem iného predkladá valnému zhromaždeniu Emitenta na schválenie riadnu individuálnu účtovnú závierku a mimoriadnu individuálnu účtovnú závierku, návrh na rozdelenie vytvoreného zisku, vrátane určenia výšky, spôsobu a miesta vyplatenia dividend a návrh na úhradu strát. Predstavenstvo tiež zvoláva valné zhromaždenie Emitenta.

Členom predstavenstva môže byť len fyzická osoba. Členmi predstavenstva Emitenta sú:

1. Ing. Adam Jášek MSc., predseda predstavenstva, pracovná kontaktná adresa je Zochova 3, 811 03 Bratislava, Slovenská republika.
2. Marián Boček, člen predstavenstva, pracovná kontaktná adresa je Dolná 5, 974 01 Banská Bystrica, Slovenská republika.

Členovia predstavenstva Emitenta zastávajú aj ďalšie funkcie v orgánoch iných spoločností, čo môže mať vplyv na Emitenta. Ide o nasledovné funkcie:

Ing. Adam Jášek MSc.:Funkcie ktoré osoba zastáva v súčasnosti:

- Across Apparel Investments a.s. - člen predstavenstva
- Across Finance, a.s. - predseda predstavenstva
- Across Media Holding a.s. - predseda dozornej rady
- Across Funding, a.s. - člen dozornej rady
- Across Properties, a.s. - člen dozornej rady
- Across SuperScale Investment Vehicle a. s. - člen dozornej rady
- InoBat j.s.a. - člen predstavenstva
- IPM GF XIX a.s. - člen dozornej rady
- IPM GF XVI a.s. - člen dozornej rady
- IPM GF XX a.s. - člen dozornej rady
- Office Invest, a.s. - člen dozornej rady
- Across Family Office s.r.o. – konateľ
- Salamandra Resort, a. s. - člen dozornej rady
- AFS, s.r.o. - konateľ
- Hotel Salamandra, a.s. - člen dozornej rady
- Premium Star Hotels, a.s. - člen dozornej rady
- Prime Tourist Resorts, a. s. - člen dozornej rady
- Across IB s.r.o. – konateľ
- Advizone, s.r.o. - konateľ
- AO Advisory s. r. o. – konateľ
- Across Private Investments, o.c.p., a.s. – člen dozornej rady

Funkcie ktoré osoba zastávala v minulosti:

Všetky funkcie zastávané v súčasnosti aj za posledných 5 rokov sú uvedené vyššie.

Marián Boček :Funkcie ktoré osoba zastáva v súčasnosti:

- Across Private Investments, o.c.p., a.s. – člen dozornej rady
- Arlanda Capital s.r.o. – konateľ
- Avanea GreenTech j.s.a.- predseda predstavenstva
- Avanea a.s. – člen dozornej rady
- Cielo Capital II s.r.o. – konateľ
- Cielo Capital j.s.a. – člen predstavenstva
- DTM Investments s.r.o. – konateľ
- InfraPartners Management s.r.o., skrátený názov IPM s.r.o. – konateľ
- InoBat Auto j.s.a. – predseda predstavenstva
- InoBat Hydrogen j.s.a. – predseda predstavenstva
- InoBat Charging j.s.a. – predseda predstavenstva
- InoBat j.s.a. – predseda predstavenstva
- InoBat Recycling j.s.a. – predseda predstavenstva
- InoBat Vision j.s.a. – predseda predstavenstva
- InoCloud j.s.a. – predseda predstavenstva
- InoDev j.s.a. - predseda predstavenstva
- InoHealth I j.s.a. - predseda predstavenstva
- IPM Avanea Eco Management a.s. – podpredseda predstavenstva
- IPM CEFC Jade, j.s.a. – predseda predstavenstva
- IPM GF II j.s.a. – predseda predstavenstva
- IPM GF III j.s.a. – predseda predstavenstva
- IPM GF VIII j.s.a. – predseda predstavenstva
- IPM GF XIII j.s.a. – predseda predstavenstva
- IPM GF XIV j.s.a. – predseda predstavenstva
- IPM GF XIX a.s.. – člen predstavenstva
- IPM GF XVI a.s. – člen predstavenstva
- IPM GF XX a.s. – predseda predstavenstva
- IPM GF XXI j.s.a. – člen predstavenstva
- IPM GROUP HOLDINGS LIMITED - organizačná zložka podniku zahraničnej osoby – vedúci organizačnej zložky
- IPM Growth s.r.o. – konateľ

- IPM HoldCo j.s.a. – predseda predstavenstva
- IPM Chirana j.s.a. – predseda predstavenstva
- IPM Investment Holding j.s.a. – člen predstavenstva
- IPM Oak j.s.a. - predseda predstavenstva
- TMB Partners s.r.o. – konateľ
- IPM Czech Republic s.r.o. – člen predstavenstva
- Presidio-IPM j.s.a. v likvidácii – predseda predstavenstva

Funkcie, ktoré osoba zastávala v minulosti:

- Across Heritage Fund, investičný fond s premenlivým základným imanom, a.s. – člen dozornej rady (Vznik funkcie: 26.01.2021, Skončenie funkcie: 11.07.2022)
- INO-HUB Energy j.s.a. – predseda predstavenstva (Vznik funkcie: 23.10.2019, Skončenie funkcie: 22.04.2022)
- IPM Advisory s.r.o. – konateľ (Vznik funkcie: 16.08.2019, Skončenie funkcie: 16.02.2022)
- IPM GF IV j.s.a. – člen predstavenstva (Vznik funkcie: 08.08.2017, Skončenie funkcie: 01.09.2021)
- IPM GF IX j.s.a. – člen predstavenstva (Vznik funkcie: 15.05.2019, Skončenie funkcie: 01.09.2021)
- IPM GF V j.s.a. – člen predstavenstva (Vznik funkcie: 22.07.2017, Skončenie funkcie: 01.09.2021)
- IPM GF VI j.s.a. – člen predstavenstva (Vznik funkcie: 10.01.2018, Skončenie funkcie: 01.09.2021)
- IPM GF VII a.s. – člen predstavenstva (Vznik funkcie: 28.02.2019, Skončenie funkcie: 01.09.2021)

Emitent uvádza, že členovia predstavenstva Emitenta za posledných 5 rokov (okrem uvedených výnimiek):

- neboli právoplatne odsúdení za úmyselný trestný čin alebo za trestný čin spáchaný v súvislosti s výkonom funkcie, nedopustili sa podvodných priestupkov,
- neboli spoločníci, členovia riadiacich alebo dozorných orgánov alebo vrcholoví manažéri v spoločnostiach, ktoré boli v konkurznych konaniach, likvidácií alebo v nútenej správe,
- neboli úradne verejne obvinení,
- ich osoba nebola predmetom sankcie zo strany štatutárnych alebo regulačných orgánov (vrátane určených profesijných orgánov),
- neboli súdom vyhlásené za neschopné konať ako člen správnych, riadiacich alebo dozorných orgánov emitenta alebo konať v oblasti riadenia alebo vedenia záležitostí ktoréhokoľvek emitenta.

Výnimky:

Marián Boček je predseda predstavenstva v spoločnosti Presidio-IPM j.s.a. v likvidácii, ktorá do likvidácie vstúpila dňa 1.11.2022.

Dozorná rada Emitenta

Dozorná rada je najvyšším kontrolným orgánom Emitenta. Dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti Emitenta. V prípadoch uvedených v § 196a Obchodného zákonníka dáva predchádzajúci súhlas predstavenstvu k uzavretiu príslušných zmlúv. Dozorná rada overuje postupy vo veciach Emitenta a je oprávnená kedykoľvek nahliadať do účtovných dokladov, spisov a záznamov týkajúcich sa činnosti Emitenta a zisťovať stav Emitenta. Dozorná rada preskúmava účtovné závierky, ktoré je Emitent povinný vyhotovovať podľa osobitného predpisu, a návrh na rozdelenie zisku alebo úhradu strát a je povinná podať o výsledku preskúmania správu valnému zhromaždeniu Emitenta. V prípade zistenia závažných nedostatkov v hospodárení a v iných prípadoch, ak to vyžadujú záujmy spoločnosti, zvoláva dozorná rada valné zhromaždenie.

Dozorná rada má troch (3) členov. Dozorná rada udeľuje predchádzajúci súhlas v prípadoch ustanovených v Obchodnom zákonníku a stanovách Emitenta.

Dozorná rada je zložená z nasledujúcich členov:

1. Pavol Záhymský, člen dozornej rady, pracovná kontaktná adresa je Zochova 3, 811 03 Bratislava, Slovenská republika.
2. Michal Rákay, člen dozornej rady, pracovná kontaktná adresa je Dolná 5, 974 01 Banská Bystrica, Slovenská republika.
3. Mário Virčík, člen dozornej rady, pracovná kontaktná adresa je Dolná 5, 974 01 Banská Bystrica, Slovenská republika.

Zoznam funkcií v orgánoch iných spoločností, ktoré členovia dozornej rady zastávajú alebo zastávali za posledných 5 rokov:

Pavol Záhymský:

Funkcie ktoré osoba zastáva v súčasnosti:

- Across Properties, a.s., predseda predstavenstva
- Across IB s.r.o., člen dozornej rady
- Kerling s.r.o., konateľ
- Avanea Investment Holding, a.s., člen dozornej rady
- Koliba nad Vachmajstrom, s.r.o., konateľ
- Šibeničný vrch, s.r.o., konateľ
- Office Invest, a. s., predseda predstavenstva

Funkcie ktoré osoba zastávala v minulosti:

- Hotel Sliezsky Dom, a.s., člen dozornej rady. Vznik funkcie: 14.05.2020, Skončenie funkcie: 28.03.2021
- Prime Tourist Resorts, a. s., člen dozornej rady. Vznik funkcie: 14.05.2020, Skončenie funkcie: 05.06.2024
- CS Apparel Group a.s., člen dozornej rady. Vznik funkcie: 18.06.2019, Skončenie funkcie: 22.03.2023
- CS Retail SK, s.r.o., konateľ. Vznik funkcie: 05.03.2021, Skončenie funkcie: 11.06.2024
- IPM GF XX a.s., člen dozornej rady. Vznik funkcie: 20.05.2022, Skončenie funkcie: 24.07.2024
- Praktická Ambulancia, s. r. o., člen dozornej rady. Vznik funkcie: 27.10.2021, Skončenie funkcie: 05.06.2024
- Premium Star Hotels, a.s., predseda predstavenstva. Vznik funkcie: 25.10.2016, Skončenie funkcie: 03.05.2023
- Rakyta Land Development, a.s., člen dozornej rady. Vznik funkcie: 07.09.2019, Skončenie funkcie: 27.05.2024
- Salamandra Resort, a. s., člen dozornej rady. Vznik funkcie: 14.05.2020, Skončenie funkcie: 05.06.2024
- GRetail SK s.r.o., konateľ Vznik funkcie: 08.08.2021 , Skončenie funkcie: 11.06.2024
- Across Finance, a.s., člen predstavenstva Vznik funkcie: 19.11.2021, Skončenie funkcie: 31.05.2024
- Across Funding, a.s., predseda predstavenstva. Vznik funkcie: 15.07.2021, Skončenie funkcie: 29.05.2024
- Across Heritage Fund, investičný fond s premenlivým základným imaním, a.s., člen dozornej rady. Vznik funkcie: 26.01.2021, Skončenie funkcie: 01.07.2024
- Across Private Investments, o.c.p., a.s., člen dozornej rady. Vznik funkcie: 27.04.2018, Skončenie funkcie: 27.12.2023
- Hotel Salamandra, a.s., člen dozornej rady. Vznik funkcie: 14.05.2020, Skončenie funkcie: 05.06.2024
- GRetail SK s.r.o., konateľ. Vznik funkcie: 13.10.2021, Skončenie funkcie: 02.09.2024

Michal Rákay:

Funkcie ktoré osoba zastáva v súčasnosti:

- IPM GF I j.s.a. – predseda predstavenstva
- IPM GF IV j.s.a. – predseda predstavenstva
- IPM GF IX j.s.a. – predseda predstavenstva
- IPM GF V j.s.a. – predseda predstavenstva
- IPM GF VI j.s.a. – člen predstavenstva

- IPM GF VII j.s.a. – predseda predstavenstva
- IPM GF XX a.s. – člen predstavenstva
- MIZUBS Consult s.r.o. – konateľ
- AgeVolt j. s. a. - člen dozornej rady
- AgeVolt Slovakia s. r. o. – člen dozornej rady

Funkcie, ktoré osoba zastávala v minulosti:

- AVITA INTERNATIONAL, a.s., člen dozornej rady (Vznik funkcie: 24.11.2020, Skončenie funkcie: 30.04.2021)
- Dr. Alfen Group, a.s., člen dozornej rady (Vznik funkcie: 31.03.2020, Skončenie funkcie: 30.04.2021)
- Salve Group, a.s., člen predstavenstva (Vznik funkcie: 27.01.2020, Skončenie funkcie: 24.04.2020)
- Salve Group, a.s., člen dozornej rady (Vznik funkcie: 22.12.2020, Skončenie funkcie: 30.04.2021)
- Salve Real Estates, a.s., člen dozornej rady (Vznik funkcie: 01.12.2019, Skončenie funkcie: 30.04.2021)
- IPM Advisory s.r.o. - konateľ (Vznik funkcie: 17.03.2022, Skončenie funkcie: 09.02.2024)

Mário Virčík:

Funkcie ktoré osoba zastáva v súčasnosti:

- IPM GF I j.s.a. – člen predstavenstva
- IPM GF IV j.s.a. – člen predstavenstva
- IPM GF IX j.s.a. – člen predstavenstva
- IPM GF V j.s.a. – člen predstavenstva
- IPM GF VI j.s.a. – člen predstavenstva
- IPM GF VII j.s.a. – člen predstavenstva
- IPM Advisory s.r.o. - konateľ
- Avanea a.s. – podpredseda predstavenstva
- InoBat Hydrogen j.s.a. – člen predstavenstva
- InoBat Recycling j.s.a. – člen predstavenstva
- InoCloud j.s.a. – člen predstavenstva
- Tach Invest, s.r.o. – konateľ
- IPM GF XX a.s. – člen predstavenstva

Funkcie ktoré osoba zastávala v minulosti:

- IPM GF XVI a.s., člen dozornej rady (Vznik funkcie: 03.12.2020, Skončenie funkcie: 08.07.2021)

Emitent uvádza, že členovia dozornej rady Emitenta za posledných 5 rokov:

- neboli právoplatne odsúdení za úmyselný trestný čin alebo za trestný čin spáchaný v súvislosti s výkonom funkcie, nedopustili sa podvodných priestupkov,
- neboli spoločníci, členovia riadiacich alebo dozorných orgánov alebo vrcholoví manažéri v spoločnostiach, ktoré boli v konkurzných konaniach, likvidácií alebo v nútenej správe,
- neboli úradne verejne obvinení,
- ich osoba nebola predmetom sankcie zo strany štatutárnych alebo regulačných orgánov (vrátane určených profesijných orgánov),
- neboli súdom vyhlásené za neschopné konať ako člen správnych, riadiacich alebo dozorných orgánov emitenta alebo konať v oblasti riadenia alebo vedenia záležitostí ktoréhokolvek emitenta.

4.10.2 Konflikty záujmov na úrovni správnych riadiacich a dozorných orgánov a vrcholového manažmentu

Emitent prehlasuje, že na členov predstavenstva a dozornej rady Emitenta sa vzťahujú zákonné obmedzenia podľa § 196 Obchodného zákonníka, týkajúce sa zákazu konkurencie. Členovia predstavenstva a dozornej rady nesmú:

- vo vlastnom mene alebo na vlastný účet uzavierať obchody, ktoré súvisia s podnikateľskou činnosťou Emitenta

- sprostredkovať pre iné osoby obchody Emitenta,
- zúčastňovať sa na podnikaní inej spoločnosti ako spoločník s neobmedzeným ručením,
- vykonávať činnosť ako štatutárny orgán alebo člen štatutárneho alebo iného orgánu inej právnickej osoby s podobným predmetom podnikania, ibaže ide o spoločnosť, na ktorej podnikaní sa zúčastňuje spoločnosť, ktorej štatutárneho orgánu sú členom.

Porušenie týchto povinností vyplývajúcich zo zákazu konkurencie má následky uvedené v § 65 Obchodného zákonníka. Emitent si nie je vedomý žiadneho možného stretu záujmov medzi povinnosťami členov predstavenstva a dozornej rady vo vzťahu k Emitentovi a ich súkromnými záujmami alebo inými povinnosťami.

4.11 Odmeňovanie a výhody

Na mimoriadnom zasadnutí dňa 24.07.2023 rozhodlo valné zhromaždenie Emitenta o schválení pravidiel odmeňovania členov predstavenstva a dozornej rady. Valné zhromaždenie rozhodlo, že funkcie členov dozornej rady a predstavenstva budú vykonávané na základe zmluvy o výkone funkcie bezodplatne. V prípade ak Emitent dosiahne po zdanení za účtovný rok zisk, valné zhromaždenie Emitenta môže svojím rozhodnutím schváliť odmenu vo forme tantiémy pre členov orgánov Emitenta.

Na svojom mimoriadnom zasadnutí dňa 24.07.2023 rozhodlo valné zhromaždenie Emitenta o schválení pravidiel odmeňovania členov predstavenstva a dozornej rady. Emitent podpísal s každým členom predstavenstva aj dozornej rady zmluvu o výkone funkcie. Emitent vyhlasuje, že zmluvy o výkone funkcie s členmi orgánov neupravujú žiadne výhody v prípade ukončenia takejto zmluvy alebo ukončenia funkcie člena v orgáne.

Emitent vyhlasuje, že nevyplatil odmeny (vrátane podmienenej alebo odloženej náhrady) ani vecné plnenia členom správnych, riadiacich alebo dozorných orgánov.

Emitent vyhlasuje, že neodložil bokom alebo nezhrmaždil žiadne finančné prostriedky ako rezervy na penzijné, dôchodkové alebo podobné dávky.

4.12 Zamestnanci Emitenta

Emitent nemal za obdobie uvádzaných historických účtovných údajov žiadnych zamestnancov.

4.13 Princípy riadenia a správy

4.13.1 Výbor pre audit

U Emitenta nebol zriadený výbor pre audit. U Emitenta nebol zriadený výbor pre odmeňovanie.

4.13.2 Režim podnikového riadenia „corporate governance“

Emitent v súčasnosti spravuje a dodržiava všetky požiadavky na správu a riadenie spoločnosti, ktoré stanovujú právne predpisy Slovenskej republiky, najmä Obchodný zákonník. Spoločnosť sa v čase vyhotovenia Prospektu neriadi Kódexom správy a riadenia spoločností, a to z dôvodu, že nezamestnáva zamestnancov v pracovnoprávnom vzťahu.

4.14 Hlavní akcionári

4.14.1 Kontrola nad Emitentom

Údaje o akcionároch Emitenta a ich podieloch na hlasovacích právach v Emitentovi sú uvedené v kapitole 4.4 „Organizačná štruktúra“ vyššie. Opatrenia na zabezpečenie, aby kontrola nebola zneužívaná, vyplývajú z právnych predpisov Slovenskej republiky. Osobitné opatrenia nad rámec právnych predpisov Slovenskej republiky Emitent neprijal.

4.14.2 Dojednania, ktoré môžu viesť k zmene kontroly nad Emitentom

Emitentovi nie sú známe žiadne mechanizmy ani dojednania, ktoré by mohli viesť ku zmene ovládania a kontroly nad Emitentom.

4.15 Transakcie s prepojenými subjektami

Emitent neuzavrel so svojimi spriaznenými osobami ani inak žiadne zmluvy o pôžičke ani nijaké záruky.

Emitent je závislý na odborných znalostiach a zmluvných vzťahoch so spoločnosťami v rámci skupiny Emitenta.

Emitent neviduje ku dňu vyhotovenia tohto Prospektu žiadne významné zmluvy mimo bežného výkonu svojej podnikateľskej činnosti vo vzťahu k prepojeným subjektom. Nepredpokladá sa, že Emitent uzavrie mimo bežného výkonu svojej podnikateľskej činnosti akúkoľvek zmluvu, ktorá by mohla viesť ku vzniku záväzku alebo nároku, ktorý by bol podstatný pre schopnosť Emitenta plniť si svoje záväzky voči majiteľom Akcií, ktoré vyplývajú zo Stanov Emitenta, t.j. podiel na zisku, dividendy a likvidačný zostatok či už k prepojeným subjektom, alebo mimo túto skupinu.

4.16 Finančné informácie týkajúce sa aktív a záväzkov, finančnej situácie, ziskov a strát Emitenta

4.16.1 Historické finančné informácie

Neauditovaná účtovná závierka Emitenta za obdobie končiace sa 30. 04. 2024 v súlade so slovenskými účtovnými štandardmi je uvedená vo forme odkazu, ktorá je súčasťou účtovnej závierky ku dňu 30.04.2024 (pozri časť „Zoznam krížových odkazov použitých v Prospekte“ Prospektu) a je dostupná na webovom sídle Emitenta (<https://acrossgroup.sk/wp-content/uploads/2024/05/AIH-UZ-30.4.2024-v1.pdf>).

Auditovaná účtovná závierka Emitenta za obdobie končiace sa 31. 10. 2023 v súlade so slovenskými účtovnými štandardmi je uvedená vo forme odkazu, ktorá je súčasťou účtovnej závierky 2023 (pozri časť „Zoznam krížových odkazov použitých v Prospekte“ Prospektu) a je dostupná na webovom sídle Emitenta (<https://acrossgroup.sk/wp-content/uploads/2024/05/Sprava-auditora-AIH-2023-final.pdf>).

Neauditovaná účtovná závierka Emitenta za obdobie končiace sa 30. 04. 2023 v súlade so slovenskými účtovnými štandardmi je uvedená vo forme odkazu, ktorá je súčasťou účtovnej závierky ku dňu 30.04.2023 (pozri časť „Zoznam krížových odkazov použitých v Prospekte“ Prospektu) a je dostupná na webovom sídle Emitenta (<https://acrossgroup.sk/wp-content/uploads/2024/05/AIH-UZ-k-30-4-2023-signed.pdf>).

Auditovaná účtovná závierka Emitenta za rok končiaci sa 31. 10. 2022 v súlade so slovenskými účtovnými štandardmi je uvedená vo forme odkazu, ktorá je súčasťou účtovnej závierky 2022 (pozri časť „Zoznam krížových odkazov použitých v Prospekte“ Prospektu) a je dostupná na webovom sídle Emitenta (<https://acrossgroup.sk/wp-content/uploads/2024/05/Auditorska-sprava-2022-AIH-s-CF.pdf>).

Auditovaná účtovná závierka Emitenta za rok končiaci sa 31. 10. 2021 v súlade so slovenskými účtovnými štandardmi je uvedená vo forme odkazu, ktorá je súčasťou účtovnej závierky 2022 (pozri časť „Zoznam krížových odkazov použitých v Prospekte“ Prospektu) a je dostupná na webovom sídle Emitenta (<https://acrossgroup.sk/wp-content/uploads/2024/05/Auditorska-sprava-2021-AIH-s-CF.pdf>).

4.16.2 Povaha zverejnených finančných informácií

Finančné údaje Emitenta uvedené v tomto Prospekte vyplývajú z individuálnych účtovných výkazov, nakoľko sa na Emitenta nevzťahovala a nevzťahuje povinnosť konsolidácie.

4.16.3 Audit ročných historických finančných informácií

Historické finančné informácie za rok 2023 sú overené audítorom, ktorým je spoločnosť INTERAUDIT CONSULT, s.r.o., so sídlom Fazul'ová 6372/1, 811 07 Bratislava - mestská časť Staré Mesto, IČO: 35869054, číslo licencie UDVA 442.

Historické finančné informácie za rok 2022 a 2021 sú overené audítorom, ktorým je spoločnosť INTERAUDIT Group, s.r.o., so sídlom Šancová 102/A, 831 04 Bratislava, IČO: 35 743 409, číslo licencie SKAU 168.

V Prospekte sa nenachádzajú žiadne informácie, ktoré by boli podrobené auditu s výnimkou informácií v auditovanej účtovnej závierke za obdobie rokov 2021 - 2022 a 2023.

4.16.4 Vek poslednej auditovanej účtovnej závierky

Emitent zostavil účtovnú závierku s uistením audítora za rok končiaci sa 31. 10. 2023 podľa slovenských účtovných štandardov. Emitent vyhlasuje, že neexistuje politika pre rozdeľovanie dividend ani žiadne iné obmedzenia. Rozdelenie prípadného zisku Emitenta sa riadi článkom 30. Stanov Emitenta. Emitent za obdobie svojho fungovania nevyplatil žiadne dividendy.

4.16.5 Súdne a rozhodcovské konania

K dátumu vyhotovenia tohto Prospektu a v predchádzajúcich 12 mesiacoch od vypracovania Prospektu nebol Emitent účastníkom žiadneho správneho konania, súdneho sporu ani rozhodcovského konania. Emitent nemá vedomosť o tom, že by k dátumu vyhotovenia tohto Prospektu prebiehalo takéto konanie.

4.16.6 Významné zmeny vo finančnej alebo obchodnej situácii Emitenta

Emitent vyhlasuje, že od dátumu poslednej zverejnenej audítorom overenej účtovnej závierky Emitenta za účtovné obdobie roka končiace k 31.10.2023 do dňa zostavenia tohto Prospektu nedošlo k žiadnym významným zmenám v štruktúre prijímania úverov a financovania, finančnej alebo obchodnej situácie Emitenta, alebo skupiny Emitenta, ktoré by boli v podstatnej miere relevantné pre vyhodnotenie solventnosti Emitenta.

4.17 Dodatočné informácie

4.17.1 Základné imanie Emitenta

Ku dňu vydania tohto Prospektu predstavuje výška zapísaného základného imania Emitenta 2 587 271 EUR, ktoré je rozdelené na 13 000 Kmeňových akcií v hodnote 1 300 000 EUR a 1 287 271 kusov Prioritných Akcií v hodnote 1 287 271 EUR.

Počet akcií: 13 000 ks
Druh: kmeňové akcie
Podoba: zaknihované
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 100 EUR

Počet akcií: 600 000 ks
Druh: prioritné akcie
Podoba: zaknihované
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 1 EUR

Počet akcií: 291 200 ks
Druh: prioritné akcie
Podoba: zaknihované
Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 1 EUR

Počet akcií: 392 533 ks
Druh: prioritné akcie
Podoba: zaknihované
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 1 EUR

Počet akcií: 3 538 ks
Druh: prioritné akcie
Podoba: zaknihované
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 1 EUR

Základné imanie Emitenta je splatené v jeho plnom rozsahu.

4.17.2 Informácie spojené so Základným imaním Emitenta

Emitent ani dcérske spoločnosti Emitenta nedržia vlastné Akcie Emitenta.

Emitent nevydal žiadne konvertibilné cenné papiere, vymeniteľné cenné papiere alebo cenné papiere s opčnými listinami. Emitent taktiež neprijal záväzky na zvýšenie základného imania ani neexistuje žiadny neemitovaný kapitál.

4.17.3 História Základného imania Emitenta

Emitent na zasadnutí valného zhromaždenia, ktoré sa konalo dňa 21.12.2021 prijal rozhodnutie o zvýšení Základného imania o sumu 891 200 EUR zo sumy 1 300 000 EUR. Základné imanie bolo zvýšené upísaním nových akcií. Po účinnosti zvýšenia základného imania vyzeralo základné imanie nasledovne:

Počet akcií: 13 000 ks
Druh: kmeňové akcie
Podoba: zaknihované
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 100 EUR

Počet akcií: 600 000 ks
Druh: prioritné akcie
Podoba: zaknihované
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 1 EUR

Počet akcií: 291 200 ks
Druh: prioritné akcie
Podoba: zaknihované
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 1 EUR

Emitent na zasadnutí valného zhromaždenia, ktoré sa konalo dňa 05.05.2022 prijal rozhodnutie o zvýšení Základného imania o sumu 396 071 EUR zo sumy 2 191 200 EUR. Základné imanie bolo zvýšené upísaním nových akcií. Po účinnosti zvýšenia Základného imania vyzeralo Základné imanie tak ako je uvedené v bode 4.17.1. Prospektu.

4.18 Významné zmluvy

Emitent je závislý na odborných znalostiach a zmluvných vzťahoch so spoločnosťami v rámci skupiny Emitenta tak, ako je opísané v kapitole 4.15 „Transakcie s prepojenými subjektmi“.
Emitent nie je k dátumu vyhotovenia tohto Prospektu stranou žiadnej inej významnej zmluvy.

4.19 Informácie tretích strán

Emitent uvádza, že v Prospekte neboli použité informácie pochádzajúce od tretej strany.

4.20 Dokumenty k nahliadnutiu

1. Dokumenty bezplatne prístupné v elektronickej forme na webovom sídle Emitenta (<https://acrossgroup.sk/projekt/avanea>) do doby platnosti Prospektu:
 1. Prospekt a jeho aktualizácie prostredníctvom dodatku/dodatkov k Prospektu;
 2. Zakladateľský dokument a stanovky Emitenta
 3. Oznamy pre majiteľov Akcií;
 4. Dokumenty vyžadované BCPB v súvislosti s obchodovaním Akcií na regulovanom voľnom trhu BCPB.
2. Ostatné dokumenty: Aktuálny výpis Emitenta z Obchodného registra je možné získať na webovom sídle Obchodného registra www.orser.sk. Webové sídlo Obchodného registra nie je zaradená odkazom do Prospektu a ani netvorí jeho časť.

5 ÚDAJE O CENNÝCH PAPIEROCH

5.1 Kľúčové informácie

5.1.1 Prevádzkový kapitál

Emitent prehlasuje, že podľa jeho názoru je prevádzkový kapitál dostatočný na súčasné požiadavky Emitenta.

5.1.2 Kapitalizácia a zadlženosť

Ku dňu vyhotovenia tohto Prospektu nevydal Emitent žiadny Dlhopis alebo iný dlhový nástroj a žiadna banka ani iná finančná inštitúcia mu neposkytla žiaden úver. Emitent môže v budúcnosti zvážiť financovať svoje činnosti pomocou dlhového financovania alebo iných dlhových nástrojov.

5.1.3 Záujmy fyzických a právnických osôb zainteresovaných na Emisii/ponuke

V priebehu verejnej ponuky Akcií, ani ku dňu jej skončenia nebol Emitentovi známy žiaden záujem akejkoľvek fyzickej alebo právnickej osoby zúčastnenej na Emisii, ktorý by bol podstatný pre Emisiu. Skutočnosť, že Emitent a Administrátor sú spriaznené osoby, Emitent nevníma ako skutočnosť spôsobujúci konflikt záujmov vo vzťahu k majiteľom Akcií, pretože pri výkone týchto funkcií je Administrátor, ktorý je subjektom podliehajúcim regulácii a dohľadu na finančnom trhu, povinný konať s náležitou odbornou starostlivosťou v prospech majiteľov Akcií.

Akcie nepodliehali žiadnej dohode o upísaní na základe pevného záväzku.

5.1.4 Použitie výnosov

Hlavným dôvodom zostavenia Prospektu je plánované prijatie Akcií Emitenta na obchodovanie na regulovanom voľnom trhu BCPB, ktorý by umožnil zabezpečenie ďalšieho organického rastu skupiny Emitenta a hodnoty Akcií.

5.2 Opis cenných papierov ponúkaných a prijímaných na obchodovanie a ďalšie podmienky Akcií

5.2.1 Právne predpisy upravujúce vydanie Akcií

Akcie sú vydané podľa právnych predpisov Slovenskej republiky, najmä podľa Zákona o cenných papieroch a Obchodného zákonníka.

5.2.2 Druh, trieda, celková menovitá hodnota a mena Akcií

Akcie sú prioritné akcie, ktoré boli vydané v počte 3 538 ks jednotlivých akcií, pričom menovitá hodnota jednej akcie je 1 EUR (slovom: jedno euro) a celková menovitá hodnota Akcií je 3 538 EUR. Akciám bolo pridelené medzinárodné identifikačné číslo cenného papiera (ISIN): SK1000025389. Mena Akcií je euro (EUR).

5.2.3 Podoba Akcií a adresa subjektu zodpovedného za vedenie záznamov

Akcie sú zaknihované cenné papiere na meno, ktoré sú evidované v CDCP podľa Zákona o cenných papieroch.

5.2.4 Prevoditeľnosť

Prevoditeľnosť Akcií nie je nijako obmedzená ani viazaná na súhlas Emitenta. O zrušení obmedzenia prevoditeľnosti rozhodol Emitent na mimoriadnom valnom zhromaždení dňa 24.07.2023.

5.2.5 Opis práv spojený s Akciami

Práva spojené s Akciami a postup pri ich vykonávaní a uplatňovaní sú obsiahnuté v príslušných právnych predpisoch Slovenskej republiky, najmä v Zákone o cenných papieroch, Obchodnom zákonníku a Zákone o konkurze a v Stanovách Emitenta.

Prednostné právo na výplatu dividend

S Akciami je spojené osobitné právo spočívajúce v prednostnom práve na podiele na zisku Emitenta, ktorý valné zhromaždenie Emitenta určí na rozdelenie, t.j. na vyplatenie 9*999dy. S Akciami nie je spojené hlasovacie právo s výnimkou prípadov určených v Stanovách alebo v Obchodnom zákonníku. Ak Emitent po kúpe Akcií investorom nevyplatí žiadnu dividendu, bude prípadný rast ceny Akcií pre takého investora jediným zdrojom zisku.

Neexistujú žiadne pevne stanovené termíny, kedy vzniká nárok na vyplatenie dividendy. Nárok na vyplatenie dividendy vznikne každému majiteľovi Akcií v deň rozhodnutia valného zhromaždenia Emitenta o rozdelení zisku. Právo požadovať dividendu zaniká po všeobecnej štvorročnej premlčacej dobe podľa slovenského práva, ktorá začína plynúť v deň prijatia rozhodnutia valného zhromaždenia Emitenta o rozdelení zisku.

Neexistujú žiadne obmedzenia týkajúce sa vyplatenia dividend, avšak každý majiteľ Akcií s nárokom na dividendy bude musieť zaslať platobné pokyny a podrobnosti Emitentovi v súlade s pokynmi uvedenými v rozhodnutí valného zhromaždenia Emitenta a sprístupnený majiteľom Akcií na webovom sídle Emitenta <https://acrossgroup.sk/projekt/avanea>.

Právo účasti na valnom zhromaždení Emitenta

S Akciami je taktiež spojené právo zúčastniť sa na ktoromkoľvek valnom zhromaždení Emitenta, predkladať na ňom návrhy a zúčastňovať sa na jeho diskusiách, právo požadovať určité informácie a vysvetlenia, vrátane kópií určitých dokumentov týkajúcich sa podnikania Emitenta, právo napadnúť rozhodnutia valného zhromaždenia Emitenta v súdnych konaniach za podmienok stanovených v Obchodnom zákonníku.

Právo na likvidačný zostatok

Majiteľ Akcie má v prípade likvidácie Emitenta právo na likvidačný zostatok Emitenta po splnení jeho záväzkov voči veriteľom, úmerné jeho podielu.

5.2.6 Ponuky na prevzatie Akcií Emitenta

Emitent vyhlasuje, že doposiaľ nedošlo k žiadnym ponukám na prevzatie akcií Emitenta tretími stranami v zmysle § 114 Zákona o cenných papieroch.

Nútený prevod akcií (tzv. squeeze-out) upravuje § 118i a nasl. Zákona o cenných papieroch. Akcionár Emitenta, ktorý vlastní akcie a (i) ktorých súhrnná menovitá hodnota dosahuje najmenej 95 % základného imania (na ktoré boli vydané akcie s hlasovacím právom) a (ii) s ktorými je spojených najmenej 95 % hlasovacích práv, môže požiadať štatutárny orgán o zvolanie valného zhromaždenia Emitenta a predložiť mu na rozhodnutie návrh na prevod všetkých ostatných Akcií. Ostatní akcionári majú pri prevode svojich Akcií na tohoto akcionára nárok na primerané protiplnenie v peniazoch, ktorého výšku určí valné zhromaždenie Emitenta - primeranosť protiplnenia sa valnému zhromaždeniu preukáže znaleckým posudkom. Nútený prevod akcií je účinný voči ostatným akcionárom len po predchádzajúcom súhlase NBS.

Právo na odkúpenie (tzv. sell-out) je upravené v § 118j Zákona o cenných papieroch. Akcionári, voči ktorým môže hlavný akcionár uplatniť postup núteného prevodu akcií, môžu požiadať, aby ich Akcie tento akcionár odkúpil.

Povinnú ponuku na prevzatie upravuje § 118g Zákona o cenných papieroch. Fyzická osoba alebo právnická osoba, ktorá sama alebo spolu s osobami konajúcimi s ňou v zhode dosiahne alebo prekročí

kontrolný podiel v cieľovej spoločnosti, je povinná uskutočniť ponuku na prevzatie všetkých akcií tejto spoločnosti. Ponuku na prevzatie nemožno odvolať.

5.3 Zdanenie, odvody a devízová regulácia

Text tohto odseku je iba zhrnutím určitých daňových, odvodových súvislostí slovenských právnych predpisov týkajúcich sa nadobudnutia, vlastníctva a disponovania s Akciami a nie je vyčerpávajúcim súhrnom všetkých daňovo relevantných súvislostí, ktoré môžu byť významné z hľadiska rozhodnutia investora o kúpe Akcií. Toto zhrnutie nepopisuje daňové a odvodové súvislosti vyplývajúce z práva akéhokoľvek iného štátu ako Slovenskej republiky. Toto zhrnutie vychádza z právnych predpisov účinných ku dňu, ku ktorému je tento Prospekt vyhotovený a môže podliehať následnej zmene aj s prípadnými retroaktívnymi účinkami. Investorom, ktorí majú záujem o Akcie, sa odporúča konzultovať s právnymi ohľadom platných právnych predpisov, najmä tých týkajúcich sa daní a devízových predpisov, a tiež pravidiel týkajúcich sa sociálneho a zdravotného poistenia. Táto rada platí ako pre občanov Slovenskej republiky, tak aj pre občanov ďalších štátov, kde sú rezidentmi. Ďalej by mali zvážiť, ako môžu byť príjmy z držby a predaja akcií zdanené, a zohľadniť dôsledky týchto daní.

Vyššie uvedený opis predpokladá, že osoba, ktorá dostane akékoľvek dividendy z vlastníctva Akcií alebo príjmy z predaja Akcií, je konečným držiteľom týchto príjmov. Inými slovami, táto osoba nie je prostredníkom alebo zástupcom, ktorý prijíma také platby v mene inej osoby. V prípade slovenských daňových nerezidentov - fyzických a právnických osôb, ktorí tieto príjmy prijímajú, sa v nasledujúcom popise predpokladá, že príjemca príjmov je daňovým rezidentom v príslušnom štáte a že daňové bydlisko možno preukázať platným potvrdením o daňovom bydlisku vydaným príslušným daňovým úradom.

5.3.1 Zdanenie v Slovenskej republike

Podľa Zákona o dani z príjmov sú príjmy právnických osôb zdaňované sadzbou 21 %. Znížená sadzba dane vo výške 15 % platí v prípade, že právnická osoba dosiahla príjmy (výnosy), ktoré nepresahujú 100 000 EUR. Príjmy fyzických osôb sú zdanené sadzbou 19 %, s výnimkou príjmov, ktoré presahujú 176,8-krát životné minimum v danom roku, ktoré sú zdanené sadzbou 25 %. Znížená sadzba dane vo výške 15 % platí, ak fyzická osoba dosiahla príjmy z obchodnej činnosti nepresahujúce 100 000 EUR. Zrážková daň má sadzbu 19 %. Ak sa takýto príjem vypláca, odosiela alebo pripisuje daňovníkovi z krajiny, ktorá nespupracuje so Slovenskou republikou, použije sa sadzba zrážkovej dane vo výške 35 %. Zoznam spolupracujúcich krajín je zverejnený na webovom sídle Ministerstva financií Slovenskej republiky k 1. januáru každého kalendárneho roka. Všeobecne platí, že spolupracujúcimi krajinami sú tie krajiny, s ktorými Slovenská republika uzavrela dohodu o zamedzení dvojitého zdanenia alebo dohodu o vzájomnej administratívnej pomoci v daňových záležitostiach, a zároveň nie sú na zozname nespupracujúcich jurisdikcií uverejnenom na úrovni EÚ.

Zdanenie dividend z Akcií:

Podľa platných zákonov o dani z príjmov v Slovenskej republike platia nasledujúce pravidlá pre zdanenie dividend z Akcií:

(a) Pokiaľ sú dividendy z Akcií vyplácané slovenským daňovým rezidentom, ktorí sú fyzickými osobami, budú zdanené sadzbou zrážkovej dane vo výške 7 %.

(b) Dividendy z Akcií, ktoré sú vyplácané slovenským daňovým nerezidentom, ktorí sú fyzickými osobami, budú zdanené sadzbou zrážkovej dane vo výške 7 %, a táto sadzba môže byť znížená na základe dohody o zamedzení dvojitého zdanenia. V prípade, že príjemca dividend je daňový rezident v krajine, ktorá nespupracuje so Slovenskou republikou, sa použije sadzba zrážkovej dane vo výške 35 %.

(c) Dividendy z Akcií, ktoré sú vyplácané slovenským daňovým rezidentom alebo daňovým nerezidentom, ktorí sú právnickými osobami, obvykle nie sú zdanené na Slovensku. V prípade daňového rezidenta v krajine, ktorá nespupracuje so Slovenskou republikou, sa uplatní sadzba zrážkovej dane vo výške 35 %.

Je dôležité si uvedomiť, že zákony o dani z príjmov sa môžu zmeniť, a preto budú dividendy z Akcií zdanené podľa platných právnych predpisov platných v čase ich vyplatenia. Emitent nebude ponúkať majiteľom akcií žiadnu kompenzáciu ani navýšenie súvisiace s vykonaním akejkoľvek zrážky dane.

Daň z príjmov z predaja Akcií:

Zisky z predaja Akcií, ktoré sú realizované právnickou osobou, a tá môže byť slovenským daňovým rezidentom alebo stálou prevádzkarňou daňového nerezidenta - právnické osoby so sídlom mimo územia Slovenskej republiky, sú zahrnuté do všeobecného daňového základu pre právnické osoby a podliehajú príslušnej sadzbe dane z príjmov právnických osôb. Straty z predaja Akcií, ktoré sú kumulované za všetky akcie predané v jednom daňovom období, obvykle nie sú daňovo odpočítateľné, s výnimkou špecifických prípadov stanovených zákonom.

Príjem (výnosy) z predaja Akcií právnickej osoby, ktorá je slovenským daňovým rezidentom alebo stálou prevádzkarňou slovenského daňového nerezidenta, je v Slovenskej republike oslobodený od daní, pokiaľ sú splnené nasledujúce podmienky: (i) príjem bol dosiahnutý po 24 alebo viac po sebe idúcich kalendárnych mesiacoch od nadobudnutia priameho podielu v hodnote najmenej 10 % na základnom imaní a (ii) právnická osoba vykonáva významné funkcie v oblasti Akcií na území Slovenskej republiky, riadi a nesie riziká spojené s vlastníctvom Akcií a má k dispozícii potrebné osobné a materiálne zázemie pre vykonávanie týchto funkcií.

Príjem z predaja Akcií realizovaný fyzickou osobou, ktorá je slovenským daňovým rezidentom, je obvykle zahrnutý do bežného daňového základu fyzických osôb. Obvykle možno odpočítať náklady spojené s nadobudnutím Akcií, vrátane nákladov spojených s ich nadobudnutím (napríklad poplatky za sprostredkovanie). Okrem toho by sa mala uplatniť výnimka z príjmu v celkovej výške 500 EUR za daňové obdobie. Straty z predaja Akcií možno započítať iba proti ziskom z predaja iných akcií.

5.3.2 Devízová regulácia

Vydávanie a upisovanie Akcií nie je v Slovenskej republike predmetom devízovej regulácie. Zahraniční držiteľia Akcií môžu za splnenia určitých podmienok nakupovať peňažné prostriedky v cudzej mene za slovenskú menu (euro) bez devízových obmedzení a tak prevádzať čiastky platené Emitentom za Akcie zo Slovenskej republiky v cudzej mene.

5.4 Podmienky verejnej ponuky Akcií

5.4.1 Ponuka a upisovanie Akcií - primárny predaj

Verejná ponuka Akcií bola určená menej ako 150 fyzickým a právnickým osobám na členský štát, ktoré neboli kvalifikovanými investormi. V zmysle článku 1, ods. 4 písm. b) Nariadenia o Prospekte Emitent nemal povinnosť zverejniť Prospekt.

Emitent v primárnom úpise ponúkol potenciálnym investorom 3 538 ks Akcií. Koordinátorom primárneho predaja bol Administrátor. Upisovanie Emisie neprebehlo na základe pevného záväzku a ani na základe dohôd najlepšia snaha. Verejná ponuka Akcií prebiehala v období od 20.10.2021 do 27.05.2022 a to prostredníctvom Administrátora. Všetky ponúkané Akcie v počte 3 538 ks boli upísané ich majiteľom podľa právnych predpisov Slovenskej republiky.

5.4.2 Vymáhanie súkromnoprávných nárokov voči Emitentovi v Slovenskej republike

Text tohto článku je len zhrnutím určitých ustanovení slovenského práva týkajúcich sa vymáhania súkromnoprávných nárokov spojených s Akciami voči Emitentovi. Toto zhrnutie nepopisuje akékoľvek právne súvislosti vymáhania uvedených nárokov vyplývajúce z práva akéhokoľvek iného štátu ako Slovenskej republiky. Toto zhrnutie vychádza z právnych predpisov účinných ku dňu, ku ktorému bol tento Prospekt vyhotovený a môže podliehať následnej zmene. Informácie uvedené v tomto článku sú predložené len ako všeobecné informácie pre charakteristiku právnej situácie a boli získané z právnych predpisov. Potenciálni investori do Akcií by sa nemali spoliehať na informácie tu uvedené a odporúča sa im posúdiť so svojimi právnymi poradcami otázku vymáhania súkromnoprávných záväzkov voči Emitentovi v každom príslušnom štáte.

Pre účely vymáhania akýchkoľvek súkromnoprávných nárokov voči Emitentovi súvisiacich so zakúpením alebo v súvislosti s držaním Akcií sú príslušné súdy Slovenskej republiky. Všetky práva a povinnosti Emitenta voči majiteľom Akcií sa riadia slovenským právom. V dôsledku toho je len obmedzená možnosť domáhať sa práv voči Emitentovi v konaní pred zahraničnými súdmi alebo podľa zahraničného práva.

V prípadoch, kedy Slovenská republika uzavrela s určitým štátom medzinárodnú zmluvu o uznávaní a výkone súdnych rozhodnutí, je zabezpečený výkon súdnych rozhodnutí takéhoto štátu v súlade s ustanovením danej medzinárodnej zmluvy. Pri neexistencii takejto zmluvy môžu byť rozhodnutia cudzích súdov uznané a vykonané v Slovenskej republike za podmienok stanovených v zákone č. 97/1963 Zb. o medzinárodnom práve súkromnom a procesnom, v znení neskorších predpisov. Podľa tohto zákona nemožno rozhodnutia justičných orgánov cudzích štátov vo veciach uvedených v ustanoveniach § 1 uvedeného zákona o medzinárodnom práve súkromnom a procesnom, cudzie zmiery a cudzie notárske listiny (spoločne ďalej len „**cudzie rozhodnutie**“) uznať a vykonať, ak (1) rozhodnutá vec spadá do výlučnej právomoci orgánov Slovenskej republiky alebo orgán cudzieho štátu by nemal právomoc vo veci rozhodnúť, ak by sa na posúdenie jeho právomoci použili ustanovenia slovenského práva, alebo (2) nie sú právoplatné alebo vykonateľné v štáte, v ktorom boli vydané, alebo (3) nie sú rozhodnutím vo veci samej, alebo (4) účastníkovi konania, voči ktorému sa má rozhodnutie uznať, bola postupom cudzieho orgánu odňatá možnosť konať pred týmto orgánom, najmä ak mu nebolo riadne doručené predvolanie alebo návrh na začatie konania; splnenie tejto podmienky súd neskúma, ak sa tomuto účastníkovi cudzie rozhodnutie riadne doručilo a účastník sa proti nemu neodvolal alebo ak tento účastník vyhlásil, že na skúmaní tejto podmienky netrvá alebo (5) slovenský súd už vo veci právoplatne rozhodol alebo je tu skoršie cudzie rozhodnutie v tej istej veci, ktoré sa uznalo alebo spĺňa podmienky na uznanie alebo (6) uznanie by sa priečilo slovenskému verejnému poriadku.

V súvislosti so vstupom Slovenskej republiky do Európskej únie je v Slovenskej republike priamo aplikovateľné nariadenie Rady ES č. 44/2001 zo dňa 22. 12. 2000 o právomoci a uznávaní a výkone rozsudkov v občianskych a obchodných veciach. Na základe tohto nariadenia sú s určitými výnimkami uvedenými v tomto nariadení súdne rozhodnutia vydané súdnymi orgánmi v členských štátoch EÚ, v občianskych a obchodných veciach vykonateľné v Slovenskej republike a naopak, súdne rozhodnutia vydané súdnymi orgánmi v Slovenskej republike v občianskych a obchodných veciach sú vykonateľné v členských štátoch EÚ.

5.5 Prijatie na obchodovanie a podmienky obchodovania

5.5.1 Podrobnosti o prijatí Akcií na regulovaný trh

Dôvodom zostavenia Prospektu je plánované prijatie Akcií Emitenta na obchodovanie na regulovanom voľnom trhu BCPB, ktorý by umožnil zabezpečenie ďalšieho organického rastu skupiny Emitenta a hodnoty Akcií. Emitent použil výnosy z Akcií vo výške 152 417,04 EUR, ktorý vyplynul z predaja Akcií za Emisný kurz 43.08 EUR na Akciu, na financovanie svojich podnikateľských aktivít a na majetkový vstup do spoločností, ktoré pôsobia v oblasti mobility, alternatívnych palív a úschovy energie. Akcie nepodliehali žiadnej dohode o upísaní na základe pevného záväzku.

Emitent po schválení Prospektu podá prostredníctvom Administrátora žiadosť o prijatie Akcií na obchodovanie na regulovanom voľnom trhu BCPB.

Okrem žiadosti o prijatie Akcií na obchodovanie na regulovanom voľnom trhu BCPB Emitent nepožiadala ani nemieni požiadať o prijatie Akcií na obchodovanie na žiadnom domácom či zahraničnom regulovanom trhu alebo burze či v mnohostrannom obchodnom systéme.

Emitent nevie zaručiť, že žiadosť o prijatie Akcií na obchodovanie na regulovanom voľnom trhu BCPB bude schválená. Za predpokladu, že žiadosť o prijatie na obchodovanie na regulovanom voľnom trhu BCPB nebude schválená, môže byť tento Prospekt priložený k žiadosti o prijatie na obchodovanie aj opakovaně. Deň prijatia Akcií na obchodovanie na regulovanom voľnom trhu BCPB je deň dohodnutý s BCPB po schválení žiadosti.

5.5.2 Regulácia Emitenta cenných papierov, ktoré sú prijaté na obchodovanie

Spoločnosť podá po schválení Prospektu žiadosť o prijatie na obchodovanie na regulovaný voľný trh BCPB. V dôsledku toho bude Spoločnosť podliehať ustanoveniam Zákona o burze, najmä pokiaľ ide o zverejňovanie regulovaných informácií. V súvislosti s niektorými požiadavkami vyplývajúcimi z týchto predpisov bude Spoločnosť podliehať aj dohľadu NBS a BCPB.

Informácie obsiahnuté v tejto časti popisujú určité aspekty trhu cenných papierov a podnikových predpisov platných v Slovenskej republike, ktoré sú relevantné v súvislosti s nadobudnutím, držaním a predajom Akcií ku dňu platnosti tohto Prospektu a sú uvedené iba pre všeobecnú informovanosť. Toto zhrnutie nepredstavuje komplexný odpis všetkých regulačných obmedzení, ktoré môžu byť relevantné pre investorov pri rozhodovaní o nadobudnutí, držbe a odcudzení akcií. Investori do Akcií by preto mali preskúmať príslušné predpisy a právne dôsledky nadobudnutia, držania a scudzenia Akcií podľa zákonov svojej krajiny alebo štátu, kde majú bydlisko alebo sídlo, konzultovať so svojim právnym poradcom.

Rozsah a načasovanie priebežného zverejňovania

Emitent cenných papierov prijatých na obchodovanie na regulovanom voľnom trhu BCPB je povinný dodržiavať určité informačné povinnosti voči investorom, BCPB a NBS. Tieto povinnosti vyplývajú predovšetkým zo Zákona o cenných papieroch, Zákona o burze a pravidiel BCPB. Na plnenie týchto povinností dohliada NBS aj BCPB.

Informačná povinnosť zahŕňa najmä:

- povinné zverejňovanie regulovaných informácií, ktoré musí Emitent zverejňovať podľa Zákona o cenných papieroch a Zákona o burze; (ďalej len „Regulované informácie“);
- ďalšie povinnosti týkajúce sa zverejňovania informácií voči BCPB podľa platných pravidiel BCPB.

Pri plnení svojich informačných povinností musí Emitent uplatniť zásadu rovnakého zaobchádzania so všetkými vlastníckmi Akcií, ktorí majú rovnaké postavenie a sú prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu.

Regulované informácie sa uverejňujú buď pravidelne, alebo ad hoc, teda v závislosti od povahy dotknutých informácií v súlade s ustanoveniami Zákona o burze. Emitent je povinný najneskôr do štyroch mesiacov po uplynutí účtovného obdobia zverejniť ročnú finančnú správu a zabezpečiť, aby bola táto správa verejne prístupná najmenej počas desiatich rokov. Emitent je tiež povinný zverejniť polročnú finančnú správu za prvých šesť mesiacov účtovného obdobia najneskôr do troch mesiacov po uplynutí účtovného obdobia, za ktoré sa polročná finančná správa vypracováva a zabezpečiť, aby bola táto správa verejne prístupná najmenej počas desiatich rokov.

Emitent Akcií prijatých na obchodovanie na regulovanom voľnom trhu BCPB je taktiež povinný ad hoc zverejňovať zmeny práv spojených s Akciami. Zákon o burze ďalej stanovuje ďalšie povinnosti Emitenta v súvislosti s informovaním BCPB a jeho akcionárov v súvislosti so zvolaním, hlasovaním a programom valného zhromaždenia Emitenta. Okrem vyššie uvedených informačných povinností musí Emitent bez zbytočného odkladu predložiť BCPB a NBS akékoľvek navrhované zníženie alebo zvýšenie svojho základného imania alebo akékoľvek zmeny práv spojených s Akciami alebo akékoľvek informácie o zmenách vo svojej finančnej situácii alebo iných skutočnostiach počas roka, ktoré môžu vyvolať významnú zmenu kurzu Akcií, resp. zhoršiť schopnosť Emitenta plniť záväzky vyplývajúce z Emisie Akcií alebo významne ovplyvniť jeho podnikateľskú činnosť.

Emitent je tiež povinný nakladať s vnútornými informáciami v súlade s Nariadením Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 596/2014 zo 16. apríla 2014 o zneužívaní trhu a tieto informácie, tam kde je to relevantné, riadne uverejniť (v určitých prípadoch je možné uverejnenie vnútornej informácie odložiť). Emitent je ďalej povinný udržiavať zoznamy osôb s prístupom k týmto vnútorným informáciám (zoznamy zasvätených osôb).

Organizácia BCPB

Burza cenných papierov v Bratislave a.s., je slovenská súkromná akciová spoločnosť založená na účastníckom princípe: Iba účastníci BCPB (zahŕňajúci zahraničných i tuzemských licencovaných obchodníkov s cennými papiermi a banky) môžu obchodovať priamo na BCPP, a to buď na vlastný účet, alebo na účet svojich klientov. Neúčastníci môžu obchodovať na BCPB iba prostredníctvom účastníka.

Pravidlá a predpisy vzťahujúce sa na BCPB

Činnosti na trhoch regulovaných BCPB podliehajú radu interných pravidiel a predpisov. Patria sem pravidlá obchodovania, pravidlá členstva, podmienky pre prijatie akcií na obchodovanie na konkrétnom trhu, pravidlá konkrétneho trhu, výmenné poplatky atď. V prípade ak budú Akcie prijaté na obchodovanie na regulovaný voľný trh BCPB, bude Emitent povinný dodržiavať príslušné ustanovenia Zákona o cenných papieroch, Zákona o burze a príslušné pravidlá BCPB, a to najmä Podmienky pre prijatie akcií na obchodovanie na regulovaný trh a pravidlá obchodovania a všetky ďalšie pravidlá, ktoré môžu byť zavedené BCPB v budúcnosti.

Pozastavenie obchodovania alebo vylúčenie z obchodovania zo strany BCPB

Ak budú Akcie prijaté na obchodovanie na voľný trh BCPB, je BCPB oprávnená pozastaviť obchodovanie s Akciami alebo ich vylúčiť z obchodovania na regulovanom trhu, pokiaľ nespĺňajú podmienky pre prijatie na obchodovanie stanovené Zákonom o cenných papieroch a Zákonom o burze a príslušnými pravidlami BCPB alebo pravidlami obchodovania na regulovanom trhu alebo v prípade neplnenie informačných povinností týkajúcich sa Akcií. Burza však nesmie pozastaviť obchodovanie ani vylúčiť Akcie v prípade, že by to vážne ohrozilo záujmy investorov alebo riadne fungovanie trhu. Rozhodnutie o pozastavení obchodovania alebo vylúčení z obchodovania vydáva vedenie BCPB. Obchodovanie s Akciami je zastavené alebo pozastavené v deň uvedený v uznesení o vylúčení z obchodovania alebo v deň pozastavenia obchodovania.

5.5.3 Zaistenie likvidity v sekundárnom obchodovaní

Žiadna osoba sa nezaviazala konať ako sprostredkovateľ v sekundárnom obchodovaní s Akciami.

Všetky obchody s Akciami na BCPB budú vysporiadané a vykonané cez CDCP.

5.5.4 Stabilizačné opatrenia

Emitent nemá v pláne akýmkoľvek spôsobom využiť možnosti stabilizácie ceny Akcií po ich prijatí na regulovaný trh BCPB, ani nemá akékoľvek informácie o tom, že by po prijatí Akcií na regulovaný trh BCPB mali byť realizované akékoľvek opatrenia smerujúce k stabilizácii ceny Akcií.

5.6 Predávajúci držitelia cenných papierov

Emitent nemá informácie o žiadnych držiteľoch cenných papierov, ktorí mali počas posledných troch rokov s Emitentom alebo s ktorýmkoľvek jeho predchodcom alebo pridruženými osobami vzťah a zároveň by Akcie predávali alebo iným spôsobom ponúkali. Tento Prospekt je vytvorený za účelom prijatia Akcií na regulovaný voľný trh BCPB, nie za účelom verejnej ponuky Akcií a ani ich majitelia nemajú v úmysle akýmkoľvek spôsobom Akcie verejne ponúkať.

Emitent uvádza, že v súvislosti s Akciami neexistujú žiadne dohody o blokácií tzv. „lock up agreements“.

5.7 Náklady spojené s emisiou/ponukou

Celkové náklady, ktoré sa týkajú najmä vypracovania Prospektu a súvisiacich služieb, schválenia Prospektu, prijatia Akcií na obchodovanie na regulovanom voľnom trhu BCPB, právnych služieb a iných odborných činností nie sú významné a preto Emitent nebude účtovať investorovi žiadne dodatočné náklady.

5.8 Zriadenie

V situácii, kedy Emitent vypracúva Prospekt Akcií, ktoré už existujú a boli vydané, nevstupuje do procesu emisie nových akcií. Akcie sú už existujúcimi cennými papiermi, ktoré boli upísané prostredníctvom verejnej ponuky bez povinnosti zverejniť Prospekt. Prospekt v tomto prípade slúži výlučne na prijatie obchodovania s týmito existujúcimi Akciami na regulovanom voľnom trhu BCPB a neznamená zvýšenie celkového kapitálu Emitenta, či zriadenie podielu existujúcich akcionárov na Emitentovi. Ide skôr o formálny krok v snahe zabezpečiť transparentnosť a regulované obchodovanie s týmito Akciami. Zriadenie podielu Akcií u existujúcich majiteľov Akcií tak nenastáva. Aktuálne Emitent neplánuje vydať nové emisie akcií.

Aj keď v súčasnosti Emitent neplánuje emitovať nový akciový kapitál, je dôležité poznamenať, že v budúcnosti by teoreticky mohlo dôjsť k zriadeniu existujúcich akcionárov, ak by sa emitent rozhodol vydať nové akcie. Toto zvýšenie počtu akcií by mohlo viesť k zmenšeniu podielu existujúcich akcionárov na celkovom kapitáli Emitenta.

5.9 Dodatočné informácie

5.9.1 Poradcovia v súvislosti so schválením Prospektu a prijatím Akcií na burzu BCPB

Emitent využíva v súvislosti s vytvorením Prospektu a prijatím Akcií na BCPB služby Administrátora, ktorým je spoločnosť Across Private Investments, o.c.p., a.s., obchodník s cennými papiermi s povolením NBS na poskytovanie investičných služieb, investičných činností a vedľajších služieb.

Iné poradenské služby súvisiace s Emisiou Akcií Emitent na základe akéhokoľvek zmluvného vzťahu nevyužíva.

5.9.2 Informácie znalcov a tretej strany

V Prospekte nie sú použité vyhlásenia alebo správy pripísané určitej osobe ako znalcovi ani informácie získané od tretej strany.

6 DÔLEŽITÉ UPOZORNENIA

Tento Prospekt bol vypracovaný v súlade s požiadavkami na obsah Prospektu uvedenými v Prílohe 1 a Prílohe 11 Delegovaného nariadenia o Prospekte č. 2019/980. Prospekt bude schválený Národnou bankou Slovenska, príslušným orgánom Slovenskej republiky podľa § 120 zákona o cenných papieroch.

Emitent neschválil akékoľvek iné prehlásenie alebo informácie o Emitentovi alebo Akciách, než aké sú obsiahnuté v tomto Prospekte. Na žiadne takéto iné prehlásenie alebo informácie sa nie je možné spoľahnúť ako na prehlásenie alebo informácie schválené Emitentom. Ak nie je uvedené inak, sú všetky informácie v tomto Prospekte uvedené k dátumu vyhotovenia tohoto Prospektu. Odovzdanie tohoto Prospektu kedykoľvek po dátume jeho vyhotovenia neznamená, že informácie v ňom uvedené sú správne ku ktorémukoľvek okamihu po dátume jeho vyhotovenia.

Za záväzky Emitenta vrátane záväzkov vyplývajúcich z Akcií neručí Slovenská republika ani ktorákoľvek ich inštitúcia, ministerstvo alebo ich politická súčasť (orgán štátnej správy či samosprávy), ani ich iným spôsobom nezaistuje.

Rozširovanie tohoto Prospektu a ponuka, predaj alebo kúpa Akcií sú v niektorých krajinách obmedzené zákonom. Akcie nebudú registrované, povolené ani schválené akýmkoľvek správnym či iným orgánom akejkoľvek jurisdikcie. Akcie takto nebudú najmä registrované v súlade so zákonom o cenných papieroch Spojených štátov amerických z roku 1933 a nesmú byť ponúkané, predávané alebo odovzdávané na území Spojených štátov amerických alebo osobám, ktoré sú rezidenti Spojených štátov amerických, inak než na základe výnimky z registračnej povinnosti podľa tohoto zákona alebo v rámci obchodu, ktorý takejto registračnej povinnosti nepodlieha.

Osoby, ktorým sa tento Prospekt dostane do držby, sú zodpovedné za dodržiavanie obmedzení, ktoré sa v jednotlivých krajinách vzťahujú k ponuke, nákupu alebo predaju Akcií alebo držby a rozširovania akýchkoľvek materiálov vzťahujúcich sa k Akciám.

Informácie obsiahnuté v kapitole 5.3 (Zdanenie, odvody a devízová regulácia v Slovenskej republike) a 5.4.2 (Vymáhanie súkromnoprávných nárokov voči Emitentovi v Slovenskej republike) sú uvedené iba ako všeobecné informácie a boli získané z verejne dostupných zdrojov, ktoré neboli spracované alebo nezávisle overené Emitentom. Potenciálni investori do Akcií by sa mali spoliehať výhradne na vlastnú analýzu faktorov uvádzaných v týchto kapitolách a na svojich vlastných právnych, daňových a iných odborných poradcov.

Investorom do Akcií, najmä zahraničným, sa odporúča konzultovať so svojimi právnymi a inými poradcami ustanovenia príslušných právnych predpisov, najmä devízových a daňových predpisov Slovenskej republiky, z krajín, v ktorých sú rezidenti, a iných príslušných štátov a ďalej všetky príslušné medzinárodné dohody a ich dopad na konkrétne investičné rozhodnutia.

Majitelia Akcií, vrátane všetkých prípadných zahraničných investorov, sa vyzývajú, aby sa sústavne informovali o všetkých zákonoch a ostatných právnych predpisoch upravujúcich držbu Akcií, a taktiež predaj Akcií do zahraničia alebo nákup Akcií zo zahraničia, ako aj akékoľvek iné transakcie s Akciami a aby tieto zákony a právne predpisy dodržiavali.

Emitent bude v rozsahu stanovenom všeobecne záväznými právnymi predpismi uverejňovať správy o výsledkoch svojho hospodárenia a svojej finančnej situácii a plniť informačnú povinnosť.

Prospekt, kópie audítorských správ a ďalšie dokumenty týkajúce sa Emitenta zahrnuté do tohoto Prospektu sú po celú dobu platnosti tohoto Prospektu všetkým záujemcom bezplatne k dispozícii v elektronickej podobe na webovom sídle Emitenta (<https://acrossgroup.sk/wp-content/uploads/2024/05/prospekt>).

Ak dôjde po schválení tohoto Prospektu k podstatným zmenám údajov v ňom uvedených, bude Emitent tento Prospekt aktualizovať, a to formou dodatkov k tomuto Prospektu. Každý takýto dodatok bude schválený NBS a uverejnený v súlade s právnymi predpismi.

Akokoľvek predpoklady a vŕhľady tŕkajúce sa budúceho vŕvoja Emitenta, zmien v jeho finančnej situácii, okruhu podnikateľskej činnosti alebo postavenia na trhu nemožno pokladať za prehlásenie či záväzný sľub Emitenta tŕkajúci sa budúcich udalostí alebo výsledkov, nakoľko tieto budúce udalosti alebo výsledky závisia úplne alebo z časti na okolnostiach a udalostiach, ktoré Emitent nemôže priamo alebo v plnom rozsahu ovplyvniť.

Potenciálni záujemci o kŕpu Akcii by mali uskutočniť vlastnú analŕzu akŕchkoľvek vŕvojovŕch trendov alebo vŕhľadov uvedenŕch v tomto Prospekte, prípadne uskutočniť ďalšie samostatné ŕetrenia a svoje investičné rozhodnutia založiť na výsledkoch takŕchto samostatnŕch analŕz a ŕetrení.

Ak nie je uvedené inak, vŕšetky finančné ŕdaje Emitenta vychádzajú zo slovenskŕch ŕčtovnŕch ŕtandardov. Niektoré hodnoty uvedené v tomto Prospekte boli upravené zaokrŕhlením. To mimo iného znamená, že hodnoty uvedené pre rovnakú informačnú položku sa preto môžu na rôznych miestach mierne líŕiť a hodnoty uvedené ako súčty niektorŕch hodnôt nemusia byť aritmetickŕm súčtom hodnôt, z ktorŕch vychádzajú.

Ak bude tento Prospekt preložený do iného jazyka, v prípade vŕkladového rozporu medzi znením Prospektu v slovenskom jazyku a znením Prospektu preloženého do iného jazyka, je rozhodujúce znenie Prospektu v slovenskom jazyku.

7 ZOZNAM POUŽITÝCH DEFINÍCIÍ POJMOV A SKRATIEK

„Across Finance“ znamená spoločnosť Across Finance, a.s., IČO: 35 887 753, so sídlom Zochova 3, 811 03 Bratislava

„Administrátor“ znamená spoločnosť Across Private Investments, o.c.p., a.s., konajúca v postavení administrátora emisie Akcií alebo iná osoba, ktorú Emitent poverí výkonom tejto funkcie v súlade s týmto Prospektom.

„Aegle“ znamená spoločnosť Aegle Consulting s.r.o. so sídlom Vstavačová 1242/22, Stodůlky, 155 00 Praha 5, Česká republika, IČO: 08535141, zapísaná v Obchodnom registri vedenom U mestského súdu v Prahe pod C 320568.

„Akcie“ sú zaknihované prioritné akcie znejúce na meno s názvom Akcia Avanea Investment Holding a.s., v celkovej menovitej hodnote 3 538,- EUR (slovom: tritisíc päťstotridsaťosem eur), s menovitou hodnotou jednej akcie 1,- EUR, ISIN: SK1000025389.

„Cielo“ znamená spoločnosť Cielo Capital II s.r.o. so sídlom Dolná 5, 974 01 Banská Bystrica, IČO: 52 050 653, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka č.: 47842/S.

„BCPB“ znamená spoločnosť Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. so sídlom Vysoká 17, 811 06, Bratislava, Slovenská republika, IČO: 00 604 054, zapísaná v Obchodnom registri vedenom Mestským súdom Bratislava III, oddiel Sa, vložka 117/B.

„CDCP“ znamená spoločnosť Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s., IČO: 31 338 976, so sídlom ul. 29. augusta 1/A, 814 80 Bratislava, zapísaná v Obchodnom registri vedenom Mestským súdom Bratislava III, oddiel Sa, vložka 493/B.

„Cudzie rozhodnutie“ znamená cudzie zmiery a cudzie notárske listiny podľa zákona č. 97/1963 Zb. o medzinárodnom práve súkromnom a procesnom, v znení neskorších predpisov

„Delegované nariadenie o Prospekte“ znamená Delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 2019/980, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a rady (EÚ) 2017/1129, pokiaľ ide o formát, obsah, preskúmanie a schvaľovanie Prospektu, ktorý sa má uverejniť pri verejnej ponuke cenných papierov alebo ich prijatí na obchodovanie na regulovanom trhu, a ktorým sa zrušuje nariadenie Komisie (ES) č. 809/2004

„Emitent“ znamená spoločnosť Avanea Investment Holding a.s., IČO: 52 436 764, LEI: 097900BJLI0000217077, spoločnosť zapísaná v Obchodnom Registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sa, vložka číslo: 1228/S, so sídlom Dolná 5, 974 01 Banská Bystrica, Slovenská republika.

„Infra Partners“ znamená spoločnosť InfraPartners Management s.r.o. so sídlom Mostová 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 47 743 034 zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava II, oddiel: Sro, vložka č.: 98434/B.

„Kmeňové akcie“ znamenajú akcie Emitenta s ktorými sú spojené hlasovacie práva:

Počet akcií: 13 000 ks

Druh: kmeňové akcie

Podoba: zaknihované

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 100 EUR

„Nariadenie o Prospekte“ znamená Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady 2017/1129 o Prospekte, ktorý sa má uverejniť pri verejnej ponuke cenných papierov alebo ich prijatí na obchodovanie na regulovanom trhu, a o zrušení smernice 2003/71/ES.

„NBS“ znamená Národná banka Slovenska, ktorá reguluje finančný trh v Slovenskej republike a schvaľuje tento Prospekt.

„Obchodný zákonník“ znamená zákon č. 513/1991 Zb. - Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov.

„Občiansky zákonník“ znamená zákon č. 40/1964 Zb. - Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov.

„Prioritné akcie“ znamenajú Akcie a ostatné prioritné akcie vydané Emitentom:

Počet akcií: 13 000 ks

Druh: kmeňové akcie

Podoba: zaknihované

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 100 EUR

Počet akcií: 600 000 ks

Druh: prioritné akcie

Podoba: zaknihované

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 1 EUR

Počet akcií: 291 200 ks

Druh: prioritné akcie

Podoba: zaknihované

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 1 EUR

Počet akcií: 392 533 ks

Druh: prioritné akcie

Podoba: zaknihované

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 1 EUR

Počet akcií: 3 538 ks

Druh: prioritné akcie

Podoba: zaknihované

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 1 EUR

„Prospekt“ znamená tento Prospekt pre účely prijatia Akcií na obchodovanie na regulovanom voľnom trhu BCPB.

„Regulované informácie“ znamená povinné zverejňovanie regulovaných informácií, ktoré musí Emitent zverejňovať podľa Zákona o cenných papieroch a Zákona o burze.

„Regulovaný voľný trh BCPB“ znamená Regulovaný voľný trh organizovaný BCPB v zmysle pravidiel BCPB a

„Skupina Emitenta“ znamená Emitent a spoločnosti v ktorých má Emitent majetkové podiely.

„Zákon o burze“ znamená zákon 429/2002 Z.z. o burze cenných papierov.

„Zákon o cenných papieroch“ znamená zákon č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

„Zákon o dani z príjmov“ znamená zákon č. 595/2003 Z. z. Zákon o dani z príjmov.

„Zákon o dlhopisoch“ znamená Zákon č. 530/1990 Zb. o dlhopisoch v znení neskorších predpisov.

„Zákon o konkurze“ znamená zákon č. 7/2005 Z. z. o konkurze a reštrukturalizácii v znení neskorších predpisov.

„Zákon o účtovníctve“ znamená Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

„Cudzie rozhodnutia“ znamená zákon č. 97/1963 Zb. o medzinárodnom práve súkromnom a procesnom, cudzie zmiery a cudzie notárske listiny.

„Živnostenský zákon“ znamená zákon č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov.

8 ZOZNAM KRÍŽOVÝCH ODKAZOV POUŽITÝCH V PROSPEKTE

V Prospekte sú formou odkazov uvedené nasledujúce informácie:

V Prospekte je prostredníctvom odkazu začlenená audítorom overená účtovná závierka Emitenta za rok končiaci sa 31. 10. 2021 pripravená v súlade so slovenskými účtovnými štandardmi, zverejnená na webovom sídle Emitenta (<https://acrossgroup.sk/wp-content/uploads/2024/05/Auditorska-sprava-2021-AIH-s-CF.pdf>). Prospekt musí byť čítaný spolu s vyššie uvedenou účtovnou závierkou Emitenta za rok končiaci sa 31. 10. 2021, ktorá sa považuje za vsunutú do a tvoriacu časť Prospektu.

V Prospekte je prostredníctvom odkazu začlenená audítorom overená účtovná závierka Emitenta za rok končiaci sa 31. 10. 2022 pripravená v súlade so slovenskými účtovnými štandardmi, zverejnená na webovom sídle Emitenta (<https://acrossgroup.sk/wp-content/uploads/2024/05/Auditorska-sprava-2022-AIH-s-CF.pdf>). Prospekt musí byť čítaný spolu s vyššie uvedenou účtovnou závierkou Emitenta za rok končiaci sa 31. 10. 2022, ktorá sa považuje za vsunutú do a tvoriacu časť Prospektu.

V Prospekte je prostredníctvom odkazu začlenená audítorom overená účtovná závierka Emitenta za rok končiaci sa 30. 04. 2023 pripravená v súlade so slovenskými účtovnými štandardmi, zverejnená na webovom sídle Emitenta (<https://acrossgroup.sk/wp-content/uploads/2024/05/AIH-UZ-k-30-4-2023-signed.pdf>). Prospekt musí byť čítaný spolu s vyššie uvedenou účtovnou závierkou Emitenta za rok končiaci sa 30. 04. 2023, ktorá sa považuje za vsunutú do a tvoriacu časť Prospektu.

V Prospekte je prostredníctvom odkazu začlenená audítorom overená účtovná závierka Emitenta za rok končiaci sa 31. 10. 2023 pripravená v súlade so slovenskými účtovnými štandardmi, zverejnená na webovom sídle Emitenta (<https://acrossgroup.sk/wp-content/uploads/2024/05/Sprava-auditora-AIH-2023-final.pdf>). Prospekt musí byť čítaný spolu s vyššie uvedenou účtovnou závierkou Emitenta za rok končiaci sa 31. 10. 2023, ktorá sa považuje za vsunutú do a tvoriacu časť Prospektu.

V Prospekte je prostredníctvom odkazu začlenená audítorom overená účtovná závierka Emitenta za rok končiaci sa 30. 04. 2024 pripravená v súlade so slovenskými účtovnými štandardmi, zverejnená na webovom sídle Emitenta (<https://acrossgroup.sk/wp-content/uploads/2024/05/AIH-UZ-30.4.2024-v1.pdf>). Prospekt musí byť čítaný spolu s vyššie uvedenou účtovnou závierkou Emitenta za rok končiaci sa 30. 04. 2024, ktorá sa považuje za vsunutú do a tvoriacu časť Prospektu.

Dokumenty sú bezplatne prístupné v elektronickej forme na webovom sídle Emitenta (<https://acrossgroup.sk/projekt/avanea>) počas platnosti Prospektu.

Nie celá stránka <https://www.acrossgroup.sk/> je súčasťou Prospektu, ale len jej predmetná časť, ktorá obsahuje vyššie uvedené účtovné závierky Emitenta.