

VÝROČNÍ
ZPRÁVA

2021



Národní rozvojová investiční je akciovou společností v 100% vlastnictví Národní rozvojové banky, a.s. Jejím hlavním cílem je podpora veřejných a soukromých investic prostřednictvím kapitálových a kvazikapitálových finančních nástrojů, které jsou založeny na principu návratnosti. Společnost tento cíl naplňuje prostřednictvím správy finančních nástrojů a fondů fondů, přičemž investorem jsou příslušné řídicí orgány státní správy.

OBSAH

PREZENTAČNÍ ČÁST

Základní charakteristika NRI	4
Akcie a akcionáři NRI	5
Informace o činnosti NRI v roce 2021	6
Výsledky hospodaření NRI v roce 2021	7
Návrh na vypořádání výsledku hospodaření za rok NRI	8
Zpráva dozorčí rady NRI	9
Zpráva představenstva NRI o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období roku 2021	10
Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře NRI	12

FINANČNÍ ČÁST

Účetní závěrka dle českých předpisů k 31. 12. 2021	15
Příloha účetní závěrky dle českých předpisů k 31. 12. 2021	19

ZÁKLADNÍ CHARAKTERISTIKA NRI

Společnost Národní rozvojová investiční, a.s. (dále jen „NRI“) byla založena dne 29. srpna 2019 jako dceřiná společnost Národní rozvojové banky, a.s. (dále jen „NRB“). Hlavním cílem společnosti je podpora veřejných a soukromých investic prostřednictvím kapitálových a kvazikapitálových finančních nástrojů, které jsou založeny na principu návratnosti. Společnost tento cíl naplňuje prostřednictvím správy finančních nástrojů, a to buď prostřednictvím přímých investic, nebo tzv. fondu fondů, přičemž investorem jsou příslušné řídicí orgány státní správy. NRI úzce spolupracuje s NRB, která na základě smlouvy o spolupráci mezi oběma subjekty zajišťuje pro NRI vybrané odborné a administrativní činnosti.

NRI je od roku 2020 registrovaná v seznamu osob provádějících správu majetku srovnatelnou s obhospodařováním podle § 15 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, v platném znění.

NRI od roku 2020 implementuje dva finanční nástroje - finanční nástroj pro kapitálové investice o malých a středních podniků (dále též jen „IPO fond“) a finanční nástroj zaměřený na regeneraci brownfields v ostravské aglomeraci (dále též jen „BF fond“), obojí pro Ministerstvo průmyslu a obchodu ČR.

NRI nemá žádné organizační složky v tuzemsku ani v zahraničí a nemá ani vlastní zaměstnance.

AKCIE A AKCIONÁŘI NRI

ZÁKLADNÍ EKONOMICKÁ CHARAKTERISTIKA BANKY V LETECH 2017 – 2021

AKCIONÁŘI NRI	PODÍL NA ZÁKLADNÍM KAPITÁLU	POČET AKCIÍ – KUSŮ	JMENOVITÁ HODNOTA K 31. 12. 2021
Národní rozvojová banka, a.s. Jeruzalémská 964/4, Praha 1	100 %	1	2 000 000,-

Základní kapitál je rozdělen na 1 kus kmenové akcie jmenovité hodnoty akcie 2 000 000,- Kč. Akcie společnosti je vydána v zaknihované podobě, zní na jméno, je nedělitelná a není přijata k obchodování na evropském regulovaném trhu.

Jediným akcionářem NRI je Národní rozvojová banka, a.s., NRI je tedy tzv. jednočlennou akciovou společností.

INFORMACE O ČINNOSTI NRI V ROCE 2021

NRI v roce 2021 prováděla správu dvou finančních nástrojů - finančního nástroje pro kapitálové investice do malých a středních podniků (dále též jen „IPO fond“) a finančního nástroje zaměřeného na regeneraci brownfields v ostravské aglomeraci (dále též jen „BF fond“), na základě dohody s Ministerstvem průmyslu a obchodu ČR.

Program IPO fond je zaměřen na investice do malých a středních podniků, které emitují své akcie na trhu START, organizovaném Burzou cenných papírů Praha. NRI provádí investice do podniků, které splní podmínky výzvy, vlastním jménem na účet Ministerstva průmyslu a obchodu ČR. V květnu 2021 byla realizována první investice z prostředků IPO fondu do společnosti Primoco UAV SE (IČ: 03794393) ve výši 11,986 mil. Kč.

V případě BF fondu se jedná o správu tzv. fondu fondů. Podpora bude konečným příjemcům poskytována prostřednictvím Rozvojových fondů ve formě zvýhodněného juniorního financování pro projekty regenerace brownfields. Rozvojový fond (Brownfield fond Ostrava a.s.) spravuje společnost Urban De-

velopment Fund MS s.r.o., která byla vybrána v roce 2020 na základě výběrového řízení a NRI s ní uzavřela operační dohodu a úzce spolupracovala na nastavení procesů včetně procesů kontroly splnění podmínek pro investici. Na účet Rozvojového fondu bylo v roce 2021 převedeno 115 mil. Kč, investice do konkrétních projektů nebyla v roce 2021 realizována. Čerpání je předpokládáno v prvním pololetí 2022. Prostředky ve fondu náleží Ministerstvu průmyslu a obchodu ČR.

Dne 9. 9. 2021 došlo ke změně obchodního názvu společnosti ČMZRB investiční, a.s. na Národní rozvojová investiční, a.s. Uvedená změna nemá žádný dopad na právní subjektivitu společnosti a další identifikační údaje zůstaly beze změny.

V roce 2021 provedl Auditní orgán Ministerstva financí kontrolu operace IPO fond. Při kontrole bylo identifikováno jedno zjištění s nízkou mírou závažnosti, které bylo ke konci roku 2021 napraveno.

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ NRI V ROCE 2021

NRI v roce 2021 prováděla správu IPO fondu a BF fondu. Na základě Dohody o financování s Ministerstvem průmyslu a obchodu zaúčtovala poplatky za správu finančních nástrojů ve výši 8 307 tis. Kč pro IPO Fond a 2 010 tis. Kč pro BF Fond.

V případě IPO fondu činil objem prostředků ve správě ke dni 31. 12. 2021 celkem 70 456 tis. Kč, z toho 58 009 tis. Kč na účtech účelově vázaných vkladů a 12 447 tis. Kč v tržní hodnotě cenných papírů.

V případě BF fondu činil objem prostředků ve správě ke dni 31. 12. 2021 celkem 111 200 tis. Kč, z toho 4 779 tis. Kč na účtech účelově vázaných vkladů a 106 421 tis. Kč převedených do správy rozvojového fondu Brownfield fond Ostrava.

Výše uvedené prostředky náleží Ministerstvu průmyslu a obchodu a nejsou vykazovány v rozvaze NRI.

Nejvýznamnějšími provozními náklady byly služby poskytované ze strany NRB v celkové výši 4 032 tis. Kč a právní a poradenské služby od externích dodavatelů ve výši 799 tis. Kč.

Členům a předsedům orgánů společnosti jsou v souvislosti s výkonem jejich funkcí poskytovány finanční odměny. V roce 2021 osobní náklady činily 3 156 tis. Kč.

Výsledkem hospodaření NRI byl v roce 2021 zisk ve výši 2 034 tis. Kč.

NÁVRH NA VYPOŘÁDÁNÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

Hospodářským výsledkem roku 2021 byl zisk ve výši 2 034 tis. Kč.

Představenstvo společnosti navrhuje převést zisk na úhradu ztráty minulých let.

V Praze dne 13. dubna 2022



Mgr. Martin Potůček
předseda představenstva
Národní rozvojová investiční, a.s.



Mgr. Jan Barta
člen představenstva
Národní rozvojová investiční, a.s.

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY NRI

Dozorčí rada v průběhu roku 2021 zabezpečovala úkoly, které jí náleží ze zákona a Stanov NRI. Jako kontrolní orgán společnosti dohlížela na výkon působnosti představenstva společnosti a uskutečňování podnikatelských činností, způsob hospodaření společnosti a naplňování její strategie. Dozorčí rada byla představenstvem NRI pravidelně informována o činnosti společnosti, její finanční situaci a o dalších podstatných záležitostech.

Dozorčí rada po přezkoumání účetní závěrky k 31. 12. 2021 a na základě vyjádření externího auditora konstatuje, že účetní záznamy a evidence byly vedeny průkazným způsobem a v souladu s obecně závaznými předpisy a také v souladu se Stanovami NRI.

Audit účetní závěrky provedla společnost KPMG Česká republika Audit, s.r.o., která potvrdila, že účetní závěrka podává

věrný a poctivý obraz finanční pozice NRI k 31. 12. 2021 a jejího hospodaření za rok 2021 v souladu s českými účetními předpisy. Dozorčí rada vzala vyjádření auditora na vědomí.

Dozorčí rada projednala účetní závěrku a návrh na vypořádání hospodářského výsledku za účetní rok 2021. Na základě uvedeného a v souladu s platnými Stanovami společnosti dozorčí rada doporučuje jedinému akcionáři v působnosti valné hromady NRI schválit řádnou účetní závěrku a návrh na vypořádání zisku za rok 2021 tak, jak je navrhuje představenstvo společnosti.

Dozorčí rada dále přezkoumala Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2021 a projednala Výroční zprávu společnosti za rok 2021 s tím, že doporučuje jedinému akcionáři při výkonu působnosti valné hromady společnosti schválit tyto dokumenty.

V Praze dne 13. dubna 2022



Mgr. Petr Kratochvíl
předseda dozorčí rady
Národní rozvojová investiční, a.s.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH NÁRODNÍ ROZVOJOVÁ INVESTIČNÍ, A.S. ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2021

Tato zpráva o vztazích byla vypracována v souladu s ustanoveními § 82 a následujících zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), v platném znění. Ve zprávě jsou uvedeny všechny smluvní vztahy mezi společností Národní rozvojová investiční, a.s. a ovládanou osobou, tj. Národní rozvojovou bankou, a. s., v účetním období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

I. OVLÁDANÁ A OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

Ovládaná osoba:

- **Národní rozvojová investiční, a.s.** se sídlem Na Florenci 1496/5, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ 08465797, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 24613 (dále jen „NRI“)

Ovládající osoba:

- **Národní rozvojová banka, a. s.** se sídlem Jeruzalémská 964/4, Praha 1, PSČ 110 00, IČ 44848943, s podílem hlasovacích práv 100 % (dále též „NRB“) - **sama ovládaná Českou republikou**, jejíž akcionářská práva vykonávají tato ministerstva:
 - Ministerstvo průmyslu a obchodu se sídlem Na Františku 32, Praha 1, PSČ 110 15, IČ 47609109,
 - Ministerstvo pro místní rozvoj se sídlem Staroměstské nám. 6, Praha 1, PSČ 110 15, IČ 66002222,
 - Ministerstvo financí se sídlem Letenská 15, Praha 1, PSČ 118 10, IČ 6947,

Základní kapitál NRI činí 2 mil. Kč a je rozdělen na 1 kus kmenové akcie. Akcie společnosti je v zaknihované podobě, zní na jméno, je nedělitelná a není přijata k obchodování na evropském regulovaném trhu.

Jediným akcionářem NRI je Národní rozvojová banka, a.s., NRI je tedy tzv. jednočlennou akciovou společností.

ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ NRI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU:

Dle Stanov společnosti NRI ustanovuje členy dozorčí rady jediný akcionář rozhodnutím v působnosti valné hromady.

Členy představenstva volí a odvolává dozorčí rada na návrh akcionáře.

V posledním účetním období, tj. od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, nebyly realizovány na popud nebo v zájmu žádné z ovládaných osob nebo jimi ovládaných osob změny, které by se týkaly majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu NRI zjištěného podle poslední účetní závěrky.

Společnosti NRI ze vztahů mezi ovládající a ovládanou osobou a ze vztahů s osobami ovládanými stejnou ovládající osobou nevznikly žádné výhody ani nevýhody a nevyplynula z nich žádná rizika.

II. VZTAHY MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU

Smluvní vztahy mezi **NRI** a **NRB** jako ovládající osobou a současně osobou ovládanou Českou republikou byly v rozhodném období upraveny takto:

POSKYTOVÁNÍ BANKOVNÍCH SLUŽEB PRO NRI

Smlouva o zřízení a vedení speciálního běžného účtu číslo 03/2019/U.

- Smluvní strany: NRB a NRI
- Datum uzavření: 03. 09. 2019
- Předmět ujednání: Smlouva o zřízení a vedení speciálního běžného účtu v CZK, účet pro dceřinou společnost.

Smlouva o internetovém bankovníctví číslo 02/2019/IB.

- Smluvní strany: NRB a NRI
- Datum uzavření: 03. 09. 2019
- Předmět ujednání: Vzájemná dohoda smluvních stran umožňující vzdálený přístup klienta do internetového bankovníctví NRB.

Rámcová smlouva o termínovaných vkladech číslo 03/2019/T.

- Smluvní strany: NRB a NRI
- Datum uzavření: 03. 09. 2019
- Předmět ujednání: Smlouva o podmínkách zřízení a vedení termínovaných vkladů v CZK.

Smlouva o zřízení a vedení speciálního běžného účtu číslo 02/2020/U.

- ✓ Smluvní strany: NRB a NRI
- ✓ Datum uzavření: 26. 03. 2020
- ✓ Předmět ujednání: Smlouva o zřízení a vedení speciálních účtů v CZK za účelem realizace programu IPO fond.

Smlouva o zřízení a vedení speciálního běžného účtu číslo 03/2020/U.

- ✓ Smluvní strany: NRB a NRI
- ✓ Datum uzavření: 26. 03. 2020
- ✓ Předmět ujednání: Smlouva o zřízení a vedení speciálních účtů v CZK za účelem realizace programu Brownfield fond.

Smlouva o obstarávání koupě nebo prodeje investičních nástrojů číslo 01/2021/IN

- ✓ Smluvní strany: NRB a NRI
- ✓ Datum uzavření: 6. 5. 2021
- ✓ Předmět ujednání: Obstarávání koupě, prodeje nebo jiné dispozice s investičními nástroji ze strany NRB pro klienta za účelem realizace tzv. IPO fondu.

DALŠÍ SMLUVNÍ DOKUMENTY UZAVŘENÉ MEZI NRI A NRB

Smlouva o poskytnutí dobrovolného příplatku akcionáře mimo základní kapitál společnosti.

- ✓ Smluvní strany: NRB a NRI
- ✓ Datum uzavření: 18. 12. 2019
- ✓ Předmět ujednání: Poskytnutí dobrovolného příplatku, mimo základní kapitál, pro krytí provozních nákladů NRI

Smlouva o spolupráci a poskytování služeb

- ✓ Smluvní strany: NRB a NRI
- ✓ Datum uzavření: 6. 5. 2020
- ✓ Předmět ujednání: Sjedení bližších podmínek a povahy služeb poskytovaných NRB pro NRI za účelem provádění finančních nástrojů.

Dohoda o úplatě za poskytování služeb na rok 2021 dle Smlouvy o spolupráci a poskytování služeb ze dne 6. května 2020

- ✓ Smluvní strany: NRB a NRI
- ✓ Datum uzavření: 14. 4. 2021
- ✓ Předmět ujednání: Stanovení výše úplaty za poskytování služeb pro rok 2021, vyplývající ze smlouvy o spolupráci a poskytování služeb uzavřené mezi NRB a NRI.

Smlouva o zpracování osobních údajů

- ✓ Smluvní strany: NRB a NRI
- ✓ Datum uzavření: 11. 6. 2021
- ✓ Předmět ujednání: NRI pověřila jakožto správce NRB jakožto zpracovatele zpracováním osobních údajů poskytovaných v rámci plnění Smlouvy o spolupráci a poskytování služeb uzavřené mezi těmito stranami.

III. VZTAHY MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDAJÍCÍMI OVLÁDAJÍCÍ OSOBU

Smluvní vztahy mezi **NRI a Českou republikou**, jejíž akcionářská práva vykonávají Ministerstvo průmyslu a obchodu, Ministerstvo pro místní rozvoj a Ministerstvo financí, jako osobou ovládající NRB byly v rozhodném období upraveny takto:

SPRÁVA FINANČNÍCH NÁSTROJŮ

Dohoda o financování mezi ČMZRB investiční, a.s. a Českou republikou - Ministerstvem průmyslu a obchodu (IPO fond)

- ✓ Smluvní strany: NRI a Česká republika - Ministerstvo průmyslu a obchodu
- ✓ Datum uzavření: 18. 3. 2020
- ✓ Předmět ujednání: Stanovení podmínek, práv a povinností smluvních stran při správě a alokaci peněžních prostředků z OP PIK řízeného Ministerstvem za účelem jejich využití k provádění finančních nástrojů prostřednictvím IPO Fondu spravovaného NRI.

SPRÁVA FONDU FONDŮ

Dohoda o financování mezi NRI a Českou republikou - Ministerstvem průmyslu a obchodu (Brownfield fond)

- ✓ Smluvní strany: NRI a Česká republika - Ministerstvo průmyslu a obchodu
- ✓ Datum uzavření: 18. 3. 2020
- ✓ Předmět ujednání: Stanovení podmínek, práv a povinností smluvních stran při správě a alokaci peněžních prostředků z OP PIK řízeného Ministerstvem za účelem jejich využití k provádění finančních nástrojů prostřednictvím fondu fondů spravovaného NRI.

IV. VZTAHY MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Smluvní vztahy mezi NRI a ostatními osobami ovládanými Českou republikou byly v rozhodném období upraveny smluvními dokumenty uvedenými v části II. - jde o NRB, která je ovládající osobou NRI a současně osobou ovládanou Českou republikou. V zájmu jiných ovládaných osob nebyly učiněny žádné právní úkony ani jiná opatření.

V rozhodném období nedošlo ke vzniku žádné majetkové újmy v důsledku vztahů k ostatním ovládaným osobám, ne- vznikly dodatečné náklady ani rizika.

V Praze dne 20. ledna 2022



Mgr. Martin Potůček
předseda představenstva
Národní rozvojová investiční, a.s.



Mgr. Jan Barta
člen představenstva
Národní rozvojová investiční, a.s.


KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Národní rozvojová investiční, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Národní rozvojová investiční, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosincem 2021 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosincem 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši právu. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze v účetní závěrce záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné



s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze v účetní závěrce, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Veronika Strolená je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Národní rozvojová investiční, a.s. k 31. prosinci 2021 na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 13. dubna 2022

KPMG Česká republika Audit
KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71

Veronika Strolená
Ing. Veronika Strolená
Partner
Evidenční číslo 2195

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA
DLE ČESKÝCH PŘEDPISŮ
K 31. 12. 2021

ROZVAHA (V TISÍCÍCH) V PLNÉM ROZSAHU K 31. 12. 2021

Účetní období 2021

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

OZNAČ. A	AKTIVA	B	ČÍSLO ŘÁDKU C	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ ÚČ. OBDOBÍ NETTO 4	
				BRUTTO 1	KOREKCE 2	NETTO 3		
	AKTIVA CELKEM	(ř. 02+03 +37+78)	1	001	5 269	0	5 269	3 910
C.	Oběžná aktiva	(ř. 38+46 +72+75)	37	037	2 980	0	2 980	838
C.IV.	Peněžní prostředky	(ř. 76+77)	71	075	2 980	0	2 980	838
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech		73	077	2 980	0	2 980	838
D.	Časové rozlišení aktiv	(ř. 79 až 81)	74	078	2 289	0	2 289	3 072
D.1.	Náklady příštích období		75	079	2	0	2	0
D.3.	Příjmy příštích období		77	081	2 287	0	2 287	3 072

OZNAČ. A	PASIVA	B	ČÍSLO ŘÁDKU C	STAV V BĚŽNÉM ÚČET. OBDOBÍ 5	STAV V MINULÉM ÚČET. OBDOBÍ 6	
	PASIVA CELKEM	(ř. 83+104+147)	1	082	5 269	3 910
A.	Vlastní kapitál	. 84+88+96+99+102+103)	2	083	3 890	1 856
A.I.	Základní kapitál	(ř. 85 až 87)	3	084	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál		4	085	2 000	2 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	(ř. 89 až 90)	7	088	2 000	2 000
A.II.2.	Kapitálové fondy	(ř. 91 až 95)	9	090	2 000	2 000
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy		10	091	2 000	2 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	(ř. 100 až 101)	18	099	-2 144	-2 027
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		19	100	-2 144	-1 073
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		21	101	0	-954
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)		22	102	2 034	-117
B. + C.	Cizí zdroje	(ř. 105+110)	24	104	1 379	2 019
C.	Závazky	(ř. 111+126+144)	30	110	1 379	2 019
C.II.	Krátkodobé závazky	(ř. 130 až 136 včetně 127)	46	126	1 379	2 019
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů		52	132	1 008	1 625
C.II.8.	Závazky – ostatní	(ř. 137 až 143)	56	136	371	394
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		60	140	89	74
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace		61	141	30	33
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní		62	142	105	175
C.II.8.7.	Jiné závazky		63	143	147	112
D.	Časové rozlišení pasiv	(ř. 148 až 149)	64	147	0	35
D.1.	Výdaje příštích období		65	148	0	35

Sestaveno dne: 12. 1. 2022

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách č.1 až 3 živnostenského zákona

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ (V TISÍCÍCH) V PLNÉM ROZSAHU K 31.12.2021

Účetní období 2021

zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

OZNAČ. A	TEXT	B	ČÍSLO ŘÁDKU C	SKUTEČNOST V ÚČETNÍM OBDOBÍ	
				SLEDOVANÉM 1	MINULÉM 2
A.	Výkonová spotřeba	(ř. 04 až 06)	03	5 112	6 192
A.2.	Spotřeba materiálu a energie		05	0	1
A.3.	Služby		06	5 112	6 191
D.	Osobní náklady	(ř. 10 až 11)	09	3 156	3 132
D.1.	Mzdové náklady		10	2 359	2 341
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	(ř. 12 až 13)	11	797	791
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		12	797	791
F.	Ostatní provozní náklady	(ř. 25 až 29)	24	15	8
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti		27	15	8
*	Provozní výsledek hospodaření	(ř. 01+02-03-07-08 -09-14+20-24)	30	-8 283	-9 332
VII.	Ostatní finanční výnosy		46	10 317	9 215
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	(ř. 31-34+35-38+39 -42-43+46-47)	48	10 317	9 215
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	(ř. 30+48)	49	2 034	-117
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	(ř. 49-50)	53	2 034	-117
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	(ř. 53-54)	55	2 034	-117
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	(ř. 01+02+20+31 +35+39+46)	56	10 317	9 215

Sestaveno dne: 12. 1. 2022

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách č. 1 až 3 živnostenského zákona

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
DLE ČESKÝCH PŘEDPISŮ
K 31. 12. 2021

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1 ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Národní rozvojová investiční, a.s. (dále jen „společnost“) byla založena pod obchodním názvem ČMZRB investiční, a.s. na základě sepsání stanov jediným zakladatelem, společností Národní rozvojová banka, a.s. (dříve Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s.), sepsaných ve formě notářského zápisu v souladu s § 122 a násl. občanského zákoníku. Datum vzniku a zápisu společnosti do obchodního rejstříku je 29. srpna 2019. Předmětem podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách číslo 1 až 3 živnostenského zákona. Předmětem činnosti společnosti je realizace kapitálových a kvazikapitálových finančních nástrojů, a to jak formou přímých investic, tak prostřednictvím správy fondu fondů, s využitím zdrojů z veřejného rozpočtu a/nebo EU.

Dne 9. 9. 2021 došlo ke změně obchodního názvu společnosti ČMZRB investiční, a.s. na Národní rozvojová investiční, a.s. Uvedená změna nemá žádný dopad na právní subjektivitu společnosti a další identifikační údaje zůstaly beze změny.

Jediným akcionářem společnosti je Národní rozvojová banka, a.s.

1.2 PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K ROZVAHOVÉMU DNI

PŘEDSTAVENSTVO

- Předseda představenstva
- Mgr. Martin Potůček

ČLENOVÉ PŘEDSTAVENSTVA

- Mgr. Jan Barta
- Mgr. Lenka Novotná

DOZORČÍ RADA

- Předseda dozorčí rady
- Mgr. Petr Kratochvíl

ČLENOVÉ DOZORČÍ RADY

- Ing. Milan Hruban
- Ing. Luděk Šrein

1.3 ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V ÚČETNÍM OBDOBÍ

Představenstvo: S účinností od 18.2.2021 byla členkou představenstva zvolena Mgr. Lenka Novotná.

Dozorčí rada: v roce 2021 nedošlo ve složení dozorčí rady k žádným změnám.

Dne 9. 9. 2021 došlo ke změně obchodního názvu společnosti ČMZRB investiční, a.s. na Národní rozvojová investiční, a.s. Uvedená změna nemá žádný dopad na právní subjektivitu společnosti a další identifikační údaje zůstaly beze změny.

1.4 IDENTIFIKACE SKUPINY

Společnost je součástí konsolidovaného celku tvořeného společnostmi:

- Národní rozvojová banka, a.s.,
- MUFIS a.s.,
- Národní rozvojová investiční, a.s.,
- Národní rozvojový fond SICAV a.s.

Ovládající osobou skupiny je Národní rozvojová banka, a.s. Vzhledem k tomu, že konsolidované účetní jednotky jsou v souhrnu nevýznamné, není v souladu s § 22a (3) zákona č. 563/1991Sb., o účetnictví sestavována konsolidovaná účetní závěrka.

Společnost nemá uzavřenou ovládací smlouvu nebo smlouvu o rozdělení zisku s ovládající osobou.

NÁRODNÍ ROZVOJOVÁ BANKA, A.S.

IČO: 448 489 43

NÁRODNÍ ROZVOJOVÝ FOND SICAV A.S.

(PODÍL 100% NA
ZAKLADATELSKÝCH AKCIÍCH)
IČO: 098 294 82

MUFIS A.S.

(PODÍL 49%)
IČO: 601 966 96

NÁRODNÍ ROZVOJOVÁ INVESTIČNÍ, A.S.

(PODÍL 100%)
IČO: 084 657 97

2. ÚČETNÍ METODY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (tis. Kč).

Během účetního období nedošlo ke změně účetních metod.

2.1 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK

V roce 2020 ani 2021 společnost neúčtovala o dlouhodobém hmotném a nehmotném majetku.

2.2 FINANČNÍ MAJETEK

V roce 2020 ani 2021 společnost neúčtovala o cenných papírech a derivátech.

2.3 POHLEDÁVKY

Pohledávky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě snížené o opravné položky, že skutečná hodnota pohledávky je nižší než účetní hodnota.

2.4 OPRAVNÉ POLOŽKY A REZERVY

Opravné položky snižují nominální hodnotu jednotlivých pohledávek Společnosti na realizační hodnotu. Tvorba opravné položky se vykazuje v příslušné položce výkazu zisku a ztráty, její použití je vykázáno společně s náklady nebo ztrátami spojenými s úbytkem jednotlivých aktiv ve výkazu zisku a ztráty. Rozpuštění opravné položky pro nepotřebnost je vykázáno ve výnosech. Opravné položky k majetku vedenému v cizí měně se tvoří v této cizí měně. Kurzové rozdíly se vykazují stejně jako rozdíly z přecenění majetku, k němuž se vztahují.

POHLEDÁVKY

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

REZERVY

Rezerva představuje pravděpodobné plnění, s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří v případě, pokud jsou splněna následující kritéria:

- ✶ existuje povinnost (právní nebo věcná) plnit, která je výsledkem minulých událostí,
- ✶ je pravděpodobné nebo jisté, že plnění nastane a vyžádá si odliv prostředků představujících ekonomický prospěch, přičemž "pravděpodobné" znamená pravděpodobnost vyšší než 50 %,
- ✶ je možné provést přiměřeně spolehlivý odhad plnění.

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát - daňové pohledávky.

2.5 ZÁVAZKY

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.6 PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU

Pro přepočet cizích měn používá Společnost v průběhu účetního období aktuální kurz ČNB platný ke dni uskutečnění účetního případu.

Při uzavírání účetních knih jsou otevřené položky přepočteny oficiálním kurzem ČNB k poslednímu dni účetního období. Tyto kurzové rozdíly jsou zaúčtovány ve výkazu zisku a ztráty.

2.7 NÁKLADY A VÝNOSY

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

2.8 POUŽITÍ ODHADŮ

Sestavení účetní závěrky vyžaduje použití odhadů a předpokladů, které ovlivní vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení Společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných informací.

2.9 SPLATNÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ

Daňový základ pro daň z příjmů se vypočte z hospodářského výsledku běžného období před zdaněním připočtením daňově neuznatelných nákladů, odečtením výnosů, které nepodléhají dani z příjmů, případně započtením ztráty z minulých období.

2.10 ODLOŽENÁ DAŇ

Odložená daň se vykazuje u přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zachycena ve výši, kterou bude pravděpodobně možno realizovat proti očekávaným ziskům v budoucnosti.

Pro výpočet odložené daně se používá schválená daňová sazba pro období, v němž společnost očekává její realizaci.

Z důvodu opatrnosti společnost neúčtuje o odložené daňové pohledávce z daňových ztrát.

2.11 SPŘÍZNĚNÉ OSOBY

Osoby se zvláštním vztahem ke společnosti (dále jen spřízněné osoby) jsou v souladu s § 19 odst. 1 Zákona o bankách, ve znění pozdějších předpisů, definovány takto:

- členové statutárního orgánu společnosti;
- b) členové správní rady a dozorčí rady společnosti a členové výboru pro audit, rizika, odměňování a jmenování;
- c) osoby ovládající společnost (viz. bod 1.3 přílohy), osoby s kvalifikovanou účastí na těchto osobách a členové vedení těchto osob;
- d) osoby blízké členům statutárního orgánu Banky, členům správní rady a členům dozorčí rady banky, členům výboru pro audit, rizika, odměňování a jmenování a osobám ovládajícím banku;
- e) právnické osoby, ve kterých některá z osob uvedených pod písmeny a), b) a c) má „kvalifikovanou účast“;
- f) osoby s kvalifikovanou účastí na společnosti a jakákoliv osoba jimi ovládaná;

- členové bankovní rady České národní banky;
- h) osoby, které společnost ovládá.

2.12 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytují doplňující důkazy o podmínkách, které existovaly k rozvahovému dni. V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím podmínky, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. OPRAVY CHYB MINULÝCH LET

V roce 2021 nedošlo k významné opravě chyb minulých let.

4. PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

V TIS. KČ	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Příjmy příštích období	2 287	3 072

Příjmy příštích období v souvislosti se správou finančních nástrojů k 31. 12. 2021:

Neuhrazená základní odměna IPO fond 1 954 tis. Kč (31. 12. 2020: 2 121 tis. Kč).

Neuhrazená základní odměna BF fond 333 tis. Kč (31. 12. 2020: 951 tis. Kč).

5. VLASTNÍ KAPITÁL

A) ZÁKLADNÍ KAPITÁL:

V TIS. KČ	NOMINÁLNÍ HODNOTA 1 AKCIE (TIS. KČ)	31. 12. 2021		31. 12. 2020	
		POČET AKCIÍ (KS)	HODNOTA (TIS. KČ)	POČET AKCIÍ (KS)	HODNOTA (TIS. KČ)
Splacený základní kapitál	2 000	1	2 000	1	2 000
Základní kapitál			2 000		2 000

Základní kapitál je tvořen 1 kusem kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě.

B) OSTATNÍ KAPITÁLOVÉ FONDY:

V TIS. KČ	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Příplatek mimo základní kapitál	2 000	2 000
Ostatní kapitálové fondy	2 000	2 000

Na základě Smlouvy o poskytnutí dobrovolného příspěvku akcionáře mimo základní kapitál společnosti uzavřené dne 18. 12. 2019 poskytla Národní rozvojová banka, a.s. společnosti příspěvek mimo základní kapitál ve výši 2 000 tis. Kč. Příplatek byl splacen na účet společnosti, a.s. dne 27. 12. 2019.

C) VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ:

V TIS. KČ	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Hospodářský výsledek	2 034	-117

Hospodářským výsledkem r. 2020 byla ztráta ve výši 117 tis. Kč, která byla v plné výši převedena do výsledku hospodaření minulých let.

Hospodářským výsledkem r. 2021 byl zisk ve výši 2 034 tis. Kč. Představenstvo společnosti navrhuje převést zisk na úhradu ztráty minulých let.

D) JINÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ:

V TIS. KČ	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	954

Jiný výsledek hospodaření minulých let k 31. 12. 2020 ve výši 954 tis. Kč byl převeden na Nerozdělený zisk nebo neuhrazenou ztrátu minulých let k 31. 12. 2021.

6. ZÁVAZKY

V TIS. KČ	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Krátkodobé závazky	1 379	2 019
Dlouhodobé závazky	0	0
ZÁVAZKY CELKEM	1 379	2 019

Krátkodobé závazky k 31. 12. 2021 ve výši 1 008 tis. Kč (31. 12. 2020: 1 625 tis. Kč) představují krátkodobé závazky za Národní rozvojovou bankou, a.s. Žádné krátkodobé závazky nebyly po lhůtě splatnosti.

Společnost k 31. prosinci 2021 neevidovala žádné daňové nedoplatky, závazky po splatnosti z pojistného na sociální zabezpečení, z příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a z veřejného zdravotního pojištění.

7. NÁKLADY**SLUŽBY**

V TIS. KČ	2021	2020
Odměna dle Smlouvy o spolupráci a poskytování služeb uzavřené mezi společností a Národní rozvojovou bankou, a.s.	4 032	3 429
Náklady na právní a poradenské služby od externích dodavatelů	799	2 462
Ostatní služby	281	300
CELKEM	5 112	6 191

Na základě Smlouvy o spolupráci a poskytování služeb uzavřené dne 6. 5. 2020 mezi společností a Národní rozvojovou bankou, a.s., a Dohody o úplatě 2021 uzavřené mezi týmiž společnostmi dne 14. 4. 2021 zaúčtovala společnost odměnu za poskytnuté služby v celkové výši 4 032 tis. Kč (2020: 3 429 tis. Kč).

Další náklady na právní a poradenské služby od externích dodavatelů v roce 2021 činily 799 tis. Kč (2020: 2 462 tis. Kč). Ostatní služby obsahují zejména náklad na auditní služby.

OSOBNÍ NÁKLADY

V TIS. KČ	2021	2020
Mzdové náklady	2 359	2 341
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	797	791
CELKEM	3 156	3 132

Členům a předsedům orgánů společnosti jsou v souvislosti s výkonem jejich funkcí poskytovány finanční odměny od 1. 9. 2019. V roce 2021 byly členům a předsedům orgánů přiznány na základě smluv o výkonu funkce odměny v hrubé výši 2 359 tis. Kč (2020: 2 341 tis. Kč). Kromě členů a předsedů orgánů nemá společnost žádné zaměstnance. Variabilní složky odměny nebyly přiznány.

8. OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY

Společnost v roce 2021 a v roce 2020 prováděla správu dvou finančních nástrojů - finančního nástroje pro kapitálové investice do malých a středních podniků (dále též jen „IPO Fond“) a finančního nástroje zaměřeného na regeneraci brownfields v ostravské aglomeraci (dále též jen „BF Fond“), na základě dohody s Ministerstvem průmyslu a obchodu ČR. V souvislosti s touto správou společnost účtovala o odměně.

V TIS. Kč	2021	2020
Základní odměna IPO fond	8 209	6 663
Základní odměna BF fond	1 721	2 552
Výkonnostní odměna IPO fond	98	0
Výkonnostní odměna BF fond	289	0
CELKEM	10 317	9 215

9. DAŇ Z PŘÍJMŮ

9.1 SPLATNÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ

V roce 2021 vykázala společnost daňový základ ve výši 2 088 tis. Kč. Po započtení daňové ztráty za období 2019 a 2020 je splatná daň z příjmů 0 Kč.

V TIS. Kč	2021	2020*
Výsledek hospodaření před zdaněním	2 034	- 117
Výnosy nepodléhající zdanění	126	0
Daňově neuznatelné náklady	103	175
Jiné položky snižující / zvyšující základ daně	-175	-126
Daňový základ	2 088	-67
Odečet daňové ztráty	-2 088	0
Splatná daň z příjmů právnických osob (19%)	0	0

* Upraveno po zohlednění dodatečného daňového přiznání.

9.2 ODLOŽENÁ DAŇ

Po odečtení daňové ztráty za zdaňovací období 2019 ve výši 2 027 tis. Kč a části daňové ztráty za zdaňovací období 2020 ve výši 61 tis. Kč, zbývá neuplatněná daňová ztráta ve výši 8 tis. Kč. Z této daňové ztráty lze vykázat odloženou daňovou pohledávku, o které společnost z důvodu opatrnosti neúčtovala.

V TIS. Kč	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Odložená daňová pohledávka z neuplatněné daňové ztráty	1	374
Nezaúčtovaná odložená daňová pohledávka	1	374

10. SPRÁVOVANÉ PROSTŘEDKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Na základě Dohod o financování uzavřených mezi společností a Ministerstvem průmyslu a obchodu spravuje společnost prostředky Ministerstva průmyslu a obchodu na účtech účelově vázaných vkladů vedených u Národní rozvojové banky, a.s.

V TIS. KČ	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Spravované prostředky IPO fond	58 009	78 463
Spravované prostředky BF fond	4 779	122 405
Spravované prostředky BF fond Ostrava	106 421	0
CELKEM	169 209	200 868

V květnu 2021 byla realizována první investice z prostředků IPO fondu do společnosti Primoco UAV SE (IČ: 03794393) ve výši 11 986 tis. Kč.

ISIN: CZ0005135970 NÁZEV CP: PRIMOCO UAV SE		
V TIS. KČ	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Oceněné reálnou hodnotou	12 447	0
Čistá účetní hodnota	12 447	0

11. SPŘÍZNĚNÉ STRANY

Veškeré transakce se spřízněnými stranami byly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

V roce 2021 a 2020 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti

12. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2021.

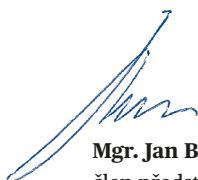
V Praze dne 13. dubna 2022

Zpracovala: Eva Hrbková

Statutární orgán účetní jednotky:



Mgr. Martin Potůček
předseda představenstva



Mgr. Jan Barta
člen představenstva



www.cmzrbinvesticni.cz