


2022

VÝROČNÍ ZPRÁVA



Národní rozvojová investiční, a.s. 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 2022	6
Výsledky hospodaření NRI v roce 2022	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 2022	10
Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře NRI	12

FINANČNÍ ČÁST

Účetní závěrka dle českých předpisů k 31. 12. 2022	15
Příloha účetní závěrky dle českých předpisů k 31. 12. 2022	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

AKCIONÁŘI NRI	PODÍL NA ZÁKLADNÍM KAPITÁLU	POČET AKCIÍ - KUSŮ	JMENOVITÁ HODNOTA K 31. 12. 2022
Národní rozvojová banka, a.s. Jeruzalémská 964/4, Praha 1	100 %	1	2 000 000 Kč

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 2022

NRI v roce 2022 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 roce 2022 byly realizovány dvě nové investice z prostředků IPO fondu, a to do společností KARO Leather a.s. a HARDWARIO a.s., v souhrnné výši 49,9 mil. Kč. Celkem bylo ke konci roku 2022 zainvestováno 61,9 mil. Kč, tržní hodnota portfolia ke dni 31. 12. 2022 činila 70,5 mil. Kč.

V případě BF fondu se jedná o správu tzv. fondu fondů. Podpora je 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 Development Fund MS s.r.o., která byla vybrána v roce 2020 na základě výběrového řízení a NRI s ní uzavřela operační dohodu. Do konce roku 2022 bylo na účet Rozvojového fondu převedeno 235,8 mil. Kč, z těchto prostředků byly prozatím financovány tři projekty v souhrnné výši 83,8 mil. Kč.

Pro rok 2023 se předpokládá pokračování dvou výše uvedených programů. Ve fázi přípravy jsou až tři nové finanční nástroje, s předpokladem uzavření dohody s příslušnými ministerstvy v polovině roku 2023. Případné výnosy z těchto programů by se promítly ve větší míře až od roku 2024.

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ NRI V ROCE 2022

NRI v roce 2022 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 1 630 tis. Kč pro IPO Fond a 1 151 tis. Kč pro BF Fond.

V případě IPO fondu činil objem prostředků ve správě ke dni 31. 12. 2022 celkem 75 075 tis. Kč, z toho 4 544 tis. Kč na účtech účelově vázaných vkladů a 70 531 tis. Kč v tržní hodnotě cenných papírů.

V případě BF fondu činil objem prostředků ve správě ke dni 31. 12. 2022 celkem 225 976 tis. Kč, z toho 7 155 tis. Kč na účtech účelově vázaných vkladů a 218 821 tis. Kč v aktivech spravovaných rozvojovým fondem 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 898 tis. Kč a právní a poradenské služby od externích dodavatelů ve výši 308 tis. Kč.

Členům a předsedům orgánů společnosti jsou v souvislosti s výkonem jejich funkcí poskytovány finanční odměny. V roce 2022 osobní náklady činily 3 179 tis. Kč.

Výsledkem hospodaření NRI byla v roce 2022 ztráta ve výši 1 767 tis. Kč.

NÁVRH NA VYPOŘÁDÁNÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

Hospodářským výsledkem roku 2022 byla ztráta ve výši 1 767 tis. Kč.

Představenstvo společnosti navrhuje převést ztrátu na výsledek hospodaření minulých let.

V Praze dne 13. dubna 2023



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 2022 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. 2022 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. 2022 a jejího hospodaření za rok 2022 v souladu s českými účetními předpisy. Dozorčí rada vzala vyjádření auditora na vědomí.

Dozorčí rada projednala účetní závěrku a návrh na úhradu ztráty za účetní rok 2022. 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 úhradu ztráty za rok 2022 tak, jak je navrhuje představenstvo společnosti.

Dozorčí rada dále přezkoumala Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2022 a projednala Výroční zprávu společnosti za rok 2022 s tím, že doporučuje jedinému akcionáři při výkonu působnosti valné hromady společnosti schválit tyto dokumenty.

V Praze dne 13. dubna 2023



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

ZPRÁVA O VZTAZÍCH NÁRODNÍ ROZVOJOVÁ INVESTIČNÍ, A.S. ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2022

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 ovládanými osobami, tj. Národní rozvojovou bankou, a. s., v účetním období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

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. 2022 do 31. 12. 2022, nebyly realizovány na popud nebo v zájmu žádné z ovládajících 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 nevyplývala 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 04/2022/UT.

(Tato smlouva nahradila Smlouvu o zřízení a vedení speciálního běžného účtu číslo 03/2019/U ze dne 03. 09. 2019 a dále Rámcovou smlouvu o termínovaných vkladech číslo 03/2019/T ze dne 3. 9. 2019.)

- Smluvní strany: NRB a NRI
- Datum uzavření: 26. 04. 2022
- Předmět ujednání: Smlouva o zřízení a vedení speciálního běžného účtu v CZK, účet pro dceřinou společnost.

Smlouva o internetovém bankovníctví číslo 7/2022/IB.

- Smluvní strany: NRB a NRI
- Datum uzavření: 26. 04. 2022
- Předmět ujednání: Vzájemná dohoda smluvních stran umožňující vzdálený přístup klienta do internetového bankovníctví NRB.

Smlouva o zřízení a vedení speciálního běžného účtu číslo 10/2022/U.

- ✓ Smluvní strany: NRB a NRI
- ✓ Datum uzavření: 26. 4. 2022
- ✓ 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 11/2022/U.

- ✓ Smluvní strany: NRB a NRI
- ✓ Datum uzavření: 26. 4. 2022
- ✓ 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

- ✓ 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 ve znění dodatku č. 1 ze dne 30. 6. 2022

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

Dohoda o úplatě za poskytování služeb na rok 2022 dle Smlouvy o spolupráci a poskytování služeb

- ✓ Smluvní strany: NRB a NRI
- ✓ Datum uzavření: 1. 7. 2022
- ✓ Předmět ujednání: Stanovení výše úplaty za poskytování služeb pro rok 2022, 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 NRI 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, nevznikly dodatečné náklady ani rizika.

V Praze dne 13. dubna 2023

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 2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosincem 2022 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 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosincem 2022 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 zprávu. 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 významné (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 obdržených ostatních informacích 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. Ondřej Fikrle je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Národní rozvojová investiční, a.s. k 31. prosinci 2022, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 13. dubna 2023

KPMG Česká republika Audit

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

Ing. Ondřej Fikrle
Partner
Evidenční číslo 2525

**ÚČETNÍ ZÁVĚRKA
DLE ČESKÝCH PŘEDPISŮ
K 31. 12. 2022**

ROZVAHA (V TISÍCÍCH) V PLNÉM ROZSAHU K 31. 12. 2022

Účetní období 2022

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	2 717	0	2 717	5 269
C.	Oběžná aktiva	(ř. 38+46 +72+75)	37	037	2 410	0	2 410	2 980
C.IV.	Peněžní prostředky	(ř. 76+77)	71	075	2 410	0	2 410	2 980
	C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech		73	077	2 410	0	2 410	2 980
D.	Časové rozlišení aktiv	(ř. 79 až 81)	74	078	307	0	307	2 289
	D.1. Náklady příštích období		75	079	2	0	2	2
	D.3. Příjmy příštích období		77	081	305	0	305	2 287

OZNAČ. A	PASIVA	B	ŘÁD. Č. C	STAV V BĚŽNÉM ÚČET. OBDOBÍ 5	STAV V MINULÉM ÚČET. OBDOBÍ 6	
	PASIVA CELKEM	(ř. 83+104+147)	1	082	2 717	5 269
A.	Vlastní kapitál	(ř. 84+88+96+99 +102+103)	2	083	2 123	3 890
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	-110	-2 144
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		19	100	-110	-2 144
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)		22	102	-1 767	2 034
B. + C.	Cizí zdroje	(ř. 105+110)	24	104	594	1 379
C.	Závazky	(ř. 111+126+144)	30	110	594	1 379
C.II.	Krátkodobé závazky	(ř. 130 až 136 včetně 127)	46	126	594	1 379
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů		52	132	226	1 008
C.II.8.	Závazky – ostatní	(ř. 137 až 143)	56	136	368	371
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		60	140	88	89
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace		61	141	30	30
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní		62	142	103	105
C.II.8.7.	Jiné závazky		63	143	147	147

Sestaveno dne: 16. 1. 2023

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

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

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ (V TISÍCÍCH) V PLNÉM ROZSAHU K 31.12.2022

Účetní období 2022

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	1 428	5 112
A.2.	Spotřeba materiálu a energie		05	1	0
A.3.	Služby		06	1 427	5 112
D.	Osobní náklady	(ř. 10 až 11)	09	3 179	3 156
D.1.	Mzdové náklady		10	2 376	2 359
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	(ř. 12 až 13)	11	803	797
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		12	803	797
F.	Ostatní provozní náklady	(ř. 25 až 29)	24	13	15
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti		27	13	15
*	Provozní výsledek hospodaření	(ř. 01+02-03-07-08 -09-14+20-24)	30	-4 620	-8 283
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	(ř. 40 až 41)	39	72	0
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		41	72	0
VII.	Ostatní finanční výnosy		46	2 781	10 317
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	(ř. 31-34+35-38+39 -42-43+46-47)	48	2 853	10 317
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	(ř. 30+48)	49	-1 767	2 034
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	(ř. 49-50)	53	-1 767	2 034
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	(ř. 53-54)	55	-1 767	2 034
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	(ř. 01+02+20+31 +35+39+46)	56	2 853	10 317

Sestaveno dne: 16. 1. 2023

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. 2022**

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 neměla 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: v roce 2022 nedošlo ve složení dozorčí rady k žádným změnám.

Dozorčí rada: v roce 2022 nedošlo ve složení dozorčí rady k žádným změnám.

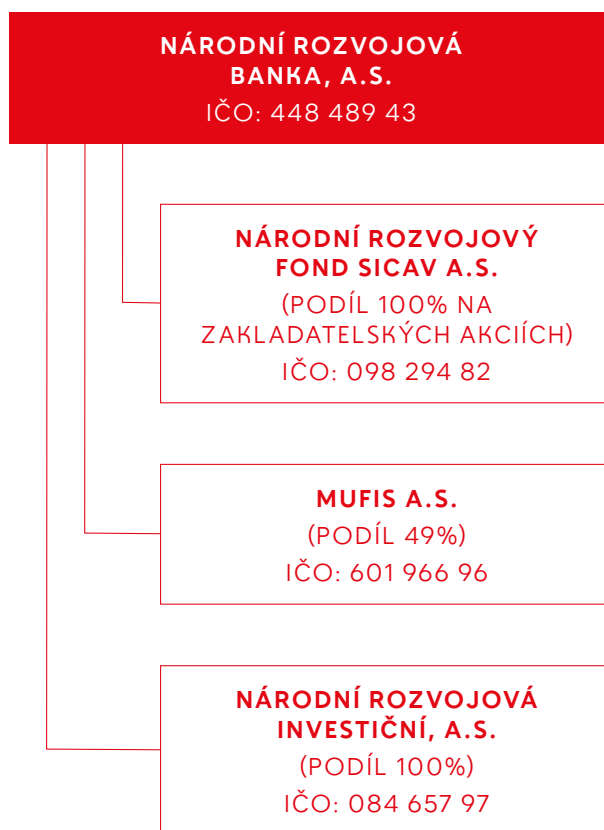
1.4 IDENTIFIKACE SKUPINY

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.



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 HMTNÝ A NEHMTNÝ MAJETEK

V roce 2021 ani 2022 společnost neúčtovala o dlouhodobém hmotném a nehmotném majetku.

2.2 FINANČNÍ MAJETEK

V roce 2021 ani 2022 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 přepočty 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;
- členové správní rady a dozorčí rady společnosti a členové výboru pro audit, rizika, odměňování a jmenování;
- osoby ovládající společnost (viz. bod 1.3 přílohy), osoby s kvalifikovanou účastí na těchto osobách a členové vedení těchto osob;
- 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;
- právnícké osoby, ve kterých některá z osob uvedených pod písmeny a), b) a c) má „kvalifikovanou účast“;
- osoby s kvalifikovanou účastí na společnosti a jakákoliv osoba jimi ovládaná;

- členové bankovní rady České národní banky;
- 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 2022 nedošlo k významné opravě chyb minulých let.

4. PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

V TIS. KČ	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Příjmy příštích období	305	2 287

Příjmy příštích období v souvislosti s úroky z termínovaného vkladu:

Úroky za období 2022 činí 8 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 0 Kč)

Příjmy příštích období v souvislosti se správou finančních nástrojů k 31. 12. 2022:

Neuhrazená základní odměna IPO fond 0 tis. Kč (31. 12. 2021: 1 954 tis. Kč).

Neuhrazená základní odměna BF fond 297 tis. Kč (31. 12. 2021: 333 tis. Kč).

5. VLASTNÍ KAPITÁL

A) ZÁKLADNÍ KAPITÁL:

V TIS. KČ	NOMINÁLNÍ HODNOTA 1 AKCIE (TIS. KČ)	31. 12. 2022		31. 12. 2021	
		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. 2022	31. 12. 2021
Příplatek mimo základní kapitál	2 000	2 000
Ostatní kapitálové fondy	2 000	2 000

Na základě Smlouvy o poskytnutí dobrovolného příplatku akcionáře mimo základní kapitál společnosti uzavřené dne 18. 12. 2019 poskytla Národní rozvojová banka, a.s. společnosti příplatek 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. 2022	31. 12. 2021
Hospodářský výsledek	-1767	2 034

Hospodářským výsledkem r. 2021 byl zisk ve výši 2 034 tis. Kč, který byl v plné výši převeden do výsledku hospodaření minulých let.

Hospodářským výsledkem r. 2022 byla ztráta ve výši 1 767 tis. Kč. Představenstvo společnosti navrhuje převést ztrátu na výsledek hospodaření minulých let.

6. ZÁVAZKY

V TIS. KČ	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Krátkodobé závazky	594	1 379
Dlouhodobé závazky	0	0
ZÁVAZKY CELKEM	594	1 379

Krátkodobé závazky k 31. 12. 2022 ve výši 224 tis. Kč (31. 12. 2021: 1 008 tis. Kč) představují krátkodobé závazky za Národní rozvojovou bankou, a.s. Žádné krátkodobé závazky nebyly po lhůtě splatnosti.

Společnost k 31. prosinci 2022 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	2022	2021
Odměna dle Smlouvy o spolupráci a poskytování služeb uzavřené mezi společností a Národní rozvojovou bankou, a.s.	898	4 032
Náklady na právní a poradenské služby od externích dodavatelů	308	799
Ostatní služby	221	281
CELKEM	1 427	5 112

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 za poskytování služeb uzavřené mezi stejnými smluvními stranami dne 1. 7. 2022 zaučtovala společnost odměnu za poskytnuté služby v celkové výši 898 tis. Kč (2021: 4 032 tis. Kč).

Další náklady na právní a poradenské služby od externích dodavatelů v roce 2022 činily 308 tis. Kč (2021: 799 tis. Kč). Ostatní služby obsahují zejména náklad na auditní služby.

OSOBNÍ NÁKLADY

V TIS. KČ	2022	2021
Mzdové náklady	2 376	2 359
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	803	797
CELKEM	3 179	3 156

Členům a předsedům orgánů společnosti jsou v souvislosti s výkonem jejich funkcí poskytovány na základě smluv o výkonu funkce finanční odměny od 1. 9. 2019. V roce 2022 byly členům a předsedům orgánů přiznány odměny v hrubé výši 2 376 tis. Kč (2021: 2 359 tis. Kč). Kromě členů a předsedů orgánů nemá společnost žádné zaměstnance. Variabilní složky odměny nebyly přiznány.

8. OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY

Společnost v roce 2022 a 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. V souvislosti s touto správou společnost účtovala o odměně.

Poplatkové schéma je nastaveno v souladu s článkem 13 Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 480/2014, závazným pro uznání způsobilosti výdajů pro finanční nástroje realizované ze zdrojů evropských strukturálních fondů. Výše vyplaceného poplatku pro finančního zprostředkovatele nesmí přesáhnout 20% celkového vkladu Ministerstva do finančního nástroje. V roce 2022 tohoto limitu bylo v případě IPO fondu dosaženo, proto zůstala část odměny nevyplacena a bude ji možné vyplatit až po realizaci dalších investic z fondu.

V případě BF fondu je odměna ve srovnání s rokem 2021 nižší z důvodu regresivního nastavení sazby pro základní odměnu (v prvních 12 měsících od podpisu dohody 3% z vkladu do fondu fondů, v dalších 12 měsících 1% z vkladu a poté již pouze 0,5% z vkladu).

V TIS. KČ	2022	2021
Základní odměna IPO fond	1 630	8 209
Základní odměna BF fond	783	1 721
Výkonnostní odměna IPO	0	98
Výkonnostní odměna BF	368	289
CELKEM	2 781	10 317

9. DAŇ Z PŘÍJMŮ

9.1 SPLATNÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ

V roce 2022 vykázala společnost daňovou ztrátu ve výši 1 768 tis. Kč (2021: daňový základ po započtení daňové ztráty z předchozích let: 0 tis. Kč). Splatná daň z příjmů za rok 2022 je 0 tis. Kč.

V TIS. KČ	2022	2021
Výsledek hospodaření před zdaněním	-1 767	2 034
Výnosy nepodléhající zdanění	-3	126
Daňově neuznatelné náklady	105	103
Jiné položky snižující / zvyšující základ daně	-103	-175
Daňový základ	-1 768	2 088
Odečet daňové ztráty	0	-2 088
Splatná daň z příjmů právnických osob (19%)	0	0

9.2 ODLOŽENÁ DAŇ

Za zdaňovací období roku 2020 zbývá neuplatněná daňová ztráta ve výši 5 tis. Kč. V roce 2022 vznikla daňová ztráta ve výši 1 768 tis. Kč. Z titulu těchto daňových ztrát lze vykázat odloženou daňovou pohledávku, o které společnost z důvodu opatrnosti neúčtovala.

V TIS. KČ	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Odložená daňová pohledávka z neuplatněné daňové ztráty	337	1
Nezaúčtovaná odložená daňová pohledávka	337	1

10. SPRAVOVANÉ PROSTŘEDKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Na základě Dohod o financování uzavřených mezi společností a Ministerstvem průmyslu a obchodu spravuje společnost dva finanční nástroje, a to IPO fond a BF fond. Tržní hodnota majetku ve správě je vykazována v podrozvaze společnosti.

Majetek IPO fondu tvoří cenné papíry pořízené v souladu s investiční strategií IPO fondu a prostředky na účtech účelově vázaných vkladů.

BF fond je strukturován jako fond fondů, majetek fondu tvoří prostředky na účtech účelově vázaných vkladů a dále majetek svěřený do správy Rozvojového fondu Brownfield Fond Ostrava a.s. (dále jen „BFO“). Rozvojový fond spravuje společnost Urban

Development Fund MS s.r.o., vybraná na základě výběrového řízení. Majetek Rozvojového fondu tvoří investice do nemovitostních projektů regenerace brownfields a prostředky na účtech účelově vázaných vkladů.

Účty účelově vázaných vkladů jsou vždy vedeny u Národní rozvojové banky, a.s.

V TIS. KČ	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Hodnota majetku IPO fondu	75 075	70 456
z toho cenné papíry	70 531	12 447
z toho prostředky na účtech	4 544	58 009
Hodnota majetku BF fondu	225 976	111 200
z toho prostředky na účtech BF fondu	7 155	4 779
z toho majetek ve správě BFO	218 821	106 421
CELKEM	301 051	181 656

IPO FOND - CENNÉ PAPIRY V DRŽENÍ

POČET KUSŮ	2022	2021
Primoco UAV SE	46 100	46 100
KARO Leather a.s.	323 750	0
HARDWARIO a.s.	649 000	0

BF FOND – STRUKTURA MAJETKU VE SPRÁVĚ BFO

V TIS. KČ	2022	2021
Prostředky na účtech	135 051	106 421
Hodnota investic	83 770	0
CELKEM	218 821	106 421

11. SPŘÍZNĚNÉ STRANY

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

V roce 2022 a 2021 neobdrželi členové řídicích, 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 společností známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2022.

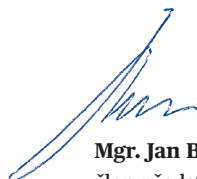
V Praze dne 13. dubna 2023

Zpracovala: Eva Hrbková

Za Národní rozvojovou investiční, a.s.:



Mgr. Martin Potůček
předseda představenstva



Mgr. Jan Barta
člen představenstva

