

. I
Všeobecné údaje

1. Názov právnickej osoby:**Slovenský Energetický a Odpadový Fond s.r.o., skrátený názov SEOF s.r.o.****Sídlo: Zámočnícka 13, 811 03 Bratislava****Obdobie od: 01.01.2021 do 31.12.2021****2. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou:**

- 2.a)** Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Spoločnosť SEOF s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti National Development Fund II., a.s. a spoločnosti Wasteland Investment Management s.r.o., ktoré majú spolu 100%-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť SEOF s.r.o., je alternatívny investičný fond podľa zákona o kolektívnom investovaní. Wasteland Investment Management s.r.o. ako právny spoločník pôsobí v postavení správcu finančného aktíva. Z tohto dôvodu spoločnosť SEOF s.r.o., nevstupuje do konsolidovanej účtovnej závierky ani spoločnosti National Development Fund II., a.s. ani spoločnosti Wasteland Investment Management s.r.o..

Spoločnosti National Development Fund II., a.s. a Wasteland Investment Management s.r.o. nezostavujú konsolidovanú účtovnú závierku, keďže nemajú kontrolu nad svojimi dcérskymi spoločnosťami.

- 2.b)** Oslobodenie materskej účtovnej jednotky od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy



V zmysle § 22 ods. 8 ZoÚ (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni):

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:



V zmysle § 22 ods. 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností):

Obchodné meno dcérskej spoločnosti	Sídlo dcérskej spoločnosti

3. Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	-	-

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch****1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

☒ áno ☐ nie

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zostavenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významné obmedzenia vo svojej činnosti resp. významné zníženie hodnoty svojho finančného majetku, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Vedenie účtovnej jednotky bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na účtovnú jednotku a jej činnosť.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
Dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacia cena	
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Pohľadávky	Menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek	Menovitá hodnota	
Derivátové operácie	Menovitá hodnota	

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	4		lineárna
Stavby (priemyselné)	20		lineárna
Stavby (administratívne)	40		Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12		Lineárna
Dopravné prostriedky	4		Lineárna

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

☒ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci jeho zaradenia do používania.

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa nerovnajú**.

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa rovnajú**.

4. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve počas celého účtovného obdobia, s osobitosťami:

Druh zmeny účtovnej zásady alebo účtovnej metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Spoločnosť nemá obstaraný žiadny majetok z dotácii k 31.12.2021.

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie

6. Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyvu opravy
Oprava významných chýb minulých účtovných období	N/A	
Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období	N/A	

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Udalosť	Dôvod	Hodnota
N/A		
N/A		
N/A		

2.a) Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	49 585	73 455
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	49 585	73 455
Záväzky po lehote splatnosti		

2.b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom k 31.12.2021.

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia

3. Informácie o vlastných akciách:

Spoločnosť nemá žiadne vlastné akcie k 31.12.2021.

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
		Počet akcií	Počet akcií	
		Podiel na ZI v %	Podiel na ZI v %	
		Menovitá hodnota	Menovitá hodnota	
		Hodnota nadobudnutia	Hodnota za prevod	

4. Informácia o vytvorených kapitálových fondov z príspevkov

Spoločnosť má vytvorené ostatné kapitálové fondy peňažnými vkladmi od svojich dvoch spoločníkov. V priebehu roka 2021 boli príspevky od spoločníkov v nasledovných výškach:

- a. *spoločník Wasteland Investment Management s. r. o., so sídlom Janotova 14, 841 05 Bratislava – mestská časť Karlova Ves, IČO: 51 453 240, vložil kapitálové vklady do ostatných kapitálových fondov v celkovej výške 156.487,53 EUR (v roku 2020: suma 125.001,63 EUR)*
- b. *spoločník National Development Fund II., a.s. so sídlom Grösslingová 44, 811 09 Bratislava – mestská časť Staré Mesto, IČO: 47 759 224, vložil kapitálové vklady do ostatných kapitálových fondov v celkovej výške 3.129.750,43 EUR (v roku 2020: suma 2.500.032,46 EUR)*

Všetky zdroje sú alokované na aktivity v oblasti podpory obnoviteľných zdrojov energie.

5. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	Dozorných	iných
Poskytnuté záruky alebo zabezpečenia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Poskytnuté pôžičky (ku dňu ÚZ)	N/A	N/A	N/A.	N/A	N/A	N/A
Splatené pôžičky (ku dňu ÚZ)	N/A	N/A	N/A.	N/A	N/A	N/A
Odpustené alebo odpísané pôžičky	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Finančné prostriedky a iné plnenie použité na súkr. účely na vyúčtovanie	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté (pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby):

5.a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe:

Názov položky	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom
Povinnosti nájomcu z operatívneho prenájmu	N/A	N/A
Povinnosti z uzatvorených úverov, zmlúv	N/A	N/A
Povinnosti z licenčných zmlúv	N/A	N/A
Povinnosti z koncesionárskych zmlúv	N/A	N/A
Ostatné	N/A	N/A

Opis významných finančných povinností:

5.b) Informácie o významných podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom
Zo súdnych rozhodnutí	N/A	N/A
Z poskytnutých záruk	N/A	N/A
Zo všeob. záväzn. práv. predpis.	N/A	N/A
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	N/A	N/A
Z ručenia	N/A	N/A

Iné podmienené záväzky	N/A	N/A
------------------------	-----	-----

Opis významných podmienených záväzkov:

5.e) Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme (uvádza sa aj náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme):