

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2022209904

IČO 36615773

0

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Slovenský Rozvojový Fond, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 07.06.2006. Dňa 30.06.2006 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava, oddiel Sro, vložka 3911/B. Spoločnosť sídli na adrese Karadžičova 2, 811 09 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 36615773.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Činnosť organizačných a ekonomických poradcov.
2. Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EU zostavuje materská účtovná jednotka, ktorou je Národný holdingový fond. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Národný holdingový fond je dostupná v sídle spoločnosti Národný holdingový fond.

Spoločnosť k dátumu zostavenia účtovnej závierky nemá zamestnancov v pracovnom pomere.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Predstavenstvo (Konatelia)

Predseda: Mgr. Martin Holák

Podpredseda:

Člen: Mgr. Ľuboš Halák

Člen: Ing. Miroslav Dunajčín – člen predstavenstva

Dozorná rada

Predseda: Doc. JUDr. Boris Balog, PhD.

Podpredseda:

Člen: Ján Palenčár

Člen: Jaroslava Lukačovičová

Člen:

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti ku dňa 18.07.2022.

2. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 sú nasledovné:

a) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

0

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov
- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti obstarávacou cenou
- cenné papiere držané do splatnosti sa preceňujú o rozdiel medzi obstarávacou cenou bez kupónu a menovitou hodnotou. Tento rozdiel sa účtuje podľa vecnej a časovej súvislosti do nákladov alebo výnosov

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhovú hodnotu nie je k dispozícii.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

d) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

e) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

0

g) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Rezervný fond spoločnosti možno použiť v rozsahu, v ktorom sa vytvára podľa právnych predpisov povinne, len na krytie strát spoločnosti, ak právne predpisy neustanovujú inak. Spoločnosť vytvorila pri svojom vzniku rezervný fond vo výške desať percent (10%) základného imania. Rezervný fond je spoločnosť povinná každoročne dopĺňať o sumu vo výške desať percent (10%) z čistého zisku vyčísleného v riadnej individuálnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia rezervného fondu dvadsať percent (20%) základného imania. O prípadnom ďalšom dopĺňaní rezervného fondu nad hranicu 20% základného imania rozhoduje valné zhromaždenie. O použití rezervného fondu rozhoduje predstavenstvo, pričom dbá na záujmy spoločnosti. V súlade s právnymi predpismi môže spoločnosť vytvárať aj ďalšie fondy a prispievať do nich zo svojho čistého isku sumou, ktorej definitívna výška podlieha schváleniu rozdelenia zisku valným zhromaždením.

h) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy fondu predstavujú najmä finančné výnosy z pôžičiek na účte 662, výplatenie dividend 665, tržby z predaja CP a podielov 661, výnos z postúpenia pohľadávky 668.

i) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Nakoľko Spoločnosť nemá povinnosť štatutárneho auditu, nemá povinnosť účtovať a vykazovať odloženú daň.

j) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o oprave významných chýb minulých období cez účty vlastného imania.

0

3. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý finančný majetok**

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0				0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		0		0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0		0					0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2022209904

IČO 36615773

0

Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 062 017								3 062 017
Prírastky									0
Úbytky	3 062 017								3 062 017
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0		0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 062 017	0	0	0	0	0	0	0	3 062 017
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	253	70
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 339 156	1 640 957
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 339 409	1 641 027

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2022209904

IČO 36615773

0

5. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z jedného obchodného podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 873 824 EUR.

K 31. decembru 2022 akcionári spoločnosti vlastnili 26 320 ks vlastných akcií v cene 33,20 EUR.

Informácie o návrhu na vysporiadanie účtovnej straty za rok 2022

Názov položky	Návrh na rozdelenie straty za rok 2022
Účtovná strata	-150 294
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-150 294
Spolu	-150 294

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 369 455
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na úhradu strát minulých rokov	1 369 455
Iné	
Spolu	1 369 455

6. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 305	405	7 005	300	405
Na audit	6 900	-	6 600	300	-
RUZ + DPPO	405	405	405		405
					0

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
--	--

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2022209904

IČO 36615773

0

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 305	7 305	- 7 305	-	7 305
Na audit	6 900	6 900	- 6 900		6 900
RUZ + DPPO	405	405	- 405		405

7. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	67 830	7 814
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	67 830	7 814
Záväzky po lehote splatnosti		

Záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa: Nie sú žiadne záväzky zabezpečené záložným právom.

8. VÝNOSY A NÁKLADY

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2022209904

IČO 36615773

0

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Ostatné		0
Finančné výnosy, z toho:	2 888	4 877 839
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2 888	4 877 839
Výnosové úroky	2 888	
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		3 995 560
Výnosy z dlhodobého finančného majetku - vyplatenie dividend		882 279

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	29 117	635 227
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	0	6 900
Účtovníctvo	5 306	6 338
Nájomné	10 060	9 569
Notárske poplatky	496	684
Doména	0	22
Repre	748	989
Poradenské služby, právne služby	12 000	599 400
Parkovné	91	
Ostatné	377	11 251
Poštovné	39	74
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	121 096	50 909
Spotreba materiálu a energie	50	10
Mzdové náklady	63 611	25 900
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva - odmena konateľa	22 400	24 000
Zákonné poistenie	28 515	16 696
Sociálne náklady	0	48
Pokuty, ostat.dane a poplatky	20	197
Rozpustenie opravných položiek	0	-15 942
Ostatné	6 500	
Finančné náklady, z toho:	2 420	2 822 248
Kurzové straty	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	2 420	2 822 248
bankové poplatky	2 420	681
Predané cenné papiere		2 821 567
Mimoriadne náklady, z toho:		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2022209904

IČO 36615773

0

Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		6 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		6 900

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-149 745	x	x	1 369 455	x	x
teoretická daň	x	-22 462	15	x	287 586	21
Daňovo neuznané náklady	2 705	406	15	9 829	2 064	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 888	-433	15	-882 279	-185 279	21
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-488 214	-102 525	21
Zmena sadzby dane						
Iné	-8 541	-1 281	15	-8 791	-1 846	21
Spolu	-158 468	-23 770	15	0	0	21
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

0

9. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	873 824				873 824
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	15 868 619		-15 495 740		372 879
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	132 532				132 532
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	42 233				42 233
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 038 847		-1 038 847		0
Neuhrazená strata minulých rokov	-13 704 041		13 704 041		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 369 455	-150 294		-1 369 455	-150 294
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	873 824				873 824
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	15 868 619				15 868 619
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	132 532				132 532
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond				42 233	42 233
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2022209904

IČO 36615773

0

Nerozdelený zisk minulých rokov	565 528			473 319	1 038 847
Neuhradená strata minulých rokov	-13 704 041				-13 704 041
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	515 552	1 369 455		-515 552	1 369 455
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0