

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023**

## 1. POPIS SPOLOČNOSTI

Slovak Investment Opportunities Fund, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá vznikla zakladateľskou listinou dňa 18.02.2016. Dňa 11.03.2016 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sa, vložka 6344/B. Spoločnosť sídli na Zámočnickej 8, 811 04 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 50 215 213.

Hlavným predmetom činnosti je:

- zhromažďovanie peňažných prostriedkov od investorov s cieľom investovať ich v súlade s určenou investičnou politikou v prospech osôb, ktorých peňažné prostriedky boli zhromaždené podľa zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní.
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- poskytovanie úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- sprostredkovanie poskytovania úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	-
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	-
počet vedúcich zamestnancov	-

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Radúz Motáň	1000 ks akcií	50	50	
Roman Fečík	1000 ks akcií	50	50	-
<b>Spolu</b>	<b>2 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>-</b>

### Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

Ing. Radúz Motáň – predseda predstavenstva

Ing. Roman Fečík – člen predstavenstva

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023**

## 2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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.

## 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 sú nasledovné:

### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady

#### **Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	-	-	-
Oceniteľné práva	-	-	-
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku bola stanovená na základe

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

#### **Odpisovanie**

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	-	-	-
Stroje, prístroje a zariadenia	-	-	-
Dopravné prostriedky	4	1/4	rovnomerne
Inventár	-	-	-
Iný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### c) 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.

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 zníženou o opravnú položku*
- 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.

### d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy *váženým aritmetickým priemerom*. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023**

(náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

**e) 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.

**f) 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.

**g) 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.

**h) 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.

**i) 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.

**j) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. Základné imanie spoločnosti sa vyказuje 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 vyказuje ako zmeny základného imania.

**k) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa do 31. decembra 2008 prepočítavali na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska, platným v deň uskutočnenia transakcie. Po 1. januári 2009 (deň zavedenia meny Euro v Slovenskej republike) sa transakcie v cudzej mene prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát. Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**l) Výnosy**

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023**

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.

**m) 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.

**4. DLHODOBÝ MAJETOK**

**a) Dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť neeviduje zostatky na účtoch dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2023 ani k 31.12.2022.

**b) Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť k 31.12.2023 vlastní 100% obchodný podiel v spoločnosti Astrios Investment, s.r.o. vo výške 5.000 EUR a 10% obchodný podiel v spoločnosti HOFEMA CZ, s.r.o. vo výške 800 EUR. K 31.12.2022 okrem vyššie uvedeného eviduje aj pôžičku od tichého spoločníka vo výške 450 000 EUR.

**5. POHLADÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>					

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.12.2023:

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 021 387		2 021 387
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 085 715		1 085 715
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	25 543		25 543
Iné pohľadávky	0		0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 132 645</b>		<b>3 132 645</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 132 645	3 292 299
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 132 645</b>	<b>3 292 299</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023**

## 6. KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť k 31.12.2023 a k 31.12.2022 vlastní 2988ks listinných akcií v spoločnosti REAL ESTATE FIRM a.s., ktorá je spriaznenou osobou.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie					Stav k 31.12.2023 f
	Stav k 1.1.2023 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e		
a						
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0	0	0
Krátk.fin.majetok v prepojených účt.jednotke	4 000 000	0	0	0	0	4 000 000
Emisné kvóty	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>4 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 000 000</b>

Krátkodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie					Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e		
a						
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0	0	0
Krátk.fin.majetok v prepojených účt.jednotke	4 000 000	0	0	0	0	4 000 000
Emisné kvóty	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>4 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 000 000</b>

## 7. FINANČNÉ ÚČTY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné bankové účty	16 181	67 254
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>16 181</b>	<b>67 254</b>

## 8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia:

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	72	6
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-

## 9. REZERVY

Informácie o rezervách k 31.12.2023 a k 31.12.2022:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>500</b>	<b>1 500</b>	<b>500</b>		<b>1 500</b>
rezerva na zostavenie účtovnej závierky	500	1 500	500		1 500
Rezervy na energie súv.s nájomom					
Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>500</b>	<b>1 500</b>	<b>500</b>		<b>1 500</b>
rezerva na zostavenie účtovnej závierky	500	1 500	500		1 500
Rezervy na energie súv.s nájomom					

## 10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky v lehote splatnosti	6 649 360	6 651 742
Závázky po lehote splatnosti		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>6 649 360</b>	<b>6 651 742</b>

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023**

Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	
Čerpanie sociálneho fondu	
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	

### 11. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery	-	-	-	-	-
Krátkodobé pôžičky	EUR			-	200 000

### 12. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby - Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	Poradenstvo		Tržby z predaja nehnuteľností určenej na predaj		Ostatné tržby – tržby z predaja dlhodobého majetku	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	-	-	-	-	-	-
Zahraničie	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	-	-	-	-	-	-

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023**

**Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	-	-
Tržby z predaja služieb	-	-
Finančné výnosy	31 083	197 723
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>31 083</b>	<b>197 723</b>

**Náklady - Informácie o nákladoch:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Spotreba materiálu a energií</b>	-	-
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>19 201</b>	<b>41 481</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti:	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	-	-
<i>Právne poradenstvo</i>	31	200
<i>Poplatky CDCP</i>	466	494
<i>Vedenie účtovníctva</i>	3 500	4 150
<i>Odplata za správu fondu</i>	10 084	25 600
<i>Nájomné</i>	-	-
<i>Externé finančné poradenstvo</i>	5 000	5 000
<i>Ostatné služby</i>	120	6 037
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 360</b>	<b>1 338</b>
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	-	-
<i>Poskytnuté dary</i>	-	-
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	1 360	1 338
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>11 987</b>	<b>42 035</b>
<i>Predané cenné papiere a podiely</i>	-	27 500
<i>Nákladové úroky, kurzové straty a ostatné náklady na fin. činnosti</i>	11 987	14 535
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	-	-

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023**

**Dane z príjmov**

Informácie o daniach z príjmov k 31.12.2023 a k 31.12.2022:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 465	x	X
Teoretická daň	0		21
Daňovo neuznané náklady	2 034		
Výnosy nepodliehajúce dani	1 500		
Umorenie daňovej straty	0		
Základ dane	-931		
Splatná daň z príjmov	0		
Zaplatené preddavky v roku 2022	25 543		
Celková daň z príjmov k úhrade	-25 543		

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	112 836	x	X
Teoretická daň	21		21
Daňovo neuznané náklady	4 600		
Výnosy nepodliehajúce dani	500		
Umorenie daňovej straty	0		
Spolu	116 936		
Splatná daň z príjmov	24 557		
Odložená daň z príjmov	49 797		
Celková daň z príjmov	-25 240		

**13. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2023 nenastali v spoločnosti udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023**

Informácie o zmenách vlastného imania k 31.12.2023:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	40 000				40 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	4 475				4 475
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	27 236				27 337
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	795 312	-	88 279		883 591
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	88 279	- 1465	-88 279		-1465
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023**

Informácie o zmenách vlastného imania k 31.12.2022:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	40 000				40 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	4 475				4 475
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	27 236				27 236
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	687 999	107 313			795 312
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	107 313	88 279	-107 313		88 279
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					