

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

## 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 Križkovej 9, 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

| Akciónár                                                                                         | Výška podielu na základnom imaní |             | Podiel na hlasovacích právach<br>v % | Iný podiel na ostatných položkách<br>VI ako na ZI v % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                                                                  | absolútne                        | v %         |                                      |                                                       |
| Business Advisors, s.r.o.                                                                        | 5 ks akcií                       | 0,05        | 0,05                                 | -                                                     |
| iCredit Corporation, Lauriston House Lower Collymore RockDrive Bridgetown, Barbados              | 998 ks akcií                     | 49,90       | 49,90                                | -                                                     |
| Sandmills International Corporation, Upper Floor TheBeatrice Butterfield Building Providenciales | 997 ks akcií                     | 49,85       | 49,85                                | -                                                     |
| <b>Spolu</b>                                                                                     | <b>2 000</b>                     | <b>100%</b> | <b>100%</b>                          | <b>-</b>                                              |

### Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2018:

Ing. Radúz Motáň – predseda predstavenstva

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

## **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 2018 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 obstarávací 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.

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

### Odpisovanie

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 trhová hodnota 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.

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

---

**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 (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) Závazky**

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.

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

**l) 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.

**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**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku k 31.12.2018:

| Dlhodobý hmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
|----------------------------------|-----------------------|--------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                  | Pozemky               | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                 |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtov. Obdobia  |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             | 603 231         |                             | 603 231 |
| Prírastky                        |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Úbytky                           |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             | 603 231         |                             | 603 231 |
| Presuny                          |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtov. Obdobia     |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             | -               |                             | -       |
| Oprávky                          |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovn. Obdobia |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Prírastky                        |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Úbytky                           |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtov. Obdobia     |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Zostatková hodnota               |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtov. Obdobia  |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             | 603 231         |                             | 603 231 |
| Stav na konci účtov. Obdobia     |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             | -               |                             | -       |

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku k 31.12.2017:

| Dlhodobý hmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
|----------------------------------|-----------------------|--------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                  | Pozemky               | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddávky na DHM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                 |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtov. Obdobia  |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Prírastky                        |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Úbytky                           |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Presuny                          |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtov. Obdobia     |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             | 603 231         |                             | 603 231 |
| Oprávky                          |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovn. Obdobia |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Prírastky                        |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Úbytky                           |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtov. Obdobia     |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Zostatková hodnota               |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtov. Obdobia  |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtov. Obdobia     |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             | 603 231         |                             | 603 231 |

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                                |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                                |

**b) Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť v roku 2017 nadobudla 100% obchodný podiel v spoločnosti Robotnícka, s.r.o. vo výške 5 000 EUR, 100% obchodný podiel v spoločnosti Downtown Property Management, s.r.o. vo výške 1 000 EUR, 67% podiel v spoločnosti Fončorda development s.r.o. vo výške 4 000 EUR a 100% v spoločnosti Piešťany Hotel Holding, s.r.o. vo výške 2 EUR, spolu v hodnote 10.002 EUR.

Obchodný podiel v dcérskej spoločnosti Baštová 68, s.r.o. bol odpredaný ku dňu 07.02.2017 fyzickej osobe Ing. Romanovi Fečíkovi.

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

## 5. POHLĎÁVKY

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:

| 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                                            | 4 479 208           |                      | 4 479 208        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 629 967             |                      | 629 967          |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 67                  |                      | 67               |
| Iné pohľadávky                                                           |                     |                      |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>5 109 242</b>    |                      | <b>5 109 242</b> |

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   |                       |                                |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 5 109 242             | 2 062 317                      |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>5 109 242</b>      | <b>2 062 317</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                  |

## 6. KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané akcie bulharskej spoločnosti, obchodovateľné aj na burze a určené na predaj:

| Krátkodobý finančný majetok                                              | Bežné účtovné obdobie |                  |             |              |                      | Stav k 31.12.2018<br>f |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|-------------|--------------|----------------------|------------------------|
|                                                                          | Stav k 1.1.2018<br>b  | Prírastky<br>c   | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav k 1.1.2018<br>a |                        |
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie                                  | 0                     | 1 800 000        | 0           | 0            | 0                    | 1 800 000              |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie                                     | 0                     | 0                | 0           | 0            | 0                    | 0                      |
| 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>0</b>              | <b>1 800 000</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>             | <b>1 800 000</b>       |

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

**7. FINANČNÉ ÚČTY**

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | -                     | -                              |
| Bežné bankové účty       | 360 146               | 356 412                        |
| Bankové účty termínované | -                     | -                              |
| Peniaze na ceste         | -                     | -                              |
| <b>Spolu</b>             | <b>360 146</b>        | <b>356 412</b>                 |

**8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>6</b>              | <b>6</b>                       |
| - Poistky motorových vozidiel a ostatné poistky    | -                     | -                              |
| - Letenky platené vopred                           | -                     | -                              |
| - Ostatné náklady budúcich období                  | 6                     | 6                              |
| - Nájomné za kancelárie platené vopred             | -                     | -                              |
| <b>Prijmy budúcich období krátkodobé</b>           | <b>-</b>              | <b>-</b>                       |

**9. REZERVY**

Informácie o rezervách k 31.12.2018 a k 31.12.2017:

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

| 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>500</b> | <b>500</b> |          | <b>500</b>                      |
| rezerva na zostavenie účtovnej závierky | 500                                | 500        | 500        |          | 500                             |
| Rezervy na energie súv.s nájmom         |                                    |            |            |          |                                 |
| 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>500</b> | <b>500</b> |          | <b>500</b>                      |
| rezerva na zostavenie účtovnej závierky | 500                                | 500        | 500        |          | 500                             |
| Rezervy na energie súv.s nájmom         |                                    |            |            |          |                                 |

## 10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch:

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Záväzky v lehote splatnosti                                     | 13 123                | 10 410                         |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    |                       |                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane |                       |                                |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>13 123</b>         | <b>10 410</b>                  |

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    |                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov |                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       |                       |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           |                       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   |                       |

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

## 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  | 4%             | 30.06.2019       | 1 700 000                                              | -                                                                             |

## 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            | 417                   | 834                                          | 1 606 286                                       | -                                            | 610 000                                            | 1 759 002                                    |
| Zahraničie    | -                     | -                                            | -                                               | -                                            | -                                                  | -                                            |
| <b>Spolu</b>  | <b>417</b>            | <b>834</b>                                   | <b>1 606 286</b>                                | <b>-</b>                                     | <b>610 000</b>                                     | <b>1 759 002</b>                             |

### Informácie o čistom obrate

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru                  | -                     | -                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 417                   | 834                            |
| Finančné výnosy                         | 163 942               | 38 897                         |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 610 000               | 1 759 002                      |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>774 359</b>        | <b>1 798 733</b>               |

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

**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>17 845</b>         | <b>25 871</b>                  |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti:                            | -                     |                                |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | -                     |                                |
| <i>Právne poradenstvo</i>                                                 | 18                    | 11 685                         |
| <i>Poplatky CDCP</i>                                                      | 927                   | 611                            |
| <i>Vedenie účtovníctva</i>                                                | 2 700                 | 2 330                          |
| <i>Odplata za správu fondu</i>                                            | 9 000                 | 7 000                          |
| <i>Externé finančné poradenstvo</i>                                       | -                     | -                              |
| <i>Ostatné služby</i>                                                     | 5 200                 | 4 245                          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 214 237</b>      | <b>1 751 497</b>               |
| <i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>                  | 1 606 287             | -                              |
| <i>Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného majetku</i>              | 603 230               | 1 751 216                      |
| <i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>                             | 4 720                 | 281                            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>72 540</b>         | <b>8 199</b>                   |
| <i>Predané cenné papiere a podiely</i>                                    | 5 002                 | 5 000                          |
| <i>Nákladové úroky, kurzové straty a ostatné náklady na fin. činnosti</i> | 67 538                | 3 199                          |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                        |                       |                                |

**Dane z príjmov**

Informácie o daniach z príjmov k 31.12.2018 a k 31.12.2017:

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie |     |         |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----|---------|
|                                              | Základ dane           | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 74 577                | x   | X       |
| Teoretická daň                               | 15 661                |     | 21      |
| Daňovo neuznané náklady                      | 580                   |     |         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 650                   |     |         |
| Umorenie daňovej straty                      | -                     |     |         |
| Základ dane                                  | 74 507                |     |         |
| Splatná daň z príjmov                        | 15 647                | -   |         |
| Odložená daň z príjmov                       | X                     |     |         |
| Celková daň z príjmov                        | 15 647                |     |         |

| Názov položky                                | Predchádzajúce účtovné obdobie |     |         |
|----------------------------------------------|--------------------------------|-----|---------|
|                                              | Základ dane                    | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 13 166                         | x   | X       |
| Teoretická daň                               | 2 765                          |     | 21      |
| Daňovo neuznané náklady                      | 960                            |     |         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 650                            |     |         |
| Umorenie daňovej straty                      | -                              |     |         |
| Spolu                                        | 13 476                         |     |         |
| Splatná daň z príjmov                        | 2 830                          | -   |         |
| Odložená daň z príjmov                       | X                              |     |         |
| Celková daň z príjmov                        | 2 880                          |     |         |

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

Po 31. decembri 2018 nastali nasledovné udalosti, ktoré však nemajú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

Informácie o zmenách vlastného imania k 31.12.2018:

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                    | 2 000 000                          |           |        |         | 2 000 000                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                    |           |        |         |                                 |
| Zmena základného imania                                            |                                    |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                    |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio                                                        | 4 475                              |           |        |         | 4 475                           |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 1 000 000                          |           |        |         | 1 000 000                       |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 630                                | 1 029     |        |         | 1 659                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                                    | 120 000   |        |         | 120 000                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                    |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                              |                                    |           |        |         |                                 |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                    |           |        |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                    |           |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 5 667                              | 9 257     |        |         | 14 924                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                                    |           |        |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 10 286                             | -10 286   | 58 981 |         | 58 981                          |
| Vyplatené dividendy                                                |                                    |           |        |         |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                    |           |        |         |                                 |

**Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

Informácie o zmenách vlastného imania k 31.12.2017:

| Položka vlastného imania                                          | Predchádzajúce účtovné obdobie     |           |        |         |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                   | 2 000 000                          |           |        |         | 2 000 000                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                    |           |        |         |                                 |
| Zmena základného imania                                           |                                    |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio                                                       | 4 475                              |           |        |         | 4 475                           |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                    | 1 000 000 |        |         | 1 000 000                       |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                    | 630       |        |         | 630                             |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                             |                                    |           |        |         |                                 |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                    |           |        |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                    |           |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   |                                    | 5 667     |        |         | 5 667                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |                                    |           |        |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 6 297                              | -6 297    | 10 286 |         | 10 286                          |
| Vyplatené dividendy                                               |                                    |           |        |         |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                    |           |        |         |                                 |