

Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

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 %		
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 Buttefield Building Providenciales	997 ks akcií	49,85	49,85	-
Spolu	2 000	100%	100%	-

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2020:

Ing. Radúz Motáň – predseda predstavenstva

Ing. Roman Fečík – člen predstavenstva

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery.

Aj keď v čase zostavenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významné obmedzenia vo svojej činnosti resp. významné zníženie hodnoty svojho finančného majetku, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Vedenie účtovnej jednotky bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na účtovnú jednotku a jej činnosť.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2020 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

Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

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

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.

Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

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 (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.

Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú 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

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 31.12.2020 ani k 31.12.2019.

b) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2020 vlastní 100% obchodný podiel v spoločnosti Astrios Investment, s.r.o. vo výške 5.000 EUR. Všetky ostatné podiely boli v roku 2020 predané. Spoločnosť k 31.12.2019 vlastnila okrem podielu v Astrios Investmente, ešte 67% podiel v spoločnosti Fončorda development s.r.o. vo výške 4 000 EUR, ktorého časť v roku 2019 predala a k 31.12.2019 vlastní už len 22,2%, spolu vo výške 1.335 EUR.

5. POHLÁDÁVKY

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					
Pohľadávky spolu					

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 523 452		2 523 452
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 523 452		2 523 452

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 523 452	2 513 789
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 523 452	2 513 789
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

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 2020

6. KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť k 31.12.2020 vlastní 2988ks listinných akcií v spoločnosti REAL ESTATE FIRM a.s., ktorá je spriaznenou osobou. V priebehu roka 2020 spoločnosť obchodovala na burze a kupovala a predávala cenné papiere – akcie spoločnosti CEZ CZ0005112300.

Spoločnosť v roku 2019 predala akcie bulharskej spoločnosti, obchodovateľné na burze.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie					Stav k 31.12.2020 f
	Stav k 1.1.2020 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
Krátkodobý finančný majetok spolu	4 000 000	0	0	0	0	4 000 000

Krátkodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie					Stav k 31.12.2019 f
	Stav k 1.1.2019 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e		
a						
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	1 800 000	0	1 800 000	0	0	0
Krátk.fin.majetok v prepojených účt.jednotke	0	4 000 000	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
Krátkodobý finančný majetok spolu	1 800 000	4 000 000	1 800 000	0	0	4 000 000

7. FINANČNÉ ÚČTY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné bankové účty	1 236 084	298 875
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 236 084	298 875

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia:

Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

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

9. REZERVY

Informácie o rezervách k 31.12.2020 a k 31.12.2019:

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

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky v lehote splatnosti	539 839	37 186
Závázky po lehote splatnosti		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu	539 839	37 186

Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	
Tvorba sociálneho fondu spolu	
Čerpanie sociálneho fondu	
Konečný zostatok sociálneho fondu	

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	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	500	833	-	-	-	-
Zahraničie	-	-	-	-	-	-
Spolu	500	833	-	-	-	-

Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	-	-
Tržby z predaja služieb	500	833
Finančné výnosy	1 493 579	1 998 644
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	1 494 079	1 999 477

Náklady - Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energií	-	-
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	143 166	46 609
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti:	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	-	-
<i>Právne poradenstvo</i>	2 596	1 093
<i>Poplatky CDCP</i>	583	829
<i>Vedenie účtovníctva</i>	2 300	2 300
<i>Odplata za správu fondu</i>	26 000	17 000
<i>Nájomné</i>	6 000	6 000
<i>Externé finančné poradenstvo</i>	105 634	14 342
<i>Ostatné služby</i>	53	5 045
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 899	544
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	-	-
<i>Poskytnuté dary</i>	1 000	-
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	899	544
Finančné náklady, z toho:	792 451	1 703 219
<i>Predané cenné papiere a podiely</i>	762 427	1 683 666
<i>Nákladové úroky, kurzové straty a ostatné náklady na fin. činnosti</i>	30 024	19 553
Mimoriadne náklady, z toho:	-	-

Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov k 31.12.2020 a k 31.12.2019:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	556 563	x	X
Teoretická daň	116 878		21
Daňovo neuznané náklady	1 500		
Výnosy nepodliehajúce dani	16 707		
Umorenie daňovej straty	-		
Základ dane	541 355		
Splatná daň z príjmov	113 685		
Zaplatené preddavky v roku 2020	-52 312		
Celková daň z príjmov k úhrade	61 373		

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	249 105	x	X
Teoretická daň	52 312		21
Daňovo neuznané náklady	500		
Výnosy nepodliehajúce dani	500		
Umorenie daňovej straty	-		
Spolu	249 105		
Splatná daň z príjmov	52 312	-	
Odložená daň z príjmov	x		
Celková daň z príjmov	52 312		

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

Po 31. decembri 2020 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 2020

Informácie o zmenách vlastného imania k 31.12.2020:

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	4 300 000				4 300 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	7 557	19 679			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	68 007	196 793		-19 679	245 121
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	196 793	442 878		-196 793	442 878
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Slovak Investment Opportunities Fund, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

Informácie o zmenách vlastného imania k 31.12.2019:

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	3 300 000	1 000 000			4 300 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 659			5 898	7 557
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	120 000		120 000		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 924			53 083	68 007
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	58 981	196 793		- 58 981	196 793
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					