

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby.

Obchodné meno: Sociálni Inovátori Impact Capital, s.r.o.

Sídlo: Zrúnskeho 1205/9, 811 03 Bratislava

Telefón: 0903377182

Fax:

E-mail: vlasta.kostercova@gmail.com

IČO: 54184339

DIČ: 2121609710

IČ DPH: SK2121609710

Register: Výpis z OR Okr.súdu BA I,Odd.: Sro,VI.č. 156930/B

Obdobie: 1.1.2022-31.12.2022

(2) Údaje o konsolidovanom celku: Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku: nie

(3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 3

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Hospodárenie spoločnosti v roku 2022 ovplyvnila celosvetová pandémia COVID-19.

Spoločnosť posúdila jej vplyv s ohľadom na nepretržitosť pokračovania v činnosti a dospela k záveru, že zatiaľ pandémia neovplyvňuje nepretržitosť pokračovania v činnosti spoločnosti. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na jej podnikanie a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady.

Zmena účtovných zásad a metód: NIE

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

(2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Obstarávacou cenou

1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou: nie

2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou: nie

3. podiely na ZI obchodných spoločností, cenné papiere: áno

4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI: nevyskytuje sa

5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou: nie

6. záväzky pri ich prevzatí: nevyskytuje sa

Vlastnými nákladmi

1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou: nevyskytuje sa

2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: nevyskytuje sa

3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou: nevyskytuje sa

4. príchovky a prírastky zvierat: nevyskytuje sa

Menovitou hodnotou

1. peňažné prostriedky a ceniny: áno
2. pohľadávky pri ich vzniku: áno
3. záväzky pri ich vzniku: áno

Reálnou hodnotou

1. nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený nevyskytuje sa
2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti alebo nadobudnuté zámenou nevyskytuje sa
3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní nevyskytuje sa
4. komodity, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu nevyskytuje sa
5. drahé kovy v majetku fondu nevyskytuje sa

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:

Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom: NIE

Metódou FIFO: ÁNO

Obstarávacía cena zásob sa rozdeľuje na cenu, za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (VON): nie

Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne: $VON / (PS \text{ zásob} + \text{príjem zásob}) \times \text{výdaj zásob}$: nie

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. nevyskytuje sa

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. nevyskytuje sa

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom sa istine a nákladom súvisiacim s obstaraním nevyskytuje sa

Daň z príjmov splatná - daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe:

21,00 %

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia. nevyskytuje sa

Na účte časového rozlíšenia sa neúčtuje ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami, pričom nejde o účtovný prípad týkajúci sa účtovania dotácií a emisných kvót. nevyskytuje sa

(3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov

Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania.

áno

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet

výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.
áno

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
nie

Dlhodobý nehmotný majetok = doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako eur 2 400,00
nie

Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako eur 1 700,00
nie

(4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia ÚJ

Zmeny účtovných zásad a metód: nie

(5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie.

(6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie.

Čl. III

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

(1) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm

Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie.

(2) Informácie o záväzkoch

Spoločnosť vlastní podiely v alternatívnom investičnom fonde SIIC Fund, s.r.o. (ďalej "investičný fond"). Na financovanie Správčovského poplatku za 4Q/2022 sú investori povinní uhradiť čiastku uvedeného Správčovského poplatku vo forme Kapitálových vkladov Investorov do kapitálového fondu Fondu na aktivity mimo Bratislavského samosprávneho kraja v celkovej výške 66 521,05 EUR, z toho Investor 1 (Sociálni Inovátori Impact Capital s.r.o. ako správca) 658,62 EUR a Investor

2 (NDF II.) 65 862,43 EUR. O uvedenej skutočnosti je účtované v roku 2023 dátumom schválenia tejto povinnosti spoločníkmi investičného fondu.

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: 0
Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov: 0

Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie.

(3) Informácie o vlastných akciách

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia: nevyskytuje sa

Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie.

(4) Informácia o tom, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka

nevyskytuje sa

(5) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Popis	Suma (BO)	Suma (PO)
Ost. záväzky voči spol. - Kresánek	53 200	0
Ost. záväzky voči spol. - Kresánková	39 900	0
Ost. záväzky voči spol. - Kostercová	39 900	0

(6) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie.

(7) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie.