



**AKCIOVÉ PORTFÓLIO,
otvorený podielový fond
Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.**

**Priebežná účtovná zvierka
za 6 mesiacov končiacich sa 30. júna 2023**

Obsah

Účtovná závierka	3
Súvaha	4
Výkaz ziskov a strát	6
Poznámky k účtovnej závierke	7

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 30.06.2023

LEI

0 9 7 9 0 0 B J G T 0 0 0 0 2 0 2 2 3 8

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 5 2 2 6 9 0

Účtovná závierka

riadna

schválená

mimoriadna

priebežná

Zostavená za obdobie
mesiac
rok

od	0	1	2	0	2	3
do	0	6	2	0	2	3

IČO

3 5 7 8 6 2 7 2

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie
mesiac
rok

od	0	1	2	0	2	2
do	1	2	2	0	2	2

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

 (vyznačí sa)

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (ÚČ FOND 1 - 02), Výkaz ziskov a strát (ÚČ FOND 2 - 02), Poznámky (ÚČ FOND 3 - 02)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

E	u	r	i	z	o	n	A	s	s	e	t	M	a	n	a	g	e	m	e	n	t															
S	l	o	v	a	k	i	a	,		s	p	r	á	v	.		s	p	o	l	.	,	a	.	s	.										

Názov spravovaného fondu

A	K	C	I	O	V	É	P	O	R	T	F	Ó	L	I	O	,																				
o	t	v	o	r	e	n	ý			p	o	d	i	e	l	o	v	ý			f	o	n	d												

Sídlo správцovskej spoločnosti
Ulica

M l y n s k é N i v y

Číslo

1

PSČ

8 2 0 0 4

Obec

B r a t i s l a v a 2 4

Telefónne číslo

0 2 / 5 0 5 5 2 8 3 9

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 20.07.2023

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správцovskej spoločnosti:

Schválená dňa: 20.07.2023


 RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD.

Člen predstavenstva a CEO


 Marco Bus

Predseda predstavenstva

Súvaha k 30. júnu 2023

(v eurách)

	Jún 2023	December 2022
Aktíva		
I Investičný majetok	400 282 919	270 222 866
1 Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-
<i>a bez kupónov</i>	-	-
<i>b s kupónmi</i>	-	-
2 Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	-	-
<i>a bez kupónov</i>	-	-
<i>b s kupónmi</i>	-	-
3 Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	-	-
<i>a Obchodovateľné akcie</i>	-	-
<i>b Neobchodovateľné akcie</i>	-	-
<i>c Podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera</i>	-	-
<i>d Obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach</i>	-	-
4 Podielové listy	399 009 957	249 239 561
<i>a otvorených podielových fondov</i>	328 601 733	213 288 611
<i>b ostatné</i>	70 408 224	35 950 950
5 Krátkodobé pohľadávky	-	20 043 567
<i>a krátkodobé vklady v bankách</i>	-	20 043 567
<i>b krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel</i>	-	-
<i>c iné</i>	-	-
<i>d obrátené repoobchody</i>	-	-
6 Dlhodobé pohľadávky	-	-
<i>a dlhodobé vklady v bankách</i>	-	-
<i>b dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel</i>	-	-
7 Deriváty	1 272 962	939 738
8 Drahé kovy	-	-
II Neinvestičný majetok	16 058 552	32 268 415
9 Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	16 056 901	32 266 269
10 Ostatný majetok	1 651	2 146
Aktíva spolu	416 341 471	302 491 281

Poznámky na stranách 7 až 19 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Súvaha k 30. júnu 2023
(v eurách)
(pokračovanie)

	Jún 2023	December 2022
Pasíva		
I Záväzky	4 135 929	3 976 681
1 Záväzky voči bankám	-	-
2 Záväzky z vrátenia podielov	200 045	41 993
3 Záväzky voči správcovskej spoločnosti	603 048	396 617
4 Deriváty	685 435	-
5 Repoobchody	-	-
6 Záväzky z vypožičania finančného majetku	-	-
7 Ostatné záväzky	2 647 401	3 538 071
II Vlastné imanie	412 205 542	298 514 600
8 Podielové listy, z toho	412 205 542	298 514 600
a zisk alebo (strata) za účtovné obdobie	36 839 710	(28 886 798)
Pasíva spolu	416 341 471	302 491 281

Poznámky na stranách 7 až 19 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 30. júna 2023

(v eurách)

	Jún 2023	Jún 2022
1 Výnosy z úrokov	256 273	612
1.1. úroky	256 273	612
1.2./a výsledok zaistenia	-	-
zniženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie		
1.3./b zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-
2 Výnosy z podielových listov	-	-
3 Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-	-
3.1. dividendy a iné podiely na zisku	-	-
3.2. výsledok zaistenia	-	-
4./c Zisk/(strata) z operácií s cennými papiermi a podielmi	37 673 287	(26 740 641)
5./d Zisk/(strata) z operácií s devízami	(30 786)	474 327
6./e Zisk/(strata) z derivátov	1 037 616	1 918 051
7./f Zisk/(strata) z operáciami s drahými kovmi	-	-
8./g Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom	32 457	17 432
I Výnos z majetku vo fonde	38 968 847	(24 330 219)
h Transakčné náklady	(25 156)	(14 817)
i Bankové a iné poplatky	(159 062)	(158 263)
II Čistý výnos z majetku vo fonde	38 784 629	(24 503 299)
j Náklady na financovanie fondu	-	-
j.1 náklady na úroky	-	-
j.2 zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3 náklady na dane a poplatky	-	-
III Čistý zisk/(strata) zo správy majetku vo fonde	38 784 629	(24 503 299)
k. Náklady na	-	(1 094 913)
k.1. odplatu za správu fondu	(1 881 992)	(1 094 913)
odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom		
k.2. fonde	-	-
l Náklady na odplaty za služby depozitára	(52 073)	(30 029)
m Náklady na audit účtovnej závierky	(10 854)	(5 344)
A. Zisk/strata za účtovné obdobie	36 839 710	(25 633 585)

Poznámky na stranách 7 až 19 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

LEI: 097900BJGT0000202238

ÚČ FOND 3-02

AKCIOVÉ PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O FONDĚ**1. Údaje o podielovom fonde a predmet činnosti**

AKCIOVÉ PORTFÓLIO, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. (ďalej aj ako "podielový fond") je štandardný podielový fond spravovaný správcovskou spoločnosťou Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s., so sídlom Mlynské Nivy 1, 820 04 Bratislava 24, IČO: 35 786 272 (ďalej aj ako "správcovská spoločnosť"), zapísanou v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka číslo 2416/B, ktorý spĺňa požiadavky Smernice Európskeho parlamentu a Rady 2009/65/ES z 13. júla 2009 o koordinácii zákonov, iných právnych predpisov a správnych opatrení týkajúcich sa podnikov kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov (PKIPCP). Podielový fond bol vytvorený v roku 2019 na základe rozhodnutia Národnej banky Slovenska o udelení povolenia na vytvorenie podielového fondu zo dňa 10. júna 2019, č. z. 100-000-175-070 k č. sp. NBS1-000-037-309, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 11. júna 2019.

Na základe predchádzajúceho súhlasu Národnej banky Slovenska udeleného rozhodnutím č.sp.: NBS1-000-045-178, č.z.: 100-000-221-713 zo dňa 28. februára 2020, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 3. marca 2020 došlo s účinnosťou k 28. marcu 2020 k zmene názvu podielového fondu z VÚB AM AKCIOVÉ PORTFÓLIO, otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s. na AKCIOVÉ PORTFÓLIO, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

Cieľom investičnej politiky podielového fondu je dosiahnutie zhodnotenia majetku v podielovom fonde v mene EUR (referenčná mena podielového fondu) prostredníctvom investícií na globálnych vyspelých akciových trhoch a v malej miere do nástrojov peňažného trhu, prípadne štátnych alebo korporátnych dlhopisov. Časť portfólia môžu tvoriť peňažné prostriedky na bežnom účte alebo termínovanom účte.

Podielový fond je subjektom kolektívneho investovania a nie je právnickou osobou.

Hlavným predmetom činnosti správcovskej spoločnosti, ktorá podielový fond spravuje je vytváranie a spravovanie štandardných fondov a európskych štandardných fondov.

Správcovská spoločnosť vedie v podielovom fonde účtovníctvo a výkazníctvo oddelene od svojho majetku.

Depozitár

Depozitárom podielového fondu je Všeobecná úverová banka, a.s., člen skupiny Intesa Sanpaolo S.p.A., Mlynské Nivy 1, 829 90 Bratislava 25.

Predstavenstvo správcovskej spoločnosti

Členovia predstavenstva spoločnosti k 30. júnu 2023 a 31. decembru 2022:

	30. jún 2023	31. december 2022
Predseda:	Marco Bus	Marco Bus
Členovia:	RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD. Liuba Samotyeva	RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD. Liuba Samotyeva

LEI: 097900BJGT0000202238

ÚČ FOND 3-02

AKCIOVÉ PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O FONDĚ (pokračovanie)**Prokúra**

Členovia prokúry spoločnosti k 30. júnu 2023 a 31. decembru 2022:

	30. jún 2023	31. december 2022
Členovia:	JUDr. Božena Malecká RNDr. Peter Šenk Ing. Juraj Vaško	JUDr. Božena Malecká RNDr. Peter Šenk Ing. Juraj Vaško

Za spoločnosť konajú a podpisujú spoločne aspoň dvaja prokuristi.

Dozorná rada spoločnosti

Členovia dozornej rady správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2023 a 31. decembru 2022:

	30. jún 2023	31. december 2022
Predseda:	Prof. Giorgio di Giorgio	Prof. Giorgio di Giorgio
Členovia:	Doc. Ing. Jana Péliová, PhD. (od 17.05.2023) Massimo Mazzini Ing. Jozef Kausich (od 17.05.2023) Jérôme Debortolis (od 17.05.2023)	Doc. Ing. Tomáš Výrost, PhD. Massimo Mazzini Alexander Resch Oreste Auleta

Správcovská spoločnosť je súčasťou nasledovnej skupiny spoločností:

	Priama materská spoločnosť	Hlavná materská spoločnosť
Meno:	Eurizon Capital SGR S.p.A.	Intesa Sanpaolo S.p.A
Sídlo a miesto uloženia konsolidovanej účtovnej závierky:	Piazzetta Giordano dell'Amore 3, 20121 Miláno, Taliansko	Piazza San Carlo 156, 10 121 Turín, Taliansko

B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**1. Princíp zobrazenia a nepretržité trvanie spoločnosti**

Priebežná účtovná závierka podielového fondu, ktorá pozostáva zo súvahy k 30. júnu 2023, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke bola pripravená v súlade so Zákom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy (ďalej len „Opatrenie MF SR“).

Táto účtovná závierka bola vyhotovená na princípe časového rozlíšenia, t. j. vplyv transakcií a ostatných udalostí sa vykazuje v čase ich vzniku a v účtovnej závierke sa vykazujú v období, s ktorým súvisia. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že podielový fond bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie schválilo predstavenstvo spoločnosti Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. dňa 26. apríla 2023.

Použitá mena v účtovnej závierke je euro (ďalej len „eur“) a všetky zostatky sú uvedené v eurách, pokiaľ nie je uvedené inak.

Záporné hodnoty sú uvedené v zátvorkách.

Táto účtovná závierka bola zostavená správcovskou spoločnosťou Eurizon Asset Management, správ. spol., a.s., Mlynské Nivy 1, 820 04 Bratislava 24, Slovenská republika.

LEI: 097900BJGT0000202238

ÚČ FOND 3-02

AKCIOVÉ PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

2. Hlavné účtovné zásady

2.1 Významné zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Účtovné metódy popísané nižšie boli konzistentne uplatňované v priebehu účtovného obdobia.

2.2 Cenné papiere

Cenné papiere vo vlastníctve podielového fondu obsahujú dlhopisy, akcie a podielové listy a sú kategorizované ako investičný majetok.

Cenné papiere sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené v reálnej hodnote. Po prvotnom vykázaní sa cenné papiere oceňujú v reálnej hodnote. Zisky a straty z precenenia sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v riadku „Zisk/ strata z operácií s cennými papiermi“. Ak fond vlastní viac než jeden kus rovnakého cenného papiera, pri úbytku daných investícií sa účtuje na báze váženého aritmetického priemeru. Úrokové výnosy získané z držby dlhových cenných papierov sa vykážu pomocou efektívnej úrokovej miery vo výkaze ziskov a strát v položke „Výnosy z úrokov“. Dividendy získané z držby akcií sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v položke „Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku“ v momente vzniku práva na úhradu.

Reálna hodnota cenných papierov, pre ktoré existuje aktívny trh a pri ktorých možno spoľahlivo určiť trhovú cenu, sa stanovuje podľa trhovej ceny.

V prípade dlhových cenných papierov, pri ktorých neexistuje aktívny trh, použije sa kvalifikovaný odhad, založený na diskontovaní budúcich peňažných tokov. Na diskontovanie sa použije vnútorná miera výnosovosti odvodená z výnosovej krivky daného dňa. Pri kvalifikovanom odhade sú zohľadnené aktuálne úrovne úrokových sadzieb pre finančné nástroje s rovnakými alebo porovnateľnými charakteristikami, bonita emitenta oceňovaného cenného papiera, jeho zostatková doba splatnosti a mena, v ktorej sú denominované platby plynúce z tohto cenného papiera.

Ak hodnotu dlhového cenného papiera nie je možné určiť opísaným spôsobom, jeho hodnota je v súlade s ustanoveniami Zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v platnom znení a Opatrenia NBS č. 13/2011 z 8. novembra 2011 určená správcovskou spoločnosťou po dohode s depozitárom inými všeobecne uznávanými metódami oceňovania.

V prípade akcií, pri ktorých neexistuje aktívny trh, použije sa kvalifikovaný odhad založený na dividendovom modeli oceňovania akcií. Ak nie je možné vykonať kvalifikovaný odhad reálnej hodnoty akcií, ocení sa cenou obstarania upravenou o zníženie hodnoty.

Vykazovanie cenných papierov sa ukončí ku dňu dohodnutia predaja.

2.3 Krátkodobé pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky predstavujú pohľadávky z vkladov poskytnutých komerčným bankám, ktorých dohodnutá doba splatnosti je nad 24 hodín, ale do jedného roka a ktoré sú držané fondom primárne za účelom ich zhodnotenia. Bežné a termínované vklady s dohodnutou splatnosťou do 24 hodín sú vykázané ako peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov.

Krátkodobé pohľadávky sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené v reálnej hodnote. Po prvotnom vykázaní sa pohľadávky oceňujú v amortizovanej hodnote, ktorá predstavuje cenu použitú pri prvotnom ocenení zvýšenú o časovo rozlíšený úrok vypočítaný metódou efektívnej úrokovej miery. Krátkodobé pohľadávky, ktoré nie sú splatné v splátkach, sa oceňujú menovitou hodnotou. V prípade sporných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

2.4 Deriváty

Deriváty zahŕňajú termínové menové kontrakty, úrokové a menové swapy a opcie, zmluvy o budúcich úrokových sadzbách a iné derivátové nástroje. Fond používa deriváty na zaistenie rizika úrokových sadzieb a menového rizika spojeného s transakciami na finančných trhoch. Tieto deriváty sú vykazované ako deriváty určené na obchodovanie, pretože nespĺňajú požiadavky na ich vykazovanie ako zabezpečovacie deriváty podľa Opatrenia MF SR.

Deriváty sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú vykázané v reálnej hodnote. Následne sú vykazované taktiež v reálnej hodnote. Reálne hodnoty sa získavajú z trhových cien, modelov diskontovaných peňažných tokov a modelov oceňovania opcií. Deriváty sa v prípade kladnej reálnej hodnoty vykazujú ako aktíva v riadku „Deriváty“ a v prípade zápornej reálnej hodnoty ako záväzky v riadku „Deriváty“. Zmeny reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v položke „Zisk/strata z derivátov“.

2.5 Záväzky

Záväzky predstavujú nároky tretích osôb voči fondu z titulu spätného odkupu podielov, odplaty správcovskej spoločnosti alebo depozitárovi a iných položiek.

Záväzky sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené v reálnej hodnote. Po prvotnom vykázaní sa záväzky oceňujú v amortizovanej hodnote, ktorá predstavuje cenu použitú pri prvotnom ocenení zvýšenú o časovo rozlíšený úrok vypočítaný metódou efektívnej úrokovej miery. Krátkodobé záväzky, ktoré nie sú splatné v splátkach, sa oceňujú menovitou hodnotou.

2.6 Daň z príjmov podielového fondu

Pri zdaňovaní postupuje podielový fond v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o daniach z príjmov. Keďže správcovská spoločnosť rozdeľuje výnosy v podielových fondoch zahrnutím výnosov do aktuálnej ceny už vydaných podielových listov, v zmysle platného zákona o dani z príjmov nedochádza k zdaneniu výnosov, nakoľko nie sú naplnené podmienky pre vyčíslenie základu dane podľa § 43 ods. 9 Zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov. Od 1. apríla 2007 v zmysle § 43 ods. 10 uvedeného zákona pri spätnom odkupe (redemácii) podielového listu vykoná správcovská spoločnosť zrážku dane z kladného rozdielu medzi vkladom podielníka a vyplatenou nezdanenou sumou.

2.7 Cudzia mena

Peňažné aktíva a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Výnosy a náklady vyjadrené v cudzej mene sú prepočítané na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Kurzové rozdiely, ktoré vznikli z dôvodu prepočtu majetku a záväzkov v cudzej mene sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v riadku „Zisk/strata z operácií s devízami“.

2.8 Vykazovanie výnosov a nákladov

Podielový fond vykazuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade.

Výnosové a nákladové úroky sa časovo rozlišujú vo výkaze ziskov a strát metódou efektívnej úrokovej miery. Metóda efektívnej úrokovej miery je spôsob počítania amortizovanej hodnoty finančného nástroja a priradzovania úrokových výnosov relevantným účtovným obdobiam. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje budúce peňažné toky z finančného nástroja na súčasnú hodnotu rovnú účtovnej hodnote.

2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

2.9 Správcovské poplatky a poplatky depozitárovi

Správcovská spoločnosť dostáva za správu podielového fondu odplatu, ktorá je vypočítaná z priemernej ročnej čistej hodnoty majetku v podielovom fonde. Správcovské poplatky sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v riadku „Náklady na odplatu za správu fondu“.

Náklady za služby depozitára platené podielovým fondom sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v riadku „Náklady na odplatu za služby depozitára“. Depozitár ich vypočítava na základe priemernej ročnej čistej hodnoty majetku v podielovom fonde.

2.10 Podielové listy

Hodnota podielového listu pri predaji alebo spätnom nákupe (redemácii) sa vypočíta ako podiel čistej hodnoty majetku v podielovom fonde ku dňu predaja alebo spätného nákupu podielového listu a súčtu menovitých hodnôt podielov.

Podiely podielnikov sú vykazované v súvahe v riadku „Podielové listy“.

2.11 Záonné požiadavky

V súlade s ustanoveniami zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v platnom znení podielový fond podlieha viacerým limitom a obmedzeniam týkajúcich sa investovania. Majetok v podielových fondoch v správe správcovskej spoločnosti bol investovaný v súlade s pravidlami obmedzenia a rozloženia rizika definovanými v zákone o kolektívnom investovaní.

LEI: 097900BJGT0000202238

AKCIOVÉ PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

ÚČ FOND 3-02

C. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

	Jún 2023	Jún 2022
Peňažný tok z prevádzkovej činnosti		
Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	288 730	18 044
Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	25 394	(18)
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(2 118 283)	(1 298 022)
Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	241 453	111 191
Výnosy z dividend (+)	-	-
Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+)	43 671 242	19 322 581
Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy (+/-)	(1 651)	(295)
Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov finančných nástrojov, drahých kovov (-)	(134 402 844)	(52 489 898)
Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny finančných nástrojov, drahých kovov (+)	(935 551)	-
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
Náklady na dodávateľov (-)	(10 854)	(5 344)
Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(4 208)	1 580
Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
Záväzkov na zrážkovú daň z príjmov (+)	27 921	(12 389)
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(93 218 651)	(34 352 570)
Peňažný tok z investičnej činnosti		
Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	-	-
Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-	-
Peňažný tok z finančnej činnosti		
Emitované podielové listy (+)	90 402 619	70 826 102
Vrátené PL, prestupy do/výstupy z fondu (+/-)	(13 551 387)	(8 844 922)
Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	158 051	102 475
Dedičstvá (-)	-	-
Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
Preddavky na emitovanie podielových listov	-	-
Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
Náklady na úroky za úvery (-)	-	-
Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	-	-
Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	77 009 283	62 083 655
Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	-	-
Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov	(16 209 368)	27 731 085
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	32 266 269	9 291 599
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia	16 056 901	37 022 684

LEI: 097900BJGT0000202238

ÚČ FOND 3-02

AKCIOVÉ PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

D. PREHĽAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU

	Jún 2023	Jún 2022
I Čistý majetok na začiatku obdobia	298 514 600	183 759 642
a počet podielov	2 289 830 431	1 242 510 412
b hodnota 1 podielu	0,1304	0,1479
1 Upísané podielové listy	90 402 619	70 826 102
2 Zisk alebo strata fondu	36 839 710	(25 633 585)
3 Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4 Výplata výnosov podielnikom	-	-
5 Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6 Vrátané podielové listy	(13 551 387)	(8 844 922)
II Nárast/pokles čistého majetku	113 690 942	36 347 595
A Čistý majetok na konci obdobia	412 205 542	220 107 237
a počet podielov	2 849 615 278	1 689 117 088
b hodnota 1 podielu	0,1447	0,1303

LEI: 097900BJGT0000202238

AKCIOVÉ PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

ÚČ FOND 3-02

E. POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT
Aktíva
Podielové listy

Členenie podielových listov podľa druhov fondov:

	Jún 2023	December 2022
4.I. Podielové listy (PL) podľa založenia		
PL otvorených podielových fondov nezaložené	328 601 733	213 288 611
PL ostatné nezaložené	70 408 224	35 950 950
	399 009 957	249 239 561
4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené		
EUR	399 009 957	249 239 561
USD	-	-
	399 009 957	249 239 561
Krátkodobé pohľadávky		
5.I. Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti		
Do jedného mesiaca	-	-
Do troch mesiacov	-	20 043 567
Do jedného roku	-	-
	-	20 043 567
5.II. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		
Do jedného mesiaca	-	20 043 567
Do šiestich mesiacov	-	-
Do jedného roku	-	-
	-	20 043 567
5.III. Krátkodobé pohľadávky – zníženie hodnoty		
Hrubá hodnota pohľadávok	-	20 043 567
Zníženie hodnoty	-	-
Čistá hodnota pohľadávok	-	20 043 567

Deriváty (aktíva)

Reálne a nominálne hodnoty derivátov:

7.I. Deriváty s aktívnym zostatkom

	Reálne hodnoty		Nominálna hodnota – pohľadávka		Nominálna hodnota – záväzok	
	Jún 2023	December 2022	Jún 2023	December 2022	Jún 2023	December 2022
Futurity vyrovnávané v hrubom	1 272 962	939 738	55 148 353	52 982 725	55 148 353	52 982 725
vyrovnávané v čistom	1 272 962	939 738	55 148 353	52 982 725	55 148 353	52 982 725
	1 272 962	939 738	55 148 353	52 982 725	55 148 353	52 982 725

7.II. Deriváty s aktívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti

Do troch mesiacov

	Jún 2023	December 2022
	1 272 962	939 738
	1 272 962	939 738

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Členenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa jednotlivých druhov:

9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

	Jún 2023	December 2022
Bežné účty	14 889 194	31 623 818
Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	1 167 707	642 451
Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu	16 056 901	32 266 269
Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	16 056 901	32 266 269

Členenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa mien, v ktorých sú ocenené:

9.I.a). Bežné účty

	Jún 2023	December 2022
EUR	10 429 571	27 629 484
USD	4 459 623	3 994 334
	14 889 194	31 623 818

LEI: 097900BJGT0000202238

AKCIOVÉ PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

ÚČ FOND 3-02

9.I.b) Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín

USD

	Jún 2023	December 2022
	1 167 707	642 451
	1 167 707	642 451

Ostatný majetok
10. Ostatný majetok

 Pohľadávky z predaja CP
 Iné pohľadávky

	Jún 2023	December 2022
	-	-
	1 651	2 146
	1 651	2 146

Pasíva
Závazky z vrátenia podielov
2. Závazky z vrátenia podielov podľa lehoty vrátenia

Do jedného mesiaca

	Jún 2023	December 2022
	200 045	41 993
	200 045	41 993

Deriváty (záväzky)

Reálne a nominálne hodnoty derivátov:

4.I. Deriváty s pasívnym zostatkom

	Reálne hodnoty		Nominálna hodnota – pohľadávka		Nominálna hodnota – záväzok	
	Jún 2023	December 2022	Jún 2023	December 2022	Jún 2023	December 2022
Futurity	685 435	-	50 344 900	-	50 344 900	-
vyrovnávané v hrubom	-	-	-	-	-	-
vyrovnávané v čistom	685 435	-	50 344 900	-	50 344 900	-
	685 435	-	50 344 900	-	50 344 900	-

4.II. Deriváty s pasívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti

 Do jedného mesiaca
 Do troch mesiacov
 Do šiestich mesiacov

	Jún 2023	December 2022
	-	-
	685 435	-
	-	-
	685 435	-

LEI: 097900BJGT0000202238

AKCIOVÉ PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

ÚČ FOND 3-02

Ostatné záväzky

Členenie ostatných záväzkov podľa druhov:

	Jún 2023	December 2022
7. Ostatné záväzky podľa druhov		
Záväzky z nákupu cenných papierov	2 504 777	3 440 329
Poplatok za správu cenných papierov	-	-
Custody poplatok	28 809	19 242
Depozitársky poplatok	52 073	40 471
Zrážková daň z podielových listov	44 820	16 899
Nesprávne zadané platby	5 495	11 852
Záväzky za overenie účtovnej závierky	10 854	8 900
Záväzky z poplatkov za nákup/predaj CP	573	378
	2 647 401	3 538 071

Výkaz ziskov a strát fondu

Výnosy z úrokov

	Jún 2023	Jún 2022
1.1. Úroky		
Bežné účty	198 570	-
Vklady v bankách	57 703	612
Dlhové cenné papiere	-	-
	256 273	612

Výnosy z podielových listov

	Jún 2023	Jún 2022
2. Výnosy z podielových listov		
Ostatné podielové fondy	-	-
	-	-

2.I. EUR Výnosy z podielových listov podľa mien EUR

	Jún 2023	Jún 2022
	-	-
	-	-

4. Zisk/(strata) z operácií s CP

	Jún 2023	Jún 2022
4.c Zisk/(strata) z operácií s cennými papiermi		
Podielové listy	37 673 287	(26 740 641)
	37 673 287	(26 740 641)

LEI: 097900BJGT0000202238

ÚČ FOND 3-02

AKCIOVÉ PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

5. Zisk/(strata) z operácií s devízami

	Jún 2023	Jún 2022
5./d Zisk/(strata) z operácií s devízami		
USD	(30 786)	474 327
	(30 786)	474 327

Zisk/strata z derivátov

	Jún 2023	Jún 2022
6./e Zisk/strata z derivátov		
Úrokové futurity	1 037 616	1 918 051
vyrovnávané v hrubom	-	-
vyrovnávané v čistom	1 037 616	1 918 051
	1 037 616	1 918 051

Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom

	Jún 2023	Jún 2022
8./g Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom		
Zo zaokrúhľovania	27 153	14 985
Z ostatného majetku	(1 900)	(62)
Iné prevádzkové výnosy	7 204	2 509
	32 457	17 432

Bankové a iné poplatky

	Jún 2023	Jún 2022
i. Bankové odplaty a poplatky a iné odplaty		
Bankové odplaty a poplatky	(13 854)	(72 682)
Custody poplatok	(145 208)	(85 581)
	(159 062)	(158 263)

F. PREHĽAD O INÝCH AKTÍVACH A O INÝCH PASÍVACH

Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií sú vykázané v bode E7 aktíva a E4 pasíva poznámok. Fond nemá iné aktíva a pasíva, ktoré by si vyžadovali vykázanie v poznámkach.

G. OSTATNÉ POZNÁMKY
1. Výpočet hodnoty majetku podielového fondu

Pre účely stanovenia hodnoty podielového listu správcovská spoločnosť vypočítava hodnotu majetku (NAV) podielového fondu, pričom oceňuje investície nezávislou trhovou cenou. Pokiaľ táto trhovú cenu neexistuje, alebo daná trhovú cenu nie je považovaná za reprezentatívnu, vedenie správcovskej spoločnosti určí reálnu hodnotu po dohode s depozitárom podielového fondu v zmysle Opatrenia NBS č. 13 z 8. novembra 2011 o spôsobe určenia hodnoty majetku v podielovom fonde.

LEI: 097900BJGT0000202238

ÚČ FOND 3-02

AKCIOVÉ PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

1. Výpočet hodnoty majetku podielového fondu (pokračovanie)

Vedenie je presvedčené, že stanovená reálna hodnota podielu podľa zákona o kolektívnom investovaní je primeraná a dostatočne obozretná. V skutočnosti sa však konečná oficiálne zverejnená cena podielov môže odlišovať od ceny NAV podľa ročnej účtovnej závierky z dôvodu odlišného dátumu vykázania vydaných podielov vo vlastnom imaní v účtovníctve a ocenením fondov pre účely stanovenia NAV. V účtovníctve sa účtuje vydaný podiel dňom úhrady (T+0) s NAV k dňu úhrady (T+0). V ocenení pre účely stanovenia NAV podielových fondov je dátum vydania podielu nasledujúci deň po prijatí platby (T+1), pričom počet vydaných podielov sa vypočíta podľa NAV platného ku dňu úhrady (T+0). Z uvedeného dôvodu sa k 30. júnu 2023 nevykazuje rovnaký počet vydaných podielov.

Tabuľka uvádza výpočet hodnoty podielového listu k 30. júnu 2023 pre účely stanovenia NAV a podľa účtovníctva fondu k 30. júnu 2023:

	Hodnota majetku fondu pre výpočet hodnoty podielového listu v eurách	Hodnota podľa účtovníctva v eurách
AKTÍVA		
Cenné papiere vrátane časovo rozlíšeného úroku	399 009 957	399 009 957
Pohľadávky voči bankám vrátane časovo rozlíšeného úroku	16 056 901	16 056 901
Deriváty	1 272 962	1 272 962
Ostatný majetok	1 651	1 651
	416 341 471	416 341 471
ZÁVÄZKY		
Závazky voči podielnikom	628 852	200 045
Závazky voči správcovskej spoločnosti	593 890	603 048
Závazky voči depozitárovi	52 073	52 073
Závazky z poplatkov Custody	28 809	28 809
Závazky – zrážková daň z výnosov z PL	43 351	44 820
Deriváty	685 435	685 435
Ostatné záväzky	2 516 204	2 521 699
	4 548 614	4 135 929
ČISTÁ HODNOTA AKTÍV	411 792 857	412 205 542
Počet podielov (v kusoch)	2 846 763 238	2 849 615 278
Cena podielového listu k 30. júnu 2023	0,1447	0,1447

2. Udalosti po konci obdobia

Po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu účtovnej závierky k 30. júnu 2023.