



**STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE 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

ÚČ – FOND

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 30.06.2023

LEI

3 1 5 7 0 0 F J R K E L L 3 O M M U 9 1

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

S T R E D O E U R Ó P S K E A K T Í V N E 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 správcovskej spoločnosti

Ulica

M l y n s k é N i v y

Číslo

1

PŠČ

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 správcovskej 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
<b>Aktíva</b>		
<b>I Investičný majetok</b>	<b>24 328 985</b>	<b>24 638 427</b>
1 Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-
<i>a bez kupónov</i>	-	-
<i>b s kupónmi</i>	-	-
2 Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	<b>20 330 835</b>	<b>19 576 320</b>
<i>a bez kupónov</i>	-	-
<i>b s kupónmi</i>	20 330 835	19 576 320
3 Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	<b>578 739</b>	-
<i>a Obchodovateľné akcie</i>	578 739	-
<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	<b>2 098 459</b>	<b>2 153 386</b>
<i>a otvorených podielových fondov</i>	1 826 617	2 153 386
<i>b ostatné</i>	271 842	-
5 Krátkodobé pohľadávky	<b>1 320 952</b>	<b>2 908 721</b>
<i>a krátkodobé vklady v bankách</i>	1 320 952	2 908 721
<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	-	-
8 Drahé kovy	-	-
<b>II Neinvestičný majetok</b>	<b>1 710 973</b>	<b>3 173 003</b>
9 Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	1 710 569	3 172 620
10 Ostatný majetok	404	383
<b>Aktíva spolu</b>	<b>26 039 958</b>	<b>27 811 430</b>

Poznámky na stranách 7 až 24 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

**Súvaha k 30. júnu 2023**

 (v eurách)  
 (pokračovanie)

	Jún 2023	December 2022
<b>Pasíva</b>		
<b>I Závazky</b>	<b>46 177</b>	<b>92 122</b>
1 Závazky voči bankám	-	-
2 Závazky z vrátenia podielov	5 765	13 110
3 Závazky voči správcovskej spoločnosti	24 199	25 607
4 Deriváty	-	-
5 Repoobchody	-	-
6 Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7 Ostatné záväzky	16 213	53 405
<b>II Vlastné imanie</b>	<b>25 993 781</b>	<b>27 719 308</b>
8 Podielové listy, z toho	25 993 781	27 719 308
a zisk alebo (strata) za účtovné obdobie	1 599 959	(3 893 909)
Pasíva spolu	<b>26 039 958</b>	<b>27 811 430</b>

Poznámky na stranách 7 až 24 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	447 601	435 414
1.1. úroky	447 601	435 414
1.2./a výsledok zaistenia	-	-
zniženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie		
1.3./b zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-
2 Výnosy z podielových listov	-	47
3 Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	7 410	-
3.1. dividendy a iné podiely na zisku	7 410	-
3.2. výsledok zaistenia	-	-
4./c Zisk/(strata) z operácií s cennými papiermi a podielmi	929 165	(3 461 600)
5./d Zisk/(strata) z operácií s devízami	387 426	(648 046)
6./e Zisk/(strata) z derivátov	-	-
7./f Zisk/(strata) z operáciami s drahými kovmi	-	-
8./g Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom	114	352
<b>I Výnos z majetku vo fonde</b>	<b>1 771 716</b>	<b>(3 673 833)</b>
h Transakčné náklady	(1 239)	(1 000)
i Bankové a iné poplatky	(11 126)	(19 193)
<b>II Čistý výnos z majetku vo fonde</b>	<b>1 759 351</b>	<b>-3 694 026</b>
j <b>Náklady na financovanie fondu</b>	<b>(1 186)</b>	<b>(38)</b>
j.1 náklady na úroky	(38)	(38)
j.2 zisky/(straty) zo zaistenia úrokov	-	-
j.3 náklady na dane a poplatky	(1 148)	-
<b>III Čistý zisk/(strata) zo správy majetku vo fonde</b>	<b>1 758 165</b>	<b>(3 694 064)</b>
k. <b>Náklady na</b>	<b>(144 058)</b>	<b>(211 071)</b>
k.1. odplatu za správu fondu	(144 058)	(211 071)
odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom		
k.2. fonde	-	-
l Náklady na odplaty za služby depozitára	(13 291)	(16 760)
m Náklady na audit účtovnej závierky	(857)	(911)
<b>A. Zisk/(strata) za účtovné obdobie</b>	<b>1 599 959</b>	<b>(3 922 806)</b>

Poznámky na stranách 7 až 24 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

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

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE 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 2003 na základe rozhodnutia Úradu pre finančný trh o udelení povolenia na vytvorenie podielového fondu zo dňa 5. augusta 2003 č. GRUFT-017/2003/KSPF, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 22. augusta 2003. Na základe predchádzajúceho súhlasu Národnej banky Slovenska udeleného rozhodnutím č. z.: 100-000-135-792 k č. sp. NBS1-000-030-180, zo dňa 7. decembra 2018, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 21. decembra 2018 došlo k zmene názvu podielového fondu z VÚB AM DLHOPISOVÝ KONVERGENTNÝ FOND, otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s. na VÚB AM STREDOEURÓPSKY DLHOPISOVÝ FOND, otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s. Na základe predchádzajúceho súhlasu Národnej banky Slovenska udeleného rozhodnutím č.sp.: NBS1-000-045-121, č.z.: 100-000-221-695 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 STREDOEURÓPSKY DLHOPISOVÝ FOND, otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s. na STREDOEURÓPSKY DLHOPISOVÝ FOND, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

Na základe predchádzajúceho súhlasu Národnej banky Slovenska udeleného rozhodnutím č.sp.: NBS1-000-069-978 č.z.: 100-000-338-538 zo dňa 11. apríla 2022, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 5. mája 2022 došlo s účinnosťou k 1. júlu 2022 k zmene názvu podielového fondu z STREDOEURÓPSKY DLHOPISOVÝ FOND, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. na STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. Vydávanie podielových listov sa začalo 1. septembra 2003.

Cieľom investičnej politiky podielového fondu je dosiahnuť zhodnotenie majetku v podielovom fonde v referenčnej mene EUR prostredníctvom flexibilnej alokácie portfólia najmä do peňažných, dlhopisových a akciových druhov aktív od emitentov z vybraných krajín strednej a východnej Európy. 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:

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

**Prokúra**

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

	<b>30. jún 2023</b>	<b>31. december 2022</b>
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.

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O FONDĚ (pokračovanie)****Dozorná rada správcovskej spoločnosti**

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

	<b>30. jún 2023</b>	<b>31. december 2022</b>
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:

	<b>Priama materská spoločnosť</b>	<b>Hlavná materská spoločnosť</b>
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 Zákonom 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 Slovakia, správ. spol., a.s., Mlynské Nivy 1, 820 04 Bratislava 24, Slovenská republika.

**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.



LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

## 2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

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. V prípade sporných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

### 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.

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

## 2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

### 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 vyčísľovanie 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 Cudzía 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.

### 2.9 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. Aktuálna výška odplaty za správu podielového fondu a vzorec pre výpočet odplaty je uvedený v predajnom prospekte podielového fondu. 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 podielníkov 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: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

**C. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

	Jún 2023	Jún 2022
<b>Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>		
Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	308 069	545 963
Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(72 766)	(146 199)
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(169 752)	(248 062)
Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(1 683)	(10 020)
Výnosy z dividend (+)	7 410	47
Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+)	2 593 556	8 901 818
Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy (+/-)	(404)	(4 083 690)
Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov finančných nástrojov, drahých kovov (-)	(2 343 359)	(1 843 413)
Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny finančných nástrojov, drahých kovov (+)	-	279 818
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
Náklady na dodávateľov (-)	(857)	(911)
Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(36 083)	(497)
Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	(1 148)	-
Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	28	(118)
<b>Čistý peňažný tok (použitý v) /z prevádzkovej činnosti</b>	<b>283 011</b>	<b>3 394 737</b>
<b>Peňažný tok z investičnej činnosti</b>		
Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	1 587 769	-
<b>Čistý peňažný tok z / (použitý v) investičnej činnosti</b>	<b>1 587 769</b>	<b>-</b>
<b>Peňažný tok z finančnej činnosti</b>		
Emitované podielové listy (+)	352 399	1 271 644
Vrátené PL, prestupy do/výstupy z fondu (+/-)	(3 677 885)	(4 960 181)
Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	(7 345)	7 376
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 (+/-)	-	-
<b>Čistý peňažný tok z / (použitý v) finančnej činnosti</b>	<b>(3 332 831)</b>	<b>(3 681 161)</b>
<b>Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov</b>	<b>(1 462 051)</b>	<b>(395 763)</b>
<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>3 172 620</b>	<b>1 890 897</b>
<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia</b>	<b>1 710 569</b>	<b>1 495 134</b>

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

**D. PREHĽAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU**

	Jún 2023	Jún 2022
<b>I Čistý majetok na začiatku obdobia</b>	<b>27 719 308</b>	<b>37 779 918</b>
a počet podielov	957 023 317	1 162 644 652
b hodnota 1 podielu	0,0290	0,0325
1 Upísané podielové listy	352 399	1 271 644
2 Zisk alebo (strata) fondu	1 599 959	(3 922 806)
3 Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4 Výplata výnosov podielnikom	-	-
5 Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6 Vrátené podielové listy	(3 677 885)	(4 960 181)
<b>II Nárast/pokles čistého majetku</b>	<b>(1 725 527)</b>	<b>(7 611 343)</b>
<b>A Čistý majetok na konci obdobia</b>	<b>25 993 781</b>	<b>30 168 575</b>
a počet podielov	845 382 882	1 044 181 303
b hodnota 1 podielu	0,0307	0,0289

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

**E. POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**
**Aktíva**
**Dlhopisy**
**2.I. Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti**

 Do jedného roku  
 Do dvoch rokov  
 Do piatich rokov  
 Nad päť rokov

	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
	-	-
	-	-
	1 957 012	1 027 301
	18 373 823	18 549 019
	<b>20 330 835</b>	<b>19 576 320</b>

**2.I.EUR Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti**

 Do jedného roku  
 Do piatich rokov  
 Nad päť rokov

	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
	-	-
	1 957 012	1 027 301
	10 206 735	9 595 215
	<b>12 163 747</b>	<b>10 622 516</b>

**2.I.CZK Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti**

 Do piatich rokov  
 Nad päť rokov

	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
	-	-
	2 224 950	2 101 829
	<b>2 224 950</b>	<b>2 101 829</b>

**2.I.HUF Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti**

 Do piatich rokov  
 Nad päť rokov

	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
	-	-
	840 010	847 152
	<b>840 010</b>	<b>847 152</b>

**2.I.PLN Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti**

 Do piatich rokov  
 Nad päť rokov

	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
	-	-
	4 532 950	5 460 366
	<b>4 532 950</b>	<b>5 460 366</b>

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

**Dlhopisy (pokračovanie)**

	Jún 2023	December 2022
<b>2.I.RON</b> Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti		
Do piatich rokov	-	-
Nad päť rokov	569 178	544 457
	<b>569 178</b>	<b>544 457</b>
<b>2.II.</b> Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti		
Do jedného mesiaca	-	-
Do troch mesiacov	-	-
Do šiestich mesiacov	-	-
Do jedného roku	-	-
Do dvoch rokov	373 247	96 470
Do piatich rokov	15 310 730	14 799 052
Nad päť rokov	4 646 858	4 680 798
	<b>20 330 835</b>	<b>19 576 320</b>
<b>2.II. EUR</b> Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti		
Do jedného mesiaca	-	-
Do troch mesiacov	-	-
Do šiestich mesiacov	-	-
Do jedného roku	-	-
Do dvoch rokov	373 247	96 470
Do piatich rokov	8 962 072	7 474 583
Nad päť rokov	2 828 429	3 051 463
	<b>12 163 748</b>	<b>10 622 516</b>
<b>2.II. CZK</b> Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti		
Do jedného mesiaca	-	-
Do troch mesiacov	-	-
Do šiestich mesiacov	-	-
Do jedného roku	-	-
Do dvoch rokov	-	-
Do piatich rokov	1 286 177	1 231 953
Nad päť rokov	938 772	869 876
	<b>2 224 949</b>	<b>2 101 829</b>

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

**Dlhopisy (pokračovanie)**
**2.II. HUF** Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti

	Jún 2023	December 2022
Do troch mesiacov	-	-
Do šiestich mesiacov	-	-
Do jedného roku	-	-
Do dvoch rokov	-	-
Do piatich rokov	320 863	437 374
Nad päť rokov	519 147	409 778
	<b>840 010</b>	<b>847 152</b>

**2.II. PLN** Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti

	Jún 2023	December 2022
Do troch mesiacov	-	-
Do šiestich mesiacov	-	-
Do jedného roku	-	-
Do dvoch rokov	-	-
Do piatich rokov	4 532 950	5 460 366
Nad päť rokov	-	-
	<b>4 532 950</b>	<b>5 460 366</b>

**2.II. RON** Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti

	Jún 2023	December 2022
Do troch mesiacov	-	-
Do šiestich mesiacov	-	-
Do jedného roku	-	-
Do dvoch rokov	-	-
Do piatich rokov	208 668	194 776
Nad päť rokov	360 510	349 681
	<b>569 178</b>	<b>544 457</b>

**2.III. Dlhopisy oceňované RH**

	Jún 2023	December 2022
Dlhopisy bez kupónov nezaložené	-	-
Dlhopisy s kupónmi nezaložené	20 330 835	19 576 320
	20 330 835	19 576 320
	<b>20 330 835</b>	<b>19 576 320</b>

**2.III.EUR** Dlhopisy oceňované RH

	Jún 2023	December 2022
Dlhopisy bez kupónov nezaložené	-	-
Dlhopisy s kupónmi nezaložené	12 163 747	10 622 516
	12 163 747	10 622 516
	<b>12 163 747</b>	<b>10 622 516</b>

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

**Dlhopisy (pokračovanie)**

	Jún 2023	December 2022
<b>2.III.CZK</b> Dlhopisy oceňované RH		
Dlhopisy bez kupónov nezaložené	-	-
Dlhopisy s kupónmi nezaložené	2 224 950	2 101 829
	<u>2 224 950</u>	<u>2 101 829</u>
<b>2.III.HUF</b> Dlhopisy oceňované RH		
Dlhopisy bez kupónov nezaložené	-	-
Dlhopisy s kupónmi nezaložené	840 010	847 152
	<u>840 010</u>	<u>847 152</u>
<b>2.III.PLN</b> Dlhopisy oceňované RH		
Dlhopisy bez kupónov nezaložené	-	-
Dlhopisy s kupónmi nezaložené	4 532 950	5 460 366
	<u>4 532 950</u>	<u>5 460 366</u>
<b>2.III.RON</b> Dlhopisy oceňované RH		
Dlhopisy bez kupónov nezaložené	-	-
Dlhopisy s kupónmi nezaložené	569 178	544 457
	<u>569 178</u>	<u>544 457</u>
<b>2.IV.</b> Dlhopisy podľa spôsobu určenia RH		
Reálna hodnota určená trhovou hodnotou	19 957 588	19 205 465
Reálna hodnota odvodená vlastným modelom na základe informácií z aktívneho trhu	373 247	370 855
Reálna hodnota odvodená vlastným modelom bez referencie na aktívny trh	-	-
	<u>20 330 835</u>	<u>19 576 320</u>



LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

**Dlhopisy (pokračovanie)**

	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
<b>2.IV.EUR</b> Dlhopisy podľa spôsobu určenia RH		
Reálna hodnota určená trhovou hodnotou	11 790 500	10 251 661
Reálna hodnota odvodená vlastným modelom na základe informácií z aktívneho trhu	373 247	370 855
Reálna hodnota odvodená vlastným modelom bez referencie na aktívny trh	-	-
	<b>12 163 747</b>	<b>10 622 516</b>
<b>2.IV.CZK</b> Dlhopisy podľa spôsobu určenia RH		
Reálna hodnota určená trhovou hodnotou	2 224 950	2 101 829
Reálna hodnota odvodená vlastným modelom na základe informácií z aktívneho trhu	-	-
Reálna hodnota odvodená vlastným modelom bez referencie na aktívny trh	-	-
	<b>2 224 950</b>	<b>2 101 829</b>
<b>2.IV.HUF</b> Dlhopisy podľa spôsobu určenia RH		
Reálna hodnota určená trhovou hodnotou	840 010	847 152
Reálna hodnota odvodená vlastným modelom na základe informácií z aktívneho trhu	-	-
Reálna hodnota odvodená vlastným modelom bez referencie na aktívny trh	-	-
	<b>840 010</b>	<b>847 152</b>
<b>2.IV.PLN</b> Dlhopisy podľa spôsobu určenia RH		
Reálna hodnota určená trhovou hodnotou	4 532 950	5 460 366
Reálna hodnota odvodená vlastným modelom na základe informácií z aktívneho trhu	-	-
Reálna hodnota odvodená vlastným modelom bez referencie na aktívny trh	-	-
	<b>4 532 950</b>	<b>5 460 366</b>
<b>2.IV.RON</b> Dlhopisy podľa spôsobu určenia RH		
Reálna hodnota určená trhovou hodnotou	569 178	544 457
Reálna hodnota odvodená vlastným modelom na základe informácií z aktívneho trhu	-	-
Reálna hodnota odvodená vlastným modelom bez referencie na aktívny trh	-	-
	<b>569 178</b>	<b>544 457</b>

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

**Dlhopisy (pokračovanie)**

	Jún 2023	December 2022
<b>2.V. Dlhopisy podľa jednotlivých druhov</b>		
Štátne pokladničné poukážky	-	-
Štátne dlhopisy	17 987 743	18 166 476
Hypotekárne záložné listy	-	-
Ostatné dlhopisy	2 343 092	1 409 844
	<b>20 330 835</b>	<b>19 576 320</b>
<b>2.V.EUR Dlhopisy podľa jednotlivých druhov</b>		
Štátne pokladničné poukážky	-	-
Štátne dlhopisy	9 820 655	9 212 672
Hypotekárne záložné listy	-	-
Ostatné dlhopisy	2 343 092	1 409 844
	<b>12 163 747</b>	<b>10 622 516</b>
<b>2.V.CZK Dlhopisy podľa jednotlivých druhov</b>		
Štátne pokladničné poukážky	-	-
Štátne dlhopisy	2 224 950	2 101 829
Hypotekárne záložné listy	-	-
Ostatné dlhopisy	-	-
	<b>2 224 950</b>	<b>2 101 829</b>
<b>2.V.HUF Dlhopisy podľa jednotlivých druhov</b>		
Štátne pokladničné poukážky	-	-
Štátne dlhopisy	840 010	847 152
Hypotekárne záložné listy	-	-
Ostatné dlhopisy	-	-
	<b>840 010</b>	<b>847 152</b>
<b>2.V.PLN Dlhopisy podľa jednotlivých druhov</b>		
Štátne pokladničné poukážky	-	-
Štátne dlhopisy	4 532 950	5 460 366
Hypotekárne záložné listy	-	-
Ostatné dlhopisy	-	-
	<b>4 532 950</b>	<b>5 460 366</b>

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

	Jún 2023	December 2022
<b>2.V.RON</b> Dlhopisy podľa jednotlivých druhov		
Štátne pokladničné poukážky	-	-
Štátne dlhopisy	569 178	544 457
Hypotekárne záložné listy	-	-
Ostatné dlhopisy	-	-
	<b>569 178</b>	<b>544 457</b>
<b>Akcie</b>		
<b>3. Akcie podľa druhu</b>	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
Telekomunikácie	-	-
Banky	491 825	-
Ťažba ropy a zemného plynu	86 914	-
Ťažba a spracovanie nerastných surovín	-	-
Informačné technológie	-	-
Iné	-	-
	<b>578 739</b>	<b>-</b>
<b>3.a).I. Obchodovateľné akcie</b>	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
Obchodovateľné akcie nezaložené	578 739	-
založené v repoobchodoch	578 739	-
založené	-	-
	<b>578 739</b>	<b>-</b>
<b>3.a).II. Obchodovateľné akcie podľa mien, v ktorých sú ocenené</b>	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
EUR	27 918	-
USD	-	-
PLN	301 830	-
TRY	-	-
CZK	117 551	-
HUF	131 440	-
	<b>578 739</b>	<b>-</b>
<b>Podielové listy</b>		
Členenie podielových listov podľa druhov fondov:		
<b>4.I. Podielové listy (PL) podľa založenia</b>	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
Otvorené podielové fondy nezaložené	1 826 617	2 153 386
Ostatné podielové fondy nezaložené	1 826 617	2 153 386
	271 842	-
	271 842	-
	<b>2 098 459</b>	<b>2 153 386</b>

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

	Jún 2023	December 2022
<b>4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené</b>		
EUR	2 098 459	2 153 386
	<b>2 098 459</b>	<b>2 153 386</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>		
<b>5.I. Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti</b>	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
Do jedného mesiaca	-	-
Do troch mesiacov	-	501 458
Do šiestich mesiacov	-	1 405 753
Do jedného roku	1 320 952	1 001 510
	<b>1 320 952</b>	<b>2 908 721</b>
<b>5.I.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti</b>	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
Do jedného mesiaca	-	-
Do troch mesiacov	-	501 458
Do šiestich mesiacov	-	1 405 753
Do jedného roku	1 320 952	1 001 510
	<b>1 320 952</b>	<b>2 908 721</b>
<b>5.II.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
Do jedného mesiaca	-	-
Do troch mesiacov	-	501 458
Do šiestich mesiacov	1 015 968	1 405 753
Do jedného roku	304 984	1 001 510
	<b>1 320 952</b>	<b>2 908 721</b>
<b>5.III.EUR Krátkodobé pohľadávky – zníženie hodnoty</b>	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
Hrubá hodnota pohľadávok	1 320 952	2 908 721
Zníženie hodnoty	-	-
Čistá hodnota pohľadávok	<b>1 320 952</b>	<b>2 908 721</b>

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

**Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Členenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa jednotlivých druhov:

	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
<b>9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov</b>		
Bežné účty	1 329 072	2 912 023
Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	381 497	260 597
Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu	1 710 569	3 172 620
Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>1 710 569</b>	<b>3 172 620</b>

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

	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
<b>9.1.a). Bežné účty</b>		
EUR	1 317 324	2 902 842
CZK	2 089	2 057
HRK	-	-
HUF	3 210	1 375
PLN	4 451	4 257
RON	1 998	1 420
TRY	-	72
	<b>1 329 072</b>	<b>2 912 023</b>

**9.1.b)** Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín

	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
CZK	18 879	124 422
HRK	-	-
HUF	99 910	-
PLN	243 799	136 175
RON	18 909	-
TRY	-	-
	<b>381 497</b>	<b>260 597</b>

**Ostatný majetok**
**10. Ostatný majetok**

	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
Pohľadávky z podielových listov	-	-
Pohľadávky z predaja cenných papierov	-	-
Iné pohľadávky	404	383
	<b>404</b>	<b>383</b>

**Pasíva**

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

**Závazky z vrátenia podielov**

	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
<b>2. Závazky z vrátenia podielov podľa lehoty vrátenia</b>		
Do jedného mesiaca	5 765	13 110
	<b>5 765</b>	<b>13 110</b>

**Ostatné záväzky**

	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
<b>7. Ostatné záväzky podľa druhov</b>		
Závazky z nákupu cenných papierov	-	-
Poplatok za správu cenných papierov	1 774	1 668
Depozitársky poplatok	13 291	14 534
Zrážková daň z podielových listov	29	1
Nesprávne zadané platby	20	20
Závazky za overenie účtovnej závierky	857	1 189
Závazky z poplatkov za nákup/predaj CP	242	235
Iné	-	35 758
	<b>16 213</b>	<b>53 405</b>

**Výkaz ziskov a strát fondu**
**Výnosy z úrokov**

	<b>Jún 2023</b>	<b>Jún 2022</b>
<b>1.1. Úroky</b>		
Bežné účty	11 739	-
Vklady v bankách	58 157	6 391
Dlhové cenné papiere	377 705	429 023
	<b>447 601</b>	<b>435 414</b>

**Výnosy z podielových listov**

	<b>Jún 2023</b>	<b>Jún 2022</b>
<b>2.EUR Výnosy z podielových listov</b>		
Špeciálne podielové fondy	-	47
Otvorené podielové fondy	-	-
Ostatné podielové fondy	-	-
	<b>-</b>	<b>47</b>

**Výnosy z dividend a iných podieloch na zisku**

	<b>Jún 2023</b>	<b>Jún 2022</b>
<b>3. Dividendy</b>		
PLN	-	-
HUF	-	-
EUR	7 410	-
	<b>7 410</b>	<b>-</b>

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

**Zisk/(strata) z operácií s cennými papiermi a podielmi**

	Jún 2023	Jún 2022
<b>4.c Zisk/(strata) z operácií s cennými papiermi</b>		
Akcie	49 579	-
Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
Dlhodobé dlhové cenné papiere	688 329	(3 451 170)
Podielové listy	191 257	(10 430)
	<b>929 165</b>	<b>(3 461 600)</b>

**Zisk/(strata) z operácií s devízami**

	Jún 2023	Jún 2022
<b>5.d Zisk/(strata) z operácií s devízami</b>		
EUR	-	-
CZK	34 877	34 484
HRK	-	(4 225)
HUF	69 182	(330 818)
PLN	285 148	(348 179)
RON	(1 766)	708
TRY	(15)	(16)
	<b>387 426</b>	<b>(648 046)</b>

**Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom**

	Jún 2023	Jún 2022
<b>8.g Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom</b>		
Zo zaokrúhľovania	61	75
Z ostatného majetku	-	342
Iné prevádzkové výnosy	53	(65)
	<b>114</b>	<b>352</b>

**Bankové a iné poplatky**

	Jún 2023	Jún 2022
<b>i. Bankové odplaty a poplatky a iné odplaty</b>		
Bankové odplaty a poplatky	(861)	(4 104)
Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	-	-
Burzové poplatky	-	-
Iné poplatky	-	-
Poplatok za správu CP	(10 265)	(15 089)
	<b>(11 126)</b>	<b>(19 193)</b>

**F. PREHĽAD O INÝCH AKTÍVACH A O INÝCH PASÍVACH**

Fond nemá iné aktíva a pasíva, ktoré by si vyžadovali vykázanie v poznámkach.

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

## 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.

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:

	<b>Hodnota majetku fondu pre výpočet hodnoty podielového listu v eurách</b>	<b>Hodnota podľa účtovníctva v eurách</b>
<b>AKTÍVA</b>		
Cenné papiere vrátane časovo rozlišeného úroku	23 008 033	23 008 033
Pohľadávky voči bankám vrátane časovo rozlišeného úroku	3 031 521	3 031 521
Deriváty	-	-
Ostatný majetok	404	404
	<b>26 039 958</b>	<b>26 039 958</b>
<b>ZÁVÄZKY</b>		
Záväzky voči podielnikom	7 003	5 765
Záväzky voči správcovskej spoločnosti	24 191	24 199
Záväzky voči depozitárovi	13 291	13 291
Záväzky z poplatkov za správu CP	1 774	1 774
Záväzky – zrážková daň z výnosov z PL	5	29
Deriváty	-	-
Ostatné záväzky	1 099	1 119
	<b>47 363</b>	<b>46 177</b>
	<b>25 992 595</b>	<b>25 993 781</b>
Počet podielov (v kusoch)	845 447 815	845 382 882
<b>Cena podielového listu k 30. júnu 2023</b>	0,0307	0,0307

### 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.