



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

**Priebežná účtovná závierka  
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 C A K A 0 0 0 0 0 6 1 9 5 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

 E S G    Z O D P O V E D N 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 správcovskej 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

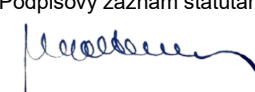
/


## E-mailová adresa

Zostavená dňa: 20.07.2023

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu 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>	18 631 320	18 923 243
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	18 631 320	18 923 243
<i>a otvorených podielových fondov</i>	18 631 320	18 923 243
<i>b ostatné</i>	-	-
5 Krátkodobé pohľadávky	-	-
<i>a krátkodobé vklady v bankách</i>	-	-
<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>	621 975	687 637
9 Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	461 975	687 637
10 Ostatný majetok	160 000	-
<b>Aktíva spolu</b>	<b>19 253 295</b>	<b>19 610 880</b>

Poznámky na stranách 7 až 16 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

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

	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
<b>Pasíva</b>		
<b>I Záväzky</b>	<b>27 587</b>	<b>28 378</b>
1 Záväzky voči bankám	-	-
2 Záväzky z vrátenia podielov	7 299	5 720
3 Záväzky voči správcovskej spoločnosti	16 728	19 073
4 Deriváty	-	-
5 Repoobchody	-	-
6 Záväzky z vypožičania finančného majetku	-	-
7 Ostatné záväzky	3 560	3 585
<b>II Vlastné imanie</b>	<b>19 225 708</b>	<b>19 582 502</b>
8 Podielové listy, z toho	19 225 708	19 582 502
a zisk alebo (strata) za účtovné obdobie	662 280	(2 232 223)
<b>Pasíva spolu</b>	<b>19 253 295</b>	<b>19 610 880</b>

Poznámky na stranách 7 až 16 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	5 558	-
1.1. úroky	5 558	-
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	753 462	(1 678 590)
5./d Zisk/(strata) z operácií s devízami	(6)	(42)
6./e Zisk/(strata) z derivátov	-	0
7./f Zisk/(strata) z operáciami s drahými kovmi	-	0
8./g Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom	501	828
<b>I Výnos z majetku vo fonde</b>	<b>759 515</b>	<b>(1 677 804)</b>
h Transakčné náklady	-	-
i Bankové a iné poplatky	(599)	(3 275)
<b>II Čistý výnos z majetku vo fonde</b>	<b>758 916</b>	<b>(1 681 079)</b>
j <b>Náklady na financovanie fondu</b>	-	-
j.1 náklady na úroky	-	-
j.2 zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3 náklady na dane a poplatky	-	-
<b>III Čistý zisk/(strata) zo správy majetku vo fonde</b>	<b>758 916</b>	<b>(1 681 079)</b>
k. Náklady na	<b>(93 087)</b>	<b>(77 440)</b>
k.1. odplatu za správu fondu	(93 087)	(77 440)
odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom		
k.2. fonde	-	-
l Náklady na odplaty za služby depozitára	(2 923)	(2 433)
m Náklady na audit účtovnej závierky	(626)	(424)
<b>A. Zisk/strata za účtovné obdobie</b>	<b>662 280</b>	<b>(1 761 376)</b>

Poznámky na stranách 7 až 16 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

LEI: 097900CAKA0000061958

ESG ZODPOVEDNÉ PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

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

ESG ZODPOVEDNÉ 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 2021 na základe rozhodnutia Národnej banky Slovenska o udelení povolenia na vytvorenie podielového fondu zo dňa 25. októbra 2021 č.sp.: NBS1-000-064-339 č.z.: 100-000-307-106, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 8. novembra 2021. Vydávanie podielových listov sa začalo 29. novembra 2021.

Cieľom investičnej politiky podielového fondu je dosiahnutie zhodnotenia majetku v podielovom fonde v mene EUR (referenčná mena podielového fondu) prostredníctvom flexibilnej alokácie portfólia najmä do zmiešaných, dlhopisových, akciových a peňažných druhov aktív spôsobom, aby podielový fond ako celok mohol byť klasifikovaný podľa článku 8 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2088 (ďalej aj „SFDR“), t.z. ako finančný produkt, ktorý okrem iného presadzuje environmentálne a/alebo sociálne vlastnosti; tým nie sú z portfólia vylúčené udržateľné investície, resp. finančné produkty podľa článku 9 SFDR. 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 správcovskej 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: 097900CAKA0000061958

ESG ZODPOVEDNÉ PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O FONDE****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, správ. spol., a.s., Mlynské Nivy 1, 820 04 Bratislava 24, Slovenská republika.

**2. Hlavné účtovné zásady****2.1 Významné zmeny**

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.



LEI: 097900CAKA0000061958

ESG ZODPOVEDNÉ PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

## 2.2 Cenné papiere (pokračovanie)

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.

## 2.4 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.

LEI: 097900CAKA0000061958

ESG ZODPOVEDNÉ PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

## 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 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. 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 Zákonné 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: 097900CAKA0000061958

ESG ZODPOVEDNÉ 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 (+)	6 059	828
Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	-	-
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(96 609)	(83 148)
Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(1 731)	13 656
Výnosy z dividend (+)	-	-
Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+)	9 317 051	2 136 446
Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy (+/-)	(160 000)	-
Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zúčtovania účtov finančných nástrojov, drahých kovov (-)	(8 272 271)	(16 324 764)
Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny finančných nástrojov, drahých kovov (+)	-	(115 000)
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
Náklady na dodávateľov (-)	(626)	(424)
Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(52)	424
Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	12	-
<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>791 833</b>	<b>(14 371 982)</b>
<b>Peňažný tok z investičnej činnosti</b>		
Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	-	-
<b>Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Peňažný tok z finančnej činnosti</b>		
Emitované podielové listy (+)	1 225 665	12 644 161
Vrátené PL, prestupy do/výstupy z fondu (+/-)	(2 244 739)	(419 388)
Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	1 579	1 425
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 finančnej činnosti</b>	<b>(1 017 495)</b>	<b>12 226 198</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>(225 662)</b>	<b>(2 145 784)</b>
<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>687 637</b>	<b>2 925 701</b>
<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia</b>	<b>461 975</b>	<b>779 917</b>

LEI: 097900CAKA0000061958

ESG ZODPOVEDNÉ 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>19 582 502</b>	<b>7 727 899</b>
a počet podielov	<b>224 159 739</b>	<b>77 657 416</b>
b hodnota 1 podielu	0,0874	0,0995
1 Upísané podielové listy (*)	1 225 665	12 644 161
2 Zisk alebo strata fondu	662 280	(1 761 376)
3 Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4 Výplata výnosov podielnikom	-	-
5 Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6 Vrátené podielové listy	(2 244 739)	(419 388)
<b>II Nárast/pokles čistého majetku</b>	<b>(356 794)</b>	<b>10 463 397</b>
<b>A Čistý majetok na konci obdobia</b>	<b>19 225 708</b>	<b>18 191 296</b>
a počet podielov	212 797 754	203 446 210
b hodnota 1 podielu	0,0903	0,0894

LEI: 097900CAKA0000061958

ESG ZODPOVEDNÉ PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

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

Členenie podielových listov podľa druhov fondov:

	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
<b>4.I. Podielové listy (PL) podľa založenia</b>		
PL otvorených podielových fondov nezaložené	18 631 320	18 923 243
PL ostatné nezaložené	-	-
	<b>18 631 320</b>	<b>18 923 243</b>

	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
<b>4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené</b>		
EUR	18 631 320	18 923 243
USD	-	-
	<b>18 631 320</b>	<b>18 923 243</b>

**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	461 975	687 637
Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu	461 975	687 637
Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>461 975</b>	<b>687 637</b>

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

	<b>Jún 2023</b>	<b>December 2022</b>
<b>9.I.a). Bežné účty</b>		
EUR	461 686	687 298
USD	289	339
	<b>461 975</b>	<b>687 637</b>

LEI: 097900CAKA0000061958

ESG ZODPOVEDNÉ PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

**Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov (pokračovanie)**
**9.I.b)** Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín

USD

	Jún 2023	December 2022
	-	-
	-	-

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

 Pohľadávky z predaja cenných papierov  
 Pohľadávky z podielových listov  
 Iné pohľadávky

	Jún 2023	December 2022
	160 000	-
	-	-
	-	-
	<b>160 000</b>	<b>-</b>

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

Do jedného mesiaca

	Jún 2023	December 2022
	7 299	5 720
	<b>7 299</b>	<b>5 720</b>

**Ostatné záväzky**

Členenie ostatných záväzkov podľa druhov:

**7.** Ostatné záväzky podľa druhov

 Závazky z poplatkov za nákup/predaj CP  
 Poplatok za správu cenných papierov  
 Custody poplatok  
 Depozitársky poplatok  
 Zrážková daň z podielových listov  
 Nesprávne zadané platby  
 Závazky za overenie účtovnej závierky  
 Závazky z poplatkov za nákup/predaj CP

	Jún 2023	December 2022
	-	-
	-	-
	-	-
	2 923	2 908
	12	-
	-	-
	625	677
	-	-
	<b>3 560</b>	<b>3 585</b>

**Výkaz ziskov a strát fondu**
**Výnosy z úrokov**
**1.1.** Úroky

 Bežné účty  
 Vklady v bankách  
 Dlhové cenné papiere

	Jún 2023	Jún 2022
	5 558	-
	-	-
	-	-
	<b>5 558</b>	<b>-</b>

LEI: 097900CAKA0000061958

ESG ZODPOVEDNÉ PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

**Výkaz ziskov a strát fondu (pokračovanie)**
**Zisk/(strata) z operácií s CP**

	Jún 2023	Jún 2022
<b>4./c Zisk/(strata) z operácií s cennými papiermi</b>		
Podielové listy	753 462	(1 678 590)
	<b>753 462</b>	<b>(1 678 590)</b>

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

	Jún 2023	Jún 2022
<b>5./d Zisk/(strata) z operácií s devízami</b>		
USD	(6)	(42)
	<b>(6)</b>	<b>(42)</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	501	491
Z ostatného majetku	-	337
Iné prevádzkové výnosy	-	-
	<b>501</b>	<b>828</b>

**Bankové a iné poplatky**

	Jún 2023	Jún 2022
<b>i. Bankové odplaty a poplatky a iné odplaty</b>		
Bankové odplaty a poplatky	(599)	(3 275)
Custody poplatok	-	-
	<b>(599)</b>	<b>(3 275)</b>

**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: 097900CAKA0000061958

ESG ZODPOVEDNÉ 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:

	<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 rozlíšeného úroku	18 631 320	18 631 320
Pohľadávky voči bankám vrátane časovo rozlíšeného úroku	461 975	461 975
Deriváty	0	0
Ostatný majetok	160 000	160 000
	<b>19 253 295</b>	<b>19 253 295</b>
<b>ZÁVÄZKY</b>		
Záväzky voči podielnikom	8 842	7 299
Záväzky voči správcovskej spoločnosti	16 723	16 728
Záväzky voči depozitárovi	2 923	2 923
Záväzky z poplatkov Custody	-	0
Záväzky – zrážková daň z výnosov z PL	12,00	12
Deriváty	-	0
Ostatné záväzky	626	625
	29 126	27 587
	<b>19 224 169</b>	<b>19 225 708</b>
Počet podielov (v kusoch)	212 780 747	212 797 754
<b>Cena podielového listu k 30. júnu 2023</b>	0,0903	0,0903

## 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.