

## ACTIVE BOND FUND,

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

| 1. Stav majetku (v EUR)                                                                                                                                                                                   |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| a) prevoditeľné cenné papiere                                                                                                                                                                             | 81 609 650 |
| 1. akcie                                                                                                                                                                                                  | -          |
| 2. dlhopisy                                                                                                                                                                                               | -          |
| 3. cenné papiere iných štandardných fondov, iných európskych štandardných fondov, iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho: | 81 609 650 |
| 3.1. cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správ. spoločnosťou                                                                                                                   | 1 701 334  |
| 4. iné cenné papiere                                                                                                                                                                                      | -          |
| b) nástroje peňažného trhu                                                                                                                                                                                | -          |
| c) účty v bankách                                                                                                                                                                                         | 5 613 679  |
| 1. bežný účet                                                                                                                                                                                             | 4 125 573  |
| 2. vkladové účty                                                                                                                                                                                          | 1 488 106  |
| d) iný majetok                                                                                                                                                                                            | 717 681    |
| e) celková hodnota majetku                                                                                                                                                                                | 87 941 010 |
| f) záväzky                                                                                                                                                                                                | 217 426    |
| g) čistá hodnota majetku                                                                                                                                                                                  | 87 723 584 |

|                                                    |             |
|----------------------------------------------------|-------------|
| 2. Počet podielov podielového fondu v obehu (v ks) | 753 609 313 |
|----------------------------------------------------|-------------|

|                                  |          |
|----------------------------------|----------|
| 3. Čistá hodnota podielu (v EUR) | 0,116405 |
|----------------------------------|----------|

| 4. Stav CP a nástrojov peňažného trhu (v EUR)                                                                         |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| a) prevoditeľné cenné papiere ("CP") a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótovaných CP burzy CP | 7 170 580  |
| b) prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na inom regulovanom trhu                         | -          |
| c) prevoditeľné CP z nových emisií podľa § 88 ods. 1 písm. d)                                                         | -          |
| d) nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. h)                                                                 | -          |
| e) ostatné prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. i)                                       | -          |
| f) deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu                                                               | -          |
| g) deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu                                                             | -          |
| h) podielové listy iných podielových fondov alebo CP zahraničných subjektov kolektívneho investovania                 | 74 439 070 |
| i) iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)                                                                         | 6 331 360  |

### Členenie PF

| a) podľa investičnej stratégie |            |
|--------------------------------|------------|
| Slovenská republika            | 8 029 263  |
| Európa (bez SR)                | 79 911 747 |
| z toho: Eurozóna               | 79 911 747 |
| Severná Amerika                | -          |
| Ázia                           | -          |
| ostatný svet                   | -          |

### b) podľa podielu na celkovom majetku

| Emitent                            | ISIN         | Druh majetku   | Podiel |
|------------------------------------|--------------|----------------|--------|
| MFS Meridian Emerging Markets Debt | LU0219455952 | podielový list | 6,99%  |
| DWS Invest Euro Corporate Bonds IC | LU0982748476 | podielový list | 6,87%  |
| Invesco EUR Corp Bond S            | LU1451406505 | podielový list | 6,27%  |
| Epsilon Fund Euro Bond I           | LU0278427041 | podielový list | 5,35%  |

|                                            |              |                |       |
|--------------------------------------------|--------------|----------------|-------|
| Morgan Stanley Euro Corp Bond Fund Z       | LU0360483100 | podielový list | 5,14% |
| Eurizon EF Bond Emerging Markets Z         | LU0335990726 | podielový list | 4,83% |
| Vanguard EM Bond Fund IP USD               | IE00BKLWXN81 | podielový list | 4,69% |
| iShares Euro High Yield Corporate Bond     | IE00B66F4759 | podielový list | 4,50% |
| UBS Bond Fund Euro HY IA1                  | LU0415181899 | podielový list | 4,04% |
| Nordea European HY Bond Fund               | LU0141799097 | podielový list | 4,03% |
| Fidelity European High Yield Fund          | LU0957027591 | podielový list | 3,65% |
| Pictet Global Emerging Debt                | LU0128469243 | podielový list | 3,61% |
| BlueBay IG Euro Government Bond S          | LU0995160891 | podielový list | 3,13% |
| Parvest Bond Euro Gov IN                   | LU0111549050 | podielový list | 2,75% |
| Goldman Sachs Euro Credit Q                | LU1769365849 | podielový list | 2,68% |
| Pictet EUR Government Bonds                | LU0241467157 | podielový list | 2,54% |
| T Rowe Price Global HY Bond Fund           | LU2594029055 | podielový list | 2,52% |
| Nomura US High Yield I USD                 | IE00B3RW8498 | podielový list | 2,41% |
| Rezervný fond                              | SK3000001394 | podielový list | 1,93% |
| Eurizon EF Bond Corporate Eur Short Term Z | LU0335990569 | podielový list | 1,71% |
| iShares Euro Government Bond UCITS ETF     | IE00B4WXJJ64 | podielový list | 1,65% |
| Schroder EURO Corporate Bond               | LU0113258742 | podielový list | 1,58% |
| Goldman Sachs Global HY EUR H              | LU0280842005 | podielový list | 1,57% |
| Eurizon Emerging Local Market Debt         | LU1529956952 | podielový list | 1,51% |
| Fidelity EM Local Currency Debt USD        | LU1894117826 | podielový list | 1,47% |
| Pictet - Emerging Local Currency Debt J    | LU1970672843 | podielový list | 1,46% |
| iShares Euro Corporate Bond                | IE00B3F81R35 | podielový list | 1,40% |
| Goldman Sachs EM Debt Local EUR            | LU0494455123 | podielový list | 1,34% |
| iShares JPM Emerging Markets Bond \$       | IE00B2NPKV68 | podielový list | 0,60% |
| Epsilon Fund Emerging Bond Total Return I  | LU0365358570 | podielový list | 0,59% |

#### 5. Údaje o zmenách v stave portfólia (v EUR)

|                  |            |
|------------------|------------|
| Stav CP k 1.1.   | 94 751 793 |
| Prírastky        | 31 184 180 |
| Úbytky           | 44 326 323 |
| Stav CP k 31.12. | 81 609 650 |

#### 6. Údaje o vývoji majetku (v EUR)

|                                                                                                                                                                                                                       |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| a) výnosy z akcií                                                                                                                                                                                                     | -           |
| b) straty z akcií                                                                                                                                                                                                     | -           |
| c) výnosy z dlhopisov                                                                                                                                                                                                 | -           |
| d) straty z dlhopisov                                                                                                                                                                                                 | -           |
| e) výnosy z cenných papierov iných štandardných fondov, iných európskych štandardných fondov, iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho: | 215 513     |
| ea) výnosy z cenných papierov subjektov kolektívneho investovania                                                                                                                                                     | -           |
| f) straty z cenných papierov iných štandardných fondov, iných európskych štandardných fondov, iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho: | -           |
| fa) straty z cenných papierov subjektov kolektívneho investovania                                                                                                                                                     | -           |
| g) výnosy z iných cenných papierov                                                                                                                                                                                    | -           |
| h) straty z iných cenných papierov                                                                                                                                                                                    | -           |
| i) výnosy z nástrojov peňažného trhu                                                                                                                                                                                  | -           |
| j) straty z nástrojov peňažného trhu                                                                                                                                                                                  | -           |
| k) výnosy z vkladových a bežných účtov                                                                                                                                                                                | 131 085     |
| l) straty z vkladových a bežných účtov                                                                                                                                                                                | (7 226)     |
| m) výnosy z operácií s derivátmi                                                                                                                                                                                      | -           |
| n) straty z operácií s derivátmi                                                                                                                                                                                      | -           |
| o) výnosy z devízových operácií                                                                                                                                                                                       | 3 230 257   |
| p) straty z devízových operácií                                                                                                                                                                                       | (3 832 172) |
| q) kapitálové výnosy                                                                                                                                                                                                  | 7 180 018   |
| r) iné výnosy                                                                                                                                                                                                         | 45 957      |
| s) výdavky na správu                                                                                                                                                                                                  | (797 335)   |
| t) výdavky na depozitára                                                                                                                                                                                              | (70 040)    |

|                                                                                                                                                                                             |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| u) iné výdavky a poplatky                                                                                                                                                                   | (55 579)     |
| v) čistý výnos                                                                                                                                                                              | 6 040 478    |
| w) výplaty podielov na zisku                                                                                                                                                                | -            |
| x) znovu investované výnosy                                                                                                                                                                 | -            |
| y) zvýšenie majetku alebo zníženie majetku vo fonde a zoznam spoločností, ktoré zapríčinili zníženie majetku vo fonde z dôvodu zmien kurzov cenných papierov alebo likvidácie spoločnosti * | (14 278 507) |
| z) zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií                                                                                                                                      | -            |
| aa) náklady spojené s obchodovaním majetku v podielovom fonde                                                                                                                               | (930 180)    |
| ab) iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov vo fonde                                                                                                                              | -            |

\* Zoznam cenných papierov spoločností, ktoré zapríčinili zníženie majetku v podielovom fonde z titulov zmien kurzov cenných papierov alebo likvidácie spoločnosti (podľa kurzov cenných papierov v majetku k 31.12.2023 a 31.12.2022):

## 7. Skrátená súvaha a výkaz ziskov a strát (v EUR)

|                                                          | 31.12.2023        | 31.12.2022         | 31.12.2021         |
|----------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Dlhopisy                                                 | -                 | -                  | -                  |
| Akcie                                                    | -                 | -                  | -                  |
| Podielové listy                                          | 81 609 650        | 94 751 793         | 139 599 404        |
| Krátkodobé pohľadávky                                    | -                 | -                  | -                  |
| Dlhodobé pohľadávky                                      | -                 | -                  | -                  |
| Deriváty                                                 | -                 | -                  | -                  |
| Drahé kovy                                               | -                 | -                  | -                  |
| Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov | 5 613 679         | 7 456 231          | 14 318 403         |
| Ostatný majetok                                          | 717 681           | 11 493             | 20 578             |
| <b>Aktíva spolu</b>                                      | <b>87 941 010</b> | <b>102 219 517</b> | <b>153 938 385</b> |

|                                             |                   |                    |                    |
|---------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Závazky voči bankám                         | -                 | -                  | -                  |
| Závazky z vrátenia podielov                 | 107 453           | 60 312             | 49 768             |
| Závazky voči správcovskej spoločnosti       | 66 428            | 74 749             | 107 915            |
| Deriváty                                    | -                 | -                  | -                  |
| Repoobchody                                 | -                 | -                  | -                  |
| Závazky z vypožičania finančného majetku    | -                 | -                  | -                  |
| Ostatné záväzky                             | 43 545            | 53 992             | 107 786            |
| Podielové listy, z toho                     | 87 723 584        | 102 030 464        | 153 672 916        |
| zisk alebo strata bežného účtovného obdobia | 6 040 478         | (15 508 073)       | 637 814            |
| <b>Pasíva spolu</b>                         | <b>87 941 010</b> | <b>102 219 517</b> | <b>153 938 385</b> |

|                                                               |                  |                     |                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|
| Výnosy z úrokov                                               | 131 085          | 125 669             | 13 425           |
| Výnosy z podielových listov                                   | 215 513          | 139 421             | 268 002          |
| Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku                 | -                | -                   | -                |
| Zisk/strata z operácií s cennými papiermi                     | 7 180 018        | (16 497 034)        | (447 572)        |
| Zisk/strata z operácií s devízami                             | (601 915)        | 1 848 946           | 2 416 593        |
| Zisk/strata z derivátov                                       | -                | -                   | -                |
| Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi                      | -                | -                   | -                |
| Zisk/strata z operácií s iným majetkom                        | 45 937           | 53 774              | 55 218           |
| <b>Výnos z majetku vo fonde</b>                               | <b>6 970 638</b> | <b>(14 329 224)</b> | <b>2 305 666</b> |
| Transakčné náklady                                            | (638)            | (680)               | (639)            |
| Bankové poplatky a iné poplatky                               | (48 547)         | (71 547)            | (100 937)        |
| <b>Čistý výnos z majetku vo fonde</b>                         | <b>6 921 453</b> | <b>(14 401 451)</b> | <b>2 204 090</b> |
| Náklady na financovanie fondu                                 | (7 226)          | -                   | -                |
| <i>náklady na úroky</i>                                       | (7 226)          | -                   | -                |
| <i>zisky/straty zo zaistenia úrokov</i>                       | -                | -                   | -                |
| <i>náklady na dane a poplatky</i>                             | -                | -                   | -                |
| <b>Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde</b>           | <b>6 914 227</b> | <b>(14 401 451)</b> | <b>2 204 090</b> |
| Náklady na odplatu za správu fondu                            | (797 335)        | (1 006 547)         | (1 427 758)      |
| Náklady na odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde | -                | -                   | -                |
| Náklady na odplaty za služby depozitára                       | (70 040)         | (92 282)            | (129 645)        |
| Náklady na audit účtovnej zvierky                             | (6 374)          | (7 793)             | (8 873)          |
| <b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie</b>                   | <b>6 040 478</b> | <b>(15 508 073)</b> | <b>637 814</b>   |

| Osobitné údaje:                       | 31.12.2023  | 31.12.2022  | 31.12.2021    |
|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| Celková čistá hodnota majetku (v EUR) | 87 723 584  | 102 030 464 | 153 672 916   |
| Počet podielov v obehu (v ks)         | 753 609 313 | 937 523 600 | 1 254 329 368 |
| Čistá hodnota podielu (v EUR)         | 0,116405    | 0,108830    | 0,122514      |
| Počet vydaných podielov (v ks)        | 27 575 817  | 18 584 830  | 72 936 861    |
| Suma, za ktorú boli vydané (v EUR)    | 3 060 416   | 2 112 863   | 8 901 890     |
| Počet vyplatených podielov (v ks)     | 211 490 104 | 335 390 598 | 369 917 698   |
| Suma, za ktorú boli vyplatené (v EUR) | 23 407 774  | 38 247 242  | 45 185 993    |

#### 8. Údaje o využívaných finančných derivátoch

|                                                                                                    |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Využívané techniky a nástroje podľa § 100 ods. 2                                                   | -       |
| Hodnota záväzkov, ktoré vznikli v súvislosti s ich používaním (v EUR)                              | -       |
| Celková hodnota záväzkov z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde (v EUR) | 217 426 |

Pri výpočte celkového rizika z derivátov používa správcovská spoločnosť záväzkový prístup v zmysle § 15 Opatrenia NBS č. 11/2011.

|                                                                                |   |
|--------------------------------------------------------------------------------|---|
| Pákový efekt (vypočítaný ako súčet nominálnych hodnôt derivátových kontraktov) | - |
|--------------------------------------------------------------------------------|---|

#### 9. Správa o výkone hlasovacích práv spojených s CP v majetku v PF

V priebehu roka 2023 neboli realizované žiadne hlasovacie práva spojené s CP v majetku v PF.

#### 10. Údaje o zásadách odmeňovania

Celková výška odmeňovania v roku 2023 bola 1 190 669,49 EUR; z toho fixná zložka mzdy 836 393,16 EUR a variabilná zložka mzdy 354 276,33 EUR; počet zamestnancov spoločnosti k 31.12.2023 bol 26. Zamestnancom nie je vyplácaný podiel na zisku priamo z majetku fondu, vrátane akéhokoľvek výkonnostného poplatku.

Celková odmena vrcholového manažmentu a zamestnancov spoločnosti, ktorých práca má významný vplyv na rizikový profil fondov v roku 2023 bola vo výške 815 507,82 EUR; z toho fixná zložka mzdy 560 783,9 EUR a variabilná zložka mzdy 254 723,92 EUR.

Podrobnosti aktuálnych zásad odmeňovania vrátane opisu spôsobu výpočtu odmien a požitkov a identifikácie osôb zodpovedných za udeľovanie odmien a požitkov sú dostupné na internetovej stránke [www.eurizoncapital.com/sk](http://www.eurizoncapital.com/sk); na požiadanie spoločnosť bezplatne poskytne ich kópiu v listinnej podobe.

Zásady odmeňovania každoročne preskúmava dozorná rada spoločnosti, ktorá na zasadnutí dňa 30.6.2023 schválila aktualizáciu platných zásad odmeňovania na rok 2023; v zásadách odmeňovania neboli prijaté závažné zmeny.

#### 11. Rôzne

Účtovná závierka, ktorá je súčasťou tejto ročnej správy o hospodárení bola overená audítorom.



**ACTIVE BOND FUND,  
otvorený podielový fond  
Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.**

**Účtovná závierka a správa audítora  
za rok končiaci sa 31. decembra 2023**

## **Obsah**

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| Správa nezávislého audítora | 3 |
| Účtovná závierka            | 5 |

## **Správa nezávislého audítora**

Podielnikom fondu ACTIVE BOND FUND, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. („Fond“) a predstavenstvu spoločnosti Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. („Spoločnosť“) spravujúcej Fond:

### ***Správa z auditu účtovnej závierky***

#### ***Názor***

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Fondu, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Fondu k 31. decembru 2023 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### ***Základ pre názor***

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Fondu a Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### ***Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku***

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán Spoločnosti zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Fondu nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Fond zlikvidovať alebo ukončiť jeho činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### ***Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky***

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

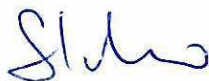
V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom Spoločnosti.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán Spoločnosti vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Fondu nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Fond prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

28. marca 2024  
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 257



Mgr. Miroslav Stacho, štatutárny audítor  
Licencia UDVA č. 1248

**ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

k 31.12.2023

**LEI**

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 5 | 7 | 0 | 0 | A | B | R | C | 7 | G | C | J | T | H | 3 | H | 4 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Daňové identifikačné číslo**

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 5 | 2 | 2 | 6 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Účtovná závierka**

|                                     |            |                          |           |
|-------------------------------------|------------|--------------------------|-----------|
| <input checked="" type="checkbox"/> | riadna     | <input type="checkbox"/> | schválená |
| <input type="checkbox"/>            | mimoriadna |                          |           |
| <input type="checkbox"/>            | priebežná  |                          |           |

**Zostavená za obdobie**

| mesiac |     | rok |   |   |   |
|--------|-----|-----|---|---|---|
| od     | 0 1 | 2   | 0 | 2 | 3 |
| do     | 1 2 | 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 | C | T | I | V | E |   | B | O | N | D |   | F | U | N | D | , |   |  |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

**Faxové číslo**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

**E-mailová adresa**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

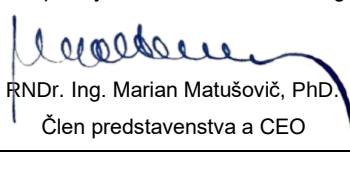
Zostavená dňa: 31.01.2024

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:

RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD.

Člen predstavenstva a CEO



Predseda predstavenstva

**Súvaha k 31. decembru 2023**

(v eurách)

|                                |                                                                                | December<br>2023  | December<br>2022   |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Aktíva</b>                  |                                                                                |                   |                    |
| <b>I Investičný majetok</b>    |                                                                                | <b>81 609 650</b> | <b>94 751 793</b>  |
| 1                              | Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou                                         | -                 | -                  |
| a                              | bez kupónov                                                                    | -                 | -                  |
| b                              | s kupónmi                                                                      | -                 | -                  |
| 2                              | Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou                                            | -                 | -                  |
| a                              | bez kupónov                                                                    | -                 | -                  |
| b                              | s kupónmi                                                                      | -                 | -                  |
| 3                              | Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach                                    | -                 | -                  |
| a                              | Obchodovateľné akcie                                                           | -                 | -                  |
| b                              | Neobchodovateľné akcie                                                         | -                 | -                  |
| c                              | Podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera        | -                 | -                  |
| d                              | Obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach     | -                 | -                  |
| 4                              | Podielové listy                                                                | <b>81 609 650</b> | <b>94 751 793</b>  |
| a                              | otvorených podielových fondov                                                  | 74 439 070        | 90 232 436         |
| b                              | ostatné                                                                        | 7 170 580         | 4 519 357          |
| 5                              | Krátkodobé pohľadávky                                                          | -                 | -                  |
| a                              | krátkodobé vklady v bankách                                                    | -                 | -                  |
| b                              | krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel | -                 | -                  |
| c                              | iné                                                                            | -                 | -                  |
| d                              | obrátené repoobchody                                                           | -                 | -                  |
| 6                              | Dlhodobé pohľadávky                                                            | -                 | -                  |
| a                              | dlhodobé vklady v bankách                                                      | -                 | -                  |
| b                              | dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel   | -                 | -                  |
| 7                              | Deriváty                                                                       | -                 | -                  |
| 8                              | Drahé kovy                                                                     | -                 | -                  |
| <b>II Neinvestičný majetok</b> |                                                                                | <b>6 331 360</b>  | <b>7 467 724</b>   |
| 9                              | Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov                       | 5 613 679         | 7 456 231          |
| 10                             | Ostatný majetok                                                                | 717 681           | 11 493             |
|                                | <b>Aktíva spolu</b>                                                            | <b>87 941 010</b> | <b>102 219 517</b> |

Poznámky na stranách 9 až 19 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

**Súvaha k 31. decembru 2023**  
**(v eurách)**  
**(pokračovanie)**

|               |                                             | December<br>2023  | December<br>2022   |
|---------------|---------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Pasíva</b> |                                             |                   |                    |
| <b>I</b>      | <b>Závazky</b>                              | <b>217 426</b>    | <b>189 053</b>     |
| 1             | Závazky voči bankám                         | -                 | -                  |
| 2             | Závazky z vrátenia podielov                 | 107 453           | 60 312             |
| 3             | Závazky voči správcovskej spoločnosti       | 66 428            | 74 749             |
| 4             | Deriváty                                    | -                 | -                  |
| 5             | Repoobchody                                 | -                 | -                  |
| 6             | Závazky z vypožičania finančného majetku    |                   |                    |
| 7             | Ostatné záväzky                             | 43 545            | 53 992             |
| <b>II</b>     | <b>Vlastné imanie</b>                       | <b>87 723 584</b> | <b>102 030 464</b> |
| 8             | Podielové listy, z toho                     | 87 723 584        | 102 030 464        |
| a             | <i>zisk alebo strata za účtovné obdobie</i> | 6 040 478         | (15 508 073)       |
|               | Pasíva spolu                                | <b>87 941 010</b> | <b>102 219 517</b> |

Poznámky na stranách 9 až 19 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

**Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2023**

(v eurách)

|                                                             | December<br>2023 | December<br>2022    |
|-------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|
| 1 Výnosy z úrokov                                           | 131 085          | 125 669             |
| 1.1. úroky                                                  | 131 085          | 125 669             |
| 1.2./a výsledok zaistenia                                   | -                | -                   |
| zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie               |                  |                     |
| 1.3./b zníženia hodnoty príslušného majetku                 | -                | -                   |
| 2 Výnosy z podielových listov                               | 215 513          | 139 421             |
| 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 | 7 180 018        | (16 497 034)        |
| 5./d Zisk/(strata) z operácií s devízami                    | (601 915)        | 1 848 946           |
| 6./e Zisk/(strata) z derivátov                              | -                | -                   |
| 7./f Zisk/(strata) z operácií s drahými kovmi               | -                | -                   |
| 8./g Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom               | 45 937           | 53 774              |
| <b>I Výnos z majetku vo fonde</b>                           | <b>6 970 638</b> | <b>(14 329 224)</b> |
| h Transakčné náklady                                        | (638)            | (680)               |
| i Bankové a iné poplatky                                    | (48 547)         | (71 547)            |
| <b>II Čistý výnos z majetku vo fonde</b>                    | <b>6 921 453</b> | <b>(14 401 451)</b> |
| j Náklady na financovanie fondu                             | (7 226)          | -                   |
| j.1 náklady na úroky                                        | (7 226)          | -                   |
| j.2 zisky/(strata) zo zaistenia úrokov                      | -                | -                   |
| j.3 náklady na dane a poplatky                              | -                | -                   |
| <b>III Čistý zisk/(strata) zo správy majetku vo fonde</b>   | <b>6 914 227</b> | <b>(14 401 451)</b> |
| k. Náklady na                                               | (797 335)        | (1 006 547)         |
| k.1. odplatu za správu fondu                                | (797 335)        | (1 006 547)         |
| odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom                |                  |                     |
| k.2. fonde                                                  | -                | -                   |
| l Náklady na odplatu za služby depozitára                   | (70 040)         | (92 282)            |
| m Náklady na audit účtovnej závierky                        | (6 374)          | (7 793)             |
| <b>A. Zisk/(strata) za účtovné obdobie</b>                  | <b>6 040 478</b> | <b>(15 508 073)</b> |

Poznámky na stranách 9 až 19 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

LEI: 315700ABRC7GCJTH3H46

ACTIVE BOND FUND, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

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

ACTIVE BOND FUND, 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 2013 na základe rozhodnutia Národnej banky Slovenska o udelení povolenia na vytvorenie podielového fondu zo dňa 4. októbra 2013 č. ODT-8930/2013-1, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 7. októbra 2013.

Na základe predchádzajúceho súhlasu Národnej banky Slovenska udeleného rozhodnutím č.sp.: NBS1-000- 045-170, č.z.: 100-000-221-678 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 ACTIVE BOND FUND, otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s. na ACTIVE BOND FUND, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

Vydávanie podielových listov sa začalo 31. októbra 2013.

Cieľom investičnej politiky podielového fondu je dosiahnutie dlhodobého zhodnotenia majetku fondu v mene EUR (referenčná mena podielového fondu) strategickou alokáciou najmä do dlhopisových podielových fondov a dlhopisových zahraničných subjektov kolektívneho investovania zameraných na štátne emisie (resp. štátom garantované emisie) vydané, resp. garantované emitentmi z vyspelých ako aj z rozvíjajúcich sa krajín a taktiež na korporátne emisie vydané emitentmi z investičného ako aj z neinvestičného ratingového pásma, pričom táto strategická alokácia môže byť takticky upravená podľa aktuálnych vyhládok správcovskej spoločnosti, napr. aj prostredníctvom dlhopisových futures. Zvyšnú časť portfólia môže tvoriť hotovosť, termínované vklady, nástroje peňažného trhu, podielové fondy zamerané na peňažný trh alebo dlhové cenné papiere.

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 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022:

**31. december 2023**  
Predseda: Marco Bus

**31. december 2022**  
Marco Bus

Členovia: RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD.  
Liuba Samotyeva

RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD.  
Liuba Samotyeva

**Prokúra**

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

**31. december 2023**  
Členovia: JUDr. Božena Malecká  
RNDr. Peter Šenk  
Ing. Juraj Vaško

**31. december 2022**  
JUDr. Božena Malecká  
RNDr. Peter Šenk  
Ing. Juraj Vaško

Za spoločnosť konajú a podpisujú spoločne aspoň dvaja prokuristi.

LEI: 315700ABRC7GCJTH3H46

ACTIVE BOND FUND, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

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

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

|           | <b>31. december 2023</b>                                                                                                                         | <b>31. december 2022</b>                                                            |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Predseda: | Prof. Giorgio di Giorgio                                                                                                                         | Prof. Giorgio di Giorgio                                                            |
| Členovia: | Doc. Ing. Jana Péliová, PhD.<br>(od 17.5.2023)<br>Massimo Mazzini<br>Ing. Jozef Kausich<br>(od 17.5.2023)<br>Jérôme Debortolis<br>(od 17.5.2023) | Doc. Ing. Tomáš Výrost, PhD.<br>Massimo Mazzini<br>Alexander Resch<br>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<br>konsolidovanej účtovnej závierky: | Via Melchiorre Gioia 22,<br>20124 Miláno, Taliansko | Piazza San Carlo 156, 10 121<br>Turín, Taliansko |

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

Riadna účtovná závierka podielového fondu, ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 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.

LEI: 315700ABRC7GCJTH3H46

ACTIVE BOND FUND, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

## 2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

### 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. 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“.

LEI: 315700ABRC7GCJTH3H46

ACTIVE BOND FUND, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

## 2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

### 2.5 Závazky

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

Závazky 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.

### 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 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.

### 2.9 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: 315700ABRC7GCJTH3H46

ACTIVE BOND FUND, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

### C. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

|                                                                                                        | December<br>2023    | December<br>2022    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>                                                             |                     |                     |
| Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)                                                                 | 177 022             | 179 443             |
| Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)                                               | 129                 | (183)               |
| Náklady na úroky, odpłaty a provízie (-)                                                               | (923 786)           | (1 171 056)         |
| Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)                                                 | (14 416)            | (43 262)            |
| Výnosy z dividend (+)                                                                                  | 215 513             | 139 421             |
| Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)                                                              | -                   | 7 287               |
| Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+)             | 34 582 340          | 39 419 506          |
| Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy (+/-)                                  | (717 681)           | (11 493)            |
| Obrat strany Dr analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov finančných nástrojov, drahých kovov (-) | (14 853 458)        | (9 218 179)         |
| Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny finančných nástrojov, drahých kovov (+)                 | -                   | -                   |
| Výnos z odpísaných pohľadávok (+)                                                                      | -                   | -                   |
| Náklady na dodávateľov (-)                                                                             | (6 374)             | (7 793)             |
| Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)                                                              | (673)               | (10 738)            |
| Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)                                                                  | -                   | -                   |
| Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)                                                                  | (951)               | (21 290)            |
| <b>Čistý peňažný tok (použitý v) /z prevádzkovej činnosti</b>                                          | <b>18 457 665</b>   | <b>29 261 663</b>   |
| <b>Peňažný tok z investičnej činnosti</b>                                                              |                     |                     |
| Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)                                                  | -                   | -                   |
| <b>Čistý peňažný tok použitý v investičnej činnosti</b>                                                | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| <b>Peňažný tok z finančnej činnosti</b>                                                                |                     |                     |
| Emitované podielové listy (+)                                                                          | 3 060 416           | 2 112 863           |
| Vrátené PL, prestupy do/výstupy z fondu (+/-)                                                          | (23 407 774)        | (38 247 242)        |
| Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)       | 47 141              | 10 544              |
| 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>(20 300 217)</b> | <b>(36 123 835)</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>(1 842 552)</b>  | <b>(6 862 172)</b>  |
| <b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia</b>                             | <b>7 456 231</b>    | <b>14 318 403</b>   |
| <b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia</b>                                | <b>5 613 679</b>    | <b>7 456 231</b>    |

LEI: 315700ABRC7GCJTH3H46

ACTIVE BOND FUND, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

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

|                                                    | December<br>2023    | December<br>2022    |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>I Čistý majetok na začiatku obdobia</b>         | <b>102 030 464</b>  | <b>153 672 916</b>  |
| a počet podielov                                   | 937 523 600         | 1 254 329 368       |
| b hodnota 1 podielu                                | 0,1088              | 0,1225              |
| 1 Upísané podielové listy                          | 3 060 416           | 2 112 863           |
| 2 Zisk alebo strata fondu                          | 6 040 478           | (15 508 073)        |
| 3 Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu    | -                   | -                   |
| 4 Výplata výnosov podielnikom                      | -                   | -                   |
| 5 Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu | -                   | -                   |
| 6 Vrátené podielové listy                          | (23 407 774)        | (38 247 242)        |
| <b>II Nárast/pokles čistého majetku</b>            | <b>(14 306 880)</b> | <b>(51 642 452)</b> |
| <b>A Čistý majetok na konci obdobia</b>            | <b>87 723 584</b>   | <b>102 030 464</b>  |
| a počet podielov                                   | 753 609 313         | 937 523 600         |
| b hodnota 1 podielu                                | 0,1164              | 0,1088              |

#### E. POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### Podielové listy

Členenie podielových listov podľa druhov fondov:

##### 4.I. Podielové listy (PL) podľa založenia

|                          | December<br>2023  | December<br>2022  |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Otvorené podielové fondy | 74 439 070        | 90 232 436        |
| nezaložené               | 74 439 070        | 90 232 436        |
| Ostatné podielové fondy  | 7 170 580         | 4 519 357         |
| nezaložené               | 7 170 580         | 4 519 357         |
|                          | <b>81 609 650</b> | <b>94 751 793</b> |

##### 4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené

|     | December<br>2023  | December<br>2022  |
|-----|-------------------|-------------------|
| EUR | 64 749 000        | 76 361 629        |
| USD | 16 860 650        | 18 390 164        |
|     | <b>81 609 650</b> | <b>94 751 793</b> |

##### Krátkodobé pohľadávky

##### 5.I. Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti

|                    | December<br>2023 | December<br>2022 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Do jedného mesiaca | -                | -                |
| Do jedného roku    | -                | -                |
|                    | <b>-</b>         | <b>-</b>         |

LEI: 315700ABRC7GCJTH3H46

ACTIVE BOND FUND, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

**5.II. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Do jedného mesiaca  
 Do šiestich mesiacov  
 Do jedného roku

| December<br>2023 | December<br>2022 |
|------------------|------------------|
| -                | -                |
| -                | -                |
| -                | -                |
| -                | -                |

**5.III. Krátkodobé pohľadávky – zníženie hodnoty**

Hrubá hodnota pohľadávok  
 Zníženie hodnoty

Čistá hodnota pohľadávok

| December<br>2023 | December<br>2022 |
|------------------|------------------|
| -                | -                |
| -                | -                |
| -                | -                |

**Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Členenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa jednotlivých druhov:

**9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Bežné účty  
 Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín

Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu  
 Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov

| December<br>2023 | December<br>2022 |
|------------------|------------------|
| 4 125 573        | 4 927 323        |
| 1 488 106        | 2 528 908        |
| 5 613 679        | 7 456 231        |
| -                | -                |
| <b>5 613 679</b> | <b>7 456 231</b> |

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

**9.I.a). Bežné účty**

EUR  
 USD  
 CZK

| December<br>2023 | December<br>2022 |
|------------------|------------------|
| 4 110 063        | 4 911 364        |
| 5 414            | 5 609            |
| 10 096           | 10 350           |
| <b>4 125 573</b> | <b>4 927 323</b> |

LEI: 315700ABRC7GCJTH3H46

ACTIVE BOND FUND, 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  
CZK

| December<br>2023 | December<br>2022 |
|------------------|------------------|
| 942 011          | 1 506 893        |
| 546 095          | 1 022 015        |
| <b>1 488 106</b> | <b>2 528 908</b> |

### Ostatný majetok

**10.** Ostatný majetok

Pohľadávky z podielových listov  
Pohľadávky z predaja cenných papierov  
Iné pohľadávky

| December<br>2023 | December<br>2022 |
|------------------|------------------|
| -                | -                |
| 707 240          | -                |
| 10 441           | 11 493           |
| <b>717 681</b>   | <b>11 493</b>    |

### Pasíva

#### Závazky z vrátenia podielov

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

Do jedného mesiaca

| December<br>2023 | December<br>2022 |
|------------------|------------------|
| 107 453          | 60 312           |
| <b>107 453</b>   | <b>60 312</b>    |

#### Ostatné záväzky

**7.** Ostatné záväzky podľa druhov

Závazky z nákupu cenných papierov  
Závazky z predaja cenných papierov  
Poplatok za správu cenných papierov  
Depozitársky poplatok  
Zrážková daň z podielových listov  
Nesprávne zadane platby  
Závazky za overenie účtovnej závierky  
Závazky z poplatkov za nákup/predaj CP  
Iné

| December<br>2023 | December<br>2022 |
|------------------|------------------|
| -                | -                |
| -                | -                |
| 3 754            | 4 213            |
| 33 465           | 41 829           |
| 2 291            | 3 242            |
| 2                | 2                |
| 3 798            | 4 676            |
| 235              | 30               |
| -                | -                |
| <b>43 545</b>    | <b>53 992</b>    |

LEI: 315700ABRC7GCJTH3H46

ACTIVE BOND FUND, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

**ACTIVE BOND FUND,  
 OTVORENÝ PODIELOVÝ FOND**

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

 Poznámky k účtovnej závierke  
 za rok končiaci sa 31. decembra 2023  
 ÚČ FOND 3-02

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

 Bežné účty  
 Vklady v bankách  
 Dlhové cenné papiere

| December<br>2023 | December<br>2022 |
|------------------|------------------|
| 44 361           | 12 201           |
| 86 724           | 113 468          |
| -                | -                |
| <b>131 085</b>   | <b>125 669</b>   |

**Výnosy z podielových listov**

Členenie výnosov z podielových listov podľa jednotlivých druhov:

**2. Výnosy z podielových listov**

 Otvorené podielové fondy  
 Ostatné podielové fondy

| December<br>2023 | December<br>2022 |
|------------------|------------------|
| -                | -                |
| 215 513          | 139 421          |
| <b>215 513</b>   | <b>139 421</b>   |

**2.I. EUR Výnosy z podielových listov**

 Otvorené podielové fondy  
 Ostatné podielové fondy

| December<br>2023 | December<br>2022 |
|------------------|------------------|
| -                | -                |
| 185 015          | 64 491           |
| <b>185 015</b>   | <b>64 491</b>    |

**2.I. USD Výnosy z podielových listov**

 Otvorené podielové fondy  
 Ostatné podielové fondy

| December<br>2023 | December<br>2022 |
|------------------|------------------|
| -                | -                |
| 30 498           | 74 930           |
| <b>30 498</b>    | <b>74 930</b>    |

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

 Krátkodobé dlhové cenné papiere  
 Dlhodobé dlhové cenné papiere  
 Podielové listy

| December<br>2023 | December<br>2022    |
|------------------|---------------------|
| -                | -                   |
| -                | -                   |
| 7 180 018        | (16 497 034)        |
| <b>7 180 018</b> | <b>(16 497 034)</b> |

LEI: 315700ABRC7GCJTH3H46

ACTIVE BOND FUND, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

**Zisk/(strata) z operácií s devízami**
**5./d Zisk/(strata) z operácií s devízami**

 CZK  
 USD

| December<br>2023 | December<br>2022 |
|------------------|------------------|
| (15 037)         | 39 616           |
| (586 878)        | 1 809 330        |
| <b>(601 915)</b> | <b>1 848 946</b> |

**Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom**
**8./g Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom**

 Zo zaokrúhľovania  
 Z ostatného majetku  
 Iné prevádzkové výnosy

| December<br>2023 | December<br>2022 |
|------------------|------------------|
| 1 072            | 1 387            |
| (20)             | 80               |
| 44 885           | 52 307           |
| <b>45 937</b>    | <b>53 774</b>    |

**Bankové a iné poplatky**
**i. Bankové odplaty a poplatky a iné odplaty**

 Bankové odplaty a poplatky  
 Poplatok za správu CP

| December<br>2023 | December<br>2022 |
|------------------|------------------|
| (2 728)          | (11 671)         |
| (45 819)         | (59 876)         |
| <b>(48 547)</b>  | <b>(71 547)</b>  |

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

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.

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 31. decembru 2023 nevykazuje rovnaký počet vydaných podielov.

LEI: 315700ABRC7GCJTH3H46

ACTIVE BOND FUND, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

## G. OSTATNÉ POZNÁMKY (pokračovanie)

Tabuľka uvádza výpočet hodnoty podielového listu k 31. decembru 2023 pre účely stanovenia NAV a podľa účtovníctva fondu k 31. decembru 2023:

|                                                         | Hodnota<br>majetku fondu<br>pre výpočet<br>hodnoty<br>podielového<br>listu v eurách | Hodnota<br>podľa<br>účtovníctva<br>v eurách |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>AKTÍVA</b>                                           |                                                                                     |                                             |
| Cenné papiere vrátane časovo rozlíšeného úroku          | 81 609 650                                                                          | 81 609 650                                  |
| Pohľadávky voči bankám vrátane časovo rozlíšeného úroku | 5 613 679                                                                           | 5 613 679                                   |
| Deriváty                                                | -                                                                                   | -                                           |
| Ostatný majetok                                         | 714 250                                                                             | 717 681                                     |
|                                                         | <b>87 937 579</b>                                                                   | <b>87 941 010</b>                           |
| <b>ZÁVÄZKY</b>                                          |                                                                                     |                                             |
| Závazky voči podielnikom                                | 27 632                                                                              | 107 453                                     |
| Závazky voči správcovskej spoločnosti                   | 62 094                                                                              | 66 428                                      |
| Závazky voči depozitárovi                               | 33 105                                                                              | 33 465                                      |
| Závazky z poplatkov za správu CP                        | 3 513                                                                               | 3 754                                       |
| Závazky – zrážková daň z výnosov z PL                   | 2 285                                                                               | 2 291                                       |
| Deriváty                                                | -                                                                                   | -                                           |
| Ostatné záväzky                                         | 3 995                                                                               | 4 035                                       |
|                                                         | <b>132 624</b>                                                                      | <b>217 426</b>                              |
| <b>ČISTÁ HODNOTA AKTÍV</b>                              | <b>87 804 955</b>                                                                   | <b>87 723 584</b>                           |
| Počet podielov (v kusoch)                               | 754 296 038                                                                         | 753 609 313                                 |
| <b>Cena podielového listu k 31. decembru 2023</b>       | <b>0,1164</b>                                                                       | <b>0,1164</b>                               |

## 2. Udalosti po konci obdobia

Po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu účtovnej závierky k 31. decembru 2023.