

ESG ZODPOVEDNÉ PORTFÓLIO,

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

1. Stav majetku (v EUR)	
a) prevoditeľné cenné papiere	17 473 266
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:	17 473 266
3.1. cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správ. spoločnosťou	194 980
4. iné cenné papiere	-
b) nástroje peňažného trhu	-
c) účty v bankách	756 806
1. bežný účet	756 806
2. vkladové účty	-
d) iný majetok	-
e) celková hodnota majetku	18 230 072
f) záväzky	21 599
g) čistá hodnota majetku	18 208 473

2. Počet podielov podielového fondu v obehu (v ks)	192 819 700
---	-------------

3. Čistá hodnota podielu (v EUR)	0,094433
---	----------

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	-
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	17 473 266
i) iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	756 806

Členenie PF

a) podľa investičnej stratégie	
Slovenská republika	951 786
Európa (bez SR)	17 278 286
z toho: Eurozóna	17 278 286
Severná Amerika	-
Ázia	-
ostatný svet	-

b) podľa podielu na celkovom majetku

Emitent	ISIN	Druh majetku	Podiel
Eurizon Fund Bond Flexible Z	LU1090960326	podielový list	11,48%
Eurizon Fund Equity USA H	LU1341631437	podielový list	9,77%
Eurizon Fund Absolute High Yield	LU1652387967	podielový list	8,67%
Epsilon Fund Euro Bond I	LU0278427041	podielový list	6,95%
Eurizon Fund Bond High Yield Z	LU0335991534	podielový list	6,44%

Eurizon Fund Global Bond Z	LU1652387702	podielový list	6,07%
Eurizon Fund Conservative Allocation Z	LU1090960912	podielový list	5,70%
Eurizon Fund Bond Corporate Eur Z	LU0719365891	podielový list	5,57%
Eurizon Fund Azioni Strat Flessibile Z	LU0497418391	podielový list	4,87%
Eurizon EF Bond Corporate Eur Short Term Z	LU0335990569	podielový list	4,62%
Epsilon Fund Q Flexible I	LU0365359545	podielový list	3,89%
Eurizon Fund Flexible Allocation	LU1396958792	podielový list	3,82%
Eurizon Fund Green Euro Credit Z	LU2215042594	podielový list	3,68%
Eurizon Fund Active Allocation	LU0735549858	podielový list	3,67%
Eurizon Fund Equity Innovation Z	LU2050470421	podielový list	3,10%
Eurizon EF Top European Research Z	LU1393924268	podielový list	2,85%
Eurizon Fund Absolute Green Bonds Z	LU1693963883	podielový list	2,59%
Rezervný fond	SK3000001394	podielový list	1,07%
Eurizon Fund Equity USA Z	LU1341631270	podielový list	1,01%

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

Stav CP k 1.1.	18 923 243
Prírastky	19 835 710
Úbytky	21 285 687
Stav CP k 31.12.	17 473 266

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:	-
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	14 023
l) straty z vkladových a bežných účtov	-
m) výnosy z operácií s derivátmi	-
n) straty z operácií s derivátmi	-
o) výnosy z devízových operácií	26
p) straty z devízových operácií	(36)
q) kapitálové výnosy	1 618 111
r) iné výnosy	1 030
s) výdavky na správu	(181 996)
t) výdavky na depozitára	(5 706)
u) iné výdavky a poplatky	(2 537)
v) čistý výnos	1 442 915
w) výplaty podielov na zisku	-
x) znovu investované výnosy	-
y) zvýšenie majetku alebo zníženie majetku vo fonde a zoznam	(1 380 808)
z) zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií	-
aa) náklady spojené s obchodovaním majetku v podielovom fonde	(190 239)
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	17 473 266	18 923 243	4 927 480
Krátkodobé pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Deriváty	-	-	-
Drahé kovy	-	-	-
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	756 806	687 637	2 925 701
Ostatný majetok	-	-	-
Aktíva spolu	18 230 072	19 610 880	7 853 181

Závazky voči bankám	-	-	-
Závazky z vrátenia podielov	2 845	5 720	-
Závazky voči správcovskej spoločnosti	15 087	19 073	10 174
Deriváty	-	-	-
Repoobchody	-	-	-
Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
Ostatné záväzky	3 667	3 585	115 108
Podielové listy, z toho	18 208 473	19 582 502	7 727 899
zisk alebo strata bežného účtovného obdobia	1 442 915	(2 232 223)	7 922
Pasíva spolu	18 230 072	19 610 880	7 853 181

Výnosy z úrokov	14 023	1 714	-
Výnosy z podielových listov	-	-	-
Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-	-	-
Zisk/strata z operácií s cennými papiermi	1 618 111	(2 054 438)	12 480
Zisk/strata z operácií s devízami	(10)	(133)	(2)
Zisk/strata z derivátov	-	-	-
Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi	-	-	-
Zisk/strata z operácií s iným majetkom	1 030	1 379	85
Výnos z majetku vo fonde	1 633 154	(2 051 478)	12 563
Transakčné náklady	-	-	-
Bankové poplatky a iné poplatky	(1 239)	(4 102)	(1 091)
Čistý výnos z majetku vo fonde	1 631 915	(2 055 580)	11 472
Náklady na financovanie fondu	-	-	-
<i>náklady na úroky</i>	-	-	-
<i>zisky/straty zo zaistenia úrokov</i>	-	-	-
<i>náklady na dane a poplatky</i>	-	-	-
Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	1 631 915	(2 055 580)	11 472
Náklady na odplatu za správu fondu	(181 996)	(170 173)	(3 442)
Náklady na odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-	-
Náklady na odplaty za služby depozitára	(5 706)	(5 342)	(108)
Náklady na audit účtovnej zvierky	(1 298)	(1 128)	-
Zisk alebo strata za účtovné obdobie	1 442 915	(2 232 223)	7 922

Osobitné údaje:	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Celková čistá hodnota majetku (v EUR)	18 208 473	19 582 502	7 727 899
Počet podielov v obehu (v ks)	192 819 700	224 159 739	77 657 416
Čistá hodnota podielu (v EUR)	0,094433	0,087360	0,099513
Počet vydaných podielov (v ks)	19 006 655	158 326 598	77 682 561
Suma, za ktorú boli vydané (v EUR)	1 710 500	15 163 359	7 722 468
Počet vyplatených podielov (v ks)	50 346 694	11 824 275	25 145
Suma, za ktorú boli vyplatené (v EUR)	4 527 444	1 076 533	2 491

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)	21 599

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; 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

Zverejnenie informácií o udržateľnosti podľa čl. 11 SFDR tvorí súčasť tejto ročnej správy v podobe samostatnej prílohy s názvom Pravidelné zverejňovanie informácií o finančných produktoch uvedených v článku 8 ods. 1, 2 a 2a nariadenia (EÚ) 2019/2088 a v článku 6 prvom odseku nariadenia (EÚ) 2020/852.

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

PRÍLOHA IV

Pravidelné zverejňovanie informácií o finančných produktoch uvedených v článku 8 ods. 1, 2 a 2a nariadenia (EÚ) 2019/2088 a v článku 6 prvom odseku nariadenia (EÚ) 2020/852

Názov produktu: ESG ZODPOVEDNÉ PORTFÓLIO, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. (ďalej aj „**podielový fond**“)

Identifikátor právneho subjektu: 097900CAKA0000061958

Environmentálne a/alebo sociálne vlastnosti

Udržateľná investícia je investícia do hospodárskej činnosti, ktorá prispieva k plneniu environmentálneho alebo sociálneho cieľa, za predpokladu, že investícia výrazne nenaruší žiadny environmentálny ani sociálny cieľ a že spoločnosti, do ktorých sa investuje, dodržiavajú postupy dobrej správy.

Taxonómia EÚ je systém klasifikácie stanovený v nariadení (EÚ) 2020/852, ktorým sa vytvára zoznam **environmentálne udržateľných hospodárskych činností**. V uvedenom nariadení nie je stanovený zoznam sociálne udržateľných hospodárskych činností. Udržateľné investície s environmentálnym cieľom môžu alebo nemusia byť zosúladené s taxonómiou.

Mal tento finančný produkt udržateľný investičný cieľ?

☒ ☐ **Áno**

☐ Realizoval **udržateľné investície s environmentálnym cieľom: ____%**

☐ v hospodárskych činnostiach, ktoré sa podľa taxonómie EÚ považujú za environmentálne udržateľné

☐ v hospodárskych činnostiach, ktoré sa podľa taxonómie EÚ nepovažujú za environmentálne udržateľné

☐ Realizoval **udržateľné investície so sociálnym cieľom: ____%**

☒ ☐ **Nie**

☐ **Presadzoval environmentálne/ sociálne vlastnosti**, a hoci jeho cieľom nebola udržateľná investícia, jeho podiel udržateľných investícií predstavoval ____%

☐ s environmentálnym cieľom v hospodárskych činnostiach, ktoré sa podľa taxonómie EÚ považujú za environmentálne udržateľné

☐ s environmentálnym cieľom v hospodárskych činnostiach, ktoré sa podľa taxonómie EÚ nepovažujú za environmentálne udržateľné

☐ so sociálnym cieľom

☒ Presadzoval environmentálne/ sociálne vlastnosti, ale **nerealizoval žiadne udržateľné investície**



Do akej miery boli dodržané environmentálne a/alebo sociálne vlastnosti presadzované týmto finančným produktom?

Na presadzovanie environmentálnych a/alebo sociálnych vlastností podielového fondu, vrátane dodržiavania postupov dobrej správy spoločností, do ktorých podielový fond investuje (ďalej aj „ESG vlastností“) prijala správcovská spoločnosť Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. (ďalej aj „správcovská spoločnosť“) nasledovné mechanizmy:

- 1) SRI vylúčenia: podielový fond v zásade neinvestuje do emitentov pôsobiach v sektoroch, ktoré sa nepovažujú za „zodpovedné“, t.j. (i) do spoločností, ktoré sa vyznačujú jasným priamym zapojením do výroby alebo predaja nekonvenčných zbraní; ii) do spoločností, ktoré získavajú aspoň 25 % svojho obratu z ťažobných alebo

energetických činností spojených s energetickým uhlím a iii) do spoločností, ktoré získavajú aspoň 10 % svojho obratu z ropných a plynárenských činností prostredníctvom ťažby bitúmenových pieskov (taktiež nazývaných ropné piesky).

- 2) ESG vylúčenia: podielový fond v zásade neinvestuje do emitentov považovaných za „kritických“, ktorí sú definovaní ako spoločnosti s vyššou expozíciou voči ESG rizikám, resp. spoločnosti, ktorých akcie a dlhopisy dosahujú nižší ESG rating.

Osobitne vo vzťahu k podielovému fondu správcovská spoločnosť zaviedla:

- 1) Integráciu výberu subjektov kolektívneho investovania – podielový fond investuje minimálne 90 % aktív do cieľových (podkladových) podielových fondov, ktoré presadzujú ESG vlastnosti alebo sledujú ciele udržateľných investícií.
- 2) Integráciu ESG skóre – porovnanie, či celkové ESG skóre fondu je vyššie ako ESG skóre stanoveného investičného spektra

Environmentálne a/alebo sociálne vlastnosti presadzované týmto finančným produktom, vrátane dodržiavania postupov dobrej správy spoločností, do ktorých podielový fond investuje (ďalej aj „ESG vlastnosti“), boli sledované na základe uplatnenia osobitných investičných limitov.

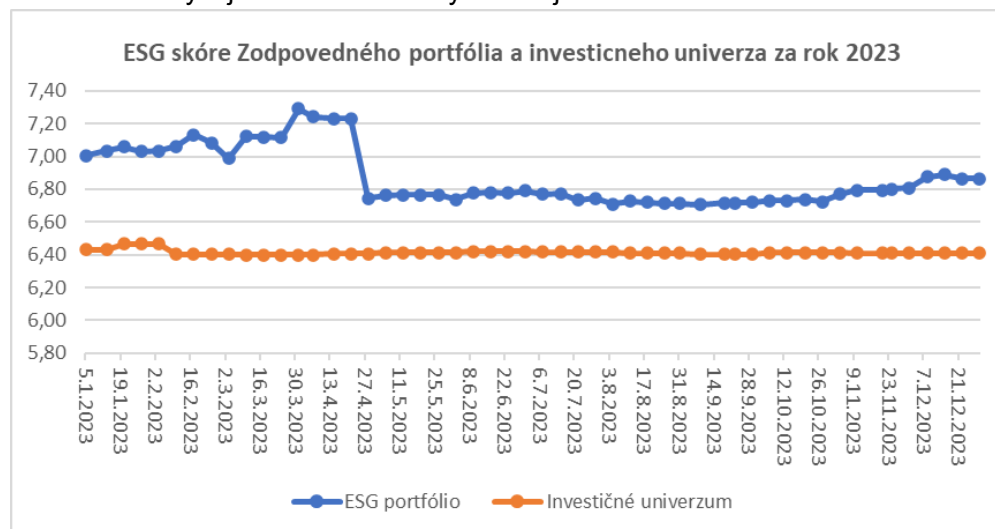
Ukazovatele udržateľnosti

merajú, ako sa dosahujú environmentálne alebo sociálne vlastnosti presadzované finančným produktom

● Akú výkonnosť mali ukazovatele udržateľnosti?

Ukazovateľ udržateľnosti	Popis	Výkonnosť ukazovateľa udržateľnosti v roku 2022
SRI vylúčenia	Podielový fond v zásade neinvestuje do emitentov pôsobiach v sektoroch, ktoré sa nepovažujú za „zodpovedné“, t.j. (i) do spoločností, ktoré sa vyznačujú jasným priamym zapojením do výroby alebo predaja nekonvenčných zbraní; ii) do spoločností, ktoré získavajú aspoň 25 % svojho obratu z ťažobných alebo energetických činností spojených s energetickým uhlím a iii) do spoločností, ktoré získavajú aspoň 10 % svojho obratu z ropných a plynárenských činností prostredníctvom ťažby bitúmenových pieskov (taktiež nazývaných ropné piesky).	Váha emitentov pôsobiach v sektoroch, ktoré sa nepovažujú za „zodpovedné“ bola 0%.
ESG vylúčenia	Podielový fond v zásade neinvestuje do emitentov považovaných za "kritických", ktorí sú definovaní ako spoločnosti s vyššou expozíciou voči ESG rizikám, resp. spoločnosti, ktorých akcie a dlhopisy dosahujú nižší ESG rating	Váha emitentov považovaných za "kritických" bola 0%.
Integrácia výberu subjektov kolektívneho investovania	Podielový fond investuje minimálne 90 % aktív do cieľových (podkladových) podielových fondov, ktoré presadzujú ESG vlastnosti alebo sledujú ciele udržateľných investícií.	Podielový fond v sledovanom období dodržal podmienku investovať minimálne 90 % aktív do takýchto podielových fondov, pričom priemerná úroveň takýchto investícií dosiahla 95,50%.
Integrácia ESG skóre	Ide o porovnanie, či celkové ESG skóre fondu je vyššie ako ESG skóre stanoveného investičného spektra.	V sledovanom období bolo celkové ESG skóre fondu vyššie oproti ESG skóre investičného spektra o 0,46%.

*Porovnanie vývoja ESG skóre na týždennej báze:



„Niektoré informácie ©20[] MSCI ESG Research LLC. Reprodukované so súhlasom.“

- Aké boli ciele udržateľných investícií, ktoré finančný produkt čiastočne realizoval, a ako udržateľná investícia prispela k dosiahnutiu týchto cieľov?**
 Podielový fond presadzuje ESG vlastnosti, ale nezaväzuje sa realizovať udržateľné investície podľa čl. 2 ods. 17 SFDR. Podielový fond však mohol v súlade so svojou investičnou politikou investovať do aktív, ktoré možno považovať za udržateľné v zmysle uvedeného ustanovenia, ale takéto investície samé osebe neboli rozhodujúce pre dosahovanie ESG vlastností podielového fondu.

K hlavným nepriaznivým vplyvom patria najzávažnejšie negatívne vplyvy investičných rozhodnutí na faktory udržateľnosti týkajúce sa environmentálnych, sociálnych a zamestnaneckých záležitostí, dodržiavania ľudských práv a boja proti korupcii a úplatkárstvu.

Akým spôsobom udržateľné investície, ktoré sa v rámci finančného produktu čiastočne realizovali, výrazne nenarušili žiadny environmentálny ani sociálny cieľ udržateľných investícií?

Podielový fond presadzuje ESG vlastnosti, ale nezaväzuje sa realizovať udržateľné investície podľa čl. 2 ods. 17 SFDR.

- Ako sa zohľadňovali ukazovatele nepriaznivých vplyvov na faktory udržateľnosti?**

Správcovská spoločnosť, berúc do úvahy záruky, ktoré definovala, zohľadnila špecifické environmentálne a sociálne ukazovatele na posúdenie hlavných negatívnych vplyvov na faktory udržateľnosti určené investičnými rozhodnutiami finančného produktu.

Hoci negatívne vplyvy investičných rozhodnutí na faktory udržateľnosti by sa mali posudzovať podľa rôzneho rozsahu činností, geografických oblastí a sektorov, ktorým sú riadené produkty vystavené, správcovská spoločnosť sa domnieva, že pri snahe o zmiernenie potenciálne negatívnych účinkov na jej investície je prvoradé primerané monitorovanie vystavenia sociálnym a environmentálnym problémom.

- Boli udržateľné investície zosúladené s usmerneniami OECD pre nadnárodné podniky a s hlavnými zásadami OSN v oblasti podnikania a ľudských práv? Podrobnosti:**

Podielový fond presadzuje ESG vlastnosti, ale nezaväzuje sa realizovať udržateľné investície podľa čl. 2 ods. 17 SFDR.

Podielový fond presadzuje ESG vlastnosti, ale nezaväzuje sa realizovať udržateľné investície podľa čl. 2 ods. 17 SFDR.

V taxonómii EÚ sa stanovuje zásada „výrazne nenarušiť“, podľa ktorej by investície zosúladené s taxonómiou nemali výrazne narušiť ciele taxonómie EÚ a ktorú dopĺňajú osobitné kritériá Únie.

Zásada „výrazne nenarušiť“ sa uplatňuje len na tie podkladové investície finančného produktu, pri ktorých sa zohľadňujú kritériá Únie pre environmentálne udržateľné hospodárske činnosti. Pri podkladových investíciách pre zvyšnú časť tohto finančného produktu sa nezohľadňujú kritériá Únie pre environmentálne udržateľné hospodárske činnosti.



Ako tento finančný produkt zohľadňoval hlavné nepriaznivé vplyvy na faktory udržateľnosti?

Posúdenie hlavných nepriaznivých vplyvov investičných rozhodnutí na faktory udržateľnosti a definícia možných súvisiacich zmierňujúcich opatrení je v otázkach udržateľnosti neoddeliteľnou súčasťou prístupu skupiny, do ktorej patrí správcovská spoločnosť (ďalej aj „skupina Eurizon“).

Správcovská spoločnosť uplatňuje rámec skupiny Eurizon, ktorý zabezpečuje používanie špecifických ESG ukazovateľov na posúdenie hlavných negatívnych vplyvov na faktory udržateľnosti určených podľa vlastností a cieľov jednotlivých podielových fondov, medzi ktoré patrí aj využívanie nasledujúcich mechanizmov:

(i) negatívny skríning SRI a ESG faktorov, t.z. kontroly zoznamov emitentov alebo finančných nástrojov, vo vzťahu ku ktorým sú investície podielového fondu zakázané, obmedzené alebo inak podmienené, najmä s cieľom zmierniť riziko expozície voči spoločnostiam pôsobiacich v odvetviach, ktoré sa nepovažujú za „zodpovedné“ (napr. odvetvie fosílnych palív a výroby alebo predaja nekonvenčných zbraní); alebo sa vyznačujú kritickými ESG aspektami;

(ii) pozitívna integrácia ESG faktorov do analýzy, výberu a zloženia finančných portfólií podielového fondu (integrácia výberu subjektu kolektívneho investovania a integrácia ESG skóre) na zabezpečenie súladu finančného produktu s príslušným článkom podľa SFDR.

Typické indikátory nepriaznivého vplyvu, ktoré sa vzťahujú na investície do cenných papierov korporátnych emitentov v rámci cieľových (podkladových) podielových fondov, sú:

Intenzita skleníkových plynov spoločností, do ktorých sa investuje.

Expozícia voči spoločnostiam pôsobiacim v odvetví fosílnych palív.

Expozícia voči kontroverzným zbraňam.

Rodová rozmanitosť v orgánoch spoločností, do ktorých sa investuje.

Činnosti s negatívnym vplyvom na územia citlivé z hľadiska biodiverzity.

Intenzita skleníkových plynov.



Aké boli najvýznamnejšie investície tohto finančného produktu?

Top 15 najvýznamnejších investícií fondu:

Zoznam obsahuje investície predstavujúce **najväčší podiel investícií** finančného produktu počas referenčného obdobia, a to: 1.1.2023 - 31.12.2023

č.	ISIN	Názov	Sektor	Zameranie fondu	Priemerná denná váha	Priemerný objem v €	Krajina	SFDR klasifikácia
1	LU0944455822	Eurizon Opportunita Obbligazioni Flessibile	N/A	Flexible Bond	8,93%	1 689 992,18	Luxembourg	8
2	LU0278427041	Epsilon Fund Euro Bond	N/A	Bond Government Euro	8,86%	1 682 767,67	Luxembourg	8
3	LU0735549858	Eurizon Fund Active Allocation	N/A	Flexible Multi-Asset	7,22%	1 378 151,64	Luxembourg	8
4	LU1090960912	Eurizon Fund Conservative Allocation	N/A	Flexible Multi-Asset	6,38%	1 220 534,67	Luxembourg	8
5	LU1652387967	Eurizon Fund Absolute High Yield	N/A	Corporate Euro High Yield Short Term	6,16%	1 168 978,96	Luxembourg	8
6	LU0335991534	Eurizon Fund Bond High Yield	N/A	Corporate Euro High Yield	5,75%	1 092 098,40	Luxembourg	8
7	LU0719365891	Eurizon Fund Bond Corporate Eur Z	N/A	Corporate Euro Investment Grade	5,14%	980 212,85	Luxembourg	8
8	LU0497418391	Eurizon Fund Azioni Strategia Flessibile	N/A	Flexible Multi-Asset	4,93%	936 365,29	Luxembourg	8
9	LU1652387702	Eurizon Fund Global Bond	N/A	Bond Government Global	4,86%	917 391,83	Luxembourg	8
10	LU0335990569	Eurizon Bond Corporate Short Term	N/A	Corporate Euro Investment Grade Short Term	4,17%	792 177,05	Luxembourg	8
11	LU1341631437	Eurizon Fund Equity USA (EUR hedged)	N/A	Equity USA Blend	4,12%	768 936,69	Luxembourg	8
12	LU0365359545	Epsilon Fund Q-Flexible	N/A	Flexible Multi-Asset	3,91%	743 793,61	Luxembourg	8
13	LU2193861502	Eurizon Fund Equity USA ESG LTE ZH	N/A	Equity USA Blend	3,79%	737 131,72	Luxembourg	8
14	LU1393924268	Eurizon EF Top European Research Z	N/A	Equity Europe Blend	3,77%	722 525,34	Luxembourg	8
15	LU2215042594	Eurizon Fund Green Euro Credit Z	N/A	Corporate Euro Investment Grade	3,27%	618 933,99	Luxembourg	9



Aký bol podiel investícií súvisiacich s udržateľnosťou?

Podielový fond presadzuje ESG vlastnosti, ale nezaväzuje sa realizovať udržateľné investície podľa čl. 2 ods. 17 SFDR.

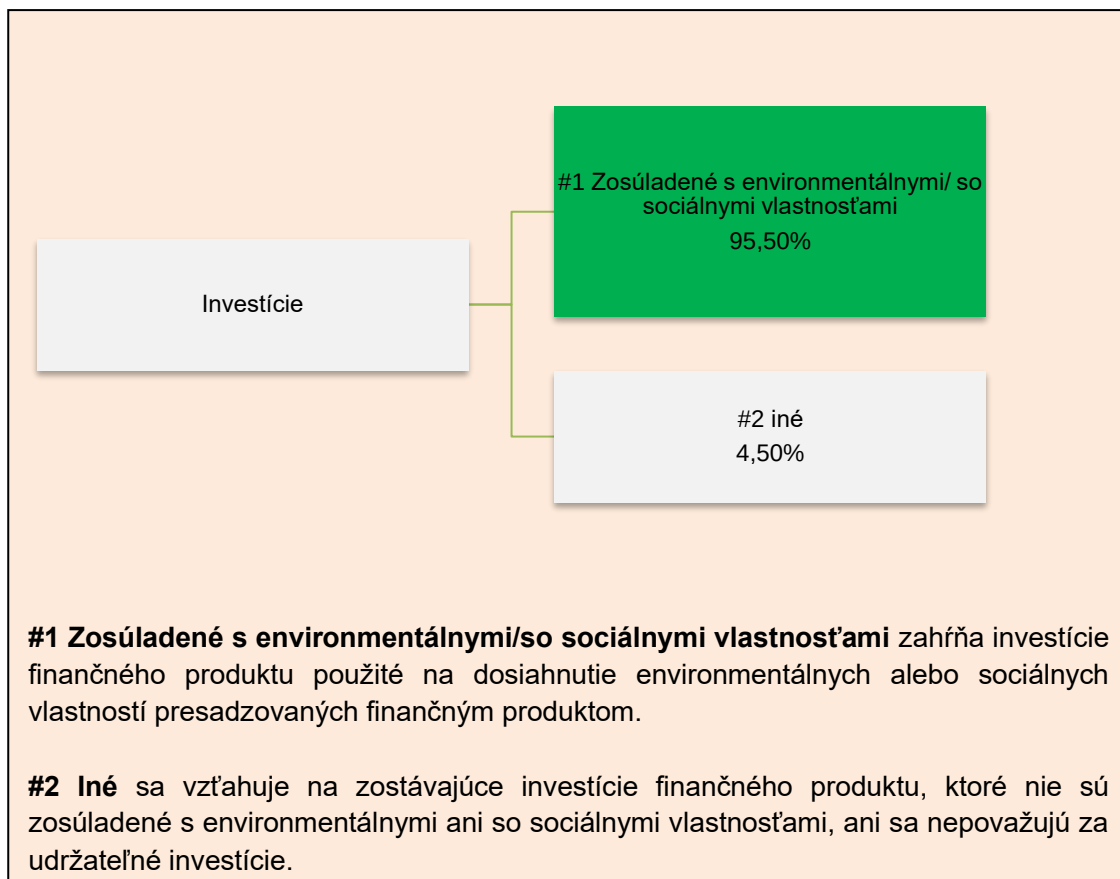
Pri alokácii aktív sa opisuje podiel investícií do konkrétnych aktív.

- **Aká bola alokácia aktív?**
Priemerná alokácia portfólia:

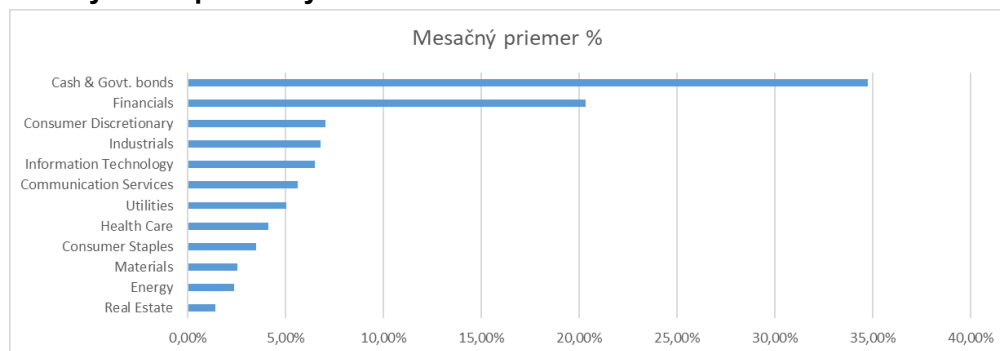
Na dosiahnutie súladu s taxonómiou EÚ zahŕňajú kritéria pre **fosílny plyn** určité obmedzenia týkajúce sa emisií a prechod na energiu z plne obnoviteľných zdrojov alebo nízko uhlíkové palivá do konca roka 2035. Pokiaľ ide o **jadrovú energiu**, kritéria zahŕňajú komplexné pravidlá bezpečnosti a nakladania s odpadom.

Podporné činnosti priamo umožňujú iným činnostiam významne prispievať k plneniu environmentálneho cieľa.

Prechodné činnosti sú činnosti, pre ktoré ešte nie sú dostupné nízko uhlíkové alternatívy a ktoré navyše majú úrovne emisií skleníkových plynov zodpovedajúce najlepšiemu výkonu.



● V ktorých hospodárskych odvetviach sa realizovali investície?



Do akej miery boli udržateľné investície s environmentálnym cieľom zosúladené s taxonómiou EÚ?

Ku dňu tohto pravidelného zverejňovania, berúc do úvahy súbor informácií, ktoré má správcovská spoločnosť a materská spoločnosť k dispozícii, bol podiel environmentálne udržateľných investícií podľa nariadenia (EÚ) 2020/852 (t. j. v súlade s taxonómiou EÚ) hodnotený ako 0 %. Podielový fond však mohol investovať do environmentálne udržateľných aktív vybraných podľa jeho investičnej politiky, ale takéto investície neboli rozhodujúce pre dosiahnutie environmentálnych charakteristík finančného produktu.

Fond nepodporuje špecifické environmentálne ciele stanovené v nariadení (EÚ) 2020/852. Udržateľné investície fondov skutočne nezohľadňujú technické kritériá Európskej únie pre environmentálne udržateľné hospodárske činnosti.

- Investovalo sa prostredníctvom finančného produktu do činností súvisiacich s fosílnym plynom a/ alebo jadrovou energiou, ktoré sú v súlade s taxonómiou EÚ¹?

☐ Áno : [uved'te nižšie, podrobné údaje v grafoch v rámci]

☐ Vo fosílnom plyne

☐ V jadrovej energii

☒ Nie

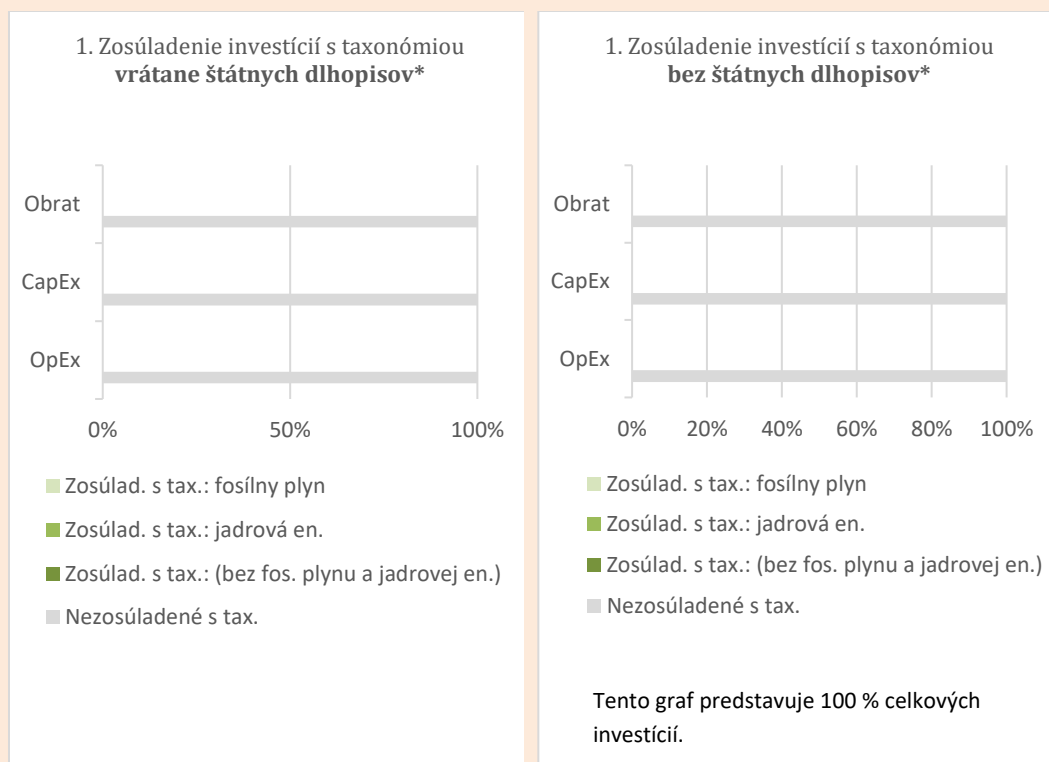
Činnosti zosúladené s taxonómiou sú vyjadrené ako podiel:

- **obratu**, ktorý odzrkadľuje podiel príjmov z ekologických činností spoločností, do ktorých sa investuje;

- **kapitálových výdavkov** (CapEx), ktoré vyjadrujú ekologické investície spoločností, do ktorých sa investuje, napr. na prechod na zelené hospodárstvo;

- **prevádzkové výdavky** (OpEx), ktoré odzrkadľujú ekologické prevádzkové činnosti spoločnosti, do ktorých sa investuje.

V uvedených grafoch je zelenou farbou znázornený percentuálny podiel investícií, ktoré boli zosúladené s taxonómiou EÚ. Keďže neexistuje vhodná metodika na určenie zosúladenia štátnych dlhopisov* s taxonómiou, v prvom grafe je zobrazené zosúladenie s taxonómiou vo vzťahu ku všetkým investíciám finančného produktu vrátane štátnych dlhopisov, zatiaľ čo v druhom grafe je zobrazené zosúladenie s taxonómiou len vo vzťahu k investíciám finančného produktu, ktoré sú iné ako štátne dlhopisy.



*Na účely týchto grafov „štátne dlhopisy“ zahŕňajú všetky vystavenia voči štátnym dlhopisom.

¹Činnosti súvisiace s fosílnym plynom a/ alebo jadrovou energiou budú v súlade s taxonómiou EÚ len vtedy, ak prispievajú k obmedzeniu zmeny klímy („zmierňovanie zmeny klímy“) a výrazne nenarušujú žiadny z cieľov taxonómie EÚ – pozri vysvetľujúcu poznámku na ľavom okraji. Úplné kritériá pre hospodárske činnosti v oblasti fosílného plynu a jadrovej energie, ktoré sú v súlade s taxonómiou EÚ, sú stanovené v delegovanom nariadení Komisie (EÚ) 2022/1214

- **Aký bol minimálny podiel investícií do prechodných a podporných činností?**
 Podielový fond v referenčnom období nerealizoval investície do prechodných a podporných činností.

podiel investícií do prechodných činností	0%
podiel investícií do podporných činností	0%



Sú udržateľné investície s environmentálnym cieľom, ktoré **nezohľadňujú kritéria** environmentálne udržateľných hospodárskych činností v zmysle nariadenia (EÚ) 2020/852.



Aký bol podiel udržateľných investícií s environmentálnym cieľom, ktoré neboli zosúladené s taxonómiou EÚ?

Podielový fond v referenčnom období nerealizoval udržateľné investície s environmentálnym cieľom, ktoré neboli zosúladené s EU Taxonómiou.



Aký bol podiel sociálne udržateľných investícií?

Podielový fond presadzuje ESG vlastnosti, ale nerealizoval sociálne udržateľné investície.



Aké investície boli zahrnuté pod „iné“, aký bol ich účel, a existovali nejaké minimálne environmentálne alebo sociálne záruky?

Pod „#2 Iné“ sú zahrnuté: (i) akékoľvek investície do otvorených podielových fondov, ktoré nie sú v súlade s článkom 8 alebo 9 SFDR alebo dlhopisy od emitentov bez ESG skóre; (ii) derivátové finančné nástroje na zabezpečenie rizika aj na účely dosahovania výnosu; (iii) držaná hotovosť; (iv) akékoľvek nástroje peňažného trhu. Tieto investície sú používané na efektívnu správu portfólia, pričom môžu spolu maximálne 10 % celkových čistých aktív podielového fondu. Pri uvedených aktívach neexistujú žiadne ESG záruky.



Referenčné hodnoty sú indexy, ktoré sa používajú na meranie toho, či finančný produkt spĺňa environmentálne alebo sociálne vlastnosti, ktoré presadzuje.

Aké opatrenia boli prijaté na splnenie environmentálnych a/alebo sociálnych vlastností počas referenčného obdobia?

V najlepšom záujme svojich podielových fondov správcovská spoločnosť v spolupráci so svojou materskou spoločnosťou:

- (i) pokračovala v tvorbe politik udržateľnosti,
- (ii) monitorovala presadzovanie environmentálnych a/alebo sociálnych charakteristík prostredníctvom špecifických investičných limitov, a
- (iii) využívala odborné znalosti a skúsenosti ECSGR na aktivovanie konkrétnych činností zapájania, najmä z titulu výkonu práv akcionára.



Akú výkonnosť mal tento finančný produkt v porovnaní s referenčnou hodnotou?

Na účely dosiahnutia ESG vlastností presadzovaných podielovým fondom nebola určená referenčná hodnota.

Táto správa obsahuje určité informácie (ďalej len „informácie“) pochádzajúce od spoločnosti ©MSCI ESG Research LLC alebo jej pridružených spoločností alebo poskytovateľov informácií (ďalej len „strany ESG“), ktoré mohli byť použité na výpočet skóre, hodnotení alebo iných ukazovateľov. Informácie môžu byť použité len pre vašu internú potrebu, nesmú sa reprodukovat' ani ďalej šíriť v žiadnej forme a nesmú byť použité ako základ alebo súčasť akýchkoľvek finančných nástrojov, produktov alebo indexov. Hoci získavajú informácie zo zdrojov, ktoré považujú za spoľahlivé, žiadna zo strán ESG nezaručuje ich originalitu, presnosť a/alebo úplnosť akýchkoľvek údajov v tomto dokumente a výslovne sa zrieka všetkých výslovných alebo predpokladaných záruk, vrátane záruk predajnosti a vhodnosti na konkrétny účel. Žiadna z informácií nepredstavuje investičné poradenstvo alebo odporúčanie urobiť (alebo sa zdržať prijatia) akéhokoľvek investičného rozhodnutia a nemožno sa na ne ako také spoliehať, ani by sa nemali považovať za predpoklad alebo záruku akejkoľvek budúcej výkonnosti, analýzu, odhad alebo predpoveď. Žiadna zo zmluvných strán ESG nenesie žiadnu zodpovednosť za akékoľvek chyby alebo opomenutia v súvislosti s akýmikoľvek údajmi alebo informáciami v tomto dokumente, ani žiadnu zodpovednosť za akékoľvek priame, nepriame, špeciálne, represívne, následné alebo akékoľvek iné škody (vrátane ušlého zisku), a to ani v prípade, že by bola upozornená na možnosť takýchto škôd



**ESG ZODPOVEDNÉ PORTFÓLIO,
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 ESG ZODPOVEDNÉ PORTFÓLIO, 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 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

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

od

Zostavená za obdobie

mesiac

rok

0 1

2 0 2 3

do

1 2

2 0 2 3

IČO

3 5 7 8 6 2 7 2

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

(vyznačí sa ☒)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac

rok

1 1

2 0 2 2

od

1 2

2 0 2 2

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: 31.01.2024

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:

RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD.

Člen predstavenstva a CEO

Marek Bus

Predseda predstavenstva

Súvaha k 31. decembru 2023

(v eurách)

		December 2023	December 2022
Aktíva			
I Investičný majetok		17 473 266	18 923 243
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	17 473 266	18 923 243
a	otvorených podielových fondov	17 473 266	18 923 243
b	ostatné	-	-
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	-	-
II Neinvestičný majetok		756 806	687 637
9	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	756 806	687 637
10	Ostatný majetok	-	-
	Aktíva spolu	18 230 072	19 610 880

Poznámky na stranách 9 až 18 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

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

		December 2023	December 2022
	Pasíva		
I	Závázky	21 599	28 378
1	Závázky voči bankám	-	-
2	Závázky z vrátenia podielov	2 845	5 720
3	Závázky voči správcovskej spoločnosti	15 087	19 073
4	Deriváty	-	-
5	Repoobchody	-	-
6	Závázky z vypožičania finančného majetku	-	-
7	Ostatné závázky	3 667	3 585
II	Vlastné imanie	18 208 473	19 582 502
8	Podielové listy, z toho	18 208 473	19 582 502
a	zisk alebo (strata) za účtovné obdobie	1 442 915	(2 232 223)
	Pasíva spolu	18 230 072	19 610 880

Poznámky na stranách 9 až 18 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

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

(v eurách)

	December 2023	December 2022
1 Výnosy z úrokov	14 023	1 714
1.1. úroky	14 023	1 714
1.2./a výsledok zaistenia	-	-
1.3./b zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie	-	-
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	1 618 111	(2 054 438)
5./d Zisk/(strata) z operácií s devízami	(10)	(133)
6./e Zisk/(strata) z derivátov	-	-
7./f Zisk/(strata) z operáciami s drahými kovmi	-	-
8./g Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom	1 030	1 379
I Výnos z majetku vo fonde	1 633 154	(2 051 478)
h Transakčné náklady	-	-
i Bankové a iné poplatky	(1 239)	(4 102)
II Čistý výnos z majetku vo fonde	1 631 915	(2 055 580)
j Náklady na financovanie fondu	-	-
j.1 náklady na úroky	-	-
j.2 zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3 náklady na dane a poplatky	-	-
III Čistý zisk/(strata) zo správy majetku vo fonde	1 631 915	(2 055 580)
k. Náklady na	(181 996)	(170 173)
k.1. odplatu za správu fondu	(181 996)	(170 173)
k.2. odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l Náklady na odplatu za služby depozitára	(5 706)	(5 342)
m Náklady na audit účtovnej závierky	(1 298)	(1 128)
A. Zisk/strata za účtovné obdobie	1 442 915	(2 232 223)

Poznámky na stranách 9 až 18 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 spĺňal požiadavky finančného produktu s environmentálnymi alebo sociálnymi vlastnosťami, v súvislosti s ktorým správcovská spoločnosť zverejňuje predzmluvné informácie v súlade s článkom 8 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2088. 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 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022:

	31. december 2023	31. december 2022
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 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022:

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

Za spoločnosť konajú a podpisujú spoločne aspoň dvaja prokuristi.

LEI: 097900CAKA0000061958

ESG ZODPOVEDNÉ PORTFÓLIO, 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:

	31. december 2023	31. december 2022
Predseda:	Prof. Giorgio di Giorgio	Prof. Giorgio di Giorgio
Členovia:	Doc. Ing. Jana Péliová, PhD. (od 17.5.2023) Massimo Mazzini Ing. Jozef Kausich (od 17.5.2023) Jérôme Debertolis (od 17.5.2023)	Doc. Ing. Tomáš Výrost, PhD. Massimo Mazzini Alexander Resch Oreste Auleta

Správcovská spoločnosť je súčasťou nasledovnej skupiny spoločností:

	Priama materská spoločnosť	Hlavná materská spoločnosť
Meno:	Eurizon Capital SGR S.p.A.	Intesa Sanpaolo S.p.A
Sídlo a miesto uloženia konsolidovanej účtovnej závierky:	Via Melchiorre Gioia 22, 20124 Miláno, Taliansko	Piazza San Carlo 156, 10 121 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**

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. Hlavné účtovné zásady (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. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

2.6 Daň z príjmov podielového fondu

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

2.7 Cudzia mena

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

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

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

2.8 Vykazovanie výnosov a nákladov

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

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

2.9 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 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: 097900CAKA0000061958

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

C. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

	December 2023	December 2022
Peňažný tok z prevádzkovej činnosti		
Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	15 053	3 093
Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	-	-
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(188 941)	(179 617)
Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(2 873)	15 802
Výnosy z dividend (+)	-	-
Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+)	19 118 496	8 407 633
Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy (+/-)	-	-
Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov finančných nástrojov, drahých kovov (-)	(16 051 656)	(24 462 070)
Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny finančných nástrojov, drahých kovov (+)	-	(115 000)
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
Náklady na dodávateľov (-)	(1 298)	(1 128)
Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	96	677
Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	111	-
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	2 888 988	(16 330 610)
Peňažný tok z investičnej činnosti		
Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	-	-
Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-	-
Peňažný tok z finančnej činnosti		
Emitované podielové listy (+)	1 710 500	15 163 359
Vrátené PL, prestupy do/výstupy z fondu (+/-)	(4 527 444)	(1 076 533)
Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	(2 875)	5 720
Dedičstvá (-)	-	-
Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
Preddavky na emitovanie podielových listov	-	-
Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
Náklady na úroky za úvery (-)	-	-
Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	-	-
Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	(2 819 819)	14 092 546
Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	-	-
Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov	69 169	(2 238 064)
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	687 637	2 925 701
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia	756 806	687 637

LEI: 097900CAKA0000061958

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

D. PREHĽAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU

	December 2023	December 2022
I Čistý majetok na začiatku obdobia	19 582 502	7 727 899
a počet podielov	224 159 739	77 657 416
b hodnota 1 podielu	0,0874	0,0995
1 Upísané podielové listy (*)	1 710 500	15 163 359
2 Zisk alebo strata fondu	1 442 915	(2 232 223)
3 Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4 Výplata výnosov podielnikom	-	-
5 Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6 Vrátené podielové listy	(4 527 444)	(1 076 533)
II Nárast/pokles čistého majetku	(1 374 029)	11 854 603
A Čistý majetok na konci obdobia	18 208 473	19 582 502
a počet podielov	192 819 700	224 159 739
b hodnota 1 podielu	0,0944	0,0874

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:

4.I. Podielové listy (PL) podľa založenia

 PL otvorených podielových fondov
 nezaložené
 PL ostatné
 nezaložené

December 2023	December 2022
17 473 266	18 923 243
17 473 266	18 923 243
-	-
-	-
17 473 266	18 923 243

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

 EUR
 USD

December 2023	December 2022
17 473 266	18 923 243
-	-
17 473 266	18 923 243

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 2023	December 2022
756 806	687 637
-	-
756 806	687 637
-	-
756 806	687 637

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

9.I.a). Bežné účty

 EUR
 USD

December 2023	December 2022
756 565	687 298
241	339
756 806	687 637

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

December 2023	December 2022
-	-
-	-

Ostatný majetok
10. Ostatný majetok

 Pohľadávky z podielových listov
 Iné pohľadávky

December 2023	December 2022
-	-
-	-
-	-

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

Do jedného mesiaca

December 2023	December 2022
2 845	5 720
2 845	5 720

Ostatné záväzky

Členenie ostatných záväzkov podľa druhov:

7. Ostatné záväzky podľa druhov

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

December 2023	December 2022
-	-
-	-
-	-
2 783	2 908
111	-
-	-
773	677
-	-
3 667	3 585

Výkaz ziskov a strát fondu
Výnosy z úrokov
1.1. Úroky

 Bežné účty
 Vklady v bankách
 Dlhové cenné papiere

December 2023	December 2022
14 023	1 714
-	-
-	-
14 023	1 714

LEI: 097900CAKA0000061958

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

Zisk/(strata) z operácií s CP
4./c Zisk/(strata) z operácií s cennými papiermi

Podielové listy

December 2023	December 2022
1 618 111	(2 054 438)
1 618 111	(2 054 438)

Výkaz ziskov a strát fondu (pokračovanie)
Zisk/(strata) z operácií s devízami
5./d Zisk/(strata) z operácií s devízami

USD

December 2023	December 2022
(10)	(133)
(10)	(133)

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 2023	December 2022
1 030	995
-	384
-	-
1 030	1 379

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

Bankové odplaty a poplatky

Custody poplatok

December 2023	December 2022
(1 239)	(4 102)
-	-
(1 239)	(4 102)

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 trhová cena neexistuje, alebo daná trhová cena 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 31. decembru 2023 nevykazuje rovnaký počet vydaných podielov.

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

	Hodnota majetku fondu pre výpočet hodnoty podielového listu v eurách	Hodnota podľa účtovníctva v eurách
AKTÍVA		
Cenné papiere vrátane časovo rozlíšeného úroku	17 473 266	17 473 266
Pohľadávky voči bankám vrátane časovo rozlíšeného úroku	756 806	756 806
Deriváty	-	-
Ostatný majetok	-	-
	18 230 072	18 230 072
ZÁVÄZKY		
Závazky voči podielnikom	5 435	2 845
Závazky voči správcovskej spoločnosti	14 134	15 087
Závazky voči depozitárovi	2 753	2 783
Závazky z poplatkov Custody	-	-
Závazky – zrážková daň z výnosov z PL	111	111
Deriváty	-	-
Ostatné záväzky	765	773
	23 198	21 599
ČISTÁ HODNOTA AKTÍV	18 206 874	18 208 473
Počet podielov (v kusoch)	192 792 335	192 819 700
Cena podielového listu k 31. decembra 2023	0,0944	0,0944

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.