

Správa o hospodárení k 30.6.2024

ACTIVE MAGNIFICA,

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

1. Stav majetku (v EUR)	
a) prevoditeľné cenné papiere	94 383 738
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:	94 383 738
3.1. cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správ. spoločnosťou	12 604 464
4. iné cenné papiere	-
b) nástroje peňažného trhu	-
c) účty v bankách	7 468 302
1. bežný účet	6 379 576
2. vkladové účty	1 088 726
d) iný majetok	347
e) celková hodnota majetku	101 852 387
f) záväzky	613 919
g) čistá hodnota majetku	101 238 468

2. Počet podielov podielového fondu v obehu (v ks)	2 391 398 919
---	---------------

3. Čistá hodnota podielu (v EUR)	0,042334
---	----------

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	35 983 710
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	(240 525)
g) deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	(90 962)
h) podielové listy iných podielových fondov alebo CP zahraničných subjektov kolektívneho investovania	58 400 028
i) iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	7 468 649

Členenie PF

a) podľa geografického členenia	
Slovenská republika	18 740 677
Európa (bez SR)	83 111 710
z toho: Eurozóna	81 779 274
Severná Amerika	-
Ázia	-
ostatný svet	-

b) podľa podielu na celkovom majetku

Emitent	ISIN	Druh majetku	Podiel
Rezervný fond	SK3000001394	podielový list	12,42%
iShares MSCI Emerging Markets UCITS ETF	IE00B0M63177	podielový list	11,66%
Eurizon EF EQ Europe LTE Z	LU0335977384	podielový list	10,07%
Eurizon EF Treasury EUR T1-Z	LU1199649895	podielový list	9,32%
iShares Divers Com SWAP	IE00BDL4P12	podielový list	8,76%
Invesco Bloomberg Commodity ETF	IE00BD6FTQ80	podielový list	6,90%
Amundi Index Solutions - MSCI Europe	LU0389811539	podielový list	6,88%
Eurizon EF EQ North America LTE ZH	LU0335978275	podielový list	5,83%
Amundi Stoxx Europe 600	LU0908500753	podielový list	5,28%
Amundi Index Solutions - MSCI North America	LU0389812008	podielový list	5,25%
BlueBay IG Euro Government Bond S	LU0995160891	podielový list	4,04%
Eurizon BD Eur All Mat LTE-Z	LU2015226173	podielový list	2,00%

iShares Italy Govt Bond UCITS ETF	IE00B7LW6Y90	podielový list	1,72%
iShares Spain Govt Bond UCITS ETF	IE00B428Z604	podielový list	1,12%
Wellington US Research Eq Fund	LU1329466806	podielový list	0,98%
JPM EM Opportunities I2 EUR	LU1727352400	podielový list	0,73%
S&P500 EMINI FUT Sep24	ESU4	derivát	-0,01%
USD/EUR 1,08840; 9 187 798,60 EUR; 12.11.2024	AMGSWP59	derivát	-0,09%
EURO FX CURR FUT Sep24	ECU4	derivát	-0,22%

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

Stav CP k 1.1.	104 015 546
Prírastky	28 442 499
Úbytky	38 074 307
Stav CP k 31.12.	94 383 738

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:	147 929
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	136 770
l) straty z vkladových a bežných účtov	-
m) výnosy z operácií s derivátmi	113 044
n) straty z operácií s derivátmi	(935 785)
o) výnosy z devízových operácií	76 195
p) straty z devízových operácií	(22 640)
q) kapitálové výnosy	6 694 187
r) iné výnosy	1 316
s) výdavky na správu	(557 546)
t) výdavky na depozitára	(36 872)
u) iné výdavky a poplatky	(31 460)
v) čistý výnos	5 585 138
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 spoločností *	(34 189 723)
z) zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií	-
aa) náklady spojené s obchodovaním majetku v podielovom fonde	(625 878)
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 30.6.2024 a 30.6.2023):

-	-
---	---

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

	30.6.2024	30.6.2023	30.6.2022
Dlhopisy	-	-	-
Akcie	-	-	-
Podielové listy	94 383 738	116 672 273	144 385 134
Krátkodobé pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Deriváty	-	122 620	-
Drahé kovy	-	-	-
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	7 468 302	6 790 226	8 578 331

Ostatný majetok	347	12 456 991	4 349 688
Aktíva spolu	101 852 387	136 042 110	157 313 153

Závazky voči bankám	-	-	-
Závazky z vrátenia podielov	136 702	98 680	149 476
Závazky voči správcovskej spoločnosti	88 639	112 523	144 696
Deriváty	331 487	209 826	579 341
Repoobchody	-	-	-
Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
Ostatné záväzky	57 091	12 413 256	3 973 625
Podielové listy, z toho	101 238 468	123 207 825	152 466 015
zisk alebo strata bežného účtovného obdobia	5 585 138	3 496 873	(17 699 805)
Pasíva spolu	101 852 387	136 042 110	157 313 153

Výnosy z úrokov	136 770	95 988	281
Výnosy z podielových listov	147 929	-	-
Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-	-	-
Zisk/strata z operácií s cennými papiermi	6 694 187	4 058 220	(13 961 366)
Zisk/strata z operácií s devízami	53 555	(33 207)	92 163
Zisk/strata z derivátov	(822 741)	162 454	(2 757 127)
Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi	-	-	-
Zisk/strata z operácií s iným majetkom	1 311	1 618	2 654
Výnos z majetku vo фонде	6 211 011	4 285 073	(16 623 395)
Transakčné náklady	(3 152)	(2 987)	(3 907)
Bankové poplatky a iné poplatky	(25 259)	(31 398)	(61 087)
Čistý výnos z majetku vo фонде	6 182 600	4 250 688	(16 688 389)
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 фонде	6 182 600	4 250 688	(16 688 389)
Náklady na odplatu za správu fondu	(557 546)	(704 366)	(947 516)
Náklady na odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom фонде	-	-	-
Náklady na odplaty za služby depozitára	(36 872)	(45 271)	(59 291)
Náklady na audit účtovnej zvierky	(3 044)	(4 178)	(4 609)
Zisk alebo strata za účtovné obdobie	5 585 138	3 496 873	(17 699 805)

Osobitné údaje:	30.6.2024	30.6.2023	30.6.2022
Celková čistá hodnota majetku (v EUR)	101 238 468	123 207 825	152 466 015
Počet podielov v obehu (v ks)	2 391 398 919	3 113 959 101	3 877 194 455
Čistá hodnota podielu (v EUR)	0,042334	0,039566	0,039324
Počet vydaných podielov (v ks)	33 547 050	74 827 443	115 054 708
Suma, za ktorú boli vydané (v EUR)	1 385 060	2 950 500	4 796 916
Počet vyplatených podielov (v ks)	414 847 714	446 020 269	560 132 554
Suma, za ktorú boli vyplatené (v EUR)	17 094 418	17 574 075	23 396 034

8. Údaje o využívaných finančných derivátoch

Využívané techniky a nástroje podľa § 100 ods. 2	Menový swap, future
Hodnota záväzkov, ktoré vznikli v súvislosti s ich používaním (v EUR)	331 487
Celková hodnota záväzkov z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom фонде (v EUR)	613 919

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)	24 427 674
--	------------

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

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

10. Rôzne

Účtovná zvierka, ktorá je súčasťou tejto správy o hospodárení nebola overená audítorom.



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

**Priebežná účtovná závierka
za 6 mesiacov končiacich sa 30. júna 2024**

Obsah

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

ÚČ – FOND

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 30.06.2024

LEI

3 1 5 7 0 0 D 0 7 K Y 6 C I M O I W 2 7

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 5 2 2 6 9 0

Účtovná závierka

☐ riadna
☐ mimoriadna
☒ priebežná

☐ schválená

Zostavená za obdobie

mesiac

rok

od 0 1
do 0 6

2 0 2 4
2 0 2 4

IČO

3 5 7 8 6 2 7 2

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

(vyznačí sa ☒)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac

rok

od 0 1
do 1 2

2 0 2 3
2 0 2 3

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 M A G N I F I C A ,
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

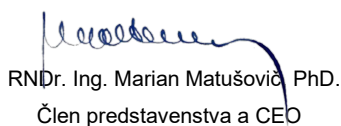
/

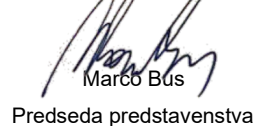
E-mailová adresa

Zostavená dňa: 22.07.2024

Schválená dňa: 23.07.2024

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:


RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD.
Člen predstavenstva a CEO


Marco Bus
Predseda predstavenstva

Súvaha k 30. júnu 2024

(v eurách)

		Jún 2024	December 2023
Aktíva			
I	Investičný majetok	94 383 738	104 511 240
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	94 383 738	104 015 545
a	otvorených podielových fondov	70 768 347	78 472 098
b	ostatné	23 615 391	25 543 447
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	-	495 695
8	Drahé kovy	-	-
II	Neinvestičný majetok	7 468 649	7 111 712
9	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	7 468 302	7 111 399
10	Ostatný majetok	347	313
Aktíva spolu		101 852 387	111 622 952

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

Súvaha k 30. júnu 2024
(v eurách)
(pokračovanie)

		Jún 2024	December 2023
	Pasíva		
I	Závazky	613 919	260 264
1	Závazky voči bankám	-	-
2	Závazky z vrátenia podielov	136 702	54 585
3	Závazky voči správcovskej spoločnosti	88 639	101 588
4	Deriváty	331 487	52 602
5	Repoobchody	-	-
6	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7	Ostatné záväzky	57 091	51 489
II	Vlastné imanie	101 238 468	111 362 688
8	Podielové listy, z toho	101 238 468	111 362 688
a	zisk alebo strata za účtovné obdobie	5 585 138	5 066 837
	Pasíva spolu	101 852 387	111 622 952

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

Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 30. júna 2024

(v eurách)

	Jún 2024	Jún 2023
1 Výnosy z úrokov	136 770	95 988
1.1. úroky	136 770	95 988
1.2./a výsledok zaistenia	-	-
1.3./b zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie	-	-
2 Výnosy z podielových listov	147 929	-
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	6 694 187	4 058 220
5./d Zisk/(strata) z operácií s devízami	53 555	(33 207)
6./e Zisk/(strata) z derivátov	(822 741)	162 454
7./f Zisk/(strata) z operáciami s drahými kovmi	-	-
8./g Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom	1 311	1 618
I Výnos z majetku vo fonde	6 211 011	4 285 073
h Transakčné náklady	(3 152)	(2 987)
i Bankové a iné poplatky	(25 259)	(31 398)
II Čistý výnos z majetku vo fonde	6 182 600	4 250 688
j Náklady na financovanie fondu	-	-
j.1 náklady na úroky	-	-
j.2 zisky/(strata) zo zaistenia úrokov	-	-
j.3 náklady na dane a poplatky	-	-
III Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	6 182 600	4 250 688
k. Náklady na	(557 546)	
k.1. odplatu za správu fondu	(557 546)	(704 366)
k.2. odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom	-	-
l fonde	-	-
l Náklady na odplaty za služby depozitára	(36 872)	(45 271)
m Náklady na audit účtovnej závierky	(3 044)	(4 178)
A. Zisk/strata za účtovné obdobie	5 585 138	3 496 873

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

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

ACTIVE MAGNIFICA, 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 2008 pôvodne s názvom VÚB AM PRIVÁTNE PORTFÓLIO MIX 30, otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s. na základe rozhodnutia Národnej banky Slovenska o udelení povolenia na vytvorenie podielového fondu zo dňa 11. septembra 2008 č. OPK-11092-2/2008-PLP, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 12. septembra 2008.

Na základe predchádzajúceho súhlasu Národnej banky Slovenska udeleného rozhodnutím č.sp.: NBS1-000-045-177, č.z.: 100-000-221-658, 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 MAGNIFICA, otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s. na ACTIVE MAGNIFICA, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

Vydávanie podielových listov sa začalo 30. septembra 2008.

Finančným cieľom, resp. cieľom investičnej politiky podielového fondu je dosiahnuť v súlade so zákonom zhodnotenie majetku v podielovom fonde v mene EUR (referenčná mena podielového fondu) najmä prostredníctvom dynamickej alokácie do nasledovných druhov aktív: dlhopisové, akciové a komoditné, a to prevažne vo forme podielových listov. Časť portfólia môžu tvoriť peňažné prostriedky na bežnom účte alebo termínovanom účte.

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

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

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

Depozitár

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

Predstavenstvo správcovskej spoločnosti

Členovia predstavenstva správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2024 a 31. decembru 2023:

	30. jún 2024	31. december 2023
Predseda:	Marco Bus	Marco Bus
Členovia:	RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD. Liuba Samotyeva	RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD. Liuba Samotyeva

Prokúra

Členovia prokúry spoločnosti k 30. júnu 2024 a 31. decembru 2023:

	30. jún 2024	31. december 2023
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.

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

Členovia dozornej rady správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2024 a 31. decembru 2023:

	30. jún 2024	31. december 2023
Predseda:	Prof. Giorgio di Giorgio	Prof. Giorgio di Giorgio
Členovia:	Doc. Ing. Jana Péliová, PhD. (od 17.05.2023) Massimo Mazzini Ing. Jozef Kausich (od 17.05.2023) Jérôme Debertolis (od 17.05.2023)	Doc. Ing. Tomáš Výrost, PhD. Massimo Mazzini Alexander Resch Oreste Auleta

Správcovská spoločnosť je súčasťou nasledovnej skupiny spoločností:

	Priama materská spoločnosť	Hlavná materská spoločnosť
Meno:	Eurizon Capital SGR S.p.A.	Intesa Sanpaolo S.p.A.
Sídlo a miesto uloženia konsolidovanej účtovnej závierky:	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**

Priebežná účtovná závierka podielového fondu, ktorá pozostáva zo súvahy k 30. júnu 2024, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke bola pripravená v súlade so Zákom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy (ďalej len „Opatrenie MF SR“).

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

Účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie schválilo predstavenstvo spoločnosti Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. dňa 16. apríla 2024.

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

Záporné hodnoty sú uvedené v zátvorkách.

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

2. Hlavné účtovné zásady**2.1 Významné zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu**

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

2.2 Cenné papiere

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

2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

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

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

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

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

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

Vykazovanie cenných papierov sa ukončí ku dňu dohodnutia predaja.

2.3 Krátkodobé pohľadávky

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

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

2.4 Deriváty

Deriváty zahŕňajú termínové menové kontrakty, úrokové a menové swapy a opcie, zmluvy o budúcich úrokových sadzbách a iné derivátové nástroje. Fond používa deriváty na zaistenie rizika úrokových sadzieb a menového rizika spojeného s transakciami na finančných trhoch. Tieto deriváty sú vykazované ako deriváty určené na obchodovanie, pretože nesplňajú 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.

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 Cudzía mena

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

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

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

2.8 Vykazovanie výnosov a nákladov

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

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

2.9 Správcovské poplatky a poplatky depozitárovi

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

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

2.10 Podielové listy

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

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

2.11 Záonné požiadavky

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

C. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

	Jún 2024	Jún 2023
Peňažný tok z prevádzkovej činnosti		
Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	138 081	97 606
Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(118)	(3)
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(622 829)	(784 022)
Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(14 523)	(19 026)
Výnosy z dividend (+)	147 929	-
Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+)	33 521 441	64 190 375
Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy (+/-)	(347)	(12 456 991)
Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov finančných nástrojov, drahých kovov (-)	(17 192 447)	(52 390 898)
Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny finančných nástrojov, drahých kovov (+)	-	12 358 028
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
Náklady na dodávateľov (-)	(3 044)	(4 178)
Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(1 490)	(1 667)
Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	11 491	154
Čistý peňažný tok (použitý v) /z prevádzkovej činnosti	15 984 144	10 989 378
Peňažný tok z investičnej činnosti		
Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	-	-
Čistý peňažný tok použitý v investičnej činnosti	-	-
Peňažný tok z finančnej činnosti		
Emitované podielové listy (+)	1 385 060	2 950 500
Vrátené PL, prestupy do/výstupy z fondu (+/-)	(17 094 418)	(17 574 075)
Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	82 117	31 834
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 / (použitý v) finančnej činnosti	(15 627 241)	(14 591 741)
Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	-	-
Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov	356 903	(3 602 363)
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	7 111 399	10 392 589
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia	7 468 302	6 790 226

D. PREHLAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU

	Jún 2024	Jún 2023
I Čistý majetok na začiatku obdobia	111 362 688	134 334 527
a počet podielov	2 772 699 583	3 485 151 927
b hodnota 1 podielu	0,0402	0,0385
1 Upísané podielové listy	1 385 060	2 950 500
2 Zisk alebo strata fondu	5 585 138	3 496 873
3 Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4 Výplata výnosov podielnikom	-	-
5 Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6 Vrátené podielové listy	(17 094 418)	(17 574 074)
II Nárast/pokles čistého majetku	(10 124 220)	(11 126 702)
A Čistý majetok na konci obdobia	101 238 468	123 207 825
a počet podielov	2 391 398 919	3 113 959 101
b hodnota 1 podielu	0,0423	0,0396

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

	Jún 2024	December 2023
Otvorené podielové fondy	70 768 347	78 472 098
nezaložené	70 768 347	78 472 098
Ostatné podielové fondy	23 615 391	25 543 447
nezaložené	23 615 391	25 543 447
	94 383 738	104 015 545

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

	Jún 2024	December 2023
EUR	94 383 738	104 015 545
USD	-	-
	94 383 738	104 015 545

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

 Do jedného mesiaca
 Do troch mesiacov
 Do šiestich mesiacov
 Do jedného roku

Jún 2024	December 2023
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

5.II.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

 Do jedného mesiaca
 Do troch mesiacov
 Do šiestich mesiacov
 Do jedného roku

Jún 2024	December 2023
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

5.III.EUR Krátkodobé pohľadávky – zníženie hodnoty

 Hrubá hodnota pohľadávok
 Zníženie hodnoty

Čistá hodnota pohľadávok

Jún 2024	December 2023
-	-
-	-
-	-

Deriváty (aktíva)

Reálne a nominálne hodnoty derivátov:

7.I. Deriváty s aktívnym zostatkom

	Reálne hodnoty		Nominálna hodnota – pohľadávka		Nominálna hodnota – záväzok	
	Jún 2024	December 2023	Jún 2024	December 2023	Jún 2024	December 2023
Menové swapy	-	254 310	-	9 257 545	--	9 049 774
vyrovnávané	-	-	-	-	-	-
v hrubom	-	-	-	-	-	-
vyrovnávané	-	254 310	-	9 257 545	-	9 049 774
v čistom	-	241 385	-	12 537 462	-	12 537 462
Futurity	-	-	-	-	-	-
vyrovnávané	-	-	-	-	-	-
v hrubom	-	-	-	-	-	-
vyrovnávané	-	241 385	-	12 537 462	-	12 537 462
v čistom	-	495 695	-	21 795 007	-	21 587 236

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

 Do troch mesiacov
 Do šiestich mesiacov
 Do jedného roku

Jún 2024	December 2023
-	241 385
-	254 310
-	-
-	495 695

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

Jún 2024	December 2023
6 379 576	6 853 262
1 088 726	258 137
7 468 302	7 111 399
-	-
7 468 302	7 111 399

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

9.I.a). Bežné účty

 EUR
 USD

Jún 2024	December 2023
5 645 978	5 442 242
733 598	1 411 020
6 379 576	6 853 262

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

 USD
 CZK

Jún 2024	December 2023
1 088 726	258 137
-	-
1 088 726	258 137

Ostatný majetok
10. Ostatný majetok

 Pohľadávky z predaja cenných papierov
 Iné pohľadávky

Jún 2024	December 2023
-	-
347	313
347	313

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

Do jedného mesiaca

Jún 2024	December 2023
136 702	54 585
136 702	54 585

Deriváty (záväzky)

Reálne a nominálne hodnoty derivátov:

4.I. Deriváty s pasívnym zostatkom

	Reálne hodnoty		Nominálna hodnota – pohľadávka		Nominálna hodnota – záväzok	
	Jún 2024	December 2023	Jún 2024	December 2023	Jún 2024	December 2023
Menové swapy	90 962	-	9 187 799	-	9 341 429	-
vyrovnávané v hrubom	-	-	-	-	-	-
vyrovnávané v čistom	90 962	-	9 187 799	-	9 341 429	-
Úrokové futurity	240 525	52 602	15 300 974	1 255 995	15 300 974	1 255 995
vyrovnávané v hrubom	-	-	-	-	-	-
vyrovnávané v čistom	240 525	52 602	15 300 974	1 255 995	15 300 974	1 255 995
	331 487	52 602	24 488 773	1 255 995	24 642 403	1 255 995

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

 Do jedného mesiaca
 Do troch mesiacov
 Do šiestich mesiacov

Jún 2024	December 2023
-	-
240 525	52 602
90 962	-
331 487	52 602

Ostatné záväzky

7. Ostatné záväzky podľa druhov

Záväzky z nákupu cenných papierov	-
Poplatok za správu cenných papierov	3 839
Depozitársky poplatok	36 872
Záväzky z poplatkov za nákup/predaj CP	285
Záväzky za overenie účtovnej závierky	3 044
Zrážková daň z podielových listov	12 306
Nesprávne zadane platby	745
Iné	-

Jún 2024	December 2023
-	-
3 839	4 227
36 872	40 884
285	86
3 044	5 002
12 306	816
745	474
-	-
57 091	51 489

Výkaz ziskov a strát fondu

Výnosy z úrokov

1.1. Úroky

Bežné účty	136 770
Vklady v bankách	-
Dlhové cenné papiere	-

Jún 2024	Jún 2023
136 770	95 988
-	-
-	-
136 770	95 988

Výnosy z podielových listov

Členenie výnosov z podielových listov podľa jednotlivých druhov:

2. Výnosy z podielových listov

Otvorené podielové fondy	-
Ostatné podielové fondy	147 929

Jún 2024	Jún 2023
-	-
147 929	-
147 929	-

2.EUR Výnosy z podielových listov

Otvorené podielové fondy	-
Ostatné podielové fondy	33 722

Jún 2024	Jún 2023
-	-
33 722	-
33 722	-

2.USD Výnosy z podielových listov

Otvorené podielové fondy	-
Ostatné podielové fondy	114 207

Jún 2024	Jún 2023
-	-
114 207	-
114 207	-

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

 Krátkodobé dlhové cenné papiere
 Dlhodobé dlhové cenné papiere
 Podielové listy

Jún 2024	Jún 2023
-	-
-	-
6 694 187	4 058 220
6 694 187	4 058 220

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

USD

Jún 2024	Jún 2023
53 555	(33 207)
53 555	(33 207)

Zisk/strata z derivátov
6./e Zisk/strata z derivátov

 Menové forwardy
 vyrovnávané v hrubom
 vyrovnávané v čistom
 Menové swapy
 vyrovnávané v hrubom
 vyrovnávané v čistom
 Úrokové futurity
 vyrovnávané v hrubom
 vyrovnávané v čistom

Jún 2024	Jún 2023
-	-
-	-
-	-
(359 005)	63 305
-	-
(359 005)	63 305
(463 736)	99 149
-	-
(463 736)	99 149
(822 741)	162 454

Zisk/strata z operácií s iným majetkom
8./g Zisk/strata z operácií s iným majetkom

 Zo zaokrúhľovania
 Z ostatného majetku
 Iné prevádzkové náklady

Jún 2024	Jún 2023
713	1 000
16	-
582	618
1 311	1 618

Bankové a iné poplatky**i. Bankové odplaty a poplatky a iné odplaty**Bankové odplaty a poplatky
Poplatok za správu CP

Jún 2024	Jún 2023
(2 826)	(3 395)
(22 433)	(28 003)
(25 259)	(31 398)

F. PREHĽAD O INÝCH AKTÍVACH A O INÝCH PASÍVACH

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

G. OSTATNÉ POZNÁMKY**1. Výpočet hodnoty majetku podielového fondu**

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

Vedenie je presvedčené, že stanovená reálna hodnota podielu podľa zákona o kolektívnom investovaní je primeraná a dostatočne obozretná. V skutočnosti sa však konečná oficiálne zverejnená cena podielov môže odlišovať od ceny NAV podľa ročnej účtovnej závierky z dôvodu odlišného dátumu vykázania vydaných podielov vo vlastnom imaní v účtovníctve a ocenením fondov pre účely stanovenia NAV. V účtovníctve sa účtuje vydaný podiel dňom úhrady (T+0) s NAV k dňu úhrady (T+0). V ocenení pre účely stanovenia NAV podielových fondov je dátum vydania podielu nasledujúci deň po prijatí platby (T+1), pričom počet vydaných podielov sa vypočíta podľa NAV platného ku dňu úhrady (T+0). Z uvedeného dôvodu sa k 30. júnu 2024 nevykazuje rovnaký počet vydaných podielov.

G. OSTATNÉ POZNÁMKY (pokračovanie)

Tabuľka uvádza výpočet hodnoty podielového listu k 30. júnu 2024 pre účely stanovenia NAV a podľa účtovníctva fondu k 30. júnu 2024:

	Hodnota majetku fondu pre výpočet hodnoty podielového listu v eurách	Hodnota podľa účtovníctva v eurách
AKTÍVA		
Cenné papiere vrátane časovo rozlíšeného úroku	94 383 738	94 383 738
Pohľadávky voči bankám vrátane časovo rozlíšeného úroku	7 468 302	7 468 302
Deriváty	-	-
Ostatný majetok	105	347
	101 852 145	101 852 387
ZÁVÄZKY		
Závazky voči podielnikom	102 349	136 702
Závazky voči správcovskej spoločnosti	82 761	88 639
Závazky voči depozitárovi	36 485	36 872
Závazky z poplatkov za správu CP	3 581	3 839
Závazky – zrážková daň z výnosov z PL	12 048	12 306
Deriváty	331 487	331 487
Ostatné záväzky	3 300	4 074
	572 011	613 919
ČISTÁ HODNOTA AKTÍV	101 280 134	101 238 468
Počet podielov (v kusoch)	2 392 235 247	2 391 398 919
Cena podielového listu k 30. júnu 2024	0,0423	0,0423

2. Udalosti po konci obdobia

Po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu účtovnej závierky k 30. júnu 2024.