

AKCIOVÉ PORTFÓLIO,

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

1. Stav majetku (v EUR)	
a) prevoditeľné cenné papiere	677 626 602
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:	677 626 602
3.1. cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správ. spoločnosťou	3 204 221
4. iné cenné papiere	-
b) nástroje peňažného trhu	-
c) účty v bankách	17 085 545
1. bežný účet	16 569 972
2. vkladové účty	515 573
d) iný majetok	2 321 946
e) celková hodnota majetku	697 034 093
f) záväzky	2 734 438
g) čistá hodnota majetku	694 299 655

2. Počet podielov podielového fondu v obehu (v ks)	3 875 806 691
---	---------------

3. Čistá hodnota podielu (v EUR)	0,179137
---	----------

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	674 422 381
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	2 320 892
g) deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-
h) podielové listy iných podielových fondov alebo CP zahraničných subjektov kolektívneho investovania	3 204 221
i) iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	17 086 599

Členenie PF

a) podľa geografického členenia	
Slovenská republika	6 785 827
Európa (bez SR)	688 972 717
z toho: Eurozóna	675 467 724
Severná Amerika	1 275 549
Ázia	-
ostatný svet	-

b) podľa podielu na celkovom majetku

Emitent	ISIN	Druh majetku	Podiel
IShares MSCI World UCITS	IE00B4L5Y983	podielový list	16,20%
Amundi MSCI World V	LU1781541179	podielový list	16,01%
Amundi MSCI World UCITS ETF	IE000BI8OT95	podielový list	15,99%
SPDR MSCI WORLD	IE00BFY0GT14	podielový list	15,91%
Xtrackers MSCI World UCITS	IE00BJ0KDDQ92	podielový list	11,22%
Invesco MSCI World UCITS ETF	IE00B60SX394	podielový list	5,11%
Amundi MSCI World III ETF	LU2572257124	podielový list	5,04%
Amundi MSCI World II UCITS ETF	FR0010315770	podielový list	5,01%
Amundi MSCI World	LU1681043599	podielový list	4,99%
UBS MSCI World UCITS ETF	LU0340285161	podielový list	1,48%

Rezervný fond	SK3000001394	podielový list	0,46%
EURO FX CURR FUT Sep24	ECU4	derivát	0,18%
MSCI World Index Sep24	ZWPU4	derivát	0,15%

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

Stav CP k 1.1.	496 885 119
Prírastky	193 271 733
Úbytky	12 530 250
Stav CP k 31.12.	677 626 602

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:	22 614
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	292 230
l) straty z vkladových a bežných účtov	-
m) výnosy z operácií s derivátmi	10 171 501
n) straty z operácií s derivátmi	(354 802)
o) výnosy z devízových operácií	346 265
p) straty z devízových operácií	(149 504)
q) kapitálové výnosy	85 038 605
r) iné výnosy	52 112
s) výdavky na správu	(3 297 247)
t) výdavky na depozitára	(90 399)
u) iné výdavky a poplatky	(331 828)
v) čistý výnos	91 699 547
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 *	280 692 622
z) zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií	-
aa) náklady spojené s obchodovaním majetku v podielovom fonde	(3 719 474)
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 spoločností (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	677 626 602	399 009 957	184 100 648
Krátkodobé pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Deriváty	2 320 892	1 272 962	761
Drahé kovy	-	-	-
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	17 085 545	16 056 901	37 022 684
Ostatný majetok	1 054	1 651	295
Aktíva spolu	697 034 093	416 341 471	221 124 388

Závazky voči bankám	-	-	-
Závazky z vrátenia podielov	154 208	200 045	155 812
Závazky voči správcovskej spoločnosti	796 707	603 048	271 424
Deriváty	-	685 435	510 453
Repoobchody	-	-	-
Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
Ostatné záväzky	1 783 523	2 647 401	79 462
Podielové listy, z toho	694 299 655	412 205 542	220 107 237
zisk alebo strata bežného účtovného obdobia	91 699 547	36 839 710	(25 633 585)
Pasíva spolu	697 034 093	416 341 471	221 124 388

Výnosy z úrokov	292 230	256 273	612
Výnosy z podielových listov	22 614	-	-
Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-	-	-
Zisk/strata z operácií s cennými papiermi	85 038 605	37 673 287	(26 740 641)
Zisk/strata z operácií s devízami	196 761	(30 786)	474 327
Zisk/strata z derivátov	9 816 699	1 037 616	1 918 051
Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi	-	-	-
Zisk/strata z operácií s iným majetkom	51 371	32 457	17 432
Výnos z majetku vo fonde	95 418 280	38 968 847	(24 330 219)
Transakčné náklady	(20 692)	(25 156)	(14 817)
Bankové poplatky a iné poplatky	(293 463)	(159 062)	(158 263)
Čistý výnos z majetku vo fonde	95 104 125	38 784 629	(24 503 299)
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	95 104 125	38 784 629	(24 503 299)
Náklady na odplatu za správu fondu	(3 297 247)	(1 881 992)	(1 094 913)
Náklady na odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-	-
Náklady na odplaty za služby depozitára	(90 399)	(52 073)	(30 029)
Náklady na audit účtovnej zvierky	(16 932)	(10 854)	(5 344)
Zisk alebo strata za účtovné obdobie	91 699 547	36 839 710	(25 633 585)

Osobitné údaje:	30.6.2024	30.6.2023	30.6.2022
Celková čistá hodnota majetku (v EUR)	694 299 655	412 205 542	220 107 237
Počet podielov v obehu (v ks)	3 875 806 691	2 849 615 278	1 689 117 088
Čistá hodnota podielu (v EUR)	0,179137	0,144653	0,130309
Počet vydaných podielov (v ks)	672 471 766	658 583 282	511 137 439
Suma, za ktorú boli vydané (v EUR)	112 130 957	90 402 619	70 826 102
Počet vyplatených podielov (v ks)	129 964 968	98 798 435	64 530 763
Suma, za ktorú boli vyplatené (v EUR)	21 694 354	13 551 387	8 844 922

8. Údaje o využívaných finančných derivátoch

Využívané techniky a nástroje podľa § 100 ods. 2	Future
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)	2 734 438

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)	166 352 359
--	-------------

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 závierka, ktorá je súčasťou tejto správy o hospodárení nebola overená auditorom.



**AKCIOVÉ PORTFÓLIO,
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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 30.06.2024

LEI

0	9	7	9	0	0	B	J	G	T	0	0	0	0	2	0	2	2	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Daňové identifikačné číslo

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

Účtovná závierka

☐	riadna	☐	schválená
☐	mimoriadna		
☒	priebežná		

Zostavená za obdobie

	mesiac	rok						
od	<table border="1"><tr><td>0</td><td>1</td></tr></table>	0	1	<table border="1"><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>4</td></tr></table>	2	0	2	4
0	1							
2	0	2	4					
do	<table border="1"><tr><td>0</td><td>6</td></tr></table>	0	6	<table border="1"><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>4</td></tr></table>	2	0	2	4
0	6							
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	<table border="1"><tr><td>0</td><td>1</td></tr></table>	0	1	<table border="1"><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>3</td></tr></table>	2	0	2	3
0	1							
2	0	2	3					
do	<table border="1"><tr><td>1</td><td>2</td></tr></table>	1	2	<table border="1"><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>3</td></tr></table>	2	0	2	3
1	2							
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	i	l	o	v	a	k	i	a	,		s	p	r	á	v	.		s	p	o	l	.	,		a	.	s	.		

Názov spravovaného fondu

A	K	C	I	O	V	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	i	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

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa: 23.07.2024

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	679 947 494	499 153 137
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	677 626 602	496 885 119
a	otvorených podielových fondov	564 926 378	414 049 299
b	ostatné	112 700 224	82 835 820
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	2 320 892	2 268 018
8	Drahé kovy	-	-
		-	-
II	Neinvestičný majetok	17 086 599	15 348 777
9	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	17 085 545	15 348 194
10	Ostatný majetok	1 054	583
Aktíva spolu		697 034 093	514 501 914

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	2 734 438	2 338 409
1	Závazky voči bankám	-	-
2	Závazky z vrátenia podielov	154 208	190 880
3	Závazky voči správcovskej spoločnosti	796 707	594 829
4	Deriváty	-	1 365 842
5	Repoobchody	-	-
6	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7	Ostatné záväzky	1 783 523	186 858
II	Vlastné imanie	694 299 655	512 163 505
8	Podielové listy, z toho	694 299 655	512 163 505
a	zisk alebo (strata) za účtovné obdobie	91 699 547	66 455 968
	Pasíva spolu	697 034 093	514 501 914

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	292 230	256 273
1.1. úroky	292 230	256 273
1.2./a výsledok zaistenia	-	-
zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie		
1.3./b zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-
2 Výnosy z podielových listov	22 614	-
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	85 038 605	37 673 287
5./d Zisk/(strata) z operácií s devízami	196 761	(30 786)
6./e Zisk/(strata) z derivátov	9 816 699	1 037 616
7./f Zisk/(strata) z operáciami s drahými kovmi	-	-
8./g Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom	51 371	32 457
I Výnos z majetku vo fonde	95 418 280	38 968 847
h Transakčné náklady	(20 692)	(25 156)
i Bankové a iné poplatky	(293 463)	(159 062)
II Čistý výnos z majetku vo fonde	95 104 125	38 784 629
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	95 104 125	38 784 629
k. Náklady na	(3 297 247)	-
k.1. odplatu za správu fondu	(3 297 247)	(1 881 992)
odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom		
k.2. fonde	-	-
l Náklady na odplaty za služby depozitára	(90 399)	(52 073)
m Náklady na audit účtovnej závierky	(16 932)	(10 854)
A. Zisk/strata za účtovné obdobie	91 699 547	36 839 710

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

LEI: 097900BJGT0000202238

ÚČ FOND 3-02

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

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

AKCIOVÉ 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 2019 na základe rozhodnutia Národnej banky Slovenska o udelení povolenia na vytvorenie podielového fondu zo dňa 10. júna 2019, č. z. 100-000-175-070 k č. sp. NBS1-000-037-309, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 11. júna 2019.

Na základe predchádzajúceho súhlasu Národnej banky Slovenska udeleného rozhodnutím č.sp.: NBS1-000-045-178, č.z.: 100-000-221-713 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 AKCIOVÉ PORTFÓLIO, otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s. na AKCIOVÉ PORTFÓLIO, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

Cieľom investičnej politiky podielového fondu je dosiahnutie zhodnotenia majetku v podielovom fonde v mene EUR (referenčná mena podielového fondu) prostredníctvom investícií na globálnych vyspelých akciových trhoch a v malej miere do nástrojov peňažného trhu, prípadne štátnych alebo korporátnych dlhopisov. Časť portfólia môžu tvoriť peňažné prostriedky na bežnom účte alebo termínovanom účte.

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

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

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

Depozitár

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

Predstavenstvo správcovskej spoločnosti

Členovia predstavenstva spoločnosti k 30. júnu 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

LEI: 097900BJGT0000202238

ÚČ FOND 3-02

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O FONDE (pokračovanie)**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.

Dozorná rada 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 17.5.2023) 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**

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 Financí 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.

LEI: 097900BJGT0000202238

ÚČ FOND 3-02

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

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.

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. Krátkodobé pohľadávky, ktoré nie sú splatné v splátkach, sa oceňujú menovitou hodnotou. V prípade sporných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

LEI: 097900BJGT0000202238

ÚČ FOND 3-02

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

2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

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.

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.

LEI: 097900BJGT0000202238

ÚČ FOND 3-02

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

2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

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 podielnikov 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: 097900BJGT0000202238

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

ÚČ FOND 3-02

C. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

	Jún 2024	Jún 2023
Peňažný tok z prevádzkovej činnosti		
Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	343 601	288 730
Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	41	25 394
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(3 701 801)	(2 118 283)
Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	257 411	241 453
Výnosy z dividend (+)	22 614	-
Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+)	8 627 659	43 671 242
Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy (+/-)	(1 054)	(1 651)
Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov finančných nástrojov, drahých kovov (-)	(95 755 753)	(134 402 844)
Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny finančných nástrojov, drahých kovov (+)	1 491 907	(935 551)
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
Náklady na dodávateľov (-)	(16 932)	(10 854)
Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(1 447)	(4 208)
Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	71 174	27 921
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(88 662 580)	(93 218 651)
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 (+)	112 130 957	90 402 619
Vrátené PL, prestupy do/výstupy z fondu (+/-)	(21 694 354)	(13 551 387)
Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	(36 672)	158 051
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	90 399 931	77 009 283
Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	-	-
Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov	1 737 351	(16 209 368)
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	15 348 194	32 266 269
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia	17 085 545	16 056 901

LEI: 097900BJGT0000202238

ÚČ FOND 3-02

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

D. PREHĽAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU

	Jún 2024	Jún 2023
I Čistý majetok na začiatku obdobia	512 163 505	298 514 600
a počet podielov	3 333 299 893	2 289 830 431
b hodnota 1 podielu	0,1537	0,1304
1 Upísané podielové listy	112 130 957	90 402 619
2 Zisk alebo strata fondu	91 699 547	36 839 710
3 Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4 Výplata výnosov podielnikom	-	-
5 Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6 Vrátené podielové listy	(21 694 354)	(13 551 387)
II Nárast/pokles čistého majetku	182 136 150	113 690 942
A Čistý majetok na konci obdobia	694 299 655	412 205 542
a počet podielov	3 875 806 691	2 849 615 278
b hodnota 1 podielu	0,1791	0,1447

LEI: 097900BJGT0000202238

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

ÚČ FOND 3-02

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

Jún 2024	December 2023
564 926 378	414 049 299
564 926 378	414 049 299
112 700 224	82 835 820
112 700 224	82 835 820
677 626 602	496 885 119

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

 EUR
 USD

Jún 2024	December 2023
677 626 602	496 885 119
-	-
677 626 602	496 885 119

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

 Do jedného mesiaca
 Do troch mesiacov
 Do jedného roku

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

5.II. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

 Do jedného mesiaca
 Do šiestich mesiacov
 Do jedného roku

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

5.III. 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
Futurity	2 320 892	2 268 018	166 582 564	64 977 502	166 582 564	64 977 502
vyrovnávané v hrubom	-	-	-	-	-	-
vyrovnávané v čistom	2 320 892	2 268 018	166 582 564	64 977 502	166 582 564	64 977 502
	2 320 892	2 268 018	166 582 564	64 977 502	166 582 564	64 977 502

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

Do troch mesiacov

Jún 2024	December 2023
2 320 892	2 268 018
2 320 892	2 268 018

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Členenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa jednotlivých druhov:

9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

	Jún 2024	December 2023
Bežné účty	16 569 972	14 553 181
Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	515 573	795 013
Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu	17 085 545	15 348 194
Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	17 085 545	15 348 194

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

9.I.a). Bežné účty

	Jún 2024	December 2023
EUR	9 446 855	8 176 942
USD	7 123 117	6 376 239
	16 569 972	14 553 181

LEI: 097900BJGT0000202238

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

ÚČ FOND 3-02

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

USD

Jún 2024	December 2023
515 573	795 013
515 573	795 013

Ostatný majetok
10. Ostatný majetok

 Pohľadávky z predaja CP
 Iné pohľadávky

Jún 2024	December 2023
-	-
1 054	583
1 054	583

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

Do jedného mesiaca

Jún 2024	December 2023
154 208	190 880
154 208	190 880

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
Futurity	-	1 365 842	-	65 034 045	-	65 034 045
vyrovnávané v hrubom	-	-	-	-	-	-
vyrovnávané v čistom	-	1 365 842	-	65 034 045	-	65 034 045
	-	1 365 842	-	65 034 045	-	65 034 045

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

 Do jedného mesiaca
 Do troch mesiacov
 Do šiestich mesiacov

Jún 2024	December 2023
-	-
-	1 365 842
-	-
-	1 365 842

LEI: 097900BJGT0000202238

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

ÚČ FOND 3-02

Ostatné záväzky

Členenie ostatných záväzkov podľa druhov:

7. Ostatné záväzky podľa druhov

 Záväzky z nákupu cenných papierov
 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
 Iné

Jún 2024	December 2023
1 491 907	-
-	-
50 221	37 226
90 399	68 362
131 828	60 654
1 555	3 927
16 932	16 380
447	309
234	-
1 783 523	186 858

Výkaz ziskov a strát fondu

Výnosy z úrokov

1.1. Úroky

 Bežné účty
 Vklady v bankách
 Dlhové cenné papiere

Jún 2024	Jún 2023
265 061	198 570
27 169	57 703
-	-
292 230	256 273

Výnosy z podielových listov

2. Výnosy z podielových listov

Ostatné podielové fondy

Jún 2024	Jún 2023
22 614	-
22 614	-

2.EUR Výnosy z podielových listov podľa mien

 EUR
 USD

Jún 2024	Jún 2023
-	-
22 614	-
22 614	-

4. Zisk/(strata) z operácií s CP

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

Podielové listy

Jún 2024	Jún 2023
85 038 605	37 673 287
85 038 605	37 673 287

LEI: 097900BJGT0000202238

ÚČ FOND 3-02

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

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

USD

Jún 2024	Jún 2023
196 761	(30 786)
196 761	(30 786)

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

 Úrokové futurity
 vyrovnávané v hrubom
 vyrovnávané v čistom

Jún 2024	Jún 2023
9 816 699	1 037 616
-	-
9 816 699	1 037 616
9 816 699	1 037 616

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

 Zo zaokrúhľovania
 Z ostatného majetku
 Iné prevádzkové výnosy

Jún 2024	Jún 2023
47 450	27 153
(55)	(1 900)
3 976	7 204
51 371	32 457

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

 Bankové odplaty a poplatky
 Custody poplatok

Jún 2024	Jún 2023
(20 500)	(13 854)
(272 963)	(145 208)
(293 463)	(159 062)

F. PREHLAD O INÝCH AKTÍVACH A O INÝCH PASÍVACH

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

G. OSTATNÉ POZNÁMKY
1. Výpočet hodnoty majetku podielového fondu

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

LEI: 097900BJGT0000202238

ÚČ FOND 3-02

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

1. Výpočet hodnoty majetku podielového fondu (pokračovanie)

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

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	677 626 602	677 626 602
Pohľadávky voči bankám vrátane časovo rozlíšeného úroku	17 085 545	17 085 545
Deriváty	2 320 892	2 320 892
Ostatný majetok	1 054	1 054
	697 034 093	697 034 093
ZÁVÄZKY		
Závazky voči podielnikom	467 354	154 208
Závazky voči správcovskej spoločnosti	751 008	796 707
Závazky voči depozitárovi	89 267	90 399
Závazky z poplatkov Custody	46 845	50 221
Závazky – zrážková daň z výnosov z PL	129 056	131 828
Deriváty	-	-
Ostatné záväzky	1 509 316	1 511 075
	2 992 846	2 734 438
ČISTÁ HODNOTA AKTÍV	694 041 247	694 299 655
Počet podielov (v kusoch)	3 874 109 538	3 875 806 691
Cena podielového listu k 30. júnu 2024	0,1791	0,1791

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.