

**DYNAMICKÉ PORTFÓLIO,**

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

| <b>1. Stav majetku (v EUR)</b>                                                                                                                                                                            |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| a) prevoditeľné cenné papiere                                                                                                                                                                             | 475353944   |
| 1. akcie                                                                                                                                                                                                  | -           |
| 2. dlhopisy                                                                                                                                                                                               | 45302041    |
| 3. cenné papiere iných štandardných fondov, iných európskych štandardných fondov, iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho: | 430051903   |
| 3.1. cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správ. spoločnosťou                                                                                                                   | 13 588 745  |
| 4. iné cenné papiere                                                                                                                                                                                      |             |
| b) nástroje peňažného trhu                                                                                                                                                                                |             |
| c) účty v bankách                                                                                                                                                                                         | 84 953 096  |
| 1. bežný účet                                                                                                                                                                                             | 9 020 498   |
| 2. vkladové účty                                                                                                                                                                                          | 75 932 598  |
| d) iný majetok                                                                                                                                                                                            | 2 146 405   |
| e) celková hodnota majetku                                                                                                                                                                                | 562 453 445 |
| f) záväzky                                                                                                                                                                                                | 3 423 722   |
| g) čistá hodnota majetku                                                                                                                                                                                  | 559 029 723 |

|                                                           |                |
|-----------------------------------------------------------|----------------|
| <b>2. Počet podielov podielového fondu v obehu (v ks)</b> | 10 794 561 755 |
|-----------------------------------------------------------|----------------|

|                                         |          |
|-----------------------------------------|----------|
| <b>3. Čistá hodnota podielu (v EUR)</b> | 0,051788 |
|-----------------------------------------|----------|

| <b>4. Stav CP a nástrojov peňažného trhu (v EUR)</b>                                                                  |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| a) prevoditeľné cenné papiere ("CP") a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótovaných CP burzy CP | 447 263 355 |
| 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                                                               | (446 149)   |
| g) deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu                                                             | -           |
| h) podielové listy iných podielových fondov alebo CP zahraničných subjektov kolektívneho investovania                 | 28 090 589  |
| i) iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)                                                                         | 87 099 501  |

**Členenie PF**

| <b>a) podľa geografického členenia</b> |             |
|----------------------------------------|-------------|
| Slovenská republika                    | 106 540 569 |
| Európa (bez SR)                        | 455 845 501 |
| z toho: Eurozóna                       | 428 121 410 |
| Severná Amerika                        | 67 375      |
| Ázia                                   | -           |
| ostatný svet                           | -           |

**b) podľa podielu na celkovom majetku**

| Emitent                                      | ISIN         | Druh majetku   | Podiel |
|----------------------------------------------|--------------|----------------|--------|
| iShares Euro Government Bond UCITS ETF       | IE00B4WXJJ64 | podielový list | 11,69% |
| iShares Core MSCI World UCITS ETF            | IE00BKB6FH24 | podielový list | 11,49% |
| iShares MSCI World EUR H ETF                 | IE00B441G979 | podielový list | 10,00% |
| Xtrackers Eurozone Government Bond UCITS ETF | LU0643975591 | podielový list | 8,50%  |
| Lyxor ETF S&P 500 Hedged Eur                 | LU0959211243 | podielový list | 6,67%  |
| Xtrackers MSCI World Swap ETF                | LU0659579733 | podielový list | 5,19%  |
| iShares MSCI North America                   | IE00B14X4M10 | podielový list | 3,66%  |
| iShares CORE EM UCITS ET                     | IE00BKM4GZ66 | podielový list | 2,71%  |
| iShares S&P 500 Monthly EUR                  | IE00B3ZW0K18 | podielový list | 2,37%  |

|                                                         |              |                |        |
|---------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------|
| Rezervný fond                                           | SK3000001394 | podielový list | 2,32%  |
| iShares MSCI Emerging Markets UCITS ETF                 | IE00B0M63177 | podielový list | 2,29%  |
| iShares Spain Govt Bond UCITS ETF                       | IE00B428Z604 | podielový list | 1,59%  |
| iShares CORE EUR STOXX 50                               | IE00B53L3W79 | podielový list | 1,19%  |
| iShares CORE MSCI Japan UCIT                            | IE00B4L5YX21 | podielový list | 1,08%  |
| Eurizon EF EQ Europe LTE ZH                             | LU0335977541 | podielový list | 0,80%  |
| iShares Euro Corporate Bond                             | IE00B3F81R35 | podielový list | 0,74%  |
| EUR 2033-04-30 Bonos Y Oblig Del Estado 2033 3.15%      | ES0000012L52 | dlhopis        | 0,71%  |
| Eurizon EF EQ North America LTE ZH                      | LU0335978275 | podielový list | 0,71%  |
| ishares Stoxx Europe 600                                | DE0002635307 | podielový list | 0,68%  |
| Epsilon Fund Emerging Bond Total Return I               | LU0365358570 | podielový list | 0,56%  |
| EUR 2033-02-14 Poland 02/2033 3.875%                    | XS2586944659 | dlhopis        | 0,56%  |
| Eurizon BD Eur All Mat LTE-Z                            | LU2015226173 | podielový list | 0,50%  |
| Amundi Stoxx Europe 600 EUR H                           | LU1574142243 | podielový list | 0,45%  |
| iShares MSCI China UCITS                                | IE00BJ5JPG56 | podielový list | 0,41%  |
| Eurizon EF EQ Oceania LTE ZH                            | LU0335978861 | podielový list | 0,35%  |
| EUR 2026-02-01 PKO Bank 2026 0%                         | XS2582358789 | dlhopis        | 0,35%  |
| EUR 2025-09-15 mBank Hipoteczny SA .242%                | XS2078924755 | dlhopis        | 0,31%  |
| EUR 2029-07-03 Kryte dlhopisy CSOB 2029 0%              | SK4000025284 | dlhopis        | 0,27%  |
| EUR 2031-03-22 ROMANIA 2031 5.375%                      | XS2770920937 | dlhopis        | 0,25%  |
| EUR 2027-03-22 HZL VUB 0327 .875%                       | SK4000020491 | dlhopis        | 0,25%  |
| iShares CORE S&P 500                                    | IE00B5BMR087 | podielový list | 0,24%  |
| iShares Core MSCI PACIF X-JP                            | IE00B52MJY50 | podielový list | 0,23%  |
| EUR 2027-03-01 KBC Group NV 0327 .25%                   | BE0002832138 | dlhopis        | 0,22%  |
| EUR 2026-10-13 Kryte dlhopisy VUB 2026 3.5%             | SK4000022828 | dlhopis        | 0,22%  |
| EUR 2027-10-12 Ceske drahy 2027 5.625%                  | XS2495084621 | dlhopis        | 0,21%  |
| iShares Corporate Bond ESG UCITS ETF                    | IE00BYZTVT56 | podielový list | 0,21%  |
| EUR 2030-11-29 Poland 11/2030 0%                        | XS2726911931 | dlhopis        | 0,20%  |
| EUR 2026-06-09 Hungarian Development Bank 26 .375%      | XS2348280707 | dlhopis        | 0,20%  |
| EUR 2026-02-15 Kryte dlhopisy Unicredit Bank CZ 2026 0% | XS2585977882 | dlhopis        | 0,20%  |
| EUR 2028-07-06 ERSTBK CRO 0728 .75%                     | AT0000A2RZL4 | dlhopis        | 0,19%  |
| EUR 2028-04-23 TATSK0428 FRN %                          | SK4000018925 | dlhopis        | 0,19%  |
| EUR 2027-06-27 Nova Ljubljanska banka 2027 7.125%       | XS2641055012 | dlhopis        | 0,19%  |
| EUR 2027-02-22 Hungary 022027 0%                        | XS2558594391 | dlhopis        | 0,19%  |
| EUR 2028-09-05 Kryte dlhopisy VUB 2028 3.875%           | SK4000023685 | dlhopis        | 0,19%  |
| EUR 2028-06-12 OTP Bank 2028 0%                         | XS2838495542 | dlhopis        | 0,18%  |
| EUR 2032-06-11 CEZ AS 2032 0%                           | XS2838370414 | dlhopis        | 0,18%  |
| EUR 2031-03-20 Kryte dlhopisy VUB 2031 0%               | SK4000024923 | dlhopis        | 0,18%  |
| EUR 2026-02-26 Romania 0226 2.75%                       | XS2178857285 | dlhopis        | 0,18%  |
| EUR 2025-01-22 Raiffeisen Bank Intl 25 .25%             | XS2106056653 | dlhopis        | 0,17%  |
| EUR 2027-11-18 MVM Energetika 1127 0%                   | XS2407028435 | dlhopis        | 0,17%  |
| EUR 2027-10-15 Bundesobligation 102027 1.3%             | DE0001030740 | dlhopis        | 0,17%  |
| EUR 2026-04-28 Hungary Gov Bond 042026 1.125%           | XS2161992198 | dlhopis        | 0,17%  |
| EUR 2026-01-19 Unicredit SPA 2026 .325%                 | XS2289133915 | dlhopis        | 0,17%  |
| EUR 2027-04-12 SLSP2027 0%                              | SK4000020673 | dlhopis        | 0,17%  |
| EUR 2031-06-09 SPP distribucia 0631 1%                  | XS2348408514 | dlhopis        | 0,14%  |
| EUR 2027-06-25 Eustream 06-27 1.625%                    | XS2190979489 | dlhopis        | 0,14%  |
| EUR 2028-09-13 EUR 2028-09-13 CESSPO 09/2028 0.5% .5%   | AT0000A2STV4 | dlhopis        | 0,13%  |
| EUR 2026-12-08 Romania 1226 2%                          | XS1934867547 | dlhopis        | 0,12%  |
| EUR 2025-10-01 CTP BV 2.125%                            | XS2238342484 | dlhopis        | 0,12%  |
| EUR 2026-05-11 SLSP float 2026 FRN %                    | SK4000022083 | dlhopis        | 0,11%  |
| EUR 2032-05-31 Mondi Finance 2032 0%                    | XS2826812005 | dlhopis        | 0,11%  |
| Stredoeurópske aktívne portfólio                        | SK3000001402 | podielový list | 0,10%  |
| EUR 2027-04-06 CEZ2027 0%                               | XS2461786829 | dlhopis        | 0,10%  |
| EUR 2025-10-07 Slovenska Sporitelna 25 .25%             | SK4000017927 | dlhopis        | 0,10%  |
| EUR 2026-06-29 Nova Kreditna banka 2026 0%              | XS2639027346 | dlhopis        | 0,10%  |
| EUR 2025-06-24 Hungarian Development Bank 0%            | XS2010030752 | dlhopis        | 0,09%  |
| EUR 2025-09-16 Erste Group Bank 25 .05%                 | AT0000A2JAF6 | dlhopis        | 0,09%  |
| EUR 2033-03-11 Slovenia 33 3.125%                       | SI0002104303 | dlhopis        | 0,08%  |
| EUR 2028-04-03 Nova KBM 2028 0%                         | XS2793675534 | dlhopis        | 0,04%  |
| Euro Bund Future Sep24                                  | RXU4         | derivát        | 0,02%  |
| US 10YR Note CBT Sep24                                  | TYU4         | derivát        | 0,01%  |
| Euro BOBL Future Sep24                                  | OEU4         | derivát        | 0,01%  |
| S&P500 EMINI FUT Sep24                                  | ESU4         | derivát        | 0,00%  |
| JPY USD CURR FUT Sep24                                  | JYU4         | derivát        | -0,01% |
| Euro OAT Future Sep24                                   | OATU4        | derivát        | -0,02% |
| Euro BTP Fut Sep24                                      | IKU4         | derivát        | -0,03% |
| EURO FX CURR FUT Sep24                                  | ECU4         | derivát        | -0,06% |

| 5. Údaje o zmenách v stave portfólia (v EUR) |             |
|----------------------------------------------|-------------|
| Stav CP k 1.1.                               | 434 174 875 |
| Prírastky                                    | 68 737 879  |
| Úbytky                                       | 27 558 810  |
| Stav CP k 31.12.                             | 475 353 944 |

| 6. Údaje o vývoji majetku (v EUR)                                                                                                                                                                                     |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| a) výnosy z akcií                                                                                                                                                                                                     | -           |
| b) straty z akcií                                                                                                                                                                                                     | -           |
| c) výnosy z dlhopisov                                                                                                                                                                                                 | 565 583     |
| 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                                                                                                                                                                                    | 1 739 000   |
| 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                                                                                                                                                                                | 1 656 665   |
| l) straty z vkladových a bežných účtov                                                                                                                                                                                | -           |
| m) výnosy z operácií s derivátmi                                                                                                                                                                                      | 961 319     |
| n) straty z operácií s derivátmi                                                                                                                                                                                      | (2 574 738) |
| o) výnosy z devízových operácií                                                                                                                                                                                       | 153 816     |
| p) straty z devízových operácií                                                                                                                                                                                       | (46 968)    |
| q) kapitálové výnosy                                                                                                                                                                                                  | 29 784 943  |
| r) iné výnosy                                                                                                                                                                                                         | 8 598       |
| s) výdavky na správu                                                                                                                                                                                                  | (3 535 083) |
| t) výdavky na depozitára                                                                                                                                                                                              | (268 553)   |
| u) iné výdavky a poplatky                                                                                                                                                                                             | (236 612)   |
| v) čistý výnos                                                                                                                                                                                                        | 28 207 970  |
| w) výplaty podielov na zisku                                                                                                                                                                                          | -           |
| x) znovu investované výnosy                                                                                                                                                                                           | -           |
| y) zvýšenie majetku alebo zníženie majetku vo fonde a zoznam spoločností, ktoré zapríčinili zníženie majetku vo fonde z dôvodu zmien kurzov cenných papierov alebo likvidácie spoločnosti *                           | 75 985 427  |
| z) zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií                                                                                                                                                                | -           |
| aa) náklady spojené s obchodovaním majetku v podielovom fonde                                                                                                                                                         | (4 040 248) |
| 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):

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| iShares MSCI China UCITS          | IE00BJ5JPG56 |
| EUR 2033-03-11 Slovenia 33 3.125% | SI0002104303 |

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

|                                                          | 30.6.2024          | 30.6.2023          | 30.6.2022          |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Dlhopisy                                                 | 45 302 041         | 42 730 274         | 93 811 386         |
| Akcie                                                    | -                  | -                  | -                  |
| Podielové listy                                          | 430 051 903        | 366 615 920        | 251 435 868        |
| Krátkodobé pohľadávky                                    | 75 353 913         | 63 549 276         | 52 890 667         |
| Dlhodobé pohľadávky                                      | -                  | -                  | -                  |
| Deriváty                                                 | 218 325            | 791 492            | 373 544            |
| Drahé kovy                                               | -                  | -                  | -                  |
| Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov | 9 599 183          | 12 780 896         | 13 842 818         |
| Ostatný majetok                                          | 1 928 080          | 160                | 1 623 184          |
| <b>Aktíva spolu</b>                                      | <b>562 453 445</b> | <b>486 468 018</b> | <b>413 977 467</b> |

|                                             |                    |                    |                    |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Závazky voči bankám                         | -                  | -                  | -                  |
| Závazky z vrátenia podielov                 | 191 752            | 256 133            | 292 643            |
| Závazky voči správcovskej spoločnosti       | 658 769            | 660 030            | 487 622            |
| Deriváty                                    | 664 474            | 92 458             | 624 917            |
| Repoobchody                                 | -                  | -                  | -                  |
| Závazky z vypožičania finančného majetku    | -                  | -                  | -                  |
| Ostatné záväzky                             | 1 908 727          | 3 565 317          | 3 112 137          |
| Podielové listy, z toho                     | 559 029 723        | 481 894 080        | 409 460 148        |
| zisk alebo strata bežného účtovného obdobia | 28 207 970         | 31 178 223         | (53 886 948)       |
| <b>Pasíva spolu</b>                         | <b>562 453 445</b> | <b>486 468 018</b> | <b>413 977 467</b> |

|                                                               |                   |                   |                     |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Výnosy z úrokov                                               | 2 222 248         | 1 544 083         | 193 838             |
| Výnosy z podielových listov                                   | 1 739 000         | 1 220 705         | 498 810             |
| Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku                 | -                 | -                 | -                   |
| Zisk/strata z operácií s cennými papiermi                     | 29 784 943        | 28 432 417        | (51 141 602)        |
| Zisk/strata z operácií s devízami                             | 106 848           | (50 706)          | 152 394             |
| Zisk/strata z derivátov                                       | (1 613 419)       | 3 371 151         | (291 912)           |
| Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi                      | -                 | -                 | -                   |
| Zisk/strata z operácií s iným majetkom                        | 8 571             | 9 457             | 10 975              |
| <b>Výnos z majetku vo fonde</b>                               | <b>32 248 191</b> | <b>34 527 107</b> | <b>(50 577 497)</b> |
| Transakčné náklady                                            | (7 982)           | (7 878)           | (6 208)             |
| Bankové poplatky a iné poplatky                               | (213 260)         | (172 723)         | (203 292)           |
| <b>Čistý výnos z majetku vo fonde</b>                         | <b>32 026 949</b> | <b>34 346 506</b> | <b>(50 786 997)</b> |
| Náklady na financovanie fondu                                 | -                 | (163)             | (90 245)            |
| <i>náklady na úroky</i>                                       | -                 | (163)             | (90 245)            |
| <i>zisky/straty zo zaistenia úrokov</i>                       | -                 | -                 | -                   |
| <i>náklady na dane a poplatky</i>                             | -                 | -                 | -                   |
| <b>Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde</b>           | <b>32 026 949</b> | <b>34 346 343</b> | <b>(50 877 242)</b> |
| Náklady na odplatu za správu fondu                            | (3 535 083)       | (2 929 954)       | (2 785 215)         |
| Náklady na odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde | -                 | -                 | -                   |
| Náklady na odplaty za služby depozitára                       | (268 553)         | (223 940)         | (212 965)           |
| Náklady na audit účtovnej zvierky                             | (15 343)          | (14 226)          | (11 526)            |
| <b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie</b>                   | <b>28 207 970</b> | <b>31 178 223</b> | <b>(53 886 948)</b> |

|                                       |                  |                  |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Osobitné údaje:                       | <b>30.6.2024</b> | <b>30.6.2023</b> | <b>30.6.2022</b> |
| Celková čistá hodnota majetku (v EUR) | 559 029 723      | 481 894 080      | 409 460 148      |
| Počet podielov v obehu (v ks)         | 10 794 561 755   | 10 219 376 556   | 9 231 661 175    |
| Čistá hodnota podielu (v EUR)         | 0,051788         | 0,047155         | 0,044354         |
| Počet vydaných podielov (v ks)        | 777 590 769      | 1 171 666 212    | 859 654 349      |
| Suma, za ktorú boli vydané (v EUR)    | 39 138 406       | 53 780 519       | 40 746 863       |
| Počet vyplatených podielov (v ks)     | 557 890 519      | 525 448 330      | 505 746 887      |
| Suma, za ktorú boli vyplatené (v EUR) | 28 125 490       | 24 058 017       | 23 873 156       |

## 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)                              | 664 474   |
| Celková hodnota záväzkov z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde (v EUR) | 3 423 722 |

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) | 70 738 290 |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|

## 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.



**DYNAMICKÉ 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 |

ÚČ – FOND

**ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**
**k 30.06.2024**
**LEI**

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 5 | 7 | 0 | 0 | 7 | A | K | G | T | W | A | R | J | X | T | T | 4 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Daňové identifikačné číslo**

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

**Účtovná závierka**

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

**Zostavená za obdobie**

|    |                                                         |            |   |                                                                             |   |   |   |   |
|----|---------------------------------------------------------|------------|---|-----------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|
|    | <b>mesiac</b>                                           | <b>rok</b> |   |                                                                             |   |   |   |   |
| 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**

|    |                                                         |            |   |                                                                             |   |   |   |   |
|----|---------------------------------------------------------|------------|---|-----------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|
|    | <b>mesiac</b>                                           | <b>rok</b> |   |                                                                             |   |   |   |   |
| 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**

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| D | Y | N | A | M | I | C | K | 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

**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<br>2024        | December<br>2023   |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Aktíva</b> |                                                                                |                    |                    |
| <b>I</b>      | <b>Investičný majetok</b>                                                      | <b>550 926 182</b> | <b>506 110 369</b> |
| 1             | Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou                                         | -                  | -                  |
| a             | bez kupónov                                                                    | -                  | -                  |
| b             | s kupónmi                                                                      | -                  | -                  |
| 2             | Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou                                            | <b>45 302 041</b>  | <b>43 008 975</b>  |
| a             | bez kupónov                                                                    | -                  | -                  |
| b             | s kupónmi                                                                      | 45 302 041         | 43 008 975         |
| 3             | Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach                                    | -                  | -                  |
| a             | Obchodovateľné akcie                                                           | -                  | -                  |
| b             | Neobchodovateľné akcie                                                         | -                  | -                  |
| c             | Podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera        | -                  | -                  |
| d             | Obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach     | -                  | -                  |
| 4             | Podielové listy                                                                | <b>430 051 903</b> | <b>391 165 900</b> |
| a             | otvorených podielových fondov                                                  | 146 569 433        | 139 348 670        |
| b             | ostatné                                                                        | 283 482 470        | 251 817 230        |
| 5             | Krátkodobé pohľadávky                                                          | <b>75 353 913</b>  | <b>70 584 446</b>  |
| a             | krátkodobé vklady v bankách                                                    | 75 353 913         | 70 584 446         |
| 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                                                                       | 218 325            | 1 351 048          |
| 8             | Drahé kovy                                                                     | -                  | -                  |
| <b>II</b>     | <b>Neinvestičný majetok</b>                                                    | <b>11 527 263</b>  | <b>15 420 698</b>  |
| 9             | Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov                       | 9 599 183          | 15 420 069         |
| 10            | Ostatný majetok                                                                | 1 928 080          | 629                |
| Aktíva spolu  |                                                                                | <b>562 453 445</b> | <b>521 531 067</b> |

Poznámky na stranách 7 až 23 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.



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

|           |                                          | <b>Jún<br/>2024</b> | <b>December<br/>2023</b> |
|-----------|------------------------------------------|---------------------|--------------------------|
|           | <b>Pasíva</b>                            |                     |                          |
| <b>I</b>  | <b>Závazky</b>                           | <b>3 423 722</b>    | <b>1 722 230</b>         |
| 1         | Závazky voči bankám                      | -                   | -                        |
| 2         | Závazky z vrátenia podielov              | 191 752             | 176 948                  |
| 3         | Závazky voči správcovskej spoločnosti    | 658 769             | 615 451                  |
| 4         | Deriváty                                 | 664 474             | 10 672                   |
| 5         | Repoobchody                              | -                   | -                        |
| 6         | Závazky z vypožičania finančného majetku | -                   | -                        |
| 7         | Ostatné záväzky                          | 1 908 727           | 919 159                  |
| <b>II</b> | <b>Vlastné imanie</b>                    | <b>559 029 723</b>  | <b>519 808 837</b>       |
| 8         | Podielové listy, z toho                  | 559 029 723         | 519 808 837              |
| a         | zisk alebo strata za účtovné obdobie     | 28 207 970          | 52 363 305               |
|           | <b>Pasíva spolu</b>                      | <b>562 453 445</b>  | <b>521 531 067</b>       |

Poznámky na stranách 7 až 23 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

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

(v eurách)

|            |                                                        | Jún<br>2024        | Jún<br>2023       |
|------------|--------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| 1          | Výnosy z úrokov                                        | 2 222 248          | 1 544 083         |
| 1.1.       | úroky                                                  | 2 222 248          | 1 544 083         |
| 1.2./a     | výsledok zaistenia                                     | -                  | -                 |
|            | zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie          |                    |                   |
| 1.3./b     | zníženia hodnoty príslušného majetku                   | -                  | -                 |
| 2          | Výnosy z podielových listov                            | 1 739 000          | 1 220 705         |
| 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 | 29 784 943         | 28 432 417        |
| 5./d       | Zisk/(strata) z operácií s devízami                    | 106 848            | (50 706)          |
| 6./e       | Zisk/(strata) z derivátov                              | (1 613 419)        | 3 371 151         |
| 7./f       | Zisk/(strata) z operáciami s drahými kovmi             | -                  | -                 |
| 8./g       | Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom               | 8 571              | 9 457             |
| <b>I</b>   | <b>Výnos z majetku vo fonde</b>                        | <b>32 248 191</b>  | <b>34 527 107</b> |
| h          | Transakčné náklady                                     | (7 982)            | (7 878)           |
| i          | Bankové a iné poplatky                                 | (213 260)          | (172 723)         |
| <b>II</b>  | <b>Čistý výnos z majetku vo fonde</b>                  | <b>32 026 949</b>  | <b>34 346 506</b> |
| <b>j</b>   | <b>Náklady na financovanie fondu</b>                   | -                  | (163)             |
| j.1        | náklady na úroky                                       | -                  | (163)             |
| j.2        | zisky/(straty) zo zaistenia úrokov                     | -                  | -                 |
| j.3        | náklady na dane a poplatky                             | -                  | -                 |
| <b>III</b> | <b>Čistý zisk/(strata) zo správy majetku vo fonde</b>  | <b>32 026 949</b>  | <b>34 346 343</b> |
| k.         | Náklady na                                             | <b>(3 535 083)</b> |                   |
| k.1.       | odplatu za správu fondu                                | (3 535 083)        | (2 929 954)       |
| k.2.       | odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde     |                    | -                 |
| l          | Náklady na odplaty za služby depozitára                | (268 553)          | (223 940)         |
| m          | Náklady na audit účtovnej závierky                     | (15 343)           | (14 226)          |
| <b>A.</b>  | <b>Zisk/(strata) za účtovné obdobie</b>                | <b>28 207 970</b>  | <b>31 178 223</b> |

Poznámky na stranách 7 až 24 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

LEI: 3157007AKGTWARJXTT44

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

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

DYNAMICKÉ 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 2006 na základe rozhodnutia Národnej banky Slovenska o udelení povolenia na vytvorenie podielového fondu zo dňa 13. januára 2006 č. UDK-001/2006/KISS, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 17. januára 2006.

Na základe predchádzajúceho súhlasu Národnej banky Slovenska udeleného rozhodnutím č.sp.: NBS1-000-045-176, č.z.: 100-000-221-717 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 DYNAMICKÉ PORTFÓLIO, otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s. na DYNAMICKÉ PORTFÓLIO, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

Vydávanie podielových listov sa začalo 9. februára 2006.

Finančným cieľom, resp. cieľom investičnej politiky podielového fondu je dosiahnuť zhodnotenie majetku v podielovom fonde v mene EUR (referenčná mena podielového fondu) najmä prostredníctvom investícií na globálnych vyspelých akciových trhoch a európskych trhoch štátnych a korporátnych dlhopisov.

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:

|           | <b>30. jún 2024</b>                                  | <b>31. december 2023</b>                             |
|-----------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Predseda: | Marco Bus                                            | Marco Bus                                            |
| Členovia: | RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD.<br>Liuba Samotyeva | RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD.<br>Liuba Samotyeva |

**Prokúra**

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

|           | <b>30. jún 2024</b>                                          | <b>31. december 2023</b>                                     |
|-----------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Členovia: | JUDr. Božena Malecká<br>RNDr. Peter Šenk<br>Ing. Juraj Vaško | JUDr. Božena Malecká<br>RNDr. Peter Šenk<br>Ing. Juraj Vaško |

Za spoločnosť konajú a podpisujú spoločne aspoň dvaja prokuristi.

LEI: 3157007AKGTWARJXTT44

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

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

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

|           |                                                                                                                                                  |                                                                                     |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|           | <b>30. jún 2024</b>                                                                                                                              | <b>31. december 2023</b>                                                            |
| Predseda: | Prof. Giorgio di Giorgio                                                                                                                         | Prof. Giorgio di Giorgio                                                            |
| Členovia: | Doc. Ing. Jana Péliová, PhD.<br>(od 17.5.2023)<br>Massimo Mazzini<br>Ing. Jozef Kausich<br>(od 17.5.2023)<br>Jérôme Debertolis<br>(od 17.5.2023) | Doc. Ing. Tomáš Výrost, PhD.<br>Massimo Mazzini<br>Alexander Resch<br>Oreste Auleta |

Správcovská spoločnosť je súčasťou nasledovnej skupiny spoločností:

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

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

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.

LEI: 3157007AKGTWARJXTT44

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

## 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 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 odkúpeniu podielov, odplaty správcovskej spoločnosti alebo depozitárovi a iných položiek.

LEI: 3157007AKGTWARJXTT44

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

## 2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

Závazky sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené v reálnej hodnote. Po prvotnom vykázaní sa záväzky oceňujú v amortizovanej hodnote, ktorá predstavuje cenu použitú pri prvotnom ocenení zvýšenú o časovo rozlíšený úrok vypočítaný metódou efektívnej úrokovej miery.

### 2.6 Daň z príjmov podielového fondu

Pri zdaňovaní postupuje podielový fond v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o daniach z príjmov. Keďže správcovská spoločnosť rozdeľuje výnosy v podielových fondoch zahrnutím výnosov do aktuálnej ceny už vydaných podielových listov, v zmysle platného zákona o dani z príjmov nedochádza k zdaneniu výnosov, nakoľko nie sú naplnené podmienky pre 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 odkúpení (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.

LEI: 3157007AKGTWARJXTT44

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

**C. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

|                                                                                                        | <b>Jún<br/>2024</b> | <b>Jún<br/>2023</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>                                                             |                     |                     |
| Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)                                                                 | 2 198 654           | 1 121 887           |
| Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)                                               | 3 629               | (638 367)           |
| Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)                                                               | (4 024 878)         | (3 334 658)         |
| Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)                                                 | 81 836              | 158 006             |
| Výnosy z dividend (+)                                                                                  | 1 739 000           | 1 220 705           |
| Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)                                                              | -                   | -                   |
| Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+)             | 11 582 521          | 46 543 599          |
| Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy (+/-)                                  | (1 928 080)         | (160)               |
| Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov finančných nástrojov, drahých kovov (-) | (22 681 794)        | (36 366 672)        |
| Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny finančných nástrojov, drahých kovov (+)                 | 922 971             | (62 513 798)        |
| Výnos z odpísaných pohľadávok (+)                                                                      | -                   | -                   |
| Náklady na dodávateľov (-)                                                                             | (15 343)            | (14 226)            |
| Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)                                                              | (3 946)             | 2 121               |
| Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)                                                                  | -                   | -                   |
| Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)                                                                  | 46 291              | 18 801              |
| <b>Čistý peňažný tok použitý v prevádzkovej činnosti</b>                                               | <b>(12 079 139)</b> | <b>(53 802 762)</b> |
| <b>Peňažný tok z investičnej činnosti</b>                                                              |                     |                     |
| Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)                                                  | (4 769 467)         | (9 633 233)         |
| <b>Čistý peňažný tok použitý v investičnej činnosti</b>                                                | <b>(4 769 467)</b>  | <b>(9 633 233)</b>  |
| <b>Peňažný tok z finančnej činnosti</b>                                                                |                     |                     |
| Emitované podielové listy (+)                                                                          | 39 138 406          | 53 780 519          |
| Vrátené PL, prestupy do/výstupy z fondu (+/-)                                                          | (28 125 490)        | (24 058 017)        |
| Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)       | 14 804              | 128 601             |
| Dedičstvá (-)                                                                                          | -                   | -                   |
| Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)                                                       | -                   | -                   |
| Preddavky na emitovanie podielových listov                                                             | -                   | -                   |
| Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)                                                               | -                   | -                   |
| Náklady na úroky za úvery (-)                                                                          | -                   | -                   |
| Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)                                                           | -                   | -                   |
| <b>Čistý peňažný tok z finančnej činnosti</b>                                                          | <b>11 027 720</b>   | <b>29 851 103</b>   |
| <b>Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene</b>                          | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| <b>Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov</b>                                   | <b>(5 820 886)</b>  | <b>(33 584 892)</b> |
| <b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia</b>                             | <b>15 420 069</b>   | <b>46 365 788</b>   |
| <b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia</b>                                | <b>9 599 183</b>    | <b>12 780 896</b>   |



LEI: 3157007AKGTWARJXTT44

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

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

|                                                    | Jún<br>2024        | Jún<br>2023        |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>I Čistý majetok na začiatku obdobia</b>         | <b>519 808 837</b> | <b>420 993 355</b> |
| a počet podielov                                   | 10 574 861 505     | 9 573 158 674      |
| b hodnota 1 podielu                                | 0,0492             | 0,0440             |
| 1 Upísané podielové listy                          | 39 138 406         | 53 780 519         |
| 2 Zisk alebo strata fondu                          | 28 207 970         | 31 178 223         |
| 3 Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu    | -                  | -                  |
| 4 Výplata výnosov podielnikom                      | -                  | -                  |
| 5 Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu | -                  | -                  |
| 6 Vrátené podielové listy                          | (28 125 490)       | (24 058 017)       |
| <b>II Nárast/pokles čistého majetku</b>            | <b>39 220 886</b>  | <b>60 900 725</b>  |
| <b>A Čistý majetok na konci obdobia</b>            | <b>559 029 723</b> | <b>481 894 080</b> |
| a počet podielov                                   | 10 794 561 755     | 10 219 376 556     |
| b hodnota 1 podielu                                | 0,0518             | 0,0472             |



LEI: 3157007AKGTWARJXTT44

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

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

### Aktíva

#### Dlhopisy

##### 2.I.EUR Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti

 Do jedného mesiaca  
 Do troch mesiacov  
 Do šiestich mesiacov  
 Do jedného roku  
 Do dvoch rokov  
 Do piatich rokov  
 Nad päť rokov

| Jún<br>2024       | December<br>2023  |
|-------------------|-------------------|
| -                 | -                 |
| -                 | -                 |
| -                 | -                 |
| -                 | -                 |
| -                 | -                 |
| 16 962 572        | 18 674 946        |
| 28 339 469        | 24 334 029        |
| <b>45 302 041</b> | <b>43 008 975</b> |

##### 2.I.CZK Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti

 Do jedného mesiaca  
 Do troch mesiacov  
 Do šiestich mesiacov  
 Do jedného roku  
 Do dvoch rokov  
 Do piatich rokov  
 Nad päť rokov

| Jún<br>2024 | December<br>2023 |
|-------------|------------------|
| -           | -                |
| -           | -                |
| -           | -                |
| -           | -                |
| -           | -                |
| -           | -                |
| -           | -                |
| -           | -                |

##### 2.II.EUR Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti

 Do jedného mesiaca  
 Do troch mesiacov  
 Do šiestich mesiacov  
 Do jedného roku  
 Do dvoch rokov  
 Do piatich rokov  
 Nad päť rokov

| Jún<br>2024       | December<br>2023  |
|-------------------|-------------------|
| -                 | -                 |
| -                 | 2 781 511         |
| -                 | -                 |
| 1 465 221         | -                 |
| 11 658 209        | 6 324 745         |
| 17 182 460        | 24 155 735        |
| 14 996 151        | 9 746 984         |
| <b>45 302 041</b> | <b>43 008 975</b> |

##### 2.II.CZK Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti

 Do jedného mesiaca  
 Do troch mesiacov  
 Do šiestich mesiacov  
 Do jedného roku  
 Do dvoch rokov  
 Do piatich rokov  
 Nad päť rokov

| Jún<br>2024 | December<br>2023 |
|-------------|------------------|
| -           | -                |
| -           | -                |
| -           | -                |
| -           | -                |
| -           | -                |
| -           | -                |
| -           | -                |

LEI: 3157007AKGTWARJXTT44

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

**2.III.EUR** Dlhopisy oceňované RH

 Dlhopisy bez kupónov  
 nezaložené  
 Dlhopisy s kupónmi  
 nezaložené

| Jún<br>2024       | December<br>2023  |
|-------------------|-------------------|
| -                 | -                 |
| -                 | -                 |
| 45 302 041        | 43 008 975        |
| 45 302 041        | 43 008 975        |
| <b>45 302 041</b> | <b>43 008 975</b> |

**2.III.CZK** Dlhopisy oceňované RH

 Dlhopisy bez kupónov  
 nezaložené  
 Dlhopisy s kupónmi  
 nezaložené

| Jún<br>2024 | December<br>2023 |
|-------------|------------------|
| -           | -                |
| -           | -                |
| -           | -                |
| -           | -                |
| --          | --               |

**2.IV.EUR** Dlhopisy podľa spôsobu určenia RH

 Reálna hodnota určená trhovou hodnotou  
 Reálna hodnota odvodené vlastným modelom na základe informácií  
 z aktívneho trhu  
 Reálna hodnota odvodené vlastným modelom bez referencie na aktívny trh

| Jún<br>2024       | December<br>2023  |
|-------------------|-------------------|
| 44 115 150        | 41 830 419        |
| 1 186 891         | 1 178 556         |
| -                 | -                 |
| <b>45 302 041</b> | <b>43 008 975</b> |

**2.IV.CZK** Dlhopisy podľa spôsobu určenia RH

 Reálna hodnota určená trhovou hodnotou  
 Reálna hodnota odvodené vlastným modelom na základe informácií  
 z aktívneho trhu  
 Reálna hodnota odvodené vlastným modelom bez referencie na aktívny trh

| Jún<br>2024 | December<br>2023 |
|-------------|------------------|
| -           | -                |
| -           | -                |
| -           | -                |
| -           | -                |

LEI: 3157007AKGTWARJXTT44

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

**Dlhopisy (pokračovanie)**
**2.V.EUR** Dlhopisy podľa jednotlivých druhov

 Štátne pokladničné poukážky  
 Štátne dlhopisy  
 Hypotekárne záložné listy  
 Ostatné dlhopisy

| Jún<br>2024       | December<br>2023  |
|-------------------|-------------------|
| -                 | -                 |
| 14 768 224        | 13 702 535        |
| -                 | 1 588 068         |
| 30 533 817        | 27 718 372        |
| <b>45 302 041</b> | <b>43 008 975</b> |

**2.V.CZK** Dlhopisy podľa jednotlivých druhov

 Štátne pokladničné poukážky  
 Štátne dlhopisy  
 Hypotekárne záložné listy  
 Ostatné dlhopisy

| Jún<br>2024 | December<br>2023 |
|-------------|------------------|
| -           | -                |
| -           | -                |
| -           | -                |
| -           | -                |
| <b>-</b>    | <b>-</b>         |

**Podielové listy**

Členenie podielových listov podľa druhov fondov:

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

 PL otvorených podielových fondov  
 nezaložené  
 PL ostatné  
 nezaložené

| Jún<br>2024        | December<br>2023   |
|--------------------|--------------------|
| 146 569 433        | 139 348 670        |
| 146 569 433        | 139 348 670        |
| 283 482 470        | 251 817 230        |
| 283 482 470        | 251 817 230        |
| <b>430 051 903</b> | <b>391 165 900</b> |

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

 EUR  
 JPY  
 USD

| Jún<br>2024        | December<br>2023   |
|--------------------|--------------------|
| 430 051 903        | 391 165 900        |
| -                  | -                  |
| -                  | -                  |
| <b>430 051 903</b> | <b>391 165 900</b> |

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

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

| Jún<br>2024       | December<br>2023  |
|-------------------|-------------------|
| -                 | -                 |
| -                 | -                 |
| 2 037 134         | -                 |
| 73 316 779        | 70 584 446        |
| <b>75 353 913</b> | <b>70 584 446</b> |

LEI: 3157007AKGTWARJXTT44

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

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

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

| Jún<br>2024       | December<br>2023  |
|-------------------|-------------------|
| 6 774 975         | 7 209 753         |
| 15 079 661        | 10 823 463        |
| 19 160 822        | 17 464 340        |
| 34 338 455        | 35 086 890        |
| <b>75 353 913</b> | <b>70 584 446</b> |

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

Hrubá hodnota pohľadávok

Čistá hodnota pohľadávok

| Jún<br>2024       | December<br>2023  |
|-------------------|-------------------|
| 75 353 913        | 70 584 446        |
| -                 | -                 |
| <b>75 353 913</b> | <b>70 584 446</b> |

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

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

| Jún<br>2024       | December<br>2023  |
|-------------------|-------------------|
| -                 | -                 |
| -                 | -                 |
| 2 037 134         | -                 |
| 73 316 779        | 70 584 446        |
| <b>75 353 913</b> | <b>70 584 446</b> |

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

 Do jedného mesiaca  
 Do šiestich mesiacov  
 Do jedného roku

| Jún<br>2024 | December<br>2023 |
|-------------|------------------|
| -           | -                |
| -           | -                |
| -           | -                |
| <b>-</b>    | <b>-</b>         |

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

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

| Jún<br>2024       | December<br>2023  |
|-------------------|-------------------|
| 6 774 975         | 7 209 753         |
| 15 079 661        | 10 823 463        |
| 19 160 822        | 17 464 340        |
| 34 338 455        | 35 086 890        |
| <b>75 353 913</b> | <b>70 584 446</b> |

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

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

| Jún<br>2024 | December<br>2023 |
|-------------|------------------|
| -           | -                |
| -           | -                |
| -           | -                |
| -           | -                |
| <b>-</b>    | <b>-</b>         |

LEI: 3157007AKGTWARJXTT44

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

**Krátkodobé pohľadávky (pokračovanie)**
**5.III.EUR** Krátkodobé pohľadávky – zníženie hodnoty

Hrubá hodnota pohľadávok

Čistá hodnota pohľadávok

| Jún<br>2024       | December<br>2023  |
|-------------------|-------------------|
| 75 353 913        | 70 584 446        |
| -                 | -                 |
| <b>75 353 913</b> | <b>70 584 446</b> |

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

Hrubá hodnota pohľadávok

Čistá hodnota pohľadávok

| Jún<br>2024 | December<br>2023 |
|-------------|------------------|
| -           | -                |
| -           | -                |

**Deriváty (aktíva)**

Reálne a nominálne hodnoty derivátov:

**7.I. Deriváty s aktívnym zostatkom**

|                 | Reálne hodnoty |                  | Nominálna hodnota –<br>pohľadávka |                   | Nominálna hodnota –<br>záväzok |                   |
|-----------------|----------------|------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|
|                 | Jún<br>2024    | December<br>2023 | Jún<br>2024                       | December<br>2023  | Jún<br>2024                    | December<br>2023  |
| Menové forwardy | -              | -                | -                                 | -                 | -                              | -                 |
| vyrovnávané     | -              | -                | -                                 | -                 | -                              | -                 |
| v hrubom        | -              | -                | -                                 | -                 | -                              | -                 |
| vyrovnávané     | -              | -                | -                                 | -                 | -                              | -                 |
| v čistom        | -              | -                | -                                 | -                 | -                              | -                 |
| Menové swapy    | -              | -                | -                                 | -                 | -                              | -                 |
| vyrovnávané     | -              | -                | -                                 | -                 | -                              | -                 |
| v hrubom        | -              | -                | -                                 | -                 | -                              | -                 |
| vyrovnávané     | -              | -                | -                                 | -                 | -                              | -                 |
| v čistom        | -              | -                | -                                 | -                 | -                              | -                 |
| Futurity        | 218 325        | 1 351 048        | 22 286 705                        | 47 007 124        | 22 286 705                     | 47 007 124        |
| vyrovnávané     | -              | -                | -                                 | -                 | -                              | -                 |
| v hrubom        | -              | -                | -                                 | -                 | -                              | -                 |
| vyrovnávané     | 218 325        | 1 351 048        | 22 286 705                        | 47 007 124        | 22 286 705                     | 47 007 124        |
| v čistom        | <b>218 325</b> | <b>1 351 048</b> | <b>22 286 705</b>                 | <b>47 007 124</b> | <b>22 286 705</b>              | <b>47 007 124</b> |

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

 Do jedného mesiaca  
 Do troch mesiacov  
 Do šiestich mesiacov  
 Nad jeden rok

| Jún<br>2024    | December<br>2023 |
|----------------|------------------|
| -              | -                |
| 218 325        | 1 351 048        |
| -              | -                |
| -              | -                |
| <b>218 325</b> | <b>1 351 048</b> |

LEI: 3157007AKGTWARJXTT44

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

## 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<br>2024      | December<br>2023  |
|------------------|-------------------|
| 9 020 498        | 14 967 024        |
| 578 685          | 453 045           |
| 9 599 183        | 15 420 069        |
| -                | -                 |
| <b>9 599 183</b> | <b>15 420 069</b> |

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

#### 9.1.a). Bežné účty

 EUR  
 USD  
 CZK

| Jún<br>2024      | December<br>2023  |
|------------------|-------------------|
| 5 930 241        | 11 549 819        |
| 3 080 283        | 3 407 109         |
| 9 974            | 10 096            |
| <b>9 020 498</b> | <b>14 967 024</b> |

#### 9.1.b) Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín

 USD  
 CZK

| Jún<br>2024    | December<br>2023 |
|----------------|------------------|
| 550 978        | 425 705          |
| 27 707         | 27 340           |
| <b>578 685</b> | <b>453 045</b>   |

## Ostatný majetok

### 10. Ostatný majetok

 Pohľadávky z predaja CP  
 Pohľadávky z podielových listov  
 Iné pohľadávky

| Jún<br>2024      | December<br>2023 |
|------------------|------------------|
| 1 928 080        | -                |
| -                | -                |
| -                | 629              |
| <b>1 928 080</b> | <b>629</b>       |

LEI: 3157007AKGTWARJXTT44

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

## Pasíva

### Závazky z vrátenia podielov

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

Do jedného mesiaca

| Jún<br>2024    | December<br>2023 |
|----------------|------------------|
| 191 752        | 176 948          |
| <b>191 752</b> | <b>176 948</b>   |

### Deriváty (záväzky)

Reálne a nominálne hodnoty derivátov:

#### 4.I. Deriváty s pasívnym zostatkom

|                                            | Reálne hodnoty |                  | Nominálna hodnota –<br>pohľadávka |                  | Nominálna hodnota –<br>záväzok |                  |
|--------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|
|                                            | Jún<br>2024    | December<br>2023 | Jún<br>2024                       | December<br>2023 | Jún<br>2024                    | December<br>2023 |
| Menové forwardy<br>vyrovnávané<br>v hrubom | -              | -                | -                                 | -                | -                              | -                |
| vyrovnávané<br>v čistom                    | -              | -                | -                                 | -                | -                              | -                |
| Menové swapy<br>vyrovnávané<br>v hrubom    | -              | 10 672           | -                                 | 2 245 749        | -                              | 2 238 854        |
| vyrovnávané<br>v čistom                    | -              | -                | -                                 | -                | -                              | -                |
| Futurity<br>vyrovnávané<br>v hrubom        | 664 474        | 10 672           | 48 918 051                        | 2 245 749        | 48 918 051                     | 2 238 854        |
| vyrovnávané<br>v čistom                    | -              | -                | -                                 | -                | -                              | -                |
|                                            | 664 474        | -                | 48 918 051                        | -                | 48 918 051                     | -                |
|                                            | <b>664 474</b> | <b>10 672</b>    | <b>48 918 051</b>                 | <b>2 245 749</b> | <b>48 918 051</b>              | <b>2 238 854</b> |

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

Do jedného mesiaca

Do troch mesiacov

Do šiestich mesiacov

| Jún<br>2024    | December<br>2023 |
|----------------|------------------|
| -              | -                |
| 664 474        | 10 672           |
| -              | -                |
| <b>664 474</b> | <b>10 672</b>    |

LEI: 3157007AKGTWARJXTT44

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

**Ostatné záväzky**
**7. Ostatné záväzky podľa druhov**

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

| Jún<br>2024      | December<br>2023 |
|------------------|------------------|
| 1 498 365        | 575 394          |
| 34 040           | 31 058           |
| 268 553          | 247 283          |
| 90 691           | 44 400           |
| 1 552            | 1 613            |
| 15 343           | 19 222           |
| 183              | 189              |
| -                | -                |
| <b>1 908 727</b> | <b>919 159</b>   |

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

 Bežné účty  
 Vklady v bankách  
 Dlhové cenné papiere

| Jún<br>2024      | Jún<br>2023      |
|------------------|------------------|
| 169 948          | 106 906          |
| 1 486 717        | 656 410          |
| 565 583          | 780 767          |
| <b>2 222 248</b> | <b>1 544 083</b> |

**Výnosy z podielových listov**
**2. Výnosy z podielových listov**

 Otvorené podielové fondy  
 Špeciálne podielové fondy  
 Ostatné podielové fondy

| Jún<br>2024      | Jún<br>2023      |
|------------------|------------------|
| -                | -                |
| -                | -                |
| 1 739 000        | 1 220 705        |
| <b>1 739 000</b> | <b>1 220 705</b> |

**2.EUR Výnosy z podielových listov**

 Otvorené podielové fondy  
 Špeciálne podielové fondy  
 Ostatné podielové fondy

| Jún<br>2024      | Jún<br>2023      |
|------------------|------------------|
| -                | -                |
| -                | -                |
| 1 533 820        | 1 123 952        |
| <b>1 533 820</b> | <b>1 123 952</b> |

**2.USD Výnosy z podielových listov**

 Otvorené podielové fondy  
 Špeciálne podielové fondy  
 Ostatné podielové fondy

| Jún<br>2024    | Jún<br>2023   |
|----------------|---------------|
| -              | -             |
| -              | -             |
| 205 180        | 96 753        |
| <b>205 180</b> | <b>96 753</b> |



LEI: 3157007AKGTWARJXTT44

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

**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<br>2024       | Jún<br>2023       |
|-------------------|-------------------|
| -                 | -                 |
| 45 564            | 190 032           |
| 29 739 379        | 28 242 385        |
| <b>29 784 943</b> | <b>28 432 417</b> |

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

 CZK  
 JPY  
 USD

| Jún<br>2024    | Jún<br>2023     |
|----------------|-----------------|
| (451)          | (76 820)        |
| -              | -               |
| 107 299        | 26 114          |
| <b>106 848</b> | <b>(50 706)</b> |

**Zisk/(strata) z derivátov**
**6./e Zisk/(strata) z derivátov**

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

| Jún<br>2024        | Jún<br>2023      |
|--------------------|------------------|
| -                  | -                |
| -                  | -                |
| -                  | -                |
| -                  | (21 183)         |
| -                  | -                |
| -                  | (21 183)         |
| 109 741            | 299 594          |
| -                  | -                |
| 109 741            | 299 594          |
| (1 723 160)        | -                |
| -                  | 3 092 740        |
| -                  | -                |
| (1 723 160)        | 3 092 740        |
| <b>(1 613 419)</b> | <b>3 371 151</b> |

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

 Zo zaokrúhľovania  
 Z ostatného majetku  
 Iné prevádzkové výnosy

| Jún<br>2024  | Jún<br>2023  |
|--------------|--------------|
| 8 443        | 7 514        |
| 91           | 117          |
| 37           | 1 826        |
| <b>8 571</b> | <b>9 457</b> |

LEI: 3157007AKGTWARJXTT44

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

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

| <b>Jún<br/>2024</b> | <b>Jún<br/>2023</b> |
|---------------------|---------------------|
| (14 265)            | (13 080)            |
| -                   | -                   |
| (198 995)           | (159 643)           |
| <b>(213 260)</b>    | <b>(172 723)</b>    |

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

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

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

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

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.

LEI: 3157007AKGTWARJXTT44

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

## 1. Výpočet hodnoty majetku podielového fondu (pokračovanie)

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

|                                                         | <b>Hodnota<br/>majetku fondu<br/>pre výpočet<br/>hodnoty<br/>podielového<br/>listu v eurách</b> | <b>Hodnota<br/>podľa<br/>účtovníctva<br/>v eurách</b> |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>AKTÍVA</b>                                           |                                                                                                 |                                                       |
| Cenné papiere vrátane časovo rozlíšeného úroku          | 475 347 342                                                                                     | 475 353 944                                           |
| Pohľadávky voči bankám vrátane časovo rozlíšeného úroku | 84 953 096                                                                                      | 84 953 096                                            |
| Deriváty                                                | 218 325                                                                                         | 218 325                                               |
| Ostatný majetok                                         | 1 928 080                                                                                       | 1 928 080                                             |
|                                                         | <b>562 446 843</b>                                                                              | <b>562 453 445</b>                                    |
| <b>ZÁVÄZKY</b>                                          |                                                                                                 |                                                       |
| Závazky voči podielnikom                                | 194 333                                                                                         | 191 752                                               |
| Závazky voči správcovskej spoločnosti                   | 618 005                                                                                         | 658 769                                               |
| Závazky voči depozitárovi                               | 265 509                                                                                         | 268 553                                               |
| Závazky z poplatkov za správu CP                        | 31 757                                                                                          | 34 040                                                |
| Závazky – zrážková daň z výnosov z PL                   | 88 936                                                                                          | 90 691                                                |
| Deriváty                                                | 664 474                                                                                         | 664 474                                               |
| Ostatné záväzky                                         | 1 513 459                                                                                       | 1 515 443                                             |
|                                                         | <b>3 376 473</b>                                                                                | <b>3 423 722</b>                                      |
| <b>ČISTÁ HODNOTA AKTÍV</b>                              | <b>559 070 370</b>                                                                              | <b>559 029 723</b>                                    |
| Počet podielov (v kusoch)                               | 10 794 603 901                                                                                  | 10 794 561 755                                        |
| <b>Cena podielového listu k 30. júnu 2024</b>           | <b>0,0518</b>                                                                                   | <b>0,0518</b>                                         |

## 2. Udalosti po konci obdobia

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