

KONZERVATÍVNE PORTFÓLIO,

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

1. Stav majetku (v EUR)	
a) prevoditeľné cenné papiere	62 417 676
1. akcie	-
2. dlhopisy	13 813 387
3. cenné papiere iných štandardných fondov, iných európskych štandardných fondov, iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	48 604 289
3.1. cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správ. spoločnosťou	7 378 002
4. iné cenné papiere	-
b) nástroje peňažného trhu	-
c) účty v bankách	11 484 199
1. bežný účet	1 619 228
2. vkladové účty	9 864 971
d) iný majetok	4 638
e) celková hodnota majetku	73 906 513
f) záväzky	551 885
g) čistá hodnota majetku	73 354 628

2. Počet podielov podielového fondu v obehu (v ks)	1 902 192 137
---	---------------

3. Čistá hodnota podielu (v EUR)	0,038563
---	----------

4. Stav CP a nástrojov peňažného trhu (v EUR)	
a) prevoditeľné cenné papiere ("CP") a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótovaných CP burzy CP	45 600 488
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	(1 717)
g) deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-
h) podielové listy iných podielových fondov alebo CP zahraničných subjektov kolektívneho investovania	16 817 188
i) iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	11 488 837

Členenie PF**a) podľa geografického členenia**

Slovenská republika	21 038 296
Európa (bez SR)	52 863 926
z toho: Eurozóna	45 406 241
Severná Amerika	4 291
Ázia	-
ostatný svet	-

b) podľa podielu na celkovom majetku

Emitent	ISIN	Druh majetku	Podiel
iShares Euro Corporate Bond 1-5 yr	IE00B4L60045	podielový list	17,85%
Rezervný fond	SK3000001394	podielový list	10,04%
iShares Core MSCI World UCITS ETF	IE00BKB6H24	podielový list	4,99%
iShares Euro Government Bond 5-7yr UCITS ETF	IE00B4WXJG34	podielový list	4,86%
iShares Euro Government Bond 7-10 yr UCITS ETF	IE00B3VTN290	podielový list	4,55%
Eurizon EF BD Eur Medium Term LTE Z	LU0335987698	podielový list	3,60%

Eurizon Fund Bond High Yield Z	LU0335991534	podielový list	3,35%
iShares Euro Gov Bond 1-3 yr	IE00B14X4Q57	podielový list	3,25%
iShares Euro High Yield Corporate Bond	IE00B66F4759	podielový list	2,76%
UBS Bond Fund Euro HY IA1	LU0415181899	podielový list	1,98%
Amundi EUR Corporate Bond 1-5Y ESG Ucits ETF	LU1525418643	podielový list	1,75%
iShares Euro Corporate Bond	IE00B3F81R35	podielový list	1,62%
iShares Euro Gov Bond 3-5 yr	IE00B1FZS681	podielový list	1,62%
Fidelity European High Yield Fund	LU0957027591	podielový list	1,50%
Nordea European HY Bond Fund	LU0141799097	podielový list	1,31%
Epsilon Fund Emerging Bond Total Return I	LU0365358570	podielový list	1,06%
EUR 2025-09-15 mBank Hipoteczny SA .242%	XS2078924755	dlhopis	1,05%
EUR 2026-03-04 OTP Bank 2026 7.35%	XS2560693181	dlhopis	0,85%
EUR 2028-04-23 TATSK0428 FRN %	SK4000018925	dlhopis	0,73%
EUR 2026-03-01 Buoni Poliennali DEL TES 0326 4.5%	IT0004644735	dlhopis	0,70%
EUR 2026-02-15 Kryte dlhopisy Unicredit Bank CZ 2026 0%	XS2585977882	dlhopis	0,69%
EUR 2026-01-31 Kryte dlhopisy TB 2026 3.375%	SK4000022430	dlhopis	0,68%
EUR 2027-10-15 Bundesobligation 27 1.3%	DE0001141869	dlhopis	0,66%
EUR 2026-01-19 Unicredit SPA 2026 .325%	XS2289133915	dlhopis	0,65%
EUR 2026-08-01 Buoni Poliennali DEL TES 0826 0%	IT0005454241	dlhopis	0,63%
EUR 2027-11-18 MVM Energetika 1127 0%	XS2407028435	dlhopis	0,60%
EUR 2027-10-12 Ceske drahy 2027 5.625%	XS2495084621	dlhopis	0,59%
EUR 2027-02-22 Hungary 022027 0%	XS2558594391	dlhopis	0,57%
EUR 2026-06-09 Hungarian Development Bank 26 .375%	XS2348280707	dlhopis	0,57%
EUR 2026-02-01 PKO Bank 2026 0%	XS2582358789	dlhopis	0,56%
EUR 2026-10-13 Kryte dlhopisy VUB 2026 3.5%	SK4000022828	dlhopis	0,56%
EUR 2029-07-03 Kryte dlhopisy CSOB 2029 0%	SK4000025284	podielový list	0,54%
EUR 2026-02-26 Romania 0226 2.75%	XS2178857285	dlhopis	0,54%
EUR 2025-02-17 INFINEON 0225 .625%	XS2443921056	dlhopis	0,53%
EUR 2027-03-01 KBC Group NV 0327 .25%	BE0002832138	dlhopis	0,51%
EUR 2028-07-06 ERSTBK CRO 0728 .75%	AT0000A2RZL4	dlhopis	0,49%
EUR 2025-10-01 CTP BV 2.125%	XS2238342484	dlhopis	0,47%
EUR 2032-05-31 Mondif Finance 2032 0%	XS2826812005	dlhopis	0,41%
EUR 2025-02-12 SPP Infrastructure 02/25 2.625%	XS1185941850	dlhopis	0,40%
EUR 2025-06-04 Banco Bilbao VA 0625 .75%	XS2182404298	dlhopis	0,40%
EUR 2026-12-08 Romania 1226 2%	XS1934867547	dlhopis	0,39%
EUR 2025-10-07 Slovenska Sporitelna 25 .25%	SK4000017927	dlhopis	0,39%
EUR 2028-02-03 MONETA Money Bank, a.s. FRN %	XS2435601443	dlhopis	0,39%
EUR 2028-09-13 EUR 2028-09-13 CESSPO 09/2028 0.5% .5%	AT0000A2STV4	dlhopis	0,36%
EUR 2025-06-24 Hungarian Development Bank 0%	XS2010030752	dlhopis	0,33%
EUR 2031-06-09 SPP distribucia 0631 1%	XS2348408514	dlhopis	0,32%
EUR 2026-06-29 Nova Kreditna banka 2026 0%	XS2639027346	dlhopis	0,30%
EUR 2027-06-27 Nova Ljubljanska banka 2027 7.125%	XS2641055012	dlhopis	0,29%
EUR 2028-09-05 Kryte dlhopisy VUB 2028 3.875%	SK4000023685	dlhopis	0,28%
EUR 2030-11-29 Poland 11/2030 0%	XS2726911931	dlhopis	0,28%
EUR 2031-03-22 ROMANIA 2031 5.375%	XS2770920937	dlhopis	0,28%
EUR 2027-04-06 CEZ2027 0%	XS2461786829	dlhopis	0,26%
EUR 2027-03-22 HZL VUB 0327 .875%	SK4000020491	dlhopis	0,25%
EUR 2026-05-11 SLSP float 2026 FRN %	SK4000022083	dlhopis	0,14%
EUR 2028-04-03 Nova KBM 2028 0%	XS2793675534	dlhopis	0,14%
Eurizon EF BD EUR Short Term LTE Z	LU0335987268	podielový list	0,04%
US 10YR Note CBT Sep24	TYU4	derivát	0,01%
EURO FX CURR FUT Sep24	ECU4	derivát	-0,01%

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

Stav CP k 1.1.	63 386 675
Prírastky	11 471 597
Úbytky	12 440 596
Stav CP k 31.12.	62 417 676

6. Údaje o vývoji majetku (v EUR)

a) výnosy z akcií	-
b) straty z akcií	-
c) výnosy z dlhopisov	173 189
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 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	334 259
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	245 785
l) straty z vkladových a bežných účtov	
m) výnosy z operácií s derivátmi	8 233
n) straty z operácií s derivátmi	(18 421)
o) výnosy z devízových operácií	16 940
p) straty z devízových operácií	(5 551)
q) kapitálové výnosy	481 962
r) iné výnosy	1 862
s) výdavky na správu	(288 327)
t) výdavky na depozitára	(28 168)
u) iné výdavky a poplatky	(29 114)
v) čistý výnos	892 649
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 *	(6 667 751)
z) zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií	-
aa) náklady spojené s obchodovaním majetku v podielovom fonde	(345 609)
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):

EUR 2026-03-01 Buoni Poliennali DEL TES 0326 4.5%	IT0004644735
---	--------------

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

	30.6.2024	30.6.2023	30.6.2022
Dlhopisy	13 813 387	18 635 994	27 000 438
Akcie	-	-	-
Podielové listy	48 604 289	48 199 330	48 350 356
Krátkodobé pohľadávky	9 828 207	12 257 693	15 374 657
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Deriváty	4 291	10 658	10 492
Drahé kovy	-	-	-
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	1 655 992	1 227 174	5 106 153
Ostatný majetok	347	243 415	406
Aktíva spolu	73 906 513	80 574 264	95 842 502

Závázky voči bankám	-	-	-
Závázky z vrátenia podielov	57 062	88 870	107 525
Závázky voči správcovskej spoločnosti	46 612	52 795	64 264
Deriváty	6 008	4 335	19 717
Repoobchody	-	-	-
Závázky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
Ostatné záväzky	442 203	40 925	414 606
Podielové listy, z toho	73 354 628	80 387 339	95 236 390
zisk alebo strata bežného účtovného obdobia	892 649	1 684 315	(6 418 276)
Pasíva spolu	73 906 513	80 574 264	95 842 502

Výnosy z úrokov	418 974	505 632	85 823
Výnosy z podielových listov	334 259	159 601	94 316
Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-	-	-
Zisk/strata z operácií s cennými papiermi	481 962	1 331 878	(6 480 041)
Zisk/strata z operácií s devízami	11 389	(4 690)	62 605
Zisk/strata z derivátov	(10 188)	78 348	327 423
Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi	-	-	-
Zisk/strata z operácií s iným majetkom	1 859	1 946	11 287
Výnos z majetku vo fonde	1 238 255	2 072 715	(5 898 587)
Transakčné náklady	(1 458)	(1 638)	(2 508)
Bankové poplatky a iné poplatky	(25 483)	(28 820)	(43 019)
Čistý výnos z majetku vo fonde	1 211 314	2 042 257	(5 944 114)
Náklady na financovanie fondu	-	(250)	(26 381)
<i>náklady na úroky</i>	-	(250)	(26 381)
<i>zisky/straty zo zaistenia úrokov</i>	-	-	-
<i>náklady na dane a poplatky</i>	-	-	-
Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	1 211 314	2 042 007	(5 970 495)
Náklady na odplatu za správu fondu	(288 327)	(323 782)	(406 400)
Náklady na odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-	-
Náklady na odplaty za služby depozitára	(28 168)	(31 225)	(38 596)
Náklady na audit účtovnej zvierky	(2 170)	(2 685)	(2 785)
Zisk alebo strata za účtovné obdobie	892 649	1 684 315	(6 418 276)

Osobitné údaje:	30.06.2024	30.06.2023	30.6.2022
Celková čistá hodnota majetku (v EUR)	73 354 628	80 387 339	95 236 390
Počet podielov v obehu (v ks)	1 902 192 137	2 189 364 462	2 623 883 150
Čistá hodnota podielu (v EUR)	0,038563	0,036717	0,036296
Počet vydaných podielov (v ks)	30 499 055	41 393 375	73 657 646
Suma, za ktorú boli vydané (v EUR)	1 166 254	1 512 241	2 770 621
Počet vyplatených podielov (v ks)	169 730 941	262 675 202	344 797 883
Suma, za ktorú boli vyplatené (v EUR)	6 491 434	9 595 571	12 962 454

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)	6 008
Celková hodnota záväzkov z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde (v EUR)	551 885

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)	684 870
--	---------

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.



**KONZERVATÍVNE 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

Súvaha k 30. júnu 2024

(v eurách)

		Jún 2024	December 2023
Aktíva			
I Investičný majetok		72 250 174	75 332 846
1 Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou		-	-
a bez kupónov		-	-
b s kupónmi		-	-
2 Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou		13 813 387	17 203 222
a bez kupónov		-	-
b s kupónmi		13 813 387	17 203 222
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		48 604 289	46 183 453
a otvorených podielových fondov		18 101 294	20 192 597
b ostatné		30 502 995	25 990 856
5 Krátkodobé pohľadávky		9 828 207	11 941 533
a krátkodobé vklady v bankách		9 828 207	11 941 533
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		4 291	4 638
8 Drahé kovy		-	-
II Neinvestičný majetok		1 656 339	2 585 926
9 Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov		1 655 992	2 384 979
10 Ostatný majetok		347	200 947
Aktíva spolu		73 906 513	77 918 772

Poznámky na stranách 7 až 21 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

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

		Jún 2024	December 2023
	Pasíva		
I	Závazky	551 885	131 613
1	Závazky voči bankám	-	-
2	Závazky z vrátenia podielov	57 062	39 020
3	Závazky voči správcovskej spoločnosti	46 612	51 375
4	Deriváty	6 008	-
5	Repoobchody	-	-
6	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7	Ostatné záväzky	442 203	41 218
II	Vlastné imanie	73 354 628	77 787 159
8	Podielové listy, z toho	73 354 628	77 787 159
a	zisk alebo strata za účtovné obdobie	892 649	4 552 963
	Pasíva spolu	73 906 513	77 918 772

Poznámky na stranách 7 až 21 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

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

(v eurách)

	Jún 2024	Jún 2023
1 Výnosy z úrokov	418 974	505 632
1.1. Úroky	418 974	505 632
1.2./a výsledok zaistenia	-	-
zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie		
1.3./b zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-
2 Výnosy z podielových listov	334 259	159 601
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	481 962	1 331 878
5./d Zisk/(strata) z operácií s devízami	11 389	(4 690)
6./e Zisk/(strata) z derivátov	(10 188)	78 348
7./f Zisk/(strata) z operáciami s drahými kovmi	-	-
8./g Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom	1 859	1 946
I Výnos z majetku vo fonde	1 238 255	2 072 715
h Transakčné náklady	(1 458)	(1 638)
i Bankové a iné poplatky	(25 483)	(28 820)
II Čistý výnos z majetku vo fonde	1 211 314	2 042 257
j Náklady na financovanie fondu	-	(250)
j.1 náklady na úroky	-	(250)
j.2 zisky/(strata) zo zaistenia úrokov	-	-
j.3 náklady na dane a poplatky	-	-
III Čistý zisk/(strata) zo správy majetku vo fonde	1 211 314	2 042 007
k. Náklady na	(288 327)	(323 782)
k.1. odplatu za správu fondu	(288 327)	(323 782)
odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom		
k.2. fonde	-	-
l Náklady na odplatu za služby depozitára	(28 168)	(31 225)
m Náklady na audit účtovnej závierky	(2 170)	(2 685)
A. Zisk/strata za účtovné obdobie	892 649	1 684 315

Poznámky na stranách 7 až 21 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

LEI: 315700X8JQ3IU0NGK501

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

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

KONZERVATÍVNE 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. ODT-2095/2015-3 zo dňa 23. marca 2015, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 23. marca 2015 bol do podielového fondu k 30. aprílu 2015 zlúčený štandardný podielový fond VÚB AM CP ZAISTENÝ FOND I., otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s. Na základe predchádzajúceho súhlasu Národnej banky Slovenska udeleného rozhodnutím č. z.: 100-000-012-263 k č. sp. NBS1-000-002-920, zo dňa 13. decembra 2016, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 3. januára 2017 bol do podielového fondu k 16. marcu 2017 zlúčený štandardný podielový fond VÚB AM EUROVÝ FOND, otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s.

Na základe predchádzajúceho súhlasu Národnej banky Slovenska udeleného rozhodnutím č.sp.: NBS1-000-045-134, č.z.: 100-000-221-693 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 KONZERVATÍVNE PORTFÓLIO, otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s. na KONZERVATÍVNE 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 do krátkodobých prevoditeľných cenných papierov a nástrojov peňažného trhu, európskych štátnych a korporátnych dlhopisov, ako aj globálnych vyspelých akciových trhov.

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

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

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

Depozitár

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

Predstavenstvo správcovskej spoločnosti

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

	30. jún 2024	31. december 2023
Predseda:	Marco Bus	Marco Bus
Členovia:	RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD. Liuba Samotyeva	RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD. Liuba Samotyeva
Prokúra		
Členovia prokúry spoločnosti k 30. júnu 2024 a 31. decembru 2023:		
	30. jún 2024	31. december 2023
Členovia:	JUDr. Božena Malecká RNDr. Peter Šenk Ing. Juraj Vaško	JUDr. Božena Malecká RNDr. Peter Šenk Ing. Juraj Vaško

Za spoločnosť konajú a podpisujú spoločne aspoň dvaja prokuristi.

LEI: 315700X8JQ3IU0NGK501

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

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

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

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

Správcovská spoločnosť je súčasťou nasledovnej skupiny spoločností:

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

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

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

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

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

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

Záporné hodnoty sú uvedené v zátvorkách.

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

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: 315700X8JQ3IU0NGK501

KONZERVATÍVNE 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 odkupu podielov, odplaty správcovskej spoločnosti alebo depozitárovi a iných položiek.

LEI: 315700X8JQ3IU0NGK501

KONZERVATÍVNE 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 závazky oceňujú v amortizovanej hodnote, ktorá predstavuje cenu použitú pri prvotnom ocenení zvýšenú o časovo rozlíšený úrok vypočítaný metódou efektívnej úrokovej miery.

2.6 Daň z príjmov podielového fondu

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

2.7 Cudzia mena

Peňažné aktíva a závazky 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 závazkov 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: 315700X8JQ3IU0NGK501

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

C. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

	Jún 2024	Jún 2023
Peňažný tok z prevádzkovej činnosti		
Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	429 200	331 021
Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	86 442	(129 523)
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(343 436)	(385 715)
Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(2 986)	(6 274)
Výnosy z dividend (+)	334 259	159 601
Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+)	10 412 548	18 036 835
Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy (+/-)	(347)	(243 415)
Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov finančných nástrojov, drahých kovov (-)	(8 851 132)	(6 032 922)
Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny finančných nástrojov, drahých kovov (+)	399 492	(8 398 798)
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
Náklady na dodávateľov (-)	(2 170)	(2 685)
Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(1 128)	(1 609)
Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	4 083	543
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	2 464 826	3 327 059
Peňažný tok z investičnej činnosti		
Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	2 113 326	2 376 649
Čistý peňažný tok použitý v investičnej činnosti	2 113 326	2 376 649
Peňažný tok z finančnej činnosti		
Emitované podielové listy (+)	1 166 254	1 512 241
Vrátené PL, prestupy do/výstupy z fondu (+/-)	(6 491 434)	(9 595 571)
Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	18 041	50 844
Dedičstvá (-)	-	-
Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
Preddavky na emitovanie podielových listov	-	-
Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
Náklady na úroky za úvery (-)	-	-
Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	-	-
Čistý peňažný tok použitý v finančnej činnosti	(5 307 139)	(8 032 486)
Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	-	-
Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov	(728 987)	(2 328 778)
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	2 384 979	3 555 952
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia	1 655 992	1 227 174

LEI: 315700X8JQ3IU0NGK501

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

D. PREHĽAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU

	Jún 2024	Jún 2023
I Čistý majetok na začiatku obdobia	77 787 159	86 786 354
a počet podielov	2 041 424 023	2 410 646 289
b hodnota 1 podielu	0,0381	0,0360
1 Upísané podielové listy	1 166 254	1 512 241
2 Zisk alebo strata fondu	892 649	1 684 315
3 Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4 Výplata výnosov podielnikom	-	-
5 Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6 Vrátené podielové listy	(6 491 434)	(9 595 571)
II Nárast/pokles čistého majetku	(4 432 531)	(6 399 015)
A Čistý majetok na konci obdobia	73 354 628	80 387 339
a počet podielov	1 902 192 137	2 189 364 462
b hodnota 1 podielu	0,0386	0,0367

LEI: 315700X8JQ3IU0NGK501

KONZERVATÍVNE 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 šiestich mesiacov
 Do jedného roku
 Do dvoch rokov
 Do piatich rokov
 Nad päť rokov

Jún 2024	December 2023
-	-
-	-
-	-
6 362 952	7 029 631
7 450 435	10 173 591
13 813 387	17 203 222

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

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

Jún 2024	December 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 2024	December 2023
-	-
-	497 268
-	-
1 225 425	502 421
5 568 831	4 966 719
5 678 446	10 646 028
1 340 685	590 786
13 813 387	17 203 222

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

LEI: 315700X8JQ3IU0NGK501

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

2.III.EUR Dlhopisy oceňované RH

 Dlhopisy bez kupónov
 nezaložené
 Dlhopisy s kupónmi
 nezaložené

Jún 2024	December 2023
-	-
-	-
13 813 387	17 203 222
13 813 387	17 203 222
13 813 387	17 203 222

2.III.CZK Dlhopisy oceňované RH

 Dlhopisy bez kupónov
 nezaložené
 Dlhopisy s kupónmi
 nezaložené

Jún 2024	December 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 2024	December 2023
13 137 919	16 531 903
675 468	671 319
-	-
13 813 387	17 203 222

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 2024	December 2023
-	-
-	-
-	-
-	-

2.V.EUR Dlhopisy podľa jednotlivých druhov

 Štátne pokladničné poukážky
 Štátne dlhopisy
 Hypotekárne záložné listy
 Ostatné dlhopisy

Jún 2024	December 2023
-	-
2 980 441	4 933 713
186 599	187 538
10 646 347	12 081 971
13 813 387	17 203 222

LEI: 315700X8JQ3IU0NGK501

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

2.V.CZK Dlhopisy podľa jednotlivých druhov

 Štátne pokladničné poukážky
 Štátne dlhopisy
 Hypotekárne záložné listy
 Ostatné dlhopisy

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

Podielové listy

Členenie podielových listov podľa druhov fondov:

4.I. Podielové listy (PL) podľa založenia

 PL otvorených podielových fondov
 nezaložené
 PL ostatné
 nezaložené

Jún 2024	December 2023
18 101 294	20 192 597
18 101 294	20 192 597
30 502 995	25 990 856
30 502 995	25 990 856
48 604 289	46 183 453

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

 EUR
 USD

Jún 2024	December 2023
48 604 289	46 183 453
-	-
48 604 289	46 183 453

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

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

Jún 2024	December 2023
374 477	-
-	-
408 024	500 985
9 045 706	11 440 548
9 828 207	11 941 533

5.II.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Jún 2024	December 2023
1 828 841	1 446 272
2 167 478	1 030 875
2 360 173	4 004 715
3 471 715	5 459 671
9 828 207	11 941 533

LEI: 315700X8JQ3IU0NGK501

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

5.III.EUR Krátkodobé pohľadávky – zníženie hodnoty

Hrubá hodnota pohľadávok

Zníženie hodnoty

Čistá hodnota pohľadávok

Jún 2024	December 2023
9 828 207	11 941 533
-	-
9 828 207	11 941 533

Deriváty (aktíva)

Reálne a nominálne hodnoty derivátov:

7.I. Deriváty s aktívnym zostatkom

	Reálne hodnoty		Nominálna hodnota – pohľadávka		Nominálna hodnota – záväzok	
	Jún 2024	December 2023	Jún 2024	December 2023	Jún 2024	December 2023
Futurity	4 291	4 638	303 932	245 928	303 932	245 928
vyrovnávané v hrubom	-	-	-	-	-	-
vyrovnávané v čistom	4 291	4 638	303 932	245 928	303 932	245 928
	4 291	4 638	303 932	245 928	303 932	245 928

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

Do jedného mesiaca

Do troch mesiacov

Jún 2024	December 2023
4 291	4 638
-	-
4 291	4 638

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Členenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa jednotlivých druhov:

9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Bežné účty

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

Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu

Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov

Jún 2024	December 2023
1 619 228	2 339 103
36 764	45 876
1 655 992	2 384 979
-	-
1 655 992	2 384 979

LEI: 315700X8JQ3IU0NGK501

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

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

	Jún 2024	December 2023
9.I.a). Bežné účty		
EUR	1 260 443	1 992 601
USD	348 811	336 406
CZK	9 974	10 096
	1 619 228	2 339 103

	Jún 2024	December 2023
9.I.b) Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín		
USD	23 975	33 205
CZK	12 789	12 671
	36 764	45 876

Ostatný majetok

	Jún 2024	December 2023
10. Ostatný majetok		
Pohľadávky z podielových listov	-	-
Pohľadávky z predaja cenných papierov	-	200 581
Iné pohľadávky	347	366
	347	200 947

Pasíva

Závázky z vrátenia podielov

	Jún 2024	December 2023
2. Závázky z vrátenia podielov podľa lehoty vrátenia		
Do jedného mesiaca	57 062	39 020
	57 062	39 020

LEI: 315700X8JQ3IU0NGK501

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

Deriváty (záväzky)

Reálne a nominálne hodnoty derivátov:

4.I. Deriváty s pasívnym zostatkom

	Reálne hodnoty		Nominálna hodnota – pohľadávka		Nominálna hodnota – záväzok	
	Jún 2024	December 2023	Jún 2024	December 2023	Jún 2024	December 2023
Futurity	6 008	-	382 654	-	382 654	-
vyrovnávané	-	-	-	-	-	-
v hrubom	-	-	-	-	-	-
vyrovnávané	6 008	-	382 654	-	382 654	-
v čistom	6 008	-	382 654	-	382 654	-

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

 Do jedného mesiaca
 Do troch mesiacov

Jún 2024	December 2023
-	-
6 008	-
6 008	-

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 z poplatkov za nákup/predaj CP
 Záväzky za overenie účtovnej závierky

Jún 2024	December 2023
399 492	-
3 664	3 813
28 168	29 480
7 787	3 704
730	621
192	301
2 170	3 299
442 203	41 218

Výkaz ziskov a strát fondu

Výnosy z úrokov

1.1. Úroky

 Bežné účty
 Vklady v bankách
 Dlhové cenné papiere

Jún 2024	Jún 2023
22 356	19 295
223 429	122 236
173 189	364 101
418 974	505 632

LEI: 315700X8JQ3IU0NGK501

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

Výnosy z podielových listov
2.EUR Výnosy z podielových listov

 Otvorené podielové fondy
 Ostatné podielové fondy

Jún 2024	Jún 2023
-	-
334 259	159 601
334 259	159 601

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

 Krátkodobé dlhové cenné papiere
 Dlhodobé dlhové cenné papiere
 Podielové listy

Jún 2024	Jún 2023
-	-
82 995	76 185
398 967	1 255 693
481 962	1 331 878

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

 CZK
 HRK
 USD

Jún 2024	Jún 2023
(274)	2 199
-	-
11 663	(6 889)
11 389	(4 690)

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

 Úrokové swapy
 vyrovnávané v hrubom
 vyrovnávané v čistom
 Futurity
 vyrovnávané v hrubom
 vyrovnávané v čistom

Jún 2024	Jún 2023
-	-
-	-
-	-
(10 188)	78 348
-	-
(10 188)	78 348
(10 188)	78 348

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

Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom

 Zo zaokrúhľovania
 Z ostatného majetku
 Iné prevádzkové výnosy

Jún 2024	Jún 2023
653	966
3	-
1 203	980
1 859	1 946

LEI: 315700X8JQ3IU0NGK501

KONZERVATÍVNE 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
Poplatok za správu CP

Jún 2024	Jún 2023
(3 239)	(4 032)
(22 244)	(24 788)
(25 483)	(28 820)

F. PREHLAD O INÝCH AKTÍVACH A O INÝCH PASÍVACH

Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií sú vykázané v bode E7 aktíva a E4 pasíva poznámok. Fond nemá iné aktíva a pasíva, ktoré by si vyžadovali vykávanie 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 vykávania 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: 315700X8JQ3IU0NGK501

KONZERVATÍVNE 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:

	Hodnota majetku fondu pre výpočet hodnoty podielového listu v eurách	Hodnota podľa účtovníctva v eurách
AKTÍVA		
Cenné papiere vrátane časovo rozlíšeného úroku	62 415 833	62 417 677
Pohľadávky voči bankám vrátane časovo rozlíšeného úroku	11 484 198	11 484 198
Deriváty	4 291	4 291
Ostatný majetok	247	347
	73 904 569	73 906 513
ZÁVÄZKY		
Závazky voči podielnikom	50 481	57 062
Závazky voči správcovskej spoločnosti	43 486	46 612
Závazky voči depozitárovi	27 867	28 168
Závazky z poplatkov za správu CP	3 419	3 664
Závazky – zrážková daň z výnosov z PL	7 450	7 787
Deriváty	6 008	6 008
Ostatné záväzky	401 833	402 584
	540 544	551 885
ČISTÁ HODNOTA AKTÍV	73 364 025	73 354 628
Počet podielov (v kusoch)	1 902 763 325	1 902 192 137
Cena podielového listu k 30. júnu 2024	0,0386	0,0386

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.