

MIX 15,

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

1. Stav majetku (v EUR)

a) prevoditeľné cenné papiere	11 893 058
1. akcie	-
2. dlhopisy	-
3. cenné papiere iných štandardných fondov, iných európskych štandardných fondov, iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	11 893 058
3.1. cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správ. spoločnosťou	679 818
4. iné cenné papiere	-
b) nástroje peňažného trhu	-
c) účty v bankách	1 185 319
1. bežný účet	1 160 275
2. vkladové účty	25 044
d) iný majetok	-
e) celková hodnota majetku	13 078 377
f) záväzky	22 633
g) čistá hodnota majetku	13 055 744

2. Počet podielov podielového fondu v obehu (v ks)

131 748 272

3. Čistá hodnota podielu (v EUR)

0,099096

4. Stav CP a nástrojov peňažného trhu (v EUR)

a) prevoditeľné cenné papiere ("CP") a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótovaných CP burzy CP	-
b) prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na inom regulovanom trhu	-
c) prevoditeľné CP z nových emisií podľa § 88 ods. 1 písm. d)	-
d) nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. h)	-
e) ostatné prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. i)	-
f) deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-
g) deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-
h) podielové listy iných podielových fondov alebo CP zahraničných subjektov kolektívneho investovania	11 893 058
i) iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	1 185 319

Členenie PF**a) podľa geografického členenia**

Slovenská republika	1 758 612
Európa (bez SR)	11 319 765
z toho: Eurozóna	11 095 574
Severná Amerika	-
Ázia	-
ostatný svet	-

b) podľa podielu na celkovom majetku

Emitent	ISIN	Druh majetku	Podiel
Eurizon Fund Money Market EUR T1	LU1961031041	podielový list	14,15%
Eurizon EF Bond Corporate Eur Short Term Z	LU0335990569	podielový list	11,77%
EIS Flexible Plus 6 I	LU1571038733	podielový list	7,47%
Eurizon Fund Absolute High Yield	LU1652387967	podielový list	6,30%
Eurizon Fund Conservative Allocation Z	LU1090960912	podielový list	5,99%
Eurizon Investment Flexible Plus 7 I	LU1571038816	podielový list	5,75%
Eurizon Fund Bond High Yield Z	LU0335991534	podielový list	5,57%

Eurizon Fund Bond Corporate Eur Z	LU0719365891	podielový list	5,51%
Eurizon Securitized Bond Fund-Z	LU1393925158	podielový list	5,51%
Eurizon Fund bond USD LTE ZH	LU0335989710	podielový list	3,94%
Eurizon Fund Equity USA Z	LU1341631270	podielový list	3,45%
Stredo európske aktívne portfólio	SK3000001402	podielový list	3,44%
Eurizon Fund Active Allocation	LU0735549858	podielový list	3,15%
Eurizon Fund Flexible Allocation	LU1396958792	podielový list	2,71%
Eurizon Investment SICAV Contingent Convertible Bonds	LU1690376550	podielový list	1,92%
Rezervný fond	SK3000001394	podielový list	1,76%
Eurizon Sustainable Global Equity	LU1529957687	podielový list	0,95%
Eurizon HR Bond Fond	HRPBZUIBNF5	podielový list	0,90%
Eurizon Fund Equity USA H	LU1341631437	podielový list	0,71%

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

Stav CP k 1.1.	13 822 349
Prírastky	5 168 372
Úbytky	7 097 663
Stav CP k 31.12.	11 893 058

6. Údaje o vývoji majetku (v EUR)

a) výnosy z akcií	-
b) straty z akcií	-
c) výnosy z dlhopisov	-
d) straty z dlhopisov	-
e) výnosy z cenných papierov iných štandardných fondov, iných európskych štandardných fondov, iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	-
ea) výnosy z cenných papierov subjektov kolektívneho investovania	-
f) straty z cenných papierov iných štandardných fondov, iných európskych štandardných fondov, iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	-
fa) straty z cenných papierov subjektov kolektívneho investovania	-
g) výnosy z iných cenných papierov	-
h) straty z iných cenných papierov	-
i) výnosy z nástrojov peňažného trhu	-
j) straty z nástrojov peňažného trhu	-
k) výnosy z vkladových a bežných účtov	18 198
l) straty z vkladových a bežných účtov	-
m) výnosy z operácií s derivátmi	-
n) straty z operácií s derivátmi	-
o) výnosy z devízových operácií	5 496
p) straty z devízových operácií	(1 574)
q) kapitálové výnosy	346 303
r) iné výnosy	876
s) výdavky na správu	(59 986)
t) výdavky na depozitára	(2 110)
u) iné výdavky a poplatky	(790)
v) čistý výnos	306 413
w) výplaty podielov na zisku	-
x) znovu investované výnosy	-
y) zvýšenie majetku alebo zníženie majetku vo fonde a zoznam spoločností, ktoré zapríčinili zníženie majetku vo fonde z dôvodu zmien kurzov cenných papierov alebo likvidácie spoločností *	(4 356 139)
z) zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií	-
aa) náklady spojené s obchodovaním majetku v podielovom fonde	(62 886)
ab) iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov vo fonde	-

* Zoznam cenných papierov spoločností, ktoré zapríčinili zníženie majetku v podielovom fonde z titulov zmien kurzov cenných papierov alebo likvidácie spoločností (podľa kurzov cenných papierov v majetku k 30.6.2024 a 30.6.2023):

Eurizon Investment Flexible Plus 7 I	LU1571038816
Eurizon Fund bond USD LTE ZH	LU0335989710

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

	30.6.2024	30.6.2023	30.6.2022
Dlhopisy	-	-	-
Akcie	-	-	-
Podielové listy	11 893 058	15 685 507	22 024 066
Krátkodobé pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Deriváty	-	-	-
Drahé kovy	-	-	-
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	1 185 319	1 469 009	1 453 031
Ostatný majetok	-	280 000	-
Aktíva spolu	13 078 377	17 434 516	23 477 097

Závazky voči bankám	-	-	-
Závazky z vrátenia podielov	10 372	3 804	15 532
Závazky voči správcovskej spoločnosti	9 667	12 592	17 699
Deriváty	-	-	-
Repoobchody	-	-	-
Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
Ostatné záväzky	2 594	163 421	4 616
Podielové listy, z toho	13 055 744	17 254 699	23 439 250
zisk alebo strata bežného účtovného obdobia	306 413	451 667	(2 337 476)
Pasíva spolu	13 078 377	17 434 516	23 477 097

Výnosy z úrokov	18 198	15 657	37
Výnosy z podielových listov	-	-	-
Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-	-	-
Zisk/strata z operácií s cennými papiermi	346 303	520 212	(2 231 275)
Zisk/strata z operácií s devízami	3 922	(2 249)	10 243
Zisk/strata z derivátov	-	-	-
Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi	-	-	-
Zisk/strata z operácií s iným majetkom	876	1 068	3 317
Výnos z majetku vo фонде	369 299	534 688	(2 217 678)
Transakčné náklady	-	-	-
Bankové poplatky a iné poplatky	(381)	(595)	(3 897)
Čistý výnos z majetku vo фонде	368 918	534 093	(2 221 575)
Náklady na financovanie fondu	-	-	-
<i>náklady na úroky</i>	-	-	-
<i>zisky/straty zo zaistenia úrokov</i>	-	-	-
<i>náklady na dane a poplatky</i>	-	-	-
Čistý zisk/strata zo správy majetku vo фонде	368 918	534 093	(2 221 575)
Náklady na odplatu za správu fondu	(59 986)	(79 045)	(111 306)
Náklady na odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom фонде	-	-	-
Náklady na odplaty za služby depozitára	(2 110)	(2 780)	(3 890)
Náklady na audit účtovnej zvierky	(409)	(601)	(705)
Zisk alebo strata za účtovné obdobie	306 413	451 667	(2 337 476)

Osobitné údaje:	30.06.2024	30.06.2023	30.6.2022
Celková čistá hodnota majetku (v EUR)	13 055 744	17 254 699	23 439 250
Počet podielov v obehu (v ks)	131 748 272	183 653 005	250 673 183
Čistá hodnota podielu (v EUR)	0,099096	0,093953	0,093505
Počet vydaných podielov (v ks)	881 852	2 214 275	4 585 222
Suma, za ktorú boli vydané (v EUR)	86 296	206 462	449 323
Počet vyplatených podielov (v ks)	25 220 805	34 524 965	39 554 997
Suma, za ktorú boli vyplatené (v EUR)	2 467 885	3 229 719	3 883 867

8. Údaje o využívaných finančných derivátoch

Využívané techniky a nástroje podľa § 100 ods. 2	-
Hodnota záväzkov, ktoré vznikli v súvislosti s ich používaním (v EUR)	-
Celková hodnota záväzkov z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom фонде (v EUR)	22 633

Pri výpočte celkového rizika z derivátov používa správcovská spoločnosť záväzkový prístup v zmysle § 15 Opatrenia NBS č. 11/2011.

Pákový efekt (vypočítaný ako súčet nominálnych hodnôt derivátových kontraktov)	-
--	---

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

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

10. Rôzne

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



**MIX 15,
otvorený podielový fond
Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.**

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

Obsah

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 30.06.2024

LEI

0 9 7 9 0 0 C A I H 0 0 0 0 2 4 9 1 1 9

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 5 2 2 6 9 0

Účtovná závierka

☐

riadna

☐

schválená

☐

mimoriadna

☒

priebežná

Zostavená za obdobie

mesiac

rok

od

0 1

2 0 2 4

do

0 6

2 0 2 4

IČO

3 5 7 8 6 2 7 2

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

(vyznačí sa ☒)

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

mesiac

rok

od

0 1

2 0 2 3

do

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 l o v a k i a , s p r á v . s p o l . , a . s .

Názov spravovaného fondu

M I X 1 5 ,
o t v o r e n ý p o d i e l o v ý f o n d

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica

M l y n s k é N i v y

Číslo

1

PSČ

8 2 0 0 4

Obec

B r a t i s l a v a 2 4

Telefónne číslo

0 2 / 5 0 5 5 2 8 3 9

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 22.07.2024

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa: 23.07.2024

RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD.

Člen predstavenstva a CEO

Marco Bus

Predseda predstavenstva

Súvaha k 30. júnu 2024

(v eurách)

		Jún 2024	December 2023
Aktíva			
I Investičný majetok		11 893 058	13 822 349
1 Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou		-	-
a bez kupónov		-	-
b s kupónmi		-	-
2 Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou		-	-
a bez kupónov		-	-
b s kupónmi		-	-
3 Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach		-	-
a Obchodovateľné akcie		-	-
b Neobchodovateľné akcie		-	-
c Podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera		-	-
d Obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach		-	-
4 Podielové listy		11 893 058	13 822 349
a otvorených podielových fondov		11 893 058	13 822 349
b ostatné		-	-
5 Krátkodobé pohľadávky		-	-
a krátkodobé vklady v bankách		-	-
b krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel		-	-
c iné		-	-
d obrátené repoobchody		-	-
6 Dlhodobé pohľadávky		-	-
a dlhodobé vklady v bankách		-	-
b dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel		-	-
7 Deriváty		-	-
8 Drahé kovy		-	-
II Neinvestičný majetok		1 185 319	1 347 488
9 Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov		1 185 319	1 347 488
10 Ostatný majetok		-	-
Aktíva spolu		13 078 377	15 169 837

Poznámky na stranách 7 až 17 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

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

		Jún 2024	December 2023
	Pasíva		
I	Záväzky	22 633	38 917
1	Záväzky voči bankám	-	-
2	Záväzky z vrátenia podielov	10 372	24 568
3	Záväzky voči správcovskej spoločnosti	9 667	11 182
4	Deriváty	-	-
5	Repoobchody	-	-
6	Záväzky z vypožičania finančného majetku	-	-
7	Ostatné záväzky	2 594	3 167
II	Vlastné imanie	13 055 744	15 130 920
8	Podielové listy, z toho	13 055 744	15 130 920
a	<i>zisk alebo (strata) za účtovné obdobie</i>	306 413	914 674
	Pasíva spolu	13 078 377	15 169 837

Poznámky na stranách 7 až 17 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	18 198	15 657
1.1. úroky	18 198	15 657
1.2./a výsledok zaistenia	-	-
zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie		
1.3./b zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-
2 Výnosy z podielových listov	-	-
3 Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-	-
3.1. dividendy a iné podiely na zisku	-	-
3.2. výsledok zaistenia	-	-
4./c Zisk/(strata) z operácií s cennými papiermi a podielmi	346 303	520 212
5./d Zisk/(strata) z operácií s devízami	3 922	(2 249)
6./e Zisk/(strata) z derivátov	-	-
7./f Zisk/(strata) z operáciami s drahými kovmi	-	-
8./g Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom	876	1 068
I Výnos z majetku vo fonde	369 299	534 688
h Transakčné náklady	-	-
i Bankové a iné poplatky	(381)	(595)
II Čistý výnos z majetku vo fonde	368 918	534 093
j Náklady na financovanie fondu	-	-
j.1 náklady na úroky	-	-
j.2 zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3 náklady na dane a poplatky	-	-
III Čistý zisk/(strata) zo správy majetku vo fonde	368 918	534 093
k. Náklady na	(59 986)	(79 045)
k.1. odplatu za správu fondu	(59 986)	(79 045)
odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom		
k.2. fonde	-	-
l Náklady na odplatu za služby depozitára	(2 110)	(2 780)
m Náklady na audit účtovnej závierky	(409)	(601)
A. Zisk/strata za účtovné obdobie	306 413	451 667

Poznámky na stranách 7 až 17 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

LEI: 097900CAIH0000249119
 MIX 15, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O FONDĚ

1. Údaje o podielovom fonde a predmet činnosti

MIX 15, 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 2020 na základe rozhodnutia Národnej banky Slovenska o udelení povolenia na vytvorenie podielového fondu zo dňa 6. júla 2020 č.sp.: NBS1-000-049-853 č.z.: 100-000-231-870, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 14. júla 2020.

Vydávanie podielových listov sa začalo 4. augusta 2020

Cieľom investičnej politiky podielového fondu je dosiahnutie zhodnotenia majetku v podielovom fonde v mene EUR (referenčná mena podielového fondu) prostredníctvom flexibilnej alokácie portfólia najmä do zmiešaných, dlhopisových, akciových a peňažných druhov aktív. Časť portfólia môžu tvoriť peňažné prostriedky na bežnom účte alebo termínovanom účte.

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

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

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

Mimoriadne zlúčenie fondov

Na základe predchádzajúceho súhlasu Národnej banky Slovenska udeleného rozhodnutím č.sp.: NBS1-000-052-787 č.z.: 100-000-246-354 zo dňa 7. septembra 2020, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 18. septembra 2020 bol do podielového fondu k 26. novembru 2020 zlúčený podielový fond MAGNIFICA EDÍCIA II, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s., čím podielový fond MAGNIFICA EDÍCIA II, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. zanikol.

Aktíva a pasíva podielového fondu MAGNIFICA EDÍCIA II, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. sa stali 26. novembra 2020 súčasťou čistej hodnoty majetku podielového fondu a podielníci podielového fondu MAGNIFICA EDÍCIA II, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. sa stali podielníkmi podielového fondu.

Dňa 25. novembra 2020 boli prepočítané podiely podielového fondu MAGNIFICA EDÍCIA II, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s., ktoré vychádzali z hodnoty čistých aktív podielového fondu.

Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou
 Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou
 Podielové listy
 Krátkodobé pohľadávky
 Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov
 Ostatný majetok

Aktíva spolu

Závazky z vrátenia podielov
 Závazky voči správcovskej spoločnosti
 Ostatné záväzky

Čisté aktíva

**25. novembra
2020**

-
-
18 232 607
-
2 834 872
-

21 067 479

363 611
14 022
8 615

20 681 231

LEI: 097900CAIH0000249119

MIX 15, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O FONDĚ (pokračovanie)**Depozitár**

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

Predstavenstvo správцovskej spoločnosti

Členovia predstavenstva správцovskej 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.

Dozorná rada správцovskej spoločnosti

Členovia dozornej rady správцovskej 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 Debortolis (od 17.5.2023)	Doc. Ing. Tomáš Výrost, PhD. Massimo Mazzini Alexander Resch Oreste Auleta

Správцovská 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

LEI: 097900CAIH0000249119

MIX 15, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

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

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

2.2 Cenné papiere

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

Cenné papiere sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené v reálnej hodnote. Po prvotnom vykázaní sa cenné papiere oceňujú v reálnej hodnote. Zisky a straty z precenenia sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v riadku „Zisk/ strata z operácií s cennými papiermi“. Ak fond vlastní viac než jeden kus rovnakého cenného papiera, pri úbytku daných investícií sa účtuje na báze váženého aritmetického priemeru.

Úrokové výnosy získané z držby dlhových cenných papierov sa vykážu pomocou efektívnej úrokovej miery vo výkaze ziskov a strát v položke „Výnosy z úrokov“. Dividendy získané z držby akcií sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v položke „Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku“ v momente vzniku práva na úhradu.

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

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

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

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

Vykazovanie cenných papierov sa ukončí ku dňu dohodnutia predaja.

LEI: 097900CAIH0000249119

MIX 15, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

2.3 Krátkodobé pohľadávky

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

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

2.4 Deriváty

Deriváty zahŕňajú termínové menové kontrakty, úrokové a menové swapy a opcie, zmluvy o budúcich úrokových sadzbách a iné derivátové nástroje. Fond používa deriváty na zaistenie rizika úrokových sadzieb a menového rizika spojeného s transakciami na finančných trhoch. Tieto deriváty sú vykazované ako deriváty určené na obchodovanie, pretože nespĺňajú požiadavky na ich vykazovanie ako zabezpečovacie deriváty podľa Opatrenia MF SR.

Deriváty sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú vykázané v reálnej hodnote. Následne sú vykazované taktiež v reálnej hodnote. Reálne hodnoty sa získavajú z trhových cien, modelov diskontovaných peňažných tokov a modelov oceňovania opcií. Deriváty sa v prípade kladnej reálnej hodnoty vykazujú ako aktíva v riadku „Deriváty“ a v prípade zápornej reálnej hodnoty ako záväzky v riadku „Deriváty“. Zmeny reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v položke „Zisk/strata z derivátov“.

2.5 Záväzky

Záväzky predstavujú nároky tretích osôb voči fondu z titulu spätného odkupu podielov, odplaty správcovskej spoločnosti alebo depozitárovi a iných položiek.

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

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 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“.

LEI: 097900CAIH0000249119

MIX 15, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

2.8 Vykazovanie výnosov a nákladov

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

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

2.9 Správcovské poplatky a poplatky depozitárovi

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

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

2.10 Podielové listy

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

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

2.11 Záonné požiadavky

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

LEI: 097900CAIH0000249119
 MIX 15, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

C. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

	Jún 2024	Jún 2023
Peňažný tok z prevádzkovej činnosti		
Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	19 074	16 725
Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	-	-
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(62 477)	(82 420)
Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(1 425)	(2 183)
Výnosy z dividend (+)	-	-
Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+)	6 773 607	10 520 216
Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy (+/-)	-	(280 000)
Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov finančných nástrojov, drahých kovov (-)	(4 494 472)	(7 885 347)
Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny finančných nástrojov, drahých kovov (+)	-	160 000
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
Náklady na dodávateľov (-)	(409)	(601)
Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(318)	(288)
Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	35	-
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	2 233 615	2 446 102
Peňažný tok z investičnej činnosti		
Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	-	-
Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-	-
Peňažný tok z finančnej činnosti		
Emitované podielové listy (+)	86 296	206 462
Vrátené PL, prestupy do/výstupy z fondu (+/-)	(2 467 885)	(3 229 719)
Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	(14 195)	(18 770)
Dedičstvá (-)	-	-
Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
Preddavky na emitovanie podielových listov	-	-
Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
Náklady na úroky za úvery (-)	-	-
Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	-	-
Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	(2 395 784)	(3 042 027)
Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	-	-
Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov	(162 169)	(595 925)
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	1 347 488	2 064 934
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia	1 185 319	1 469 009

LEI: 097900CAIH0000249119
 MIX 15, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

MIX 15,
OTVORENÝ PODIELOVÝ FOND
 Eurizon Asset Management Slovakia,
 správ. spol., a.s.
 Poznámky k účtovnej závierke
 za 6 mesiacov končiacich sa 30. júna 2024
 ÚČ FOND 3-02

D. PREHLAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU

	Jún 2024	Jún 2023
I Čistý majetok na začiatku obdobia	15 130 920	19 826 289
a počet podielov	156 087 225	215 963 695
b hodnota 1 podielu	0,0969	0,1023
1 Upísané podielové listy (*)	86 296	206 462
2 Zisk alebo strata fondu	306 413	451 667
3 Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4 Výplata výnosov podielnikom	-	-
5 Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6 Vrátené podielové listy	(2 467 885)	(3 229 719)
II Nárast/pokles čistého majetku	(2 075 176)	(2 571 590)
A Čistý majetok na konci obdobia	13 055 744	17 254 699
a počet podielov	131 748 272	183 653 005
b hodnota 1 podielu	0,0991	0,0940

(*) Zahŕňa vplyv zlúčenia s podielovým fondom MAGNIFICA EDÍCIA II, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

LEI: 097900CAIH0000249119
 MIX 15, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

E. POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Aktíva

Podielové listy

Členenie podielových listov podľa druhov fondov:

4.I. Podielové listy (PL) podľa založenia

PL otvorených podielových fondov
 nezaložené
 PL ostatné
 nezaložené

Jún 2024	December 2023
11 893 058	13 822 349
11 893 058	13 822 349
-	-
-	-
11 893 058	13 822 349

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

EUR
 USD

Jún 2024	December 2023
11 893 058	13 822 349
-	-
11 893 058	13 822 349

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
1 160 275	1 323 902
25 044	23 586
1 185 319	1 347 488
-	-
1 185 319	1 347 488

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

9.I.a). Bežné účty

EUR
 USD

Jún 2024	December 2023
1 058 254	1 226 597
102 021	97 305
1 160 275	1 323 902

LEI: 097900CAIH0000249119

MIX 15, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov (pokračovanie)

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

USD

Jún 2024	December 2023
25 044	23 586
25 044	23 586

Ostatný majetok

10. Ostatný majetok

Pohľadávky z podielových listov
Iné pohľadávky

Jún 2024	December 2023
-	-
-	-
-	-

Pasíva

Závazky z vrátenia podielov

2. Závazky z vrátenia podielov podľa lehoty vrátenia

Do jedného mesiaca

Jún 2024	December 2023
10 372	24 568
10 372	24 568

Ostatné záväzky

Členenie ostatných záväzkov podľa druhov:

7. Ostatné záväzky podľa druhov

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

Jún 2024	December 2023
-	-
-	-
-	-
2 110	2 401
35	-
40	65
409	701
-	-
2 594	3 167

Výkaz ziskov a strát fondu
Výnosy z úrokov
1.1. Úroky

 Bežné účty
 Vklady v bankách
 Dlhové cenné papiere

Jún 2024	Jún 2023
17 436	15 011
762	646
-	-
18 198	15 657

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

Podielové listy

Jún 2024	Jún 2023
346 303	520 212
346 303	520 212

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

USD

Jún 2024	Jún 2023
3 922	(2 249)
3 922	(2 249)

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
129	172
-	-
747	896
876	1 068

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

 Bankové odplaty a poplatky
 Custody poplatok

Jún 2024	Jún 2023
(381)	(595)
-	-
(381)	(595)

LEI: 097900CAIH0000249119
 MIX 15, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

F. PREHLAD O INÝCH AKTÍVACH A O INÝCH PASÍVACH

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

G. OSTATNÉ POZNÁMKY

1. Výpočet hodnoty majetku podielového fondu

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

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

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

	Hodnota majetku fondu pre výpočet hodnoty podielového listu v eurách	Hodnota podľa účtovníctva v eurách
AKTÍVA		
Cenné papiere vrátane časovo rozlíšeného úroku	11 893 058	11 893 058
Pohľadávky voči bankám vrátane časovo rozlíšeného úroku	1 185 319	1 185 319
Deriváty	-	-
Ostatný majetok	-	-
	13 078 377	13 078 377
ZÁVÄZKY		
Záväzky voči podielnikom	3 460	10 372
Záväzky voči správcovskej spoločnosti	9 034	9 667
Záväzky voči depozitárovi	2 089	2 110
Záväzky z poplatkov Custody	-	-
Záväzky – zrážková daň z výnosov z PL	35	35
Deriváty	-	-
Ostatné záväzky	405	449
	15 023	22 633
ČISTÁ HODNOTA AKTÍV	13 063 354	13 055 744
Počet podielov (v kusoch)	131 818 689	131 748 272
Cena podielového listu k 30. júnu 2024	0,0991	0,0991

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.