

REZERVNÝ FOND,

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

1. Stav majetku (v EUR)

a) prevoditeľné cenné papiere	52 065 841
1. akcie	-
2. dlhopisy	43 046 392
3. cenné papiere iných štandardných fondov, iných európskych štandardných fondov, iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	9 019 449
3.1. cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správ. spoločnosťou	-
4. iné cenné papiere	-
b) nástroje peňažného trhu	16 005 871
c) účty v bankách	97 551 370
1. bežný účet	4 561 604
2. vkladové účty	92 989 766
d) iný majetok	6 090
e) celková hodnota majetku	165 629 172
f) záväzky	690 865
g) čistá hodnota majetku	164 938 307

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

4 316 621 297

3. Čistá hodnota podielu (v EUR)

0,038210

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	59 046 020
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	6 090
g) deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-
h) podielové listy iných podielových fondov alebo CP zahraničných subjektov kolektívneho investovania	9 019 449
i) iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	97 557 613

Členenie PF**a) podľa geografického členenia**

Slovenská republika	101 340 413
Európa (bez SR)	62 293 609
z toho: Eurozóna	45 138 974
Severná Amerika	1 995 150
Ázia	-
ostatný svet	-

b) podľa podielu na celkovom majetku

Emitent	ISIN	Druh majetku	Podiel
Eurizon EF Bond Corporate Eur Short Term Z	LU0335990569	podielový list	3,79%
EUR 2024-09-30 ŠPP BOTS 09/2024	IT0005589046	ŠPP	2,46%
EUR 2024-08-21 ŠPP French treasury bill 08/2024	FR0128227776	ŠPP	2,41%
EUR 2024-07-24 ŠPP French treasury bill 24/07/2024	FR0128227768	ŠPP	2,11%
EUR 2026-12-08 Romania 1226 2%	XS1934867547	dlhopis	1,46%
EUR 2027-02-22 Hungary 022027 0%	XS2558594391	dlhopis	1,46%
Eurizon Fund Money Market EUR T1	LU1961031041	podielový list	1,42%
EUR 2024-07-10 ŠPP French treasury bill 07/2024	FR0127921312	ŠPP	1,21%
EUR 2026-04-22 Credit Agricole SA 2026 1%	FR0013508512	dlhopis	0,89%
EUR 2026-10-31 Bonos Y Oblig DEL ES 1026 1.3%	ES00000128H5	dlhopis	0,88%
EUR 2025-05-26 Intesa Sanpaolo 2025 2.125%	XS2179037697	dlhopis	0,78%
EUR 2025-06-04 Banco Bilbao VA 0625 .75%	XS2182404298	dlhopis	0,77%

EUR 2026-02-01 PKO Bank 2026 0%	XS2582358789	dlhopis	0,75%
EUR 2025-01-14 BFCM 2025 1.25%	XS1166201035	dlhopis	0,72%
EUR 2026-02-26 Romania 0226 2.75%	XS2178857285	dlhopis	0,72%
EUR 2025-02-03 Caixabank SA 2025 .375%	XS2102931594	dlhopis	0,71%
EUR 2027-03-01 KBC Group NV 0327 .25%	BE0002832138	dlhopis	0,69%
EUR 2024-10-05 REPSOL INTL FINANCE 24 .125%	XS2241090088	dlhopis	0,66%
EUR 2026-01-13 Nykredit Realkredit AS .25%	DK0030467105	dlhopis	0,63%
EUR 2026-09-28 Societe Generale 2026 4.25%	FR001400KZP3	dlhopis	0,63%
EUR 2024-11-15 Slovakia GB 1124 3.375%	SK4120008871	dlhopis	0,62%
EUR 2027-04-21 UBS Switzerland 2027 FRN %	CH1348614103	dlhopis	0,61%
EUR 2024-11-14 ŠPP French treasury bill 11/2024	FR0128379452	ŠPP	0,60%
EUR 2026-01-19 Unicredit SPA 2026 .325%	XS2289133915	dlhopis	0,58%
EUR 2025-04-16 CEZ AS 0425 4.875%	XS0502286908	dlhopis	0,55%
EUR 2025-09-29 BTPS 09/2025 3.6%	IT0005557084	dlhopis	0,55%
EUR 2026-05-23 ING Groep 2026 2.125%	XS2483607474	dlhopis	0,54%
EUR 2026-09-27 Banco Santander 09/2026 3.625%	XS2538366878	dlhopis	0,50%
EUR 2027-01-12 Danske Bank 2027 4%	XS2573569220	dlhopis	0,50%
EUR 2027-10-12 Ceske drahy 2027 5.625%	XS2495084621	dlhopis	0,49%
EUR 2026-10-27 Bank of America 2026 1.949%	XS2462324232	dlhopis	0,49%
EUR 2024-11-29 ŠPP BOTs 11/2024	IT0005596538	ŠPP	0,48%
EUR 2025-06-24 Hungarian Development Bank 0%	XS2010030752	dlhopis	0,44%
EUR 2026-03-04 OTP Bank 2026 7.35%	XS2560693181	dlhopis	0,44%
EUR 2026-04-17 BPCE 04/2026 3.625%	FR001400HAC0	dlhopis	0,43%
EUR 2024-07-31 ŠPP French treasury bill 31/07/2024	FR0128379403	ŠPP	0,42%
EUR 2026-05-08 Morgan Stanley 2026 2.103%	XS2446386356	dlhopis	0,42%
EUR 2026-03-01 Buoni Poliennali DEL TES 0326 4.5%	IT0004644735	dlhopis	0,31%
EUR 2024-10-28 Romania 1024 2.875%	XS1129788524	dlhopis	0,31%
EUR 2024-11-16 Volkswagen INTL FIN NV 2024 FRN %	XS1910947941	dlhopis	0,31%
EUR 2024-11-04 RCI BANQUE float 1124 FRN %	FR0013292687	dlhopis	0,31%
EUR 2026-02-19 JPMorgan Chase 02/26 3%	XS1034975406	dlhopis	0,30%
EUR 2029-07-03 Kryte dlhopisy CSOB 2029 0%	SK4000025284	dlhopis	0,30%
EUR 2031-03-20 Kryte dlhopisy VUB 2031 0%	SK4000024923	dlhopis	0,30%
EUR 2026-02-22 Deutsche Boerse 26 0%	DE000A3H2457	dlhopis	0,29%
EUR 2027-03-22 HZL VUB 0327 .875%	SK4000020491	dlhopis	0,28%
Eurizon EF Treasury EUR T1-Z	LU1199649895	podielový list	0,25%
EUR 2026-10-02 ING Bank NV 102026 0%	XS2697483118	dlhopis	0,25%
EUR 2026-01-07 Volkswagen Bank 012026 4.25%	XS2617442525	dlhopis	0,25%
EUR 2031-03-22 ROMANIA 2031 5.375%	XS2770920937	dlhopis	0,24%
EUR 2029-07-25 Hungary 07/2029 4%	XS2753429047	dlhopis	0,24%
EUR 2026-02-15 Kryte dlhopisy Unicredit Bank CZ 2026 0%	XS2585977882	dlhopis	0,24%
EUR 2025-10-29 Romania 10/2025 2.75%	XS1312891549	dlhopis	0,24%
EUR 2026-03-29 KBC Group NV 2026 0%	BE0002846278	dlhopis	0,24%
EUR 2026-05-22 Erste Group Bank 26 .875%	XS2000538343	dlhopis	0,23%
EUR 2027-11-18 MVM Energetika 1127 0%	XS2407028435	dlhopis	0,21%
EUR 2026-06-09 Hungarian Development Bank 26 .375%	XS2348280707	dlhopis	0,20%
EUR 2027-03-01 SLSP float 2027 FRN %	SK4000018578	dlhopis	0,19%
EUR 2026-10-13 Kryte dlhopisy VUB 2026 3.5%	SK4000022828	dlhopis	0,19%
EUR 2026-01-12 Kryte dlhopisy SLSP 2026 0%	SK4000022398	dlhopis	0,18%
EUR 2025-09-16 Danske Mortgage Bank 25 0%	XS2531929094	dlhopis	0,18%
EUR 2025-02-17 INFINEON 0225 .625%	XS2443921056	dlhopis	0,18%
EUR 2025-10-07 Slovenska Sporitelna 25 .25%	SK4000017927	dlhopis	0,17%
EUR 2027-10-08 MOL Hungarian Oil&Gas 1027 1.5%	XS2232045463	dlhopis	0,17%
EUR 2028-09-13 EUR 2028-09-13 CESSPO 09/2028 0.5% .5%	AT0000A2STV4	dlhopis	0,16%
EUR 2026-06-29 Nova Kreditna banka 2026 0%	XS2639027346	dlhopis	0,13%
EUR 2027-06-27 Nova Ljubljanska banka 2027 7.125%	XS2641055012	dlhopis	0,13%
EUR 2030-11-29 Poland 11/2030 0%	XS2726911931	dlhopis	0,12%
EUR 2026-01-31 Kryte dlhopisy TB 2026 3.375%	SK4000022430	dlhopis	0,12%
EUR 2028-06-12 OTP Bank 2028 0%	XS2838495542	dlhopis	0,12%
EUR 2028-04-03 Nova KBM 2028 0%	XS2793675534	dlhopis	0,06%
Euro BOBL Future Sep24	OEU4	derivát	0,00%

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

Stav CP k 1.1.	60 455 418
Prírastky	33 869 760
Úbytky	26 253 466
Stav CP k 31.12.	68 071 712

6. Údaje o vývoji majetku (v EUR)

a) výnosy z akcií	-
b) straty z akcií	-
c) výnosy z dlhopisov	624 340

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	-
h) straty z iných cenných papierov	-
i) výnosy z nástrojov peňažného trhu	258 720
j) straty z nástrojov peňažného trhu	-
k) výnosy z vkladových a bežných účtov	1 907 869
l) straty z vkladových a bežných účtov	-
m) výnosy z operácií s derivátmi	8 320
n) straty z operácií s derivátmi	(24 570)
o) výnosy z devízových operácií	-
p) straty z devízových operácií	-
q) kapitálové výnosy	177 658
r) iné výnosy	78
s) výdavky na správu	(87 411)
t) výdavky na depozitára	(39 732)
u) iné výdavky a poplatky	(31 654)
v) čistý výnos	2 793 618
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 *	73 328 670
z) zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií	-
aa) náklady spojené s obchodovaním majetku v podielovom fonde	(158 797)
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 2024-11-16 Volkswagen INTL FIN NV 2024 FRN %	XS1910947941
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	59 052 263	36 352 600	59 633 410
Akcie	-	-	-
Podielové listy	9 019 449	3 593 396	6 830 093
Krátkodobé pohľadávky	92 989 766	48 237 045	28 145 420
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Deriváty	6 090	-	20 500
Drahé kovy	-	-	-
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	4 561 604	4 108 070	17 213 941
Ostatný majetok	-	9 391	574
Aktíva spolu	165 629 172	92 300 502	111 843 938
Závazky voči bankám	-	-	-
Závazky z vrátenia podielov	113 988	103 016	8 280
Závazky voči správcovskej spoločnosti	22 523	8 463	10 166
Deriváty	-	-	-
Repoobchody	-	-	-
Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
Ostatné záväzky	554 354	30 530	36 660
Podielové listy, z toho	164 938 307	92 158 493	111 788 832
zisk alebo strata bežného účtovného obdobia	2 793 618	1 090 748	(1 175 470)
Pasíva spolu	165 629 172	92 300 502	111 843 938
Výnosy z úrokov	2 790 929	849 871	833
Výnosy z podielových listov	-	-	9
Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-	-	-

Zisk/strata z operácií s cennými papiermi	177 658	330 435	(1 399 740)
Zisk/strata z operácií s devízami	-	-	-
Zisk/strata z derivátov	(16 250)	11 390	415 040
Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi	-	-	-
Zisk/strata z operácií s iným majetkom	77	-	-
Výnos z majetku vo fonde	2 952 414	1 191 696	(983 858)
Transakčné náklady	(1 978)	(301)	(1 422)
Bankové poplatky a iné poplatky	(25 137)	(18 498)	(50 881)
Čistý výnos z majetku vo fonde	2 925 299	1 172 897	(1 036 161)
Náklady na financovanie fondu	-	(366)	(43 315)
<i>náklady na úroky</i>	-	(366)	(43 315)
<i>zisky/straty zo zaistenia úrokov</i>	-	-	-
<i>náklady na dane a poplatky</i>	-	-	-
Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	2 925 299	1 172 531	(1 079 476)
Náklady na odplatu za správu fondu	(87 411)	(54 046)	(63 845)
Náklady na odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-	-
Náklady na odplaty za služby depozitára	(39 732)	(24 566)	(29 021)
Náklady na audit účtovnej zvierky	(4 538)	(3 171)	(3 128)
Zisk alebo strata za účtovné obdobie	2 793 618	1 090 748	(1 175 470)

Osobitné údaje:	30.6.2024	30.6.2023	30.6.2022
Celková čistá hodnota majetku (v EUR)	164 938 307	92 158 493	111 788 832
Počet podielov v obehu (v ks)	4 316 621 297	2 509 549 072	3 075 181 136
Čistá hodnota podielu (v EUR)	0,038210	0,036723	0,036352
Počet vydaných podielov (v ks)	643 906 117	20 789 521	146 218 477
Suma, za ktorú boli vydané (v EUR)	24 349 321	761 638	5 326 512
Počet vyplatených podielov (v ks)	312 479 760	338 333 591	419 724 694
Suma, za ktorú boli vyplatené (v EUR)	11 845 179	12 378 663	15 328 026

8. Údaje o využívaných finančných derivátoch

Využívané techniky a nástroje podľa § 100 ods. 2	Future
Hodnota záväzkov, ktoré vznikli v súvislosti s ich používaním (v EUR)	-
Celková hodnota záväzkov z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde (v EUR)	690 865

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)	815 080
--	---------

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.



**REZERVNÝ FOND,
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	P	S	O	2	9	X	1	Q	Z	P	K	H	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Názov spravovaného fondu

R	E	Z	E	R	V	N	Ý		F	O	N	D	,																	
o	t	v	o	r	e	n	ý		p	o	d	i	e	l	o	v	ý		f	o	n	d								

Sídlo správcovskej spoločnosti
Ulica

M	l	y	n	s	k	é		N	i	v	y																			
---	---	---	---	---	---	---	--	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Číslo

1																													
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

PSČ

8	2	0	0	4
---	---	---	---	---

Obec

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

Telefónne číslo

0	2				/	5	0	5	5	2	8	3	9
---	---	--	--	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Faxové číslo

					/																								
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

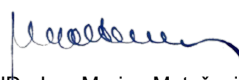
E-mailová adresa

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Zostavená dňa: 22.07.2024

Schválená dňa: 23.07.2024

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:


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


 Marek Bús
 Predseda predstavenstva

Súvaha k 30. júnu 2024

(v eurách)

		Jún 2024	December 2023
Aktíva			
I	Investičný majetok	161 067 568	145 461 711
1	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou		-
a	bez kupónov		-
b	s kupónmi		-
2	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	59 052 263	54 013 173
a	bez kupónov	16 005 871	13 848 740
b	s kupónmi	43 046 392	40 164 433
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	9 019 449	6 442 245
a	otvorených podielových fondov	9 019 449	6 442 245
b	ostatné	-	-
5	Krátkodobé pohľadávky	92 989 766	85 006 293
a	krátkodobé vklady v bankách	92 989 766	85 006 293
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	6 090	-
8	Drahé kovy	-	-
II	Neinvestičný majetok	4 561 604	5 252 930
9	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	4 561 604	5 252 914
10	Ostatný majetok	-	16
Aktíva spolu		165 629 172	150 714 641

Poznámky na stranách 7 až 18 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

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

		Jún 2024	December 2023
	Pasíva		
I	Záväzky	690 865	1 074 094
1	Záväzky voči bankám	-	-
2	Záväzky z vrátenia podielov	113 988	29 870
3	Záväzky voči správcovskej spoločnosti	22 523	13 587
4	Deriváty	-	-
5	Repoobchody	-	-
6	Záväzky z vypožičania finančného majetku	-	-
7	Ostatné záväzky	554 354	1 030 637
II	Vlastné imanie	164 938 307	149 640 547
8	Podielové listy, z toho	164 938 307	149 640 547
a	<i>zisk alebo strata za účtovné obdobie</i>	2 793 618	3 748 470
	Pasíva spolu	165 629 172	150 714 641

Poznámky na stranách 7 až 18 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	2 790 929	849 871
1.1.	úroky	2 790 929	849 871
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	177 658	330 435
5./d	Zisk/strata z operácií s devízami	-	-
6./e	Zisk/strata z derivátov	(16 250)	11 390
7./f	Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi	-	-
8./g	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	77	-
I	Výnos z majetku vo fonde	2 952 414	1 191 696
h	Transakčné náklady	(1 978)	(301)
i	Bankové a iné poplatky	(25 137)	(18 498)
II	Čistý výnos z majetku vo fonde	2 925 299	1 172 897
j	Náklady na financovanie fondu	-	(366)
j.1	náklady na úroky	-	(366)
j.2	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3	náklady na dane a poplatky	-	-
III	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	2 925 299	1 172 531
k.	Náklady na		
k.1.	odplatu za správu fondu	(87 411)	(54 046)
	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom		
k.2.	fonde	-	-
l	Náklady na odplaty za služby depozitára	(39 732)	(24 566)
m	Náklady na audit účtovnej závierky	(4 538)	(3 171)
A.	Zisk/strata za účtovné obdobie	2 793 618	1 090 748

Poznámky na stranách 7 až 18 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

LEI: 315700PSO29X1QZPKH96

REZERVNÝ FOND, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

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

REZERVNÝ FOND, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. (ďalej aj ako "podielový fond") je štandardný podielový fond spravovaný správcovskou spoločnosťou Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s., so sídlom Mlynské Nivy 1, 820 04 Bratislava 24, IČO: 35 786 272 (ďalej aj ako "správcovská spoločnosť"), zapísanou v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka číslo 2416/B, ktorý spĺňa požiadavky Smernice Európskeho parlamentu a Rady 2009/65/ES z 13. júla 2009 o koordinácii zákonov, iných právnych predpisov a správnych opatrení týkajúcich sa podnikov kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov (PKIPCP). Podielový fond bol vytvorený v roku 2008 pôvodne s názvom VÚB AM PRIVÁTNY PEŇAŽNÝ FOND, otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s. na základe rozhodnutia Národnej banky Slovenska o udelení povolenia na vytvorenie podielového fondu zo dňa 11. septembra 2008 č. OPK-11092-1/2008-PLP, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 12. septembra 2008.

Na základe predchádzajúceho súhlasu Národnej banky Slovenska udeleného rozhodnutím č. z.: 100-000-094- 279 k č. sp. NBS1-000-021-602 zo dňa 5. apríla 20018, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 12. apríla 2018 došlo k zmene názvu podielového fondu z VÚB AM PRIVÁTNY EUROVÝ FOND, otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s. na VÚB AM REZERVNÝ FOND, otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s. Na základe predchádzajúceho súhlasu Národnej banky Slovenska udeleného rozhodnutím č. z.: 100-000-103-362 k č. sp. NBS1-000-023-153, zo dňa 2. mája 2018, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 4. mája 2018 bol do podielového fondu k 12. júlu 2018 zlúčený verejný špeciálny podielový fond cenných papierov VÚB AM FOND BANKOVÝCH VKLADOV, otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s.

Na základe predchádzajúceho súhlasu Národnej banky Slovenska udeleného rozhodnutím č.sp.: NBS1-000-045-124, č.z.: 100-000-221-724 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 REZERVNÝ FOND, otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s. na REZERVNÝ FOND, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

Vydávanie podielových listov sa začalo 23. septembra 2008.

Cieľom investičnej politiky podielového fondu je dosiahnuť zhodnotenie majetku v podielovom fonde v referenčnej mene EUR prostredníctvom investícií do peňažných a dlhopisových nástrojov.

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 spoločnosti**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

LEI: 315700PSO29X1QZPKH96

REZERVNÝ FOND, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

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

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

	30. jún 2024	31. december 2023
Členovia:	JUDr. Božena Malecká RNDr. Peter Šenk Ing. Juraj Vaško	JUDr. Božena Malecká RNDr. Peter Šenk Ing. Juraj Vaško

Za spoločnosť konajú a podpisujú spoločne aspoň dvaja prokuristi.

Dozorná rada správcovskej spoločnosti

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

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

Správcovská spoločnosť je súčasťou nasledovnej skupiny spoločností:

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

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

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

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

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

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

Záporné hodnoty sú uvedené v zátvorkách.

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

LEI: 315700PSO29X1QZPKH96

REZERVNÝ FOND, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

2. Hlavné účtovné zásady

2.1 Významné zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

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

2.2 Cenné papiere

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

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

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

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

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

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

Vykazovanie cenných papierov sa ukončí ku dňu dohodnutia predaja.

2.3 Krátkodobé pohľadávky

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

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

LEI: 315700PSO29X1QZPKH96

REZERVNÝ FOND, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

2.5 Závazky

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

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 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 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“.

LEI: 315700PSO29X1QZPKH96

REZERVNÝ FOND, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

2.11 Zákonné požiadavky

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

C. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Peňažný tok z prevádzkovej činnosti

	Jún 2024	Jún 2023
Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	2 407 145	982 114
Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	1 309 192	(323 797)
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(154 258)	(97 777)
Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	20 873	(4 480)
Výnosy z dividend (+)	-	-
Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+)	23 797 051	14 496 126
Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy (+/-)	-	-
Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov finančných nástrojov, drahých kovov (-)	(32 183 722)	(2 455 355)
Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny finančných nástrojov, drahých kovov (+)	(492 038)	-
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
Náklady na dodávateľov (-)	(4 538)	(3 171)
Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(286)	(1 096)
Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	4 484	67

Čistý peňažný tok (použitý v) /z prevádzkovej činnosti

(5 296 097) **12 592 631**

Peňažný tok z investičnej činnosti

Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	(7 983 473)	(4 450 688)
---	-------------	-------------

Čistý peňažný tok (použitý v) /z investičnej činnosti

(7 983 473) **(4 450 688)**

Peňažný tok z finančnej činnosti

Emitované podielové listy (+)	24 349 321	761 638
Vrátené PL, prestupy do/výstupy z fondu (+/-)	(11 845 179)	(12 378 663)
Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	84 118	89 222
Dedičstvá (-)	-	-
Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
Preddavky na emitovanie podielových listov	-	-
Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
Náklady na úroky za úvery (-)	-	-
Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	-	-

Čistý peňažný tok z / (použitý v) finančnej činnosti

12 588 260 **(11 527 803)**

Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene

Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov	(691 310)	(3 385 860)
---	-----------	-------------

Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	5 252 914	7 493 930
---	-----------	-----------

Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia	4 561 604	4 108 070
--	-----------	-----------

LEI: 315700PSO29X1QZPKH96

REZERVNÝ FOND, 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	149 640 547	102 684 770
a počet podielov	3 985 194 940	2 827 093 142
b hodnota 1 podielu	0,0375	0,0363
1 Upísané podielové listy	24 349 321	761 638
2 Zisk alebo strata fondu	2 793 618	1 090 748
3 Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4 Výplata výnosov podielnikom	-	-
5 Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6 Vrátené podielové listy	(11 845 179)	(12 378 663)
II Nárast/pokles čistého majetku	15 297 760	(10 526 277)
A Čistý majetok na konci obdobia	164 938 307	92 158 493
a počet podielov	4 316 621 297	2 509 549 072
b hodnota 1 podielu	0,0382	0,0367

E. POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT
Aktíva
Dlhopisy
2.I.EUR Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti

	Jún 2024	December 2023
Do šiestich mesiacov	6 759 913	6 929 020
Do jedného roku	8 457 870	6 919 720
Do dvoch rokov	-	-
Do piatich rokov	19 623 149	21 373 685
Nad päť rokov	24 211 331	18 790 748
	59 052 263	54 013 173

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

	Jún 2024	December 2023
Do jedného mesiaca	20 866 447	798 700
Do troch mesiacov	45 519	8 653 973
Do šiestich mesiacov	1 753 174	13 375 872
Do jedného roku	4 005 462	4 572 663
Do dvoch rokov	15 277 763	8 041 839
Do piatich rokov	10 499 496	17 955 206
Nad päť rokov	6 604 402	614 920
	59 052 263	54 013 173

LEI: 315700PSO29X1QZPKH96

REZERVNÝ FOND, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

E. POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT (pokračovanie)
2.III.EUR Dlhopisy oceňované RH

 Dlhopisy bez kupónov
 nezaložené
 Dlhopisy s kupónmi
 nezaložené

Jún 2024	December 2023
16 005 871	13 848 740
16 005 871	13 848 740
43 046 392	40 164 433
43 046 392	40 164 433
59 052 263	54 013 173

2.IV.EUR Dlhopisy podľa spôsobu určenia RH

 Reálna hodnota určená trhovou hodnotou
 Reálna hodnota odvodená vlastným modelom na základe informácií
 z aktívneho trhu

Jún 2024	December 2023
58 455 913	53 421 571
596 350	591 602
59 052 263	54 013 173

2.V. Dlhopisy podľa jednotlivých druhov

 Štátne pokladničné poukážky
 Štátne dlhopisy
 Hypotekárne záložné listy
 Ostatné dlhopisy

Jún 2024	December 2023
16 005 871	13 848 740
11 835 270	14 732 428
2 002 128	-
29 208 994	25 432 005
59 052 263	54 013 173

Podielové listy

Členenie podielových listov podľa druhov fondov:

4.I. Podielové listy (PL) podľa založenia

 Otvorené podielové fondy
 nezaložené
 Ostatné podielové fondy
 nezaložené

Jún 2024	December 2023
9 019 449	6 442 245
9 019 449	6 442 245
-	-
-	-
9 019 449	6 442 245

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

EUR

Jún 2024	December 2023
9 019 449	6 442 245
9 019 449	6 442 245

LEI: 315700PSO29X1QZPKH96

REZERVNÝ FOND, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

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

	Jún 2024	December 2023
Do jedného mesiaca	-	-
Do troch mesiacov	1 050 594	-
Do šiestich mesiacov	5 522 062	-
Do jedného roku	86 417 110	85 006 293
	92 989 766	85 006 293

5.II.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

	Jún 2024	December 2023
Do jedného mesiaca	11 731 685	4 950 954
Do troch mesiacov	23 468 082	9 092 012
Do šiestich mesiacov	34 211 673	17 931 065
Do jedného roku	23 578 326	53 032 262
	92 989 766	85 006 293

5.III.EUR Krátkodobé pohľadávky – zníženie hodnoty

	Jún 2024	December 2023
Hrubá hodnota pohľadávok	92 989 766	85 006 293
Zníženie hodnoty	-	-
	92 989 766	85 006 293

Deriváty (aktíva)

Reálne a nominálne hodnoty derivátov:

7.I. Deriváty s aktívnym zostatkom

	Reálne hodnoty		Nominálna hodnota – pohľadávka		Nominálna hodnota – záväzok	
	Jún 2024	December 2023	Jún 2024	December 2023	Jún 2024	December 2023
Menové swapy	-	-	-	-	-	-
vyrovnávané	-	-	-	-	-	-
v hrubom	-	-	-	-	-	-
vyrovnávané	-	-	-	-	-	-
v čistom	-	-	-	-	-	-
Futurity	6 090	-	808 990	-	808 990	-
vyrovnávané	-	-	-	-	-	-
v hrubom	-	-	-	-	-	-
vyrovnávané	-	-	-	-	-	-
v čistom	6 090	-	808 990	-	808 990	-
	6 090	-	808 990	-	808 990	-

LEI: 315700PSO29X1QZPKH96

REZERVNÝ FOND, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

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

 Do troch mesiacov
 Do šiestich mesiacov
 Do jedného roku

Jún 2024	December 2023
6 090	-
-	-
-	-
6 090	-

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Členenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa jednotlivých druhov:

9. EUR 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

Jún 2024	December 2023
4 561 604	5 252 914
-	-
4 561 604	5 252 914

Ostatný majetok
10. Ostatný majetok

 Pohľadávky z predaja cenných papierov
 Pohľadávky za výnos z dlhopisov
 Iné pohľadávky

Jún 2024	December 2023
-	-
-	-
-	16
-	16

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

Do jedného mesiaca

Jún 2024	December 2023
113 988	29 870
113 988	29 870

LEI: 315700PSO29X1QZPKH96

REZERVNÝ FOND, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

7. Ostatné záväzky

Členenie ostatných záväzkov podľa druhov:

7. Ostatné záväzky podľa druhov

 Záväzky z nákupu cenných papierov
 Záväzky z predaja 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

Jún 2024	December 2023
499 365	991 403
-	-
4 230	3 535
39 732	28 871
6 283	1 799
-	-
4 538	4 441
206	588
554 354	1 030 637

Výkaz ziskov a strát fondu

Výnosy z úrokov

1.1. Úroky

 Bežné účty
 Vklady v bankách
 Dlhové cenné papiere

Jún 2024	Jún 2023
96 422	43 922
1 811 447	475 308
883 060	330 641
2 790 929	849 871

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
-	-
50 454	290 125
127 204	40 310
177 658	330 435

Zisk/strata z derivátov

6./e Zisk/strata z derivátov

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

Jún 2024	Jún 2023
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
(16 250)	11 390
-	-
(16 250)	11 390
(16 250)	11 390

LEI: 315700PSO29X1QZPKH96

REZERVNÝ FOND, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

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
23	-
-	-
54	-
77	-

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

 Bankové odplaty a poplatky
 Poplatok za správu CP

Jún 2024	Jún 2023
(380)	(139)
(24 757)	(18 359)
(25 137)	(18 498)

F. PREHLAD O INÝCH AKTÍVACH A O INÝCH PASÍVACH

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 ocenení 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: 315700PSO29X1QZPKH96

REZERVNÝ FOND, 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	68 065 470	68 071 712
Pohľadávky voči bankám vrátane časovo rozlíšeného úroku	97 551 370	97 551 370
Deriváty	6 090	6 090
Ostatný majetok	-	-
	165 622 930	165 629 172
ZÁVÄZKY		
Závazky voči podielnikom	44 019	113 988
Závazky voči správcovskej spoločnosti	21 424	22 523
Závazky voči depozitárovi	39 282	39 732
Závazky z poplatkov za správu CP	3 947	4 230
Závazky – zrážková daň z výnosov z PL	6 034	6 283
Deriváty	-	-
Ostatné záväzky	504 060	504 109
	618 766	690 865
ČISTÁ HODNOTA AKTÍV	165 004 164	164 938 307
Počet podielov (v kusoch)	4 318 461 864	4 316 621 297
Cena podielového listu k 30. júnu 2024	0,0382	0,0382

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.