

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO,

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

1. Stav majetku (v EUR)

a) prevoditeľné cenné papiere	24 955 440
1. akcie	3 093 436
2. dlhopisy	19 404 627
3. cenné papiere iných štandardných fondov, iných európskych štandardných fondov, iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	2 457 377
3.1. cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správ. spoločnosťou	-
4. iné cenné papiere	-
b) nástroje peňažného trhu	-
c) účty v bankách	1 519 403
1. bežný účet	906 944
2. vkladové účty	612 459
d) iný majetok	25 319
e) celková hodnota majetku	26 500 162
f) záväzky	51 515
g) čistá hodnota majetku	26 448 647

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

787 162 338

3. Čistá hodnota podielu (v EUR)

0,033600

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	24 952 874
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	24 015
g) deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-
h) podielové listy iných podielových fondov alebo CP zahraničných subjektov kolektívneho investovania	-
i) iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	1 523 273

Členenie PF**a) podľa geografického členenia**

Slovenská republika	1 763 058
Európa (bez SR)	24 737 104
z toho: Eurozóna	3 090 162
Severná Amerika	-
Ázia	-
ostatný svet	-

b) podľa podielu na celkovom majetku

Emitent	ISIN	Druh majetku	Podiel
PLN 2027-07-25 Poland 27 2.5%	PL0000109427	dlhopis	9,61%
Amundi MSCI Eastern Europe Ex Russia UCITS ETF	LU1900066462	podielový list	7,87%
EUR 2027-10-10 Hungary Gov Bond 102027 1.75%	XS1696445516	dlhopis	4,67%
PLN 2026-07-25 POLGB 0726 2.5%	PL0000108866	dlhopis	4,52%
PLN 2025-07-25 Poland GOV BOND 0725 3.25%	PL0000108197	dlhopis	4,16%
EUR 2032-05-25 Poland 05/32 2.75%	XS2447602793	dlhopis	3,61%

CZK 2028-08-25 Czech Republic 2028 2.5%	CZ0001003859	dlhopis	3,48%
EUR 2029-03-07 Poland 03/29 1%	XS1958534528	dlhopis	3,44%
EUR 2026-08-07 Poland 08/26 1.125%	XS1766612672	dlhopis	3,29%
EUR 2028-09-21 Hungary Gov Bond 09/2028 .125%	XS2386583145	dlhopis	3,21%
CZK 2026-06-26 CZGB 1 0626 FIX 1%	CZ0001004469	dlhopis	2,69%
HUF 2027-10-27 Hungary 2027 3%	HU0000403118	dlhopis	2,57%
EUR 2027-10-22 Poland 10/27 1.375%	XS1584894650	dlhopis	2,53%
CZK 2027-02-10 Czech Republic 2027 .25%	CZ0001005037	dlhopis	2,19%
EUR 2026-04-28 Hungary Gov Bond 04/2026 1.125%	XS2161992198	dlhopis	2,16%
HUF 2030-08-21 Hungary Gov Bond 0830 3%	HU0000403696	dlhopis	1,93%
PKO Bank	PLPKO0000016	akcia	1,83%
EUR 2027-04-19 Romania 04/27 2.375%	XS1599193403	dlhopis	1,82%
Bank Pekao	PLPEKAO00016	akcia	1,47%
iShares MSCI Poland UCITS ETF	IE00B4M7GH52	podielový list	1,41%
RON 2029-02-12 Romania GB 0229 5%	ROVRZSEM43E4	dlhopis	1,38%
PKN Orlen	PLPKN0000018	akcia	1,36%
Magyar Telekom	HU0000073507	akcia	1,24%
EUR 2027-03-20 CROATIA 03/27 3%	XS1428088626	dlhopis	1,13%
EUR 2025-06-24 Hungarian Development Bank 0%	XS2010030752	dlhopis	1,10%
EUR 2026-12-08 Romania 12/26 2%	XS1934867547	dlhopis	1,10%
EUR 2026-05-23 CESKE DRAHY 05/26 1.5%	XS1991190361	dlhopis	1,09%
EUR 2028-05-26 Romania 05/28 2.875%	XS1420357318	dlhopis	1,07%
EUR 2027-04-06 CEZ2027 0%	XS2461786829	dlhopis	1,03%
EUR 2028-09-13 EUR 2028-09-13 CESSPO 09/2028 0.5% .5%	AT0000A2STV4	dlhopis	1,01%
Komerční Banka	CZ0008019106	akcia	1,00%
OTP Bank	HU0000061726	akcia	0,93%
LPP SA	PLLPP0000011	akcia	0,81%
RON 2027-07-26 Romania GB 07/27 5.8%	RO1227DBN011	dlhopis	0,80%
EUR 2027-02-22 Hungary 02/2027 0%	XS2558594391	dlhopis	0,79%
EUR 2026-03-04 OTP Bank 2026 7.35%	XS2560693181	dlhopis	0,78%
EUR 2026-10-13 Kryte dlhopisy VUB 2026 3.5%	SK4000022828	dlhopis	0,77%
EUR 2027-03-25 Latvia 27 0%	XS2549862758	dlhopis	0,77%
EUR 2026-02-15 Kryte dlhopisy Unicredit Bank CZ 2026 0%	XS2585977882	dlhopis	0,76%
EUR 2026-01-20 CTP NV 01/26 .875%	XS2434791690	dlhopis	0,72%
PZU Group	PLPZU0000011	akcia	0,69%
MOL Hungarian Oil and Gas PLC	HU0000153937	akcia	0,53%
Erste Group Bank AG	AT0000652011	akcia	0,50%
EUR 2026-06-29 Nova Kreditna banka 2026 0%	XS2639027346	dlhopis	0,41%
EUR 2027-06-27 Nova Ljubljanska banka 2027 7.125%	XS2641055012	dlhopis	0,40%
EUR 2026-01-16 Luminor Bank AS 2026 7.25%	XS2576365188	dlhopis	0,39%
EUR 2026-02-01 PKO Bank 2026 0%	XS2582358789	dlhopis	0,39%
EUR 2026-01-31 Kryte dlhopisy TB 2026 3.375%	SK4000022430	dlhopis	0,38%
EUR 2028-06-12 OTP Bank 2028 0%	XS2838495542	dlhopis	0,38%
PLN 2029-04-25 Poland 04/2029 5.75%	PL0000105391	dlhopis	0,36%
Allegro.eu	LU2237380790	akcia	0,35%
EUR 2024-07-10 Croatia 24 5.75%	HRRHMF0247E7	dlhopis	0,35%
Alior Bank SA	PLALIOR00045	akcia	0,27%
Moneta Money Bank, a.s.	CZ0008040318	akcia	0,14%
Pepco Group NV	NL0015000AU7	akcia	0,13%
Benefit Systems SA	PLBNFTS00018	akcia	0,13%
Richter Gedeon Nyrt	HU0000123096	akcia	0,11%
Eurocash SA	PLEURCH00011	akcia	0,11%
WIG20 INDEX FUT Sep24	KRSU4	derivát	0,09%
Ceske Energetické Zavody AS	CZ0005112300	akcia	0,07%

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

Stav CP k 1.1.	23 961 380
Prírastky	3 355 430
Úbytky	2 361 370
Stav CP k 31.12.	24 955 440

6. Údaje o vývoji majetku (v EUR)

a) výnosy z akcií	128 964
b) straty z akcií	-
c) výnosy z dlhopisov	319 187

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	-
j) straty z nástrojov peňažného trhu	-
k) výnosy z vkladových a bežných účtov	27 296
l) straty z vkladových a bežných účtov	-
m) výnosy z operácií s derivátmi	24 015
n) straty z operácií s derivátmi	(10 544)
o) výnosy z devízových operácií	840 259
p) straty z devízových operácií	(882 131)
q) kapitálové výnosy	520 398
r) iné výnosy	156
s) výdavky na správu	(142 420)
t) výdavky na depozitára	(12 947)
u) iné výdavky a poplatky	(24 628)
v) čistý výnos	787 605
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 *	460 204
z) zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií	3 093 436
aa) náklady spojené s obchodovaním majetku v podielovom fonde	(179 995)
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):

MOL Hungarian Oil and Gas PLC	HU0000153937
EUR 2024-07-10 Croatia 24 5.75%	HRRHMF0247E7
EUR 2027-03-25 Latvia 27 0%	XS2549862758

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

	30.6.2024	30.6.2023	30.6.2022
Dlhopisy	19 404 627	20 330 835	23 978 307
Akcie	3 093 436	578 739	-
Podielové listy	2 457 377	2 098 459	969 044
Krátkodobé pohľadávky	-	1 320 952	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Deriváty	24 015	-	-
Drahé kovy	-	-	-
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	1 519 403	1 710 569	1 495 134
Ostatný majetok	1 304	404	4 083 690
Aktíva spolu	26 500 162	26 039 958	30 526 175
Záväzky voči bankám	-	-	-
Záväzky z vrátenia podielov	11 521	5 765	25 880
Záväzky voči správcovskej spoločnosti	24 084	24 199	31 832
Deriváty	-	-	-
Repoobchody	-	-	-
Záväzky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
Ostatné záväzky	15 910	16 213	299 888

Podielové listy, z toho	26 448 647	25 993 781	30 168 575
zisk alebo strata bežného účtovného obdobia	787 605	1 599 959	(3 922 806)
Pasíva spolu	26 500 162	26 039 958	30 526 175

Výnosy z úrokov	346 483	447 601	435 414
Výnosy z podielových listov	-	-	47
Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	128 964	7 410	-
Zisk/strata z operácií s cennými papiermi	520 398	929 165	(3 461 600)
Zisk/strata z operácií s devízami	(41 872)	387 426	(648 046)
Zisk/strata z derivátov	13 471	-	-
Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi	-	-	-
Zisk/strata z operácií s iným majetkom	56	114	352
Výnos z majetku vo фонде	967 500	1 771 716	(3 673 833)
Transakčné náklady	(2 033)	(1 239)	(1 000)
Bankové poplatky a iné poplatky	(12 255)	(11 126)	(19 193)
Čistý výnos z majetku vo фонде	953 212	1 759 351	(3 694 026)
Náklady na financovanie fondu	(9 496)	(1 186)	(38)
<i>náklady na úroky</i>	-	(38)	(38)
<i>zisky/straty zo zaistenia úrokov</i>	-	-	-
<i>náklady na dane a poplatky</i>	(9 496)	(1 148)	-
Čistý zisk/strata zo správy majetku vo фонде	943 716	1 758 165	(3 694 064)
Náklady na odplatu za správu fondu	(142 420)	(144 058)	(211 071)
Náklady na odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom фонде	-	-	-
Náklady na odplaty za služby depozitára	(12 947)	(13 291)	(16 760)
Náklady na audit účtovnej zvierky	(744)	(857)	(911)
Zisk alebo strata za účtovné obdobie	787 605	1 599 959	(3 922 806)

Osobitné údaje:	30.06.2024	30.6.2023	30.6.2022
Celková čistá hodnota majetku (v EUR)	26 448 647	25 993 781	30 168 575
Počet podielov v obehu (v ks)	787 162 338	845 382 882	1 044 181 303
Čistá hodnota podielu (v EUR)	0,033600	0,030748	0,028892
Počet vydaných podielov (v ks)	52 833 239	11 867 424	41 182 581
Suma, za ktorú boli vydané (v EUR)	1 747 234	352 399	1 271 644
Počet vyplatených podielov (v ks)	59 456 261	123 507 859	159 645 930
Suma, za ktorú boli vyplatené (v EUR)	1 961 466	3 677 885	4 960 181

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 фонде (v EUR)	51 515

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)	390 272
--	---------

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.



**STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO,
otvorený podielový fond
Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.**

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

Obsah

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

ÚČ – FOND

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 30.06.2024

LEI

3	1	5	7	0	0	F	J	R	K	E	L	L	3	O	M	M	U	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Daňové identifikačné číslo

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

Účtovná závierka

☐	riadna	☐	schválená
☐	mimoriadna		
☒	priebežná		

Zostavená za obdobie

	mesiac	rok						
od	<table border="1"><tr><td>0</td><td>1</td></tr></table>	0	1	<table border="1"><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>4</td></tr></table>	2	0	2	4
0	1							
2	0	2	4					
do	<table border="1"><tr><td>0</td><td>6</td></tr></table>	0	6	<table border="1"><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>4</td></tr></table>	2	0	2	4
0	6							
2	0	2	4					

IČO

3	5	7	8	6	2	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

Bezprostredne
**predchádzajúce
obdobie**

	mesiac	rok						
od	<table border="1"><tr><td>0</td><td>1</td></tr></table>	0	1	<table border="1"><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>3</td></tr></table>	2	0	2	3
0	1							
2	0	2	3					
do	<table border="1"><tr><td>1</td><td>2</td></tr></table>	1	2	<table border="1"><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>3</td></tr></table>	2	0	2	3
1	2							
2	0	2	3					

SK NACE

6	6	.	3	0	.	0
---	---	---	---	---	---	---

 (vyznačí sa ☒)

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

S	T	R	E	D	O	E	U	R	Ó	P	S	K	E		A	K	T	Í	V	N	E		P	O	R	T	F	Ó	-		
L	I	O	,		o	t	v	o	r	e	n	ý		p	o	d	i	e	i	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	24 979 455	24 271 460
1	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-
a	bez kupónov	-	-
b	s kupónmi	-	-
2	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	19 404 627	19 677 256
a	bez kupónov	-	-
b	s kupónmi	19 404 627	19 677 256
3	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	3 093 436	1 909 389
a	Obchodovateľné akcie	3 093 436	1 909 389
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	2 457 377	2 374 735
a	otvorených podielových fondov	2 084 064	1 968 935
b	ostatné	373 313	405 800
5	Krátkodobé pohľadávky	-	310 080
a	krátkodobé vklady v bankách	-	310 080
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	24 015	-
8	Drahé kovy	-	-
II	Neinvestičný majetok	1 520 707	1 663 394
9	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	1 519 403	1 662 976
10	Ostatný majetok	1 304	418
	Aktíva spolu	26 500 162	25 934 854

Poznámky na stranách 7 až 25 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Súvaha k 30. júnu 2024

 (v eurách)
 (pokračovanie)

		Jún 2024	December 2023
Pasíva			
I	Závazky	51 515	59 580
1	Závazky voči bankám	-	-
2	Závazky z vrátenia podielov	11 521	18 736
3	Závazky voči správcovskej spoločnosti	24 084	24 692
4	Deriváty	-	-
5	Repoobchody	-	-
6	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7	Ostatné záväzky	15 910	16 152
II	Vlastné imanie	26 448 647	25 875 274
8	Podielové listy, z toho	26 448 647	25 875 274
a	zisk alebo (strata) za účtovné obdobie	787 605	3 083 985
	Pasíva spolu	26 500 162	25 934 854

Poznámky na stranách 7 až 25 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	346 483	447 601
1.1.	úroky	346 483	447 601
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	128 964	7 410
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	128 964	7 410
3.2.	výsledok zaistenia	-	-
4./c	Zisk/(strata) z operácií s cennými papiermi a podielmi	520 398	929 165
5./d	Zisk/(strata) z operácií s devízami	(41 872)	387 426
6./e	Zisk/(strata) z derivátov	13 471	-
7./f	Zisk/(strata) z operáciami s drahými kovmi	-	-
8./g	Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom	56	114
I	Výnos z majetku vo fonde	967 500	1 771 716
h	Transakčné náklady	(2 033)	(1 239)
i	Bankové a iné poplatky	(12 255)	(11 126)
II	Čistý výnos z majetku vo fonde	953 212	1 759 351
j	Náklady na financovanie fondu	(9 496)	(1 186)
j.1	náklady na úroky	-	(38)
j.2	zisky/(straty) zo zaistenia úrokov	-	-
j.3	náklady na dane a poplatky	(9 496)	(1 148)
III	Čistý zisk/(strata) zo správy majetku vo fonde	943 716	1 758 165
k.	Náklady na	(142 420)	(144 058)
k.1.	odplatu za správu fondu	(142 420)	(144 058)
	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom		
k.2.	fonde	-	-
l	Náklady na odplaty za služby depozitára	(12 947)	(13 291)
m	Náklady na audit účtovnej závierky	(744)	(857)
A.	Zisk/(strata) za účtovné obdobie	787 605	1 599 959

Poznámky na stranách 7 až 25 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

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

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE 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 2003 na základe rozhodnutia Úradu pre finančný trh o udelení povolenia na vytvorenie podielového fondu zo dňa 5. augusta 2003 č. GRUFT-017/2003/KSPF, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 22. augusta 2003. Na základe predchádzajúceho súhlasu Národnej banky Slovenska udeleného rozhodnutím č. z.: 100-000-135-792 k č. sp. NBS1-000-030-180, zo dňa 7. decembra 2018, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 21. decembra 2018 došlo k zmene názvu podielového fondu z VÚB AM DLHOPISOVÝ KONVERGENTNÝ FOND, otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s. na VÚB AM STREDOEURÓPSKY DLHOPISOVÝ FOND, otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s. Na základe predchádzajúceho súhlasu Národnej banky Slovenska udeleného rozhodnutím č.sp.: NBS1-000-045-121, č.z.: 100-000-221-695 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 STREDOEURÓPSKY DLHOPISOVÝ FOND, otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s. na STREDOEURÓPSKY DLHOPISOVÝ FOND, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

Na základe predchádzajúceho súhlasu Národnej banky Slovenska udeleného rozhodnutím č.sp.: NBS1-000-069-978 č.z.: 100-000-338-538 zo dňa 11. apríla 2022, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 5. mája 2022 došlo s účinnosťou k 1. júlu 2022 k zmene názvu podielového fondu z STREDOEURÓPSKY DLHOPISOVÝ FOND, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. na STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

Vydávanie podielových listov sa začalo 1. septembra 2003.

Cieľom investičnej politiky podielového fondu je dosiahnuť zhodnotenie majetku v podielovom fonde v referenčnej mene EUR prostredníctvom flexibilnej alokácie portfólia najmä do peňažných, dlhopisových a akciových druhov aktív od emitentov z vybraných krajín strednej a východnej Európy. Časť portfólia môžu tvoriť peňažné prostriedky na bežnom účte alebo termínovanom účte.

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

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

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

Depozitár

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

Predstavenstvo správcovskej spoločnosti

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

	30. jún 2024	31. december 2023
Predseda:	Marco Bus	Marco Bus
Členovia:	RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD. Liuba Samotyeva	RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD. Liuba Samotyeva

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: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O FONDĖ (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 Zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy (ďalej len „Opatrenie MF SR“).

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

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

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

Záporné hodnoty sú uvedené v zátvorkách.

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

2. Hlavné účtovné zásady**2.1 Významné zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu**

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

2.2 Cenné papiere

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

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE 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.

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.

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

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“.

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.

Podieli 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.

C. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

	Jún 2024	Jún 2023
Peňažný tok z prevádzkovej činnosti		
Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	261 951	308 069
Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(31 921)	(72 766)
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(169 655)	(169 752)
Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	380	(1 683)
Výnosy z dividend (+)	128 964	7 410
Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	(883)	-
Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+)	674 843	2 593 556
Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy (+/-)	(421)	(404)
Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov finančných nástrojov, drahých kovov (-)	(1 084 759)	(2 343 359)
Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny finančných nástrojov, drahých kovov (+)	-	-
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
Náklady na dodávateľov (-)	(744)	(857)
Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(446)	(36 083)
Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	(9 496)	(1 148)
Záväzkov na zrážkovú daň z príjmov (+)	(19)	28
Čistý peňažný tok (použitý v) /z prevádzkovej činnosti	(232 206)	283 011
Peňažný tok z investičnej činnosti		
Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	310 080	1 587 769
Čistý peňažný tok z / (použitý v) investičnej činnosti	310 080	1 587 769
Peňažný tok z finančnej činnosti		
Emitované podielové listy (+)	1 747 234	352 399
Vrátené PL, prestupy do/výstupy z fondu (+/-)	(1 961 466)	(3 677 885)
Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	(7 215)	(7 345)
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	(221 447)	(3 332 831)
Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	-	-
Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov	(143 573)	(1 462 051)
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	1 662 976	3 172 620
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia	1 519 403	1 710 569

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE 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	25 875 274	27 719 308
a počet podielov	793 785 360	957 023 317
b hodnota 1 podielu	0,0326	0,0290
1 Upísané podielové listy	1 747 234	352 399
2 Zisk alebo (strata) fondu	787 605	1 599 959
3 Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4 Výplata výnosov podielnikom	-	-
5 Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6 Vrátené podielové listy	(1 961 466)	(3 677 885)
II Nárast/pokles čistého majetku	573 373	(1 725 527)
A Čistý majetok na konci obdobia	26 448 647	25 993 781
a počet podielov	787 162 338	845 382 882
b hodnota 1 podielu	0,0336	0,0307

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

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

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

Jún 2024	December 2023
-	-
-	-
2 111 855	2 052 837
17 292 772	17 624 419
19 404 627	19 677 256

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

 Do jedného roku
 Do piatich rokov
 Nad päť rokov

Jún 2024	December 2023
-	-
2 111 855	2 052 837
8 365 031	8 834 648
10 476 886	10 887 485

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

 Do piatich rokov
 Nad päť rokov

Jún 2024	December 2023
-	-
2 215 741	2 226 405
2 215 741	2 226 405

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

 Do piatich rokov
 Nad päť rokov

Jún 2024	December 2023
-	-
1 192 852	1 249 001
1 192 852	1 249 001

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

 Do piatich rokov
 Nad päť rokov

Jún 2024	December 2023
-	-
4 941 484	4 729 434
4 941 484	4 729 434

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

Dlhopisy (pokračovanie)
2.I.RON Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti

 Do piatich rokov
 Nad päť rokov

Jún 2024	December 2023
-	-
577 664	584 931
577 664	584 931

2.II. 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
92 498	-
-	-
-	-
291 233	93 593
3 694 141	1 361 132
13 859 065	15 387 665
1 467 690	2 834 866
19 404 627	19 677 256

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
92 498	-
-	-
-	-
291 233	93 593
1 878 476	289 842
7 258 417	8 591 671
956 262	1 912 379
10 476 886	10 887 485

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
-	-
-	-
-	-
-	-
714 149	-
1 501 592	2 226 405
-	-
2 215 741	2 226 405

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

Dlhopisy (pokračovanie)
2.II. HUF Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti

	Jún 2024	December 2023
Do troch mesiacov	-	-
Do šiestich mesiacov	-	-
Do jedného roku	-	-
Do dvoch rokov	-	-
Do piatich rokov	681 424	705 540
Nad päť rokov	511 428	543 461
	1 192 852	1 249 001

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

	Jún 2024	December 2023
Do troch mesiacov	-	-
Do šiestich mesiacov	-	-
Do jedného roku	-	-
Do dvoch rokov	1 101 516	1 071 290
Do piatich rokov	3 839 968	3 658 144
Nad päť rokov	-	-
	4 941 484	4 729 434

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

	Jún 2024	December 2023
Do troch mesiacov	-	-
Do šiestich mesiacov	-	-
Do jedného roku	-	-
Do dvoch rokov	-	-
Do piatich rokov	577 664	205 905
Nad päť rokov	-	379 026
	577 664	584 931

2.III. Dlhopisy oceňované RH

	Jún 2024	December 2023
Dlhopisy bez kupónov nezaložené	-	-
Dlhopisy s kupónmi nezaložené	19 404 627	19 677 256
	19 404 627	19 677 256
	19 404 627	19 677 256

2.III.EUR Dlhopisy oceňované RH

	Jún 2024	December 2023
Dlhopisy bez kupónov nezaložené	-	-
Dlhopisy s kupónmi nezaložené	10 476 886	10 887 485
	10 476 886	10 887 485
	10 476 886	10 887 485

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

Dlhopisy (pokračovanie)
2.III.CZK Dlhopisy oceňované RH

 Dlhopisy bez kupónov
 nezaložené
 Dlhopisy s kupónmi
 nezaložené

Jún 2024	December 2023
-	-
-	-
2 215 741	2 226 405
2 215 741	2 226 405
2 215 741	2 226 405

2.III.HUF Dlhopisy oceňované RH

 Dlhopisy bez kupónov
 nezaložené
 Dlhopisy s kupónmi
 nezaložené

Jún 2024	December 2023
-	-
-	-
1 192 852	1 249 001
1 192 852	1 249 001
1 192 852	1 249 001

2.III.PLN Dlhopisy oceňované RH

 Dlhopisy bez kupónov
 nezaložené
 Dlhopisy s kupónmi
 nezaložené

Jún 2024	December 2023
-	-
-	-
4 941 484	4 729 434
4 941 484	4 729 434
4 941 484	4 729 434

2.III.RON Dlhopisy oceňované RH

 Dlhopisy bez kupónov
 nezaložené
 Dlhopisy s kupónmi
 nezaložené

Jún 2024	December 2023
-	-
-	-
577 664	584 931
577 664	584 931
577 664	584 931

2.IV. Dlhopisy podľa spôsobu určenia RH

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

Jún 2024	December 2023
19 312 129	19 583 663
92 498	93 593
-	-
19 404 627	19 677 256

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

Dlhopisy (pokračovanie)
2.IV.EUR Dlhopisy podľa spôsobu určenia RH

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

Jún 2024	December 2023
10 384 388	10 793 892
92 498	93 593
-	-
10 476 886	10 887 485

2.IV.CZK Dlhopisy podľa spôsobu určenia RH

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

Jún 2024	December 2023
2 215 741	2 226 405
-	-
-	-
2 215 741	2 226 405

2.IV.HUF Dlhopisy podľa spôsobu určenia RH

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

Jún 2024	December 2023
1 192 852	1 249 001
-	-
-	-
1 192 852	1 249 001

2.IV.PLN Dlhopisy podľa spôsobu určenia RH

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

Jún 2024	December 2023
4 941 484	4 729 434
-	-
-	-
4 941 484	4 729 434

2.IV.RON Dlhopisy podľa spôsobu určenia RH

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

Jún 2024	December 2023
577 664	584 931
-	-
-	-
577 664	584 931

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

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

 Štátne pokladničné poukážky
 Štátne dlhopisy
 Hypotekárne záložné listy
 Ostatné dlhopisy

Jún 2024	December 2023
-	-
16 859 227	17 217 976
-	-
2 545 400	2 459 280
19 404 627	19 677 256

2.V.EUR Dlhopisy podľa jednotlivých druhov

 Štátne pokladničné poukážky
 Štátne dlhopisy
 Hypotekárne záložné listy
 Ostatné dlhopisy

Jún 2024	December 2023
-	-
7 931 486	8 428 205
-	-
2 545 400	2 459 280
10 476 886	10 887 485

2.V.CZK Dlhopisy podľa jednotlivých druhov

 Štátne pokladničné poukážky
 Štátne dlhopisy
 Hypotekárne záložné listy
 Ostatné dlhopisy

Jún 2024	December 2023
-	-
2 215 741	2 226 405
-	-
-	-
2 215 741	2 226 405

2.V.HUF Dlhopisy podľa jednotlivých druhov

 Štátne pokladničné poukážky
 Štátne dlhopisy
 Hypotekárne záložné listy
 Ostatné dlhopisy

Jún 2024	December 2023
-	-
1 192 852	1 249 001
-	-
-	-
1 192 852	1 249 001

2.V.PLN Dlhopisy podľa jednotlivých druhov

 Štátne pokladničné poukážky
 Štátne dlhopisy
 Hypotekárne záložné listy

Jún 2024	December 2023
-	-
4 941 484	4 729 434
-	-
4 941 484	4 729 434

2.V.RON Dlhopisy podľa jednotlivých druhov

 Štátne pokladničné poukážky
 Štátne dlhopisy
 Hypotekárne záložné listy

Jún 2024	December 2023
-	-
577 664	584 931
-	-
577 664	584 931

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

Akcie

3. Akcie podľa druhu

	Jún 2024	December 2023
Telekomunikácie	327 654	89 080
Banky	1 630 535	1 083 840
Ťažba ropy a zemného plynu	501 892	379 474
Ťažba a spracovanie nerastných surovín	-	-
Informačné technológie	-	-
Iné	633 355	356 995
	3 093 436	1 909 389

3.a).I. Obchodovateľné akcie

	Jún 2024	December 2023
Obchodovateľné akcie	3 093 436	1 909 389
nezaložené	3 093 436	1 909 389
založené v repoobchodoch	-	-
založené	-	-
	3 093 436	1 909 389

3.a).II. Obchodovateľné akcie podľa mien, v ktorých sú ocenené

	Jún 2024	December 2023
EUR	133 605	31 955
USD	-	-
PLN	1 895 164	1 245 538
TRY	-	-
CZK	320 122	243 929
HUF	744 545	387 967
	3 093 436	1 909 389

Podielové listy

Členenie podielových listov podľa druhov fondov:

4.I. Podielové listy (PL) podľa založenia

	Jún 2024	December 2023
Otvorené podielové fondy	2 084 064	1 968 935
nezaložené	2 084 064	1 968 935
Ostatné podielové fondy	373 313	405 800
nezaložené	373 313	405 800
	2 457 377	2 374 735

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

	Jún 2024	December 2023
EUR	2 457 377	2 374 735
	2 457 377	2 374 735

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
-	-
-	-
-	-
-	310 080
-	310 080

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
-	310 080
-	-
-	-
-	-
-	310 080

5.III.EUR Krátkodobé pohľadávky – zníženie hodnoty

 Hrubá hodnota pohľadávok
 Zníženie hodnoty

Čistá hodnota pohľadávok

Jún 2024	December 2023
-	310 080
-	-
-	310 080

Deriváty (aktíva)

Reálne a nominálne hodnoty derivátov:

7.I.PLN 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	24 015	-	366 257	-	366 257	-
vyrovnávané	-	-	-	-	-	-
v hrubom	-	-	-	-	-	-
vyrovnávané	24 015	-	366 257	-	366 257	-
v čistom	24 015	-	366 257	-	366 257	-

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

 Do jedného mesiaca
 Do troch mesiacov

Jún 2024	December 2023
24 015	-
-	-
24 015	-

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Členenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa jednotlivých druhov:

	Jún 2024	December 2023
9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov		
Bežné účty	906 944	1 608 493
Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	612 459	54 483
Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu	1 519 403	1 662 976
Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	1 519 403	1 662 976

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

	Jún 2024	December 2023
9.1.a). Bežné účty		
EUR	850 530	1 596 779
CZK	1 982	2 007
HRK	-	-
HUF	3 021	3 119
PLN	49 417	4 593
RON	1 994	1 995
TRY	-	-
	906 944	1 608 493

	Jún 2024	December 2023
9.1.b) Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín		
CZK	127 303	1 089
HRK	-	-
HUF	45 826	2 446
PLN	387 546	19 531
RON	51 784	31 417
TRY	-	-
	612 459	54 483

Ostatný majetok

	Jún 2024	December 2023
10. Ostatný majetok		
Pohľadávky z podielových listov	-	-
Pohľadávky z predaja cenných papierov	-	-
Pohľadávky z akcií	883	-
Iné pohľadávky	421	418
	1304	418

Pasíva

Závazky z vrátenia podielov

2. Závazky z vrátenia podielov podľa lehoty vrátenia

Do jedného mesiaca

Jún 2024	December 2023
11 521	18 736
11 521	18 736

Deriváty (záväzky)

Reálne a nominálne hodnoty derivátov:

4.I.PLN 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	-	-	-	-	-	-
vyrovnávané	-	-	-	-	-	-
v hrubom	-	-	-	-	-	-
vyrovnávané	-	-	-	-	-	-
v čistom	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

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

Do jedného mesiaca

Do troch mesiacov

Jún 2024	December 2023
-	-
-	-
-	-

Ostatné záväzky

7. Ostatné záväzky podľa druhov

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

Jún 2024	December 2023
-	-
1 955	1 833
12 947	12 847
16	34
40	20
744	1 068
208	350
-	-
15 910	16 152

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

Výkaz ziskov a strát fondu
Výnosy z úrokov
1.1. Úroky

 Bežné účty
 Vklady v bankách
 Dlhové cenné papiere

Jún 2024	Jún 2023
17 157	11 739
10 139	58 157
319 187	377 705
346 483	447 601

Výnosy z dividend a iných podieloch na zisku
3. Dividendy

 EUR
 PLN
 CZK
 HUF

Jún 2024	Jún 2023
6 399	-
57 916	-
32 269	-
32 380	-
128 964	-

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

 Akcie
 Krátkodobé dlhové cenné papiere
 Dlhodobé dlhové cenné papiere
 Podielové listy

Jún 2024	Jún 2023
331 315	49 579
-	-
27 660	688 329
161 423	191 257
520 398	929 165

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

 EUR
 CZK
 HRK
 HUF
 PLN
 RON
 TRY

Jún 2024	Jún 2023
-	-
(28 418)	34 877
-	-
(57 637)	69 182
44 398	285 148
(215)	(1 766)
-	(15)
(41 872)	387 426

LEI: 315700FJRKELL3OMMU91

STREDOEURÓPSKE AKTÍVNE PORTFÓLIO, Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

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
-	-
-	-
-	-
13 471	-
-	-
13 471	-
13 471	-

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
60	61
-	-
(4)	53
56	114

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

 Bankové odplaty a poplatky
 Odplaty obchodníkom s cennými papiermi
 Burzové poplatky
 Iné poplatky
 Poplatok za správu CP

Jún 2024	Jún 2023
(765)	(861)
-	-
-	-
-	-
(11 490)	(10 265)
(12 255)	(11 126)

F. PREHĽAD 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 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.

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	24 952 874	24 955 440
Pohľadávky voči bankám vrátane časovo rozlíšeného úroku	1 519 403	1 519 403
Deriváty	24 015	24 015
Ostatný majetok	1 304	1 304
	26 497 596	26 500 162
ZÁVÄZKY		
Závazky voči podielnikom	10 467	11 521
Závazky voči správcovskej spoločnosti	22 495	24 084
Závazky voči depozitárovi	12 803	12 947
Závazky z poplatkov za správu CP	1 824	1 955
Závazky – zrážková daň z výnosov z PL	16	16
Deriváty	-	-
Ostatné záväzky	944	992
	48 549	51 515
ČISTÁ HODNOTA AKTÍV	26 449 047	26 448 647
Počet podielov (v kusoch)	787 289 593	787 162 338
Cena podielového listu k 30. júnu 2024	0,0336	0,0336

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.