

SVETOVÉ PORTFÓLIO,

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

1. Stav majetku (v EUR)

a) prevoditeľné cenné papiere	73 890 917
1. akcie	-
2. dlhopisy	-
3. cenné papiere iných štandardných fondov, iných európskych štandardných fondov, iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	73 890 917
3.1. cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správ. spoločnosťou	-
4. iné cenné papiere	-
b) nástroje peňažného trhu	-
c) účty v bankách	3 245 638
1. bežný účet	3 228 635
2. vkladové účty	17 003
d) iný majetok	2 694 977
e) celková hodnota majetku	79 831 532
f) záväzky	3 497 277
g) čistá hodnota majetku	76 334 255

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

642 551 168

3. Čistá hodnota podielu (v EUR)

0,118799

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	54 534 159
b) prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na inom regulovanom trhu	-
c) prevoditeľné CP z nových emisií podľa § 88 ods. 1 písm. d)	-
d) nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. h)	-
e) ostatné prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. i)	-
f) deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-
g) deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-
h) podielové listy iných podielových fondov alebo CP zahraničných subjektov kolektívneho investovania	19 356 758
i) iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	5 940 615

Členenie PF**a) podľa geografického členenia**

Slovenská republika	5 940 615
Európa (bez SR)	73 890 917
z toho: Eurozóna	73 890 917
Severná Amerika	-
Ázia	-
ostatný svet	-

b) podľa podielu na celkovom majetku

Emitent	ISIN	Druh majetku	Podiel
JPM US Research Enhanced Index Equity ESG ETF	IE00BF4G7076	podielový list	16,21%
Eurizon Fund Equity USA Z	LU1341631270	podielový list	15,61%
Eurizon EF Top European Research Z	LU1393924268	podielový list	11,18%

Invesco MSCI USA ESG Universal Screened UCITS ETF (Acc)	IE00BJQRDM08	podielový list	10,85%
UBS S&P 500 ESG UCITS ETF	IE00BHXMH11	podielový list	10,01%
Amundi MSCI Emerging Markets ESG Leaders ETF	LU2109787551	podielový list	8,79%
iShares MSCI World ESG Screened UCITS ETF	IE00BFNM3J75	podielový list	7,64%
Amundi MSCI North America ESG Climate Net Zero Ambition ETF	IE000MYCJA42	podielový list	5,00%
L&G Japan Equity UCITS ETF	IE00BFXR5T61	podielový list	4,35%
ISH MSCI EUROPE ESG EHANCED EUR	IE00BHZPJ783	podielový list	3,09%
Eurizon Fund Equity USA H	LU1341631437	podielový list	2,04%
UBS Lux Fund Solutions - MSCI Canada UCITS ETF	LU0950672807	podielový list	1,81%

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

Stav CP k 1.1.	16 020 858
Prírastky	84 967 422
Úbytky	27 097 363
Stav CP k 31.12.	73 890 917

6. Údaje o vývoji majetku (v EUR)

a) výnosy z akcií	-
b) straty z akcií	-
c) výnosy z dlhopisov	-
d) straty z dlhopisov	-
e) výnosy z cenných papierov iných štandardných fondov, iných európskych štandardných fondov, iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	34 041
ea) výnosy z cenných papierov subjektov kolektívneho investovania	-
f) straty z cenných papierov iných štandardných fondov, iných európskych štandardných fondov, iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	-
fa) straty z cenných papierov subjektov kolektívneho investovania	-
g) výnosy z iných cenných papierov	-
h) straty z iných cenných papierov	-
i) výnosy z nástrojov peňažného trhu	-
j) straty z nástrojov peňažného trhu	-
k) výnosy z vkladových a bežných účtov	46 556
l) straty z vkladových a bežných účtov	-
m) výnosy z operácií s derivátmi	-
n) straty z operácií s derivátmi	-
o) výnosy z devízových operácií	730
p) straty z devízových operácií	(325)
q) kapitálové výnosy	5 648 702
r) iné výnosy	6 085
s) výdavky na správu	(167 953)
t) výdavky na depozitára	(6 718)
u) iné výdavky a poplatky	(29 051)
v) čistý výnos	5 532 067
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 *	79 831 532
z) zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií	-
aa) náklady spojené s obchodovaním majetku v podielovom fonde	(203 722)
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):

-	-
---	---

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

	30.6.2024
Dlhopisy	-
Akcie	-
Podielové listy	73 890 917
Krátkodobé pohľadávky	-
Dlhodobé pohľadávky	-
Deriváty	-
Drahé kovy	-
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	3 245 638
Ostatný majetok	2 694 977
Aktíva spolu	79 831 532

Závazky voči bankám	-
Závazky z vrátenia podielov	9 713
Závazky voči správcovskej spoločnosti	145 970
Deriváty	-
Repoobchody	-
Závazky z vypožičania finančného majetku	-
Ostatné záväzky	3 341 594
Podielové listy, z toho	76 334 255
zisk alebo strata bežného účtovného obdobia	5 532 067
Pasíva spolu	79 831 532

Výnosy z úrokov	46 556
Výnosy z podielových listov	34 041
Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-
Zisk/strata z operácií s cennými papiermi	5 648 702
Zisk/strata z operácií s devízami	405
Zisk/strata z derivátov	-
Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi	-
Zisk/strata z operácií s iným majetkom	6 085
Výnos z majetku vo fonde	5 735 789
Transakčné náklady	(12 015)
Bankové poplatky a iné poplatky	(15 871)
Čistý výnos z majetku vo fonde	5 707 903
Náklady na financovanie fondu	-
<i>náklady na úroky</i>	-
<i>zisky/straty zo zaistenia úrokov</i>	-
<i>náklady na dane a poplatky</i>	-
Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	5 707 903
Náklady na odplatu za správu fondu	(167 953)
Náklady na odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-
Náklady na odplaty za služby depozitára	(6 718)
Náklady na audit účtovnej zvierky	(1 165)
Zisk alebo strata za účtovné obdobie	5 532 067

Osobitné údaje:	30.6.2024
Celková čistá hodnota majetku (v EUR)	76 334 255
Počet podielov v obehu (v ks)	642 551 168
Čistá hodnota podielu (v EUR)	0,118799
Počet vydaných podielov (v ks)	485 312 461
Suma, za ktorú boli vydané (v EUR)	54 405 781
Počet vyplatených podielov (v ks)	3 299 713
Suma, za ktorú boli vyplatené (v EUR)	375 230

8. Údaje o využívaných finančných derivátoch

Využívané techniky a nástroje podľa § 100 ods. 2	-
--	---

Hodnota záväzkov, ktoré vznikli v súvislosti s ich používaním (v EUR)	-
Celková hodnota záväzkov z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde (v EUR)	3 497 277

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

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

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

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

10. Rôzne

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



**SVETOVÉ 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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
k 30.06.2024
LEI

0	9	7	9	0	0	C	A	K	A	0	0	0	0	1	5	4	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	1 0	2	0	2	3
do	1 2	2	0	2	3

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (ÚČ FOND 1 - 02), Výkaz ziskov a strát (ÚČ FOND 2 - 02), Poznámky (ÚČ FOND 3 - 02)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

E	u	r	i	z	o	n		A	s	s	e	t		M	a	n	a	g	e	m	e	n	t							
S	l	o	v	a	k	i	a	,		s	p	r	á	v	.		s	p	o	l	.	,		a	.	s	.			

Názov spravovaného fondu

S	V	E	T	O	V	É		P	O	R	T	F	Ó	L	I	O	,													
o	t	v	o	r	e	n	ý		p	o	d	i	e	l	o	v	ý		f	o	n	d								

Sídlo správcovskej spoločnosti
Ulica

M	i	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

Predseda predstavenstva

Súvaha k 30. júnu 2024

(v eurách)

		Jún 2024	December 2023
Aktíva			
I	Investičný majetok	73 890 917	16 020 858
1	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-
a	bez kupónov	-	-
b	s kupónmi	-	-
2	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	-	-
a	bez kupónov	-	-
b	s kupónmi	-	-
3	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	-	-
a	Obchodovateľné akcie	-	-
b	Neobchodovateľné akcie	-	-
c	Podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera	-	-
d	Obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach	-	-
4	Podielové listy	73 890 917	16 020 858
a	otvorených podielových fondov	68 048 703	16 020 858
b	ostatné	5 842 214	-
5	Krátkodobé pohľadávky	-	-
a	krátkodobé vklady v bankách	-	-
b	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
c	iné	-	-
d	obrátené repoobchody	-	-
6	Dlhodobé pohľadávky	-	-
a	dlhodobé vklady v bankách	-	-
b	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
7	Deriváty	-	-
8	Drahé kovy	-	-
		-	-
II	Neinvestičný majetok	5 940 615	1 130 569
9	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	3 245 638	618 442
10	Ostatný majetok	2 694 977	512 127
Aktíva spolu		79 831 532	17 151 427

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

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

		Jún 2024	December 2023
	Pasíva		
I	Závázky	3 497 277	379 790
1	Závázky voči bankám	-	-
2	Závázky z vrátenia podielov	9 713	180
3	Závázky voči správcovskej spoločnosti	145 970	67 886
4	Deriváty	-	-
5	Repoobchody	-	-
6	Závázky z vypožičania finančného majetku	-	-
7	Ostatné závázky	3 341 594	311 724
II	Vlastné imanie	76 334 255	16 771 637
8	Podielové listy, z toho	76 334 255	16 771 637
a	<i>zisk alebo (strata) za účtovné obdobie</i>	5 532 067	607 294
	Pasíva spolu	79 831 532	17 151 427

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

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

(v eurách)

	Jún 2024	Jún 2023
1 Výnosy z úrokov	46 556	-
1.1. úroky	46 556	-
1.2./a výsledok zaistenia	-	-
zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie		
1.3./b zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-
2 Výnosy z podielových listov	34 041	-
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	5 648 702	-
5./d Zisk/(strata) z operácií s devízami	405	-
6./e Zisk/(strata) z derivátov	-	-
7./f Zisk/(strata) z operáciami s drahými kovmi	-	-
8./g Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom	6 085	-
I Výnos z majetku vo fonde	5 735 789	-
h Transakčné náklady	(12 015)	-
i Bankové a iné poplatky	(15 871)	-
II Čistý výnos z majetku vo fonde	5 707 903	-
j Náklady na financovanie fondu	-	-
j.1 náklady na úroky	-	-
j.2 zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3 náklady na dane a poplatky	-	-
III Čistý zisk/(strata) zo správy majetku vo fonde	5 707 903	-
k. Náklady na	(167 953)	-
k.1. odplatu za správu fondu	(167 953)	-
odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom		
k.2. fonde	-	-
l Náklady na odplatu za služby depozitára	(6 718)	-
m Náklady na audit účtovnej závierky	(1 165)	-
A. Zisk/strata za účtovné obdobie	5 532 067	-

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

LEI: 097900CAKA0000061958

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

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

SVETOVÉ 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 2023 na základe rozhodnutia Národnej banky Slovenska o udelení povolenia na vytvorenie podielového fondu zo dňa 21. augusta 2023 č.sp.: NBS1-000-087-571 č.z.: 100-000-560-864, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 6. septembra 2023.

Vydávanie podielových listov sa začalo 12. októbra 2023.

Cieľom investičnej politiky podielového fondu je dosiahnutie zhodnotenia majetku v podielovom fonde v mene EUR (referenčná mena podielového fondu) prostredníctvom investícií na globálnych vyspelých a rozvíjajúcich sa akciových trhoch a v malej miere do nástrojov peňažného trhu, prípadne štátnych alebo korporátnych dlhopisov spôsobom, aby podielový fond ako celok spĺňal požiadavky finančného produktu s environmentálnymi alebo sociálnymi vlastnosťami, v súvislosti s ktorým správcovská spoločnosť zverejňuje predzmluvné informácie v súlade s článkom 8 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2088. 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 správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2024 a 31. decembru 2023:

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

Prokúra

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

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

Za spoločnosť konajú a podpisujú spoločne aspoň dvaja prokuristi.

LEI: 097900CAKA0000061958

SVETOVÉ 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 17.05.2023) Massimo Mazzini Ing. Jozef Kausich (od 17.05.2023) Jérôme Debertolis (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.

2. Hlavné účtovné zásady**2.1 Významné zmeny**

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

2.2 Cenné papiere

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

LEI: 097900CAKA0000061958

SVETOVÉ 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. Krátkodobé pohľadávky, ktoré nie sú splatné v splátkach, sa oceňujú menovitou hodnotou. V prípade sporných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

2.4 Deriváty

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

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

2.5 Záväzky

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

LEI: 097900CAKA0000061958

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

2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

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

2.6 Daň z príjmov podielového fondu

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

2.7 Cudzía mena

Peňažné aktíva a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Výnosy a náklady vyjadrené v cudzej mene sú prepočítané na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Kurzové rozdiely, ktoré vznikli z dôvodu prepočtu majetku a záväzkov v cudzej mene sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v riadku „Zisk/strata z operácií s devízami“.

2.8 Vykazovanie výnosov a nákladov

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

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

2.9 Správcovské poplatky a poplatky depozitárovi

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

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

2.10 Podielové listy

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

Podiely 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. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

	Jún 2024	Jún 2023
Peňažný tok z prevádzkovej činnosti		
Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	52 641	-
Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(2)	-
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(202 557)	-
Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	89 803	-
Výnosy z dividend (+)	34 042	-
Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+)	25 097 243	-
Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy (+/-)	(2 694 977)	-
Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov finančných nástrojov, drahých kovov (-)	(76 808 644)	-
Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny finančných nástrojov, drahých kovov (+)	3 017 352	-
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
Náklady na dodávateľov (-)	(1 165)	-
Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	1 369	-
Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	2 008	-
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(51 412 888)	-
Peňažný tok z investičnej činnosti		
Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	0	-
Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	0	-
Peňažný tok z finančnej činnosti		
Emitované podielové listy (+)	54 405 781	-
Vrátené PL, prestupy do/výstupy z fondu (+/-)	(375 230)	-
Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	9 533	-
Dedičstvá (-)	-	-
Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
Preddavky na emitovanie podielových listov	-	-
Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
Náklady na úroky za úvery (-)	-	-
Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	-	-
Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	54 040 084	-
Účinnok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	-	-
Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov	2 627 196	-
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	618 442	-
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia	3 245 638	-

D. PREHĽAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU

	Jún 2024	Jún 2023
I Čistý majetok na začiatku obdobia	16 771 637	-
a počet podielov	160 538 420	-
b hodnota 1 podielu	0,1045	-
1 Upísané podielové listy (*)	54 405 781	-
2 Zisk alebo strata fondu	5 532 067	-
3 Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4 Výplata výnosov podielnikom	-	-
5 Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6 Vrátené podielové listy	(375 230)	-
II Nárast/pokles čistého majetku	59 562 618	-
A Čistý majetok na konci obdobia	76 334 255	-
a počet podielov	642 551 168	-
b hodnota 1 podielu	0,1188	-

E. POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Aktíva

Podielové listy

Členenie podielových listov podľa druhov fondov:

4.I. Podielové listy (PL) podľa založenia

PL otvorených podielových fondov
 nezaložené
 PL ostatné
 nezaložené

Jún 2024	December 2023
68 048 703	16 020 858
68 048 703	16 020 858
5 842 214	-
5 842 214	-
73 890 917	16 020 858

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

EUR
 USD

Jún 2024	December 2023
73 890 917	16 020 858
-	-
73 890 917	16 020 858

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Členenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa jednotlivých druhov:

9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu
 Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov

Jún 2024	December 2023
3 228 635	613 865
17 003	4 577
3 245 638	618 442
-	-
3 245 638	618 442

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

9.I.a). Bežné účty

EUR
 USD

Jún 2024	December 2023
3 223 046	608 451
5 589	5 414
3 228 635	613 865

LEI: 097900CAKA0000061958

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

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov (pokračovanie)
9.I.b) Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín

USD

Jún 2024	December 2023
17 003	4 577
17 003	4 577

Ostatný majetok
10. Ostatný majetok

 Pohľadávky z predaja cenných papierov
 Pohľadávky z podielových listov
 Iné pohľadávky

Jún 2024	December 2023
2 694 640	511 506
-	-
337	621
2 694 977	512 127

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

Do jedného mesiaca

Jún 2024	December 2023
9 713	180
9 713	180

Ostatné závázky

Členenie ostatných záväzkov podľa druhov:

7. Ostatné závázky podľa druhov

 Závázky z nákupu cenných papierov
 Závázky z predaja cenných papierov
 Custody poplatok
 Depozitársky poplatok
 Zrážková daň z podielových listov
 Nesprávne zadane platby
 Závázky za overenie účtovnej závierky
 Závázky z poplatkov za nákup/predaj CP

Jún 2024	December 2023
3 326 288	308 936
-	-
3 445	458
6 718	563
2 127	120
210	-
1 165	96
1 641	1551
3 341 594	311 724

LEI: 097900CAKA0000061958

SVETOVÉ 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
46 075	-
481	-
-	-
46 556	-

Výnosy z podielových listov
2. Výnosy z podielových listov

 Otvorené podielové fondy
 Ostatné podielové fondy

Jún 2024	Jún 2023
-	-
34 041	-
34 041	-

2.EUR Výnosy z podielových listov

 Otvorené podielové fondy
 Ostatné podielové fondy

Jún 2024	Jún 2023
-	-
22 231	-
22 231	-

2.USD Výnosy z podielových listov

 Otvorené podielové fondy
 Ostatné podielové fondy

Jún 2024	Jún 2023
-	-
11 810	-
11 810	-

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

Podielové listy

Jún 2024	Jún 2023
5 648 702	-
5 648 702	-

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

USD

Jún 2024	Jún 2023
405	-
405	-

LEI: 097900CAKA0000061958

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

Výkaz ziskov a strát fondu (pokračovanie)
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
4 016	-
-	-
2 069	-
6 085	-

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

 Bankové odplaty a poplatky
 Custody poplatok

Jún 2024	Jún 2023
(2 577)	-
(13 294)	-
(15 871)	-

F. PREHĽAD O INÝCH AKTÍVACH A O INÝCH PASÍVACH

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

G. OSTATNÉ POZNÁMKY
1. Výpočet hodnoty majetku podielového fondu

Pre účely stanovenia hodnoty podielového listu správcovská spoločnosť vypočítava hodnotu majetku (NAV) podielového fondu, pričom oceňuje investície nezávislou trhovou cenou. Pokiaľ táto 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.

LEI: 097900CAKA0000061958

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

1. Výpočet hodnoty majetku podielového fondu (pokračovanie)

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

	Hodnota majetku fondu pre výpočet hodnoty podielového listu v eurách	Hodnota podľa účtovníctva v eurách
AKTÍVA		
Cenné papiere vrátane časovo rozlíšeného úroku	73 890 917	73 890 917
Pohľadávky voči bankám vrátane časovo rozlíšeného úroku	3 245 638	3 245 638
Deriváty	-	-
Ostatný majetok	2 694 977	2 694 977
	79 831 532	79 831 532
ZÁVÄZKY		
Závazky voči podielnikom	152 470	9 713
Závazky voči správcovskej spoločnosti	140 993	145 970
Závazky voči depozitárovi	6 594	6 718
Závazky z poplatkov Custody	3 211	3 445
Závazky – zrážková daň z výnosov z PL	2 055	2 127
Deriváty	-	-
Ostatné záväzky	3 329 010	3 329 304
	3 634 333	3 497 277
ČISTÁ HODNOTA AKTÍV	76 197 199	76 334 255
Počet podielov (v kusoch)	641 367 863	642 551 168
Cena podielového listu k 30. júnu 2024	0,1188	0,1188

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.