



**MAGNIFICA EDÍCIA II,
otvorený podielový fond
Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.**

**Mimoriadna účtovná závierka a správa audítora
za obdobie od 1. januára 2020 do 25. novembra 2020**

Obsah

Správa nezávislého audítora	3
Účtovná závierka	6

Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a. s. (Spoločnosť) spravujúcej MAGNIFICA EDÍCIA II, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. („Fond“):

Názor

Uskutočnili sme audit mimoriadnej účtovnej závierky Fondu, ktorá obsahuje súvahu k 25. novembru 2020, výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára 2020 do 25. novembra 2020, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená mimoriadna účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Fondu k 25. novembru 2020 a výsledku jeho hospodárenia za obdobie končiace sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti a Fondu sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit mimoriadnej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na časti A.1 a B.1 poznámok mimoriadnej účtovnej závierky, ktoré popisujú zánik fondu zlúčením s iným podielovým fondom dňa 26. novembra 2020. K tomuto dátumu sa aktíva a pasíva Fondu stali súčasťou aktív a pasív fondu MIX 15, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia správ. spol., a.s. a podielníci Fondu sa stali podielníkmi fondu MIX 15, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia správ. spol., a.s. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.



Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto mimoriadnej účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní mimoriadnej účtovnej závierky je štatutárny orgán Spoločnosti zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Fondu nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Fond zlikvidovať alebo ukončiť jeho činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či mimoriadna účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto mimoriadnej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti mimoriadnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom Spoločnosti.

- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán Spoločnosti vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Fondu nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v mimoriadnej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Fond prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah mimoriadnej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či mimoriadna účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

15. februára 2021

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia UDVA č. 910

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 25.11.2020

LEI

0	9	7	9	0	0	B	G	J	N	0	0	0	0	0	5	1	0	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Daňové identifikačné číslo

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

Účtovná závierka
☐ riadna
☒ mimoriadna
☐ priebežná

☐

schválená

od

Zostavená za obdobie
mesiac
rok

0	1
1	1

2	0	2	0
2	0	2	0

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
1	2

do

2	0	1	9
2	0	1	9

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Názov spravovaného fondu

M	A	G	N	I	F	I	C	A		E	D	í	C	I	A		I	I	,												
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																														
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

PŠČ

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

Obec

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

Telefónne číslo

0	2																													
---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Faxové číslo

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

E-mailová adresa

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

Zostavená dňa: 07.12.2020

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:

RNDr. Ing. Marian Matušovič PhD.

Člen predstavenstva a CEO

Marco Bus

Predseda predstavenstva

Súvaha k 25. novembru 2020

(v eurách)

		25. november 2020	31.december 2019
Aktíva			
I	Investičný majetok	18 232 607	43 530 841
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	18 232 607	43 489 800
a	otvorených podielových fondov	18 232 607	43 489 800
b	ostatné	-	-
5	Krátkodobé pohľadávky	-	-
a	krátkodobé vklady v bankách	-	-
b	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
c	iné	-	-
d	obrátené repoobchody	-	-
6	Dlhodobé pohľadávky	-	-
a	dlhodobé vklady v bankách	-	-
b	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
7	Deriváty	-	41 041
8	Drahé kovy	-	-
II	Neinvestičný majetok	2 834 872	2 362 645
9	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	2 834 872	2 349 555
10	Ostatný majetok	-	13 090
Aktíva spolu		21 067 479	45 893 486

Poznámky na stranách 10 až 21 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Súvaha k 25. novembru 2020
(v eurách)
(pokračovanie)

		25. november 2020	31. december 2019
Pasíva			
I	Závázky	386 248	159 934
1	Závázky voči bankám	-	-
2	Závázky z vrátenia podielov	363 611	19 367
3	Závázky voči správcovskej spoločnosti	14 022	31 385
4	Deriváty	-	91 200
5	Repoobchody	-	-
6	Závázky z vypožičania finančného majetku	-	-
7	Ostatné závázky	8 615	17 982
II	Vlastné imanie	20 681 231	45 733 552
8	Podielové listy, z toho	20 681 231	45 733 552
a	<i>zisk alebo strata za účtovné obdobie</i>	729 536	884 140
	Pasíva spolu	21 067 479	45 893 486

Poznámky na stranách 10 až 21 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Výkaz ziskov a strát za obdobie končiace sa 25. novembra 2020

(v eurách)

		Obdobie od 1. januára do 25. novembra 2020	Rok 2019
1	Výnosy z úrokov	352	3 224
1.1.	úroky	352	3 224
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	122 197	2 822 518
5./d	Zisk/(strata) z operácií s devízami	(12 872)	19 599
6./e	Zisk/(strata) z derivátov	850 655	(1 391 288)
7./f	Zisk/(strata) z operáciami s drahými kovmi	-	-
8./g	Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom	40 668	16 476
I	Výnos z majetku vo fonde	1 001 000	1 470 529
h	Transakčné náklady	(987)	(3 506)
i	Bankové a iné poplatky	(12 766)	(9 246)
II	Čistý výnos z majetku vo fonde	987 247	1 457 777
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	987 247	1 457 777
k.	Náklady na	236 578	(538 292)
k.1.	odplatu za správu fondu	(236 578)	(538 292)
	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom		
k.2.	fonde	-	-
l	Náklady na odplaty za služby depozitára	(20 143)	(33 777)
m	Náklady na audit účtovnej závierky	(990)	(1 568)
A.	Zisk/(strata) za účtovné obdobie	729 536	884 140

Poznámky na stranách 10 až 21 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

LEI: 097900BGJN0000051027

MAGNIFICA EDÍCIA II, Eurizon AM Slovakia správ. spol., a.s.

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

MAGNIFICA EDÍCIA II, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. (ďalej len „podielový fond“), bol podielový fond založený v súlade s ustanoveniami zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní (ďalej len „zákon“) správcovskou spoločnosťou Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. (ďalej len „správcovská spoločnosť“) so sídlom Mlynské Nivy 1, 820 04 Bratislava 24.

Podielový fond vznikol dňa 5. septembra 2016 rozhodnutím Národnej banky Slovenska. NBS SR schválila rozhodnutím č. ODT-7952/2016-1 štatút podielového fondu s označením: Eurizon AM MAGNIFICA EDÍCIA II, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

Vydávanie podielových listov sa začalo 10. septembra 2016 v rámci upisovacieho obdobia od 10. septembra 2016 do 15. decembra 2016. Referenčné obdobie fondu začalo 16. decembra 2016 a skončilo 15. mája 2020.

Fond bol orientovaný na investície najmä do podielových listov iných podielových fondov zameraných na dlhopisové alebo akciové trhy, ktoré mohli zahŕňať podielové fondy spravované správcovskými spoločnosťami zo skupiny Intesa Sanpaolo, podielových listov iných fondov spravovaných Eurizon Asset Management Slovakia správ. spol., a.s., nástrojov peňažného trhu. Väčšina majetku vo fonde bola aktívne riadená, t.j. štruktúra majetku sa dynamicky menila na základe aktuálneho a očakávaného vývoja na finančných trhoch.

Na základe predchádzajúceho súhlasu NBS udeleného rozhodnutím č. 100-000-246-354 k sp.zn. NBS1-000-052-787 zo dňa 7. septembra 2020, došlo dňa 26. novembra 2020 k zlúčeniu tohto podielového fondu a štandardného podielového fondu s názvom MIX 15, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s., čím podielový fond s názvom MAGNIFICA EDÍCIA II, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. zanikol. Aktíva a pasíva podielového fondu sa stali 26. novembra 2020 súčasťou čistej hodnoty majetku podielového fondu MIX 15, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s., a podielníci podielového fondu sa stali podielníkmi otvoreného podielového fondu s názvom MIX 15, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. Dňa 25. novembra 2020 boli prepočítané podiely podielového fondu MAGNIFICA EDÍCIA II, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s., ktoré vychádzali z hodnoty čistých aktív podielového fondu.

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

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

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

Depozitár

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

Predstavenstvo správcovskej spoločnosti

Členovia predstavenstva spoločnosti k 25. novembru 2020 a 31. decembru 2019:

	25. november 2020	31. december 2019
Predseda:	Marco Bus	Marco Bus
Členovia:	RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD. (CEO) Liuba Samotyeva	RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD. (CEO) Liuba Samotyeva (od 12. marca 2019) Marco Canton (do 12. marca 2019)

LEI: 097900BGJN0000051027

MAGNIFICA EDÍCIA II, Eurizon AM Slovakia správ. spol., a.s.

Prokúra

Členovia prokúry spoločnosti k 25. novembru 2020 a 31. decembru 2019:

	25. november 2020	31. december 2019
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 25. novembru 2020 a 31. decembru 2019:

	25. november 2020	31. december 2019
Predseda:	Prof. Giorgio di Giorgio	Prof. Giorgio di Giorgio
Členovia:	Doc. Ing. Tomáš Výrost , PhD. Massimo Mazzini Alexander Resch Oreste Auleta	Doc. Ing. Tomáš Výrost , PhD. Massimo Mazzini Alexander Resch Oreste Auleta

Správcovská spoločnosť je súčasťou nasledovnej skupiny spoločností k 25. novembru 2020.

	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:	Piazzetta Giordano dell'Amore 3, 20121 Miláno, Taliansko	Piazza San Carlo 156, 10 121 Turín, Taliansko

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

Mimoriadna účtovná závierka podielového fondu, ktorá pozostáva zo súvahy k 25. novembru 2020, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke za obdobie od 1. januára 2020 do 25. novembra 2020 bola pripravená v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Opatrením Ministerstva Financíí Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. 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 základe predpokladu, že otvorený podielový fond MIX 15, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s., do ktorého sa podielový fond zlúčil, bude pokračovať vo svojej činnosti, nakoľko všetky aktíva a pasíva zanikajúceho podielového fondu sa k 26. novembru 2020 stali súčasťou majetku v otvorenom podielovom fonde MIX 15, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.

Predstavenstvo Správcovskej spoločnosti stanovilo deň 25. november 2020 za deň výpočtu výmenného pomeru podielových listov zanikajúceho fondu za podielové listy nástupníckeho fondu a deň účinnosti zlúčenia fondu MAGNIFICA EDÍCIA II, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. do fondu MIX 15, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. schválilo s účinnosťou k 26. novembru 2020.

Účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie schválilo predstavenstvo spoločnosti Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. dňa 21. apríla 2020.

LEI: 097900BGJN0000051027

MAGNIFICA EDÍCIA II, Eurizon AM Slovakia správ. spol., a.s.

1. Princíp zobrazenia a nepretržité trvanie spoločnosti (pokračovanie)

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, 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.

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 vykazované 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.

LEI: 097900BGJN0000051027

MAGNIFICA EDÍCIA II, Eurizon AM Slovakia správ. spol., a.s.

2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

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 nesplňajú 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.

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“.

LEI: 097900BGJN0000051027

MAGNIFICA EDÍCIA II, Eurizon AM Slovakia správ. spol., a.s.

2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

2.9 Správcovské poplatky a poplatky depozitárovi (pokračovanie)

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

2.10 Podielové listy

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

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

2.11 Záonné požiadavky

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

LEI: 097900BGJN0000051027

MAGNIFICA EDÍCIA II, Eurizon AM Slovakia správ. spol., a.s.

C. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

	Obdobie od 1. januára do 25. novembra 2020	Rok 2019
Peňažný tok z prevádzkovej činnosti		
Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	41 020	19 699
Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	-	-
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(270 474)	(584 821)
Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(13 889)	6 252
Výnosy z dividend (+)	-	-
Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+)	62 609 807	5 608 486
Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy (+/-)	-	(909)
Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov finančných nástrojov, drahých kovov (-)	(36 442 470)	(1 013 043)
Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny finančných nástrojov, drahých kovov (+)	-	-
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
Náklady na dodávateľov (-)	(990)	(1 568)
Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(107)	(62)
Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	32	-
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	25 922 929	4 034 034
Peňažný tok z investičnej činnosti		
Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	-	-
Čistý peňažný tok z / (použitý v) investičnej činnosti	-	-
Peňažný tok z finančnej činnosti		
Emitované podielové listy (+)	-	-
Vrátené PL, prestupy do/výstupy z fondu (+/-)	(25 781 857)	(4 428 482)
Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	344 245	(34 520)
Dedičstvá (-)	-	-
Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
Preddavky na emitovanie podielových listov	-	-
Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
Náklady na úroky za úvery (-)	-	-
Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	-	-
Čistý peňažný tok použitý v finančnej činnosti	(25 437 612)	(4 463 002)
Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	-	-
Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov	485 317	(428 968)
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	2 349 555	2 778 523
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia	2 834 872	2 349 555

LEI: 097900BGJN0000051027
 MAGNIFICA EDÍCIA II, Eurizon AM Slovakia správ. spol., a.s.

D. PREHLAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU

	25. november 2020	31. december 2019
I Čistý majetok na začiatku obdobia	45 733 552	49 277 893
a počet podielov	471 136 375	516 959 046
b hodnota 1 podielu	0,0971	0,0953
1 Upísané podielové listy	-	-
2 Zisk alebo strata fondu	729 536	884 140
3 Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4 Výplata výnosov podielnikom	-	-
5 Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6 Vrátené podielové listy	(25 781 857)	(4 428 481)
II Nárast/pokles čistého majetku	(25 052 321)	(3 544 341)
A Čistý majetok na konci obdobia	20 681 231	45 733 552
a počet podielov	206 705 458	471 136 375
b hodnota 1 podielu	0,1001	0,0971

E. POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT
Aktíva
4. Podielové listy

Členenie podielových listov podľa druhov fondov:

	25. november 2020	31. december 2019
4.I. Podielové listy (PL) podľa založenia		
4.a Otvorené podielové fondy	18 232 607	43 489 800
nezaložené	18 232 607	43 489 800
4.b Ostatné podielové fondy	-	-
nezaložené	-	-
	18 232 607	43 489 800
4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené		
EUR	18 232 607	43 489 800
	18 232 607	43 489 800

LEI: 097900BGJN0000051027
 MAGNIFICA EDÍCIA II, Eurizon AM Slovakia správ. spol., a.s.

7. Deriváty (aktíva)

Reálne a nominálne hodnoty derivátov:

7.I. Deriváty s aktívnym zostatkom

	Reálne hodnoty		Nominálna hodnota – pohľadávka		Nominálna hodnota – záväzok	
	25. november 2020	31. december 2019	25. november 2020	31. december 2019	25. november 2020	31. december 2019
Futurity	-	41 041	-	2 873 757	-	2 832 716
vyrovnávané v hrubom	-	-	-	-	-	-
vyrovnávané v čistom	-	41 041	-	2 873 757	-	2 832 716
	-	41 041	-	2 873 757	-	2 832 716

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

Do jedného mesiaca
 Do troch mesiacov
 Nad jeden rok

25. november 2020	31. december 2019
-	-
-	41 041
-	-
-	41 041

9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Členenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa jednotlivých druhov:

9.1. 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

25. november 2020	31. december 2019
2 834 872	2 349 555
-	-
2 834 872	2 349 555
-	-
2 834 872	2 349 555

10 Ostatný majetok

10.1. Ostatný majetok

Iné pohľadávky

25. november 2020	31. december 2019
-	13 090
-	13 090

LEI: 097900BGJN0000051027

MAGNIFICA EDÍCIA II, Eurizon AM Slovakia správ. spol., a.s.

Pasíva

2. Závazky z vrátenia podielov

2.1. Závazky z vrátenia podielov podľa lehoty vrátenia

Do jedného mesiaca

25. november 2020	31. december 2019
363 611	19 367
363 611	19 367

4. Deriváty (záväzky)

Reálne a nominálne hodnoty derivátov:

4.I. Deriváty s pasívnym zostatkom

	Reálne hodnoty		Nominálna hodnota – pohľadávka		Nominálna hodnota – záväzok	
	25. november 2020	31. december 2019	25. november 2020	31. december 2019	25. november 2020	31. december 2019
Futurity	-	91 200	-	4 068 660	-	4 159 860
vyrovnávané v hrubom	-	-	-	-	-	-
vyrovnávané v čistom	-	91 200	-	4 068 660	-	4 159 860
	-	91 200	-	4 068 660	-	4 159 860

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

Do jedného mesiaca

Do troch mesiacov

25. november 2020	31. december 2019
-	-
-	91 200
-	91 200

7. Ostatné záväzky

Členenie ostatných záväzkov podľa druhov:

7.1. Ostatné záväzky podľa druhov

 Depozitársky poplatok
 Zrážková daň z podielových listov
 Záväzky za overenie účtovnej závierky
 Iné

25. november 2020	31. december 2019
7 593	16 885
32	-
990	1 097
-	-
8 615	17 982

Výkaz ziskov a strát fondu
1. Výnosy z úrokov
1.1. Úroky

 Bežné účty
 Vklady v bankách

25. november 2020	Rok 2019
342	3 193
10	31
352	3 224

4. 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

25. november 2020	Rok 2019
-	-
-	-
122 197	2 822 518
122 197	2 822 518

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

 EUR
 CAD
 USD
 CHF
 GBP
 HKD
 AUD

Obdobie od 1. januára do 25. novembra 2020	Rok 2019
-	-
(2 242)	4 068
(4 752)	1 861
3 179	5 397
(6 160)	5 001
1 267	1 617
(4 164)	1 655
(12 872)	19 599

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

 Futurity
 vyrovnávané v hrubom
 vyrovnávané v čistom

Obdobie od 1. januára do 25. novembra 2020	Rok 2019
850 655	(1 391 288)
-	-
850 655	(1 391 288)
850 655	(1 391 288)

LEI: 097900BGJN0000051027

MAGNIFICA EDÍCIA II, Eurizon AM Slovakia správ. spol., a.s.

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

 Zo zaokrúhľovania
 Z ostatného majetku
 Iné prevádzkové výnosy

Obdobie od 1. januára do 25. novembra 2020	Rok 2019
-	45
(16)	(4)
40 684	16 435
40 668	16 476

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

 Bankové odplaty a poplatky
 Poplatok za správu CP

Obdobie od 1. januára do 25. novembra 2020	Rok 2019
(12 766)	(9 246)
-	-
(12 766)	(9 246)

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.

LEI: 097900BGJN0000051027
 MAGNIFICA EDÍCIA II, Eurizon AM Slovakia správ. spol., a.s.

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 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 25. novembru 2020 nevykazuje rovnaký počet vydaných podielov.

Tabuľka uvádza výpočet hodnoty podielového listu k 25. novembru 2020 pre účely stanovenia NAV a podľa účtovníctva fondu k 25. novembru 2020:

	Hodnota majetku fondu pre výpočet hodnoty podielového listu v eurách	Hodnota podľa účtovníctva v eurách
AKTÍVA		
Cenné papiere vrátane časovo rozlíšeného úroku	18 232 607	18 232 607
Pohľadávky voči bankám vrátane časovo rozlíšeného úroku	2 834 872	2 834 872
Deriváty	-	-
Ostatný majetok	-	-
	21 067 479	21 067 479
ZÁVÄZKY		
Závazky voči podielnikom	363 611	363 611
Závazky voči správcovskej spoločnosti	14 022	14 022
Závazky voči depozitárovi	7 593	7 593
Závazky z poplatkov za správu CP	-	-
Závazky – zrážková daň z výnosov z PL	32	32
Deriváty	-	-
Ostatné záväzky	991	990
	386 249	386 248
ČISTÁ HODNOTA AKTÍV	20 681 230	20 681 231
Počet podielov (v kusoch)	206 705 458	206 705 458
Cena podielového listu k 25. novembru 2020	0,1001	0,1001

2. Udalosti po konci obdobia

Dňa 26. novembra došlo k zlúčeniu podielového fondu MAGNIFICA EDÍCIA II, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. do podielového fondu MIX 15, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. Od dátumu súvahy do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky nedošlo k žiadnym významným udalostiam, ktoré by ovplyvnili údaje uvedené v tejto účtovnej závierke.