



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

**Účtovná závierka a správa audítora
za rok končiaci sa 31. decembra 2021**

Obsah

| | |
|-----------------------------|---|
| Správa nezávislého audítora | 3 |
| Účtovná závierka | 5 |

Správa nezávislého audítora

Podielnikom fondu MIX 15, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. („Fond“) a predstavenstvu spoločnosti Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. („Spoločnosť“) spravujúcej Fond:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Fondu, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za obdobie končiacie sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Fondu k 31. decembru 2021 a výsledku jeho hospodárenia za obdobie končiacie sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Fondu a Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit 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.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Fondu za rok končiaci k 31. decembru 2020 vykonal iný audítor, ktorý dňa 9. apríla 2021 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní 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.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či 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 ISAs 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 účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 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 účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním 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.

19. apríla 2022
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Dalimil Draganovský, štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 893

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 31.12.2021

LEI

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

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 5 2 2 6 9 0

Účtovná závierka

 riadna schválená
 mimoriadna
 priebežná

Zostavená za obdobie

| | mesiac | | rok | | | |
|----|--------|---|-----|---|---|---|
| od | 0 | 1 | 2 | 0 | 2 | 1 |
| do | 1 | 2 | 2 | 0 | 2 | 1 |

IČO

3 5 7 8 6 2 7 2

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

| | mesiac | | rok | | | |
|----|--------|---|-----|---|---|---|
| od | 0 | 8 | 2 | 0 | 2 | 0 |
| do | 1 | 2 | 2 | 0 | 2 | 0 |

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

Názov spravovaného fondu

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

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica

M l y n s k é N i v y

Číslo

1

PSČ

8 2 0 0 4

Obec

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

Telefónne číslo

0 2 / 5 0 5 5 2 1 5 3

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 31.01.2022

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:


 RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD.

Člen predstavenstva a CEO


 Marco Blas

Predseda predstavenstva

Súvaha k 31. decembru 2021

(v eurách)

| | December 2021 | December 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Aktíva | | |
| I Investičný majetok | 27 869 891 | 24 998 323 |
| 1 Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou | - | - |
| <i>a bez kupónov</i> | - | - |
| <i>b s kupónmi</i> | - | - |
| 2 Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou | - | - |
| <i>a bez kupónov</i> | - | - |
| <i>b s kupónmi</i> | - | - |
| 3 Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach | - | - |
| <i>a Obchodovateľné akcie</i> | - | - |
| <i>b Neobchodovateľné akcie</i> | - | - |
| <i>c Podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera</i> | - | - |
| <i>d Obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach</i> | - | - |
| 4 Podielové listy | 27 869 891 | 24 998 323 |
| <i>a otvorených podielových fondov</i> | 27 869 891 | 24 998 323 |
| <i>b ostatné</i> | - | - |
| 5 Krátkodobé pohľadávky | - | - |
| <i>a krátkodobé vklady v bankách</i> | - | - |
| <i>b krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel</i> | - | - |
| <i>c iné</i> | - | - |
| <i>d obrátené repoobchody</i> | - | - |
| 6 Dlhodobé pohľadávky | - | - |
| <i>a dlhodobé vklady v bankách</i> | - | - |
| <i>b dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel</i> | - | - |
| 7 Deriváty | - | - |
| 8 Drahé kovy | - | - |
| II Neinvestičný majetok | 1 386 077 | 3 271 292 |
| 9 Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov | 1 386 077 | 3 270 760 |
| 10 Ostatný majetok | - | 532 |
| Aktíva spolu | 29 255 968 | 28 269 615 |

Poznámky na stranách 9 až 19 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Súvaha k 31. decembru 2021
(v eurách)
(pokračovanie)

| | December 2021 | December 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pasíva | | |
| I Záväzky | 44 697 | 46 942 |
| 1 Záväzky voči bankám | - | - |
| 2 Záväzky z vrátenia podielov | 15 020 | 8 011 |
| 3 Záväzky voči správcovskej spoločnosti | 23 079 | 29 311 |
| 4 Deriváty | - | - |
| 5 Repoobchody | - | - |
| 6 Záväzky z vypožičania finančného majetku | - | - |
| 7 Ostatné záväzky | 6 598 | 9 620 |
| II Vlastné imanie | 29 211 271 | 28 222 673 |
| 8 Podielové listy, z toho | 29 211 271 | 28 222 673 |
| a zisk alebo (strata) za účtovné obdobie | 169 360 | 129 272 |
| Pasíva spolu | 29 255 968 | 28 269 615 |

Poznámky na stranách 9 až 19 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2021

(v eurách)

| | December 2021 | December 2020 |
|---|------------------|------------------|
| 1 Výnosy z úrokov | 3 | - |
| 1.1. úroky | 3 | - |
| 1.2./a výsledok zaistenia | - | - |
| zniženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie | | |
| 1.3./b zniženia 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 | 431 568 | 165 529 |
| 5./d Zisk/(strata) z operácií s devízami | 8 758 | (2 963) |
| 6./e Zisk/(strata) z derivátov | - | - |
| 7./f Zisk/(strata) z operáciami s drahými kovmi | - | - |
| 8./g Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom | 6 269 | 1 590 |
| I Výnos z majetku vo fonde | 446 598 | 164 156 |
| h Transakčné náklady | - | - |
| i Bankové a iné poplatky | (9 999) | (2 798) |
| II Čistý výnos z majetku vo fonde | 436 599 | 161 358 |
| 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 | 436 599 | 161 358 |
| k. Náklady na | (256 513) | (30 853) |
| k.1. odplatu za správu fondu | (256 513) | (30 853) |
| odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom | | |
| k.2. fonde | - | - |
| l Náklady na odplaty za služby depozitára | (9 157) | (1 117) |
| m Náklady na audit účtovnej závierky | (1 569) | (116) |
| A. Zisk/(strata) za účtovné obdobie | 169 360 | 129 272 |

Poznámky na stranách 9 až 19 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O FONDĚ

1. Údaje o podielovom fonde a predmet činnosti

MIX 15, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. (ďalej len „podielový fond“) je 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., so sídlom Mlynské Nivy 1, 820 04 Bratislava 24, IČO: 35 786 272 (ďalej len „správcovská spoločnosť“ alebo „Eurizon Asset Management“), zapísanou v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka číslo 2416/B. Podielový fond bol vytvorený v roku 2020 na základe rozhodnutia Národnej banky Slovenska o udelení povolenia na vytvorenie podielového fondu zo dňa 6. júla 2020 č.sp.: NBS1-000-049-853 č.z.: 100-000-231-870, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 14 júla 2020.

Vydávanie podielových listov sa začalo 4. augusta 2020

Fond je orientovaný na investície najmä do podielových listov iných podielových fondov zameraných na peňažné, dlhopisové alebo akciové trhy a verejne obchodovaných fondov (ETF), ktoré môžu zahŕňať podielové fondy spravované správcovskými spoločnosťami zo skupiny Intesa Sanpaolo, dlhových cenných papierov a dlhopisov, nástrojov peňažného trhu a vkladových listov vydaných spoločnosťami zo skupiny Intesa Sanpaolo, podielových listov iných fondov spravovaných Eurizon Asset Management, menových, úrokových, dlhopisových a akciových finančných derivátov a vkladov na bežných a termínovaných účtoch.

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

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

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

Mimoriadne zlúčenie fondov

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

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

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

| | 25. novembra 2020 |
|--|------------------------------|
| Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou | - |
| Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou | - |
| Podielové listy | 18 232 607 |
| Krátkodobé pohľadávky | - |
| Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov | 2 834 872 |
| Ostatný majetok | - |
| Aktíva spolu | 21 067 479 |
| Závazky z vrátenia podielov | 363 611 |
| Závazky voči správcovskej spoločnosti | 14 022 |
| Ostatné závazky | 8 615 |
| Čisté aktíva | 20 681 231 |

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O FONDĚ (pokračovanie)

Depozitár

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

Predstavenstvo správcovskej spoločnosti

Členovia predstavenstva správcovskej spoločnosti k 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020:

| | 31. december 2021 | 31. december 2020 |
|-----------|--|--|
| 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 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020:

| | 31. december 2021 | 31. december 2020 |
|-----------|--|--|
| 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 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020:

| | 31. december 2021 | 31. december 2020 |
|-----------|---|---|
| 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 |

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

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

B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Princíp zobrazenia a nepretržité trvanie spoločnosti

Riadna účtovná závierka podielového fondu, ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2021, 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 23. apríla 2021.

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, správ. spol., a.s., Mlynské Nivy 1, 820 04 Bratislava 24, Slovenská republika.

2. Hlavné účtovné zásady

2.1 Významné zmeny

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

2.2 Cenné papiere

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

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

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

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

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

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

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

Vykazovanie cenných papierov sa ukončí ku dňu dohodnutia predaja.

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

2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

2.3 Krátkodobé pohľadávky

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

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

2.4 Deriváty

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

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

2.5 Záväzky

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

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

2.6 Daň z príjmov podielového fondu

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

2.7 Cudzía mena

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

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

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

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

2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

2.8 Vykazovanie výnosov a nákladov

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

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

2.9 Správcovské poplatky a poplatky depozitárovi

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

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

2.10 Podielové listy

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

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

2.11 Záonné požiadavky

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

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

C. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

| | December 2021 | December 2020 |
|--|--------------------|---------------------|
| Peňažný tok z prevádzkovej činnosti | | |
| Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+) | 6 272 | 1 590 |
| Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-) | - | - |
| Náklady na úroky, odplaty a provízie (-) | (275 669) | (34 768) |
| Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-) | (269) | 40 819 |
| Výnosy z dividend (+) | - | - |
| Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-) | - | - |
| Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+) | 12 528 015 | (18 057 265) |
| Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy (+/-) | - | (532) |
| Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov finančných nástrojov, drahých kovov (-) | (14 968 724) | (6 781 290) |
| Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny finančných nástrojov, drahých kovov (+) | - | - |
| Výnos z odpísaných pohľadávok (+) | - | - |
| Náklady na dodávateľov (-) | (1 569) | (116) |
| Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+) | 167 | 774 |
| Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-) | - | - |
| Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+) | 847 | 136 |
| | (2 710 930) | (24 830 652) |
| Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti | | |
| | - | - |
| Peňažný tok z investičnej činnosti | | |
| Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-) | - | - |
| | - | - |
| Čistý peňažný tok z investičnej činnosti | | |
| | - | - |
| Peňažný tok z finančnej činnosti | | |
| Emitované podielové listy (+) | 9 935 672 | 29 152 549 |
| Vrátené PL, prestupy do/výstupy z fondu (+/-) | (9 116 434) | (1 059 148) |
| Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-) | 7 009 | 8 011 |
| 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 (+/-) | - | - |
| | 826 247 | 28 101 412 |
| Čistý peňažný tok z finančnej činnosti | | |
| | - | - |
| Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene | | |
| | - | - |
| Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov | (1 884 683) | 3 270 760 |
| Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia | 3 270 760 | - |
| Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia | 1 386 077 | 3 270 760 |

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

D. PREHĽAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU

| | December 2021 | December 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| I Čistý majetok na začiatku obdobia | 28 222 673 | - |
| a počet podielov | 277 528 026 | - |
| b hodnota 1 podielu | 0,1017 | - |
| 1 Upísané podielové listy (*) | 9 935 672 | 29 152 549 |
| 2 Zisk alebo (strata) fondu | 169 360 | 129 272 |
| 3 Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu | - | - |
| 4 Výplata výnosov podielnikom | - | - |
| 5 Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu | - | - |
| 6 Vrátené podielové listy | (9 116 434) | (1 059 148) |
| II Nárast/pokles čistého majetku | 988 598 | 28 222 673 |
| A Čistý majetok na konci obdobia | 29 211 271 | 28 222 673 |
| a počet podielov | 285 642 958 | 277 528 026 |
| b hodnota 1 podielu | 0,1023 | 0,1017 |

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

E. POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Aktíva

Podielové listy

Členenie podielových listov podľa druhov fondov:

| | December 2021 | December 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| 4.I. Podielové listy (PL) podľa založenia | | |
| PL otvorených podielových fondov | 27 869 891 | 24 998 323 |
| nezaložené | 27 869 891 | 24 998 323 |
| PL ostatné | - | - |
| nezaložené | - | - |
| | 27 869 891 | 24 998 323 |
| 4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené | | |
| EUR | 27 869 891 | 24 998 323 |
| USD | - | - |
| | 27 869 891 | 24 998 323 |

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

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Členenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa jednotlivých druhov:

| | December 2021 | December 2020 |
|---|------------------|------------------|
| 9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov | | |
| Bežné účty | 1 364 522 | 3 250 741 |
| Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín | 21 555 | 20 019 |
| Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu | 1 386 077 | 3 270 760 |
| Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov | - | - |
| | 1 386 077 | 3 270 760 |

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

| | December 2021 | December 2020 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 9.1.a). Bežné účty | | |
| EUR | 1 272 608 | 3 165 436 |
| USD | 91 914 | 85 305 |
| | 1 364 522 | 3 250 741 |

| | December 2021 | December 2020 |
|---|------------------|------------------|
| 9.1.b) Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín | | |
| USD | 21 555 | 20 019 |
| | 21 555 | 20 019 |

Ostatný majetok

| | December 2021 | December 2020 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| 10. Ostatný majetok | | |
| Pohľadávky z podielových listov | - | - |
| Iné pohľadávky | - | 532 |
| | - | 532 |

Pasíva

Závazky z vrátenia podielov

| | December 2021 | December 2020 |
|---|------------------|------------------|
| 2. Závazky z vrátenia podielov podľa lehoty vrátenia | | |
| Do jedného mesiaca | 15 020 | 8 011 |
| | 15 020 | 8 011 |

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

Ostatné záväzky

Členenie ostatných záväzkov podľa druhov:

7. Ostatné záväzky podľa druhov

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

| | December 2021 | December 2020 |
|--|------------------|------------------|
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| | 4 674 | 8 710 |
| | 983 | 136 |
| | - | - |
| | 941 | 774 |
| | - | - |
| | 6 598 | 9 620 |

Výkaz ziskov a strát fondu

Výnosy z úrokov

1.1. Úroky

Bežné účty
 Vklady v bankách
 Dlhové cenné papiere

| | December 2021 | December 2020 |
|--|------------------|------------------|
| | - | - |
| | 3 | - |
| | - | - |
| | 3 | - |

Zisk/(strata) z operácií s CP

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

Podielové listy

| | December 2021 | December 2020 |
|--|------------------|------------------|
| | 431 568 | 165 529 |
| | 431 568 | 165 529 |

Zisk/(strata) z operácií s devízami

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

USD

| | December 2021 | December 2020 |
|--|------------------|------------------|
| | 8 758 | (2 963) |
| | 8 758 | (2 963) |

Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom

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

Zo zaokrúhľovania
 Z ostatného majetku
 Iné prevádzkové výnosy

| | December 2021 | December 2020 |
|--|------------------|------------------|
| | 610 | 208 |
| | - | 149 |
| | 5 659 | 1 233 |
| | 6 269 | 1 590 |

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

Bankové a iné poplatky

| | December 2021 | December 2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| i. Bankové odplaty a poplatky a iné odplaty | | |
| Bankové odplaty a poplatky | (9 999) | (2 798) |
| Custody poplatok | - | - |
| | (9 999) | (2 798) |

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 31. decembru 2021 nevykazuje rovnaký počet vydaných podielov.

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

G. OSTATNÉ POZNÁMKY (pokračovanie)

Tabuľka uvádza výpočet hodnoty podielového listu k 31. decembru 2021 pre účely stanovenia NAV a podľa účtovníctva fondu k 31. decembru 2021:

| | Hodnota majetku fondu pre výpočet hodnoty podielového listu v eurách | Hodnota podľa účtovníctva v eurách |
|---|--|------------------------------------|
| AKTÍVA | | |
| Cenné papiere vrátane časovo rozlíšeného úroku | 27 869 891 | 27 869 891 |
| Pohľadávky voči bankám vrátane časovo rozlíšeného úroku | 1 386 077 | 1 386 077 |
| Deriváty | - | - |
| Ostatný majetok | - | - |
| | 29 255 968 | 29 255 968 |
| ZÁVÄZKY | | |
| Záväzky voči podielnikom | 8 401 | 15 020 |
| Záväzky voči správcovskej spoločnosti | 23 078 | 23 079 |
| Záväzky voči depozitárovi | 4 674 | 4 674 |
| Záväzky z poplatkov Custody | - | - |
| Záväzky – zrážková daň z výnosov z PL | 972 | 983 |
| Deriváty | - | - |
| Ostatné záväzky | 942 | 941 |
| | 38 067 | 44 697 |
| | 29 217 901 | 29 211 271 |
| Počet podielov (v kusoch) | 285 707 794 | 285 642 958 |
| Cena podielového listu k 31. decembra 2021 | 0,1023 | 0,1023 |

2. Udalosti po konci obdobia

Po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nastali tieto udalosti, ktorých dopad na podielový fond bol posúdený nasledovne:

Vojenská invázia Ruska na Ukrajinu a jej samotný priebeh v predmetnom období ovplyvnili a aj naďalej ovplyvňujú trhové ceny finančných inštrumentov v portfóliách podielových fondov, a to rôznym spôsobom (negatívne, ale aj pozitívne) v závislosti od riziko-výnosového profilu daného finančného inštrumentu a v rôznom rozsahu (niektoré inštrumenty intenzívnejšie, iné menej intenzívne), pričom veľkosť dopadu na podielový fond ovplyvňuje druh pozície (long, short), veľkosť pozície daného inštrumentu v podielovom fonde a taktiež samotná obchodná aktivita správcovskej spoločnosti spravujúcej podielový fond. Celková výkonnosť podielového fondu bola samozrejme ovplyvnená nielen samotným konfliktom, ale aj komplexom iných faktorov, ktoré ovplyvňovali aktíva v podielovom fonde neraz i vo významnejšej miere, a to i v spojitosti so samotným konfliktom, preto izolovaný vplyv samotného konfliktu na podielový fond nie je možné dostatočne presne kvantifikovať.

V MIX 15, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. sa vplyv konfliktu premietal negatívne cez pozície v štátnych dlhopisoch eurozóny, v korporátnych emisiách európskych emitentov s investičným ratingom ako aj s ratingom mimo investičného pásma, ktoré reflektovali neistotu ohľadne dopadu konfliktu na budúci ekonomický rast a klesali v dôsledku predpokladaného ďalšieho rastu inflačných tlakov. Európske akcie ostali na nezmenenej úrovni, americké a japonské akcie v predmetnom období posilnili.

Dôsledky konfliktu nemajú v súčasnosti na podielový fond, resp. na jeho nepretržité pokračovanie v činnosti významný vplyv a nevyžadujú ani úpravu účtovnej závierky podielového fondu k 31. decembru 2021.