

Eko o.p.f.
365.invest, správ. spol., a. s.

Správa nezávislého audítora
a účtovná závierka

za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2022

Obsah

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2022



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti 365.invest, správ. spol., a. s. („Spoločnosť“) spravujúcej podielový fond Eko o.p.f. - 365.invest, správ. spol., a. s. („Fond“)

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Fondu, ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2022;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2022; 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 2022 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci 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 našej správe 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 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.

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

Štatutárny orgán 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 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 jej 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 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 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 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.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán 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 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.

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




Zodpovedný audítor:
Ing. Michal Maxim, FCCA
Licencia UDVA č. 1093

Bratislava, 13. apríla 2023

ÚČ FOND

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podielového fondu, okrem ŠPFN, dôchodkového fondu a doplnkového dôchodkového fondu
k 31.12.2022

LEI

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

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 8 2 2 2 4 3

Účtovná závierka

☒

riadna

☐

mimoriadna

☐

priebežná

☒

schválená

od

do

Zostavená za obdobie

mesiac

rok

0 1

1 2

2 0 2 2

2 0 2 2

IČO

3 1 6 2 1 3 1 7

SK

NACE

6 6 . 3 0 . 0

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac

rok

od

do

0 9

1 2

2 0 2 1

2 0 2 1

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) správcovskej spoločnosti

3 6 5 . i n v e s t , s p r á v . s p o l . , a . s . ,

Názov spravovaného fondu

E k o . p . f . - 3 6 5 . i n v e s t , s p r á v .
s p o l . , a . s .

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica

D v o ř á k o v o n á b r e ž i e

Číslo

4

PSČ

8 1 1 0 2

Obec

B r a t i s l a v a

Telefónne číslo

0 2 /

Faxové číslo

0 2 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 1. FEB. 2023

Schválená dňa:

1. 3. APR. 2023

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti

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

Názov spravovaného fondu

E	k	o	o	.	p	.	f	.	-	3	6	5	.	i	n	v	e	s	t	,	s	p	r	á	v	.
s	p	o	l	.	,	a	.	s	.																	

S Ú V A H A
k 31.12.2022
v eurách

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Aktíva	x	x
I.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)	25 901 766	2 173 157
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	3 950 609	1 875 602
a)	obchodovateľné akcie	3 950 609	1 875 602
b)	neobchodovateľné akcie	-	-
c)	Podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera	-	-
d)	obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach	-	-
4.	Podielové listy	2 428 941	297 555
a)	otvorených podielových fondov	2 428 941	297 555
b)	ostatné	-	-
5.	Krátkodobé pohľadávky	19 522 216	-
a)	krátkodobé vklady v bankách	19 522 216	-
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	-	-
9.	Komodity	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)	1 771 666	134 145
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	1 771 666	133 718
11.	Ostatný majetok	-	427
	Aktíva spolu	27 673 432	2 307 302

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

[illegible]

S Ú V A H A
k 31.12.2022
v eurách

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 8)	216 972	11 166
1.	Závazky voči bankám	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov ukončenie sporenia, účasti	1 075	-
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	39 062	3 084
4.	Deriváty	-	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-
8.	Ostatné záväzky	176 835	8 082
II.	Vlastné imanie	27 456 460	2 296 136
9.	Podielové listy /Dôchodkové jednotky/ Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	27 456 460	2 296 136
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	(14 563 609)	152 767
	Pasíva spolu	27 673 432	2 307 302

[illegible][illegible]

Ozna - čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	24 561	(2)
1.1.	úroky	24 561	(2)
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-
1.3./b.	zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku / zníženie hodnoty príslušného majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	68 247	189
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	148 284	681
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	148 284	681
3.2.	výsledok zaistenia	-	-
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	(8 450 191)	156 808
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	1 026 867	15 907
6./e.	Zisk/strata z derivátov	(6 592 409)	-
7./f.	Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi a komoditami	-	-
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	-	-
I.	Výnos z majetku vo фонде	(13 774 641)	173 583
h.	Transakčné náklady	(25 655)	(1 260)
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	(130 648)	(6 779)
II.	Čistý výnos z majetku vo фонде	(13 930 944)	165 544
j.	Náklady na financovanie fondu	-	-
j.1.	náklady na úroky	-	-
j.2.	zisk/strata zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	-	-
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo фонде	(13 930 944)	165 544
k.	Náklady na	(552 312)	(10 714)
k.1.	odplatu za správu fondu	(552 312)	(10 714)
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom фонде	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	(76 982)	(1 977)
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	(3 371)	(86)
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	(14 563 609)	152 767

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

Eko o.p.f. -365.invest, správ. spol., a. s.

Poznámky

úctovnej závierky zostavenej k 31.12.2022 v eurách

A. Všeobecné informácie o fonde

1. Eko o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s. (ďalej len „fond“) je otvorený podielový fond.

Fond vytvorila **365.invest, správ. spol., a. s.** (do 2.7.2021 PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.) Fond bol vytvorený v roku 2021 na dobu neurčitú ako štandardný fond, má formu otvoreného fondu. Fond patrí do kategórie akciových fondov.

Fond vznikol na základe rozhodnutia Národnej banky Slovenska (ďalej len „NBS“) č.z.: 100-000-300-206 k č.sp.: NBS1-000-061- 750 zo dňa 05.08.2021 o udelení povolenia na vytvorenie štandardného fondu, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 06.08.2021.

Štatút fondu je vypracovaný v súlade so zákonom č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a nadobudol účinnosť 29.11.2022.

Na základe predchádzajúceho súhlasu NBS udeleného rozhodnutím č. z.: 100-000-309-698 k č. sp.: NBS1-000-064-237 zo dňa 13.10.2021, právoplatným dňa 14.10.2021 bol do Fondu zlúčený otvorený podielový fond s názvom 365.world o. p. f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

Na základe predchádzajúceho súhlasu NBS udeleného rozhodnutím č. z.: 100-000-396-137 k č.sp.: NBS1-000-076-450 zo dňa 03.10.2022, právoplatným dňa 03.10.2022 boli do Fondu zlúčené otvorené podielové fondy s názvami Dynamický flexibilný fond o. p. f. – 365.invest, správ. spol., a. s., Fond prevratných technológií o. p. f. – 365.invest, správ. spol., a. s., a Inovatívny o. p. f. – 365.invest, správ. spol., a. s.

Čisté aktíva Dynamický flexibilný fond o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s. boli k 28.11.2022 nasledovné:

Položka	Dynamický flexibilný 28.11.2022
Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-
Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	-
Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	-
Podielové listy	3 519 669
Krátkodobé pohľadávky	-
Deriváty	-
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	14 986 935
Ostatný majetok	-
Aktíva spolu	18 506 604
Závazky z vrátenia podielov	936
Závazky voči správcovskej spoločnosti	23 584
Deriváty	-
Ostatné záväzky	177 183
Čisté aktíva	18 304 901

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

Eko o.p.f. -365.invest, správ. spol., a. s.

A. Všeobecné informácie o fonde – pokračovanie

Čisté aktíva Fond prevratných technológií o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s. boli k 28.11.2022 nasledovné:

Položka	Fond prevratných technológií 28.11.2022
Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-
Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	-
Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	-
Podielové listy	877 333
Krátkodobé pohľadávky	-
Deriváty	-
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	6 335 717
Ostatný majetok	-
Aktíva spolu	7 213 050
Závazky z vrátenia podielov	126
Závazky voči správcovskej spoločnosti	10 571
Deriváty	-
Ostatné záväzky	31 052
Čisté aktíva	7 171 301

Čisté aktíva Inovatívny fond o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s. boli k 28.11.2022 nasledovné:

Položka	Inovatívny fond 28.11.2022
Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-
Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	-
Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	-
Podielové listy	-
Krátkodobé pohľadávky	-
Deriváty	-
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	3 083
Ostatný majetok	-
Aktíva spolu	3 083
Závazky z vrátenia podielov	-
Závazky voči správcovskej spoločnosti	4
Deriváty	-
Ostatné záväzky	20
Čisté aktíva	3 059

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

Eko o.p.f. -365.invest, správ. spol., a. s.

A. Všeobecné informácie o fonde – pokračovanie

Čisté aktíva 365.world o.p.f. – 365.invest, správ. spol., a. s. boli k 24.11.2021 nasledovné:

Položka	365.world 24.11.2021
Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-
Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	-
Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	-
Podielové listy	173 960
Krátkodobé pohľadávky	-
Deriváty	-
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	51 581
Ostatný majetok	-
Aktíva spolu	225 541
Závazky z vrátenia podielov	-
Závazky voči správcovskej spoločnosti	141
Deriváty	-
Ostatné záväzky	4 019
Čisté aktíva	221 381

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

Eko o.p.f. -365.invest, správ. spol., a. s.

A. Všeobecné informácie o fonde – pokračovanie

Štatút fondu je vypracovaný v súlade so zákonom č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a nadobudol účinnosť 14. novembra 2021.

Investičná stratégia podielového fondu:

Zameraním investičnej politiky Fondu je investovať zhromaždené peňažné prostriedky vo Fonde na základe aktívneho prístupu do rôznych typov aktív, akými sú najmä akciové, ale i dlhové investície, do cudzích mien, finančné deriváty a vklady na bežných účtoch a vkladových účtoch. Akciové a dlhové investície nie sú na základe rizikovo-výnosového profilu Fondu obmedzené.

Majetok v podielovom fonde možno investovať do prevoditeľných cenných papierov a nástrojov peňažného trhu prijatých na obchodovanie na trhu kótovaných cenných papierov zahraničnej burzy cenných papierov alebo na inom regulovanom trhu v nečlenskom štáte, ak sa na tejto zahraničnej burze cenných papierov alebo na tomto inom regulovanom trhu v zmysle zákona pravidelne obchoduje, je prístupný verejnosti a činnosť tejto burzy alebo tohto trhu je povolená príslušným orgánom dohľadu v štáte, v ktorom má sídlo.

Zoznam zahraničných búrz cenných papierov a iných regulovaných trhov v nečlenskom štáte:

Abu Dhabi Securities Exchange, American Stock Exchange Inc., Australian Stock Exchange Ltd., Belgrade Stock Exchange, Bolsa de Comercio de Buenos Aires, Bolsa de Comercio de Santiago, Bolsa de Valores de Colombia, Bolsa de Valores de Lima, Bolsa de Valores do Rio de Janeiro, Bolsa Mexicana de Valores, Bombay Stock Exchange, Borsa Istanbul, Bourse de Montreal, Brasil Bolsa Balcão S.A., Bursa Malaysia, Dhaka Stock Exchange, Ho Chi Minh Stock Exchange, Hong Kong Stock Exchange, Chicago Board of Trade, Chicago Stock Exchange, Indonesia Stock Exchange, Istanbul Stock Exchange, Jamaica Stock Exchange, Johannesburg Stock Exchange, Korea Stock Exchange, London Stock Exchange, London Metal Exchange, Moscow Exchange, NASDAQ Stock Market, National Stock Exchange of India Ltd., New York Stock Exchange Inc., New Zealand Stock Exchange, Osaka Securities Exchange, NASDAQ OMX PHLX, Philippine Stock Exchange, Shanghai Stock Exchange, Shenzhen Stock Exchange, Singapore Exchange Securities Trading Ltd., South Korea Stock Exchange, Stock Exchange of Thailand, Taiwan Stock Exchange, Toronto Stock Exchange, Tokyo Stock Exchange.

Majetok v podielovom fonde možno investovať do prevoditeľných cenných papierov z nových emisií cenných papierov, ak emisné podmienky obsahujú záväzok, že bude podaná žiadosť o prijatie cenných papierov na obchodovanie na regulovanom trhu v zmysle zákona alebo žiadosť o prijatie na obchodovanie na trh kótovaných cenných papierov zahraničnej burzy cenných papierov alebo inom regulovanom trhu v zmysle zákona a je zo všetkých okolností zrejmé, že toto prijatie sa uskutoční do jedného roka od dátumu vydania emisie.

Zoznam zahraničných búrz cenných papierov a iných regulovaných trhov v nečlenskom štáte pre nové emisie cenných papierov:

American Stock Exchange Inc., Australian Stock Exchange Ltd., Bourse de Montreal, Hong Kong Stock Exchange, Chicago Board of Trade, Chicago Stock Exchange, London Stock Exchange, NASDAQ Stock Market, New York Stock Exchange Inc., NASDAQ OMX PHLX, Toronto Stock Exchange, Tokyo Stock Exchange.

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

Eko o.p.f. -365.invest, správ. spol., a. s.

A. Všeobecné informácie o fonde – pokračovanie

2. Obchodné meno správcovskej spoločnosti, priamej materskej spoločnosti

Správcom fondu je **365.invest, správ. spol., a. s.** (ďalej „spoločnosť“), zapísaná v Obchodnom registri okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 896/B.

Identifikačné číslo: 31 621 317

Daňové identifikačné číslo: 2020822243

Sídlo správcu je Dvořákovo nábrežie 4, Bratislava 811 02, IČO: 31 621 317.

Materskou spoločnosťou správcovskej spoločnosti je **365.bank, a. s.** so sídlom Bratislava, Dvořákovo nábrežie 4, PSČ 811 02, zapísaná v Obchodnom registri okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 501/B. (Do 2.7.2021 obchodné meno Poštová banka, a.s.)

Konečným vlastníkom celej skupiny je J&T FINANCE GROUP SE, Sokolovská 700/113 a, 186 00 Praha, Česká republika.

Depozitárom fondu je „**365.bank, a. s.**“, so sídlom Bratislava, Dvořákovo nábrežie 4, PSČ 811 02, zapísaná v Obchodnom registri okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 501/B.

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

Eko o.p.f. -365.invest, správ. spol., a. s.

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania podielového fondu. Ohľadom udalostí, ktoré nastali odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viď bod H poznámok.
2. Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a v súlade s Opatrením z 13. decembra 2018 č. MF/013724/2018-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahovom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy v znení neskorších zmien a doplnkov.
3. Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.
4. Sumy v účtovnej závierke sú vyjadrené v celých eurách, okrem tých, kde je uvedené inak. Záporné hodnoty a hodnoty nákladov sa označujú tak, že príslušná hodnota sa uvedie v okrúhlych zátvorkách. Pri zostavovaní účtovnej závierky neboli použité žiadne nové metódy, ktoré by mali vplyv na hospodársky výsledok, resp. vlastné imanie fondu.

Údaje v Poznámkach účtovnej závierky sú vykázané na základe Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2018 č. MF/013724/2018-74 (oznámenie č. 391/2018 Z. z.), ktoré nadobudlo účinnosť 1. decembra 2018, v znení neskorších predpisov a doplnkov.

5. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska:
 - v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu;
 - v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka banka, pobočka zahraničnej banky v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý banka, pobočka zahraničnej banky v deň vysporiadania obchodu ponúka za kúpu alebo predaj meny v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s bankou, pobočkou zahraničnej banky, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Pri prevoze peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty prevedené.

Do portfólia podielového fondu sa nakupujú cenné papiere, ktoré sa členia na:

- akcie;
- dlhové cenné papiere, ktorými sú:
 - dlhopisy s kupónmi,
 - dlhopisy bez kupónov,
 - pokladničné poukážky,
 - zmenky.

Za účelom jednotného oceňovania cenných papierov, nástrojov peňažného trhu a derivátov v zmysle Opatrenia NBS č. 13/2011 o spôsobe určenia hodnoty majetku v štandardnom podielovom fonde a vo verejnom špeciálnom podielovom fonde a spôsobe výpočtu hodnoty podielu emisie podielových listov v podielových fondoch, v ktorých sa vydávajú podielové listy viacerých emisií a zákona č. 203/2011 Z. z.

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

Eko o.p.f. -365.invest, správ. spol., a. s.

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy - pokračovanie

o kolektívnom investovaní máme vytvorené pravidlá oceňovania cenných papierov, nástrojov peňažného trhu a derivátov vo vnútorných smerniciach našej spoločnosti, kde je podrobne rozpísaný spôsob výpočtu.

Akcie sa pri prvotnom účtovaní oceňujú reálnou hodnotou akcie. Ak nie je možné vykonať kvalifikovaný odhad reálnej hodnoty akcie, ocení sa cenou obstarania, t. j. cena, za ktorú sa akcia obstarala. Náklady na obchody spojené s cennými papiermi, napr. poplatky a provízie pri obchodoch sa účtujú priamo do nákladov.

O dlhovom cennom papieri sa prvotne účtuje v ocenení jeho reálnou hodnotu. Ak je rozdiel medzi cenou, za ktorú sa dlhopis obstaral a jeho reálnou hodnotou, rozdiel je výnos alebo náklad. Ak ide o dlhopisy s kupónmi, tak sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa vyrovnania predaja, alebo dňa ich splatnosti, postupne zvyšuje o dosahovaný úrokový výnos z kupónu určený v emisných podmienkach. Pri dlhových cenných papieroch sa ich ocenenie postupne zvyšuje o dosahované výnosy iné ako úrokové výnosy z kupónov, ktorými sú prémie alebo diskont (rozdiel medzi menovitou hodnotou a cenou, za ktorú sa dlhopis obstaral, ktorá je v prípade dlhopisu s kupónom znížená už o dosiahnutý úrok z kupónu ku dňu obstarania dlhopisu).

Cenné papiere v majetku fondu sa ku dňu ocenenia oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnej hodnoty z ocenenia cenných papierov sa účtujú na účtoch Výnosy z operácií s cennými papiermi alebo na účtoch Náklady na operácie s cennými papiermi. Za účelom jednotného oceňovania cenných papierov, nástrojov peňažného trhu a derivátov v zmysle Opatrenia NBS č. 13/2011 o spôsobe určenia hodnoty majetku v štandardnom podielovom fonde a vo verejnom špeciálnom podielovom fonde a spôsobe výpočtu hodnoty podielu emisie podielových listov v podielových fondoch, v ktorých sa vydávajú podielové listy viacerých emisií a zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších právnych predpisov sú vytvorené pravidlá oceňovania cenných papierov, nástrojov peňažného trhu a derivátov vo vnútorných smerniciach spoločnosti, kde je rozpísaný spôsob výpočtu.

Kurzové rozdiely vzniknuté denným preceňovaním majetku a záväzkov, ku dňu preceňovania majetku a záväzkov a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v cudzích menách sa účtujú v prospech účtu Výnosy z operácií s devízami a s majetkom a záväzkami ocenenými cudzou menou alebo na ťarchu účtu Náklady na operácie s devízami a s majetkom a záväzkami ocenenými cudzou menou.

6. Dňom uskutočnenia účtovného prípadu pri kúpe a predaji cenného papiera je deň dohodnutia zmluvy o kúpe a predaji.
7. Fond nemá zadefinovanú stratégiu a zásady zaist'ovania.
8. Majetok, ktorý sa neoceňuje reálnou hodnotou, sa upravuje o predpokladané zníženie jeho hodnoty, zisťuje sa či je odôvodnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku a ak je predpoklad zníženia hodnoty majetku odôvodnený, odhaduje sa hodnota jeho zníženia. O odhadnutú hodnotu zníženia hodnoty majetku sa upraví jeho ocenenie. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je odôvodnený, ak po obstaraní tohto majetku správcovskou spoločnosťou na účet fondu nastala skutočnosť alebo viac skutočností, alebo sa udiala udalosť alebo viac udalostí, ktoré zapríčiňujú zníženie odhadu budúcich peňažných tokov z tohto majetku v porovnaní s ich odhadom pri obstaraní tohto majetku.
9. Pri odhade zníženia hodnoty majetku sa postupuje tak, že sa porovná dohodnutá hodnota a splatnosť peňažného toku z majetku s pravdepodobným peňažným tokom z neho. Ak je hodnota pravdepodobného peňažného toku nižšia ako dohodnutá hodnota peňažného toku, alebo ak je z časti alebo úplne splácanie peňažného toku pravdepodobne neskôr, ako bolo dohodnuté, hodnota majetku sa znížila. Pri odhadovaní zníženia hodnoty majetku sa berie do úvahy aj odhadovaný peňažný tok zo zabezpečenia znížený o náklady na obstaranie tohto zabezpečenia.
10. Od 24.02.2022 stále pretrvávajú vojnový konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou. Na základe aktuálne dostupných informácií a nami vykonanej analýzy, nepredpokladáme priamy významný negatívny dopad konfliktu na Fond, jeho činnosť, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Eko o.p.f. -365.invest, správ. spol., a. s.

C. Prehľad o peňažných tokoch

Označenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	24 561	(2)
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (-)	(19 522 216)	-
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(785 943)	(20 734)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+)	52 310	5 424
5.	Výnosy z dividend (+)	216 532	870
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (-)	-	-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s cennými papiermi, drahými kovmi a komoditami(+)	(4 005 635)	33 465
8.	Zmena stavu pohľadávok za predané cenné papiere, drahé kovy a komodity (+/-)	62 861	(2 628)
9.	Obrat strany Dr analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a komodít (-)	(13 898 417)	(2 034 993)
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a komodít (+)	-	-
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	(3 371)	(86)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	151 979	55
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
15.	Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	1 731	22
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(37 705 608)	(2 018 607)
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
16.	Zníženie/zvýšenie istín poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	-	-
17.	Obrat strany Dt záväzkov z obstarania podielov na podnikoch (-)	-	-
18.	Obrat strany Cr pohľadávok za predaj podielov na podnikoch (+)	-	-
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-	-
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
19.	Emitované podielové listy - preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov /príspevky účastníkov(+)	42 129 744	2 186 301
20.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-)	(2 405 812)	(42 932)
21.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/ pohľadávky z prestupov do fondu(+/-)	1 075	-
22.	Dedičstvá (-)	-	-
23.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
24.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	(943)	5 669
25.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
26.	Náklady na úroky za úvery (-)	-	-
27.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+)	-	-
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	39 724 064	2 149 038
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	(380 508)	3 287
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	1 637 948	133 718
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku	133 718	-
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	1 771 666	133 718

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

Eko o.p.f. -365.invest, správ. spol., a. s.

D. Prehľad o zmenách v čistom majetku fondu k 31.12.2022

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Čistý majetok na začiatku obdobia	2 296 136	-
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek	211 845 567	-
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky	0,010839	-
1.	Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových a doplňkových dôchodkových fondov	42 129 744	2 186 301
2.	Zisk alebo strata fondu	(14 563 609)	152 767
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6.	Vrátené podielové listy/prevedené dôchodkové jednotky/prevedené a vyplatené doplňkové dôchodkové jednotky	(2 405 812)	(42 932)
II.	Nárast/pokles čistého majetku	25 160 324	2 296 136
A.	Čistý majetok na konci obdobia	27 456 460	2 296 136
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/ doplňkových dôchodkových jednotiek	3 161 550 680	211 845 567
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky	0,008684	0,010839

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

Eko o.p.f. -365.invest, správ. spol., a. s.

E. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát

SÚVAHA

Aktíva

3. Akcie

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
3.a).I. Obchodovateľné akcie			
1.	Obchodovateľné akcie	3 950 609	1 875 602
1.1.	nezaložené	3 950 609	1 875 602
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
	Spolu	3 950 609	1 875 602

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
3.a).II. Obchodovateľné akcie podľa mien, v ktorých sú ocenené			
1.	EUR	480 946	182 493
2.	USD	3 352 542	1 693 109
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	117 121	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	3 950 609	1 875 602

4. Podielové listy

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
4.I. Podielové listy			
1.	PL otvorených podielových fondov	2 428 941	297 555
1.1.	nezaložené	2 428 941	297 555
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
2.	PL ostatné	-	-
2.1.	nezaložené	-	-
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	2 428 941	297 555

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

Eko o.p.f. -365.invest, správ. spol., a. s.

E. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát – pokračovanie

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené		
1.	EUR	2 428 941	128 484
2.	USD	-	169 071
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	2 428 941	297 555

5. Krátkodobé pohľadávky voči bankám

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	5.I.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti		
1.	Do jedného mesiaca	12 007 877	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	12 007 877	-

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	5.II.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		
1.	Do jedného mesiaca	12 007 877	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	12 007 877	-

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	5.III.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty		
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	12 007 877	-
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	12 007 877	-

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

Eko o.p.f. -365.invest, správ. spol., a. s.

E. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát – pokračovanie

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	5.I.USD Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti		
1.	Do jedného mesiaca	7 514 339	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	7 514 339	-

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	5.II.USD Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		
1.	Do jedného mesiaca	7 514 339	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	7 514 339	-

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	5.III.USD Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty		
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	7 514 339	-
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	7 514 339	-

10. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	10.EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov		
1.	Bežné účty	823 563	111 874
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúččet – súvaha	823 563	111 874
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	823 563	111 874

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

Eko o.p.f. -365.invest, správ. spol., a. s.

E. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát – pokračovanie

Číslo riadku	10.USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	947 860	21 844
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúččet – súvaha	947 860	21 844
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	947 860	21 844

Číslo riadku	10.GPB Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	142	-
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúččet – súvaha	142	-
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	142	-

Číslo riadku	10.CHF Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	101	-
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúččet – súvaha	101	-
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	101	-

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

Eko o.p.f. -365.invest, správ. spol., a. s.

E. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát – pokračovanie

Pasíva

8. Ostatné záväzky

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	8. Ostatné záväzky		
1.	Záväzok voči 365.bank	20 527	2 339
2.	Preddavky na predajné ceny PL	4 726	5 669
3.	Záväzok voči FS-zrážková daň	1 753	22
4.	Záväzok voči audítorskej spoločnosti	2 075	52
5.	Záväzok z nevyplatených výnosov	147 744	-
6.	Záväzok – mylné platby	10	-
	Spolu	176 835	8 082

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

Eko o.p.f. -365.invest, správ. spol., a. s.

E. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát – pokračovanie

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Výnosy z úrokov a obdobné príjmy

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.1. Úroky			
1.	Bežné účty	2 343	(2)
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady v bankách	22 218	-
4.	Dlhové cenné papiere	-	-
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	Spolu	24 561	(2)

2. Výnosy z podielových listov

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
2.EUR Výnosy z podielových listov			
1.	Otvorené podielové fondy	68 247	189
2.	Uzatvorené podielové fondy	-	-
3.	Špeciálne podielové fondy	-	-
4.	Špeciálne podielové fondy nehnuteľností	-	-
	Spolu	68 247	189

3. Výnosy z dividend a iných podielov na zisku

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
3. Dividendy			
1.	EUR	40 000	-
2.	USD	71 450	681
3.	JPY	-	-
4.	CHF	7 661	-
5.	GBP	27 030	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	696	-
10.	CAD	1 447	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	148 284	681

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

Eko o.p.f. -365.invest, správ. spol., a. s.

E. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát – pokračovanie

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

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi		
1.	Akcie	(6 570 544)	3 550
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	-	-
4.	Podielové listy	(1 879 647)	153 258
	Spolu	(8 450 191)	156 808

5. Zisk / strata z operácií s devízami

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	5./d. Zisk/strata z operácií s devízami		
1.	EUR	-	-
2.	USD	1 066 524	15 907
3.	JPY	-	-
4.	CHF	37 007	-
5.	GBP	(29 211)	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	(86 245)	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	(5 743)	-
10.	CAD	44 535	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	1 026 867	15 907

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

Eko o.p.f. -365.invest, správ. spol., a. s.

E. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát – pokračovanie

6. Zisk / strata z derivátov

Číslo riadku	6./e. Zisk/strata z derivátov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	úrokové	(250 324)	-
1.1.	vyrovnávané v hrubom	(250 324)	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
2.	menové	94 242	-
2.1.	vyrovnávané v hrubom	94 242	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
3.	akciové	(6 436 327)	-
3.1.	vyrovnávané v hrubom	(6 436 327)	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
4.	komoditné	-	-
4.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
4.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	úverové	-	-
	vyrovnávané v hrubom	-	-
	vyrovnávané v čistom	-	-
	Spolu	(6 592 409)	-

h. - i. Bankové a iné poplatky

Číslo riadku	h.i. Bankové odplaty a poplatky a iné odplaty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové odplaty a poplatky	(19 830)	(937)
2.	Burzové odplaty a poplatky	-	-
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	(110 681)	(5 714)
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	(25 792)	(1 388)
	Spolu	(156 303)	(8 039)

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

Eko o.p.f. -365.invest, správ. spol., a. s.

F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (podsúvaha)

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Iné aktíva	x	x
1.	Práva na vypožičanie peňažných prostriedkov	-	-
2.	Pohľadávky zo spotových obchodov	-	-
3.	Pohľadávky z termínovaných obchodov	-	-
4.	Pohľadávky z európskych opcí	-	-
5.	Pohľadávky z amerických opcí	-	-
6.	Pohľadávky z bankových záruk	-	-
7.	Pohľadávky z ručenia	-	-
8.	Pohľadávky zo záložných práv	-	-
9.	Cenné papiere nadobudnuté zabezpečovacím prevodom práva	-	-
10.	Práva k cudzím veciam a právam	-	-
11.	Hodnoty odovzdané do úschovy a na uloženie	6 379 550	-
12.	Hodnoty odovzdané do správy	-	-
13.	Hodnoty v evidencii	-	-
	Iné aktíva spolu	6 379 550	-

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Iné pasíva	x	x
1.	Závazky na požičanie peňažných prostriedkov	-	-
2.	Závazky zo spotových obchodov	-	-
3.	Závazky z termínovaných obchodov	-	-
4.	Závazky z európskych opcí	-	-
5.	Závazky z amerických opcí	-	-
6.	Závazky z ručenia	-	-
7.	Závazky zo záložných práv a zálohov	-	-
8.	Cenné papiere prevedené zabezpečovacím prevodom práva	-	-
9.	Práva iných k veciam a právam fondu	-	-
10.	Hodnoty prevzaté do správy	-	-
11.	Závazky v evidencii	-	-
	Iné pasíva spolu	-	-

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

Eko o.p.f. -365.invest, správ. spol., a. s.

G. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Prehľad transakcií so spriaznenými osobami

365. bank, a. s.:

Číslo riadku	<i>Súvaha</i>	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>Majetok</i>		
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	1 771 666	133 718
	<i>Závazky</i>		
8.	Ostatné záväzky	20 527	2 339
	<i>Výkaz ziskov a strát</i>		
1.	Výnosy z úrokov	21 747	(2)
h.	Transakčné náklady	(25 655)	(1 260)
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	(27 538)	(5 558)
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	(76 982)	(1 977)

365.invest, správ. spol., a. s.:

Číslo riadku	<i>Súvaha</i>	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>Závazky</i>		
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	39 062	3 084
	<i>Výkaz ziskov a strát</i>		
k.1.	Odplata za správu fondu	(552 312)	(10 714)

Podielové fondy spravované 365.invest, správ.spol., a. s.:

Číslo riadku	<i>Súvaha</i>	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>Majetok</i>		
4.	Podielové listy	-	-
	<i>Výkaz ziskov a strát</i>		
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	(2 289 970)	-

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

Eko o.p.f. -365.invest, správ. spol., a. s.

H. Ostatné poznámky

Odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa jej zostavenia nedošlo k žiadnym významným udalostiam, ktoré by ovplyvnili údaje uvedené v účtovnej závierke.