

Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom vo fonde k 30.6.2022

podľa § 187 zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov (ZKI)

Správcovská spoločnosť: **IAD Investments, správ. spol., a.s.**, Malý trh 2/A, 811 08 Bratislava 1

zapísaná na Okresnom súde Bratislava I, dňa 18.10.1991, oddiel Sa, vložka č. 182/B

Podielový fond:

1. PF Slnko, o.p.f., IAD Investments, správ. spol., a.s.

Údaje o stave a zmene majetku fondu k	30.6.2022
1. Stav majetku (v EUR)	
a) Prevoditeľné cenné papiere	13 306 999
aa) akcie	0
ab) dlhopisy	10 159 437
ac) cp iných štandardných fondov, cp iných európskych štandardných fondov, cp iných otvorených špeciálnych fondov alebo cp iných zahraničných subjektov kol.investovania	3 147 562
aca) cp subjektov kol.investovania spravovaných správ.spol.	842 570
ad) iné cenné papiere	0
b) Nástroje peňažného trhu	0
c) Účty v bankách	177 779
ca) bežný účet	177 779
cb) vkladové účty	0
d) Iný majetok	3 255
e) Celková hodnota majetku	13 488 033
f) Závazky	21 930
g) Čistá hodnota majetku	13 466 103
2. Počet podielov podielového fondu v obehu (v ks)	364 649 657
3. Čistá hodnota podielu (v EUR)	0,036929
4. Stav CP a nástrojov peňažného trhu v majetku (v EUR)	
a) Prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótovaných CP BCP	9 711 874
b) Prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na inom regulovanom trhu	0
c) Prevoditeľné CP z nových emisií podľa § 88 ods. 1 písm. d) ZKI	1 753
d) Nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. h) ZKI	0
e) Ost. prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. i) ZKI	445 811
f) Deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	0
g) Deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	0
h) Podielové listy iných podielových fondov alebo cenné papiere zahraničných subjektov KI	3 147 561
i) Iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	0
Podiel aktív podľa štatistickej klasifikácie ekonomických činností (A až U) (EUR)	
A - Poľnohospodárstvo, lesníctvo a rybolov	0
B - Ťažba a dobývanie	2 140 613
C - Priemyselná výroba	1 515 195
D - Dodávka elektriny, plynu, pary a studeného vzduchu	437 967
E - Dodávka vody; čistenie a odvod odpadových vôd, odpady a služby odstraňovania odpadov	0
F - Stavebníctvo	705 089
G - Veľkoobchod a maloobchod; oprava motorových vozidiel a motocyklov	522 810

H - Doprava a skladovanie	1 281 696
I - Ubytovacie a stravovacie služby	0
J - Informácie a komunikácia	656 121
K - Finančné a poisťovacie služby	3 930 492
L - Činnosti v oblasti nehnuteľností	447 307
M - Odborné, vedecké a technické činnosti	0
N - Administratívne a podporné služby	0
O - Verejná správa a obrana; povinné sociálne zabezpečenie	134 854
P - Vzdelávanie	0
Q - Zdravníctvo a sociálna pomoc	0
R - Umenie, zábava a rekreácie	0
S - Ostatné činnosti	1 712 634
T - Činnosti domácností ako zamestnávateľov; nediferencované činnosti v domácnostiach produkujúce tovary a služby na vlastné použitie	0
U - Činnosti extraterritoriálnych organizácií a združení	0
Podiel aktív podľa geografického členenia (EUR)	
1. Slovenská republika	4 708 473
2. Európa	6 025 143
z toho: Eurozóna	3 883 590
3. Severná Amerika	653 516
4. Ázia	0
5. ostatný svet	2 097 646
Členenie portfólia podľa % podielu cenných papierov na celkovom majetku:	
DKK dlh. PWITHLD Float 10/18/22 DK0030405188	0,00%
DKK dlh. PWT HOLDING A/S 20 DK0030466131	0,00%
EUR dlh. KAEISO 5 1/2 01/10/24 DE000A2NB965	2,24%
EUR dlh. ADXSM 4.2 12/18/27 ES0236463008	1,66%
EUR dlh. SRVYHT 4 7/8 PERP FI4000198122	0,27%
EUR dlh. ERAFP 4.196 02/28/24 FR0013284643	2,91%
EUR dlh. BTWO Float 05/28/24 NO0010852742	1,51%
EUR dlh. CNICLN Float 07/03/23 NO0010856750	4,86%
EUR dlh. Golstroj SM SK4000015798	0,01%
EUR dlh. Pro Partners holding VI SK4000016580	7,68%
EUR dlh. Dr. Max 48 SK4000018263	1,45%
EUR dlh. PPD 1 SK4000019451	1,85%
EUR dlh. JTFG IX 4,00/2023 SK4120014556	2,25%
EUR dlh. GEVSRO 4.7 03/15/24 SK4120014994	0,72%
EUR dlh. GARAN 5 12/18/23 XS1005342313	0,69%
EUR dlh. TTMTIN 2.2 01/15/24 Corp XS1551347393	1,36%
EUR dlh. IJSS 3 7/8 07/15/24 XS1634532748	2,09%
EUR dlh. NDXGR 6 1/2 02/01/23 XS1713474168	1,10%
EUR dlh. ENAPHO 1.659 04/26/24 XS1811024543	1,59%
EUR dlh. UKRAIN 4 3/8 01/27/30 XS2010033343	1,00%
EUR dlh. IAGLN 1 1/2 07/04/27 XS2020581752	2,59%
EUR dlh. METINV 5 1/2 06/17/25 XS2056722734	1,15%
EUR dlh. DUFNSW 2 02/15/27 XS2079388828	2,26%
EUR dlh. MSPSJ 4 1/4 05/19/26 XS2339025277	3,05%
EUR dlh. GTCAPW 2 1/4 06/23/26 XS2356039268	1,13%
EUR dlh. MOHGA 2 1/8 07/19/26 XS2364001151	1,36%
EUR dlh. 365 Banka 2024 XS2425290900	1,51%
USD dlh. RECAS 11 1/2 04/13/23 NO0010820590	6,70%
USD dlh. OKEAAS 8 3/4 12/11/24 NO0010869175	2,14%
USD dlh. NORNO 9 06/17/26 NO0010870900	3,51%
USD dlh. SICPOI 9 03/04/26 NO0010937501	2,90%
USD dlh. DSX 8 3/8 06/22/26 NO0011021974	3,51%
USD dlh. GLNG 7 10/20/25 NO001123432	3,40%
USD dlh. IPCOSS 7 1/4 02/01/27 NO0012423476	1,44%
USD dlh. HBRLN 5 1/2 10/15/26 USG4289TAA19	1,48%
USD dlh. NOGLN 8 07/25/22 USN64884AB02	0,32%

USD dlh. EUROTG 9 10/22/25 XS2243344434	1,62%
DKK AKCIA PWT Group A/S -convertible bond DK0030469317	0,00%
EUR PF Prvý realitný fond, o.p.f. PRFIAD	6,25%
EUR PF Fond stabilných výnosov o. p. f. QSP0608R01SK	7,86%
EUR PF J&T BOND EUR ZMIESANY OPF- SK0013500111	4,01%
EUR ETF iShares Euro High Yield Corporate Bond UCITS ETF IE00B66F4759	3,62%
EUR ETF SSGA SPDR ETFS EUR.I-BLO.EUR.H.Y.BD ETF IE00B6YX5M31	1,59%
5. Údaje o zmenách v stave portfólia za obdobie 31.12.2021-30.6.2022 (EUR)	
Čistá hodnota majetku k 31.12.2021	14 116 359
Nákup cenných papierov	1 541 939
Predaj cenných papierov	303 778
Čistá hodnota majetku k 30.06.2022	13 466 103
6. Údaje o vývoji majetku v priebehu lehoty na podávanie správ (EUR)	
a) výnosy z akcií,	4 174
b) straty z akcií,	0
c) výnosy z dlhopisov,	347 720
d) straty z dlhopisov	0
e) výnosy z cp iných štandardných fondov, z cp iných európskych štandardných fondov, z cp iných otvorených špeciálnych fondov alebo výnosy z cp iných zahraničných subjektov kol.investovania	12 284
ea) výnosy z cp subjektov kol.investovania spravovaných správ.spol.	0
f) straty z cp iných štandardných fondov, z cp iných európskych štandardných fondov, z cp iných otvorených špeciálnych fondov alebo straty z cp iných zahraničných subjektov kol.investovania	0
fa) straty z cp subjektov kol.investovania spravovaných správ.spol.	0
g) výnosy z iných cp	0
h) straty z iných cp	0
i) výnosy z nástrojov peňažného trhu,	0
j) straty z nástrojov peňažného trhu	0
k) výnosy z vkladových a bežných účtov	0
l) straty z vkladových a bežných účtov	0
m) výnosy z operácií s derivátmi	0
n) straty z operácií s derivátmi	0
o) výnosy z devízových operácií	11 858
p) straty z devízových operácií	9 097
q) kapitálové výnosy,	203 562
r) iné výnosy,	18
s) náklady na správu,	85 385
t) náklady na depozitára,	12 295
u) iné výdavky a poplatky,	950 419
v) čistý výnos,	(477 980)
w) výplaty podielov na zisku,	0
x) znovu investované výnosy,	0
y) zvýšenie majetku alebo zníženie majetku vo fonde a zoznam spol., ktoré zapríčinili zníž. majetku vo fonde z dôvodu zmien kurzov CP alebo likvidácie spoločnosti	(457 842)
z) zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií,	0
aa) náklady spojené s obchodovaním majetku vo fonde,	400
ab) iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov vo fonde	(3 848)
7. Porovnanie troch posledných rokov v štruktúre súvahy a výkazu strát:	

S Ú V A H A (v EUR)

AKTÍVA	30.6.2022	31.12.2021	31.12.2020
I. Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)	13 306 999	13 764 841	12 464 693
1. Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-	-	-
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónmi	-	-	-
2. Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	10 159 437	10 213 967	8 124 101
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónmi	10 159 437	10 213 967	8 124 101
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	3 147 562	3 550 874	4 340 592
a) otvorených podielových fondov	2 443 587	2 714 356	2 360 071
b) ostatné	703 975	836 518	1 980 521
5. Krátkodobé pohľadávky	-	-	-
a) krátkodobé vklady v bankách	-	-	-
b) krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-	-
c) iné	-	-	-
d) obrátené repoobchody	-	-	-
6. Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
a) dlhodobé vklady v bankách	-	-	-
b) dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-	-
7. Deriváty	-	-	-
8. Drahé kovy	-	-	-
9. Komodity	-	-	-
II. Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)	181 034	377 296	1 332 335
10. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	177 779	376 894	1 332 335
11. Ostatný majetok	3 255	402	-
Aktíva spolu	13 488 033	14 142 137	13 797 028
x PASÍVA	30.6.2022	31.12.2021	31.12.2020
I. Záväzky (súčet položiek 1 až 8)	21 930	25 778	26 510
1. Záväzky voči bankám	-	-	-
2. Záväzky z vrátenia podielov/z ukončenie sporenia/ukončenia účasti	527	-	-
3. Záväzky voči správcovskej spoločnosti	13 965	15 089	14 748
4. Deriváty	-	-	-
5. Repoobchody	-	-	-
6. Záväzky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
7. Záväzky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-	-
8. Ostatné záväzky	7 438	10 689	11 762
II. Vlastné imanie	13 466 103	14 116 359	13 770 518
9. Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	13 466 103	14 116 359	13 770 518
a) Zisk alebo strata za účtovné obdobie	(477 980)	582 479	258 398
Pasíva spolu	13 488 033	14 142 137	13 797 028
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v EUR)	30.6.2022	30.6.2021	30.6.2020
1. Výnosy z úrokov	347 720	250 695	262 192
1.1. úroky	347 720	250 695	262 192
1.2./a. výsledok zaistenia	-	-	-
1.3./b. zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-	-
2. Výnosy z podielových listov	-	-	-
3. Výnosy z dividend a iných podielov na zisku	16 458	17 322	20 483

3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	16 458	17 322	20 483
3.2.	výsledok zaistenia	-	-	-
4./c.	Čistý zisk/strata z operácií s cennými papiermi	(740 778)	248 625	(684 780)
5./d.	Čistý zisk/strata z operácií s devízami	2 761	10 324	523
6./e.	Čistý zisk/strata z derivátov	-	-	0
7./f.	Čistý zisk/strata z operácií s drahými kovmi a komoditami	-	-	-
8./g.	Čistý zisk/strata z operácií s iným majetkom	18	14	9
I.	Výnos z majetku vo fonde	(373 821)	526 980	(401 573)
h.	Transakčné náklady	3 147	3 490	3 127
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	311	363	2 152
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde	(377 279)	523 127	(406 852)
j.	Náklady na financovanie fondu	1 487	1 116	1 834
j.1.	náklady na úroky	-	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	1 487	1 116	1 834
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	(378 766)	522 011	(408 686)
k.	Náklady na	85 385	86 658	80 763
k.1.	odplatu za správu fondu	85 385	86 658	80 763
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde/doplňkovom dôchodkovom fonde	-	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	12 295	12 479	11 630
m.	náklady na audit účtovnej závierky	1 534	1 882	1 893
A:	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	(477 980)	420 992	(502 972)
Ďalšie údaje o fonde*		30.6.2022	30.6.2021	30.6.2020
Celková čistá hodnota majetku (EUR)		13 466 103	13 952 291	13 276 157
Počet podielov v obehu (tis. ks)		364 650	369 221	383 044
Čistá hodnota podielu (EUR)		0,036929	0,037788	0,034660
Počet vydaných podielov (tis. ks)		2 314	11 446	28 708
Suma vydaných podielov (EUR)		87 255	428 851	1 009 820
Počet vyplatených podielov (tis. ks)		6 951	17 803	7 702
Suma vyplatených podielov (EUR)		259 531	666 915	262 499

* údaje sú z účtovnej závierky fondu k 30.6.2022

8. Údaje o využívaných postupoch a nástrojoch podľa § 100 ods. 2, najmä údaje o hodnote záväzkov, ktoré vznikli ich využívaním, a údaje o celkovej hodnote záväzkov z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom vo fonde: Počas 1. polroka 2022 spoločnosť nevyužívala pri správe majetku v podielovom fonde postupy a nástroje podľa §100 ods. 2 ZKI. Celková hodnota záväzkov z činnosti správ. spol. s majetkom v podielovom fonde je 14 tis. EUR.

9. Správa o výkone hlasovacích práv spojených s cennými papiermi v majetku v podielovom fonde: V 1. polroku 2022 sa spoločnosť v mene podielového fondu nezúčastnila na žiadnom valnom zhromaždení.

12. Údaje o zásadách odmeňovania spoločnosti: Celková odmena zamestnancov spoločnosti má fixnú zložku (mzda zamestnanca) a pohyblivú zložku. Spoločnosť vyplatila za rok 2021 zamestnancom celkové odmeny vo výške jeden milión päťstoštyridsaťjedentisíc osemstoštrnásť eur, z toho fixné zložky boli vyplatené vo výške jeden milión stotridsaťjedentisíc päťstotridsaťosem eur a pohyblivé zložky vo výške štyristodesaťtisíc dvestosedemdesiatšesť eur, pričom počet zamestnancov, ktorým boli vyplatené, bol päťdesiatosem. Priamo z majetku podielového fondu nebol zamestnancom vyplatený žiaden podiel na zisku ani výkonnostný poplatok.

Celková odmena zamestnancov podľa § 33 ods. 9 ZKI (ďalej len „určený zamestnanec“), ktorú spoločnosť vyplatila za rok 2021 určeným zamestnancom bola vo výške deväťstopäťdesiatdvatisíc päťstoštyridsaťštyri eur, z toho fixné zložky boli vyplatené vo výške šesťstošesťdesiatjedentisíc osemstošesťdesiatšesť eur a pohyblivé zložky vo výške dvestodeväťdesiatšesťtisíc šesťstosedemdesiatšesť eur. Hodnotenie výkonnosti členov dozornej rady spoločnosti vykonáva valné zhromaždenie spoločnosti, hodnotenie výkonnosti členov predstavenstva spoločnosti a výkonného riaditeľa vykonáva dozorná rada spoločnosti, hodnotenie výkonnosti určených zamestnancov vykonáva výkonný riaditeľ spoločnosti. Výška pohyblivej zložky odmeny závisí od výkonnosti určeného zamestnanca, ktorá je kvalifikovane stanovená. Obdobím pre hodnotenie výkonnosti určených zamestnancov teda tzv. aktuálnym je rok, t.j. 12 mesiacov. Výkonnosť určených zamestnancov sa hodnotí jedenkrát, a to v poslednom mesiaci aktuálneho obdobia, alebo ak použité hodnotiace kritérium nie je možné vyhodnotiť v poslednom mesiaci aktuálneho obdobia, tak po aktuálnom období, keď použité hodnotiace kritérium je možné vyhodnotiť.

Hodnotenie pozostáva z hodnotenia kľúčových povinností a úloh, schopností, pracovného a sociálneho správania zamestnanca a obsahuje kvantitatívne a/alebo kvalitatívne kritériá (týkajúce sa oddelenia, zamestnanca), ktorých hodnoteniu sa prikladá určité percento váhy z celkového hodnotenia v závislosti od kategórie určeného zamestnanca. Dozorná rada spoločnosti preskúmala 30.05.2022 všeobecné princípy zásad odmeňovania spoločnosti a ich uplatňovanie v roku 2021 a schválila aktualizované Zásady odmeňovania spoločnosti účinné od 01.07.2022, v ktorých došlo k aktualizácii v súvislosti s legislatívnymi zmenami týkajúcimi sa odmeňovania a zosúladením Usmerneniami o zdravých politikách odmeňovania podľa smernice (EÚ) 2019/2034.

V Bratislave 26.08.2022

IAD Investments, správ. spol., a.s.

Ing. Vladimír Bencz
predseda predstavenstva

Mgr. Vladimír Bolek
člen predstavenstva

3 1 5 7 0 0 1 A D B X E F Y I M 6 2 2 8

Názov spravovaného fondu

1 . P F S L N K O , o . p . f .

S Ú V A H A
k 30.06.2022
v eurách

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Aktíva	x	x
I.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)	13 306 999	13 764 841
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	10 159 437	10 213 967
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	10 159 437	10 213 967
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	3 147 562	3 550 874
a)	otvorených podielových fondov	2 443 587	2 714 356
b)	ostatné	703 975	836 518
5.	Krátkodobé pohľadávky	-	-
a)	krátkodobé vklady v bankách	-	-
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
c)	iné	-	-
d)	obrátené repoobchody	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	-	-
a)	dlhodobé vklady v bankách	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
7.	Deriváty	-	-
8.	Drahé kovy	-	-
9.	Komodity	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)	181 034	377 296
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	177 779	376 894
11.	Ostatný majetok	3 255	402
	Aktíva spolu	13 488 033	14 142 137

LEI

ÚČ FOND 1-02

3 1 5 7 0 0 1 A D B X E F Y I M 6 2 2 8

Názov spravovaného fondu

1 . P F S L N K O , o . p . f .

S Ú V A H A
k 30.06.2022
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)	21 930	25 778
1.	Závazky voči bankám	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/ukončenia sporenia/ukončenia účasti	527	-
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	13 965	15 089
4.	Deriváty	-	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-
8.	Ostatné záväzky	7 438	10 689
II.	Vlastné imanie	13 466 103	14 116 359
9.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	13 466 103	14 116 359
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	(477 980)	582 479
	Pasíva spolu	13 488 033	14 142 137

LEI

ÚČ FOND 2-02

3 1 5 7 0 0 1 A D B X E F Y I M 6 2 2 8

Názov spravovaného fondu

1 . P F S L N K O , o . p . f .

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 6 mesiacov roku 2022

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	347 720	250 695
1.1.	úroky	347 720	250 695
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-
1.3./b.	zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku/zníženie hodnoty príslušného majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	-	-
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	16 458	17 322
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	16 458	17 322
3.2.	výsledok zaistenia	-	-
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	(740 778)	248 625
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	2 761	10 324
6./e.	Zisk/strata z derivátov	-	-
317./f.	Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi a komoditami	-	-
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	18	14
I.	Výnos z majetku vo fonde	(373 821)	526 980
h.	Transakčné náklady	3 147	3 490
i.	Bankové a iné poplatky	311	363
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde	(377 279)	523 127
j.	Náklady na financovanie fondu	1 487	1 116
j.1.	náklady na úroky	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	1 487	1 116
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	(378 766)	522 011
k.	Náklady na	85 385	86 658
k.1.	odplatu za správu fondu	85 385	86 658
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde/doplňkovom dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	12 295	12 479
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	1 534	1 882
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	(477 980)	420 992

LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 1 A D B X E F Y I M 6 2 2 8

Názov spravovaného fondu

1 . P F S L N K O , o . p . f .

POZNÁMKY**úctovnej závierky zostavenej
k 30.06.2022
v eurách****A. Všeobecné informácie o fonde****1.PF Slnko, o.p.f., IAD Investments, správ. spol., a.s.**

Malý trh 2/A

811 08 Bratislava

Názov podielového fondu je 1. PF Slnko, o.p.f., IAD Investments, správ. spol., a.s. (ďalej len "Podielový fond"). Podielový fond bol založený rozhodnutím MF SR č.003/1993/PF zo dňa 29.01.1993. Štatút otvoreného podielového fondu platný od 02.01.2001 schválený Úradom pre finančný trh (ďalej len „ÚFT“), deklaroval podielový fond ako otvorený podielový fond, vytvorený na dobu neurčitú. Podielový fond nemá právnu subjektivitu. Majetok v podielovom fonde je spoločným majetkom podielnikov podielového fondu.

Správcovská spoločnosť

Správcom podielového fondu je IAD Investments, správ. spol., a.s. so sídlom Malý trh 2/A, 811 08 Bratislava, IČO 17 330 254, ktorá je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 182/B (ďalej len „správcovská spoločnosť“).

Správcovská spoločnosť vznikla 18.10.1991 ako investičná spoločnosť s obchodným menom Agroinvest, i.a.s. a v roku 2000 sa v zmysle zákona č. 385/1999 Z.z. o kolektívnom investovaní (ďalej len „Zákona“) a na základe rozhodnutia Úradu pre finančný trh (ktorého funkcie prebrala od 1.1.2006 NBS) pretransformovala na správčovskú spoločnosť. Správčovská spoločnosť bola založená na dobu neurčitú. V roku 2002 správčovská spoločnosť zmenila obchodné meno na Investičná a Dôchodková, správ. spol., a.s. a v roku 2008 na IAD Investments, správ. spol., a.s.

Priamou materskou spoločnosťou správčovskej spoločnosti je spoločnosť Pro Partners Holding, a.s., ktorá je zároveň materskou spoločnosťou celej skupiny.

Internetová stránka správčovskej spoločnosti je www.iad.sk.

Hlavná činnosť správčovskej spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti správčovskej spoločnosti je:

- spravovanie alternatívnych investičných fondov a zahraničných alternatívnych investičných fondov,
- vytváranie a spravovanie štandardných podielových fondov a európskych štandardných fondov,
- riadenie portfólia finančných nástrojov podľa § 5 ods. 1 písm. a) až d) zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) v znení neskorších predpisov,
- investičné poradenstvo,
- úschova a správa podielových listov vydávaných správčovskými spoločnosťami a cenných papierov vydávaných zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania vrátane držiteľskej správy a súvisiacich služieb, najmä správy peňažných prostriedkov a finančných zábezpek,
- prijatie a postúpenie pokynov týkajúcich sa jedného alebo viacerých finančných nástrojov podľa § 5 ods. 1 písm. a) až d) zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) v znení neskorších predpisov.

LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 1 A D B X E F Y I M 6 2 2 8

Názov spravovaného fondu

1 . P F S L N K O , o . p . f .

Členovia predstavenstva a dozornej rady správcovskej spoločnosti k 30.06.2022**Predstavenstvo**

Predseda: Ing. Vladimír Bencz

Členovia: Peter Lukáč MBA

Mgr. Vladimír Bolek

Dozorná rada

Predseda: Ing. Róbert Bartek

Členovia: Ing. Vanda Vranksa

Ing. Miroslav Vester

Depozitár

Depozitárom podielového fondu je Československá obchodná banka, a.s., so sídlom Žižkova 11, 811 02 Bratislava, IČO: 36 854 140.

Investičný profil fondu

Fond svojím zameraním spadá do kategórie dlhopisový podielový fond a zameriava sa na investovanie do štátnych dlhopisov, komunálnych a podnikových dlhopisov a hypotekárnych záložných listov, do podielových fondov a fondov obchodovaných na burze (ETF), ktoré investujú do dlhopisov a peňažných nástrojov. Fond neinvestuje na základe vopred určeného zemepisného zamerania, teda investuje bez regionálneho obmedzenia. Fond má investície denominované prevažne v mene EUR.

Investičná stratégia fondu

Cieľom podielového fondu nie je kopírovať žiadny finančný index, ani sa pri výbere investícií nesleduje vývoj žiadneho finančného indexu. Podielový fond je určený pre konzervatívnych investorov s investičným horizontom minimálne 4 roky. Najvýznamnejšími faktormi ovplyvňujúcimi výkonnosť fondu sú nárast / pokles úrokových sadzieb, nárast / pokles kreditných prírážok. Fond môže dočasne držať peňažné prostriedky na krátkodobých termínovaných vkladoch, pokiaľ je to odôvodnené situáciou na kapitálových trhoch.

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy**1) Zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2022 do 30. júna 2022 na princípoch časového rozlíšenia nákladov a výnosov a historických cien, s výnimkou cenných papierov oceňovaných reálnou hodnotou.

Použitá mena v závierke je Euro a všetky zostatky sú uvedené v eurách, pokiaľ nie je uvedené inak.

Táto účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu nepretržitého trvania podielového fondu (angl.: going concern).

Účtovná závierka fondu k 31. decembra 2021 bola schválená valným zhromaždením správcovskej spoločnosti dňa 13. júna 2022.

LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 1 A D B X E F Y I M 6 2 2 8

Názov spravovaného fondu

1 . P F S L N K O , o . p . f .

2) Účtovné zásady a účtovné metódy použité pri zostavovaní účtovnej závierky

Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahom 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.

a) Úrokové výnosy a úrokové náklady

Úrokové výnosy a úrokové náklady sú účtované do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. V prípade vyplatenia výnosových úrokov sú tieto pripísané na účet Fondu v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v brutto výške, neočistené o zrážkovú daň.

b) Náklady na poplatky

Správcovskej spoločnosti prináleží za správu Fondu odplata, ktorá je vypočítaná z priemernej ročnej čistej hodnoty objemu majetku vo Fonde. Odplata správcovskej spoločnosti sa počíta a zahŕňa do nákladov Fondu denne na základe aktuálnej čistej hodnoty majetku vo Fonde pred zúčtovaním odplaty za správu podielového fondu a odplaty za výkon činnosti depozitára. Správcovské poplatky sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v položke „Náklady na odplatu za správu fondu“. Výpočet správcovského poplatku je uvedený v Štatúte Fondu. Depozitár je povinný viesť podielovému fondu jeho bežný účet v príslušnej mene a kontrolovať, či činnosť fondu a výpočet hodnoty podielových listov je v súlade so Zákonom.

Depozitárovi za výkon činností prináleží odplata, ktorá je dohodnutá v depozitárskej zmluve. Depozitár účtuje podľa platného Štatútu Fondu, ktorý je dostupný na webovej stránke správcovskej spoločnosti (www.iad.sk). Odplata za výkon činnosti depozitára za jeden kalendárny rok sa vypočítava denne podľa aktuálnej čistej hodnoty majetku vo Fonde pred zúčtovaním odplaty za správu Fondu a odplaty za výkon činnosti depozitára.

Náklady za služby depozitára sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v položke „Náklady na odplaty za služby depozitára“. Na ťarchu majetku vo Fonde sa účtujú poplatky regulovanému trhu, subjektom zabezpečujúcim vyrovnanie obchodov s cennými papiermi, bankám a obchodníkom s cennými papiermi, poplatky za úschovu a správu zahraničných cenných papierov, poplatky za vedenie bankových účtov a prevody finančných prostriedkov, poplatky centrálnemu depozitárovi alebo členovi centrálnemu depozitára a subjektu so sídlom mimo územia Slovenskej republiky s obdobným predmetom činnosti.

Náklady na poplatky sú zúčtované do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, v súlade s príslušným štatútom Fondu.

c) Zrážková daň z príjmu

Od 1. apríla 2007 je Fond povinný odvádzať za podielníka daň z čistého výnosu, ktorý predstavuje rozdiel medzi vyplatenou sumou pri vrátení podielového listu a vkladom podielníka, ktorým je predajná cena podielového listu pri jeho vydaní. Zrážku dane je Fond povinný vykonať pri výplate, poukázaní alebo pri pripísaní úhrady v prospech podielníka, a to vo výške 19% z čistého výnosu. Pri vyplatení (vrátení) podielového listu sa vykoná zrážka dane z kladného rozdielu medzi vkladom podielníka, ktorým je predajná cena podielového listu pri jeho vydaní a vyplatenou nezdanenou sumou.

Fond je povinný zrazenú daň odvieť správcovi dane najneskôr do pätnásteho dňa každého mesiaca za predchádzajúci kalendárny mesiac.

3	1	5	7	0	0	1	A	D	B	X	E	F	Y	I	M	6	2	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov spravovaného fondu

1	.	P	F	.	S	L	N	K	O	,	o	.	p	.	f	.																						
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

d) *Daň z príjmov podielového fondu*

Podielový fond nie je právnickou osobou (§ 5 ods. 2 Zákona), teda nie je ani daňovníkom dane z príjmov v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov. Daňové náklady môžu fondu vzniknúť aplikáciou daňových zákonov iných krajín na prípadné výnosy plynúce z ich územia.

e) *Vydávanie a vyplácanie podielových listov*

Hodnota podielového listu pri vydávaní (ďalej len „predaj“) sa určí ako súčin aktuálnej ceny podielu (podiel čistej hodnoty majetku a počtu podielov v obehu k pracovnému dňu) a počtu vydávaných podielov podielového listu. Hodnota podielového listu pri redemácii sa určí ako súčin aktuálnej ceny podielu (podiel čistej hodnoty majetku a počtu podielov v obehu k pracovnému dňu) a počtu redemovaných podielov podielového listu.

V súlade so štatútom podielového fondu je správcovská spoločnosť povinná vyplatiť podielový list podielníkovi bez zbytočného odkladu po doručení pokynu na redemáciu. V súvahe sú podiely podielnikov vykázané v položke „Podielové listy“ vo vlastnom imaní.

f) *Ďalšie informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach*

V zmysle zákona štatút fondu definuje formu vyplácania výnosov z majetku v podielovom fonde výplatom dividend alebo vydaním nových podielových listov.

3) **Nové účtovné zásady a nové účtovné metódy použité pri zostavovaní účtovnej závierky**

Pri zostavovaní účtovnej závierky neboli použité žiadne nové účtovné zásady alebo metódy, ktoré by mali vplyv na hospodársky výsledok, resp. čistý majetok Fondu. Údaje v Poznámkach účtovnej závierky sú vykázané na základe Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2018 č. MF/013724/2018-74, ktoré nadobudlo účinnosť 31. decembra 2018.

4) **Oceňovanie majetku a záväzkov, metódy použité pri určení reálnych hodnôt majetku a záväzkov, cudzích mien a kurzov použitých na prepočet cudzej meny na menu euro**

a) *Majetok oceňovaný reálnou hodnotou*

Reálna hodnota je cena, ktorá by sa získala za predaj majetku alebo ktorá by bola zaplattená za prevod záväzku pri bežnej transakcii medzi účastníkmi trhu ku dňu ocenenia.

Reálna hodnota majetku sa určí ako trhová cena, ak pre príslušný majetok existuje aktívny trh. Ocenenie majetku oceňovaného reálnou hodnotou sa neupravuje o zníženie jeho hodnoty, pretože ocenenie reálnou hodnotou v sebe zahŕňa spolu s inými činiteľmi aj činiteľ zníženia hodnoty.

Ak pre príslušný majetok neexistuje aktívny trh, reálna hodnota tohto majetku sa určí kvalifikovaným odhadom, ako rozdiel súčasnej hodnoty odhadovaných budúcich peňažných príjmov a súčasnej hodnoty odhadovaných budúcich peňažných výdavkov z majetku (ďalej len „súčasná hodnota čistých peňažných príjmov“), s výnimkou peňažných tokov z likvidácie majetku. Pri odhade budúcich peňažných príjmov a peňažných výdavkov z majetku sa vychádza z jeho bežného použitia za bežných podmienok a okolností v danom čase a na danom mieste za predpokladu bežnej vnútornej miery návratnosti kapitálu bežného kupujúceho. Pri diskontovaní peňažných tokov sa použije vhodná úroková miera v závislosti od druhu majetku, účelu jeho použitia, neistoty odhadovaných peňažných tokov o ich hodnote alebo čase, splatnosti peňažných tokov a meny, v ktorej sú peňažné toky ocenené.

Pri výpočte súčasnej hodnoty čistých peňažných príjmov sa čisté peňažné príjmy diskontujú úrokovou mierou, ktorá vyjadruje bežné trhové ohodnotenie časovej hodnoty peňažných prostriedkov a rizik vlastných určitému druhu majetku. Táto úroková miera nezohľadňuje riziká, o ktoré bola upravená hodnota odhadovaných budúcich čistých peňažných príjmov. Úroková miera,

3	1	5	7	0	0	1	A	D	B	X	E	F	Y	I	M	6	2	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov spravovaného fondu																																												
1	.	P	F	S	L	N	K	O	,	o	.	p	.	f	.																													

d) *Informácie o spôsobe prepočtov cudzej meny na menu EUR*

Finančný majetok a záväzky, ktorých obstarávacia cena je vyjadrená v cudzej mene, sa prepočítava na eurá príslušným kurzom Európskej centrálnej banky („ECB“). Operácie vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá podľa aktuálneho kurzu ECB. Ku dňu závierky sa zostatky účtov v cudzej mene prepočítajú podľa kurzu ECB platného ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Realizované a nerealizované kurzové zisky alebo straty z operácií v cudzej mene, alebo z prepočtu majetku a záväzkov v cudzej mene, sú vykázané vo výkaze ziskov a strát ako „Zisk/strata z operácií s devízami“.

e) *Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov*

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov (peňažné prostriedky v hotovosti, peňažné prostriedky v banke splatné na požiadanie, vklady v bankách so splatnosťou do 24 hodín, úvery poskytnuté bankám na jeden deň, štátne pokladničné poukážky a pokladničné poukazy NBS s dohodnutou dobou splatnosti do 3 mesiacov) sa účtujú v nominálnych hodnotách. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

f) *Pohľadávky a záväzky*

Krátkodobé pohľadávky predstavujú najmä prostriedky na vkladových účtoch splatných nad 24 hodín a účtujú sa v nominálnych hodnotách. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou. Časové rozlíšenie úrokových výnosov je súčasťou účtovnej hodnoty týchto pohľadávok.

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Vzniknuté úrokové náklady vzťahujúce sa k záväzkom sú k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vykazované spoločne s týmito záväzkami.

Na základe štatútu Fondu, podielový list možno vydať až po uhradení jeho predajnej ceny, čím Fondu v momente prijatia platby od podielníka vzniká záväzok voči podielnikom za prijaté preddavky, ktoré sa zúčtujú po vydaní podielových listov. Prijaté preddavky sa vykazujú na strane pasív súvahy ako Ostatné záväzky (riadok č. 8).

5) Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu

Deň uskutočnenia účtovného prípadu kúpy alebo predaja cenného papiera je deň dohodnutia kúpy/predaja, ak dohodnutá doba medzi uzavretím zmluvy a dohodnutým vyrovaním obchodu nie je dlhšia ako obvyklá doba na vyrovanie obchodov podľa bežných obchodných zvyklostí na príslušnom trhu. Ak je táto doba dlhšia, dňom uskutočnenia účtovného prípadu je prvý deň lehoty, počas ktorej má byť obchod podľa dohody vyrovaný.

Ďalej je dňom účtovného prípadu deň vykonania platby, deň zúčtovania príkazu bankou, deň pripísania peňažných prostriedkov, deň, v ktorom dôjde k vzniku pohľadávky a záväzku, k ich zmene alebo k zániku, k zisteniu škody, manka, schodku, prebytku, k pohybu majetku vnútri účtovnej jednotky, a k ďalším skutočnostiam, ktoré sú predmetom účtovníctva a ktoré nastali, prípadne o ktorých sú k dispozícii potrebné doklady a ktoré tieto skutočnosti dokumentujú.

6) Stratégia a zásady zaisťovania

Na účely zaistenia zmeny reálnej hodnoty zaisťovaného majetku alebo záväzku alebo zmeny peňažného toku zo zaisťovaného majetku alebo záväzku spôsobenej realizáciou určeného druhu rizika alebo určených druhov rizík fond využíva zaisťovacie deriváty.

7) Zásady a postupy identifikácie majetku so zníženou hodnotou

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

3	1	5	7	0	0	1	A	D	B	X	E	F	Y	I	M	6	2	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov spravovaného fondu

1	.	P	F		S	L	N	K	O	,	o	.	p	.	f	.																				
---	---	---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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.

Správcovská spoločnosť na identifikáciu majetku so zníženou hodnotou sleduje ratingy, vývoj trhu, risk management, smernice a Opatrenia NBS.

8) Zásady a postupy výpočtu výšky zníženia hodnoty majetku a rezerv

a) Zníženie hodnoty majetku

Pri odhade zníženia hodnoty finančného majetku sa postupuje tak, že sa porovná účtovná hodnota 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 pravdepodobné neskôr ako bolo dohodnuté, hodnota majetku sa znížila. Zníženie hodnoty majetku sa rovná rozdielu medzi súčasnou hodnotou dohodnutého peňažného toku z majetku a súčasnou hodnotou pravdepodobného peňažného toku z majetku. V prípade zníženia hodnoty sa toto účtuje cez výkaz ziskov a strát.

b) Zásady pre tvorbu rezerv

Rezerva sa tvorí, ak je pravdepodobné, že fond má záväzok alebo inú povinnosť, ktorá je výsledkom minulých udalostí, ktorá môže mať neistú výšku alebo splatnosť, pričom konkrétny veriteľ alebo oprávnená osoba nemusia byť známe. Rezerva sa tvorí, ak pravdepodobnosť úbytku zdrojov zahŕňajúcich ekonomické úžitky, ktorý bude nutný na splnenie povinnosti, je väčšia ako 50 % a je možné vykonať spoľahlivý odhad tohto úbytku.

3	1	5	7	0	0	1	A	D	B	X	E	F	Y	I	M	6	2	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov spravovaného fondu

1	.	P	F	.	S	L	N	K	O	,	o	.	p	.	f
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. Prehľad o peňažných tokoch

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	347 720	527 754
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(2 853)	(402)
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(103 032)	(512 569)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(5 065)	(238)
5.	Výnosy z dividend (+)	16 458	32 781
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi a komoditami (+)	1 514 396	5 749 190
8.	Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy a komodity (+/-)	-	-
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a komodít (-)	(1 794 552)	(6 511 674)
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a komodít (+)	-	-
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	-	-
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	-	-
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	(1 127)	(3 151)
15.	Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	(30)	(604)
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(28 085)	(718 913)
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 (+)	87 255	585 696
20.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátene PL (+/-),	(259 531)	(822 334)
21.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondu a záväzkov za vrátené PL/ pohľadávok z prestupov do fondu (+/-)	-	-
22.	Dedičstvá (-)	-	-
23.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	527	-
24.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	719	110
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	(171 030)	(236 528)
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	-	-
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	(199 115)	(955 441)
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	376 894	1 332 335
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	177 779	376 894

3 1 5 7 0 0 1 A D B X E F Y I M 6 2 2 8

Názov spravovaného fondu

1 . P F S L N K O , o . p . f .

V riadku s označením 21 prehľadu o peňažných tokoch (Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzkov za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do fondu) sa vykazujú výnosy vyplatené podielnikom Fondu, nakoľko obsahová náplň prehľadu o peňažných tokoch nezahŕňa iné rozdelenie.

D. Prehľad o zmenách v čistom majetku fondu

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Čistý majetok na začiatku obdobia	14 116 359	13 770 518
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek	369 286 292	375 578 107
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky	0,038226	0,036665
1.	Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových fondov/príspevky do doplňkových dôchodkových fondov	87 255	585 696
2.	Zisk alebo strata fondu	(477 980)	582 479
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek za správu dôchodkového fondu/doplňkového dôchodkového fondu	-	-
6.	Vrátené podielové listy/prevedené dôchodkové jednotky/ prevedené a vyplatené doplňkové dôchodkové jednotky	(259 531)	(822 334)
II.	Nárast/pokles čistého majetku	(650 256)	345 841
A.	Čistý majetok na konci obdobia	13 466 103	14 116 359
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/ doplňkových dôchodkových jednotiek	364 649 657	369 286 292
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/ jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky	0,036929	0,038226

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

Súvaha fondu

Aktíva

Číslo riadku	2.1. EUR Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	3 842 784	3 714 985
7.	Nad päť rokov	2 670 781	3 395 330
	Spolu	6 513 565	7 110 315

3 1 5 7 0 0 1 A D B X E F Y I M 6 2 2 8

Názov spravovaného fondu

1 . P F S L N K O , o . p . f .

Číslo riadku	2.I. CZK Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	-	-

Číslo riadku	2.I. USD Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	3 172 586	2 634 846
7.	Nad päť rokov	473 286	441 882
	Spolu	3 645 872	3 076 728

Číslo riadku	2.I. DKK Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	26 904
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	20
	Spolu	-	26 924

Číslo riadku	2.II. EUR Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	46 276
3.	Do šiestich mesiacov	-	100 050
4.	Do jedného roku	803 949	531 500
5.	Do dvoch rokov	1 984 634	1 071 036
6.	Do piatich rokov	3 017 172	3 852 853
7.	Nad päť rokov	707 810	1 508 600
	Spolu	6 513 565	7 110 315

3 1 5 7 0 0 1 A D B X E F Y I M 6 2 2 8

Názov spravovaného fondu

1 . P F S L N K O , o . p . f .

Číslo riadku	2.II. CZK Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	-	-

Číslo riadku	2.II. USD Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	43 323	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	904 008	41 056
5.	Do dvoch rokov	-	854 142
6.	Do piatich rokov	2 698 541	2 181 530
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	3 645 872	3 076 728

Číslo riadku	2.II. DKK Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	26 904
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	-	-
7.	Nad päť rokov	-	20
	Spolu	-	26 924

Číslo riadku	2.III. EUR Dlhopisy oceňované RH	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a.	bez kupónov	-	-
a.1.	nezaložené	-	-
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
b.	s kupónmi	6 513 565	7 110 315
b.1.	nezaložené	6 513 565	7 110 315
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	Spolu	6 513 565	7 110 315

3 1 5 7 0 0 1 A D B X E F Y I M 6 2 2 8

Názov spravovaného fondu

1 . P F S L N K O , o . p . f .

Číslo riadku	2.III. CZK Dlhopisy oceňované RH	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a.	bez kupónov	-	-
a.1.	nezaložené	-	-
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
b.	s kupónmi	-	-
b.1.	nezaložené	-	-
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	Spolu	-	-

Číslo riadku	2.III. USD Dlhopisy oceňované RH	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a.	bez kupónov	-	-
a.1.	nezaložené	-	-
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
b.	s kupónmi	3 645 872	3 076 728
b.1.	nezaložené	3 645 872	3 076 728
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	Spolu	3 645 872	3 076 728

Číslo riadku	2.III. DKK Dlhopisy oceňované RH	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a.	bez kupónov	-	20
a.1.	nezaložené	-	20
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
b.	s kupónmi	-	26 904
b.1.	nezaložené	-	26 904
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	Spolu	-	26 924

Číslo riadku	4.I. Podielové listy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	PL otvorených podielových fondov	2 443 587	2 714 356
1.1.	nezaložené	2 443 587	2 714 356
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
2.	PL ostatné	703 975	836 518
2.1.	nezaložené	703 975	836 518
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	3 147 562	3 550 874

3 1 5 7 0 0 1 A D B X E F Y I M 6 2 2 8

Názov spravovaného fondu

1	.	P	F		S	L	N	K	O	,	o	.	p	.	f	.																				
---	---	---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Číslo riadku	4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	3 147 562	3 550 874
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	3 147 562	3 550 874

Číslo riadku	10. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	123 000	375 863
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné na požiadanie a 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	Medzisúčtet - súvaha	123 000	375 863
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	123 000	375 863

Číslo riadku	10. USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	54 779	1 031
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné na požiadanie a 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	Medzisúčtet - súvaha	54 779	1 031
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	54 779	1 031

Číslo riadku	11. Ostatný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Pohľadávka – splatný kupón	3 255	402
	Spolu	3 255	402

LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 1 A D B X E F Y I M 6 2 2 8

Názov spravovaného fondu

1 . P F S L N K O , o . p . f .

Číslo riadku	3.1. Dividendy a iné podiely na zisku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	12 284	17 322
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	4 174	-
	Spolu	16 458	17 322

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	-	-
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	(637 465)	215 522
4.	Podielové listy	(103 313)	33 103
	Spolu	(740 778)	248 625

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z operácií s devízami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	2 873	11 842
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	(1 518)
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	(112)	-
	Spolu	2 761	10 324

Číslo riadku	8./g. Iný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	18	14
	Spolu	18	14

Číslo riadku	h. Transakčné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Transakcie	3 147	3 490
	Spolu	3 147	3 490

LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 1 A D B X E F Y I M 6 2 2 8

Názov spravovaného fondu

1 . P F S L N K O , o . p . f .

Číslo riadku	i. Bankové poplatky a iné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové poplatky	311	363
2.	Burzové poplatky	-	-
3.	Poplatky obchodníkom s cennými papiermi	-	-
4.	Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	311	363

Číslo riadku	j. Náklady na financovanie fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Náklady na úroky	-	-
2.	Náklady na dane	1 127	756
3.	Náklady na register emitenta	360	360
	Spolu	1 487	1 116

Číslo riadku	k. Náklady na	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
k.1.	odplatu za správu fondu	85 385	86 658
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	12 295	12 479
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	1 534	1 882

F. PREHLAD O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Fond k 30.06.2022 a k 31.12.2021 neevidoval žiadne podsúvahové položky.

G. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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