

Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom vo fonde k 30.6.2023

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

zapísaná na Mestskom súde Bratislava III, 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	30.6.2023
1. Stav majetku (v EUR)	
a) Prevoditeľné cenné papiere	13 515 236
aa) akcie	0
ab) dlhopisy	10 490 330
ac) cp iných štandardných fondov, cp iných európskych štandardných fondov, cp iných otvorených špeciálnych fondov alebo cp iných zahraničných subjektov kol.investovania	3 024 906
aca) cp subjektov kol.investovania spravovaných správ.spol.	1 376 261
ad) iné cenné papiere	0
b) Nástroje peňažného trhu	0
c) Účty v bankách	155 553
ca) bežný účet	520
cb) vkladové účty	155 033
d) Iný majetok	39 289
e) Celková hodnota majetku	13 710 078
f) Závazky	23 426
g) Čistá hodnota majetku	13 686 652
2. Počet podielov podielového fondu v obehu (v ks)	351 458 424
3. Čistá hodnota podielu (v EUR)	0,038942
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	9 985 387
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	0
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	504 943
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	3 024 907
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	1 624 573
C - Priemyselná výroba	294 486
D - Dodávka elektriny, plynu, pary a studeného vzduchu	444 018
E - Dodávka vody; čistenie a odvod odpadových vôd, odpady a služby odstraňovania odpadov	0
F - Stavebníctvo	622 699
G - Veľkoobchod a maloobchod; oprava motorových vozidiel a motocyklov	553 537

H - Doprava a skladovanie	1 940 763
I - Ubytovacie a stravovacie služby	0
J - Informácie a komunikácia	96 621
K - Finančné a poisťovacie služby	5 612 801
L - Činnosti v oblasti nehnuteľností	441 628
M - Odborné, vedecké a technické činnosti	276 318
N - Administratívne a podporné služby	0
O - Verejná správa a obrana; povinné sociálne zabezpečenie	118 124
P - Vzdelávanie	0
Q - Zdravníctvo a sociálna pomoc	0
R - Umenie, zábava a rekreácie	0
S - Ostatné činnosti	1 645 222
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	4 776 442
2. Európa	6 330 427
z toho: Eurozóna	4 098 943
3. Severná Amerika	899 348
4. Ázia	0
5. ostatný svet	1 664 573
Členenie portfólia podľa % podielu cenných papierov na celkovom majetku:	
DKK dlh. PWT HOLDING A/S 20 DK0030466131	0,00%
DKK dlh. DKK 0,00 PWT HOLDING A/S 22-XXXX DK0030513908	0,00%
EUR dlh. ADXSM 4.2 12/18/27 ES0236463008	1,49%
EUR dlh. SRVYHT 4 7/8 PERP FI4000198122	0,20%
EUR dlh. BTWO Float 05/28/24 NO0010852742	2,21%
EUR dlh. BTWO F 09/22/2026 NO0012704107	1,42%
EUR dlh. Golstroj SM SK4000015798	0,00%
EUR dlh. Pro Partners holding VI SK4000016580	7,25%
EUR dlh. Dr. Max 48 SK4000018263	1,43%
EUR dlh. PPD 1 SK4000019451	1,75%
EUR dlh. TATRABANKA 2025 SENIOR PREFERRED SK4000022034	2,24%
EUR dlh. JTFG IX 4,00/2023 SK4120014556	2,18%
EUR dlh. GEVSRO 4.7 03/15/24 SK4120014994	0,70%
EUR dlh. GARAN 5 12/18/23 XS1005342313	2,17%
EUR dlh. TTMTIN 2.2 01/15/24 Corp XS1551347393	1,45%
EUR dlh. IJSS 3 1/8 07/15/24 XS1634532748	1,08%
EUR dlh. ENAPHO 1.659 04/26/24 XS1811024543	1,74%
EUR dlh. UKRAIN 4 3/8 01/27/30 XS2010033343	0,86%
EUR dlh. IAGLN 1 1/2 07/04/27 XS2020581752	3,20%
EUR dlh. METINV 5 3/8 06/17/25 XS2056722734	1,44%
EUR dlh. DUFNSW 2 02/15/27 XS2079388828	2,57%
EUR dlh. RCSRDS 2 1/2 02/05/25 XS2107451069	0,70%
EUR dlh. AMSSW 6 07/31/25 XS2195511006	2,02%
EUR dlh. MSPSJ 4 1/4 05/19/26 XS2339025277	3,02%
EUR dlh. GTCAPW 2 1/4 06/23/26 XS2356039268	2,79%
EUR dlh. CTPNV 0 5/8 09/27/26 XS2390530330	2,37%
EUR dlh. 365 Banka 2024 XS2425290900	1,49%
EUR dlh. WIZZLN 1 01/19/26 XS2433361719	1,94%
EUR dlh. OTPHB 7.35 03/04/26 XS2560693181	3,78%
EUR dlh. LUMINO 7 1/4 01/16/26 XS2576365188	2,27%
EUR dlh. RABKAS 7 1/8 01/19/26 XS2577033553	0,75%
EUR dlh. NOVAKR 7 3/8 06/29/26 XS2639027346	1,47%
EUR dlh. PEPGRP 7 1/4 07/01/28 XS2643284388	1,46%
USD dlh. OKEAAS 8 3/4 12/11/24 NO0010869175	2,06%
USD dlh. NORNO 9 06/17/26 NO0010870900	3,42%
USD dlh. DSX 8 3/8 06/22/26 NO0011021974	3,32%

USD dlh. GLNG 7 10/20/25 NO0011123432	3,31%
USD dlh. IPCOSS 7 1/4 02/01/27 NO0012423476	3,25%
USD dlh. HBRLN 5 1/2 10/15/26 USG4289TAA19	1,38%
USD dlh. Nostrum 2026 Senior Unsecured Note USN64884AE41	0,10%
USD dlh. Nostrum 2026 Senior Secured Note USN64884AF16	0,20%
DKK akcia PWT Group A/S -convertible bond DK0030469317	0,00%
EUR PF IAD Energy Fund, o.p.f EFIAD	7,30%
EUR PF Prvý realitný fond, o.p.f. PRFIAD	2,74%
EUR PF Fond stabilných výnosov o. p. f. QSP0608R01SK	6,63%
EUR ETF iShares Euro High Yield Corporate Bond UCITS ETF IE00B66F4759	3,74%
EUR ETF SSGA SPDR ETFS EUR.I-BLO.EUR.H.Y.BD ETF IE00B6YX5M31	1,65%
5. Údaje o zmenách v stave portfólia za obdobie 31.12.2022-30.6.2023 (EUR)	
Čistá hodnota majetku k 31.12.2022	13 369 531
Nákup cenných papierov	2 857 890
Predaj cenných papierov	1 636 218
Čistá hodnota majetku k 30.06.2023	13 686 652
6. Údaje o vývoji majetku v priebehu lehoty na podávanie správ (EUR)	
a) výnosy z akcií,	0
b) straty z akcií,	0
c) výnosy z dlhopisov,	347 406
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	18 634
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	9 167
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	17 622
p) straty z devízových operácií	7 799
q) kapitálové výnosy,	495 729
r) iné výnosy,	977
s) náklady na správu,	83 955
t) náklady na depozitára,	12 895
u) iné výdavky a poplatky,	243 136
v) čistý výnos,	541 355
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	297 101
z) zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií,	0
aa) náklady spojené s obchodovaním majetku vo fonde,	395
ab) iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov vo fonde	(5 542)
7. Porovnanie troch posledných rokov v štruktúre súvahy a výkazu strát:	

S Ú V A H A (v EUR)

AKTÍVA	30.6.2023	31.12.2022	31.12.2021
I. Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)	13 670 269	13 373 168	13 764 841
1. Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-	-	-
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónmi	-	-	-
2. Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	10 490 330	10 018 935	10 213 967
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónmi	10 490 330	10 018 935	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	3 024 906	3 009 516	3 550 874
a) otvorených podielových fondov	2 285 828	2 280 791	2 714 356
b) ostatné	739 078	728 725	836 518
5. Krátkodobé pohľadávky	155 033	344 717	-
a) krátkodobé vklady v bankách	155 033	344 717	-
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)	39 809	25 331	377 296
10. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	520	23 043	376 894
11. Ostatný majetok	39 289	2 288	402
Aktíva spolu	13 710 078	13 398 499	14 142 137
x PASÍVA	30.6.2023	31.12.2022	31.12.2021
I. Záväzky (súčet položiek 1 až 8)	23 426	28 968	25 778
1. Záväzky voči bankám	-	-	-
2. Záväzky z vrátenia podielov/z ukončenie sporenia/ukončenia účasti	-	-	-
3. Záväzky voči správcovskej spoločnosti	14 110	14 239	15 089
4. Deriváty	-	-	-
5. Repoobchody	-	-	-
6. Záväzky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
7. Záväzky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-	-
8. Ostatné záväzky	9 316	14 729	10 689
II. Vlastné imanie	13 686 652	13 369 531	14 116 359
9. Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	13 686 652	13 369 531	14 116 359
a) Zisk alebo strata za účtovné obdobie	541 355	(301 988)	582 479
Pasíva spolu	13 710 078	13 398 499	14 142 137
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v EUR)	30.6.2023	30.6.2022	30.6.2021
1. Výnosy z úrokov	356 573	347 720	250 695
1.1. úroky	356 573	347 720	250 695
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	18 634	16 458	17 322

3.1. dividendy a iné podiely na zisku	18 634	16 458	17 322
3.2. výsledok zaistenia	-	-	-
4./c. Čistý zisk/strata z operácií s cennými papiermi	257 539	(740 778)	248 625
5./d. Čistý zisk/strata z operácií s devízami	9 823	2 761	10 324
6./e. Čistý zisk/strata z derivátov	-	-	-
7./f. Čistý zisk/strata z operácií s drahými kovmi a komoditami	-	-	-
8./g. Čistý zisk/strata z operácií s iným majetkom	977	18	14
I. Výnos z majetku vo fonde	643 546	(373 821)	526 980
h. Transakčné náklady	3 109	3 147	3 490
i. Bankové poplatky a iné poplatky	290	311	363
II. Čistý výnos z majetku vo fonde	640 147	(377 279)	523 127
j. Náklady na financovanie fondu	440	1 487	1 116
j.1. náklady na úroky	-	-	-
j.2. zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-	-
j.3. náklady na dane a poplatky	440	1 487	1 116
III. Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	639 707	(378 766)	522 011
k. Náklady na	83 955	85 385	86 658
k.1. odplatu za správu fondu	83 955	85 385	86 658
k.2. odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde/doplňkovom dôchodkovom fonde	-	-	-
l. Náklady na odplaty za služby depozitára	12 895	12 295	12 479
m. náklady na audit účtovnej závierky	1 502	1 534	1 882
A: Zisk alebo strata za účtovné obdobie	541 355	(477 980)	420 992
Ďalšie údaje o fonde*	30.6.2023	30.6.2022	30.6.2021
Celková čistá hodnota majetku (EUR)	13 686 652	13 466 103	13 952 291
Počet podielov v obehu (tis. ks)	351 458	364 650	369 221
Čistá hodnota podielu (EUR)	0,038942	0,036929	0,037788
Počet vydaných podielov (tis. ks)	5 298	2 314	11 446
Suma vydaných podielov (EUR)	204 476	87 255	428 851
Počet vyplatených podielov (tis. ks)	11 212	6 951	17 803
Suma vyplatených podielov (EUR)	428 709	259 531	666 915

* údaje sú z účtovnej závierky fondu k 30.6.2023

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 2023 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 14,1 tis. EUR.

9. Správa o výkone hlasovacích práv spojených s cennými papiermi v majetku v podielovom fonde: V 1. polroku 2023 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 2022 zamestnancom celkové odmeny vo výške jeden milión osemstosedemtisícpäťstotridsaťšesť eur, z toho fixné zložky boli vyplatené vo výške jeden milión tristoštyritisícstotridsaťjeden eur a pohyblivé zložky vo výške päťstotritisícštyristopäť 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 ZKl (ďalej len „určený zamestnanec“), ktorú spoločnosť vyplatila za rok 2022 určeným zamestnancom bola vo výške jeden milión osemdesiatjedentisícpäťstosedemdesiatštyri eur, z toho fixné zložky boli vyplatené vo výške sedemstotridsaťpäťtisícdeväťstoosemdesiatdva eur a pohyblivé zložky vo výške tristoštyridsaťpäťtisícpäťstodeväťdesiatdva 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 zamestnancov vykonáva výkonný riaditeľ spoločnosti. Výška pohyblivej zložky odmeny závisí od výkonnosti určeného zamestnanca, ktorá je kvalifikovane stanovená. Obdobím pre hodnotenie výkonnosti určených zamestnancov 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 v roku 2022 preskúmala všeobecné princípy zásad odmeňovania spoločnosti a uplatňovanie a schválila aktualizované Zásady odmeňovania spoločnosti, v ktorých v roku 2022 došlo k zmenám v súvislosti s legislatívnymi zmenami týkajúcimi sa odmeňovania a v súvislosti so zohľadňovaním a implementáciou ESG regulácie.

V Bratislave 24.08.2023

IAD Investments, správ. spol., a.s.

Ing. Vladimír Bencz
predseda predstavenstva

Mgr. Vladimír Bolek
člen predstavenstva

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

fondu kolektívneho investovania, okrem ŠPFN a SKISPS, dôchodkového fondu a doplnkového dôchodkového fondu

k 30.06.2023

LEI

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

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 8 3 8 1 9 3

Účtovná závierka

riadna schválená
 mimoriadna
 priebežná

Zostavená za obdobie

mesiac		rok			
od	0 1	2	0	2	3
do	0 6	2	0	2	3

IČO

1 7 3 3 0 2 5 4

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

(vyznačí sa)

Bezprostredne

predchádzajúce

obdobie

mesiac		rok			
od	0 1	2	0	2	2
do	1 2	2	0	2	2

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

I A D I n v e s t m e n t s , s p r á v . s p o l . , a . s .

Názov spravovaného fondu

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

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica: M A L Ý T R H Číslo: 2 / A

PSČ

8 1 1 0 8

Obec

B R A T I S L A V A

Telefónne číslo

/

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

21.08.2023

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:

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 30.06.2023
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)	13 670 269	13 373 168
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	10 490 330	10 018 935
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	10 490 330	10 018 935
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	3 024 906	3 009 516
a)	otvorených podielových fondov	2 285 828	2 280 791
b)	ostatné	739 078	728 725
5.	Krátkodobé pohľadávky	155 033	344 717
a)	krátkodobé vklady v bankách	155 033	344 717
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)	39 809	25 331
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	520	23 043
11.	Ostatný majetok	39 289	2 288
	Aktíva spolu	13 710 078	13 398 499

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 30.06.2023
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)	23 426	28 968
1.	Závazky voči bankám	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/ukončenia sporenia/ukončenia účasti	-	-
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	14 110	14 239
4.	Deriváty	-	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-
8.	Ostatné záväzky	9 316	14 729
II.	Vlastné imanie	13 686 652	13 369 531
9.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	13 686 652	13 369 531
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	541 355	(301 988)
	Pasíva spolu	13 710 078	13 398 499

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 06 mesiacov roku 2023

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	356 573	347 720
1.1.	úroky	356 573	347 720
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	18 634	16 458
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	18 634	16 458
3.2.	výsledok zaistenia	-	-
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	257 539	(740 778)
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	9 823	2 761
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	977	18
l.	Výnos z majetku vo fonde	643 546	(373 821)
h.	Transakčné náklady	3 109	3 147
i.	Bankové a iné poplatky	290	311
ll.	Čistý výnos z majetku vo fonde	640 147	(377 279)
j.	Náklady na financovanie fondu	440	1 487
j.1.	náklady na úroky	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	440	1 487
lll.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	639 707	(378 766)
k.	Náklady na	83 955	85 385
k.1.	odplatu za správu fondu	83 955	85 385
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde/doplňkovom dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	12 895	12 295
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	1 502	1 534
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	541 355	(477 980)

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 30.06.2023
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 správcovskú spoločnosť. Správcovská spoločnosť bola založená na dobu neurčitú. V roku 2002 správcovská 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 správcovskej spoločnosti je spoločnosť Pro Partners Holding, a.s. Materskou spoločnosťou celej skupiny je spoločnosť Aspius holding, s.r.o. so sídlom Malý trh 2/A Bratislava, 811 08, IČO: 54 256 283, ktorá vlastní akcie Pro Partners Holding, a.s. vo výške podielu na jej základnom imaní 99,43 %.

Internetová stránka správcovskej spoločnosti je www.iad.sk.

Hlavná činnosť správcovskej spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti správcovskej 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 správcovskými 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 30.06.2023**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 najmä do korporátnych dlhových cenných papierov, hypotekárnych záložných listov, štátnych dlhových cenných papierov, nástrojov peňažného trhu, do podielových listov iných štandardných a špeciálnych fondov a cenných papierov zahraničných subjektov kolektívneho investovania (s označením Exchange Traded Fund) obchodovaných na európskych a amerických akciových burzách, ktorých podkladovým aktívom sú peňažné a dlhopisové triedy aktív, bez regionálneho obmedzenia a to v súlade s rizikovým profilom podielového fondu s cieľom dosahovať zhodnotenie prostredníctvom úrokových a dividendových výnosov z finančných nástrojov ako aj z cenového zhodnotenia finančných nástrojov v odporúčanom investičnom horizonte..

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. Najvýznamnejšími faktormi ovplyvňujúcimi výkonnosť fondu sú zmena úrokových sadzieb a zmena kreditných prirážok.

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

Účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2023 do 30. júna 2023 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).

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	.																				
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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 zaplatená za prevod záväzku pri bežnej transakcii medzi účastníkmi trhu ku dňu ocenenia.

Reálna hodnota majetku sa určí ako tržová 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 rizík vlastných určitému druhu majetku. Táto úroková

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 .

miera nezohľadňuje riziká, o ktoré bola upravená hodnota odhadovaných budúcich čistých peňažných príjmov. Úroková miera, ktorá vyjadruje bežné trhové ohodnotenie časovej hodnoty peňazí a rizík vlastných určitému druhu majetku, je miera návratnosti investície, ktorú by investor požadoval, ak by jeho investícia vytvárala peňažný tok s hodnotou, splatnosťami a rizikami obdobné tomu, o ktorom účtovná jednotka očakáva, že ho získa z určitého majetku. Táto úroková miera sa odhaduje z miery obsiahnutej v bežných trhových obchodoch s podobnými druhmi majetku alebo skupinami majetku podobného zloženia. Ak túto úrokovú mieru trh netvorí, použije sa jej vhodná náhrada, ktorej účelom je odhadnúť trhové ohodnotenie časovej hodnoty peňazí pre obdobia do skončenia životnosti určitého majetku a trhové ohodnotenie rizík, že budúci čistý peňažný tok sa bude odlišovať v hodnotách a splatnostiach od odhadovaného peňažného toku.

b) Cenné papiere

Cenné papiere zaúčtované v majetku Fondu k 30. júnu 2023 a 31. decembru 2022 boli zakúpené s úmyslom dosahovania zisku z cenových rozdielov, výnosov z kupónov alebo dividend z podielových fondov.

O cennom papieri sa prvotne účtuje v ocenení jeho reálnou hodnotou. Ak je rozdiel medzi cenou, za ktorú sa 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 do dňa výplaty kupónu. Po vyplatení kupónu sa hodnota dlhopisu znižuje o vyplatený kupón.

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, sú vytvorené pravidlá oceňovania cenných papierov, nástrojov peňažného trhu a derivátov vo vnútorných smerniciach spoločnosti, kde je rozpísaný spôsob výpočtu.

Na určenie hodnoty cenného papiera, s ktorým sa obchoduje na zahraničnom regulovanom verejnom trhu s cennými papiermi, sa používa záverečný kurz cenného papiera, ktorý organizátor zahraničného regulovaného verejného trhu s cennými papiermi vyhlási v obchodný deň, ku ktorému sa hodnota cenného papiera určuje a ktorý zverejnila agentúra Bloomberg.

V prípade, ak pre cenný papier neexistuje záverečný kurz, cenné papiere sú oceňované v súlade s Opatrením NBS č. 13/2011, teda teoretickou cenou podľa príloh 1 až 16 tohto opatrenia.

c) Účtovné metódy oceňovania derivátov a zásady ich použitia

Reálna hodnota derivátu obchodovaného na verejnom trhu sa určí ako tržová cena derivátu vyhlásená v deň ocenenia. Reálna hodnota derivátu neobchodovaného na verejnom trhu alebo ak trh v deň ocenenia cenu nevytvoril, sa určí pri call opcii ako rozdiel medzi reálnou hodnotou podkladového nástroja vynásobenou pravdepodobnosťou, že v deň expirácie alebo možnej realizácie bude mať podkladový nástroj reálnu hodnotu väčšiu ako dohodnutá cena a medzi súčasnou hodnotou dohodnutej ceny podkladového nástroja vynásobenou pravdepodobnosťou, že jeho reálna cena v deň expirácie alebo možnej realizácie bude nižšia ako cena dohodnutá. Pri put opcii sa cena určí ako rozdiel medzi dohodnutou cenou podkladového nástroja vynásobenou pravdepodobnosťou, že jeho reálna hodnota v deň expirácie alebo možnej realizácie bude nižšia ako cena dohodnutá, a medzi jeho reálnou hodnotou v deň ocenenia vynásobenou pravdepodobnosťou, že v deň expirácie alebo možnej realizácie bude mať podkladový nástroj reálnu hodnotu väčšiu ako dohodnutá cena. Pri pevnej termínovej operácii sa cena derivátu určí ako rozdiel medzi súčasnou dohodnutou forwardovou cenou podkladového nástroja a jeho súčasnou forwardovou cenou v deň ocenenia. Forwardová cena podkladového nástroja sa dohodne ako reálna hodnota podkladového nástroja v deň uzavretia dohody, upravená o náklady na udržiavanie pozície a výnosy z udržiavania pozície. Nákladmi na udržiavanie pozície sú napríklad náklady na financovanie pozície a náklady na skladovanie podkladového nástroja. Výnosmi z udržiavania pozície sú napríklad výnosy z kupónov splatných v dobe trvania pozície.

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

Ozna- čenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	356 573	661 042
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(37 001)	(1 913)
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(102 192)	(206 200)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	711	(3 930)
5.	Výnosy z dividend (+)	18 634	30 616
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi a komoditami (+)	2 932 684	6 957 340
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 (-)	(3 151 102)	(7 007 269)
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)
15.	Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	(6 315)	7 174
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	11 992	435 734
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 (+)	204 476	220 392
20.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-),	(428 710)	(665 231)
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 (+/-)	-	-
24.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	61	(54)
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	(224 173)	(444 894)
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.	(212 181)	(9 160)
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	367 734	376 894
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	155 553	367 734

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.

Pre účely zostavenia prehľadu o peňažných tokoch sa do riadku peňažné prostriedky a ich ekvivalenty zahrnujú:

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky splatné na požiadanie	520	23 044
2.	Vklady v bankách do 24 hodín	-	-
3.	Krátkodobé pohľadávky voči bankám so splatnosťou dlhšou ako 24 hodín, t. j. termínované vklady v banke	155 033	344 691
	Spolu	155 553	367 734

Pre účely zostavenia prehľadu o peňažných tokoch Fond zaraďuje k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom aj krátkodobé pohľadávky voči bankám so splatnosťou dlhšou ako 24 hodín, ale menej ako 3 mesiace t.j. termínované vklady v banke, 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	13 369 531	14 116 359
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek	357 372 704	369 286 292
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky	0,037411	0,038226
1.	Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových fondov/príspevky do doplňkových dôchodkových fondov	204 476	220 391
2.	Zisk alebo strata fondu	541 355	(301 988)
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	(428 710)	(665 231)
II.	Nárast/pokles čistého majetku	317 121	(746 828)
A.	Čistý majetok na konci obdobia	13 686 652	13 369 531
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/ doplňkových dôchodkových jednotiek	351 458 424	357 372 704
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/ jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky	0,038942	0,037411

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

5.	Do dvoch rokov	282 524	285 780
6.	Do piatich rokov	2 054 685	1 766 011
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	2 337 209	2 921 870

Číslo riadku	2.III. EUR Dlhopisy oceňované RH	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a.	bez kupónov	-	504
a.1.	nezaložené	-	504
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
b.	s kupónmi	8 153 121	7 097 065
b.1.	nezaložené	8 153 121	7 097 065
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	Spolu	8 153 121	7 097 065

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	2 337 209	2 921 870
b.1.	nezaložené	2 337 209	2 921 870
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	Spolu	2 337 209	2 921 870

Číslo riadku	4.I. Podielové listy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	PL otvorených podielových fondov	2 285 828	2 280 791
1.1.	nezaložené	2 285 828	2 280 791
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
2.	PL ostatné	739 078	728 725
2.1.	nezaložené	739 078	728 725
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	3 024 906	3 009 516

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	3 024 906	3 009 516
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	3 024 906	3 009 516

Číslo riadku	5.I. EUR Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	115 000	295 015
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	115 000	295 015

Číslo riadku	5.I. USD Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	40 033	49 702
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	40 033	49 702

Číslo riadku	5.II. EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	115 000	295 015
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	115 000	295 015

Číslo riadku	5.II. USD Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	40 033	49 702
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	40 033	49 702

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	5.III. EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	115 000	295 015
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	115 000	295 015

Číslo riadku	5.III. USD Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	40 033	49 702
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	40 033	49 702

Číslo riadku	10. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	410	3 012
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	Medzisúčet - súvaha	410	3 012
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	410	3 012

Číslo riadku	10. USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	110	20 031
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	Medzisúčet - súvaha	110	20 031
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	110	20 031

Číslo riadku	11. Ostatný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Pohľadávka – splatný kupón	2 288	2 288
2.	Pohľadávka - výnos	37 001	-
	Spolu	39 289	2 288

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 .

Pasíva

Číslo riadku	3. Závazky voči správcovskej spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Závazky voči správ. spol. - správa fondu	14 047	14 221
2.	Závazky voči správ. spol. - poplatky	63	18
	Spolu	14 110	14 239

Číslo riadku	8. Ostatné záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Závazky voči depozitárovi	2 158	2 184
2.	Závazky voči podielnikom - prijaté preddavky	130	68
3.	Závazky voči podielnikom - výnosy	4 236	4 236
4.	Závazky - zrážková daň	901	7 216
5.	Závazky – audítora – výdavky budúcich období	1 845	1 015
6.	Závazky – zrážková daň z výnosov	-	-
7.	Závazky ostatné	46	10
	Spolu	9 316	14 729

Výkaz ziskov a strát

Číslo riadku	1.1. Úroky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	-	-
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady v bankách	9 167	-
4.	Dlhové cenné papiere	347 406	347 720
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	Spolu	356 573	347 720

Číslo riadku	3.1. Dividendy a iné podiely na zisku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	18 634	12 284
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	18 634	16 458

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	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	209 604	(637 465)
4.	Podielové listy	47 935	(103 313)
	Spolu	257 539	(740 778)

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z operácií s devízami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	9 823	2 873
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	(112)
	Spolu	9 823	2 761

Číslo riadku	8./g. Iný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	23	18
2.	Iné finančné výnosy	954	-
	Spolu	977	18

Číslo riadku	h. Transakčné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Transakcie	3 109	3 147
	Spolu	3 109	3 147

Číslo riadku	i. Bankové poplatky a iné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové poplatky	290	311
2.	Burzové poplatky	-	-
3.	Poplatky obchodníkom s cennými papiermi	-	-
4.	Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	290	311

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	j. Náklady na financovanie fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Náklady na úroky	-	-
2.	Náklady na dane	-	1 127
3.	Náklady na register emitenta	360	360
4.	Iné finančné náklady	80	-
	Spolu	440	1 487

Číslo riadku	k. Náklady na	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
k.1.	odplatu za správu fondu	83 955	85 385
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	12 895	12 295
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	1 502	1 534

F. PREHĽAD O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Fond k 30.06.2023 a k 31.12.2022 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.