



Akciový globálny o. p. f.

365.invest, správ. spol., a.s. (od 03.07.2021)
Prvá penzijná správcovská spoločnosť Poštovej
banky, správ. spol., a.s. (do 02.07.2021)

Ročná správa o hospodárení s vlastným majetkom
v podielovom fonde
k 31.12.2021

1. Stav majetku v podielovom fonde

a) prevoditeľné cenné papiere	23 049 245 €
1. akcie	20 316 306 €
2. dlhopisy	0 €
3. cenné papiere iných štandardných fondov, cenné papiere iných európskych štandardných fondov, cenné papiere iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	2 732 939 €
3.1 cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou	1 781 419 €
4. iné cenné papiere	0 €
b) nástroje peňažného trhu	0 €
c) účty v bankách	6 207 999 €
1. bežný účet	6 207 999 €
2. vkladové účty	0 €
d) iný majetok	15 401 €
e) celková hodnota majetku	29 272 645 €
f) záväzky	176 439 €
g) čistá hodnota majetku	29 096 206 €

2. Počet podielov podielového fondu v obehu

Počet podielov podielového fondu v obehu **23 737 846**

3. Čistá hodnota podielu

Čistá hodnota podielu v EUR **1,225731**

4. Stav cenných papierov a nástrojov peňažného trhu v majetku

a) prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótových cenných papierov burzy cenných papierov	20 316 306 €
b) prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na inom regulovanom trhu	0 €
c) prevoditeľné cenné papiere z nových emisií podľa § 88 ods. 1 písm. d) ZKI	0 €
d) nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. h) ZKI	0 €
e) ostatné prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. i) ZKI	0 €
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 kolektívneho investovania	2 732 939 €
i) iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	6 223 400 €

Akciový globálny o. p. f.

365.invest, správ. spol., a.s.

Čís. r.	ISIN	Názov CP	Druh CP	Mena emisie	Ocenenie v EUR	Podiel na hodnote majetku v %	Krajina emitenta	Hospodársky sektor emitenta CP
1	DE0006452907	NEMETSCHEK SE	Akcia	EUR	360 960	1,23%	DE	Nefinančné spol.
2	US1941621039	COLGATE-PALMOLIVE CO	Akcia	USD	722 218	2,47%	US	Nefinančné spol.
3	DE0007100000	DAIMLER AG-REGISTERED SHARES	Akcia	EUR	249 002	0,85%	DE	Nefinančné spol.
4	NL0000334118	ASM INTERNATIONAL NV	Akcia	EUR	374 318	1,28%	NL	Nefinančné spol.
5	GB0032089863	NEXT PLC	Akcia	GBP	360 517	1,23%	GB	Nefinančné spol.
6	NL0012169213	QIAGEN N.V.	Akcia	EUR	644 072	2,20%	NL	Nefinančné spol.
7	FR0000131906	RENAULT SA	Akcia	EUR	301 846	1,03%	FR	Nefinančné spol.
8	CH0012032048	ROCHE HOLDING AG-GENUSSCHEIN	Akcia	CHF	23 118	0,08%	CH	Nefinančné spol.
9	FR0000121147	FAURECIA	Akcia	EUR	35 556	0,12%	FR	Nefinančné spol.
10	US4370761029	HOME DEPOT INC	Akcia	USD	633 911	2,17%	US	Nefinančné spol.
11	CH0011795959	DORMAKABA HOLDING AG	Akcia	CHF	307 855	1,05%	CH	Nefinančné spol.
12	PLKGHM000017	KGHM Polska Miedz	Akcia	PLN	58 921	0,20%	PL	Nefinančné spol.
13	DE000KSA0888	K+S AG-REG	Akcia	EUR	372 928	1,27%	DE	Nefinančné spol.
14	US9598021098	WESTERN UNION CO	Akcia	USD	675 875	2,31%	US	Finančné pomocné inštitúcie
15	US4612021034	INTUIT INC	Akcia	USD	591 767	2,02%	US	Nefinančné spol.
16	US0527691069	AUTODESK INC	Akcia	USD	689 196	2,35%	US	Nefinančné spol.
17	US78409V1044	S&P GLOBAL INC	Akcia	USD	708 353	2,42%	US	Nefinančné spol.
18	US5926881054	METTLER-TOLEDO INTERNATIONAL	Akcia	USD	705 797	2,41%	US	Nefinančné spol.
19	US10922N1037	BRIGHTHOUSE FINANCIAL INC	Akcia	USD	614 593	2,10%	US	Finančné pomocné inštitúcie
20	GB00B71N6K86	EVRAZ PLC	Akcia	GBP	317 618	1,09%	GB	Finančné pomocné inštitúcie
21	US40637H1095	HALOZYME THERAPEUTICS INC	Akcia	USD	651 895	2,23%	US	Nefinančné spol.
22	US4132163001	HARMONY GOLD MNG-SPON	Akcia	USD	748 172	2,56%	ZA	Nefinančné spol.
23	IL0011595993	INMODE LTD	Akcia	USD	542 218	1,85%	IL	Nefinančné spol.
24	CA44812T1021	HUT 8 MINING CORP	Akcia	CAD	452 870	1,55%	CA	Nefinančné spol.
25	FR0004056851	VALNEVA SE	Akcia	EUR	357 039	1,22%	FR	Nefinančné spol.
26	GB00BZ15CS02	ARGO BLOCKCHAIN PLC	Akcia	GBP	245 380	0,84%	GB	Finančné pomocné inštitúcie
27	CA09173B1076	BITFARMS LTD CANADA	Akcia	CAD	581 514	1,99%	CA	Nefinančné spol.
28	CA82639W1068	SIERRA METALS INC	Akcia	USD	647 484	2,21%	CA	Nefinančné spol.
29	FR0000031577	VIRBAC SA	Akcia	EUR	337 902	1,15%	FR	Nefinančné spol.
30	US87157D1090	SYNAPTICS INC	Akcia	USD	655 142	2,24%	US	Nefinančné spol.
31	US5657881067	MARATHON DIGITAL HOLDINGS	Akcia	USD	567 608	1,94%	US	Nefinančné spol.
32	CA4969024047	KINROSS GOLD CORP	Akcia	USD	587 207	2,01%	CA	Nefinančné spol.
33	DE000DTR0CK8	DAIMLER TRUCK HOLDING AG	Akcia	EUR	59 478	0,20%	DE	Nefinančné spol.
34	CA43366H1001	HIVE BLOCKCHAIN TECH.	Akcia	USD	829 451	2,83%	CA	Nefinančné spol.
35	US19260Q1076	COINBASE GLOBAL INC - CLASS A	Akcia	USD	713 035	2,44%	US	Nefinančné spol.
36	CH0360826991	COMET HOLDING AG	Akcia	CHF	330 604	1,13%	CH	Nefinančné spol.
37	CA6445351068	NEW GOLD INC	Akcia	USD	695 439	2,38%	CA	Nefinančné spol.
38	CY0106002112	ATALAYA MINING PLC	Akcia	GBP	323 625	1,11%	CY	Nefinančné spol.
39	NL0010801007	IMCD NV	Akcia	EUR	320 866	1,10%	NL	Nefinančné spol.
40	KYG370921069	GALAXY DIGITAL HOLDINGS LTD	Akcia	CAD	377 684	1,29%	KY	Nefinančné spol.
41	US74915M1009	QURATE RETAIL INC	Akcia	USD	510 131	1,74%	US	Nefinančné spol.
42	PLPEKA000016	BANK PEKAO SA	Akcia	PLN	342 016	1,17%	PL	Finančné pomocné inštitúcie
43	PLPKO0000016	PKO BANK POLSKI SA	Akcia	PLN	196 965	0,67%	PL	Finančné pomocné inštitúcie
44	US71948P1003	PHUNWARE INC	Akcia	USD	494 159	1,69%	US	Nefinančné spol.
45	LU2066071064	BNP-ENV AR THEMATC EQ-IRHEUR	ETF	EUR	413 346	1,41%	FR	Finančné pomocné inštitúcie
46	QSP0630R01SK	Blockchain o. p. f. – 365.invest, správ. spol., a. s.	Podielový list	EUR	1 727 110	5,90%	SK	Finančné pomocné inštitúcie
47	QSP0628R01SK	Eko o.p.f. - 365.invest	Podielový list	EUR	54 309	0,19%	SK	Finančné pomocné inštitúcie
48	LU2066004545	ALLIANZ-STRATEGIC BND-T-HEE	Podielový list	EUR	538 174	1,84%	LU	Finančné pomocné inštitúcie
		Účty v bankách			6 207 999	21,21%		
		Pohľadávky			15 401	0,05%		
		Závazky			176 439	0,60%		

5. Údaje o zmenách v stave portfólia od 1.1.2021 do 31.12.2021

Zmena v stave portfólia	Zmena v EUR
Stav CP k 1.1.2021	10 356 780
Prírastky	119 475 210
Úbytky	106 782 746
Stav CP k 31.12.2021	23 049 245

6. Údaje o vývoji majetku

Zoznam spoločností, ktoré zapríčinili zníženie majetku vo fonde z dôvodu zmien kurzov cenných papierov	
ISIN / KÓD	Názov cenného papiera
CA09173B1076	BITFARMS LTD/CANADA
CA43366H1001	HIVE BLOCKCHAIN TECH.
CA43366H1001	HIVE BLOCKCHAIN TECH.
CA44812T1021	HUT 8 MINING CORP
CA4969024047	KINROSS GOLD CORP
CA82639W1068	SIERRA METALS INC
CH0011795959	DORMAKABA HOLDING AG
CH0011795959	DORMAKABA HOLDING AG
CY0106002112	ATALAYA MINING PLC
DE0007100000	DAIMLER AG-REGISTERED SHARES
FR0000121147	FAURECIA
FR0000131906	RENAULT SA
FR0004056851	VALNEVA SE
GB00B71N6K86	EVRAZ PLC
GB00BZ15CS02	ARGO BLOCKCHAIN PLC
IL0011595993	INMODE LTD
KYG370921069	GALAXY DIGITAL HOLDINGS LTD
KYG370921069	GALAXY DIGITAL HOLDINGS LTD
LU2066004545	ALLIANZ-STRATEGIC BND-T-HEE
LU2066071064	BNP-ENV AR THEMATC EQ-IRHEUR
LU2066071064	BNP-ENV AR THEMATC EQ-IRHEUR
NL0010801007	IMCD NV
NL0012169213	QIAGEN N.V.
PLKGHM000017	KGHM Polska Miedz
PLPEKAO00016	BANK PEKAO SA
PLPKO0000016	PKO BANK POLSKI SA
QSP0630R01SK	Blockchain o. p. f. – 365.invest, správ. spol., a. s.
US19260Q1076	COINBASE GLOBAL INC - CLASS A
US40637H1095	HALOZYME THERAPEUTICS INC
US4612021034	INTUIT INC
US71948P1003	PHUNWARE INC
US74915M1009	QURATE RETAIL INC

Vývoj majetku	Objem EUR
a) výnosy z akcií	13 919 322
b) straty z akcií	17 771 077
c) výnosy z dlhopisov	
d) straty z dlhopisov	
e) výnosy z cenných papierov iných štandardných fondov, z cenných papierov iných európskych štandardných fondov, z cenných papierov iných otvorených špeciálnych fondov alebo výnosy z cenných papierov iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	548 999
ea) výnosy z cenných papierov subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou	122 551
f) straty z cenných papierov iných štandardných fondov, z cenných papierov iných európskych štandardných fondov, z cenných papierov iných otvorených špeciálnych fondov alebo straty z cenných papierov iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	1 117 698
fa) straty z cenných papierov subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou	266 132
g) výnosy z iných cenných papierov	
h) straty z iných cenných papierov	
i) výnosy z nástrojov peňažného trhu	
j) straty z nástrojov peňažného trhu	
k) výnosy z vkladových a bežných účtov	56
l) straty z vkladových a bežných účtov	
m) výnosy z operácií s derivátmi	25 276 592
n) straty z operácií s derivátmi	22 618 448
o) výnosy z devízových operácií	3 636 100
p) straty z devízových operácií	2 140 987
q) kapitálové výnosy	407 939
r) iné výnosy	50
s) výdavky na správu	549 749
t) výdavky na depozitára	70 422
u) iné výdavky a poplatky	177 479
v) čistý výnos	-566 802
w) výplaty podielov na zisku	
x) znovu investované výnosy	-566 802
y) zvýšenie majetku alebo zníženie majetku vo fonde a zoznam spoločností, ktoré zapríčinili zníženie majetku vo fonde z dôvodu zmien kurzov cenných papierov alebo likvidácie spoločnosti	-2 151 320
z) zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií	
aa) náklady spojené s obchodovaním majetku v podielovom fonde	157 178
ab) iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov v podielovom fonde	

7. Porovnávací tabuľka, Súvaha a Výkaz ziskov a strát

Akciový globálny fond o.p.f.	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
a) celková čistá hodnota majetku	29 096 206		20 787 090		5 959 157	
b) čistá hodnota podielu	1,225731		1,232066		1,228584	
c) počet podielov v obehu	23 737 846		16 871 736		4 850 428	
	suma v EUR	počet podielov	suma v EUR	počet podielov	suma v EUR	počet podielov
d) počet vydaných podielov a suma, za ktorú boli vydané	14 005 924	10 495 500	16 012 494	13 958 416	1 218 867	967 516
e) počet vyplatených podielov a suma, za ktorú boli vyplatené	4 757 085	3 629 390	2 233 217	1 937 108	1 999 939	1 580 894

Výkaz o aktívach a pasívach podielového fondu

v eurách

Ozna- čenie	Položka	Č.r.	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
a	b	c	1	2	3
x	AKTÍVA	x	x	x	x
I.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 8)	1	24 407 701	13 542 086	5 186 555
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	2	0	0	0
a)	bez kupónov	3			
b)	s kupónmi	4			
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	5	0	0	0
a)	bez kupónov	6			
b)	s kupónmi	7			
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	8	20 316 306	10 356 781	4 855 937
a)	obchodovateľné akcie	9	20 316 306	10 356 781	4 855 937
b)	neobchodovateľné akcie	10			
c)	podieľ v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného	11			
d)	obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných	12			
4.	Podielové listy	13	2 732 939	1 699 369	0
a)	otvorených podielových fondov	14	2 732 939	1 699 369	
b)	ostatné	15			
5.	Krátkodobé pohľadávky	16	1 358 456	1 472 791	330 618
a)	krátkodobé vklady v bankách	17	1 358 456	1 472 791	330 618
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond	18			
c)	iné	19			
d)	obrátené repoobchody	20			
6.	Dlhodobé pohľadávky	21	0	0	0
a)	dlhodobé vklady v bankách	22			
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkov	23			
7.	Deriváty	24	0	13 145	0
8.	Drahé kovy	25	0	0	0
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 9 a 10)	26	4 864 944	7 307 978	801 577
9.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	27	4 849 543	7 205 304	793 313
10.	Ostatný majetok	28	15 401	102 674	8 264
	Aktíva spolu	29	29 272 645	20 850 064	5 988 132

Ozna- čenie	POLOŽKA	Č.r.	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
a	b	c	1	2	3
x	PASÍVA	x	x	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 7)	30	176 439	63 054	15 749
1.	Závazky voči bankám	31			
2.	Závazky z vrátenia podielov/z ukončenia sporenia/ukončenia účasti	32	115	787	0
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	33	37 562	23 549	8 089
4.	Deriváty	34	79 547	1 316	0
5.	Repoobchody	35			
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	36			
7.	Ostatné záväzky	37	59 215	37 402	7 660
II.	Vlastné imanie	38	29 096 206	20 787 010	6 005 908
8.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/Doplnkové dôchodkové jednotky, z	39	29 096 206	20 787 010	6 005 908
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	40	-939 643	473 077	-820 399
	Pasíva spolu	41	29 272 645	20 850 064	6 021 657

Výkaz o výnosoch a nákladoch podielového fondu

Označenie	POLOŽKA	Č.r.	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
a	b	c	1	2	3
1.	Výnosy z úrokov	1	57	101	226
1.1.	úroky	2	57	101	226
1.2./a.	výsledok zaistenia	3			
1.3./b.	zníženie hodnoty príslušného majetku / zrušenie zníženia	4			
2.	Výnosy z podielových listov	5	2 202	3 484	0
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	6	405 737	171 237	90 552
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	7	405 737	171 237	90 552
3.2.	výsledok zaistenia	8			
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	9	-4 793 294	-1 067 127	1 016 040
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	10	1 495 113	-692 799	134 624
6./e.	Zisk/strata z derivátov	11	2 658 143	2 535 509	-366 200
7./f.	Zisk/strata z operácií s drahými kovmi	12			
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	13			
I.	Výnos z majetku vo fonde	14	-232 042	950 769	875 242
h.	Transakčné náklady	15	33 086	17 984	7 537
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	16	142 022	127 444	25 741
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde	17	-407 150	805 341	850 510
j.	Náklady na financovanie fondu	18	0	0	0
j.1.	náklady na úroky	19			
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	20			
j.3.	náklady na dane a poplatky	21			
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	22	-407 150	805 341	850 510
k.	Náklady na	23			
k.1.	odplatu za správu fondu	24	459 749	287 466	100 257
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	25			
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	26	70 422	43 615	15 372
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	27	2 322	1 183	562
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	28	-939 643	473 077	689 150

8. Údaje o využívaných technikách 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 v podielovom fonde

V roku 2021 neboli využívané techniky a nástroje podľa § 100 ods. 2., ako súčasť investičnej stratégie otvoreného podielového fondu.

Záväzky	Objem v EUR
Záväzky z využívania techník a nástrojoch podľa § 100 ods. 2	-
Celkové záväzky	176 439

9. Správa o výkone hlasovacích práv spojených s cennými papiermi v majetku v podielovom fonde

365.invest, správ. spol., a.s. ako správca otvoreného podielového fondu v priebehu roka 2021 si neuplatňovala žiadne hlasovacie práva spojené s cennými papiermi v majetku podielového fondu.

Osobitné údaje

Správca vypočítava celkové riziko týkajúce sa finančných derivátov, ktorému je podielový fond vystavený, ako dodatočné riziko a pákový efekt, ktoré sú generované používaním finančných derivátov, a to vrátane CP obsahujúcich derivát, t.j. záväzkovým prístupom. Správca riadi riziko týkajúce sa finančných derivátov, ktorému je podielový fond vystavený, prostredníctvom identifikácie, merania a sledovania uvedeného rizika využívajúc metódy a postupy záväzkového prístupu, pri dodržaní pravidiel obmedzenia a rozloženia rizika podľa zákona a štatútu fondu. Celkové riziko týkajúce sa finančných derivátov (v prepočte na hodnotu podkladových nástrojov týchto derivátov) nesmie prekročiť čistú hodnotu majetku v podielovom fonde.

Spoločnosť pri správe majetku v podielových fondoch využíva finančné deriváty len za účelom efektívneho riadenia investícií v majetku podielového fondu, pri dodržaní všetkých zákonných a štatutárnych limitov. Pozície vo finančných derivátoch sa konvertujú na ekvivalentné pozície v ich podkladových nástrojoch, podľa charakteru príslušných finančných derivátov. V sledovanom období roka 2021 neboli pri správe majetku fondu využívané žiadne futures kontrakty.

Údaje o zásadách odmeňovania

a)	v tis. €
Celková výška odmeňovania	1 049
Fixná zložka	226
Pohyblivá zložka	204

b)

Celková suma odmeňovania vrcholového manažmentu a zamestnancov, ktorých práca má významný vplyv na rizikový profil fondu: 591 tis. EUR

c)

Spoločnosť uplatňuje zásady odmeňovania uvedené v Pracovnom predpise „Zásady odmeňovania“, ktorý je vypracovaný v súlade so zákonom č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní (ZKI), Usmernením ESMA o správnych politikách odmeňovania podľa Smernice Európskeho parlamentu a Rady 2011/61/EÚ o správcoch alternatívnych investičných fondov, Delegovaného nariadenia EÚ č. 231/2013, ktorým sa dopĺňa Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2011/61/EÚ, Usmernením ESMA č. 232/2013 o správnych politikách odmeňovania podľa Smernice Európskeho parlamentu a Rady 2011/61/EÚ a zákonom č. 311/2001 Z.z. Zákonníkom práce.

Zásady odmeňovania prostredníctvom pohyblivej zložky odmeny pre určených zamestnancov sú stanovené v súlade s riadnym a účinným riadením rizík a podporujú ho, pričom súčasne nepodnecujú k prijímaniu rizika, ktoré nie je v súlade s rizikovým profilom spoločnosti a alternatívnych investičných fondov (AIF) uvedených v príslušnom štatúte a predajnom prospekte fondu.

Odmena určených zamestnancov podľa ich vplyvu na rizikový profil spoločnosti a fondov je tvorená týmito zložkami:

a) základná mzda - je pravidelná mesačná mzda stanovená v pracovnej zmluve alebo v zmluve o výkone funkcie člena predstavenstva. Základná mzda je dohodnutá individuálne; práva a povinnosti spoločnosti a určených zamestnancov, ktoré upravujú základnú mzdu sú uvedené v Mzdovom predpise;

b) pohyblivá zložka odmeňovania, ktorú tvorí:

- ročná odmena, určeného zamestnanca, ktorá sa môže a/alebo nemusí vyplatiť, pričom na jej vyplatenie nie je právny nárok; jej výška je závislá od výsledku hodnotenia uvedeného v tzv. hodnotiacom hárku; hodnotiacim obdobím je jeden kalendárny rok, v rámci ktorého sa zohľadňuje splnenie cieľov spoločnosti a zároveň jeho pracovný výkon;
- mimoriadna odmena (tantiémy), členov predstavenstva, o ktorej rozhoduje valné zhromaždenie spoločnosti v prípade vykázaného zisku v riadnej účtovnej závierke spoločnosti v zmysle Obchodného zákonníka.

d)

Dozorná rada pre účely splnenia povinnosti uvedenej v § 33 ods. 16, písm. c) a d) ZKI preskúmala všeobecné princípy zásad odmeňovania a ich uplatňovanie v roku 2021 a konštatovala, že zásady odmeňovania nepodnecovali k prijímaniu neopodstatnených rizík pre spoločnosť ani spravované fondy.

e) V priebehu roka 2021 neboli prijaté závažné zmeny zásad odmeňovania.

**Akciový globálny o. p. f.
365.invest, správ. spol., a.s.**

Správa nezávislého audítora
a účtovná závierka

za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2021

Obsah

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2021



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

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11
Internet: www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Fondu, ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2021;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2021; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

Základ pre názor

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

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

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom Spoločnosti.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán Spoločnosti vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Fondu nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Fond prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

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



Zodpovedný audítor:
Ing. Martin Kršjak, FCCA
Licencia UDVA č. 990

Bratislava, 25. apríla 2022

ÚČ FOND

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podielového fondu, okrem ŠPFN, dôchodkového fondu a doplnkového dôchodkového fondu
k 31.12.2021

LEI

3 1 5 7 0 0 A J 5 V F 8 F Q T 9 E 5 0 9

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 8 2 2 2 4 3

Účtovná závierka

☒

riadna

☐

mimoriadna

☐

priebežná

☒

schválená

Zostavená za obdobie

mesiac

rok

od

0 1

2 0 2 1

do

1 2

2 0 2 1

IČO

3 1 6 2 1 3 1 7

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac

rok

od

0 1

2 0 2 0

do

1 2

2 0 2 0

SK

NACE

6 6 . 3 0 . 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) správcovskej spoločnosti

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

Názov spravovaného fondu

A k c i o v ý g l o b á l n y o . p . f . -
3 6 5 . i n v e s t , s p r á v . s p o l .

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica

D v o ř á k o v o n á b r e ž i e

Číslo

4

PSČ

8 1 1 0 2

Obec

B r a t i s l a v a

Telefónne číslo

0 2 / 5 9 6 0 3 8 3 7

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 1. FEB. 2022

Schválená dňa:

2 0. APR. 2022

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti



Názov spravovaného fondu

[illegible]

S Ú V A H A
k 31.12.2021
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)	24 780 542	13 542 086
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	-	-
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	20 689 147	10 356 781
a)	obchodovateľné akcie	20 689 147	10 356 781
b)	neobchodovateľné akcie	-	-
c)	Podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera	-	-
d)	obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach	-	-
4.	Podielové listy	2 732 939	1 699 369
a)	otvorených podielových fondov	2 732 939	1 699 369
b)	ostatné	-	-
5.	Kratkodobé pohľadávky	1 358 456	1 472 791
a)	krátkodobé vklady v bankách	1 358 456	1 472 791
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	-	13 145
8.	Drahé kovy	-	-
9.	Komodity	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)	4 864 944	7 307 978
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	4 849 543	7 205 304
11.	Ostatný majetok	15 401	102 674
	Aktíva spolu	29 645 486	20 850 064

ÚČ FOND 1-02

3	1	5	7	0	0	A	J	5	V	F	8	F	Q	T	9	E	5	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

[illegible]

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
I.	Závázky (súčet položiek 1 až 8)	202 306	63 054
1.	Závázky voči bankám	-	-
2.	Závázky z vrátenia podielov ukončenie sporenia, účasti	25 983	787
3.	Závázky voči správcovskej spoločnosti	37 562	23 549
4.	Deriváty	79 547	1 316
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závázky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Závázky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-
8.	Ostatné závázky	59 214	37 402
II.	Vlastné imanie	29 443 180	20 787 010
9.	Podielové listy /Dôchodkové jednotky/ Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	29 443 180	20 787 010
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	(566 802)	473 077
	Pasíva spolu	29 645 486	20 850 064

ÚČ FOND 2-02

[illegible][illegible]

Ozna - čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	57	101
1.1.	úroky	57	101
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-
1.3./b.	zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku / zníženie hodnoty príslušného majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	2 202	3 848
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	405 737	171 237
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	405 737	171 237
3.2.	výsledok zaistenia	-	-
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	(4 420 453)	(1 067 127)
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	1 495 113	(692 799)
6./e.	Zisk/strata z derivátov	2 658 143	2 535 509
7./f.	Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi a komoditami	-	-
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	-	-
I.	Výnos z majetku vo фонде	140 799	950 769
h.	Transakčné náklady	(33 086)	(17 984)
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	(142 021)	(127 444)
II.	Čistý výnos z majetku vo фонде	(34 308)	805 341
j.	Náklady na financovanie fondu	-	-
j.1.	náklady na úroky	-	-
j.2.	zisk/strata zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	-	-
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo фонде	(34 308)	805 341
k.	Náklady na	(459 750)	(287 466)
k.1.	odplatu za správu fondu	(459 750)	(287 466)
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom фонде	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	(70 422)	(43 615)
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	(2 322)	(1 183)
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	(566 802)	473 077

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

Poznámky

úctovnej závierky zostavenej k 31.12.2021 v eurách

A. Všeobecné informácie o fonde

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

Fond vytvoril **365.invest, správ. spol., a.s.** (do 2.7.2021 PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.) dňa 19. februára 2016 na dobu neurčitú ako štandardný podielový fond, ktorý má formu otvoreného podielového fondu. Fond patrí do kategórie akciových fondov.

Na základe predchádzajúceho súhlasu Národnej banky Slovenska udeleného rozhodnutím č.sp.: NBS1-000-061- 627, č.z.: 100- 000-292-579 zo dňa 17. júna 2021, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 17. júna 2021 došlo s účinnosťou k 03.07.2021 k zmene názvu podielového fondu z Globálny o.p.f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s. na **Akciový globálny o. p. f. - 365.invest, správ. spol., a.s.**

Na základe predchádzajúceho súhlasu NBS udeleného rozhodnutím č.z.: 100-000-045-033 k č. sp.: NBS1-000-052-176 zo dňa 07.08.2020, právoplatným dňa 10.08.2020 bol do Fondu zlúčený otvorený podielový fond s názvom EUROFOND o.p.f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.

Čisté aktíva EUROFOND o.p.f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s. boli k 28.9.2020 nasledovné:

Položka	Eurofond 28.9.2020
Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-
Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	-
Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	9 060 177
Podielové listy	-
Krátkodobé pohľadávky	-
Deriváty	-
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	3 329 534
Ostatný majetok	3 514
Aktíva spolu	12 393 225
Závazky z vrátenia podielov	726
Závazky voči správcovskej spoločnosti	14 409
Deriváty	-
Ostatné záväzky	46 211
Čisté aktíva	12 331 879

3	1	5	7	0	0	A	J	5	V	F	8	F	Q	T	9	E	5	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

A. Všeobecné informácie o fonde – pokračovanie

Štatút fondu je vypracovaný v súlade so zákonom č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a nadobudol účinnosť 3. júla 2021.

Investičná stratégia podielového fondu:

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

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

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

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

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

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

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

3	1	5	7	0	0	A	J	5	V	F	8	F	Q	T	9	E	5	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

A. Všeobecné informácie o fonde – pokračovanie

2. Obchodné meno správcovskej spoločnosti, priamej materskej spoločnosti

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

Identifikačné číslo: 31 621 317

Daňové identifikačné číslo: 2020822243

Sídlo správcu je Dvořákovo nábrežie 4, Bratislava 811 02, IČO: 316 213 17.

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

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

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

3	1	5	7	0	0	A	J	5	V	F	8	F	Q	T	9	E	5	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

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

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

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

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

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

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

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

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

3	1	5	7	0	0	A	J	5	V	F	8	F	Q	T	9	E	5	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy - pokračovanie

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

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

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

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

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

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

6. Dňom uskutočnenia účtovného prípadu pri kúpe a predaji cenného papiera je deň dohodnutia zmluvy o kúpe a predaji.
7. Fond nemá zadefinovanú stratégiu a zásady zaistovania.
8. Majetok, ktorý sa neoceňuje reálnou hodnotou, sa upravuje o predpokladané zníženie jeho hodnoty, zisťuje sa či je odôvodnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku a ak je predpoklad zníženia hodnoty majetku odôvodnený, odhaduje sa hodnota jeho zníženia. O odhadnutú hodnotu zníženia hodnoty majetku sa upraví jeho ocenenie. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je odôvodnený, ak po obstaraní tohto majetku správcovskou spoločnosťou na účet fondu nastala skutočnosť alebo viac skutočností, alebo sa udiala udalosť alebo viac udalostí, ktoré zapríčiňujú zníženie odhadu budúcich peňažných tokov z tohto majetku v porovnaní s ich odhadom pri obstaraní tohto majetku.
9. Pri odhade zníženia hodnoty majetku sa postupuje tak, že sa porovná dohodnutá hodnota a splatnosť peňažného toku z majetku s pravdepodobným peňažným tokom z neho. Ak je hodnota pravdepodobného peňažného toku nižšia ako dohodnutá hodnota peňažného toku, alebo ak je z časti alebo úplne splácanie peňažného toku pravdepodobné neskôr, ako bolo dohodnuté, hodnota majetku sa znížila. Pri odhadovaní zníženia hodnoty majetku sa berie do úvahy aj odhadovaný peňažný tok zo zabezpečenia znížený o náklady na obstaranie tohto zabezpečenia.

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

C. Prehľad o peňažných tokoch

Označenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	56	101
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (-)	114 336	(1 142 174)
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(705 329)	(476 843)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+)	21 532	23 974
5.	Výnosy z dividend (+)	407 939	175 085
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (-)	-	(94 409)
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s cennými papiermi, drahými kovmi a komoditami(+)	(1 587 499)	102 043
8.	Zmena stavu pohľadávok za predané cenné papiere, drahé kovy a komodity (+/-)	276 502	(45 687)
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a komodít (-)	(10 292 613)	(6 291 293)
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a komodít (+)	-	-
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	(2 322)	(1 182)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	702	21 924
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
15.	Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	(1 124)	1 254
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(11 767 820)	(7 727 207)
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(+)	14 005 924	20 578 562
20.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-)	(4 782 952)	(6 223 785)
21.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/ pohľadávky z prestupov do fondu(+/-)	25 196	787
22.	Dedičstvá (-)	-	-
23.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
24.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	14 764	290
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	9 262 932	14 355 854
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	149 127	(216 656)
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	-2 355 761	6 411 991
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku	7 205 304	793 313
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	4 849 543	7 205 304

3	1	5	7	0	0	A	J	5	V	F	8	F	Q	T	9	E	5	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

D. Prehľad o zmenách v čistom majetku fondu k 31.12.2021

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Čistý majetok na začiatku obdobia	20 787 010	5 959 156
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek	16 871 736	4 850 428
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky	1,232061	1,228584
1.	Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových a doplňkových dôchodkových fondov	14 005 924	20 578 562
2.	Zisk alebo strata fondu	(566 802)	473 077
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6.	Vrátené podielové listy/prevedené dôchodkové jednotky/prevedené a vyplatené doplňkové dôchodkové jednotky	(4 782 952)	(6 223 785)
II.	Nárast/pokles čistého majetku	8 656 170	14 827 854
A.	Čistý majetok na konci obdobia	29 443 180	20 787 010
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/ doplňkových dôchodkových jednotiek	23 737 846	16 871 736
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky	1,225731	1,232061

3	1	5	7	0	0	A	J	5	V	F	8	F	Q	T	9	E	5	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

SÚVAHA

Aktíva

3. Akcie

Číslo riadku	3.a).I. Obchodovateľné akcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Obchodovateľné akcie	20 689 147	10 356 781
1.1.	nezaložené	20 689 147	10 356 781
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
	Spolu	20 689 147	10 356 781

Číslo riadku	3.a).II. Obchodovateľné akcie podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
2291.	EUR	3 413 965	2 807 874
2.	USD	13 356 495	6 327 074
3.	JPY	-	-
4.	CHF	661 577	474 525
5.	GBP	1 247 140	515 630
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	597 902	96 162
10.	CAD	1 412 068	135 516
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	20 689 147	10 356 781

4. Podielové listy

Číslo riadku	4.I. Podielové listy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	PL otvorených podielových fondov	2 732 939	1 699 369
1.1.	nezaložené	2 732 939	1 699 369
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
2.	PL ostatné	-	-
2.1.	nezaložené	-	-
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	2 732 939	1 699 369

3	1	5	7	0	0	A	J	5	V	F	8	F	Q	T	9	E	5	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Číslo riadku	4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	2 732 939	1 175 530
2.	USD	-	523 839
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	2 732 939	1 699 369

5. Krátkodobé pohľadávky voči bankám

Číslo riadku	5.I.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	460 420	323 247
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	337 923
	Spolu	460 420	661 170

Číslo riadku	5.II.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	460 420	323 247
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	337 923
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	460 420	661 170

Číslo riadku	5.III.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	460 420	661 170
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	460 420	661 170

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

Číslo riadku	5.I.USD Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	350 852	325 401
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	547 184	-
4.	Do jedného roku	-	486 220
	Spolu	898 036	811 621

Číslo riadku	5.II.USD Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	350 852	325 401
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	547 184	-
4.	Do jedného roku	-	486 220
	Spolu	898 036	811 621

Číslo riadku	5.III.USD Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	898 036	811 621
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	898 036	811 621

7. Deriváty

Číslo riadku	7.I. Deriváty s aktívnym zostatkom	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	úrokové	-	-
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
2.	menové	-	-
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
3.	akciové	-	13 145
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	13 145
3.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
4.	komoditné	-	-
4.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
4.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	na drahé kovy	-	-
5.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
5.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
6.	úverové	-	-
	Spolu	-	13 145

3	1	5	7	0	0	A	J	5	V	F	8	F	Q	T	9	E	5	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Číslo riadku	7.II. Deriváty s aktívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	13 145
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Nad jeden rok	-	-
	Spolu	-	13 145

10. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Číslo riadku	10.EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	2 218 937	4 082 315
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčet – súvaha	2 218 937	4 082 315
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	2 218 937	4 082 315

Číslo riadku	10.GBP. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	215 505	574 286
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčet – súvaha	215 505	574 286
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	215 505	574 286

3	1	5	7	0	0	A	J	5	V	F	8	F	Q	T	9	E	5	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Číslo riadku	10.USD. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	2 296 615	1 796 353
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúččet – súvaha	2 296 615	1 796 353
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	2 296 615	1 796 353

Číslo riadku	10.CHF. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	118 486	752 350
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúččet – súvaha	118 486	752 350
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	118 486	752 350

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

Pasíva

4.Deriváty

Číslo riadku	4.I.Deriváty s pasívnym zostatkom	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	úrokové	46 676	-
1.1.	vyrovnávané v hrubom	46 676	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
2.	menové	-	-
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
3.	akciové	32 871	1 316
3.1.	vyrovnávané v hrubom	32 871	1 316
3.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
4.	komoditné	-	-
4.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
4.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	na drahé kovy	-	-
5.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
5.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
6.	úverové	-	-
	Spolu	79 547	1 316

Číslo riadku	4.II Deriváty s pasívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	79 547	1 316
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Nad jeden rok	-	-
	Spolu	79 547	1 316

8. Ostatné záväzky

Číslo riadku	8. Ostatné záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzok voči depozitárovi	21 225	13 706
2	Záväzok voči podielnikom z nevyplatených výnosov	21 412	21 441
3	Záväzok voči FS - zrážková daň	130	1 254
4	Záväzky voči audítorskej spoločnosti	1 393	712
5	Záväzok voči podielnikom - prijaté preddavky	15 054	290
	Spolu	59 214	37 402

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

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Výnosy z úrokov a obdobné príjmy

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	1.1. Úroky		
1.	Bežné účty	-	-
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady v bankách	57	101
4.	Dlhové cenné papiere	-	-
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	Spolu	57	101

2. Výnosy z podielových listov

Číslo riadku	2.USD Výnosy z podielových listov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Otvorené podielové fondy	2 202	3 848
2.	Uzatvorené podielové fondy	-	-
3.	Špeciálne podielové fondy	-	-
4.	Špeciálne podielové fondy nehnuteľností	-	-
	Spolu	2 202	3 848

3. Výnosy z dividend a iných podielov na zisku

Číslo riadku	3. Dividendy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	97 905	46 711
2.	USD	282 622	78 207
3.	JPY	-	-
4.	CHF	5 402	33 002
5.	GBP	12 573	13 317
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	516	-
10.	CAD	6 719	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	405 737	171 237

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

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	(3 851 755)	(1 100 300)
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	-	-
4.	Podielové listy	(568 698)	33 173
	Spolu	(4 420 453)	(1 067 127)

3	1	5	7	0	0	A	J	5	V	F	8	F	Q	T	9	E	5	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

5. Zisk / strata z operácií s devízami

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z operácií s devízami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	1 319 544	(573 445)
3.	JPY	-	-
4.	CHF	62 543	16 707
5.	GBP	77 629	(126 933)
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	(1 614)
8.	HUF	-	-
9.	PLN	533	(7 198)
10.	CAD	34 864	(316)
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	1 495 113	(692 799)

6. Zisk / strata z derivátov

Číslo riadku	6./e. Zisk/strata z derivátov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	úrokové	80 624	139 725
1.1.	vyrovnávané v hrubom	80 624	139 725
1.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
2.	menové	(24 970)	(34 952)
2.1.	vyrovnávané v hrubom	(24 970)	(34 952)
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
3.	akciové	2 602 490	2 430 736
3.1.	vyrovnávané v hrubom	2 602 490	2 430 736
3.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
4.	komoditné	-	-
4.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
4.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	úverové		
	vyrovnávané v hrubom	-	-
	vyrovnávané v čistom	-	-
	Spolu	2 658 143	2 535 509

h. - i. Bankové a iné poplatky

Číslo riadku	h.i. Bankové odplaty a poplatky a iné odplaty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové odplaty a poplatky	(17 867)	(11 171)
2.	Burzové odplaty a poplatky	(108)	(3 852)
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	(109 578)	(88 675)
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	(47 555)	(41 730)
	Spolu	(175 108)	(145 428)

3	1	5	7	0	0	A	J	5	V	F	8	F	Q	T	9	E	5	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Iné aktíva	x	x
1.	Práva na vypožičanie peňažných prostriedkov	-	-
2.	Pohľadávky zo spotových obchodov	-	-
3.	Pohľadávky z termínovaných obchodov	4 770 425	4 860 605
4.	Pohľadávky z európskych opcíí	-	-
5.	Pohľadávky z amerických opcíí	-	-
6.	Pohľadávky z bankových záruk	-	-
7.	Pohľadávky z ručenia	-	-
8.	Pohľadávky zo záložných práv	-	-
9.	Cenné papiere nadobudnuté zabezpečovacím prevodom práva	-	-
10.	Práva k cudzím veciam a právam	-	-
11.	Hodnoty odovzdané do úschovy a na uloženie	21 267 825	12 056 150
12.	Hodnoty odovzdané do správy	-	-
13.	Hodnoty v evidencii	-	-
	Iné aktíva spolu	26 038 250	16 916 755

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Iné pasíva	x	x
1.	Závazky na požičanie peňažných prostriedkov	-	-
2.	Závazky zo spotových obchodov	-	-
3.	Závazky z termínovaných obchodov	14 355 651	9 005 720
4.	Závazky z európskych opcíí	-	-
5.	Závazky z amerických opcíí	-	-
6.	Závazky z ručenia	-	-
7.	Závazky zo záložných práv a zálohov	-	-
8.	Cenné papiere prevedené zabezpečovacím prevodom práva	-	-
9.	Práva iných k veciam a právam fondu	-	-
10.	Hodnoty prevzaté do správy	-	-
11.	Závazky v evidencii	-	-
	Iné pasíva spolu	14 355 651	9 005 720

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

G. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Prehľad transakcií so spriaznenými osobami

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

Číslo riadku	Súvaha	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Majetok		
4.	Podielové listy	1 781 419	-
	Výkaz ziskov a strát	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
4./c	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	(143 581)	-

365. bank, a.s.:

Číslo riadku	Súvaha	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Majetok		
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	2 328 409	5 129 732
	Závazky		
8.	Ostatné záväzky	21 225	13 706
	Výkaz ziskov a strát	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Výnosy z úrokov	-	-
h.	Transakčné náklady	(33 086)	(17 984)
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	(6 451)	(6 006)
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	(70 422)	(43 615)

365.invest, správ.spol., a.s.:

Číslo riadku	Súvaha	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Závazky		
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	37 562	23 549
	Výkaz ziskov a strát	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
k.1.	Odplata za správu fondu	(459 749)	(287 466)

3	1	5	7	0	0	A	J	5	V	F	8	F	Q	T	9	E	5	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

H. Ostatné poznámky

Po dátume zostavenia účtovnej závierky prepukol vojnový konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou. Na základe aktuálne dostupných informácií a nami vykonanej analýzy, nepredpokladáme priamy významný negatívny dopad konfliktu na Fond, jeho činnosť, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Dňa 30. marca 2022 bol udelený predchádzajúci súhlas NBS na zmenu štatútu podielového fondu s názvom Akciový globálny o. p. f. – 365.invest, správ. spol., a.s. Zároveň sa mení názov podielového fondu Akciový globálny o. p. f. - 365.invest, správ. spol., a.s. na Fond prevratných technológií o. p. f. - 365.invest, správ. spol., a.s.