

365.world o. p. f.  
**PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ**  
POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a.s.

**Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom**  
v podielovom fonde  
k 30.6.2019



prvá  
penzijná  
ČLEN SKUPINY POŠTOVEJ BANKY

## 1. Stav majetku v podielovom fonde

<b>a) prevoditeľné cenné papiere</b>	2 126 483 €
1. akcie	0 €
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:	2 126 483 €
3.1 cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou	0 €
4. iné cenné papiere	0 €
<b>b) nástroje peňažného trhu</b>	0 €
<b>c) účty v bankách</b>	17 593 €
1) bežný účet	17 593 €
2) vkladové účty	0 €
<b>d) iný majetok</b>	0 €
<b>e) celková hodnota majetku</b>	2 144 076 €
<b>f) záväzky</b>	3 374 €
<b>g) čistá hodnota majetku</b>	2 140 702 €

## 2. Počet podielov v podielovom fonde

Počet podielov podielového fondu v obehu: 200 000 000

## 3. Čistá hodnota podielu

Čistá hodnota podielu v EUR: 0,010704

## 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	0 €
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)	0 €
d) nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. h)	0 €
e) ostatné prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. i)	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	2 126 483 €
i) iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	0 €

Čís. r.	ISIN / ID KÓD	Názov CP	Druh CP	Mena emisie	Ocenenie v EUR	Podiel na hodnote majetku	Krajina emitenta	Hospodársky sektor emitenta CP
1	FR0011829084	AMUN IDX EQY GBL MS AL STF B	ETF	EUR	407 586 €	19,01%	FR	Finančné pomocné inštitúcie
2	DE000A1XES75	INVECO GS EQ FACTOR WORLD	ETF	EUR	407 225 €	18,99%	IE	Finančné pomocné inštitúcie
3	IE00BZ0PKT83	ISH EDG MSCI WLD MLTFC USD A	ETF	EUR	411 810 €	19,21%	IE	Finančné pomocné inštitúcie
4	IE00BP3QZ825	ISHR EDGE MSCI WRLD MOMENTUM	ETF	EUR	408 618 €	19,06%	IE	Finančné pomocné inštitúcie
5	LU1348962132	LYXOR JP MLT-FACT WLD INDX	ETF	EUR	405 906 €	18,93%	FR	Finančné pomocné inštitúcie
6	IE00BYXPXK00	iShares Edge MSCI World Multifactor	ETF	EUR	85 340 €	3,98%	IE	Finančné pomocné inštitúcie
		Účty v bankách			17 593 €	0,82%		
		Záväzky			3 374 €	0,16%		

## 5. Údaje o vývoji majetku

Zoznam spoločností, ktoré zapríčinili zníženie majetku vo fonde z dôvodu zmien kurzov cenných papierov	
ISIN	Názov cenného papiera
DE000A1XES75	INVESCO GS EQ FACTOR WORLD
FR0011829084	AMUN IDX EQY GBL MS AL STF B
IE00BP3QZ825	ISHR EDGE MSCI WRLD MOMENTUM
IE00BZ0PKT83	ISH EDG MSCI WLD MLTFC USD A
LU1348962132	LYXOR JP MLT-FACT WLD INDX

Vývoj majetku	Objem EUR
a) výnosy z akcií	
b) straty z akcií	
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:	393 585 €
ea) výnosy z cenných papierov subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou	
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:	93 801 €
fa) straty z cenných papierov subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou	
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	
l) straty z vkladových a bežných účtov	
m) výnosy z operácií s derivátmi	
n) straty z operácií s derivátmi	
o) výnosy z devízových operácií	
p) straty z devízových operácií	
q) kapitálové výnosy	
r) iné výnosy	
s) výdavky na správu	10 296 €
t) výdavky na depozitára	2 368 €
u) iné výdavky a poplatky	1 918 €
<b>v) čistý výnos</b>	<b>285 202 €</b>
w) výplaty podielov na zisku	
x) znovu investované výnosy	285 202 €
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 spoločností	-301 485 €
z) zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií	
aa) náklady spojené s obchodovaním majetku v podielovom fonde	1 794 €
ab) iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov v podielovom fonde	

## 6. Údaje o zmenách v stave portfólia od 01.01.2019 do 30.06.2019

Zmena v stave portfólia	Zmena v EUR
Stav CP k 01.01.2019	1 834 741 €
Prírastky	393 585 €
Úbytky	106 773 €
Stav CP k 30.06.2019	2 126 483 €

## 7. Súvaha a Výkaz ziskov a strát, Porovnávací tabuľka

Výkaz o aktívach a pasivách podielového fondu

v eurách

Označenie	Položka	Č.r.	30.06.2019	31.12.2018	31.12.2017
a	b	c	1	2	3
x	AKTÍVA	x	x	x	x
I.	<b>Investičný majetok</b> (súčet položiek 1 až 8)	1	2 126 483	1 834 741	1 969 227
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	2	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	0	0	0
a)	obchodovateľné akcie	9			
b)	neobchodovateľné akcie	10			
c)	podieľ v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera	11			
d)	obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach	12			
4.	Podielové listy	13	2 126 483	1 834 741	1 969 227
a)	otvorených podielových fondov	14	2 126 483	1 834 741	1 969 227
b)	ostatné	15			
5.	Krátkodobé pohľadávky	16	0	0	0
a)	krátkodobé vklady v bankách	17			
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	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 majetkový podiel	23			
7.	Deriváty	24	0	0	0
8.	Drahé kovy	25	0	0	0
II.	<b>Neinvestičný majetok</b> (súčet položiek 9 a 10)	26	17 593	24 129	32 070
9.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	27	17 593	24 129	32 070
10.	Oslatný majetok	28	0	0	0
	<b>Aktíva spolu</b>	29	2 144 076	1 858 870	2 001 297

Označenie	POLOŽKA	Č.r.	30.06.2019	31.12.2018	31.12.2017
a	b	c	1	2	3
x	PASÍVA	x	x	x	x
I.	<b>Závazky</b> (súčet položiek 1 až 7)	30	3 374	3 372	906
1.	Závazky voči bankám	31			
2.	Závazky z vrátenia podielov/z ukončenia sporenia/ukončenia účasti	32			
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	33	1 747	1 626	906
4.	Deriváty	34			
5.	Repoobchody	35			
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	36			
7.	Oslatné záväzky	37	1 627	1 746	542
II.	<b>Vlastné imanie</b>	38	2 140 702	1 855 498	1 999 849
8.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/Doplňkové dôchodkové jednotky, z toho	39	2 140 702	1 855 498	1 999 849
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	40	285 204	-144 351	-151
	<b>Pasíva spolu</b>	41	2 144 076	1 858 870	2 001 297

## Výkaz o výnosoch a nákladoch podielového fondu

v eurách

Označenie	POLOŽKA	Č.r.	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2017
a	b	c	1	2	3
1.	Výnosy z úrokov	1	2	5	0
1.1.	úroky	2	2	5	0
1.2./a.	výsledok zaistenia	3			
1.3./b.	zníženie hodnoty príslušného majetku / zrušenie zníženia hodnoty	4			
2.	Výnosy z podielových listov	5	0	0	0
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	6			
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	7			
3.2.	výsledok zaistenia	8			
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	9	299 784	81 251	0
5./d.	Zisk/strata z operácií s devizami	10	0	0	0
6./e.	Zisk/strata z derivátov	11	0	0	0
7./f.	Zisk/strata z operácií s drahými kovmi	12			
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	13			
I.	<b>Výnos z majetku vo fonde</b>	14	<b>299 786</b>	<b>81 256</b>	<b>0</b>
h.	Transakčné náklady	15	1 524	1 456	0
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	16	306	117	0
II.	<b>Čistý výnos z majetku vo fonde</b>	17	<b>297 956</b>	<b>79 683</b>	<b>0</b>
j.	Náklady na financovanie fondu	18			
j.1.	náklady na úroky	19			
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	20			
j.3.	náklady na dane a poplatky	21			
III.	<b>Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde</b>	22	<b>297 956</b>	<b>79 683</b>	<b>0</b>
k.	Náklady na	23			
k.1.	odplatu za správu fondu	24	10 297	13 206	0
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	25			
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	26	2 368	2 290	0
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	27	87	96	0
A.	<b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie</b>	28	<b>285 204</b>	<b>64 091</b>	<b>0</b>

365.world o.p.f.	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2017			
a) celková čistá hodnota majetku	2 140 702	2 063 941	0			
b) čistá hodnota podielu	0,010704	0,010320	0,000000			
c) počet podielov v obehu	200 000 000	200 000 000	0			
	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	0	0	0	0	0	0
e) počet vyplatených podielov a suma, za ktorú boli vyplatené	0	0	0	0	0	0

## 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 majetku podielového fondu sa nenachádzali počas sledovaného obdobia cenné papiere na ktoré sa vzťahuje výkon hlasovacích práv.

Záväzky	Objem v EUR
Záväzky z využívania techník a nástrojoch podľa § 100 ods. 2	0 €
Celkové záväzky	3 374 €

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

PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a.s. ako správca otvoreného podielového fondu v priebehu 1. polroka 2019 si neuplatňovala žiadne hlasovacie práva spojené s cennými papiermi v majetku podielového fondu.

ÚČ FOND

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podielového fondu, okrem ŠPFN, dôchodkového fondu a doplnkového dôchodkového fondu  
k 30.06.2019

LEI

3 1 5 7 0 0 3 1 R 4 F W O P 5 V J R 0 5

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 8 2 2 2 4 3

Účtovná závierka

riadna  schválená  
 mimoriadna  
 priebežná

Zostavená za obdobie

mesiac	rok
od 0 1	2 0 1 9
do 0 6	2 0 1 9

IČO

3 1 6 2 1 3 1 7

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

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

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

P R V Á P E N Z I J N Á S P R Á V C O V S K Á S P O L O Č  
N O S Ť P O Š T O V E J B A N K Y , s p r . s p o l . a s

Názov spravovaného fondu

3 6 5 . w o r l d o . p . f . - P R V Á  
P E N Z I J N Á S P R Á V C O V S K Á S P O L O Č N O S Ť  
P O Š T O V E J B A N K Y , s p r á v . s p o l . , a .  
s .

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica

D v o ř á k o v o n á b r e ž i e

Číslo

4

PSČ

8 1 1 0 2

Obec

B r a t i s l a v a

Telefónne číslo

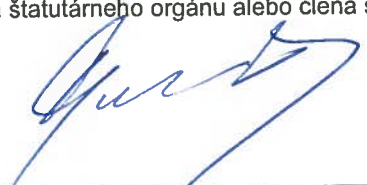

0 2 / 5 9 6 0 3 8 3 7

Faxové číslo

0 2 /

E-mailová adresa

v o r o s o v a @ p e n z i j n a . s k

Zostavená dňa: 15. 08. 2019	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti  
Schválená dňa: 19. 08. 2019	









3	1	5	7	0	0	3	1	R	4	F	W	O	P	5	V	J	R	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

365.world o. p. f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.

## Poznámky

účtovnej závierky zostavenej  
k 30.06.2019  
v eurách

### A. Všeobecné informácie o fonde

1. **365.world o.p.f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.** – (ďalej len „fond“) je otvorený podielový fond.

Podielový fond vytvorila PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s. v roku 2017 na dobu neurčitú ako štandardný fond, ktorý patrí do kategórie akciových fondov. Štandardný fond 365. world vytvorený v zmysle zákona o kolektívnom investovaní spĺňa požiadavky smernice Európskeho parlamentu a Rady 2009/65/ES z 13. júla 2009 v znení neskorších smerníc.

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 dňa 27. júla 2017.

Investičná stratégia podielového fondu:

Zameraním investičnej politiky podielového fondu je investovať do akciových investícií v podobe CP zahraničných subjektov kolektívneho investovania (predovšetkým do fondov obchodovaných na regulovanom trhu – ETF), PL štandardných fondov, CP európskych fondov alebo CP iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, ktoré patria do kategórie krátkodobých fondov peňažného trhu a fondov peňažného trhu. Fond môže nadobúdať do svojho majetku PL iných správcov spravovaných fondov, finančné deriváty, vklady na bežných účtoch a na vkladových účtoch so splatnosťou na požiadanie alebo s lehotou splatnosti do 12 mesiacov.

Majetok vo fonde možno investovať do prevoditeľných CP a nástrojov peňažného trhu prijatých na obchodovanie na trhu kótovaných CP zahraničnej burzy CP alebo na inom regulovanom trhu v nečlenskom štáte, do prevoditeľných CP z nových emisií CP. V mimoriadnych prípadoch je možné za účelom efektívneho riadenia likvidity prijať peňažné pôžičky alebo úvery v prospech majetku vo fonde.

Zoznam zahraničných búrz CP a iných regulovaných trhov v nečlenskom štáte NYSE AMEX Equities., Chicago Stock Exchange, NASDAQ Stock Market, New York Stock Exchange Inc.

Zoznam zahraničných búrz CP a iných regulovaných trhov v nečlenskom štáte pre nové emisie CP NYSE AMEX Equite., Chicago Stock Exchange, NASDAQ Stock Market, New York Stock Exchange Inc.

2. **Obchodné meno správcovskej spoločnosti, priamej materskej spoločnosti**

**Správcom fondu** je „PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.“, 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.

3	1	5	7	0	0	3	1	R	4	F	W	O	P	5	V	J	R	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

365.world o. p. f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.

## A. Všeobecné informácie o fonde – pokračovanie

**Materskou spoločnosťou správcovskej spoločnosti** je Poštová banka, 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.

Konečným vlastníkom celej skupiny je J&T Finance Group SE., Pobřežní 297/14, 186 00 Praha, Česká republika.

**Depozitárom fondu** je „Poštová banka, 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	3	1	R	4	F	W	O	P	5	V	J	R	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

365.world o. p. f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.

## B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Priebežná účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania podielového fondu.
2. Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovnej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy v neskorších zmien a doplnkov.
3. Priebežná 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 priebežnej 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 priebežnej účtovnej závierky neboli použité žiadne nové metódy, ktoré by mali vplyv na hospodársky výsledok, resp. vlastné imanie fondu.

Údaje v Poznámkach priebežnej 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.

365.world o. p. f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, 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 zadanú 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.

3	1	5	7	0	0	3	1	R	4	F	W	O	P	5	V	J	R	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

365.world o. p. f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.

### C. Prehľad o peňažných tokoch

Označenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	30.06.2019	30.06.2018
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	2	5
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	-	-
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(14 495)	(17 068)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	28	1 720
5.	Výnosy z dividend (+)	-	-
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s cennými papiermi, drahými kovmi a nehnuteľnosťami (+)	269	(197)
8.	Zmena stavu pohľadávok za predané cenné papiere, drahé kovy(+/-)	-	-
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov (-)	7 773	15 809
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov(+)	-	-
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	(87)	(96)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(26)	96
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
15.	Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	-	-
<b>I.</b>	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>(6 536)</b>	<b>269</b>
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z investičnej činnosti</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
16.	Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	-	-
<b>II.</b>	<b>Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z finančnej činnosti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
17.	Emitované podielové listy - preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov (+)	144 351	-
18.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátene PL (+/-)	(144 351)	-
19.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátene PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	-	-
20.	Dedičstvá (-)	<b>x</b>	<b>X</b>
21.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
22.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	-	-
23.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
24.	Náklady na úroky za úvery (-)	-	-
25.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	-	-
<b>III.</b>	<b>Čistý peňažný tok z finančnej činnosti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V.</b>	<b>Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.</b>	<b>(6 536)</b>	<b>269</b>
<b>VI.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>24 129</b>	<b>32 070</b>
<b>VII.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.</b>	<b>17 593</b>	<b>32 339</b>

365.world o. p. f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.

**D. Prehľad o zmenách v čistom majetku fondu k 30.06.2019**

Označenie	POLOŽKA	30.06.2019	30.06.2018
a	b	1	2
<b>I.</b>	<b>Čistý majetok na začiatku obdobia</b>	1 855 498	1 999 849
a)	Počet podielov/dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek	200 000 000	200 000 000
b)	Hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplnkovej dôchodkovej jednotky	0,009277	0,009999
1.	Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových a doplňkových dôchodkových fondov	144 351	-
2.	Zisk alebo strata fondu	285 204	64 091
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 doplnkové dôchodkové jednotky	(144 351)	-
<b>II.</b>	<b>Nárast/pokles čistého majetku</b>	285 204	64 091
<b>A.</b>	<b>Čistý majetok na konci obdobia</b>	2 140 702	2 063 941
a)	Počet podielov/dôchodkových jednotiek/ doplňkových dôchodkových jednotiek	200 000 000	200 000 000
b)	Hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplnkovej dôchodkovej jednotky	0,010704	0,010320

3	1	5	7	0	0	3	1	R	4	F	W	O	P	5	V	J	R	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

365.world o. p. f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.

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

### SÚVAHA

#### Aktíva

#### 4. Podielové listy

Číslo riadku	4.I.Podielové listy (PL)	30.06.2019	31.12.2018
1.	PL otvorených podielových fondov	2 126 483	1 834 741
1.1.	nezaložené	2 126 483	1 834 741
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
2.	PL ostatné	-	-
2.1.	nezaložené	-	-
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>2 126 483</b>	<b>1 834 741</b>

Číslo riadku	4.II.Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	30.06.2019	31.12.2018
1.	EUR	2 126 483	1 834 741
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>2 126 483</b>	<b>1 834 741</b>



3	1	5	7	0	0	3	1	R	4	F	W	O	P	5	V	J	R	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

365.world o. p. f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.

### 9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Číslo riadku	9.EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	30.06.2019	31.12.2018
1.	Bežné účty	17 593	24 129
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	Medzisúčtet – súvaha	17 593	24 129
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>17 593</b>	<b>24 129</b>

3	1	5	7	0	0	3	1	R	4	F	W	O	P	5	V	J	R	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

365.world o. p. f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.

## Pasíva

### 8. Ostatné záväzky

Číslo riadku	8. Ostatné záväzky	30.06.2019	31.12.2018
1.	Preddavky na predajné ceny PL	-	-
2	Záväzok voči PABK	1 540	1 633
3	Záväzok voči KPMG	87	113
	<b>Spolu</b>	<b>1 627</b>	<b>1 746</b>

365.world o. p. f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****1. Výnosy z úrokov a obdobné príjmy**

Číslo riadku	1.1. Úroky	30.06.2019	30.06.2018
1.	Bežné účty	2	5
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady v bankách	-	-
4.	Dlhové cenné papiere	-	-
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>2</b>	<b>5</b>

**4. Zisk / strata z cenných papierov**

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi	30.06.2019	30.06.2018
1.	Akcie	-	-
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	-	-
4.	Podielové listy	299 784	81 251
	<b>Spolu</b>	<b>299 784</b>	<b>81 251</b>

**h. - i. Bankové a iné poplatky**

Číslo riadku	h. - i. Bankové odplaty a poplatky a iné odplaty	30.06.2019	30.06.2018
1.	Bankové odplaty a poplatky	(36)	(37)
2.	Burzové odplaty a poplatky	-	-
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	(270)	(80)
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	(1 524)	(1 456)
	<b>Spolu</b>	<b>(1 830)</b>	<b>(1 573)</b>

3	1	5	7	0	0	3	1	R	4	F	W	O	P	5	V	J	R	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

365.world o. p. f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.

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

Označenie	POLOŽKA	30.06.2019	31.12.2018
<b>a</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>x</b>	<b>Iné aktíva</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
1.	Práva na vypožičanie peňažných prostriedkov	-	-
2.	Pohľadávky zo spotových obchodov	-	-
3.	Pohľadávky z termínovaných obchodov	-	-
4.	Pohľadávky z európskych opcí	-	-
5.	Pohľadávky z amerických opcí	-	-
6.	Pohľadávky z bankových záruk	-	-
7.	Pohľadávky z ručenia	-	-
8.	Pohľadávky zo záložných práv	-	-
9.	Cenné papiere nadobudnuté zabezpečovacím prevodom práva	-	-
10.	Práva k cudzím veciam a právam	-	-
11.	Hodnoty odovzdané do úschovy a na uloženie	2 126 483	1 834 741
12.	Hodnoty odovzdané do správy	-	-
13.	Hodnoty v evidencii	-	-
	<b>Iné aktíva spolu</b>	<b>2 126 483</b>	<b>1 834 741</b>

Označenie	POLOŽKA	30.06.2019	31.12.2018
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>x</b>	<b>Iné pasíva</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
1.	Závazky na požičanie peňažných prostriedkov	-	-
2.	Závazky zo spotových obchodov	-	-
3.	Závazky z termínovaných obchodov	-	-
4.	Závazky z európskych opcí	-	-
5.	Závazky z amerických opcí	-	-
6.	Závazky z ručenia	-	-
7.	Závazky zo záložných práv a zálohov	-	-
8.	Cenné papiere prevedené zabezpečovacím prevodom práva	-	-
9.	Práva iných k veciam a právam fondu	-	-
10.	Hodnoty prevzaté do správy	-	-
11.	Závazky v evidencii	-	-
	<b>Iné pasíva spolu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3	1	5	7	0	0	3	1	R	4	F	W	O	P	5	V	J	R	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

365.world o. p. f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.

## G. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Prehľad transakcií so spriaznenými osobami

### Poštová Banka, a.s.:

Číslo riadku	Súvaha	30.06.2019	31.12.2018
	<b>Majetok</b>		
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	17 593	24 129
	<b>Závazky</b>		
8.	Ostatné záväzky	1 540	1 633
	<b>Výkaz ziskov a strát</b>	<b>30.06.2019</b>	<b>30.06.2018</b>
1.	Výnosy z úrokov	2	5
h.	Transakčné náklady	(1 524)	(1 456)
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	(306)	(117)
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	(2 368)	(2 290)

### PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.:

Číslo riadku	Súvaha	30.06.2019	31.12.2018
	<b>Závazky</b>		
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	1 747	1 626
	<b>Výkaz ziskov a strát</b>	<b>30.06.2019</b>	<b>30.06.2018</b>
j.	Náklady na odplaty za správu fondu	(10 297)	(13 206)

## H. Ostatné poznámky

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