

Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde k 30.6.2017

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

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

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

Podielový fond:

Optimal, o.p.f., IAD Investments, správ. spol., a.s.

Údaje o stave a zmene majetku fondu za rok	30.6.2017
1. Stav majetku (v EUR)	
a) Prevoditeľné cenné papiere	3 588 965
aa) akcie	0
ab) dlhopisy	978 123
ac) iné cenné papiere	2 610 842
b) Nástroje peňažného trhu	0
c) Účty v bankách	202 234
ca) bežný účet	202 234
cb) vkladové účty	
d) Iný majetok	
e) Celková hodnota majetku	3 791 199
f) Závazky	7 170
g) Čistá hodnota majetku	3 784 029
2. Počet podielov podielového fondu v obehu (v ks)	102 610 827
3. Čistá hodnota podielu (v EUR)	0,036877
4. Stav CP a nástrojov peňažného trhu v majetku v EUR	
a) Prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótovaných CP BCP	2 678 117
b) Prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na inom regulovanom trhu	0
c) Prevoditeľné CP z nových emisií podľa § 88 ods. 1 písm. d) ZKI	0
d) Nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. h) ZKI	0
e) Ost. prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. i) ZKI	202 545
f) Deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	0
g) Deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	0
h) Podielové listy iných podielových fondov alebo cenné papiere zahraničných subjektov KI	708 303
i) Iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	0

Členenie portfólia podľa % podielu cenných papierov na celkovom majetku:	
EUR ETF ISHARES DAX UCITS ETF DE0005933931	18,04%
EUR ETF LYXOR ETF EURO STOXX 50 FR0007054358	17,20%
EUR ETF iShares Euro Corporate Bond Large Cap UCITS ETF	1,42%
EUR ETF iShares AEX IE00B0M62Y33	8,90%
EUR ETF db x-trackers MSCI Emerging Markets TRN Index ETF	4,63%
EUR dlh. Arca Capital 8,5% 13/11/2017 SK4120008855	7,35%
EUR dlh. HB Reavis Finance 08/2019 SK4120010166	2,79%
EUR dlh. Pro Partners Holding III. SK4120010729	8,50%
EUR dlh. Digital Park 06 SK4120011404	2,68%
EUR dlh. Dlhopis Dr.Max 18 SK4120012139	2,66%
EUR dlh. PTC 5.000 04-NOV-2019 MTN XS0462994343	1,82%
EUR PF Prvý realitný fond, o.p.f. PRFIAD	18,68%
5. Údaje o zmenách v stave portfólia v priebehu roka (EUR)	
Cistá hodnota majetku k 31.12.2016	3 647 966
Nákup cenných papierov	0
Predaj cenných papierov	0
Výplata výnosov za rok 2016	0
Cistá hodnota majetku k 30.6.2017	3 784 029
6. Údaje o vývoji majetku v priebehu lehoty na podávanie správ (EUR)	
a) výnosy z akcií,	0
b) výnosy z dlhopisov,	26 188
c) výnosy z iných cenných papierov,	6 415
d) výnosy z nástrojov peňažného trhu,	0
e) výnosy z vkladových a bežných účtov,	6
f) kapitálové výnosy,	204 376
g) iné výnosy,	3
h) výdavky na správu,	29 963
i) výdavky na depozitára,	5 393
j) iné výdavky a poplatky,	70 944
k) čistý výnos,	130 688
l) výplaty podielov na zisku,	0
m) znovu investované výnosy,	0
n) zvýšenie alebo zníženie majetku v PF a zoznam spol., ktoré zapríčinili zníženie majetku v PF z titulu zmien kurzov CP alebo likvidácie spoločnosti: zníženie majetku nenastalo z dôvodu zmien kurzov a v majetku podielového fondu sa nenachádzali CP žiadnej spoločnosti, ktorá by bola v likvidácii.	136 063
o) zvýšenie alebo zníženie hodnoty akcií,	0
p) náklady spojené s obchodovaním majetku v podielovom fonde,	6 267
r) iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov v podielovom fonde	278

7. Porovnanie troch posledných rokov v štruktúre súvahy a výkazu strát:			
SÚVAHA (v EUR)			
AKTIVA	30.6.2017	31.12.2016	31.12.2015
I. Investičný majetok (súčet položiek 1 až 8)	3 588 965	3 547 918	3 585 681
1. Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-	-	-
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónom	-	-	-
2. Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	978 123	1 065 678	1 399 155
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónom	978 123	1 065 678	1 399 155
3. Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	-	-	-
a) obchodovateľné akcie	-	-	-
b) neobchodovateľné akcie	-	-	-
c) podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera	-	-	-
d) obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach	-	-	-
4. Podielové listy	2 610 842	2 482 240	2 186 526
a) otvorených podielových fondov	708 303	698 576	316 625
b) ostatné	1 902 539	1 783 664	1 869 901
5. Krátkodobé pohľadávky	-	-	-
a) krátkodobé vklady v bankách	-	-	-
b) krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-	-
c) iné	-	-	-
d) obrátené repoobchody	-	-	-
6. Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
a) dlhodobé vklady v bankách	-	-	-
b) dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-	-
7. Deriváty	-	-	-
8. Drahé kovy	-	-	-
II. Neinvestičný majetok (súčet položiek 9 a 10)	202 234	106 940	148 373
9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	202 234	106 940	148 373
10. Ostatný majetok	-	-	-
Aktíva spolu	3 791 199	3 654 858	3 734 054
PASÍVA	30.6.2017	31.12.2016	31.12.2015
I. Závazky (súčet položiek 1 až 7)	7 170	6 892	8 412
1. Závazky voči bankám	-	-	-
2. Závazky z vrátenia podielov/z ukončenia sporenia/ukončenia účasti	-	-	-
3. Závazky voči správcovskej spoločnosti	5 085	4 770	5 069
4. Deriváty	-	-	-
5. Repoobchody	-	-	-
6. Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
7. Ostatné záväzky	2 085	2 122	3 343
II. Vlastné imanie	3 784 029	3 647 966	3 725 642
8. Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	3 784 029	3 647 966	3 725 642
a) Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	130 688	56 939	(46 012)
Pasíva spolu	3 791 199	3 654 858	3 734 054

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v EUR)	30.6.2017	30.6.2016	30.6.2015
I. Výnosy z úrokov	26 194	38 946	39 964
1.1. úroky	26 194	38 946	39 964
1.2./a. výsledok zaistenia	-	-	-
1.3./b. zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-	-
2. Výnosy z podielových listov	6 415	6 025	11 715
3. Výnosy z dividend a iných podielov na zisku	-	-	-
3.1. dividendy a iné podiely na zisku	-	-	-
3.2. výsledok zaistenia	-	-	-
4./c. Čistý zisk/strata z operácií s cennými papiermi	135 831	(198 016)	75 137
5./d. Čistý zisk/strata z operácií s devízami	-	-	0
6./e. Čistý zisk/strata z derivátov	-	-	0
7./f. Čistý zisk/strata z operácií s drahými kovmi	-	-	-
8./g. Čistý zisk/strata z operácií s iným majetkom	3	1	8
I. Výnos z majetku vo fonde	168 443	(153 044)	126 824
h. Transakčné náklady	860	1 250	1 361
i. Bankové poplatky a iné poplatky	100	306	785
II. Čistý výnos z majetku vo fonde	167 483	(154 600)	124 678
j. Náklady na financovanie fondu	360	360	-
j.1. náklady na úroky	-	-	-
j.2. zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-	-
j.3. náklady na dane a poplatky	360	360	-
III. Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	167 123	(154 960)	124 678
k. Náklady na	29 963	27 944	36 454
k.1. odplatu za správu fondu	29 963	27 944	36 454
k.2. odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-	-
l. Náklady na odplaty za služby depozitára	5 393	5 030	6 562
m. náklady na audit účtovnej závierky	1 079	1 202	779
A: Zisk alebo strata za účtovné obdobie	130 688	(189 136)	80 883
Ďalšie údaje o fonde	30.6.2017	30.6.2016	30.6.2015
Celková čistá hodnota majetku (EUR)	3 784 029	3 447 036	4 526 181
Počet podielov v obehu (tis. ks)	102 611	103 803	125 185
Čistá hodnota podielu (EUR)	0,036877	0,033207	0,036156
Počet vydaných podielov (tis. ks)	1 675	1 166	1 424
Suma vydaných podielov (EUR)	61 511	39 187	51 614
Počet vyplatených podielov (tis. ks)	1 545	3 807	3 098
Suma vyplatených podielov (EUR)	56 136	128 637	112 770

8. Počas roka 2017 spoločnosť nevyužívala pri správe majetku v podielovom fonde postupy a nástroje podľa §100 ods. 2 ZKl. Celková hodnota záväzkov z činnosti správ. spol. s majetkom v podielovom fonde je 5,1 tis. EUR.

9. Správa o výkone hlasovacích práv spojených s cennými papiermi v majetku v podielovom fonde: V roku 2017 sa spoločnosť v mene podielového fondu nezúčastnila na žiadnom valnom zhromaždení.

12. Údaje o zásadách odmeňovania spoločnosti: Odmena zamestnancov podľa §35 ods. 9 ZKI (v tomto bode ďalej len „zamestnanec“) má pevnú zložku (tzv. mzda zamestnanca) a pohyblivú zložku. Zásady odmeňovania spoločnosti sa vzťahujú na pohyblivé zložky odmeňovania, ktorých výška a poskytovanie je viazané na výsledky hodnotenia výkonnosti resp. na plnenie cieľov súvisiacich s výkonom funkcií zamestnancov.

Spoločnosť vyplatila za rok 2016 zamestnancom pevné zložky celkového odmeňovania vo výške päťstosedemtisíc dvestodevätdesiat eur a pohyblivé zložky celkového odmeňovania vo výške stojedenástisíc stodvadsaťdva eur, pričom počet zamestnancov bol šesťnásť. Priamo z majetku podielového fondu nebol zamestnancom vyplatený žiaden podiel na zisku ani výkonnostný poplatok.

Hodnotenie výkonnosti členov dozornej rady spoločnosti vykonáva valné zhromaždenie IAD, hodnotenie výkonnosti člena predstavenstva spoločnosti vykonávajú nezávisle dvaja iní členovia predstavenstva spoločnosti, hodnotenie výkonnosti zamestnancov vykonáva výkonný riaditeľ spoločnosti. Výška pohyblivej zložky odmeny závisí od výkonnosti zamestnanca, ktorá je kvalifikovane stanovená. Obdobím pre hodnotenie výkonnosti zamestnancov teda tzv. akruálnym obdobím je rok, t.j. 12 mesiacov, pričom výkonnosť zamestnancov sa hodnotí v poslednom mesiaci akruálneho obdobia a pozostáva z hodnotenia kľúčových povinností a úloh, schopností, pracovného a sociálneho správania zamestnanca a obsahuje kvantitatívne a/alebo kvalitatívne kritériá (týkajúce sa oddelenia, zamestnanca), ktorých hodnoteniu sa prikladá určité percento váhy z celkového hodnotenia v závislosti od kategórie zamestnanca.

Dozorná rada spoločnosti v roku 2016 preskúmala všeobecné princípy zásad odmeňovania spoločnosti a nemala k nim výhrady. Dozorná rada spoločnosti preskúmala uplatňovanie zásad odmeňovania za rok 2015 u zamestnancov a nemala k spôsobu uplatňovaniu zásad výhrady.

Vypracoval:

IAD Investments, správ. spol., a.s.

Malý trh 2/A

811 08 Bratislava

IAD Investments, správ. spol., a.s.

V Bratislave 25.08.2017

Ing. Vladimír Bencz, predseda

Mgr. Vladimír Bolek, člen

**Individuálna účtovná zvierka
k 30.6.2017**

Optimal, o.p.f.
IAD Investments, správ. spol., a.s.
Malý trh 2/A
811 08 Bratislava

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

k 30.6.2017

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

Daňové identifikačné číslo

Účtovná závierka

riadna
 mimoriadna
 priebežná

schválená

Zostavená za obdobie

mesiac		rok			
od	0 1	2	0	1	7
do	0 6	2	0	1	7

IČO

1 7 3 3 0 2 5 4

Bezprostredne

predchádzajúce

obdobie

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

SK

6 6 . 3 0 . 0

NACE

(vyznačí sa

)

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) správcovskej spoločnosti

I A D I N V E S T M E N T S , S P R Á V . S P O L . , A . S .

Názov spravovaného fondu

O p t i m a l , o . p . f .

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica

M A L Ý T R H

Číslo

2 / A

PSČ

8 1 1 0 8

Obec

B R A T I S L A V A

Telefónne číslo

/

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

31.7.2017

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 1-02

Názov spravovaného fondu

O p t i m a l , o . p . f .

S Ú V A H A
k 30.6.2017
v eurách

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	1
x	Aktíva	x	x
1.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 8)	3 588 965	3 547 918
1.	Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónom	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	978 123	1 065 678
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónom	978 123	1 065 678
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	-	-
a)	obchodovateľné akcie	-	-
b)	neobchodovateľné akcie	-	-
c)	podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera	-	-
d)	obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach	-	-
4.	Podielové listy	2 610 842	2 482 240
a)	otvorených podielových fondov	708 303	698 576
b)	ostatné	1 902 539	1 783 664
5.	Krátkodobé pohľadávky	-	-
a)	krátkodobé vklady v bankách	-	-
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
c)	iné	-	-
d)	obrátené repoobchody	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	-	-
a)	dlhodobé vklady v bankách	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
7.	Deriváty	-	-
8.	Drahé kovy	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 9 a 10)	202 234	106 940
9.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	202 234	106 940
10.	Ostatný majetok	-	-
	Aktíva spolu	3 791 199	3 654 858

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 1-02

Názov spravovaného fondu

O p t i m a l , o . p . f .

S Ú V A H A
k 30.6.2017
v eurách

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	1
x	Pasíva	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 7)	7 170	6 892
1.	Závazky voči bankám	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/z ukončenie sporenia/ukončenia účasti	-	-
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	5 085	4 770
4.	Deriváty	-	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Ostatné záväzky	2 085	2 122
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 7 až 9)	3 784 029	3 647 966
8.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	3 784 029	3 647 966
9.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	130 688	56 939
	Pasíva spolu	3 791 199	3 654 858

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 2-02

Názov spravovaného fondu

O p t i m a l , o . p . f .

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 6 mesiacov roku 2017

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Výnosy z úrokov	26 194	38 946
1.1.	úroky	26 194	38 946
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-
1.3./b.	zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	6 415	6 025
3.	Výnosy z dividend a iných podielov na zisku	-	-
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	-	-
3.2.	výsledok zaistenia	-	-
4./c.	Čistý zisk/strata z operácií s cennými papiermi	135 831	(198 016)
5./d.	Čistý zisk/strata z operácií s devízami	-	-
6./e.	Čistý zisk/strata z derivátov	-	-
7./f.	Čistý zisk/strata z operácií s drahými kovmi	-	-
8./g.	Čistý zisk/strata z operácií s iným majetkom	3	1
I.	Výnos z majetku vo фонде	168 443	(153 044)
h.	Transakčné náklady	860	1 250
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	100	306
II.	Čistý výnos z majetku vo фонде	167 483	(154 600)
j.	Náklady na financovanie fondu	360	360
j.1.	náklady na úroky	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	360	360
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo фонде	167 123	(154 960)
k.	Náklady na	29 963	27 944
k.1.	odplatu za správu fondu	29 963	27 944
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom фонде	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	5 393	5 030
m.	náklady na audit účtovnej závierky	1 079	1 202
A:	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	130 688	(189 136)

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

O p t i m a l , o . p . f .

C. PREHLAD 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 (+)	26 197	67 950
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	-	-
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(37 757)	(72 122)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	362	(1 519)
5.	Výnosy z dividend (+)	6 415	32 678
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+)	120 055	813 253
8.	Zmeny stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy a nehnuteľnosti(+/-)	-	-
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov (-)	(25 269)	(744 160)
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov (+)	-	-
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	-	-
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	-	-
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	(2 899)
15.	Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	-	-
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	90 003	93 181
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
16.	Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	-	-
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-	-
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
17.	Emitované PL - preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov (+)	61 511	97 554
18.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-),	(56 136)	(232 169)
19.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzkov za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	-	-
20.	Dedičstvá (-)	-	-
21.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
22.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	(84)	-
23.	Zvýšenie/zníženie prijatých dlhodobých úverov (+/-)	-	-
24.	Náklady na úroky za dlhodobé úroky (-)	-	-
25.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+)	-	-
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	5 291	(134 615)
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	-	1
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	95 294	(41 433)
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	106 940	148 373
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	202 234	106 940

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

O p t i m a l , o . p . f .

D. PREHLAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU K 30. JÚNU 2017 V EURÁCH

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Čistý majetok na začiatku obdobia	3 647 966	3 725 642
a)	počet podielov	102 481 345	106 444 246
b)	hodnota 1 podielu	0,035596	0,035001
1.	Upísané podielové listy	61 511	39 166
2.	Zisk alebo strata Fondu	130 688	(189 136)
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku Fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu Fondu	-	-
6.	Vrátené podielové listy	(56 136)	(128 636)
II.	Nárast/ pokles čistého majetku	136	(278 606)
A.	Čistý majetok na konci obdobia	3 784 029	3 447 036
a)	počet podielov	102 610 827	103 803 495
b)	hodnota 1 podielu	0,036877	0,033207

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

O p t i m a l , o . p . f .

E. POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A K POLOŽKÁM VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**SÚVAHA FONDU****Aktíva****1. Dlhopisy**

Číslo riadku	1.I.EUR. Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1	Do jedného mesiaca	-	-
2	Do troch mesiacov	-	-
3	Do šiestich mesiacov	-	-
4	Do jedného roku	-	-
5	Do dvoch rokov	-	-
6	Do piatich rokov	909 103	1 004 670
7	Nad päť rokov	69 020	61 008
	Spolu	978 123	1 065 678

Číslo riadku	1.II.EUR. Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1	Do jedného mesiaca	-	-
2	Do troch mesiacov	-	-
3	Do šiestich mesiacov	278 730	100 979
4	Do jedného roku	322 229	268 329
5	Do dvoch rokov	-	329 552
6	Do piatich rokov	377 164	366 818
7	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	978 123	1 065 678

Číslo riadku	1.III.EUR. Dlhopisy oceňované RH	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Dlhopisy bez kupónov	-	-
1.1.	nezaložené	-	-
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
2.	Dlhopisy s kupónmi	978 123	1 065 678
2.1.	nezaložené	978 123	1 065 678
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	978 123	1 065 678

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

O p t i m a l , o . p . f .

2. Podielové listy

Číslo riadku	2.I. Podielové listy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	PL otvorených podielových fondov	708 303	698 576
1.1.	nezaložené	708 303	698 576
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
2.	PL ostatné	1 902 539	1 783 664
2.1.	nezaložené	1 902 539	1 783 664
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	2 610 842	2 482 240

Číslo riadku	2.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	2 610 842	2 482 240
	Spolu	2 610 842	2 482 240

3. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Číslo riadku	4. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	202 234	106 940
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	202 234	106 940
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	202 234	106 940

Pasíva**1. Závazky voči správcovskej spoločnosti**

Číslo riadku	3. Závazky voči správcovskej spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Závazky voči správ. spol. - správa fondu	5 033	4 768
2.	Závazky voči správ. spol. - poplatky	52	2
	Spolu	5 085	4 770

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

O p t i m a l , o . p . f .

2. Ostatné záväzky

Číslo riadku	7. Ostatné záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzky voči depozitárovi	906	858
2.	Záväzky voči podielnikom - prijaté preddavky	115	199
3.	Záväzky voči podielnikom - výnosy	-	-
4.	Záväzky - zrážková daň	-	-
5.	Záväzky - auditor	1 064	1 065
7.	Záväzky - výdavky budúcich období	-	-
	Spolu	2 085	2 122

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

O p t i m a l , o . p . f .

Výkaz ziskov a strát**1. Výnosy z úrokov**

Číslo riadku	1.1. Úroky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	6	9
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady	-	5
4.	Dlhové cenné papiere	26 188	38 932
	Spolu	26 194	38 946

2. Výnosy z podielových listov

Číslo riadku	2. Výnosy z podielových listov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Otvorené podielové fondy	6 415	6 025
2.	Uzatvorené podielové fondy	-	-
3.	Špeciálne podielové fondy	-	-
4.	Špeciálne podielové fondy nehnuteľností	-	-
	Spolu	6 415	6 025

3. Zisk/Strata z operácií s cennými papiermi

Číslo riadku	4. Zisk/strata z cenných papierov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Výnosy z predaja a precenenia cenných papierov	204 375	104 114
2.	Náklady z predaja a precenenia cenných papierov	(68 544)	(302 130)
	Spolu	135 831	(198 016)

4. Zisk/Strata z operácií s iným majetkom

Číslo riadku	8. Čistý zisk/strata z operácií s iným majetkom	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Náklady na výnosy podielnikov	-	-
2.	Haliarové vyrovnanie	3	1
3.	Výnosy zo zaniku záväzkov - auditor	-	-
	Spolu	3	1

5. Transakčné náklady

Číslo riadku	h. Transakčné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Transakcie	860	1 250
	Spolu	860	1 250

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

O p t i m a l , o . p . f .

6. Bankové poplatky a iné poplatky

Číslo riadku	i. Bankové poplatky a iné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové poplatky	100	92
2.	Burzové poplatky	-	-
3.	Poplatky obchodníkom s cennými papiermi	-	214
4.	Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	100	306

7. Náklady na financovanie fondu

Číslo riadku	j. Náklady na financovanie fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Náklady na úroky	-	-
2.	Náklady na dane	-	-
3.	Náklady na poplatky	360	360
	Spolu	360	360

8. Náklady na odplatu

Číslo riadku	k. Náklady na odplatu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
k.1.	odplatu za správu fondu	29 963	27 944
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplatu za služby depozitára	5 393	5 030
m.	náklady na audit účtovnej závierky	1 079	1 202

Náklady na odplatu za správu fondu

Sadzba odplaty správcovskej spoločnosti za správu podielového fondu je 1,600% p.a. priemernej ročnej čistej hodnoty majetku v podielovom fonde. Odplata správcovskej spoločnosti za správu podielového fondu sa vypočítava v alikvotnej výške pri každom oceňovaní majetku v podielovom fonde a uhrádza sa jedenkrát za kalendárni mesiac.

Náklady na odplatu za služby depozitára

Výška odplaty za výkon depozitára za jeden rok (vrátane DPH) je 0,288% priemernej ročnej čistej hodnoty majetku v podielovom fonde.

F. PREHLAD O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Fond k 30.6.2017 a k 31.12.2016 neevidoval žiadne podsúvahové položky.

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

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