

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:

Bond Dynamic, 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	9 561 656
aa) akcie	0
ab) dlhopisy	6 163 015
ac) iné cenné papiere	3 398 641
b) Nástroje peňažného trhu	0
c) Účty v bankách	603 785
ca) bežný účet	603 785
cb) vkladové účty	0
d) Iný majetok	5 363
e) Celková hodnota majetku	10 170 804
f) Záväzky	13 423
g) Čistá hodnota majetku	10 157 381
2. Počet podielov podielového fondu v obehu (v ks)	248 513 553
3. Čistá hodnota podielu (v EUR)	0,040873
4. Stav cenných papierov a nástrojov peňaž.trhu v majetku v EUR	
a) Prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótovaných CP BCP	7 996 587
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	646 080
f) Deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	3 280
g) Deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	0
h) Podielové listy iných podielových fondov alebo cenné papiere zahraničných subjektov KI	918 989
i) Iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	0

Členenie portfólia podľa % podielu cenných papierov na celkovom majetku:	
CZK dlh. HBREGR Float 03/23/21 CZ0003513608	2,32%
EUR dlh. OUTOK 6 5/8 09/30/19 FI4000109624	1,04%
EUR dlh. FRUGR Float 03/15/20 Corp FI4000232830	1,01%
EUR dlh. ERMTX 4.500 06-NOV-2020 FR0011615699	1,05%
EUR dlh. CTMSS Float 09/16/19 SE0008964720	1,01%
EUR dlh. CEMBGR Float 03/21/21 SE0009722887	1,00%
EUR dlh. DSVMIL Float 05/10/21 SE0009805633	1,00%
EUR dlh. Wellness KOVÁČOVÁ SK4120008723	0,21%
EUR dlh. IINVBK 3 1/2 10/21/19 SK4120010307	3,59%
EUR dlh. Pro Partners Holding III. SK4120010729	8,29%
EUR dlh. Dlhopis Pure Energy Bond II. SK4120011164	2,16%
EUR dlh. Digital Park 06 SK4120011404	1,00%
EUR dlh. Dlhopis Dr.Max 18 SK4120012139	0,99%
EUR dlh. GEVSRO 4 ¾ 11/09/21 SK4120012162	1,01%
EUR dlh. Penta 43 SK4120012519	1,00%
EUR dlh. SKYPARK 02 SK4120012949	0,99%
EUR dlh. PTC 5.000 04-NOV-2019 MTN XS0462994343	0,68%
EUR dlh. PETBRA 5 7/8 03/07/22 XS0716979595	2,88%
EUR dlh. FCAIM 6 3/4 10/14/19 XS0953215349	3,46%
EUR dlh. ISPIM 6 5/8 09/13/23 XS0971213201	2,52%
EUR dlh. BGNRG 4.250 07-NOV-2018 XS0989152573	3,16%
EUR dlh. TRGV 4.350 12-NOV-2021 XS0993155398	3,83%
EUR dlh. GARAN 5 12/18/23 XS1005342313	1,01%
EUR dlh. OTTOGR Float 02/18/21 Corp XS1031554360	0,97%
EUR dlh. VAKBN 3.500 17-JUN-2019 MTN XS1077629225	2,52%
EUR dlh. GARAN 3.375 08-JUL-2019 MTN XS1084838496	2,63%
EUR dlh. MACEDO 3.975 07/24/21 XS1087984164	3,19%
EUR dlh. SNSPW 4 09/30/21 XS1115183359	3,12%
EUR dlh. TVOYFH 2 ½ 02/04/25 XS1183235644	1,96%
EUR dlh. PEMEX 2 ½ 08/21/21 XS1568875444	1,01%
EUR ETF iShares Euro Corporate Bond Large Cap UCITS ETF IE0032523478	3,97%
EUR ETF iShares J.P. Morgan \$ Emerging Markets Bond UCITS ETF	4,69%
EUR ETF iShares Euro High Yield Corporate Bond UCITS ETF IE00B66F4759	10,84%
EUR ETF SPDR Barclays Euro High Yield Bond UCITS ETF IE00B6YX5M31	4,88%
EUR PF Prvý realitný fond, o.p.f. PRFIAD	9,04%
5. Údaje o zmenách v stave portfólia v priebehu roka (EUR)	
Čistá hodnota majetku k 31.12.2016	9 700 560
Nákup cenných papierov	1 339 208
Predaj cenných papierov	814 914
Výplata výnosov za rok 2016	0
Čistá hodnota majetku k 30.06.2017	10 157 381
6. Údaje o vývoji majetku v priebehu lehoty na podávanie správ (EUR)	
a) výnosy z akcií,	0
b) výnosy z dlhopisov,	116 687
c) výnosy z iných cenných papierov,	44 943
d) výnosy z nástrojov peňažného trhu,	0
e) výnosy z vkladových a bežných účtov,	11
f) kapitálové výnosy,	305 253
g) iné výnosy,	1
h) výdavky na správu,	62 190
i) výdavky na depozitára,	3 582
j) iné výdavky a poplatky,	233 040
k) čistý výnos,	168 082
l) výplaty podielov na zisku,	0
m) znovu investované výnosy,	0
n) zvýšenie alebo zníženie majetku v PF a zoznam spol., ktoré zapríčinili zníž. 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.	456 821

o) zvýšenie alebo zníženie hodnoty akcií,	0
p) náklady spojené s obchodovaním majetku v podielovom fonde,	0
r) iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov v podielovom fonde	(417)

7. Porovnanie troch posledných rokov v štruktúre súvahy a výkazu strát:

SÚVAHA (v EUR)

AKTÍVA	30.6.2017	31.12.2016	31.12.2015
I. Investičný majetok (súčet položiek 1 až 8)	9 561 656	9 462 202	8 364 086
1. Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-	-	-
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónom	-	-	-
2. Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	6 163 015	5 626 455	6 099 274
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónom	6 163 015	5 626 455	6 099 274
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	-	-	-
4. Podielové listy	3 398 641	3 835 747	2 264 812
a) otvorených podielových fondov	918 989	906 369	170 341
b) ostatné	2 479 652	2 929 378	2 094 471
5. Krátkodobé pohľadávky	-	-	-
a) krátkodobé vklady v bankách	-	-	-
b) krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond	-	-	-
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)	609 148	252 198	161 613
9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	603 785	249 863	161 613
10. Ostatný majetok	5 363	2 335	-
Aktíva spolu	10 170 804	9 714 400	8 525 699
PASÍVA	30.6.2017	31.12.2016	31.12.2015
I. Závazky (súčet položiek 1 až 7)	13 423	13 840	13 305
1. Závazky voči bankám	-	-	-
2. Závazky z vrátenia podielov/z ukončenie sporenia/ukončenia účasti	-	-	-
3. Závazky voči správcovskej spoločnosti	10 413	9 957	9 064
4. Deriváty	-	-	-
5. Repoobchody	-	-	-
6. Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
7. Ostatné záväzky	3 010	3 883	4 241
II. Vlastné imanie	10 157 381	9 700 560	8 512 394
8. Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	10 157 381	9 700 560	8 512 394
a) Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	168 082	494 014	(94 294)
Pasíva spolu	10 170 804	9 714 400	8 525 699

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v EUR)	30.6.2017	30.6.2016	30.6.2015
1. Výnosy z úrokov	116 698	150 119	156 222
1.1. úroky	116 698	150 119	156 222
1.2./a. výsledok zaistenia	-	-	-
1.3./b. zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-	-
2. Výnosy z podielových listov	-	-	24 290
3. Výnosy z dividend a iných podielov na zisku	44 943	40 121	-
3.1. dividendy a iné podiely na zisku	44 943	40 121	-
3.2. výsledok zaistenia	-	-	-
4./c. Čistý zisk/strata z operácií s cennými papiermi	87 506	109 654	(75 355)
5./d. Čistý zisk/strata z operácií s devízami	-12 206	-570	1 335
6./e. Čistý zisk/strata z derivátov	3 832	0	0
7./f. Čistý zisk/strata z operácií s drahými kovmi	-	-	-
8./g. Čistý zisk/strata z operácií s iným majetkom	1	-	2
I. Výnos z majetku vo фонде	240 774	299 324	106 494
h. Transakčné náklady	3 337	3 020	2 993
i. Bankové poplatky a iné poplatky	194	265	746
II. Čistý výnos z majetku vo фонде	237 243	296 039	102 755
j. Náklady na financovanie fondu	1 090	360	-
j.1. náklady na úroky	-	-	-
j.2. zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-	-
j.3. náklady na dane a poplatky	1 090	360	-
III. Čistý zisk/strata zo správy majetku vo фонде	236 153	295 679	102 755
k. Náklady na	62 190	55 896	52 665
k.1. odplatu za správu fondu	62 190	55 896	52 665
k.2. odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom фонде	-	-	-
l. Náklady na odplaty za služby depozitára	3 582	3 220	3 034
m. náklady na audit účtovnej závierky	2 299	2 818	776
A: Zisk alebo strata za účtovné obdobie	168 082	233 745	46 280
Ďalšie údaje o фонде	30.6.2017	30.6.2016	30.6.2015
Celková čistá hodnota majetku (EUR)	10 157 381	9 308 191	8 474 713
Počet podielov v obehu (tis. ks)	248 514	238 049	218 731
Čistá hodnota podielu (EUR)	0,040873	0,039102	0,038745
Počet vydaných podielov (tis. ks)	7 652	15 140	4 978
Suma vydaných podielov (EUR)	310 245	577 730	195 233
Počet vyplatených podielov (tis. ks)	528	408	436
Suma vyplatených podielov (EUR)	21 506	15 677	17 077

8. Počas roka 2017 spoločnosť využívala pri správe majetku v podielovom фонде postupy a nástroje podľa §100 ods. 2 ZKI. Celková hodnota záväzkov z činnosti správ. spol. s majetkom v podielovom фонде je 10,4 tis. EUR.

Osobitné údaje týkajúce sa finančných derivátov:

- Podkladová expozícia dosahovaná prostredníctvom finančných derivátov k 30.06.2017: 654 tis. EUR

- Protistranou pri obchodovaní s finančnými derivátmi uzatváranými mimo regulovaného trhu je Slovenská sporiteľňa, a.s., Tomášikova 48, 832 37 Bratislava, IČO: 00 151 653.

Osobitné údaje týkajúce sa merania a riadenia rizík: celkové riziko týkajúce sa finančných derivátov spoločnosť vypočítava použitím záväzkového prístupu.

9. Správa o výkone hlasovacích práv spojených s cennými papiermi v majetku v podielovom фонде: 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 dvestodeväťdesiat eur a pohyblivé zložky celkového odmeňovania vo výške stojedenásťtisíc 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.

Za rok 2016 sa zásady odmeňovania spoločnosti závažne nemenili.

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 predstavenstva

**Individuálna účtovná závierka
k 30.6.2017**

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

k 30.6.2017

LEI

3 1 5 7 0 0 S F O 8 Q S I G 3 6 2 U 3 1

Daňové identifikačné číslo

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Účtovná zvierka

riadna schválená
 mimoriadna
 priebežná

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

NACE

6 6 . 3 0 . 0

(vyznačí sa)

Priložené súčasti účtovnej zvierky

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

B o n d D y n a m i c , 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

B o n d , D y n a m i c , 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)	9 561 656	9 462 202
1.	Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónom	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	6 163 015	5 626 455
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónom	6 163 015	5 626 455
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	-	-
a)	obchodovateľné akcie	-	-
b)	neobchodovateľné akcie	-	-
c)	podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera	-	-
d)	obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach	-	-
4.	Podielové listy	3 398 641	3 835 747
a)	otvorených podielových fondov	918 989	906 369
b)	ostatné	2 479 652	2 929 378
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)	609 148	252 198
9.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	603 785	249 863
10.	Ostatný majetok	5 363	2 335
	Aktíva spolu	10 170 804	9 714 400

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

B o n d D y n a m i c , o . p . f .

S Ú V A H A
k 30.6.2017
v eurách

x	Pasíva	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 7)	13 423	13 840
1.	Závazky voči bankám	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/z ukončenie sporenia/ukončenia účasti	-	-
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	10 413	9 957
4.	Deriváty	-	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Ostatné záväzky	3 010	3 883
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 7 až 9)	10 157 381	9 700 560
8.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	10 157 381	9 700 560
9.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	168 082	494 014
	Pasíva spolu	10 170 804	9 714 400

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

B	o	n	d		D	y	n	a	m	i	c	,	o	.	p	.	f	.																					
---	---	---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 6 mesiace/mesiakov roku 2017

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Výnosy z úrokov	116 698	150 119
1.1.	úroky	116 698	150 119
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-
1.3./b.	zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	-	-
3.	Výnosy z dividend a iných podielov na zisku	44 943	40 121
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	44 943	40 121
3.2.	výsledok zaistenia	-	-
4./c.	Čistý zisk/strata z operácií s cennými papiermi	87 506	109 654
5./d.	Čistý zisk/strata z operácií s devízami	(12 206)	(570)
6./e.	Čistý zisk/strata z derivátov	3 832	-
7./f.	Čistý zisk/strata z operácií s drahými kovmi	-	-
8./g.	Čistý zisk/strata z operácií s iným majetkom	1	-
I.	Výnos z majetku vo фонде	240 774	299 324
h.	Transakčné náklady	3 337	3 020
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	194	265
II.	Čistý výnos z majetku vo фонде	237 243	296 039
j.	Náklady na financovanie fondu	1 090	360
j.1.	náklady na úroky	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	1 090	360
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo фонде	236 153	295 679
k.	Náklady na	62 190	55 896
k.1.	odplatu za správu fondu	62 190	55 896
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom фонде	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	3 582	3 220
m.	náklady na audit účtovnej závierky	2 299	2 818
A:	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	168 082	233 745

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

B o n d D y n a m i c , 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 (+)	116 698	293 872
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(3 280)	-
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(71 962)	(135 048)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	561	(520)
5.	Výnosy z dividend (+)	44 944	88 331
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	252	(2 335)
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+)	1 427 180	2 561 397
8.	Zmeny stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy a nehnuteľnosti(+/-)	-	-
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov (-)	(1 448 962)	(3 412 654)
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 (-)	730	-
15.	Záväzkov na zrážkovú daň z príjmov (+)	(1 004)	1 055
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	65 157	(605 902)
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 (+)	310 245	804 879
18.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-),	(21 506)	(110 727)
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 (+)	26	-
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	288 765	694 152
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	-	0
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	353 922	88 250
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	249 863	161 613
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	603 785	249 863

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

B o n d D y n a m i c , o . p . f .

D. PREHĽAD 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	9 700 560	8 512 395
a)	počet podielov	241 389 765	223 317 314
b)	hodnota 1 podielu	0,040186	0,038118
1.	Upísané podielové listy	310 245	577 729
2.	Zisk alebo strata Fondu	168 082	233 745
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku Fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu Fondu	-	-
6.	Vrátené podielové listy	(21 506)	(15 679)
II.	Nárast/ pokles čistého majetku	456 821	795 795
A.	Čistý majetok na konci obdobia	10 157 381	9 308 191
a)	počet podielov	248 513 553	238 049 078
b)	hodnota 1 podielu	0,040873	0,039102

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

B o n d D y n a m i c , 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	3 418 804	3 144 216
7	Nad päť rokov	2 508 269	2 219 537
	Spolu	5 927 073	5 363 753

Číslo riadku	1.I.USD. Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1	Do jedného mesiaca	-	-
2	Do troch mesiacov	-	-
3	Do šiestich mesiacov	-	-
4	Do jedného roku	-	-
5	Do dvoch rokov	-	-
6	Do piatich rokov	-	262 702
7	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	-	262 702

Číslo riadku	1.I.CZK. Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1	Do jedného mesiaca	-	-
2	Do troch mesiacov	-	-
3	Do šiestich mesiacov	-	-
4	Do jedného roku	-	-
5	Do dvoch rokov	-	-
6	Do piatich rokov	235 942	-
7	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	235 942	-

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	21 311	-
3	Do šiestich mesiacov	-	100 979
4	Do jedného roku	842 829	20 764
5	Do dvoch rokov	577 917	1 263 659
6	Do piatich rokov	3 926 556	3 254 590
7	Nad päť rokov	558 460	723 761
	Spolu	5 927 073	5 363 753

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

B o n d D y n a m i c , o . p . f .

Číslo riadku	1.II. USD 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	-	262 702
4	Do jedného roku	-	-
5	Do dvoch rokov	-	-
6	Do piatich rokov	-	-
7	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	-	262 702

Číslo riadku	1.II. CZK Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1	Do jedného mesiaca	-	-
2	Do troch mesiacov	-	-
3	Do šiestich mesiacov	-	-
4	Do jedného roku	-	-
5	Do dvoch rokov	-	-
6	Do piatich rokov	235 942	-
7	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	235 942	-

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	5 927 073	5 363 753
2.1.	nezaložené	5 927 073	5 363 753
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	5 927 073	5 363 753

Číslo riadku	1.III. USD 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	-	262 702
2.1.	nezaložené	-	262 702
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	-	262 702

Číslo riadku	1.III. CZK Dlhopisy oceňované RH	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Dlhopisy bez kupónov	-	-
1.1.	nezaložené	-	-

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

B o n d , D y n a m i c , o . p . f .

1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
2.	Dlhopisy s kupónmi	235 942	-
2.1.	nezaložené	235 942	-
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	235 942	-

2. Podielové listy

Číslo riadku	2.I. Podielové listy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	PL otvorených podielových fondov	918 989	906 369
1.1.	Nezaložené	918 989	906 369
1.2.	založené v repoobchodoch		-
1.3.	Založené		-
2.	PL ostatné	2 479 652	2 929 378
2.1.	Nezaložené	2 479 652	2 929 378
2.2.	založené v repoobchodoch		-
2.3.	Založené		-
	Spolu	3 398 641	3 835 747

Číslo riadku	2.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	3 398 641	3 835 747
	Spolu	3 398 641	3 835 747

3. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Číslo riadku	4. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	345 087	247 112
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	345 087	247 112
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	345 087	247 112

Číslo riadku	4. USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	258 698	2 751
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	-	-

LEI

315700CR5WBSERTZKO62

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

B o n d D y n a m i c , o . p . f .

4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúččet - súvaha	258 698	2 751
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	258 698	2 751

5. Ostatný majetok

Číslo riadku	5. Ostatný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Pohľadávka - dividenda	2 083	2 335
2.	Pohľadávka – derivát	3 280	-
	Spolu	5 363	2 335

Pasíva

1. Záväzky voči správcovskej spoločnosti

Záväzky voči správcovskej spoločnosti predstavujú najmä záväzky z odplát za správu fondu a za vstupné a výstupné poplatky.

Číslo riadku	3. Záväzky voči správcovskej spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzky voči správ. spol. - správa fondu	10 413	9 957
2.	Záväzky voči správ. spol. - poplatky	-	-
	Spolu	10 413	9 957

2. Ostatné záväzky

Číslo riadku	7. Ostatné záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzky voči depozitárovi	600	574
2.	Záväzky voči podielnikom - prijaté preddavky	26	-
3.	Záväzky - zrážková daň	51	1 055
4.	Záväzky - auditor	2 333	2 254
5.	Záväzky - výdavky budúcich období	-	-
	Spolu	3 010	3 883

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

B o n d D y n a m i c , 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	11	7
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady v bankách	-	3
4.	Dlhové cenné papiere	116 687	150 109
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	Spolu	116 698	150 119

2. Výnosy z podielových listov

Číslo riadku	2. Výnosy z podielových listov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Otvorené podielové fondy	44 943	40 121
2.	Uzatvorené podielové fondy	-	-
3.	Špeciálne podielové fondy	-	-
4.	Špeciálne podielové fondy nehnuteľností	-	-
	Spolu	44 943	40 121

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	139 814	215 3874
2.	Náklady z predaja a precenenia cenných papierov	(52 308)	(105 730)
	Spolu	87 506	109 654

4. Zisk/Strata z devízových operácií

Číslo riadku	5. Zisk/strata z devíz	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	USD	(11 843)	(570)
2.	CZK	(363)	-
	Spolu	(12 206)	(570)

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

B o n d D y n a m i c , o . p . f .

5. Zisk/Strata z derivátových operácií

Číslo riadku	6.e. Zisk/strata z derivátov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	úrokové	-	-
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
2.	menové	3 832	-
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	3 832	-
3.	akciové	-	-
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
4.	komoditné	-	-
4.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
4.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	úverové	-	-
	Spolu	3 832	-

6. 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 vynosy podielnikov	-	-
2.	Halierové vyrovnanie	1	-
3.	Výnosy zo zániku pohľadávky – auditor	-	-
	Spolu	1	-

7. Transakčné náklady

Číslo riadku	h. Transakčné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Transakčné náklady	3 337	3 020
	Spolu	3 337	3 020

8. Bankové poplatky a iné poplatky

Číslo riadku	i. Bankové poplatky a iné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové poplatky	109	88
2.	Burzové poplatky	-	-
3.	Poplatky obchodníkom s cennými papiermi	85	177
	Spolu	194	265

9. 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	730	-
3.	Náklady na register emitenta	360	360
	Spolu	1 090	360

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

B o n d D y n a m i c , o . p . f .

10. Náklady na odplatu

Číslo riadku	Náklady na odplatu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
k.1.	odplatu za správu fondu	62 190	55 896
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplatu za služby depozitára	3 582	3 220
m.	náklady na audit účtovnej závierky	2 299	2 818

Náklady na odplatu za správu fondu

Sadzba odplaty správcovskej spoločnosti za správu podielového fondu je 1,250% 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 0,072% 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.