Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde k 30.6.2016

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:

Euro Bond, o.p.f., IAD Investments, správ. spol., a.s.

Údaje o stave a zmene majetku fondu za rok	**30.06.2016**
1. Stav majetku (v EUR)	
a) Prevoditeľné cenné papiere	7 435 308
aa) akcie	0
ab) dlhopisy	6 360 569
ac) iné cenné papiere	1 074 739
b) Nástroje peňažného trhu	0
c) Účty v bankách	219 386
ca) bežný účet	139 386
cb) vkladové účty	80 000
d) Iný majetok	289
e) Celková hodnota majetku	7 654 983
f) Záväzky	13 922
g) Čistá hodnota majetku	7 641 061
2. Počet podielov podielového fondu v obehu (v ks)	183 925 066
3. Čistá hodnota podielu (v EUR)	0,041544
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	7 435 307
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	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 KI	0
i) Iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	0

Členenie portfólia podľa % podielu cenných papierov na celkovom majetku:	
EUR dlh. BGARIA 4 ¼ 07/09/17 Corp XS0802005289	3,55%
EUR dlh. BREPW 2 11/26/21 Corp XS1143974159	3,25%
EUR dlh. CROATI 5 ⅞ 07/09/18 Corp XS0645940288	4,51%
EUR dlh. Dorset Street Fin. Float 10/07/40 XS0255321712	0,00%
EUR dlh. EP Energy EPERGY 4,375 05/01/2018 XS0808636244	2,77%
EUR dlh. Erste Group Bank 1,875 05/13/2019 XS0993272862	1,37%
EUR dlh. FCAIM 6 ¾ 10/14/19 XS0953215349	4,61%
EUR dlh. KBC 2,125 09/10/2018 XS0969365591	1,39%
EUR dlh. MACEDO 3.975 07/24/21 XS1087984164	4,63%
EUR dlh. MOLHB 5 ⅞ 04/20/17 Corp XS0503453275	2,76%
EUR dlh. MTNA 3 ⅛ 01/14/22 Corp XS1167308128	2,61%
EUR dlh. Nestle Finance NESNVX 1,25 05/04/2020 XS0925668625	1,38%
EUR dlh. OIBRBZ 5 11/04/19 Corp XS0462994343	0,50%
EUR dlh. PKO Finance 2,324 01/23/2019 XS1019818787	1,37%
EUR dlh. PZU Finance 1,375 07/03/2019 XS1082661551	1,34%
EUR dlh. Poland Govt 5,625 06/20/2018 XS0371500611	2,91%
EUR dlh. Pro Partners Holding III SK4120010729	8,79%
EUR dlh. RABOBK 3 ¾ 11/09/20 XS0557252417	3,00%
EUR dlh. SPPEUS 3 ¾ 07/18/20 XS0953958641	2,98%
EUR dlh. Slovak Govt 3 02/28/2023 SK4120009044	3,19%
EUR dlh. Slovak Govt 5.3 05/12/2019 SK4120004318	6,09%
EUR dlh. Slovakia Govt 4 03/26/2021 XS0249239830	2,38%
EUR dlh. Slovakia Govt 4 04/27/2020 SK4120007204	7,67%
EUR dlh. Slovakia Govt 4,625 01/19/2017 SK4120008301	3,43%
EUR dlh. TURKEY 4.35 11/12/21 XS0993155398	3,68%
EUR dlh. UCGIM 6.95 10/31/22 Corp XS0849517650	3,09%
EUR ETF ISHARES EU CORP BD LARGE CAP IE0032523478	8,18%
EUR ETF ISHARES EURO HY CORP BND IE00B66F4759	4,95%
EUR ETF ISHARES JPM EMERG MTKR BOND IE00B2NPKV68	0,94%
5. Údaje o zmenách v stave portfólia v priebehu roka (EUR)	
Čistá hodnota majetku k 31.12.2015	6 472 017
Nákup cenných papierov	1 180 087
Predaj cenných papierov	365 945
Výplata výnosov za rok 2015	0
Čistá hodnota majetku k 30.6.2016	7 641 061
6. Údaje o vývoji majetku v priebehu lehoty na podávanie správ	
a) výnosy z akcií,	0
b) výnosy z dlhopisov,	127 452
c) výnosy z iných cenných papierov,	2 327
d) výnosy z nástrojov peňažného trhu,	0
e) výnosy z vkladových a bežných účtov,	63
f) kapitálové výnosy,	81 306
g) iné výnosy,	189
h) výdavky na správu,	65 168
i) výdavky na depozitára,	9 992
j) iné výdavky a poplatky,	99 844
k) čistý výnos,	36 333
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	1 169 043
o) zvýšenie alebo zníženie hodnoty akcií,	0
p) náklady spojené s obchodovaním majetku v podielovom fonde,	1 710
r) iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov v podielovom fonde	(1 883)

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

	S Ú V A H A (v EUR)			
	A K T Í V A	**2016**	**2015**	**2014**
1.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 8)	7 515 308	6 753 564	5 739 302
1.	Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-	-	-
a)	bez kupónov	-	-	-
b)	s kupónom	-	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	6 360 569	6 653 560	5 112 463
a)	bez kupónov	-	-	-
b)	s kupónom	6 360 569	6 653 560	5 112 463
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	1 074 739	-	-
a)	otvorených podielových fondov	-	-	-
b)	ostatné	1 074 739	-	-
5.	Krátkodobé pohľadávky	80 000	100 004	626 839
a)	krátkodobé vklady v bankách	80 000	100 004	626 839
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)	139 675	49 605	115 037
9.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	139 386	49 605	115 037
10.	Ostatný majetok	289	-	-
	Aktíva spolu	**7 654 983**	**6 803 169**	**5 854 339**
	P A S Í V A	**2016**	**2015**	**2014**
I.	**Záväzky (súčet položiek 1 až 7)**	13 922	15 805	11 564
1.	Záväzky voči bankám	-	-	-
2.	Záväzky z vrátenia podielov/z ukončenie sporenia/ukončenia účasti	21	1 767	-
3.	Záväzky voči správcovskej spoločnosti	11 271	10 447	9 634
4.	Deriváty	-	-	-
5.	Repoobchody	-	-	-
6.	Záväzky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
7.	Ostatné záväzky	2 630	3 591	1 930
II.	**Vlastné imanie (súčet položiek 7 až 9)**	7 641 061	6 787 364	5 842 775
8.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	7 641 061	6 787 364	5 842 775
9.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	36 333	(167 759)	100 320
	Pasíva spolu	**7 654 983**	**6 803 169**	**5 854 339**

	VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v EUR)	2016	2015	2014
1.	Výnosy z úrokov	**127 515**	131 065	58 434
1.1.	úroky	127 515	131 065	58 434
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-	
1.3./b.	zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-	
2.	Výnosy z podielových listov	2 327	-	
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 operácii s cennými papiermi	(14 862)	(128 523)	81 212
5./d.	Čistý zisk/strata z operácií s devízami	4	-	-2
6./e.	Čistý zisk/strata z derivátov	-	-	
7./f.	Čistý zisk/strata z operácii s drahými kovmi	-	-	
8./g.	Čistý zisk/strata z operácii s iným majetkom	189	124	99
I.	**Výnos z majetku vo fonde**	**115 173**	**2 666**	**139 743**
h.	Transakčné náklady	2 232	1 582	-
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	523	91	745
II.	**Čístý výnos z majetku vo fonde**	**112 418**	**993**	**138 998**
j.	Náklady na financovanie fondu	288	288	-
j.1.	náklady na úroky	-	-	
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-	
j.3.	náklady na dane a poplatky	288	288	-
III.	**Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde**	**112 130**	**705**	**138 998**
k.	Náklady na	**65 168**	**55 614**	46 868
k.1.	odplatu za správu fondu	65 168	55 614	46 868
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-		
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	9 992	8 527	8 193
m.	náklady na audit účtovnej závierky	637	1 636	854
A:	**Zisk alebo strata za účtovné obdobie**	**36 333**	**(65 072)**	**83 083**

	Ďalšie údaje o fonde	2016	2015	2014
	Celková čistá hodnota majetku (EUR)	7 641 061	6 472 017	6 472 017
	Počet podielov v obehu (tis. ks)	183 925	154 229	137 891
	Čistá hodnota podielu (EUR)	0,041544	0,041963	0,0419635
	Počet vydaných podielov (tis. ks)	22 436	22 324	28 632
	Suma vydaných podielov (EUR)	929 071	949 049	1 207 178
	Počet vyplatených podielov (tis. ks)	2 695	5 985	14 402
	Suma vyplatených podielov (EUR)	110 395	254 736	602 521

8. Počas roka 2016 spoločnosť nevyužívala pri správe majetku v podielovom fonde postupy a nástroje podľa §100 ods. 2 ZKI. Celková hodnota záväzkov z činnosti správ. spol. s majetkom v podielovom fonde je 11,2 tis. EUR.

9. Správa o výkone hlasovacích práv spojených s cennými papiermi v majetku v podielovom fonde: V roku 2016 sa spoločnosť v mene podielového fondu nezúčastnila na žiadnom valnom zhromaždení.

Vypracoval:
IAD Investments, správ. spol., a.s.
Malý trh 2/A
811 08 Bratislava

V Bratislave 22.8.2016

Predstavenstvo spoločnosti

Individuálna účtovná závierka
k 30.6.2016

Euro Bond, 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 **30.6.2016**

LEI

Daňové identifikačné číslo

Účtovná závierka

x	riadna		schválená
	mimoriadna		
	priebežná		

Zostavená za obdobie

	mesiac	rok
od	01	2016
do	06	2016

IČO

1 7 3 3 0 2 5 4

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

(vyznačí sa x *)*

Bezprostredne Predchádzajúce Obdobie

	mesiac	rok
od	01	2015
do	12	2015

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

IAD INVESTMENTS, SPRÁV. SPOL., A. S.

Názov spravovaného fondu

EURO Bond o.p.f.

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica: MALÝ TRH

Číslo: 2/A

PSČ: 81108

Obec: BRATISLAVA

Telefónne číslo: /

Faxové číslo: /

E-mailová adresa:

Zostavená dňa: 31.7.2016	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:
Schválená dňa:	

LEI

ÚČ FOND 1-02

Názov spravovaného fondu

EURO Bond o.p.f.

S Ú V A H A
k 30. 6. 2016
v eurách

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	1
x	**Aktíva**	**x**	**x**
I.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 8)	7 515 308	**6 753 564**
1.	Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónom	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	6 360 569	6 653 560
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónom	6 360 569	6 653 560
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	1 074 739	-
a)	otvorených podielových fondov	-	-
b)	ostatné	1 074 739	-
5.	Krátkodobé pohľadávky	80 000	100 004
a)	krátkodobé vklady v bankách	80 000	100 004
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)	139 675	**49 605**
9.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	139 386	49 605
10.	Ostatný majetok	289	-
	Aktíva spolu	**7 654 983**	**6 803 169**

LEI

ÚČ FOND 1-02

Názov spravovaného fondu

EURO Bond o.p.f.

S Ú V A H A
k 30. 6. 2016
v eurách

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	**Pasíva**	x	x
I.	Záväzky (súčet položiek 1 až 7)	13 922	**15 805**
1.	Záväzky voči bankám	-	-
2.	Záväzky z vrátenia podielov/z ukončenie sporenia/ukončenia účasti	21	1 767
3.	Záväzky voči správcovskej spoločnosti	11 271	10 447
4.	Deriváty	-	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Záväzky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Ostatné záväzky	2 630	3 591
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 7 až 9)	7 641 061	**6 787 364**
8.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	7 641 061	6 787 364
9.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	36 333	(167 759)
	Pasíva spolu	**7 654 983**	**6 803 169**

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

E U R O B o n d o . p . f .

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 6 mesiacov roku 2016

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	**b**	**1**	**2**
I.	**Výnosy z úrokov**	**127 515**	**131 065**
1.1.	úroky	127 515	131 065
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-
1.3./b.	zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	2 327	-
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 operácii s cennými papiermi	(14 862)	(128 523)
5./d.	Čistý zisk/strata z operácií s devízami	4	-
6./e.	Čistý zisk/strata z derivátov	-	-
7./f.	Čistý zisk/strata z operácii s drahými kovmi	-	-
8./g.	Čistý zisk/strata z operácii s iným majetkom	189	124
I.	**Výnos z majetku vo fonde**	**115 173**	**2 666**
h.	Transakčné náklady	2 232	1 582
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	523	91
II.	**Čistý výnos z majetku vo fonde**	**112 418**	**993**
j.	Náklady na financovanie fondu	288	288
j.1.	náklady na úroky	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	288	288
III.	**Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde**	**112 130**	**705**
k.	Náklady na	65 168	55 614
k.1.	odplatu za správu fondu	65 168	55 614
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	9 992	8 527
m.	náklady na audit účtovnej závierky	637	1 636
A:	**Zisk alebo strata za účtovné obdobie**	**36 333**	**(65 072)**

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

E U R O B o n d o . p . f .

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 (+)	127 515	233 357
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	-	-
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(78 840)	(140 166)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	42	2 182
5.	Výnosy z dividend (+)	2 327	-
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s cennými papiermi, drahými kovmi a nehnuteľnosťami (+)	1 128 052	1 529 573
8.	Zmena stavu pohľadávok za predané cenné papiere, drahé kovy (+/-)	-	-
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov (-)	(1 924 470)	(3 331 621)
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 (-)	-	-
15.	Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	(32)	(98)
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	**(745 406)**	**(1 706 773)**
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 podielové listy - preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov (+)	929 014	1 437 903
18.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-)	(111 650)	(325 555)
19.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	(1 746)	1 768
20.	Dedičstvá (-)	**-**	**-**
21.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	**-**	**-**
22.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	(435)	390
23.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
24.	Náklady na úroky za úvery (-)	-	-
25.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	-	-
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	**815 183**	**1 114 506**
IV.	**Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene**	-	-
V.	**Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.**	69 777	(592 267)
VI.	**Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia**	149 609	741 876
VII.	**Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.**	219 386	149 609

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

EURO Bond o.p.f.

D PREHĽAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU K 30. JÚNU 2016 V EURÁCH

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	**Čistý majetok na začiatku obdobia**	**6 787 364**	**5 842 775**
a)	počet podielov	164 184 605	137 891 417
b)	hodnota 1 podielu	0,041340	0,042372
1.	Upísané podielové listy	929 014	949 049
2.	Zisk alebo strata Fondu	36 333	(65 072)
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku Fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu Fondu	-	-
6.	Vrátené podielové listy	(111 650)	(254 736)
II.	**Nárast/ pokles čistého majetku**	**853 697**	**629 241**
A.	**Čistý majetok na konci obdobia**	**7 641 061**	**6 472 016**
a)	počet podielov	183 925 066	154 229 787
b)	hodnota 1 podielu	0,041544	0,041963

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

E U R O B o n d o . p . f .

E POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A K POLOŽKÁM VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

SÚVAHA FONDU
AKTÍVA

1. Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou

Číslo riadku	1.I. EUR Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	do jedného mesiaca	-	-
2.	do troch mesiacov	-	-
3.	do šiestich mesiacov	-	-
4.	do jedného roka	-	-
5.	do dvoch rokov	-	-
6.	do piatich rokov	1 729 069	1 798 191
7.	nad päť rokov	4 631 500	4 855 369
	Spolu	**6 360 569**	**6 653 560**

Číslo riadku	1.II. EUR Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	do jedného mesiaca	-	-
2.	do troch mesiacov	-	-
3.	do šiestich mesiacov	261 782	-
4.	do jedného roka	482 347	-
5.	do dvoch rokov	1 450 650	1 036 548
6.	do piatich rokov	2 603 844	3 947 997
7.	nad päť rokov	1 561 946	1 669 015
	Spolu	**6 360 569**	**6 653 560**

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	6 360 569	6 653 560
2.1.	nezaložené	6 360 569	6 653 560
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	**6 360 569**	**6 653 560**

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

EURO Bond o.p.f.

2. Podielové listy

Číslo riadku	2.I. Podielové listy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	PL otvorených podielových fondov	-	-
1.1.	nezaložené	-	-
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
2.	PL ostatné	1 074 739	-
2.1.	nezaložené	1 074 739	-
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	**1 074 739**	**-**

Číslo riadku	2.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	1 074 739	-
	Spolu	**1 074 739**	**-**

3. Krátkodobé pohľadávky voči bankám

Číslo riadku	3.I. EUR Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	do jedného mesiaca	80 000	100 004
2.	do troch mesiacov	-	-
3.	do šiestich mesiacov	-	-
4.	do jedného roka	-	-
	Spolu	**80 000**	**100 004**

Číslo riadku	3.II. EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	do jedného mesiaca	80 000	100 004
2.	do troch mesiacov	-	-
3.	do šiestich mesiacov	-	-
4.	do jedného roka	-	-
	Spolu	**80 000**	**100 004**

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

E U R O B o n d o . p . f .

4. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Číslo riadku	4.I. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov podľa druhov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové účty bežné	139 386	49 605
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	139 386	49 605
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	**139 386**	**49 605**

5. Ostatný majetok

Číslo riadku	Ostatný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Pohľadávka- dividenda	289	0
	Spolu	**289**	**0**

PASÍVA

1. Záväzky z vrátenia podielov

Číslo riadku	2. Záväzky z vrátenia podielov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	21	1 767
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	**21**	**1 767**

2. Záväzky voči Spoločnosti

Číslo riadku	3. I. Záväzky podľa druhu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzky voči Spoločnosti - správa	11 270	10 411
2.	Záväzky voči Spoločnosti - vstupné poplatky	1	36
3.	Záväzky voči Spoločnosti -ostatné	-	-
	Spolu	**11 271**	**10 447**

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

EURO Bond o.p.f.

3. Ostatné záväzky

Číslo riadku	7. I. Ostatné záväzky podľa druhu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzky voči depozitárovi	1 728	1 597
2.	Záväzky voči podielnikom - prijaté preddavky	218	653
3.	Záväzky - zrážková daň	69	101
4.	Záväzky - správa a úschova	-	-
5.	Záväzky - audítor	615	1 240
	Spolu	**2 630**	**3 591**

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

EURO Bond 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	2	44
2.	Vklady	61	1 381
3.	Dlhové cenné papiere	127 452	129 640
	Spolu	**127 515**	**131 065**

2. Čistý zisk/strata z operácií s cennými papiermi

Číslo riadku	4./c. Podľa druhov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Výnosy z predaja a precenenia cenných papierov	81 302	16 603
2.	Náklady z predaja a precenenia cenných papierov	(96 164)	(145 126)
	Spolu	**(14 682)**	**(128 523)**

3. Čistý zisk/strata z devízových operácií

Číslo riadku	5./d. Podľa meny	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	USD	4	-
	Spolu	**4**	-

4. Čistý zisk/strata z operácií s iným majetkom

Číslo riadku	8./g. Iný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	189	124
	Spolu	**189**	**124**

5. Transakčné náklady

Číslo riadku	h. Transakčné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Transakčné náklady	2 232	1 582
	Spolu	**2 232**	**1 582**

6. Bankové poplatky a iné poplatky

Číslo riadku	i. Poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové poplatky	110	91
2.	Burzové poplatky	-	-
3.	Poplatky ostatné	413	-
4.	Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	**523**	**91**

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	288	288
	Spolu	**288**	**288**

8. Náklady na odplatu

Číslo riadku	Náklady na odplatu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
k.1.	Odplatu za správu fondu	65 168	55 614
k.2.	Odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	9 992	8 527
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	637	1 636

Náklady na odplatu za správu fondu

Sadzba odplaty správcovskej spoločnosti za správu podielového fondu je 1,8 % 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 jeden krát za kalendárni mesiac.

Náklady na odplatu za služby depozitára

Výška odplaty za výkon depozitára za jeden rok(vrátane DPH) je 0,276 % priemernej ročnej čistej hodnoty majetku v podielovom fonde.

F PREHĽAD O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Fond k 30.06.2016 a k 31.12.2015 neevidoval žiadne podsúvahové položky.

G 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.