Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom vo fonde k 30.6.2018

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 k	**30.06.2018**
1. Stav majetku (v EUR)	
a) Prevoditeľné cenné papiere	9 812 684
aa) akcie	0
ab) dlhopisy	5 339 453
ac) cp iných štandardných fondov, cp iných európskych štandardných fondov, cp iných otvorených špeciálnych fondov alebo cp iných zahraničných subjektov kol.investovania	4 473 231
aca) cp subjektov kol.investovania spravovaných správ.spol.	0
ad) iné cenné papiere	0
b) Nástroje peňažného trhu	0
c) Účty v bankách	933 546
ca) bežný účet	933 546
cb) vkladové účty	0
d) Iný majetok	100 040
e) Celková hodnota majetku	10 846 270
f) Záväzky	123 015
g) Čistá hodnota majetku	10 723 255
2. Počet podielov podielového fondu v obehu (v ks)	259 145 774
3. Čistá hodnota podielu (v EUR)	0,041379
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	9 001 388
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	811 296
f) Deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-3 840
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
Podiel aktív podľa štatistickej klasifikácie ekonomických činností (A až U) (EUR)	
A - Poľnohospodárstvo, lesníctvo a rybolov	99 550
B - Ťažba a dobývanie	318 547
C - Priemyselná výroba	1 377 671
D - Dodávka elektriny, plynu, pary a studeného vzduchu	283 862
E - Dodávka vody; čistenie a odvod odpadových vôd, odpady a služby odstraňovania odpadov	0
F - Stavebníctvo	0
G - Veľkoobchod a maloobchod; oprava motorových vozidiel a motocyklov	0
H - Doprava a skladovanie	0
I - Ubytovacie a stravovacie služby	0
J - Informácie a komunikácia	167 915
K - Finančné a poisťovacie služby	6 085 445
L - Činnosti v oblasti nehnuteľností	299 731
M - Odborné, vedecké a technické činnosti	0
N - Administratívne a podporné služby	0
O - Verejná správa a obrana; povinné sociálne zabezpečenie	889 165
P - Vzdelávanie	0
Q - Zdravotníctvo a sociálna pomoc	0
R - Umenie, zábava a rekreácie	0
S - Ostatné činnosti	1 323 784
T- Činnosti domácností ako zamestnávateľov; nediferencované činnosti v domácnostiach produkujúce tovary a služby na vlastné použitie	0

U - Činnosti extrateritoriálnych organizácií a združení	0
Podiel aktív podľa geografického členenia (EUR)	
1. Slovenská republika	1 744 753
2. Európa	7 909 325
z toho: Eurozóna	5 993 266
3. Severná Amerika	0
4. Ázia	0
5. ostatný svet	1 191 593
Členenie portfólia podľa % podielu cenných papierov na celkovom majetku:	
EUR dlh. AGGHOL 5 08/10/21 DE000A184P98	0,89%
EUR dlh. GOODVA Float 05/26/21 DK0030398979	0,92%
EUR dlh. TEKNIA 5 ½ 07/05/21 ES0305105001	1,00%
EUR dlh. FRUGR Float 03/15/20 Corp FI4000232830	0,95%
EUR dlh. TEREOS 4 ⅛ 06/16/23 FR0013183571	1,75%
EUR dlh. EULNGR Float 02/22/21 SE0010831792	0,94%
EUR dlh. FERCAP Float 05/25/22 Corp SE0011167972	1,88%
EUR dlh. Penta 43 SK4120012519	3,76%
EUR dlh. SKYPARK 02 SK4120012949	1,85%
EUR dlh. Bory Mall 02 SK4120013830	1,87%
EUR dlh. RABOBK 3 3/4 11/09/20 XS0557252417	2,03%
EUR dlh. UC 6.950 31-OCT-2022 MTN XS0849517650	2,22%
EUR dlh. FCAIM 6 3/4 10/14/19 XS0953215349	3,12%
EUR dlh. SPPEUS 3 3/4 07/18/20 XS0953958641	2,04%
EUR dlh. BGNRG 4.250 07-NOV-2018 XS0989152573	0,57%
EUR dlh. TRGV 4.350 12-NOV-2021 XS0993155398	2,46%
EUR dlh. PZU Finance 1,375 07/03/2019 XS1082661551	0,95%
EUR dlh. ELPEGA 5 ¼ 07/04/19 XS1083287547	0,97%
EUR dlh. MACEDO 3.975 07/24/21 XS1087984164	3,55%
EUR dlh. BREPW 2 11/26/21 XS1143974159	2,43%
EUR dlh. MTNA 3 1/8 01/14/22 XS1167308128	2,01%
EUR dlh. MACEDO 5 ⅝ 07/26/23 Corp XS1452578591	2,20%
EUR dlh. SPMIM 3 ¾ 09/08/23 XS1487495316	1,97%
EUR dlh. CFX 3 ¼ 05/15/25 XS1599406839	1,87%
EUR dlh. IJSS 3 ⅛ 07/15/24 XS1634532748	1,76%
EUR dlh. WINTRE Float 01/20/24 XS1708450215	1,55%
EUR dlh. TITKGA 2 ⅜ 11/16/24 XS1716212243	1,75%
EUR ETF LYX ETF EUR CORP BOND ETF FR0010737544	3,67%
EUR ETF iShares Euro Corporate Bond Large Cap UCITS ETF IE0032523478	17,58%
EUR ETF iShares J.P. Morgan $ Emerging Markets Bond UCITS ETF IE00B2NPKV68	1,37%
EUR ETF iShares Euro High Yield Corporate Bond UCITS ETF IE00B66F4759	8,81%
EUR ETF SPDR Barclays Euro High Yield Bond UCITS ETF IE00B6YX5M31	9,81%
5. Údaje o zmenách v stave portfólia za obdobie 31.12.2017-30.6.2018 (EUR)	
Čistá hodnota majetku k 31.12.2017	9 824 272
Nákup cenných papierov	1 201 835
Predaj cenných papierov	83 250
Výplata výnosov za rok 2017	0
Čistá hodnota majetku k 30.06.2018	10 723 255
6. Údaje o vývoji majetku v priebehu lehoty na podávanie správ	
a) výnosy z akcií,	
b) straty z akcií,	
c) výnosy z dlhopisov,	106 447
d) straty z dlhopisov	
e) výnosy z cp iných štandardných fondov, z cp iných európskych štandardných fondov, z cp iných otvorených špeciálnych fondov alebo výnosy z cp iných zahraničných subjektov kol.investovania	43 043
ea) výnosy z cp subjektov kol.investovania spravovaných správ.spol.	
f) straty z cp iných štandardných fondov, z cp iných európskych štandardných fondov, z cp iných otvorených špeciálnych fondov alebo výnosy z cp iných zahraničných subjektov kol.investovania	
fa) straty z cp subjektov kol.investovania spravovaných správ.spol.	
g) výnosy z iných cp	
h) straty z iných cp	
i) výnosy z nástrojov peňažného trhu,	
j) straty z nástrojov peňažého trhu	
k) výnosy z vkladových a bežných účtov	2
l) straty z vkladových a bežných účtov	
m) výnosy z operácií s derivátmi	84 320
n) straty z operácií s derivátmi	116 140
o) výnosy z devízových operácií	64
p) straty z devízových operácií	354
q) kapitálové výnosy,	15 421

	r) iné výnosy,		48	
	s) výdavky na správu,		92 843	
	t) výdavky na depozitára,		14 236	
	u) iné výdavky a poplatky,		276 419	
	v) čistý výnos,		(250 647)	
	w) výplaty podielov na zisku,			
	x) znovu investované výnosy,			
	y) zvýšenie majetku alebo zníženie majetku vo fonde a zoznam spol., ktoré zapríčinili zníž. majetku vo fonde z dôvodu zmien kurzov CP alebo likvidácie spoločnosti		714 447	
	z) zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií,		0	
	aa) náklady spojené s obchodovaním majetku vo fonde,			
	ab) iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov vo fonde		105 776	
	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	**30.06.2018**	**31.12.2017**	**31.12.2016**
1.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 8)	9 812 684	9 098 237	7 962 737
1.	Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-	-	-
a)	bez kupónov	-	-	-
b)	s kupónom	-	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	5 339 453	5 030 065	6 443 097
a)	bez kupónov	-	-	-
b)	s kupónom	5 339 453	5 030 065	6 443 097
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	4 473 231	4 066 892	1 519 640
a)	otvorených podielových fondov	-	-	-
b)	ostatné	4 473 231	4 066 892	1 519 640
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	-	1 280	-
8.	Drahé kovy	-	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 9 a 10)	1 033 586	743 274	442 752
9.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	933 546	742 598	441 968
10.	Ostatný majetok	100 040	676	784
	Aktíva spolu	**10 846 270**	**9 841 511**	**8 405 489**
	P A S Í V A	**30.06.2018**	**31.12.2017**	**31.12.2016**
I.	**Záväzky (súčet položiek 1 až 7)**	123 015	17 239	15 120
1.	Záväzky voči bankám	-	-	-
2.	Záväzky z vrátenia podielov/z ukončenie sporenia/ukončenia účasti	200	-	-
3.	Záväzky voči správcovskej spoločnosti	15 353	13 989	12 365
4.	Deriváty	3 840	-	-
5.	Repoobchody	-	-	-
6.	Záväzky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
7.	Ostatné záväzky	103 622	3 250	2 755
II.	**Vlastné imanie (súčet položiek 7 až 9)**	10 723 255	9 824 272	8 390 369
8.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	10 723 255	9 824 272	8 390 369
9.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	(250 647)	103 564	103 120
	Pasíva spolu	**10 846 270**	**9 841 511**	**8 405 489**
	VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v EUR)	**30.06.2018**	**30.06.2017**	**30.06.2016**
1.	Výnosy z úrokov	**106 449**	**119 382**	127 515
1.1.	úroky	106 449	119 382	127 515
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-	-
1.3./b.	zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	-	19 674	2 327
3.	Výnosy z dividend a iných podielov na zisku	**43 043**	**-**	**-**
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	43 043	-	-
3.2.	výsledok zaistenia	-	-	-
4./c.	Čistý zisk/strata z operácii s cennými papiermi	(256 775)	(17 112)	(14 862)

5./d.	Čistý zisk/strata z operácií s devízami	(290)	(30)	4
6./e.	Čistý zisk/strata z derivátov	(31 820)	-	-
7./f.	Čistý zisk/strata z operácii s drahými kovmi	-	-	-
8./g.	Čistý zisk/strata z operácii s iným majetkom	48	74	189
I.	**Výnos z majetku vo fonde**	**(139 345)**	**121 988**	**115 173**
h.	Transakčné náklady	3 023	2 398	2 232
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	215	186	523
II.	**Čistý výnos z majetku vo fonde**	**(142 583)**	**119 404**	**112 418**
j.	Náklady na financovanie fondu	288	288	288
j.1.	náklady na úroky	-	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	288	288	288
III.	**Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde**	**(142 871)**	**119 116**	**112 130**
k.	Náklady na	**92 843**	**81 125**	**65 168**
k.1.	odplatu za správu fondu	92 843	81 125	65 168
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	14 236	12 439	9 992
m.	náklady na audit účtovnej závierky	697	694	637
A:	**Zisk alebo strata za účtovné obdobie**	**(250 647)**	**24 858**	**36 333**

	Ďalšie údaje o fonde*	**30.06.2018**	**30.06.2017**	**30.06.2016**
	Celková čistá hodnota majetku (EUR)	10 723 255	9 368 428	7 641 061
	Počet podielov v obehu (tis. ks)	259 146	222 856	183 925
	Čistá hodnota podielu (EUR)	0,041379	0,042038	0,041544
	Počet vydaných podielov (tis. ks)	31 824	25 660	22 436
	Suma vydaných podielov (EUR)	1 335 925	1 077 293	929 071
	Počet vyplatených podielov (tis. ks)	4 446	2 953	2 695
	Suma vyplatených podielov (EUR)	186 238	124 092	110 395

**** údaje sú z účtovnej závierky fondu k 30.6.2018***

8. Údaje o využívaných postupoch 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 vo fonde: Počas 1. polroka 2018 spoločnosť využívala 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 15,4 tis. EUR.
Osobitné údaje týkajúce sa finančných derivátov:
- Podkladová expozícia dosahovaná prostredníctvom finančných derivátov k 30.6.2018: 711 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 fonde: V 1. polroku 2018 sa spoločnosť v mene podielového fondu nezúčastnila na žiadnom valnom zhromaždení.

12. Údaje o zásadách odmeňovania spoločnosti: Celková odmena zamestnancov spoločnosti má pevnú zložku (tzv. mzda zamestnanca) a pohyblivú zložku. Spoločnosť vyplatila za rok 2017 zamestnancom celkové odmeny vo výške deväťstodeväťdesiatdeväťtisíc štyristoosemdesiatdva eur, z toho pevné zložky boli vyplatené vo výške sedemstošesťdesiattritisíc štyristoštyridsaťpäť eur a pohyblivé zložky vo výške dvestotridsaťšesťtisíc tridsaťsedem eur, pričom počet zamestnancov, ktorým boli vyplatené, bol štyridsaťštyri. Priamo z majetku podielového fondu nebol zamestnancom vyplatený žiaden podiel na zisku ani výkonnostný poplatok.
Celková odmena zamestnancov podľa §33 ods. 9 písm. b), c), d) ZKI (vrcholový manažment, zamestnanci, s ktorých práca má významný vplyv na rizikový profil fondu, v tomto bode ďalej len „určený zamestnanec“), ktorú spoločnosť vyplatila za rok 2017 určeným zamestnancom bola vo výške päťstoštyridsaťpäťtisíc štyristodvanásť eur, z toho pevné zložky boli vyplatené vo výške tristodeväťdesiatpäťtisíc šesťstotridsaťdeväť eur a pohyblivé zložky vo výške stoštyridsaťdeväťtisíc sedemstosedemdesiattri eur, pričom počet zamestnancov, ktorým boli vyplatené, bol šestnásť. Priamo z majetku podielového fondu nebol zamestnancom vyplatený žiaden podiel na zisku ani výkonnostný poplatok. Hodnotenie výkonnosti členov dozornej rady spoločnosti vykonáva valné zhromaždenie spoločnosti, hodnotenie výkonnosti členov predstavenstva spoločnosti a výkonného riaditeľa vykonáva dozorná rada spoločnosti, hodnotenie výkonnosti zamestnancov vykonáva výkonný riaditeľ spoločnosti. Výška pohyblivej zložky odmeny závisí od výkonnosti určeného zamestnanca, ktorá je kvalifikovane stanovená. Obdobím pre hodnotenie výkonnosti určených zamestnancov je rok, t.j. 12 mesiacov. Výkonnosť určených zamestnancov sa hodnotí jedenkrát, a to v poslednom mesiaci akruálneho obdobia, alebo ak použité hodnotiace kritérium nie je možné vyhodnotiť v poslednom mesiaci akruálneho obdobia, tak po akruálnom období, keď použité hodnotiace kritérium je možné vyhodnotiť. Hodnotenie 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 určeného zamestnanca. Dozorná rada spoločnosti v roku 2017 preskúmala všeobecné princípy zásad odmeňovania spoločnosti a uplatňovanie a schválila aktualizované Zásady odmeňovania spoločnosti, v ktorých v roku 2017 došlo k zmenám najmä v osobách hodnotiacich výkonnosť predstavenstva a výkonného riaditeľa spoločnosti.

V Bratislave 24.08.2018

IAD Investments, správ. spol., a.s.

Ing. Vladimír Bencz, predseda predstavenstva Mgr. Vladimír Bolek, člen predstavenstva

Individuálna účtovná závierka
k 30.06.2018

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 **30.06.2018**

LEI

3157003972A2C37R5YE87

Daňové identifikačné číslo

2020838193

Účtovná závierka

x	riadna	☐	schválená
☐	mimoriadna		
☐	priebežná		

Zostavená za obdobie

	mesiac	rok
od	01	2018
do	06	2018

IČO

17330254

SK NACE

66.30.0

(vyznačí sa x *)*

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

	mesiac	rok
od	01	2017
do	12	2017

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: 31.7.2018	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. 06. 2018
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)**	**9 812 684**	**9 098 237**
1.	Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónom	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	5 339 453	5 030 065
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónom	5 339 453	5 030 065
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	4 473 231	4 066 892
a)	otvorených podielových fondov	-	
b)	ostatné	4 473 231	4 066 892
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		1 280
8.	Drahé kovy	-	-
II.	**Neinvestičný majetok (súčet položiek 9 a 10)**	**1 033 586**	**743 274**
9.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	933 546	742 598
10.	Ostatný majetok	100 040	676
	Aktíva spolu	**10 846 270**	**9 841 511**

LEI

ÚČ FOND 1-02

Názov spravovaného fondu

EURO Bond, o.p.f.

S Ú V A H A
k 30. 06. 2018
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)**	**123 015**	**17 239**
1.	Záväzky voči bankám	-	-
2.	Záväzky z vrátenia podielov/z ukončenie sporenia/ukončenia účasti	200	-
3.	Záväzky voči správcovskej spoločnosti	15 353	13 989
4.	Deriváty	3840	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Záväzky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Ostatné záväzky	103 622	3 250
II.	**Vlastné imanie**	**10 723 255**	**9 824 272**
8.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	10 723 255	9 824 272
a)	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	(250 647)	103 564
	Pasíva spolu	**10 846 270**	**9 841 511**

LEI

ÚČ FOND 2-02

Názov spravovaného fondu

EURO Bond, o.p.f.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 6 mesiacov roku 2018

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	**b**	**1**	**2**
1.	Výnosy z úrokov	**106 449**	**119 382**
1.1.	úroky	106 449	119 382
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-
1.3./b.	zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	-	19 674
3.	Výnosy z dividend a iných podielov na zisku	43 043	-
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	43 043	-
3.2.	výsledok zaistenia	-	-
4./c.	Čistý zisk/strata z operácii s cennými papiermi	(256 775)	(17 112)
5./d.	Čistý zisk/strata z operácií s devízami	(290)	(30)
6./e.	Čistý zisk/strata z derivátov	(31 820)	-
7./f.	Čistý zisk/strata z operácii s drahými kovmi	-	-
8./g.	Čistý zisk/strata z operácii s iným majetkom	48	74
I.	**Výnos z majetku vo fonde**	**(139 345)**	**121 988**
h.	Transakčné náklady	3 023	2 398
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	215	186
II.	**Čistý výnos z majetku vo fonde**	**(142 583)**	**119 404**
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**	**(142 871)**	**119 116**
k.	Náklady na	92 843	81 125
k.1.	odplatu za správu fondu	92 843	81 125
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	14 236	12 439
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	697	694
A:	**Zisk alebo strata za účtovné obdobie**	**(250 647)**	**24 858**

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

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

B. 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 (+)	143 451	224 801
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	-	-
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(111 302)	(201 941)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	101 904	1 883
5.	Výnosy z dividend (+)	6 041	51 034
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	(99 365)	109
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s cennými papiermi, drahými kovmi a nehnuteľnosťami (+)	464 464	4 278 089
8.	Zmena stavu pohľadávok za predané cenné papiere, drahé kovy	-	-
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov (-)	(1 463 908)	(5 383 919)
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 (+)	(128)	105
I.	**Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti**	**(958 843)**	**(1 029 839)**
x	**Peňažný tok z investičnej činnosti**	**-**	**-**
16.	Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	-	-
II.	**Čistý peňažný tok z investičnej činnosti**	-	-
x	**Peňažný tok z finančnej činnosti**	**-**	**-**
17.	Emitované podielové listy - preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov (+)	1 335 868	1 634 439
18.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-)	(186 238)	(304 100)
19.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	200	-
20.	Dedičstvá (-)	-	-
21.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
22.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	(39)	130
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**	**1 149 791**	**1 330 469**
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.**	**190 948**	**300 630**
VI.	**Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia**	**742 598**	**441 968**
VII.	**Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.**	**933 546**	**742 598**

Pre účely zostavenia prehľadu o peňažných tokoch sa do riadku peňažné prostriedky a ich ekvivalenty zahrnuli:

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky splatné na požiadanie	933 546	742 598
2.	Vklady v bankách splatné do 24 hodín	-	-
3.	Krátkodobé pohľadávky voči bankám so splatnosťou dlhšou ako 24 hodín, t.j. termínované vklady v banke	-	-
	Spolu	**933 546**	**742 598**

Pre účely zostavenia prehľadu o peňažných tokoch Fond zaraďuje k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom aj krátkodobé pohľadávky voči bankám so splatnosťou dlhšou ako 24 hodín, t.j. termínované vklady v banke, nakoľko obsahová náplň prehľadu o peňažných tokoch nezahŕňa iné rozdelenie.

C. PREHĽAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU K 30. JÚNU 2018 V EURÁCH

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	**Čistý majetok na začiatku obdobia**	**9 824 272**	**8 387 919**
a)	počet podielov	231 768 304	200 149 573
b)	hodnota 1 podielu	0,042388	0,041908
1.	Upísané podielové listy	1 335 868	1 636 889
2.	Zisk alebo strata Fondu	(250 647)	103 564
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku Fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu Fondu	-	-
6.	Vrátené podielové listy	(186 238)	(304 100)
II.	**Nárast/ pokles čistého majetku**	**(898 983)**	**1 436 353**
A.	**Čistý majetok na konci obdobia**	**10 723 255**	**9 824 272**
a)	počet podielov	259 145 774	231 768 304
b)	hodnota 1 podielu	0,041379	0,042388

D. POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A K POLOŽKÁM VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

SÚVAHA FONDU
AKTÍVA

1. Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou

Číslo riadku	2.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	1 793 737	1 488 553
7.	nad päť rokov	3 545 713	3 541 512
	Spolu	**5 339 453**	**5 030 065**

Číslo riadku	2.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	62 182	200 023
4.	do jedného roka	-	62 153
5.	do dvoch rokov	849 688	628 835
6.	do piatich rokov	3 224 358	2 860 125
7.	nad päť rokov	1 203 225	1 278 929
	Spolu	**5 339 453**	**5 030 065**

Číslo riadku	2.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	5 339 453	5 030 065
2.1.	nezaložené	5 339 453	5 030 065
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	**5 339 453**	**5 030 065**

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

EURO Bond, o.p.f.

2. Podielové listy

Číslo riadku	4.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	4 473 231	4 066 892
2.1.	nezaložené	4 473 231	4 066 892
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	**4 473 231**	**4 066 892**

Číslo riadku	4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	4 473 231	4 066 892
2.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	**4 473 231**	**4 066 892**

3. Deriváty s aktívnym zostatkom

Číslo riadku	7. Deriváty s aktívnym zostatkom	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	úrokové	-	-
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
2.	menové	-	-
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
3.	akciové	-	1 280
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	-	1 280
4.	komoditné	-	-
4.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
4.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	úverové	-	-
	Spolu	**-**	**1 280**

Číslo riadku	7. Deriváty s aktívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	1 280
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Nad jeden rok	-	-
	Spolu	**-**	**1 280**

4. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Číslo riadku	9.I. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov podľa druhov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové účty bežné	933 546	742 598
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	933 546	742 598
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	**-**	**-**
	Spolu	**933 546**	**742 598**

5. Ostatný majetok

Číslo riadku	10. Ostatný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	POH – dividenda.	-	676
2.	POH – nákup dlhopisu	100 037	-
3.	POH – nešpecif.	3	-
	Spolu	**100 040**	**676**

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

EURO Bond, o.p.f.

PASÍVA

1. Záväzky z vrátenia podielov

Číslo riadku	2.I. Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzky z vrátenia podielov	200	-
	Spolu	**200**	**-**

2. Záväzky voči správcovskej spoločnosti

Číslo riadku	3. I. Záväzky podľa druhu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzky voči správ. spol. - správa	15 352	13 988
2.	Záväzky voči správ. spol. - vstupné poplatky	1	1
	Spolu	**15 353**	**13 89**

3. Deriváty s pasívnym zostatkom

Číslo riadku	7. Deriváty s aktívnym zostatkom	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	úrokové	-	-
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
2.	menové	-	-
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
3.	akciové	3 840	-
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	3 840	-
4.	komoditné	-	-
4.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
4.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	úverové	-	-
	Spolu	**3 840**	**-**

Číslo riadku	7. Deriváty s pasívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	3 840	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Nad jeden rok	-	-
	Spolu	**3 840**	**-**

4. Ostatné záväzky

Číslo riadku	7. I. Ostatné záväzky podľa druhu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzky voči depozitárovi	2 354	2 145
2.	Záväzky voči podielnikom - prijaté preddavky	106	145
3.	Záväzky - zrážková daň	166	294
4.	Záväzky - správa a úschova	-	-
5.	Záväzky – audítor	643	666
6.	Záväzky z obchodného styku – nákup dlh.	100 353	-
	Spolu	**103 622**	**3 250**

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Výnosy z úrokov

Číslo riadku	1.1 Úroky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	2	41
2.	Vklady	-	-
3.	Dlhové cenné papiere	106 447	119 341
	Spolu	**106 449**	**119 382**

2. Výnosy z dividend

Číslo riadku	3. Dividendy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	43 043	-
2.	USD	-	-
3.	Ostatné meny	**-**	**-**
	Spolu	**43 043**	**-**

3. 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	15 421	64 822
2.	Náklady z predaja a precenenia cenných papierov	(272 196)	(81 934)
	Spolu	**(256 775)**	**(17 112)**

4. Zisk/strata z devízových operácií

Číslo riadku	5./d. Podľa meny	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	USD	(290)	(30)
	Spolu	**(290)**	**(30)**

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	-	-
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
3.	akciové	(31 820)	-
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	(31 820)	-
4.	komoditné	-	-
4.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
4.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	úverové	-	-
	Spolu	**(31 820)**	**-**

6. 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	48	74
	Spolu	**48**	**74**

7. Transakčné náklady

Číslo riadku	h. Transakčné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Transakčné náklady	3 023	2 398
	Spolu	**3 023**	**2 398**

8. Bankové poplatky a iné poplatky

Číslo riadku	i. Poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové poplatky	98	89
2.	Burzové poplatky	-	-
3.	Poplatky ostatné	117	97
4.	Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	**215**	**186**

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	-	-
3.	Náklady na register emitenta	288	288
	Spolu	**288**	**288**

10. Náklady na odplatu

Číslo riadku	Náklady na odplatu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
k.1.	Odplatu za správu fondu	92 843	81 125
k.2.	Odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	14 236	12 439
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	697	694

Náklady na odplatu za správu fondu

Sadzba odplaty správcovskej spoločnosti za správu podielového fondu je 1,8 % p.a. z 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 kalendárny mesiac.

Náklady na odplatu za služby depozitára

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

F PREHĽAD O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Oznacenie	F.Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (Podsúvaha)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Iné aktíva	x	x
1.	Práva na vypožičanie peňažných prostriedkov	-	-
2.	Pohľadávky zo spotových obchodov	-	327 720
3.	Pohľadávky z termínovaných obchodov	710 800	-
4.	Pohľadávky z európskych opcií	-	-
5.	Pohľadávky z amerických opcií	-	-
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	-	-
12.	Hodnoty odovzdané do správy	-	-
13.	Hodnoty v evidencii	-	-
	Iné aktíva spolu	710 800	327 720

Oznacenie	F.Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (Podsúvaha)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Iné pasíva	x	x
1.	Záväzky na požičanie peňažných prostriedkov	-	-
2.	Záväzky zo spotových obchodov	-	333 700
3.	Záväzky z termínovaných obchodov	689 360	-
4.	Záväzky z európskych opcií	-	-
5.	Záväzky z amerických opcií	-	-
6.	Záväzky z ručenia	-	-
7.	Záväzky 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.	Záväzky v evidencii		
	Iné pasíva spolu	689 360	333 700

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.