

**Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom vo fonde k 30.6.2023**

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

zapísaná na Mestskom súde Bratislava III, dňa 18.10.1991, oddiel Sa, vložka č. 182/B

**Podielový fond:**

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

<b>Údaje o stave a zmene majetku fondu k</b>		<b>30.6.2023</b>
<b>1. Stav majetku (v EUR)</b>		
a)	Prevoditeľné cenné papiere	17 621 971
aa)	akcie	0
ab)	dlhopisy	7 794 216
ac)	cp iných štandardných fondov, cp iných európskych štandardných fondov, cp iných otvorených špeciálnych fondov alebo cp iných zahraničných subjektov kol.investovania	9 827 755
aca)	cp subjektov kol.investovania spravovaných správ.spol.	0
ad)	iné cenné papiere	0
b)	Nástroje peňažného trhu	0
c)	Účty v bankách	1 279 875
ca)	bežný účet	62 875
cb)	vkladové účty	1 217 000
d)	Iný majetok	22 575
e)	Celková hodnota majetku	18 924 421
f)	Závazky	31 014
g)	Čistá hodnota majetku	18 893 407
<b>2. Počet podielov podielového fondu v obehú (v ks)</b>		481 672 692
<b>3. Čistá hodnota podielu (v EUR)</b>		0,039225
<b>4. Stav CP a nástrojov peňažného trhu v majetku v EUR</b>		
a)	Prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótovaných CP BCP	7 042 752
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	751 464
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	9 827 755
i)	Iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	0
<b>Podiel aktív podľa štatistickej klasifikácie ekonomických činností (A až U) (EUR)</b>		
A - Poľnohospodárstvo, lesníctvo a rybolov		0
B - Ťažba a dobývanie		230 439
C - Priemyselná výroba		1 079 516
D - Dodávka elektriny, plynu, pary a studeného vzduchu		198 284
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		507 670
H - Doprava a skladovanie		244 025
I - Ubytovacie a stravovacie služby		0
J - Informácie a komunikácia		0
K - Finančné a poisťovacie služby		11 956 562
L - Činnosti v oblasti nehnuteľností		786 290
M - Odborné, vedecké a technické činnosti		0

N - Administratívne a podporné služby	0
O - Verejná správa a obrana; povinné sociálne zabezpečenie	1 735 330
P - Vzdelávanie	0
Q - Zdravotníctvo a sociálna pomoc	0
R - Umenie, zábava a rekreácie	0
S - Ostatné činnosti	2 163 730
T - Činnosti domácností ako zamestnávateľov; nediferencované činnosti v domácnostiach produkujúce tovary a služby na vlastné použitie	0
U - Činnosti extrateritoriálnych organizácií a združení	0
<b>Podiel aktív podľa geografického členenia (EUR)</b>	
1. Slovenská republika	4 383 120
2. Európa	13 849 944
z toho: Eurozóna	7 419 986
3. Severná Amerika	0
4. Ázia	0
5. ostatný svet	668 782
<b>Členenie portfólia podľa % podielu cenných papierov na celkovom majetku:</b>	
EUR dlh. HBREGR 2 ¾ 07/17/26 Corp SK4000015590	0,95%
EUR dlh. Golstroj SM SK4000015798	0,00%
EUR dlh. Masaryk Station 03 SK4000015962	0,96%
EUR dlh. Sky Park Offices 01 SK4000016226	1,52%
EUR dlh. REPRFI 5.3 12/16/26 Corp SK4000016390	1,51%
EUR dlh. Penta II/2021 SK4000019501	1,49%
EUR dlh. Lucron Finance 2 SK4000019675	0,72%
EUR dlh. TATRABANKA 2025 SENIOR PREFERRED SK4000022034	2,16%
EUR dlh. TATSK GREEN 5.952 02/17/26 SK4000022505	1,07%
EUR dlh. JTFG IX 4,00/2023 SK4120014556	3,16%
EUR dlh. SLOVGB 2030 SK4120015173	1,77%
EUR dlh. MACEDO 5 ½ 07/26/23 Corp XS1452578591	1,11%
EUR dlh. TTMTIN 2.2 01/15/24 Corp XS1551347393	1,05%
EUR dlh. ROMANI 2 ¾ 04/19/27 Corp XS1599193403	2,43%
EUR dlh. IJSS 3 ¼ 07/15/24 XS1634532748	0,52%
EUR dlh. REPHUN 1 ¾ 10/10/27 XS1696445516	1,44%
EUR dlh. TITKGA 2 ¾ 11/16/24 XS1716212243	1,03%
EUR dlh. TEVA 4 ½ 03/01/25 XS1813724603	2,13%
EUR dlh. ENGPRO 4 ½ 05/04/24 XS1816296062	1,05%
EUR dlh. TURKEY 4 ¾ 03/31/25 XS1843443356	2,08%
EUR dlh. MAXGPE 3 ¼ 09/13/23 Corp XS1878323499	1,62%
EUR dlh. DOMSS 3 05/08/26 XS1991114858	1,49%
EUR dlh. UKRAIN 6 ¾ 06/20/26 Corp XS2015264778	0,34%
EUR dlh. METINV 5 ¾ 06/17/25 XS2056722734	1,22%
EUR dlh. CTPNV 0 ¾ 09/27/26 XS2390530330	1,29%
EUR dlh. 365 Banka 2024 XS2425290900	1,08%
EUR dlh. OPHB 7.35 03/04/26 XS2560693181	2,19%
EUR dlh. LUMINO 7 ¼ 01/16/26 XS2576365188	1,65%
EUR dlh. RABKAS 7 ½ 01/19/26 XS2577033553	1,09%
EUR dlh. PEPGRP 7 ¼ 07/01/28 XS2643284388	1,06%
EUR ETF iShares Euro Corporate Bond Large Cap UCITS ETF IE0032523478	16,28%
EUR ETF iShares J.P. Morgan \$ Emerging Markets Bond UCITS ETF IE00B2NPKV68	1,30%
EUR ETF iShares Euro High Yield Corporate Bond UCITS ETF IE00B66F4759	7,86%
EUR ETF SSGA SPDR ETFs EUR.I-BLO.EUR.H.Y.BD ETF IE00B6YX5M31	18,98%
EUR ETF AMUNDI I.SOL.-EU.H.Y.ESG UC.ETF-EUR C LU1681040496	0,81%
EUR ETF MULTI UN LUX-Amundi EUR Corp Bd Clim Net Zero Ambition PAB LU1829219127	6,71%
<b>5. Údaje o zmenách v stave portfólia za obdobie 31.12.2022-30.6.2023 (EUR)</b>	
Čistá hodnota majetku k 31.12.2022	18 596 517
Nákup cenných papierov	1 734 159
Predaj cenných papierov	0
Čistá hodnota majetku k 30.06.2023	18 893 407

<b>6. Údaje o vývoji majetku v priebehu lehoty na podávanie správ</b>		
a)	výnosy z akcií,	0
b)	straty z akcií,	0
c)	výnosy z dlhopisov,	172 168
d)	straty z dlhopisov	0
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	158 065
ea)	výnosy z cp subjektov kol.investovania spravovaných správ.spol.	0
f)	straty z cp iných štandardných fondov, z cp iných európskych štandardných fondov, z cp iných otvorených špeciálnych fondov alebo straty z cp iných zahraničných subjektov kol.investovania	0
fa)	straty z cp subjektov kol.investovania spravovaných správ.spol.	0
g)	výnosy z iných cp	0
h)	straty z iných cp	0
i)	výnosy z nástrojov peňažného trhu,	0
j)	straty z nástrojov peňažného trhu	0
k)	výnosy z vkladových a bežných účtov	20 498
l)	straty z vkladových a bežných účtov	0
m)	výnosy z operácií s derivátmi	0
n)	straty z operácií s derivátmi	0
o)	výnosy z devízových operácií	0
p)	straty z devízových operácií	110
q)	kapitálové výnosy,	467 874
r)	iné výnosy,	45
s)	náklady na správu,	135 350
t)	náklady na depozitára,	18 482
u)	iné výdavky a poplatky,	242 995
v)	čistý výnos,	421 428
w)	výplaty podielov na zisku,	0
x)	znovu investované výnosy,	0
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	407 116
z)	zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií,	0
aa)	náklady spojené s obchodovaním majetku vo fonde,	285
ab)	iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov vo fonde	1 569

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

**S Ú V A H A (v EUR)**

<b>A K T Í V A</b>	<b>30.6.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
1. Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)	18 838 971	18 431 855	17 689 919
1. Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-	-	-
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónmi	-	-	-
2. Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	7 794 216	7 170 929	8 576 594
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónmi	7 794 216	7 170 929	8 576 594
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	9 827 755	9 460 831	9 113 325
a) otvorených podielových fondov	-	-	-
b) ostatné	9 827 755	9 460 831	9 113 325
5. Krátkodobé pohľadávky	1 217 000	1 800 095	-
a) krátkodobé vklady v bankách	1 217 000	1 800 095	-
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	-	-	-
9.	Komodity	-	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)	85 450	194 107	2 952 043
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	62 875	191 819	2 945 164
11.	Ostatný majetok	22 575	2 288	6 879
	<b>Aktíva spolu</b>	<b>18 924 421</b>	<b>18 625 962</b>	<b>20 641 962</b>
	<b>P A S Í V A</b>	<b>30.6.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
I.	<b>Závazky (súčet položiek 1 až 8)</b>	31 014	29 445	32 081
1.	Závazky voči bankám	-	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/z ukončenie sporenia/ukončenia účasti	1 013	440	524
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	22 700	23 438	25 590
4.	Deriváty	-	-	-
5.	Repoobchody	-	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-	-
8.	Ostatné záväzky	7 301	5 567	5 967
II.	<b>Vlastné imanie</b>	18 893 407	18 596 517	20 609 881
9.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	18 893 407	18 596 517	20 609 881
a)	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	421 428	-2 077 159	-169 664
	<b>Pasíva spolu</b>	<b>18 924 421</b>	<b>18 625 962</b>	<b>20 641 962</b>
	<b>VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v EUR)</b>	<b>30.6.2023</b>	<b>30.6.2022</b>	<b>30.6.2021</b>
1.	Výnosy z úrokov	192 666	150 942	166 799
1.1.	úroky	192 666	150 942	166 799
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	158 065	77 607	63 290
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	158 065	77 607	63 290
3.2.	výsledok zaistenia	-	-	-
4./c.	Čistý zisk/strata z operácií s cennými papiermi	231 681	(2 218 628)	(71 079)
5./d.	Čistý zisk/strata z operácií s devízami	(110)	(64)	(78)
6./e.	Čistý zisk/strata z derivátov	-	-	-
7./f.	Čistý zisk/strata z operácií s drahými kovmi a komoditami	-	-	-
8./g.	Čistý zisk/strata z operácií s iným majetkom	46	54	69
I.	<b>Výnos z majetku vo fonde</b>	<b>582 348</b>	<b>(1 990 089)</b>	<b>159 001</b>
h.	Transakčné náklady	4 711	4 616	4 666
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	344	388	456
II.	<b>Čistý výnos z majetku vo fonde</b>	<b>577 293</b>	<b>(1 995 093)</b>	<b>153 879</b>
j.	Náklady na financovanie fondu	368	288	288
j.1.	náklady na úroky	-	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	368	288	288
III.	<b>Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde</b>	<b>576 925</b>	<b>(1 995 381)</b>	<b>153 591</b>
k.	Náklady na	135 350	141 181	139 689
k.1.	odplatu za správu fondu	135 350	141 181	139 689
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde/doplnkovom dôchodkovom fonde	-	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	18 482	19 279	19 075
m.	náklady na audit účtovnej závierky	1 665	1 149	833
A:	<b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie</b>	<b>421 428</b>	<b>(2 156 990)</b>	<b>(6 006)</b>
	<b>Ďalšie údaje o fonde*</b>	<b>30.6.2023</b>	<b>30.6.2022</b>	<b>30.6.2021</b>
	Celková čistá hodnota majetku (EUR)	18 893 407	18 490 252	19 987 106
	Počet podielov v obehu (tis. ks)	481 673	484 157	465 068
	Čistá hodnota podielu (EUR)	0,039225	0,038191	0,042977
	Počet vydaných podielov (tis. ks)	2 247	7 756	42 434

Suma vydaných podielov (EUR)	87 422	318 490	1 825 865
Počet vyplatených podielov (tis. ks)	5 437	7 013	6 038
Suma vyplatených podielov (EUR)	211 959	281 129	259 229

\* údaje sú z účtovnej závierky fondu k 30.6.2023

**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 2023 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 22,7 tis. EUR.

**9. Správa o výkone hlasovacích práv spojených s cennými papiermi v majetku v podielovom fonde:** V 1. polroku 2023 sa spoločnosť v mene podielového fondu nezúčastnila na žiadnom valnom zhromaždení.

**12. Údaje o zásadách odmeňovania spoločnosti:**

Celková odmena zamestnancov spoločnosti má fixnú zložku (mzda zamestnanca) a pohyblivú zložku. Spoločnosť vyplatila za rok 2022 zamestnancom celkové odmeny vo výške jeden milión osemstosedemtisícpäťstotridsaťšesť eur, z toho fixné zložky boli vyplatené vo výške jeden milión tristoštyritisícstotridsaťjeden eur a pohyblivé zložky vo výške päťstotritisícštyristopäť eur, pričom počet zamestnancov, ktorým boli vyplatené, bol päťdesiatosem. Priamo z majetku podielového fondu nebol zamestnancom vyplatený žiaden podiel na zisku ani výkonnostný poplatok.

Celková odmena zamestnancov podľa § 33 ods. 9 ZKl (ďalej len „určený zamestnanec“), ktorú spoločnosť vyplatila za rok 2022 určeným zamestnancom bola vo výške jeden milión osemdesiatjedentisícpäťstosedemdesiatštyri eur, z toho fixné zložky boli vyplatené vo výške sedemstotridsaťpäťtisícdeväťstoosemdesiatdva eur a pohyblivé zložky vo výške tristoštyridsaťpäťtisícpäťstodevädšesťeur. 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 aktuálneho obdobia, alebo ak použité hodnotiace kritérium nie je možné vyhodnotiť v poslednom mesiaci aktuálneho obdobia, tak po aktuálnom 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 2022 preskúmala všeobecné princípy zásad odmeňovania spoločnosti a uplatňovanie a schválila aktualizované Zásady odmeňovania spoločnosti, v ktorých v roku 2022 došlo k zmenám v súvislosti s legislatívnymi zmenami týkajúcimi sa odmeňovania a v súvislosti so zohľadňovaním a implementáciou ESG regulácie.

**V Bratislave 24.08.2023**

IAD Investments, správ. spol., a.s.

Ing. Vladimír Bencz, predseda predstavenstva

Mgr. Vladimír Bolek, člen predstavenstva

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

k 30.06.2023

LEI

3 1 5 7 0 0 3 9 7 A 2 C 3 7 R 5 Y E 8 7

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 8 3 8 1 9 3

Účtovná závierka

riadna  schválená  
 mimoriadna  
 priebežná

Zostavená za obdobie

od	mesiac	rok
	0 1	2 0 2 3
do	0 6	2 0 2 3

IČO

1 7 3 3 0 2 5 4

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

(vyznačí sa )

Bezprostredne

predchádzajúce

obdobie

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

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

E U R O B o n d , 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:

21.08.2023

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:

LEI

ÚČ FOND 1-02

3 1 5 7 0 0 3 9 7 A 2 C 3 7 R 5 Y E 8 7

Názov spravovaného fondu

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

**S Ú V A H A**  
k 30.06.2023  
v eurách

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Aktíva	x	x
I.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)	18 838 971	18 431 855
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	7 794 216	7 170 929
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	7 794 216	7 170 929
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	9 827 755	9 460 831
a)	otvorených podielových fondov	-	-
b)	Ostatné	9 827 755	9 460 831
5.	Krátkodobé pohľadávky	1 217 000	1 800 095
a)	krátkodobé vklady v bankách	1 217 000	1 800 095
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	-	-
9.	Komodity	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)	85 450	194 107
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	62 875	191 819
11.	Ostatný majetok	22 575	2 288
	<b>Aktíva spolu</b>	<b>18 924 421</b>	<b>18 625 962</b>

LEI

ÚČ FOND 1-02

3 1 5 7 0 0 3 9 7 A 2 C 3 7 R 5 Y E 8 7

Názov spravovaného fondu

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

**S Ú V A H A**  
k 30.06.2023  
v eurách

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 8)	31 014	29 445
1.	Závazky voči bankám	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/ukončenia sporenia/ukončenia účasti	1 013	440
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	22 700	23 438
4.	Deriváty	-	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-
8.	Ostatné záväzky	7 301	5 567
II.	Vlastné imanie	18 893 407	18 596 517
9.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	18 893 407	18 596 517
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	421 428	(2 077 159)
	<b>Pasíva spolu</b>	<b>18 924 421</b>	<b>18 625 962</b>



LEI

ÚČ FOND 2-02

3 1 5 7 0 0 3 9 7 A 2 C 3 7 R 5 Y E 8 7

Názov spravovaného fondu

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

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**  
v eurách  
za 06 mesiacov roku 2023

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	192 666	150 942
1.1.	Úroky	192 666	150 942
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-
1.3./b.	zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku/zníženie hodnoty príslušného majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	-	-
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	158 065	77 607
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	158 065	77 607
3.2.	výsledok zaistenia	-	-
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	231 681	(2 218 628)
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	(110)	(64)
6./e.	Zisk/strata z derivátov	-	-
7./f.	Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi a komoditami	-	-
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	46	54
I.	Výnos z majetku vo fonde	<b>582 348</b>	<b>(1 990 089)</b>
h.	Transakčné náklady	4 711	4 616
i.	Bankové a iné poplatky	344	388
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde	<b>577 293</b>	<b>(1 995 093)</b>
j.	Náklady na financovanie fondu	368	288
j.1.	náklady na úroky	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	368	288
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	<b>576 925</b>	<b>(1 995 381)</b>
k.	Náklady na	135 350	141 181
k.1.	odplatu za správu fondu	135 350	141 181
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde/doplňkovom dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplatu za služby depozitára	18 482	19 279
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	1 665	1 149
<b>A.</b>	<b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie</b>	<b>421 428</b>	<b>(2 156 990)</b>

LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 3 9 7 A 2 C 3 7 R 5 Y E 8 7

Názov spravovaného fondu

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

**POZNÁMKY**

**účtovnej závierky zostavenej  
k 30.06.2023  
v eurách**

**A. Všeobecné informácie o fonde****EURO Bond, o.p.f., IAD Investments, správ. spol., a.s.**

Malý trh 2/A

811 08 Bratislava

Názov podielového fondu je EURO Bond, o.p.f., IAD Investments, správ. spol., a.s. v skrátenej podobe EURO Bond (ďalej len „Fond“).

- Podielový fond vznikol dňa 7.12.2000 rozhodnutím Úradu pre finančný trh č. UFT-001/2000/KISS. Vydávanie podielových listov sa začalo 16.2.2001. Podielový fond nemá právnu subjektivitu a je vytvorený na dobu neurčitú.
- Majetok v podielovom fonde je spoločným majetkom podielnikov podielového fondu.

**Správcovská spoločnosť**

Správcom podielového fondu je IAD Investments, správ. spol., a.s. so sídlom Malý trh 2/A, 811 08 Bratislava, IČO 17 330 254, ktorá je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 182/B (ďalej len „správcovská spoločnosť“).

Pôvodným správcom podielového fondu bola spoločnosť Alico Funds Central Europe správ. spol., i. a. s. (ďalej len "ALICO") so sídlom Pribinova 10, 811 09 Bratislava, IČO: 35 803 525. Podielový fond bol prevedený do správy správcovskej spoločnosti na základe rozhodnutia NBS č. ODT-9113-5/2014-1 zo dňa 16.10.2014, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 17.10.2014. Dátum prevodu podielového fondu bol stanovený podľa vyššie uvedeného rozhodnutia na 29.10.2014.

Správcovská spoločnosť vznikla 18.10.1991 ako investičná spoločnosť s obchodným menom AGROINVEST i.a.s. a v roku 2000 sa v zmysle zákona č. 385/1999 Z.z. o kolektívnom investovaní (ďalej len „Zákona“) a na základe rozhodnutia Úradu pre finančný trh (ktorého funkcie prebrala od 1.1.2006 NBS) pretransformovala na správcovskú spoločnosť. Správcovská spoločnosť bola založená na dobu neurčitú. V roku 2002 správcovská spoločnosť zmenila obchodné meno na Investičná a Dôchodková, správ. spol., a.s. a v roku 2008 na IAD Investments, správ. spol., a.s.

Priamou materskou spoločnosťou správcovskej spoločnosti je spoločnosť Pro Partners Holding, a.s. Materskou spoločnosťou celej skupiny je spoločnosť Aspius holding, s.r.o. so sídlom Malý trh 2/A Bratislava, 811 08, IČO: 54 256 283, ktorá vlastní akcie Pro Partners Holding, a.s. vo výške podielu na jej základnom imaní 99,43 %.

Internetová stránka správcovskej spoločnosti je [www.iad.sk](http://www.iad.sk).

LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 3 9 7 A 2 C 3 7 R 5 Y E 8 7

Názov spravovaného fondu

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

**Hlavná činnosť správcovskej spoločnosti**

Hlavným predmetom činnosti správcovskej spoločnosti je:

- spravovanie alternatívnych investičných fondov a zahraničných alternatívnych investičných fondov,
- vytváranie a spravovanie štandardných podielových fondov a európskych štandardných fondov,
- riadenie portfólia finančných nástrojov podľa § 5 ods. 1 písm. a) až d) zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) v znení neskorších predpisov,
- investičné poradenstvo,
- úschova a správa podielových listov vydávaných správcovskými spoločnosťami a cenných papierov vydávaných zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania vrátane držitelskej správy a súvisiacich služieb, najmä správy peňažných prostriedkov a finančných zábezpek,
- prijatie a postúpenie pokynov týkajúcich sa jedného alebo viacerých finančných nástrojov podľa § 5 ods. 1 písm. a) až d) zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) v znení neskorších predpisov.

**Členovia predstavenstva a dozornej rady správcovskej spoločnosti k 30.06.2023****Predstavenstvo**

Predseda: Ing. Vladimír Bencz  
 Členovia: Peter Lukáč MBA  
 Mgr. Vladimír Bolek

**Dozorná rada**

Predseda: Ing. Róbert Bartek  
 Členovia: Ing. Vanda Vránska  
 Ing. Miroslav Vester

**Depozitár**

Depozitárom podielového fondu je Československá obchodná banka, a.s., so sídlom Žižkova 11, 811 02 Bratislava, IČO: 36 854 140.

**Investičný profil fondu**

Fond svojím zameraním spadá do kategórie dlhopisový podielový fond a investuje predovšetkým do podnikových a štátnych dlhopisov a hypotekárnych záložných listov. Významnú zložku portfólia podielového fondu môžu tvoriť aj investície do likvidných dlhopisových ETF, ktoré sú obchodované na burzách cenných papierov. Fond investuje majetok aj do peňažných nástrojov prostredníctvom vkladov v domácich a zahraničných bankách. Podielový fond investuje prevažne v mene EUR. Fond neinvestuje na základe vopred určeného zemepisného zamerania, teda investuje bez regionálneho obmedzenia.

**Investičná stratégia fondu**

Cieľom investičnej politiky podielového fondu je dosiahnuť stabilný a rovnomerný rast hodnoty podielového fondu v horizonte troch až štyroch rokov. Najvýznamnejšími faktormi ovplyvňujúcimi výkonnosť fondu sú nárast / pokles úrokových sadzieb, nárast / pokles kreditných prirážok a pohyby mien voči referenčnej mene EUR.

LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 3 9 7 A 2 C 3 7 R 5 Y E 8 7

Názov spravovaného fondu

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

**B. Použitie účtovné zásady a účtovné metódy****1) Zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2023 do 30. júna 2023 na princípoch časového rozlíšenia nákladov a výnosov a historických cien, s výnimkou cenných papierov oceňovaných reálnou hodnotou.

Použitá mena v zavierke je Euro a všetky zostatky sú uvedené v eurách, pokiaľ nie je uvedené inak.

Táto účtovná zvierka bola zostavená na základe predpokladu nepretržitého trvania podielového fondu (angl.: going concern).

Účtovná zvierka fondu k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením správcovskej spoločnosti dňa 19. júna 2023.

**2) Účtovné zásady a účtovné metódy použité pri zostavovaní účtovnej zvierky**

Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej zvierky, obsahovom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej zvierky na zverejnenie, o rámcovej účtovej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy v znení neskorších zmien a doplnkov.

**a) Úrokové výnosy a úrokové náklady**

Úrokové výnosy a úrokové náklady sú účtované do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. V prípade vyplatenia výnosových úrokov sú tieto pripísané na účet Fondu v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v brutto výške, neočistené o zrážkovú daň.

**b) Náklady na poplatky**

Správcovskej spoločnosti prináleží za správu Fondu odplata, ktorá je vypočítaná z priemernej ročnej čistej hodnoty objemu majetku vo Fonde. Odplata správcovskej spoločnosti sa počíta a zahŕňa do nákladov Fondu denne na základe aktuálnej čistej hodnoty majetku vo Fonde pred zúčtovaním odplaty za správu podielového fondu a odplaty za výkon činnosti depozitára. Správcovské poplatky sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v položke „Náklady na odplatu za správu fondu“. Výpočet správcovského poplatku je uvedený v Štatúte Fondu. Depozitár je povinný viesť podielovému fondu jeho bežný účet v príslušnej mene a kontrolovať, či činnosť fondu a výpočet hodnoty podielových listov je v súlade so Zákomom.

Depozitárovi za výkon činností prináleží odplata, ktorá je dohodnutá v depozitárskej zmluve. Depozitár účtuje podľa platného Štatútu Fondu, ktorý je dostupný na webovej stránke správcovskej spoločnosti ([www.iad.sk](http://www.iad.sk)). Odplata za výkon činnosti depozitára za jeden kalendárny rok sa vypočítava denne podľa aktuálnej čistej hodnoty majetku vo Fonde pred zúčtovaním odplaty za správu Fondu a odplaty za výkon činnosti depozitára.

Náklady za služby depozitára sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v položke „Náklady na odplaty za služby depozitára“. Na ťarchu majetku vo Fonde sa účtujú poplatky regulovanému trhu, subjektom zabezpečujúcim vyrovnanie obchodov s cennými papiermi, bankám a obchodníkom s cennými papiermi, poplatky za úschovu a správu zahraničných cenných papierov, poplatky za vedenie bankových účtov a prevody finančných prostriedkov, poplatky centrálnemu depozitárovi alebo členovi centrálného depozitára a subjektu so sídlom mimo územia Slovenskej republiky s obdobným predmetom činnosti.

Náklady na poplatky sú zúčtované do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, v súlade s príslušným štatútom Fondu.











3 1 5 7 0 0 3 9 7 A 2 C 3 7 R 5 Y E 8 7

Názov spravovaného fondu

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

## C. Prehľad o peňažných tokoch

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	192 666	291 464
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(20 287)	-
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(160 920)	(329 305)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(134)	1 860
5.	Výnosy z dividend (+)	158 065	184 308
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi a komoditami (+)	1 159 021	2 001 716
8.	Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy a komodity (+/-)	-	-
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a komodít (-)	(1 917 522)	(3 167 184)
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a komodít (+)	-	-
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	-	-
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	-	-
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
15.	Záväzkov na zrážkovú daň z príjmov (+)	17	-
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(589 094)	(1 017 141)
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	X	X
16.	Zníženie/ zvýšenie istín poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	-	-
17.	Obrat strany Dt záväzkov z obstarania podielov na podnikoch (-)	-	-
18.	Obrat strany Cr pohľadávok za predaj podielov na podnikoch (+)	-	-
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-	-
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	X	X
19.	Emitované podielové listy - preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov/príspevky účastníkov (+)	87 422	1 021 752
20.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátene PL (+/-),	(211 959)	(957 956)
21.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondu a záväzkov za vrátené PL/ pohľadávok z prestupov do fondu (+/-)	574	-
22.	Dedičstvá (-)	-	-
23.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
24.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	1 113	-
25.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
26.	Náklady na úroky za úvery (-)	-	-
27.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	-	-
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	(122 850)	63 795
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.	(711 944)	(953 345)
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	1 991 819	2 945 164
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	1 279 875	1 991 819

3 1 5 7 0 0 3 9 7 A 2 C 3 7 R 5 Y E 8 7

Názov spravovaného fondu

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

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

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Peňažné prostriedky splatné na požiadanie	62 875	191 819
2.	Vklady v bankách do 24 hodín	-	-
3.	Krátkodobé pohľadávky voči bankám so splatnosťou dlhšou ako 24 hodín, t. j. termínované vklady v banke	1 217 000	1 800 000
	<b>Spolu</b>	<b>1 279 875</b>	<b>1 991 819</b>

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, ale menej ako 3 mesiace t.j. termínované vklady v banke, nakoľko obsahová náplň prehľadu o peňažných tokoch nezahŕňa iné rozdelenie.

#### D. Prehľad o zmenách v čistom majetku fondu

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Čistý majetok na začiatku obdobia	18 596 517	20 609 881
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek	484 862 409	483 414 020
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplnkovej dôchodkovej jednotky	0,038354	0,042634
1.	Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových fondov/príspevky do doplnkových dôchodkových fondov	87 421	1 021 752
2.	Zisk alebo strata fondu	421 428	(2 077 159)
3.	Vloženie výnosov podielníkov do majetku fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielníkom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek za správu dôchodkového fondu/doplňkového dôchodkového fondu	-	-
6.	Vrátené podielové listy/prevedené dôchodkové jednotky/ prevedené a vyplatené doplnkové dôchodkové jednotky	(211 959)	(957 956)
II.	Nárast/pokles čistého majetku	296 890	(2 013 364)
A.	Čistý majetok na konci obdobia	<b>18 893 407</b>	<b>18 596 517</b>
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/ doplnkových dôchodkových jednotiek	481 672 692	484 862 409
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/ jednej doplnkovej dôchodkovej jednotky	0,039225	0,038354

LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 3 9 7 A 2 C 3 7 R 5 Y E 8 7

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

Číslo riadku	2.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	3 603 716	2 837 015
7.	Nad päť rokov	4 190 500	4 333 914
	<b>Spolu</b>	<b>7 794 216</b>	<b>7 170 929</b>

Číslo riadku	2.II. EUR Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	210 691	-
2.	Do troch mesiacov	307 113	299 578
3.	Do šiestich mesiacov	598 267	305 653
4.	Do jedného roku	397 048	1 109 941
5.	Do dvoch rokov	1 810 789	1 364 325
6.	Do piatich rokov	4 135 148	3 760 651
7.	Nad päť rokov	335 160	330 782
	<b>Spolu</b>	<b>7 794 216</b>	<b>7 170 929</b>

Číslo riadku	2.III. EUR Dlhopisy oceňované RH	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a.	bez kupónov	-	-
a.1.	nezaložené	-	-
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
b.	s kupónmi	7 794 216	7 170 929
b.1.	nezaložené	7 794 216	7 170 929
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>7 794 216</b>	<b>7 170 929</b>

LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 3 9 7 A 2 C 3 7 R 5 Y E 8 7

Názov spravovaného fondu

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

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	9 827 755	9 460 831
2.1.	nezaložené	9 827 755	9 460 831
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>9 827 755</b>	<b>9 460 831</b>

Číslo riadku	4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	9 827 755	9 460 831
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	AUD	-	-
11.	Ostatné meny	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>9 827 755</b>	<b>9 460 831</b>

Číslo riadku	5.I. EUR Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	1 217 000	1 800 095
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>1 217 000</b>	<b>1 800 095</b>

LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 3 9 7 A 2 C 3 7 R 5 Y E 8 7

Názov spravovaného fondu

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

Číslo riadku	5.II. EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	1 217 000	1 800 095
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>1 217 000</b>	<b>1 800 095</b>

Číslo riadku	5.III. EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	1 217 000	1 800 095
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	<b>1 217 000</b>	<b>1 800 095</b>

Číslo riadku	10. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	62 875	191 819
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné na požiadanie a 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	62 875	191 819
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>62 875</b>	<b>191 819</b>

Číslo riadku	11. Ostatný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Pohľadávky – splatný kupón	2 288	2 288
2.	Pohľadávky – dividendy	-	-
3.	Pohľadávky – výnos	20287	-
	<b>Spolu</b>	<b>22 575</b>	<b>2 288</b>

LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 3 9 7 A 2 C 3 7 R 5 Y E 8 7

Názov spravovaného fondu

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

## Pasíva

Číslo riadku	2. Závazky z vrátenia podielov/ukončenia sporenia/ukončenia účasti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Závazky z vrátenia podielov	1 013	440
	<b>Spolu</b>	<b>1 013</b>	<b>440</b>

Číslo riadku	3. I. Závazky voči správcovskej spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Závazky voči správ. spol. - správa	22 520	23 262
2.	Závazky voči správ. spol. - vstupné poplatky	180	176
3.	Závazky voči správ. spol. - poštovné	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>22 700</b>	<b>23 438</b>

Číslo riadku	8. Ostatné záväzky podľa druhu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Závazky voči depozitárovi	3 075	3 177
2.	Závazky voči podielnikom - prijaté preddavky	1 209	96
3.	Závazky - zrážková daň	18	1
4.	Závazky - správa a úschova	-	-
5.	Závazky – audítora - výdavky budúcich období	2 154	1 448
6.	Závazky - ostatné	845	845
	<b>Spolu</b>	<b>7 301</b>	<b>5 567</b>

LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 3 9 7 A 2 C 3 7 R 5 Y E 8 7

Názov spravovaného fondu

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

## Výkaz ziskov a strát

Číslo riadku	1.1. Úroky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	18	-
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady v bankách	20 481	-
4.	Dlhové cenné papiere	172 167	150 942
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>192 666</b>	<b>150 942</b>

Číslo riadku	3.1. Dividendy a iné podiely na zisku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	151 344	70 763
2.	USD	6 721	6 844
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>158 065</b>	<b>77 607</b>

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	-	-
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	115 364	(815 795)
4.	Podielové listy	116 317	(1 402 833)
	<b>Spolu</b>	<b>231 681</b>	<b>(2 218 628)</b>

3 1 5 7 0 0 3 9 7 A 2 C 3 7 R 5 Y E 8 7

Názov spravovaného fondu

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

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z operácií s devízami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	(110)	(64)
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>(110)</b>	<b>(64)</b>

Číslo riadku	8./g. Iný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom – halierové vyrovanie	44	54
2.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom – iné finančné výnosy	2	-
	<b>Spolu</b>	<b>46</b>	<b>54</b>

Číslo riadku	h. Transakčné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Transakčné náklady	4 711	4 616
	<b>Spolu</b>	<b>4 711</b>	<b>4 616</b>

Číslo riadku	i. Poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové poplatky	344	388
2.	Burzové poplatky	-	-
3.	Poplatky ostatné	-	-
4.	Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>344</b>	<b>388</b>

Číslo riadku	j. Náklady na financovanie fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Nakupované výkony – iné finančné náklady	80	-
2.	Náklady na dane	-	-
3.	Náklady na register emitenta	288	288
	<b>Spolu</b>	<b>368</b>	<b>288</b>



LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 3 9 7 A 2 C 3 7 R 5 Y E 8 7

Názov spravovaného fondu

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

Číslo riadku	k. Náklady na	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
k.1.	Odplatu za správu fondu	135 350	141 181
k.2.	Odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	18 482	19 279
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	1 665	1 149

#### F. PREHLAD O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Fond k 30.06.2023 a k 31.12.2022 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 ďalším významným udalostiam, ktoré by ovplyvnili údaje uvedené v účtovnej závierke.