J&T BOND EUR o. p. f.

PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a.s.

Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde

k 30.6.2016

1. Stav majetku v podielovom fonde

	v EUR
a) prevoditeľné cenné papiere	**90 388 379**
aa) akcie	0
ab) dlhopisy	90 388 379
ac) iné cenné papiere	0
b) nástroje peňažného trhu	**0**
c) účty v bankách	**14 193 307**
ca) bežný účet	14 193 307
cb) vkladové účty	0
d) iný majetok	**0**
e) celková hodnota majetku	**104 581 686**
f) záväzky	**7 676 513**
g) čistá hodnota majetku	**96 905 173**

2. Počet podielov podielového fondu v obehu

Počet podielov podielového fondu v obehu **83 299 494**

3. Čistá hodnota podielu

Čistá hodnota podielu v EUR **1,163334**

4. Stav cenných papierov a nástrojov peňažného trhu v majetku

	v EUR
a) prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótových cenných papierov burzy cenných papierov	90 388 379
b) prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na inom regulovanom trhu	0
c) prevoditeľné cenné papiere z nových emisií podľa § 88 ods. 1 písm. d) ZKI	0
d) nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. h) ZKI	0
e) ostatné prevoditeľné cenné papiere 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 kolektívneho investovania	0
i) iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	0

Čís. r.	ISIN	Názov (Emitent) CP	Druh CP	Mena emisie	Ocenenie v EUR	Podiel na hodnote majetku	Krajina emitenta	Hospodársky sektor emitenta CP
1	SK4120011487	CPIFSK 5,00 02_26_2020	Dlhopis	EUR	6 226 534	5,95%	SK	Ostatní fin. sprostredkovatelia
2	SK4120010653	CPIFSK 5,85 04_16_2018	Dlhopis	EUR	2 088 888	2,00%	SK	Ostatní fin. sprostredkovatelia
3	CZ0000000583	DAIREW 5,2 07_06_2016	Dlhopis	EUR	4 959 473	4,74%	CY	Ostatní fin. sprostredkovatelia
4	SK4120009614	TMRSK 6,00 05_02_2021	Dlhopis	EUR	15 075 785	14,42%	SK	Nefinančná spoločnosť
5	SK4120009606	TMR 4,5 12_17_2018	Dlhopis	EUR	1 922 088	1,84%	SK	Nefinančná spoločnosť
6	XS0808636244	EPERGY 4,375 05_01_18	Dlhopis	EUR	695 436	0,66%	CZ	Kaptívne finančné inštitúcie
7	SK4120010836	EPHHLD 4,2 06_29_2018	Dlhopis	EUR	19 727 579	18,86%	SK	Ostatní fin. sprostredkovatelia
8	SK4120011222	JOJHOU 0,00 07_12_2021	Dlhopis	EUR	10 503 701	10,04%	SK	Nefinančná spoločnosť
9	SK4120009382	JOJ HOU 6,3 08_15_2018	Dlhopis	EUR	5 590 530	5,35%	SK	Nefinančná spoločnosť
10	SK4120011628	JTFIGR 3,8 29_10_2019	Dlhopis	EUR	5 937 989	5,68%	SK	Ostatní fin. sprostredkovatelia
11	SK4120010372	JTFIGR 5,25 12_12_2018	Dlhopis	EUR	17 660 378	16,89%	SK	Ostatní fin. sprostredkovatelia
		Účty v bankách			14 193 307	13,57%		
		Pohľadávky			0	0,00%		
		Záväzky			7 676 513	7,34%		

5. Údaje o zmenách v stave portfólia od 1.1. do 30.6.2016

Investičný nástroj	zmena v EUR
Stav CP k 1.1.2016	58 240 165
Prírastky	39 864 991
Úbytky	7 716 777
Stav CP k 30.6.2016	90 388 379

6. Údaje o vývoji majetku

Vývoj majetku	suma v EUR
a) výnosy z akcií	0
b) výnosy z dlhopisov	4 288 400
c) výnosy z iných cenných papierov	0
d) výnosy z nástrojov peňažného trhu	0
e) výnosy z vkladových a bežných účtov	759
f) kapitálové výnosy	0
g) iné výnosy	0
h) výdavky na správu	376 631
i) výdavky na depozitára	86 610
j) iné výdavky a poplatky	959 072
k) čistý výnos	**2 866 846**
l) výplaty podielov na zisku	0
m) znovu investované výnosy	0
n) zvýšenie alebo zníženie majetku v podielovom fonde	42 682 825
o) zvýšenie alebo zníženie hodnoty investícií	32 148 215
p) náklady spojené s obchodovaním majetku v podielovom fonde	4 506
r) iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov v podielovom fonde	0

7. Porovnávacia tabuľka, Súvaha a Výkaz ziskov a strát

J&T BOND EUR o.p.f.	30.06.2016		30.06.2015		30.06.2014	
a) celková čistá hodnota majetku	96 905 173		38 527 926		17 054 935	
b) čistá hodnota podielu	1,163334		1,096439		1,096439	
c) počet podielov v obehu	83 299 494		35 139 130		16 356 649	
	suma v EUR	počet podielov	suma v EUR	počet podielov	suma v EUR	počet podielov
d) počet vydaných podielov a suma, za ktorú boli vydané	38 497 179	33 666 947	17 347 962	15 991 490	4 871 543	4 763 382
e) počet vyplatených podielov a suma, za ktorú boli vyplatené	5 638 453	4 944 320	1 106 282	1 021 944	691 953	676 347

Výkaz o aktívach a pasívach podielového fondu

v eurách

Ozna-čenie	Položka	Č.r.	30.06.2016	31.12.2015	31.12.2014
a	b	c	1	2	3
x	**AKTÍVA**	x	x	x	x
I.	**Investičný majetok** (súčet položiek 1 až 8)	**1**	**90 388 379**	**58 240 164**	**19 381 828**
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	**2**	0	0	0
a)	*bez kupónov*	3			
b)	*s kupónmi*	4			
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	**5**	90 388 379	58 240 164	19 381 828
a)	*bez kupónov*	6	10 503 701	8 106 714	2 705 918
b)	*s kupónmi*	7	79 884 678	50 133 450	16 675 910
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	**8**	0	0	0
a)	*obchodovateľné akcie*	9			
b)	*neobchodovateľné akcie*	10			
c)	*podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera*	11			
d)	*obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach*	12			
4.	Podielové listy	**13**	0	0	0
a)	*otvorených podielových fondov*	14			
b)	*ostatné*	15			
5.	Krátkodobé pohľadávky	**16**	0	0	0
a)	*krátkodobé vklady v bankách*	17			
b)	*krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel*	18			
c)	*iné*	19			
d)	*obrátené repoobchody*	20			
6.	Dlhodobé pohľadávky	**21**	0	0	0
a)	*dlhodobé vklady v bankách*	22			
b)	*dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel*	23			
7.	Deriváty	**24**			
8.	Drahé kovy	**25**			
II.	**Neinvestičný majetok** (súčet položiek 9 a 10)	**26**	**14 193 307**	**3 658 697**	**2 304 958**
9.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	**27**	14 193 307	3 658 697	2 304 958
10.	Ostatný majetok	**28**			
	Aktíva spolu	**29**	**104 581 686**	**61 898 861**	**21 686 786**

Ozna-čenie	POLOŽKA	Č.r.	30.06.2016	31.12.2015	31.12.2014
a	b	c	1	2	3
x	**PASÍVA**	x	x	x	x
I.	**Záväzky** (súčet položiek 1až 7)	**30**	**7 676 513**	**719 260**	**112 406**
1.	Záväzky voči bankám	**31**			
2.	Záväzky z vrátenia podielov/z ukončenia sporenia/ukončenia účasti	**32**			
3.	Záväzky voči správcovskej spoločnosti	**33**	73 468	50 610	19 256
4.	Deriváty	**34**			
5.	Repoobchody	**35**			
6.	Záväzky z vypožičania finančného majetku	**36**			
7.	Ostatné záväzky	**37**	7 603 045	668 650	93 150
II.	**Vlastné imanie**	**38**	**96 905 173**	**61 179 601**	**21 574 380**
8.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	**39**	96 905 173	61 179 601	21 574 380
a)	*zisk alebo strata za účtovné obdobie*	40	2 866 846	1 878 270	1 007 500
	Pasíva spolu	**41**	**104 581 686**	**61 898 861**	**21 686 786**

Výkaz o výnosoch a nákladoch podielového fondu

v eurách

Ozna-čenie	POLOŽKA	Č.r.	30.06.2016	30.06.2015	30.06.2014
a	b	c	1	2	3
1.	Výnosy z úrokov	**1**	1 853 195	825 272	468 934
1.1.	*úroky*	2	1 853 195	825 272	468 934
1.2./a.	*výsledok zaistenia*	3			
1.3./b.	*zníženie hodnoty príslušného majetku / zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku*	4			
2.	Výnosy z podielových listov	**5**			
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	**6**	0	0	0
3.1.	*dividendy a iné podiely na zisku*	7			
3.2.	*výsledok zaistenia*	8			
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	**9**	1 486 297	67 692	141 885
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	**10**			
6./e.	Zisk/strata z derivátov	**11**			
7./f.	Zisk/strata z operácií s drahými kovmi	**12**			
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	**13**			
I.	**Výnos z majetku vo fonde**	**14**	**3 339 492**	**892 964**	**610 819**
h.	Transakčné náklady	**15**	-4 506	-6 461	-3 006
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	**16**	-1 474	-2 466	-2 239
II.	**Čistý výnos z majetku vo fonde**	**17**	**3 333 512**	**884 037**	**605 574**
j.	Náklady na financovanie fondu	**18**			0
j.1.	*náklady na úroky*	19			
j.2.	*zisky/straty zo zaistenia úrokov*	20			
j.3.	*náklady na dane a poplatky*	21			
III.	**Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde**	**22**	**3 333 512**	**884 037**	**605 574**
k.	Náklady na	**23**			
k.1.	*odplatu za správu fondu*	24	-376 631	139 875	73 644
k.2.	*odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde*	25			
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	**26**	-86 610	-32 165	-16 926
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	**27**	-3 425	-1 517	-847
A.	**Zisk alebo strata za účtovné obdobie**	**28**	**2 866 846**	**710 480**	**514 157**

8. Údaje o využívaných technikách a nástrojoch podľa § 100 ods. 2. a údaje o hodnote záväzkov, ktoré vznikli ich využívaním

V prvom polroku 2016 neboli využívané techniky a nástroje podľa § 100 ods. 2. ZKI, ako súčasť investičnej stratégie otvoreného podielového fondu.

Záväzky	Objem v EUR
Záväzky z využívania techník a nástrojoch podľa § 100 ods. 2	0
Celkové záväzky	7 676 513

9. Správa o výkone hlasovacích práv spojených s cennými papiermi v majetku v podielovom fonde

V majetku v podielového fondu sa nenachádzali počas sledovaného obdobia cenné papiere na ktoré sa vzťahuje výkon hlasovacích práv.

ÚČ FOND

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

k 30.06.2016

LEI

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 8 2 2 2 4 3

IČO

3 1 6 2 1 3 1 7

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

Účtovná závierka

- [ ] riadna
- [ ] mimoriadna
- [x] priebežná

[x] schválená

Zostavená za obdobie

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

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

	mesiac	rok
od	0 1	2 0 1 5
do	1 2	2 0 1 5

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

PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, spr. spol. as

Názov spravovaného fondu

J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, sprá v. spol., a. s.

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica: Dvořákovo nábrežie

Číslo: 4

PSČ: 81102

Obec: Bratislava

Telefónne číslo: 02 / 59603837

Faxové číslo: 02 /

E-mailová adresa: vorosova@penzijna.sk

Zostavená dňa: 20. 07. 2016	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti
Schválená dňa: 25. 08. 2016	

LEI

ÚČ FOND 1-02

Názov spravovaného fondu

J & T BOND EUR zmiešaný o.p.f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.

SÚVAHA

k 30.06.2016

v eurách

Označenie	POLOŽKA	30.6.2016	31.12.2015
a	B	1	2
x	**Aktíva**	x	x
I.	**Investičný majetok** (súčet položiek 1 až 8)	**90 388 379**	**58 240 164**
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	0	0
a)	bez kupónov	0	0
b)	s kupónmi	0	0
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	90 388 379	58 240 164
a)	bez kupónov	10 503 701	8 106 714
b)	s kupónmi	79 884 678	50 133 450
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	0	0
a)	obchodovateľné akcie	0	0
b)	neobchodovateľné akcie	0	0
c)	Podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera	0	0
d)	obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach	0	0
4.	Podielové listy	0	0
a)	otvorených podielových fondov	0	0
b)	ostatné	0	0
5.	Kratkodobé pohľadávky	0	0
a)	krátkodobé vklady v bankách	0	0
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	0	0
c)	iné	0	0
d)	obrátené repoobchody	0	0
6.	Dlhodobé pohľadávky	0	0
a)	dlhodobé vklady v bankách	0	0
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	0	0
7.	Deriváty	0	0
8.	Drahé kovy	0	0
II.	**Neinvestičný majetok** (súčet položiek 9 a 10)	**14 193 307**	**3 658 697**
9.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	14 193 307	3 658 697
10.	Ostatný majetok	0	0
	Aktíva spolu	**104 581 686**	**61 898 861**

LEI

ÚČ FOND 1-02

Názov spravovaného fondu

J & T BOND EUR zmiešaný o.p.f. -
PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ
SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY,
správ. spol. a. s.

SÚVAHA

k 30.06.2016

v eurách

Označenie	POLOŽKA	30.6.2016	31.12.2015
a	b	1	2
x	**Pasíva**	x	x
I.	**Záväzky** (súčet položiek 1 až 7)	**7 676 513**	**719 260**
1.	Záväzky voči bankám	0	0
2.	Záväzky z vrátenia podielov ukončenie sporenia, účasti	0	0
3.	Záväzky voči správcovskej spoločnosti	73 468	50 610
4.	Deriváty	0	0
5.	Repoobchody	0	0
6.	Záväzky z vypožičania finančného majetku	0	0
7.	Ostatné záväzky	7 603 045	668 650
II.	**Vlastné imanie**	**96 905 173**	**61 179 601**
8.	Podielové listy /Dôchodkové jednotky/ Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	96 905 173	61 179 601
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	2 866 846	1 878 270
	Pasíva spolu	**104 581 686**	**61 898 861**

LEI

ÚČ FOND 2-02

Názov spravovaného fondu

J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f.
PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ
SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY,
správ. spol., a. s.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 6 mesiace/mesiacov roku 2016

Ozna-čenie	POLOŽKA	30.06.2016	30.6.2015
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	1 853 195	825 272
1.1.	úroky	1 853 195	825 272
1.2./a.	výsledok zaistenia	0	0
1.3./b.	zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku / zníženie hodnoty príslušného majetku	0	0
2.	Výnosy z podielových listov	0	0
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	0	0
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	0	0
3.2.	výsledok zaistenia	0	0
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	1 486 297	67 692
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	0	0
6./e.	Zisk/strata z derivátov	0	0
7./f.	Zisk/strata z operácií s drahými kovmi	0	0
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	0	0
I.	**Výnos z majetku vo fonde**	**3 339 492**	**892 964**
h.	Transakčné náklady	(4 506)	(6 461)
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	(1 474)	(2 466)
II.	**Čistý výnos z majetku vo fonde**	**3 333 512**	**884 037**
j.	Náklady na financovanie fondu	(0)	(0)
j.1.	náklady na úroky	(0)	(0)
j.2.	zisk/strata zo zaistenia úrokov	0	0
j.3.	náklady na dane a poplatky	(0)	(0)
III.	**Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde**	**3 333 512**	**884 037**
k.	Náklady na	(376 631)	(139 875)
k.1.	odplatu za správu fondu	(376 631)	(139 875)
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	(0)	(0)
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	(86 610)	(32 165)
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	(3 425)	(1 517)
A.	**Zisk alebo strata za účtovné obdobie**	**2 866 846**	**710 480**

Poznámky

priebežnej účtovnej závierky zostavenej
k 30.6.2016
v eurách

A. Všeobecné informácie o fonde

1. **J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.,** (ďalej len „podielový fond"). Skrátený názov podielového fondu je: J&T BOND EUR.

   Podielový fond vytvorila PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s. dňa 18. septembra 2013 na dobu neurčitú ako verejný špeciálny podielový fond a má formu otvoreného podielového fondu.

   Štatút fondu je vypracovaný v súlade so zákonom č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a nadobudol účinnosť dňa 1. februára 2015.

   Investičná stratégia podielového fondu:
   Zameraním investičnej politiky podielového fondu je investovanie do tuzemských a zahraničných dlhových cenných papierov, nástrojov peňažného trhu. termínovaných vkladov v bankách, akcií a na obchody určené na zabezpečenie rizika, ako aj na ďalšie investičné príležitosti, ktoré sú v súlade s príslušnými právnymi normami a ustanoveniami štatútu.

   Zoznam zahraničných búrz cenných papierov a iných regulovaných trhov v nečlenskom štáte:
   American Stock Exchange Inc., Australian Stock Exchange Ltd., Belgrade Stock Exchange, Bolsa de Valores do Rio de Janeiro, Bolsa Mexicana de Valores, Bourse de Montreal, Chicago Stock Exchange, Istanbul Stock Exchange, Korea Stock Exchange, NASDAQ Stock Market, National Stock Exchange of India Ltd., New York Stock Exchange Inc., New Zealand Stock Exchange, Osaka Securities Exchange, Shanghai Stock Exchange, Shenzen Stock Exchange, Singapore Exchange Securities Trading Ltd., Taiwan Stock Exchange, The Toronto Stock Exchange, Tokyo Stock Exchange.

   Zoznam štátov a medzinárodných organizácií, do ktorých prevoditeľných CP a nástrojov peňažného trhu alebo nimi zaručených prevoditeľných CP a nástrojov peňažného trhu je možné investovať viac ako 35% hodnoty majetku v podielovom fonde:
   Belgicko, Česká republika, Dánsko, Francúzsko, Holandsko, Japonsko, Nemecko, Nórsko, Slovenská republika, Spojené štáty americké, Švajčiarsko, Švédsko, Veľká Británia.

A. Všeobecné informácie o fonde – pokračovanie

2. Obchodné meno správcovskej spoločnosti, priamej materskej spoločnosti

Správcom fondu je „**PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.**“, zapísaná v Obchodnom registri okresného súdu Bratislava I., oddiel: Sa, vložka č. 896/B.

Identifikačné číslo: 31 621 317
Daňové identifikačné číslo: 2020822243

Sídlo správcu je Dvořákovo nábrežie 4, Bratislava 811 02.

Materskou spoločnosťou správcovskej spoločnosti je Poštová banka, a.s., so sídlom Bratislava, Dvořákovo nábrežie 4, PSČ 811 02, zapísaná v Obchodnom registri okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 501/B.

Konečným vlastníkom celej skupiny je J&T FINANCE GROUP SE , a.s., Pobřežní 297/14, 186 00 Praha, Česká republika.

Depozitárom fondu je „Poštová banka, a.s.“, so sídlom Bratislava, Dvořákovo nábrežie 4, PSČ 811 02, zapísaná v Obchodnom registri okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 501/B.

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Priebežná účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania podielového fondu.

2. Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve 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 závierky, obsahovom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy v znení neskorších zmien a doplnkov.

3. Sumy v priebežnej účtovnej závierke sú vyjadrené v celých eurách, okrem tých, kde je uvedené inak. Záporné hodnoty a hodnoty nákladov sa označujú tak, že príslušná hodnota sa uvedie v okrúhlych zátvorkách. Pri zostavovaní účtovnej závierky neboli použité žiadne nové metódy, ktoré by mali vplyv na hospodársky výsledok, resp. vlastné imanie fondu.

4. Priebežná účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

   Údaje v Poznámkach priebežnej účtovnej závierky sú vykázané na základe Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 24. septembra 2014 č. MF/18007/2014-74 (oznámenie č. 280/2014 Z.z.), ktoré nadobudlo účinnosť 1. decembra 2014.

5. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska

   - v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu;
   - v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

   Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka banka, pobočka zahraničnej banky v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý banka, pobočka zahraničnej banky v deň vysporiadania obchodu ponúka za kúpu alebo predaj meny v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s bankou, pobočkou zahraničnej banky, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

   Pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty prevedené.

   Do portfólia podielového fondu sa nakupujú cenné papiere, ktoré sa členia na:

   - akcie;
   - dlhové cenné papiere, ktorými sú:
     - dlhopisy s kupónmi;
     - dlhopisy bez kupónov;
     - pokladničné poukážky;
     - zmenky.

   Akcie sa pri prvotnom účtovaní oceňujú reálnou hodnotou akcie. Ak nie je možné vykonať kvalifikovaný odhad reálnej hodnoty akcie, ocení sa cenou obstarania, t.j. cena, za ktorú sa akcia obstarala. Náklady na obchody spojené s cennými papiermi, napr. poplatky a provízie pri obchodoch sa účtujú priamo do nákladov.

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy - pokračovanie

O dlhovom cennom papieri sa prvotne účtuje v ocenení jeho reálnou hodnotu. Ak je rozdiel medzi cenou, za ktorú sa dlhopis obstaral a jeho reálnou hodnotou, rozdiel je výnos alebo náklad. Ak ide o dlhopisy s kupónmi, tak sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa vyrovnania predaja, alebo dňa ich splatnosti, postupne zvyšuje o dosahovaný úrokový výnos z kupónu určený v emisných podmienkach.

Pri dlhových cenných papieroch sa ich ocenenie postupne zvyšuje o dosahované výnosy iné ako úrokové výnosy z kupónov, ktorými sú prémie alebo diskont (rozdiel medzi menovitou hodnotou a cenou, za ktorú sa dlhopis obstaral, ktorá je v prípade dlhopisu s kupónom znížená už o dosiahnutý úrok z kupónu ku dňu obstarania dlhopisu).

Cenné papiere v majetku fondu sa ku dňu ocenenia oceňujú reálnou hodnotou.
Zmeny reálnej hodnoty z ocenenia cenných papierov sa účtujú na účtoch Výnosy z operácii s cennými papiermi alebo na účtoch Náklady na operácie s cennými papiermi. Za účelom jednotného oceňovania cenných papierov, nástrojov peňažného trhu a derivátov v zmysle Opatrenia NBS č. 13/2011 o spôsobe určenia hodnoty majetku v štandardnom podielovom fonde a vo verejnom špeciálnom podielovom fonde a spôsobe výpočtu hodnoty podielu emisie podielových listov v podielových fondoch, v ktorých sa vydávajú podielové listy viacerých emisií a zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších právnych predpisov sú vytvorené pravidlá oceňovania cenných papierov, nástrojov peňažného trhu a derivátov vo vnútorných smerniciach spoločnosti, kde je rozpísaný spôsob výpočtu.

Kurzové rozdiely vzniknuté denným preceňovaním majetku a záväzkov v cudzích menách ku dňu preceňovania majetku a záväzkov a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa účtujú v prospech účtu Výnosy z operácií s devízami a s majetkom a záväzkami ocenenými cudzou menou alebo na ťarchu účtu Náklady na operácie s devízami a s majetkom a záväzkami ocenenými cudzou menou.

6. Dňom uskutočnenia účtovného prípadu pri kúpe a predaji cenného papiera je deň dohodnutia zmluvy o kúpe a predaji.

7. Fond nemá zadefinovanú stratégiu a zásady zaisťovania.

8. Majetok, ktorý sa neoceňuje reálnou hodnotou, sa upravuje o predpokladané zníženie jeho hodnoty, zisťuje sa či je odôvodnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku a ak je predpoklad zníženia hodnoty majetku odôvodnený, odhaduje sa hodnota jeho zníženia. O odhadnutú hodnotu zníženia hodnoty majetku sa upraví jeho ocenenie. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je odôvodnený, ak po obstaraní tohto majetku správcovskou spoločnosťou na účet fondu nastala skutočnosť alebo viac skutočností, alebo sa udiala udalosť alebo viac udalostí, ktoré zapríčiňujú zníženie odhadu budúcich peňažných tokov z tohto majetku v porovnaní s ich odhadom pri obstaraní tohto majetku.

9. Pri odhade zníženia hodnoty majetku sa postupuje tak, že sa porovná dohodnutá hodnota a splatnosť peňažného toku z majetku s pravdepodobným peňažným tokom z neho. Ak je hodnota pravdepodobného peňažného toku nižšia ako dohodnutá hodnota peňažného toku, alebo ak je z časti alebo úplne splácanie peňažného toku pravdepodobné neskôr, ako bolo dohodnuté, hodnota majetku sa znížila. Pri odhadovaní zníženia hodnoty majetku sa berie do úvahy aj odhadovaný peňažný tok zo zabezpečenia znížený o náklady na obstaranie tohto zabezpečenia.

J&T BOND EUR zmiešaný o. p. f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.

C. Prehľad o peňažných tokoch

Označenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	30.06.2016	30.06.2015
x	**Peňažný tok z prevádzkovej činnosti**	x	x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	1 853 195	825 272
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(162 788)	(392 375)
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(469 220)	(180 967)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	37 812	20 611
5.	Výnosy z dividend (+)	0	0
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	0	0
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+)	(11 658)	0
8.	Zmena stavu pohľadávok za finančné nástroje, drahé kovy (+/-)	0	0
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov, (-)	(30 487 472)	(16 241 968)
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov (+)	5 940 481	0
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)		
12.	Náklady na dodávateľov (-)	(3 425)	(1 072)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(411)	0
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	0	0
15.	Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	0	0
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	**(23 303 487)**	**(15 970 499)**
x	**Peňažný tok z investičnej činnosti**	x	x
16.	Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	0	0
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	0	0
x	**Peňažný tok z finančnej činnosti**	0	0
17.	Emitované podielové listy - preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov (+)	40 375 449	18 355 462
18.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-)	(7 516 723)	(2 113 781)
19.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/ pohľadávky z prestupov do (+/-)	0	0
20.	Dedičstvá (-)	x	x
21.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	0	0
22.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	979 370	771739
23.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	0	0
24.	Náklady na úroky za úvery (-)	0	0
25.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	0	0
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	33 838 096	17 013 419
IV.	**Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene**	0	**0**
V.	**Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.**	10 534 610	1 042 921
VI.	**Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia**	3 658 697	2 304 958
VII.	**Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.**	14 193 307	3 347 879

J&T BOND EUR zmiešaný o. p. f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.

D. Prehľad o zmenách v čistom majetku fondu k 30.6.2016

Označenie	POLOŽKA	30.6.2016	30.6.2015
a	b	1	2
I.	**Čistý majetok na začiatku obdobia**	61 179 601	21 574 380
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/doplnkových dôchodkových jednotiek	54 576 867	16 356 646
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplnkovej dôchodkovej jednotky	1,120980	1,042691
1.	Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových a doplnkových dôchodkových fondov	40 375 449	17 347 962
2.	Zisk alebo strata fondu	2 866 846	710 480
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	0	0
4.	Výplata výnosov podielnikom	0	0
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	0	0
6.	Vrátené podielové listy/prevedené dôchodkové jednotky/ prevedené a vyplatené doplnkové dôchodkové jednotky	(7 516 723)	(1 106 282)
II.	**Nárast/pokles čistého majetku**	35 725 572	16 952 160
A.	**Čistý majetok na konci obdobia**	96 905 173	38 526 540
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/ doplnkových dôchodkových jednotiek	83 299 494	35 139 130
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplnkovej dôchodkovej jednotky	1,163334	1,096400

E. Poznámky k položkám súvahy a k položkám výkazu ziskov a strát

SÚVAHA

Aktíva

2. Dlhopisy

Číslo riadku	2.I. Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti	**30.6.2016**	**31.12.2015**
1.	Do jedného mesiaca	0	0
2.	Do troch mesiacov	0	0
3.	Do šiestich mesiacov	0	0
4.	Do jedného roku	0	0
5.	Do dvoch rokov	4 959 473	4 983 836
6.	Do piatich rokov	51 641 367	32 307 366
7.	Nad päť rokov	33 787 539	20 948 962
	Spolu	**90 388 379**	**58 240 164**

Číslo riadku	2.II. Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	**30.6.2016**	**31.12.2015**
1.	Do jedného mesiaca	4 959 473	0
2.	Do troch mesiacov	0	0
3.	Do šiestich mesiacov	0	7 586 405
4.	Do jedného roku	0	2 703 983
5.	Do dvoch rokov	22 511 902	0
6.	Do piatich rokov	52 413 303	30 398 384
7.	Nad päť rokov	10 503 701	17 551 392
	Spolu	**90 388 379**	**58 240 164**

Číslo riadku	2.III. Dlhopisy oceňované RH	**30.6.2016**	**31.12.2015**
a.	bez kupónov	10 503 701	8 106 714
a.1.	nezaložené	10 503 701	8 106 714
a.2.	založené v repoobchodoch	0	0
a.3.	založené	0	0
b.	s kupónmi	79 884 678	50 133 450
b.1.	nezaložené	79 884 678	50 133 450
b.2.	založené v repoobchodoch	0	0
b.3.	založené	0	0
	Spolu	**90 388 379**	**58 240 164**

9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Číslo riadku	9. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	**30.6.2016**	**31.12.2015**
1.	Bežné účty	14 193 307	3 658 697
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	0	0
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	0	0
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	0	0
x	Medzisúčet – súvaha	14 193 307	3 658 697
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	0	0
	Spolu	**14 193 307**	**3 658 697**

Pasíva

7. Ostatné záväzky

Číslo riadku	7. Ostatné záväzky	**30.6.2016**	**31.12.2015**
1.	Záväzok voči PABK	5 989 619	34 185
2.	Preddavky na predajné ceny PL	1 610 000	630 629
3.	Záväzky voči KPMG	3 425	3 836
	Spolu	**7 603 045**	**668 650**

J&T BOND EUR zmiešaný o. p. f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Výnosy z úrokov

Číslo riadku	1.1. Úroky	30.6.2016	30.6.2015
1.	Bežné účty	759	414
2.	Reverzné repoobchody	0	0
3.	Vklady v bankách	0	0
4.	Dlhové cenné papiere	1 852 435	824 858
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	0	0
	Spolu	**1 853 195**	**825 272**

4. Zisk / strata z operácií s cennými papiermi a podielmi

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi	30.6.2016	30.6.2015
1.	Akcie	0	0
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	0	0
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	1 486 297	67 692
4.	Podielové listy	0	0
	Spolu	**1 486 297**	**67 692**

h. - i. Transakčné náklady, bankové poplatky a iné poplatky

Číslo riadku	h.i. Bankové odplaty a poplatky a iné odplaty	30.6.2016	30.6.2015
1.	Bankové odplaty a poplatky	(179)	(135)
2.	Burzové odplaty a poplatky	0	0
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	(1 295)	(2 331)
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	(4 506)	(6 461)
	Spolu	**(5 980)**	**(8 927)**

J&T BOND EUR zmiešaný o. p. f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.

F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (Podsúvaha)

Označenie	POLOŽKA	30.06.2016	31.12.2015
a	b	1	2
x	**Iné aktíva**	x	x
1.	Práva na vypožičanie peňažných prostriedkov	0	0
2.	Pohľadávky zo spotových obchodov	0	0
3.	Pohľadávky z termínovaných obchodov	0	0
4.	Pohľadávky z európskych opcií	0	0
5.	Pohľadávky z amerických opcií	0	0
6.	Pohľadávky z bankových záruk	0	0
7.	Pohľadávky z ručenia	0	0
8.	Pohľadávky zo záložných práv	0	0
9.	Cenné papiere nadobudnuté zabezpečovacím prevodom práva	0	0
10.	Práva k cudzím veciam a právam	0	0
11.	Hodnoty odovzdané do úschovy a na uloženie	90 388 379	58 240 164
12.	Hodnoty odovzdané do správy	0	0
13.	Hodnoty v evidencii	0	0
	Iné aktíva spolu	90 388 379	58 240 164

Označenie	POLOŽKA	30.06.2016	31.12.2015
a	b	1	2
x	**Iné pasíva**	x	x
1.	Záväzky na požičanie peňažných prostriedkov	0	0
2.	Záväzky zo spotových obchodov	0	0
3.	Záväzky z termínovaných obchodov	0	0
4.	Záväzky z európskych opcií	0	0
5.	Záväzky z amerických opcií	0	0
6.	Záväzky z ručenia	0	0
7.	Záväzky zo záložných práv a zálohov	0	0
8.	Cenné papiere prevedené zabezpečovacím prevodom práva	0	0
9.	Práva iných k veciam a právam fondu	0	0
10.	Hodnoty prevzaté do správy	0	0
11.	Záväzky v evidencii	0	0
	Iné pasíva spolu	0	0

G. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Prehľad transakcií so spriaznenými osobami

Poštová Banka, a.s.:

Číslo riadku	*Súvaha*	**30.06.2016**	**31.12.2015**
	Majetok		
9.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	14 193 307	3 658 697
	Záväzky		
7.	Ostatné záväzky	49 139	34 185
	Výkaz ziskov a strát	**30.06.2016**	**30.06.2015**
1.	Výnosy z úrokov	759	414
h.	Transakčné náklady	(4 506)	(6 461)
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	(1 474)	(2 466)
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	(86 610)	(32 165)

PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s:

Číslo riadku	*Súvaha*	**30.06.2016**	**31.12.2015**
	Záväzky		
3.	Záväzky voči správcovskej spoločnosti	73 468	50 610
	Výkaz ziskov a strát	**30.06.2016**	**30.06.2015**
k.1.	Odplata za správu fondu	(376 631)	(139 875)

J&T FINANCE GROUP SE a ostatné spriaznené spoločnosti:

Číslo riadku	*Súvaha*	**30.06.2016**	**31.12.2015**
	Majetok		
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	24 293 803	16 747 928
	Výkaz ziskov a strát	**30.06.2016**	**30.06.2015**
1.	Výnosy z úrokov	715 095	205 515
4./c	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	358 999	(39 396)

H. Ostatné poznámky

Po zostavení priebežnej účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v tejto účtovnej závierke.