

**Individuálna účtovná závierka
k 31.12.2014**

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

k 31.12.2014

LEI

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

Daňové identifikačné číslo

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

Účtovná závierka

☒
☐
☐

riadna
mimoriadna
priebežná

☐

schválená

Zostavená za obdobie

mesiac

rok

od

0	1
1	2

2	0	1	4
2	0	1	4

do

IČO

1	7	3	3	0	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

SK

NACE

6	6	.	3	0	.	0
---	---	---	---	---	---	---

(vyznačí sa

☒

)

Bezprostredne

predchádzajúce

obdobie

mesiac

rok

od

0	1
1	2

2	0	1	3
2	0	1	3

do

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

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

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica

M	A	L	Ý		T	R	H																									
---	---	---	---	--	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Číslo

2	/	A							
---	---	---	--	--	--	--	--	--	--

PSČ

8	1	1	0	8
---	---	---	---	---

Obec

B	R	A	T	I	S	L	A	V	A																							
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Telefónne číslo

					/																											
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Faxové číslo

					/																											
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

E-mailová adresa

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

Zostavená dňa:
31.3.2015

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 1-02

Názov spravovaného fondu

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

S Ú V A H A
k 31.12.2014
v eurách

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	1
x	Aktíva	x	x
1.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 8)	8 195 914	7 365 551
1.	Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónom	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	6 485 781	5 837 999
a)	bez kupónov	300 407	-
b)	s kupónom	6 185 374	5 837 999
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	-	-
a)	obchodovateľné akcie	-	-
b)	neobchodovateľné akcie	-	-
c)	podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera	-	-
d)	obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach	-	-
4.	Podielové listy	1 610 133	1 015 220
a)	otvorených podielových fondov	163 833	157 765
b)	ostatné	1 446 300	857 455
5.	Krátkodobé pohľadávky	100 000	512 332
a)	krátkodobé vklady v bankách	100 000	512 332
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
c)	iné	-	-
d)	obrátené repoobchody	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	-	-
a)	dlhodobé vklady v bankách	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
7.	Deriváty	-	-
8.	Drahé kovy	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 9 a 10)	65 923	211 367
9.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	65 923	210 916
10.	Ostatný majetok		451
	Aktíva spolu	8 261 837	7 576 918

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 1-02

Názov spravovaného fondu

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

S Ú V A H A
k 31.12.2014
v eurách

x	Pasíva	x	x
I.	Záväzky (súčet položiek 1 až 7)	11 560	11 163
1.	Záväzky voči bankám	-	-
2.	Záväzky z vrátenia podielov/z ukončenie sporenia/ukončenia účasti	-	-
3.	Záväzky voči správcovskej spoločnosti	9 331	8 030
4.	Deriváty	-	761
5.	Repoobchody	-	-
6.	Záväzky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Ostatné záväzky	2 229	2 372
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 7 až 9)	8 250 277	7 565 755
8.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	8 250 277	7 565 755
9.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	300 915	65 375
	Pasíva spolu	8 261 837	7 576 918

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 2-02

Názov spravovaného fondu

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

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 12 mesiacov/mesiakov roku 2014

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Výnosy z úrokov	340 520	222 792
1.1.	úroky	340 520	222 792
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-
1.3./b.	zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	33 672	24 708
3.	Výnosy z dividend a iných podielov na zisku	-	-
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	-	-
3.2.	výsledok zaistenia	-	-
4./c.	Čistý zisk/strata z operácií s cennými papiermi	42 582	(79 284)
5./d.	Čistý zisk/strata z operácií s devízami	2 620	(1 291)
6./e.	Čistý zisk/strata z derivátov	(4 064)	1024
7./f.	Čistý zisk/strata z operácií s drahými kovmi	-	-
8./g.	Čistý zisk/strata z operácií s iným majetkom	2	339
I.	Výnos z majetku vo fonde	415 332	168 288
h.	Transakčné náklady	6 802	6 174
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	339	625
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde	408 191	161 489
j.	Náklady na financovanie fondu	-	-
j.1.	náklady na úroky	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	-	-
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	408 191	161 489
k.	Náklady na	99 896	89 483
k.1.	odplatu za správu fondu	99 896	89 483
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplatu za služby depozitára	5 754	5 154
m.	náklady na audit účtovnej závierky	1 626	1 477
A:	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	300 915	65 375

Názov spravovaného fondu

[illegible]

Poznámky k účtovnej závierke

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O FONDĚ

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

Malý trh 2/A
811 08 Bratislava

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

- Podielový fond vznikol dňa 27.8.2007 rozhodnutím Národnej banky Slovenska č. OPK-1577/2007-PLP. Vydávanie podielových listov sa začalo 5.11.2007. Podielový fond nemá právnu subjektivitu.
- 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, 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 Allianz Asset Management, správ. spol., a.s. (ďalej len "ALLAM") so sídlom Račianska 62, 831 02 Bratislava, IČO: 36 785 989, ktorá sa k 14.12.2011 zlúčila do IAD Investments, správ. spol., a.s.

Správcovská spoločnosť vznikla 18.10.1991 ako investičná spoločnosť s obchodným menom Agroinvest, 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..

Podielový fond bol prevedený do správy správcovskej spoločnosti na základe rozhodnutia NBS č. ODT-12649-1/2011 zo dňa 12.12.2011, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 14.12.2011.

Internetová stránka správcovskej spoločnosti je www.iad.sk.

Hlavná činnosť správcovskej spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti správcovskej spoločnosti je:

- vytváranie a spravovanie podielových fondov podľa §27 odst. 1 a 2 Zákona,
- riadenie portfólia tvoreného jedným alebo viacerými finančnými nástrojmi v súlade s poverením klienta na základe zmluvy o riadení portfólia oddelene od portfólia iných klientov vo vzťahu k finančným nástrojom 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o cenných papieroch") podľa § 3 ods. 3 písm. a) Zákona (ďalej len "riadenie portfólia klienta"),
- poradenská činnosť vo veciach týkajúcich sa investovania do finančných nástrojov vo vzťahu k finančným nástrojom podľa § 5 ods. 1 písm. a) až d) zákona o cenných papieroch a podľa § 3 ods. 3 písm. b) Zákona (ďalej len "poradenská činnosť").

Členovia predstavenstva a dozornej rady správcovskej spoločnosti k 31.12.2014

Predstavenstvo

Predsedá: Ing. Vladimír Bencz
Členovia: Peter Lukáč MBA
Borut Goriup

Dozorná rada

Členovia:	Ing. Vanda Vranská
	Ing. Róbert Bartek
	Mgr. Alexander Sekavčnik
	JUDr. Robert Pružinský

Názov spravovaného fondu

[illegible]

Depozitár

Depozitárom podielového fondu je Československá obchodná banka, a.s., so sídlom Michalská 18, 815 63 Bratislava.
IČO: 36 854 140.

Investičný profil fondu

Fond svojím zameraním spadá do kategórie dlhopisový podielový fond a investuje predovšetkým 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.

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 prírážok a pohyby mien voči referenčnej mene EUR.

B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1) Zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka podielového fondu, ktorá pozostáva zo súvahy k 31.12.2014, výkazu ziskov a strát 31.12.2014 a poznámok k účtovnej závierke bola zostavená ako riadna účtovná závierka na základe účtovníctva, vedeného v súlade so zákonom o účtovníctve a v súlade s príslušnými opatreniami MF SR, najmä Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 14. Decembra 2012 č. MF/23778/2012-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahom 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.

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

Údaje v účtovnej závierke sú vyjadrené v EUR, pokiaľ nie je uvedené inak. Záporné hodnoty sú uvedené v zátvorkách.

Účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2014 na princípoch časového rozlíšenia nákladov a výnosov a historických cien, s výnimkou cenných papierov oceňovaných reálnou hodnotou.

Účtovná závierka fondu k 31.12.2013 bola schválená valným zhromaždením správcovskej spoločnosti IAD Investments dňa 26.6.2014

2) Účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so slovenským 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, obsahom 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.

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.

Názov spravovaného fondu

[illegible]

b) *Náklady na poplatky*

Správcovskej spoločnosti prináleží za správu Fondu odplata, ktorá je vypočítaná z priemernej ročnej čistej hodnoty objemu majetku vo Fonde. Odplata 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. Správčovské poplatky sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v položke „Náklady na odplatu za správu fondu“. Výpočet správčovského 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 Zákom.

Depozitárovi za výkon činnosti prináleží odplata, ktorá je dohodnutá v depozitnej zmluve. Depozitár účtuje podľa platného Štatútu Fondu, ktorý je dostupný na webovej stránke správcovskej spoločnosti (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.

c) Zrážková daň z príjmu

Od 1. apríla 2007 je Fond povinný odvádzať za podielníka daň z čistého výnosu, ktorý predstavuje rozdiel medzi vyplatenou sumou pri vrátení podielového listu a vkladom podielníka, ktorým je predajná cena podielového listu pri jeho vydaní. Zrážku dane je povinná vykonať Fond pri výplate, poukázaní alebo pri pripísaní úhrady v prospech podielníka. Pri vyplatení (vrátení) podielového listu sa vykoná zrážka dane z kladného rozdielu medzi vkladom podielníka, ktorým je predajná cena podielového listu pri jeho vydaní a vyplatenou nezdanenou sumou.

Fond je povinný zrazenú daň odvieť správcovi dane najneskôr do pätnásteho dňa každého mesiaca za predchádzajúci kalendárny mesiac.

d) *Daň z príjmov podielového fondu*

Podielový fond nie je právnickou osobou (§ 5 ods. 2 Zákona), teda nie je ani daňovníkom dane z príjmov v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov. Daňové náklady môžu fondu vzniknúť aplikáciou daňových zákonov iných krajín na prípadné výnosy plynúce z ich územia.

e) *Vydávanie a vyplácanie podielových listov*

Hodnota podielového listu pri vydávaní (ďalej len „predaj“) sa určí ako súčin aktuálnej ceny podielu (podiel čistej hodnoty majetku a počtu podielov v obehu k pracovnému dňu) a počtu vydávaných podielov podielového listu. Hodnota podielového listu pri redemácii sa určí ako súčin aktuálnej ceny podielu (podiel čistej hodnoty majetku a počtu podielov v obehu k pracovnému dňu) a počtu redemovaných podielov podielového listu.

V súlade so štatútom podielového fondu je správcovská spoločnosť povinná vyplatiť podielový list podielnikovi bez zbytočného odkladu po doručení pokynu na redemáciu. Podielový fond účtuje o podieloch podielnikov na účte účtovnej skupiny 56 - Ostatné kapitálové fondy. V súvahe sú podiely podielnikov vykázané v položke „Podielové listy“ vo vlastnom imaní.

f) *Ďalšie informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach*

V zmysle § 55 ods. 2 Zákona musí podielový fond každoročne vyplácať podielníkom výnosy z majetku v podielovom fonde vo výške výnosov z cenných papierov, nástrojov peňažného trhu a z vkladových účtov vyplatených za príslušný kalendárny rok. Táto povinnosť sa pokladá za splnenú aj vydaním podielových listov podielníkovi v hodnote zodpovedajúcej týmto výnosom alebo zahrnutím do aktuálnej ceny už vydaných podielových listov, ak je takáto možnosť uvedená v štatúte.

Štatút fondu definuje formu vyplácania výnosov z majetku v podielovom fonde, zahrnutím do aktuálnej ceny už vydaných podielových listov.

Názov spravovaného fondu

[illegible]

3) Nové účtovné zásady a nové účtovné metódy použité pri zostavovaní účtovnej závierky

Pri zostavovaní účtovnej závierky neboli použité žiadne nové účtovné zásady alebo metódy, ktoré by mali vplyv na hospodársky výsledok, resp. čistý majetok Fondu. Údaje v Poznámkach 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.

4) Oceňovanie majetku a záväzkov, metódy použité pri určení reálnych hodnôt majetku a záväzkov, cudzích mien a kurzov použitých na prepočet cudzej meny na menu euro

a) *Majetok oceňovaný reálnou hodnotou*

Ocenenie majetku oceňovaného reálnou hodnotou sa neupravuje o zníženie jeho hodnoty, pretože ocenenie reálnou hodnotou v sebe zahŕňa spolu s inými činiteľmi aj činiteľ zníženia hodnoty.

Ak pre príslušný majetok neexistuje aktívny trh, reálna hodnota tohto majetku sa určí kvalifikovaným odhadom, ako rozdiel súčasnej hodnoty odhadovaných budúcich peňažných príjmov a súčasnej hodnoty odhadovaných budúcich peňažných výdavkov z majetku (ďalej len „súčasná hodnota čistých peňažných príjmov“), s výnimkou peňažných tokov z likvidácie majetku. Pri odhade budúcich peňažných príjmov a peňažných výdavkov z majetku sa vychádza z jeho bežného použitia za bežných podmienok a okolností v danom čase a na danom mieste za predpokladu bežnej vnútornej miery návratnosti kapitálu bežného kupujúceho. Pri diskontovaní peňažných tokov sa použije vhodná úroková miera v závislosti od druhu majetku, účelu jeho použitia, neistoty odhadovaných peňažných tokov o ich hodnote alebo čase, splatnosti peňažných tokov a meny, v ktorej sú peňažné toky ocenené.

Pri výpočte súčasnej hodnoty čistých peňažných príjmov sa čisté peňažné príjmy diskontujú úrokovou mierou, ktorá vyjadruje bežné trhové ohodnotenie časovej hodnoty peňažných prostriedkov a rizík vlastných určitému druhu majetku. Táto úroková miera nezohľadňuje riziká, o ktoré bola upravená hodnota odhadovaných budúcich čistých peňažných príjmov. Úroková miera, ktorá vyjadruje bežné trhové ohodnotenie časovej hodnoty peňazí a rizík vlastných určitému druhu majetku, je miera návratnosti investície, ktorú by investor požadoval, ak by jeho investícia vytvárala peňažný tok s hodnotou, splatnosťami a rizikami obdobné tomu, o ktorom účtovná jednotka očakáva, že ho získa z určitého majetku. Táto úroková miera sa odhaduje z miery obsiahnutej v bežných trhových obchodoch s podobnými druhmi majetku alebo skupinami majetku podobného zloženia. Ak túto úrokovú mieru trh netvorí, použije sa jej vhodná náhrada, ktorej účelom je odhadnúť trhové ohodnotenie časovej hodnoty peňazí pre obdobie do skončenia životnosti určitého majetku a trhové ohodnotenie rizík, že budúci čistý peňažný tok sa bude odlišovať v hodnotách a splatnostiach od odhadovaného peňažného toku.

b) *Cenné papíre*

Cenné papiere zaúčtované v majetku Fondu k 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013 boli zakúpené s úmyslom dosahovania zisku z cenových rozdielov.

O cennom papieri sa prvotne účtuje v ocenení jeho reálnou hodnotou. Ak je rozdiel medzi cenou, za ktorú sa 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 operácií 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, sú vytvorené pravidlá oceňovania cenných papierov, nástrojov peňažného trhu a derivátov vo vnútorných smerniciach spoločnosti, kde je rozpísaný spôsob výpočtu.

c) *Informácie o spôsobe prepočtov cudzej meny na menu EUR*

Finančný majetok a záväzky, ktorých obstarávacía cena je vyjadrená v cudzej mene, sa prepočítava na eurá príslušným kurzom Európskej centrálnej banky („ECB“). Operácie vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá podľa aktuálneho kurzu ECB. Ku dňu závierky sa zostatky účtov v cudzej mene prepočítajú podľa kurzu ECB platného ku dňu, ku ktorému sa

Názov spravovaného fondu

[illegible]

účtovná závierka zostavuje. Realizované a nerealizované kurzové zisky alebo straty z operácií v cudzej mene, alebo z prepočtu majetku a záväzkov v cudzej mene, sú vykázané vo výkaze ziskov a strát ako „Čistý zisk/(strata) z operácií s devízami“

d) *Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov*

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov (peňažné prostriedky v hotovosti, peňažné prostriedky v banke splatné na požiadanie, vklady v bankách so splatnosťou do 24 hodín, úvery poskytnuté bankám na jeden deň, štátne pokladničné poukážky a pokladničné poukazy NBS s dohodnutou dobou splatnosti do 3 mesiacov) sa účtujú v nominálnych hodnotách. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

e) Pohľadávky a záväzky

Krátkodobé pohľadávky predstavujú najmä prostriedky na vkladových účtoch splatných nad 24 hodín a účtujú sa v nominálnych hodnotách. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Časové rozlíšenie úrokových výnosov je súčasťou účtovnej hodnoty týchto pohľadávok.

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Vzniknuté úrokové náklady vzťahujúce sa k záväzkom sú ku dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vykazované spoločne s týmito záväzkami.

Na základe štatútu Fondu, podielový list možno vydať až po uhradení jeho predajnej ceny, čím Fondu v momente prijatia platby od podielníka vzniká záväzok voči podielníkom za prijaté preddavky, ktoré sa zúčtujú po vydaní podielových listov. Prijaté preddavky sa vykazujú na strane pasív súvahy ako Ostatné záväzky (riadok č. 7).

5) Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu

Deň uskutočnenia účtovného prípadu kúpy alebo predaja cenného papiera je deň dohodnutia kúpy/predaja, ak dohodnutá doba medzi uzavretím zmluvy a dohodnutým vyrovnaním obchodu nie je dlhšia ako obvyklá doba na vyrovnanie obchodov podľa bežných obchodných zvyklostí na príslušnom trhu. Ak je táto doba dlhšia, dňom uskutočnenia účtovného prípadu je prvý deň lehoty, počas ktorej má byť obchod podľa dohody vyrovnaný.

Ďalej je dňom účtovného prípadu deň vykonania platby, deň zúčtovania príkazu bankou, deň pripísania peňažných prostriedkov, deň, v ktorom dôjde k vzniku pohľadávky a záväzku, k ich zmene alebo k zániku, k zisteniu škody, manka, schodku, prebytku, k pohybu majetku vnútri účtovnej jednotky, a k ďalším skutočnostiam, ktoré sú predmetom účtovníctva a ktoré nastali, prípadne o ktorých sú k dispozícii potrebné doklady a ktoré tieto skutočnosti dokumentujú.

6) Stratégia a zásady zaist'ovania

Fond nemá zadefinovanú stratégiu a zásady zaistovania.

7) Zásady a postupy identifikácie majetku so zníženou hodnotou

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.

Správčovská spoločnosť na identifikáciu majetku so zníženou hodnotou sleduje ratingy, vývoj trhu, risk management, smernice a Opatrenia NBS.

8) Zásady a postupy výpočtu výšky zníženia hodnoty majetku a rezerv

a) *Zníženie hodnoty majetku*

Pri odhade zníženia hodnoty finančného 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. Zníženie hodnoty majetku sa rovná rozdielu medzi súčasnou

3	1	5	7	0	0	C	R	5	W	B	S	E	R	T	Z	K	O	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ÚČ FOND 3-02

[illegible]

b) *Zásady pre tvorbu rezerv*

Rezerva sa tvorí, ak je pravdepodobné, že fond má záväzok alebo inú povinnosť, ktorá je výsledkom minulých udalostí, ktorá môže mať neistú výšku alebo splatnosť, pričom konkrétny veriteľ alebo oprávnená osoba nemusia byť známe. Rezerva sa tvorí, ak pravdepodobnosť úbytku zdrojov zahŕňajúcich ekonomické úžitky, ktorý bude nutný na splnenie povinnosti, je väčšia ako 50% a je možné vykonať spoľahlivý odhad tohto úbytku.

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

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

C. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	369 178	222 792
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	412 777	(118 307)
3.	Náklady na úroky, odpłaty a provízie (-)	(112 451)	(100 811)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	169	(798)
5.	Výnosy z dividend (+)	5 014	18 447
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	452	(452)
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+)	8 122 358	2 097 465
8.	Zmeny stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy a nehnuteľnosti(+/-)	-	-
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov (-)	(9 326 979)	(2 743 456)
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov (+)	-	-
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	(1 626)	(1 477)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	66	336
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	(339)	2 101
15.	Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	161	-
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(531 220)	(624 160)
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	X	X
16.	Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	-	-
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-	-
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	X	X
17.	Emitované PL - preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov (+)	686 796	1 205 899
18.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-),	303 189	385 484
19.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzkov za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	-	-
20.	Dedičstvá (-)	-	-
21.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
22.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	-	-
23.	Zvýšenie/zníženie prijatých dlhodobých úverov (+/-)	-	-
24.	Náklady na úroky za dlhodobé úroky (-)	-	-
25.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+)	-	-
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	383 607	820 415
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	2 620	-
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	(144 993)	196 255
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	210 916	14 661
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	65 923	210 916

ÚČ FOND 3-02

[illegible]

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Čistý majetok na začiatku obdobia	7 565 755	6 679 966
a)	počet podielov	203 978 958	181 792 160
b)	hodnota 1 podielu	0,037091	0,036745
1.	Upísané podielové listy	686 796	1 205 899
2.	Zisk alebo strata Fondu	300 915	65 375
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku Fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu Fondu	-	-
6.	Vrátené podielové listy	(303 189)	(385 484)
II.	Nárast/ pokles čistého majetku	684 522	885 789
A.	Čistý majetok na konci obdobia	8 250 277	7 565 755
a)	počet podielov	214 189 502	203 978 958
b)	hodnota 1 podielu	0,038519	0,037091

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

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

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

SÚVAHA FONDU

AKTÍVA

Číslo riadku	Štruktúra aktív	K 31.12.2014		K 31.12.2013	
		Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	Dlhopisy	78,50	6 485 781	77,05	5 837 999
2.	Podielové listy	19,49	1 610 133	13,40	1 015 220
3.	Dividenda	0,00	0	0,01	451
4.	Krátkodobé pohľadávky voči bankám	1,21	100 000	6,76	512 332
5.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty	0,80	65 923	2,78	210 916
	peňažných prostriedkov				
	Spolu	100,00	8 261 837	100,00	7 576 918

Štruktúra portfólia cenných papierov Fondu k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 bola nasledovná:

1. Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou (riadok č. 2 Súvahy)

2.I. EUR Dlhopisy podľa dohodnutej splatnosti		K 31.12.2014		K 31.12.2013	
Číslo riadku	Dĺžka splatnosti	Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	do jedného mesiaca	-	-	-	-
2.	do troch mesiacov	-	-	-	-
3.	do šiestich mesiacov	4,81	300 407	-	-
4.	do jedného roka	-	-	3,84	202 119
5.	do dvoch rokov	3,21	200 299	-	-
6.	do piatich rokov	1,62	101 079	60,87	3 206 760
7.	nad päť rokov	90,37	5 644 866	35,29	1 859 357
	Spolu	100,00	6 246 651	100,00	5 268 236

2.I. TRY Dlhopisy podľa dohodnutej splatnosti		K 31.12.2014		K 31.12.2013	
Číslo riadku	Dĺžka splatnosti	Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	do jedného mesiaca	-	-	-	-
2.	do troch mesiacov	-	-	-	-
3.	do šiestich mesiacov	-	-	-	-
4.	do jedného roka	-	-	-	-
5.	do dvoch rokov	-	-	100,00	335 587
6.	do piatich rokov	-	-	-	-
7.	nad päť rokov	-	-	-	-
	Spolu	-	-	100,00	335 587

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

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

2.I. USD Dlhopisy podľa dohodnutej splatnosti

K 31.12.2014

K 31.12.2013

Číslo riadku	Dĺžka splatnosti	Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	do jedného mesiaca	-	-	-	-
2.	do troch mesiacov	-	-	-	-
3.	do šiestich mesiacov	-	-	-	-
4.	do jedného roka	-	-	-	-
5.	do dvoch rokov	-	-	-	-
6.	do piatich rokov	-	-	100,00	234 176
7.	nad päť rokov	100,00	239 130	-	-
	Spolu	100,00	239 130	100,00	234 176

2.II. EUR Dlhopisy podľa zostatkovej splatnosti

K 31.12.2014

K 31.12.2013

Číslo riadku	Dĺžka splatnosti	Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	do jedného mesiaca	-	-	-	-
2.	do troch mesiacov	-	-	-	-
3.	do šiestich mesiacov	20,66	1290791	15,22	801 978
4.	do jedného roka	2,41	150246	6,90	363 524
5.	do dvoch rokov	12,11	756267	39,69	2 090 932
6.	do piatich rokov	37,31	2 330 565	38,19	2 011 801
7.	nad päť rokov	27,52	1718783	-	-
	Spolu	100,00	6 246 651	100,00	5 268 236

2.II. TRY Dlhopisy podľa zostatkovej splatnosti

K 31.12.2014

K 31.12.2013

Číslo riadku	Dĺžka splatnosti	Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	do jedného mesiaca	-	-	-	-
2.	do troch mesiacov	-	-	100,00	335 587
3.	do šiestich mesiacov	-	-	-	-
4.	do jedného roka	-	-	-	-
5.	do dvoch rokov	-	-	-	-
6.	do piatich rokov	-	-	-	-
7.	nad päť rokov	-	-	-	-
	Spolu	-	-	100,00	335 587

2.II. USD Dlhopisy podľa zostatkovej splatnosti

K 31.12.2014

K 31.12.2013

Číslo riadku	Dĺžka splatnosti	Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	do jedného mesiaca	-	-	-	-
2.	do troch mesiacov	-	-	-	-
3.	do šiestich mesiacov	-	-	-	-
4.	do jedného roka	-	-	-	-
5.	do dvoch rokov	-	-	-	-
6.	do piatich rokov	100,00	239 130	100,00	234 176
7.	nad päť rokov	-	-	-	-
	Spolu	100,00	239 130	100,00	234 176

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

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

2.III. EUR Dlhopisy

K 31.12.2014

K 31.12.2013

Číslo riadku		Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	Dlhopisy bez kupónov	4,81	300 407	-	-
1.1.	nezaložené	4,81	300 407	-	-
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-	-	-
1.3.	založené	-	-	-	-
2.	Dlhopisy s kupónmi	95,19	5 946 244	100,00	5 268 236
2.1.	nezaložené	81,74	5 106 021	65,32	3 441 356
2.2.	založené v repoobchodoch	18,26	1 140 629	-	-
2.3.	založené	-	-	34,68	1 826 880
	Spolu	100,00	6 246 651	100,00	5 268 236

2.III. TRY Dlhopisy

K 31.12.2014

K 31.12.2013

Číslo riadku		Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	Dlhopisy bez kupónov				
1.1.	nezaložené	-	-	-	-
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-	-	-
1.3.	založené	-	-	-	-
2.	Dlhopisy s kupónmi			100,00	335 587
2.1.	nezaložené	-	-	100,00	335 587
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-	-	-
2.3.	založené	-	-	-	-
	Spolu	-	-	100,00	335 587

2.III. USD Dlhopisy

K 31.12.2014

K 31.12.2013

Číslo riadku		Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	Dlhopisy bez kupónov				
1.1.	nezaložené	-	-	-	-
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-	-	-
1.3.	založené	-	-	-	-
2.	Dlhopisy s kupónmi	100,00	239 130	100,00	234 176
2.1.	nezaložené	100,00	239 130	100,00	234 176
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-	-	-
2.3.	založené	-	-	-	-
	Spolu	100,00	239 130	100,00	234 176

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

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

2.IV. Dlhopisy podľa krajiny emitenta

K 31.12.2014

K 31.12.2013

Číslo riadku	Krajina emitenta	Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	Francúzsko	9,85	638 716	16,22	946 861
2.	Fínsko	1,62	105 381	5,52	321 973
3.	Slovensko	40,31	2 614 507	40,24	2 349 166
4.	Taliano	17,44	1 131 289	9,99	583 495
5.	Chorvátsko	4,36	282 823	4,79	279 559
6.	Holandsko	11,16	724 077	-	-
7.	Rakúsko	2,77	179 866	-	-
8.	Bulharsko	4,55	295 232	-	-
9.	Turecko	7,92	513 889	-	-
10.	Slovinsko	-	-	6,89	402 170
11.	Španielsko	-	-	1,83	106 785
12.	Maďarsko	-	-	4,94	288 606
	Spolu	100,00	6 485 781	100,00	5 837 998

2.V. Dlhopisy podľa mien

K 31.12.2014

K 31.12.2013

Číslo riadku	Mena	Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	USD	3,69	239 130	4,01	234 176
2.	EUR	96,31	6 246 651	90,24	5 268 236
3.	TRY	-	-	5,75	335 587
	Spolu	100,00	6 485 781	100,00	5 837 998

2.VI. EUR Dlhopisy podľa hlavných odvetví

K 31.12.2014

K 31.12.2013

Číslo riadku	Sektor	Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	Financie	99,33	6 442 088	99,22	5 792 615
2.	Štátne dlhopisy	0,67	43 693	0,78	45 383
	Spolu	100,00	6 485 781	100,00	5 837 999

2.VI. USD Dlhopisy podľa hlavných odvetví

K 31.12.2014

K 31.12.2013

Číslo riadku	Sektor	Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	Financie	96,31	6 246 651	95,99	5 603 823
2.	Štátne dlhopisy	3,69	239 130	4,01	234 176
	Spolu	100,00	6 485 781	100,00	5 837 999

2.VII. EUR Dlhopisy podľa druhu

K 31.12.2014

K 31.12.2013

Číslo riadku	Zmluvný partner	Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	Financie	99,33	6 442 088	99,22	5 792 615
2.	Štátne dlhopisy	0,67	43 693	0,78	45 383
	Spolu	100,00	6 485 781	100,00	5 837 999

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

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

2.VII. USD Dlhopisy podľa druhu

K 31.12.2014

K 31.12.2013

Číslo riadku	Zmluvný partner	Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	Financie	96,31	6 246 651	95,99	5 603 823
2.	Štátne dlhopisy	3,69	239 130	4,01	234 176
	Spolu	100,00	6 485 781	100,00	5 837 999

2. Podielové listy (riadok č. 4 Súvahy)

K 31.12.2014

K 31.12.2013

Číslo riadku	4.I. Podielové listy (PL)	Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	PL otvorených podielových fondov	10,18	163 833	15,54	157 765
a)	nezaložené	10,18	163 833	15,54	157 765
b)	založené v reportoch	-	-	-	-
c)	založené	-	-	-	-
2.	PL ostatné	89,82	1 446 300	84,46	857 455
a)	nezaložené	89,82	1 446 300	84,46	857 455
b)	založené v reportoch	-	-	-	-
c)	založené	-	-	-	-
	Spolu	100,00	1 610 133	100,00	1 015 220

K 31.12.2014

K 31.12.2013

Číslo riadku	4.II. Mena	Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	EUR	100,00	1 610 133	100,00	1 015 220
	Spolu	100,00	1 610 133	100,00	1 015 220

K 31.12.2014

K 31.12.2013

Číslo riadku	4.III. Podielové listy podľa krajiny emitenta	Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	Slovensko	10,18	163 833	15,54	157 765
2.	Írsko	89,82	1 446 300	74,96	760 980
3.	Luxembursko	-	-	9,50	96 475
	Spolu	100,00	1 610 133	100,00	1 015 220

3. Krátkodobé pohľadávky voči bankám (riadok č. 5 Súvahy)

5.I. EUR Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti

K 31.12.2014

K 31.12.2013

Číslo riadku	Dĺžka splatnosti	Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	do jedného mesiaca	100,00	100 000	100,00	512 332
2.	do troch mesiacov	-	-	-	-
3.	do šiestich mesiacov	-	-	-	-
4.	do jedného roka	-	-	-	-
	Spolu	100,00	100 000	100,00	512 332

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

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

5.II EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Číslo riadku	Dĺžka splatnosti	K 31.12.2014		K 31.12.2013	
		Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	do jedného mesiaca	100,00	100 000	100,00	512 332
2.	do troch mesiacov	-	-	-	-
3.	do šiestich mesiacov	-	-	-	-
4.	do jedného roka	-	-	-	-
	Spolu	100,00	100 000	100,00	512 332

5.III. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty

Číslo riadku		K 31.12.2014		K 31.12.2013	
		Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	100,00	100 000	100,00	512 332
2.	Zníženie hodnoty	-	-	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	100,00	100 000	100,00	512 332

5.IV. Krátkodobé pohľadávky podľa mien

Číslo riadku	Mena	K 31.12.2014		K 31.12.2013	
		Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	EUR	100,00	100 000	100,00	512 332
	Spolu	100,00	100 000	100,00	512 332

4. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov (riadok č. 9 Súvahy)

9.I. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov podľa druhov

Číslo riadku	Druh	K 31.12.2014		K 31.12.2013	
		Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	Bankové účty bežné	100,00	48 434	100,00	176 223
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-	-	-
X	Medzisúččet - súvaha	100,00	48 434	100,00	176 223
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-	-	-
	Spolu	100,00	48 434	100,00	176 223

ÚČ FOND 3-02

[illegible]

K 31.12.2013

Číslo riadku	Druh	Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	Bankové účty bežné	100,00	17 489	100,00	34 693
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-	-	-
X	Medzisúččet – súvaha	100,00	17 489	100,00	34 693
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-	-	-
	Spolu	100,00	17 489	100,00	34 693

K 31.12.2013

Číslo riadku	Mena	Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	EUR	73,47	48 434	83,55	176 223
2.	USD	26,53	17 489	16,45	34 693
	Spolu	100,00	65 923	100,00	210 916

K 31.12.2013

Číslo riadku	13. Ostatný majetok	Podiel v %	Hodnota v eurách	Podiel v %	Hodnota v eurách
1.	Pohľadávka- dividendy	-	-	100,00	451
	Spolu	-	-	100,00	451

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

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

PASÍVA

Všetky záväzky Fondu sú krátkodobé s dohodnutou a zostatkovou dobou splatnosti do jedného mesiaca a sú denominované v eurách.

1. Záväzky voči Spoločnosti (riadok č. 3 Súvahy)

Číslo riadku	3. I. Záväzky podľa druhu	K 31.12.2014	K 31.12.2013
1.	Záväzky voči Spoločnosti – správa fondu	9 330	8 030
2.	Záväzky voči Spoločnosti - poplatky	1	-
	Spolu	9 331	8 030

2. Deriváty s pasívnym zostatkom

Číslo riadku	4.I. Deriváty s pasívnym zostatkom	K 31.12.2014	K 31.12.2013
1.	úrokové	-	761
a)	vyrovnávané v hrubom	-	-
b)	vyrovnávané v čistom	-	761
2.	menové	-	-
a)	vyrovnávané v hrubom	-	-
b)	vyrovnávané v čistom	-	-
3.	akciové	-	-
a)	vyrovnávané v hrubom	-	-
b)	vyrovnávané v čistom	-	-
4.	komoditné	-	-
a)	vyrovnávané v hrubom	-	-
b)	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	úverové	-	-
	Spolu	-	761

Číslo riadku	3.II.deriváty s pasívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti	K 31.12.2014	K 31.12.2013
1.	do jedného mesiaca	-	-
2.	do troch mesiacov	-	-
3.	do šiestich mesiacov	-	-
4.	do jedného roka	-	-
5.	Nad jeden rok	-	761
	Spolu	-	761

3. Ostatné záväzky (riadok č. 7 Súvahy)

Číslo riadku	7. I. Ostatné záväzky podľa druhu	K 31.12.2014	K 31.12.2013
1.	Záväzky voči depozitárovi	538	908
2.	Záväzky voči podielnikom - prijaté preddavky	-	-
3.	Záväzky - zrážková daň	161	-
4.	Záväzky - audítora	1 530	1 464
5.	Záväzky - výdavky budúcich období	-	-
	Spolu	2 229	2 372

4. Podielové listy (riadok č. 8 zo Súvahy)

Podielové listy zahŕňajú podiely, ážio, fondy z precenenia, nerozdelený zisk minulých rokov a hospodársky výsledok v schvaľovacom konaní.

LEI

3 1 5 7 0 0 C R 5 W B S E R T Z K O 6 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

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

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Výnosy z úrokov** (riadok č. 1.1. Výkazu ziskov a strát)

Číslo riadku	1.1 Úroky	K 31.12.2014	K 31.12.2013
1.	Bežné účty	30	53
2.	Vklady	813	4 039
3.	Dlhové cenné papiere	339 677	218 700
	Spolu	340 520	222 792

Číslo riadku	2.Výnosy z podielových listov	K 31.12.2014	K 31.12.2013
1.	Otvorené podielové fondy	33 672	24 708
2.	Uzavreté podielové fondy	-	-
3.	Špeciálne podielové fondy	-	-
4.	Špeciálne podielové fondy nehnuteľností	-	-
	Spolu	33 672	24 708

2. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi (riadok č. 4./c. Výkazu ziskov a strát)

Číslo riadku	4./c. Podľa druhov	K 31.12.2014	K 31.12.2013
1.	Výnosy z predaja a precenenie cenných papierov	220 984	27 2279
2.	Náklady z predaja a precenenia cenných papierov	(178 402)	(351 563)
	Spolu	42 582	(79 284)

3. Zisk/strata z devízových operácií (riadok č. 5./d. Výkazu ziskov a strát)

Číslo riadku	5./d. Podľa meny	K 31.12.2014	K 31.12.2013
1.	USD	2 620	(1 291)
	Spolu	2 620	(1 291)

4. Zisk/strata z derivátov

Číslo riadku		K 31.12.2014	K 31.12.2013
1.	úrokové	(4 064)	1 024
a)	vyrovnávané v hrubom	-	-
b)	vyrovnávané v čistom	(4 064)	1 024
2.	menové	-	-
a)	vyrovnávané v hrubom	-	-
b)	vyrovnávané v čistom	-	-
3.	akciové	-	-
a)	vyrovnávané v hrubom	-	-
b)	vyrovnávané v čistom	-	-
4.	komoditné	-	-
a)	vyrovnávané v hrubom	-	-
b)	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	úverové	-	-
	Spolu	(4 064)	1 024

Názov spravovaného fondu							

[illegible]

5. Zisk/strata z operácií s iným majetkom (riadok č. 8./g. Výkazu ziskov a strát)

Číslo riadku	8./g. Iný majetok	K 31.12.2014	K 31.12.2013
1.	Náklady na výnosy podielnikov	-	-
2.	Haliarové vyrovnanie	2	3
3.	Výnosy zo zániku záväzkov- auditor	-	336
	Spolu	2	339

6. Transakčné poplatky

Číslo riadku	h. Transakčné poplatky	K 31.12.2014	K 31.12.2013
1.	Transakcie	6 802	6 174
	Spolu	6 802	6 174

7. Bankové a iné poplatky (riadok i Výkazu ziskov a strát)

Číslo riadku	i. Poplatky	K 31.12.2014	K 31.12.2013
1.	Bankové poplatky	163	113
2.	Burzové poplatky	-	-
3.	Poplatky obchodníkom s cennými papiermi	176	512
4.	Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	339	625

8. Náklady na odplatu

Číslo riadku	Náklady na odplatu	K 31.12.2014	K 31.12.2013
k.1.	Odplatu za správu fondu	99 896	89 483
k.2.	Odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	5 754	5 154
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	1 626	1 477

F. PREHLAD O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Fond k 31.12.2014 a k 31.12.2013 neevidoval žiadne podsúvahové položky.

G. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia nedošlo k žiadnym významným udalostiam, ktoré by ovplyvnili údaje uvedené.