

Správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde za kalendárny rok 2019

podľa § 187 zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov (ZKI)

Správcovská spoločnosť: **IAD Investments, správ. spol., a.s.**, Malý trh 2/A, 811 08 Bratislava 1

zapísaná na Okresnom súde Bratislava I, dňa 18.10.1991, oddiel Sa, vložka č. 182/B

Podielový fond:

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

Údaje o stave a zmene majetku fondu za rok	2019
1. Stav majetku (EUR)	
a) Prevoditeľné cenné papiere	9 474 763
aa) akcie	0
ab) dlhopisy	9 474 763
ac) cp iných štandardných fondov, cp iných európskych štandardných fondov, cp iných otvorených špeciálnych fondov alebo cp iných zahraničných subjektov kol.investovania	0
aca) cp subjektov kol.investovania spravovaných správ.spol.	0
ad) iné cenné papiere	0
b) Nástroje peňažného trhu	0
c) Účty v bankách	446 501
ca) bežný účet	446 501
cb) vkladové účty	0
d) Iný majetok	46
e) Celková hodnota majetku	9 921 310
f) Záväzky	21 608
g) Čistá hodnota majetku	9 899 702
2. Počet podielov fondu v obehú (v ks)	266 250 544
3. Čistá hodnota podielu (EUR)	0,037182
4. Stav cp a nástrojov peňaž.trhu v majetku (EUR)	
a) Prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótovaných CP BCP	8 554 254
b) Prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na inom regulovanom trhu	310 500
c) Prevoditeľné CP z nových emisií podľa § 88 ods. 1 písm. d) ZKI	52 210
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	557 800
f) Deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	0
g) Deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-941
h) Podielové listy iných fondov alebo cp zahraničných subjektov KI	0
i) Iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	0
Podiel aktív podľa štatistickej klasifikácie ekonomických činností (A až U) (EUR)	
A - Poľnohospodárstvo, lesníctvo a rybolov	600 729
B - Ťažba a dobývanie	431 320
C - Priemyselná výroba	1 100 401
D - Dodávka elektriny, plynu, pary a studeného vzduchu	884 838
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	211 038
H - Doprava a skladovanie	236 721
I - Ubytovacie a stravovacie služby	0
J - Informácie a komunikácia	0
K - Finančné a poisťovacie služby	1 440 638
L - Činnosti v oblasti nehnuteľností	461 952
M - Odborné, vedecké a technické činnosti	0

N - Administratívne a podporné služby	0
O - Verejná správa a obrana; povinné sociálne zabezpečenie	4 006 756
P - Vzdelávanie	0
Q - Zdravotníctvo a sociálna pomoc	0
R - Umenie, zábava a rekreácie	0
S - Ostatné činnosti	546 871
T - Činnosti domácností ako zamestnávateľov; nediferencované činnosti v domácnostiach produkujúce tovary a služby na vlastné použitie	0
U - Činnosti extrateritoriálnych organizácií a združení	0
Podiel aktív podľa geografického členenia (EUR)	
1. Slovenská republika	1 259 733
2. Európa	7 805 254
z toho: Eurozóna	1 133 518
3. Severná Amerika	0
4. Ázia	310 500
5. ostatný svet	545 777
Členenie portfólia podľa % podielu cenných papierov na celkovom majetku:	
CZK dlh. CESZBR Float 01/27/22 CZ0003513533	2,44%
CZK dlh. HBREGR Float 03/23/21 CZ0003513608	2,44%
CZK dlh. CZGRPA Float 12/16/21 Corp CZ0003515405	3,58%
CZK dlh. EPHFIN 3 ½ 06/09/20 CZ0003515413	2,02%
CZK dlh. MRVNAF Float 11/13/22 Corp CZ0003517708	2,40%
CZK dlh. TEPOT Float 12/21/23 CZ0003517732	2,39%
CZK dlh. TRIREA Float 12/15/20 Corp CZ0003518078	1,19%
CZK dlh. REGIOJET FINANCE CZ0003522203	2,39%
CZK dlh. LPTY Float 10/17/24 XS1698502165	2,37%
EUR dlh. HORNBAACH BAUMARKT AG DE000A255DH9	2,13%
EUR dlh. GOODVA Float 05/26/21 DK0030398979	2,50%
EUR dlh. EULNGR Float 02/22/21 SE0010831792	0,93%
EUR dlh. FERCAP Float 05/25/22 Corp SE0011167972	2,05%
EUR dlh. Golstroj SM SK4000015798	0,53%
EUR dlh. Digital Park 06 SK4120011404	1,03%
EUR dlh. GEVSRO 4 ¾ 11/09/21 SK4120012162	1,02%
EUR dlh. Penta 43 SK4120012519	2,57%
EUR dlh. SKYPARK 02 SK4120012949	1,01%
EUR dlh. Penta 67 SK4120013954	1,02%
EUR dlh. GEVSRO 4.7 03/15/24 SK4120014994	1,03%
EUR dlh. GARAN 5 12/18/23 XS1005342313	1,08%
EUR dlh. HOFISS 3 ¾ 05/19/27 XS1617700197	1,02%
EUR dlh. NITROGENMUEK VEGYIPARI XS1811852521	1,67%
EUR dlh. ENGPRO 4 ½ 05/04/24 XS1816296062	2,11%
EUR dlh. ROMANI 4 ¾ 04/03/49 XS1968706876	5,11%
EUR dlh. Faurecia 06/15/2027 XS2081474046	2,09%
PLN dlh. Poland Govt 5,25% 25-Oct-20 PL0000106126	2,47%
PLN dlh. POLGB 4 10/25/23 PL0000107264	2,58%
PLN dlh. POLGB 2 ¼ 04/25/22 PL0000109492	4,88%
PLN dlh. POLGB 2 ½ 01/25/23 PL0000110151	2,48%
PLN dlh. POLGB Float 05/25/28 PL0000110383	4,65%
RON dlh. ROMGB 5.95 06/11/21 RO1121DBN032	4,99%
RON dlh. ROMGB 5 3/4 04/29/20 RO1320DBN022	4,41%
RON dlh. ROMGB 5.85 04/26/23 RO1323DBN018	5,69%
RUB dlh. RFLB 7.05 01/19/28 RU000A0JTK38	3,13%
USD dlh. NOGLN 8 07/25/22 USN64884AB02	0,90%
USD dlh. HALKBK 5 07/13/21 XS1439838548	2,65%
USD dlh. YKBK 5.85 06/21/24 XS1634372954	1,77%
USD dlh. POLYUS FINANCE PLC XS1713474325	2,92%
USD dlh. KERNEL HOLDING SA XS2010040983	1,89%
5. Údaje o zmenách v stave portfólia v priebehu roka (EUR)	
Čistá hodnota majetku k 31.12.2018	9 716 150
Nákup cenných papierov	2 604 658

Predaj cenných papierov	1 128 545
Výplata výnosov za rok 2019	0
Čistá hodnota majetku k 31.12.2019	9 899 702
6. Údaje o vývoji majetku v priebehu lehoty na podávanie správ	
a) výnosy z akcií,	0
b) straty z akcií,	0
c) výnosy z dlhopisov,	445 895
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	0
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	831
l) straty z vkladových a bežných účtov,	0
m) výnosy z operácií s derivátmi,	30 902
n) straty z operácií s derivátmi	71 178
o) výnosy z devízových operácií,	46 237
p) straty z devízových operácií	33 753
q) kapitálové výnosy,	481 704
r) iné výnosy,	272
s) náklady na správu,	186 324
t) náklady na depozitára,	27 066
u) iné výdavky a poplatky,	391 856
v) čistý výnos,	294 964
w) výplaty podielov na zisku,	
x) znovu investované výnosy,	
y) zvýšenie majetku alebo zníženie majetku vo fonde a zoznam spol., ktoré zapríčinili zníž. majetku vo fonde z dôvodu zmien kurzov CP alebo likvidácie spoločnosti	388 080
z) zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií,	
aa) náklady spojené s obchodovaním majetku vo fonde,	700
ab) iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov vo fonde	(7 855)

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

S Ú V A H A (v EUR)

AKTÍVA	2019	2018	2017
1. Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)	9 474 763	9 086 683	9 475 443
1. Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-	-	-
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónmi	-	-	-
2. Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	9 474 763	9 085 399	9 470 038
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónmi	9 474 763	9 085 399	9 470 038
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	-	-	-
a) otvorených podielových fondov	-	-	-
b) ostatné	-	-	-
5. Krátkodobé pohľadávky	-	-	-

a)	krátkodobé vklady v bankách	-	-	-
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-	-
c)	iné	-	-	-
d)	obrátené repoobchody	-	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
a)	dlhodobé vklady v bankách	-	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-	-
7.	Deriváty	-	1 284	5 405
8.	Drahé kovy	-	-	-
9.	Komodity	-	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)	446 547	659 110	383 574
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	446 501	659 059	383 508
11.	Ostatný majetok	46	51	66
Aktíva spolu		9 921 310	9 745 793	9 859 017
PASÍVA		2019	2018	2017
I.	Závázky (súčet položiek 1 až 8)	21 608	29 463	18 389
1.	Závázky voči bankám	-	-	-
2.	Závázky z vrátenia podielov/z ukončenie sporenia/ukončenia účasti	-	1 020	453
3.	Závázky voči správcovskej spoločnosti	16 481	15 701	14 793
4.	Deriváty	941	9 495	-
5.	Repoobchody	-	-	-
6.	Závázky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
7.	Závázky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-	-
8.	Ostatné závázky	4 186	3 427	3 143
II.	Vlastné imanie	9 899 702	9 716 150	9 840 628
9.	Podielové listy	9 899 702	9 716 150	9 840 628
a)	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	288 346	(161 503)	219 549
Pasíva spolu		9 921 310	9 745 793	9 859 017
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v EUR)		2019	2018	2017
I.	Výnosy z úrokov	446 726	311 959	376 845
1.1.	úroky	446 726	311 959	376 845
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-	-
1.3./b.	zniženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	-	-	-
3.	Výnosy z dividend a iných podielov na zisku	-	-	-
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	-	-	-
3.2.	výsledok zaistenia	-	-	-
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	105 816	(166 065)	37 018
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	12 484	(535)	17 676
6./e.	Zisk/strata z derivátov	(40 276)	(70 414)	13 045
7./f.	Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi a komoditami	-	-	-
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	272	89	101
I.	Výnos z majetku vo fonde	525 022	75 034	444 685
h.	Transakčné náklady	7 318	7 678	8 635
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	1 183	2 211	1 289
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde	516 521	65 145	434 761
j.	Náklady na financovanie fondu	13 082	9 414	4 570
j.1.	náklady na úroky	-	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	13 082	9 414	4 570
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	503 439	55 731	430 191
k.	Náklady na	186 324	188 177	182 446
k.1.	odplatu za správu fondu	186 324	188 177	182 446
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde/doplňkovom dôchodkovom fonde	-	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	27 066	27 335	26 503
m.	náklady na audit účtovnej závierky	1 703	1 722	1 693
A:	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	288 346	(161 503)	219 549

Ďalšie údaje o fonde*	2019	2018	2017
Celková čistá hodnota majetku (EUR)	9 899 702	9 716 150	9 840 628
Počet podielov v obehu (tis. ks)	266 251	269 101	268 146 027
Čistá hodnota podielu (EUR)	0,037182	0,036106	0,036699
Počet vydaných podielov (tis. ks)	25 621	18 096	27 201
Suma vydaných podielov (EUR)	939 916	657 072	987 215
Počet vyplatených podielov (tis. ks)	28 471	17 141	11 150
Suma vyplatených podielov (EUR)	1 044 626	619 946	406 272

* údaje sú z účtovnej závierky fondu k 31.12.

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 roka 2019 spoločnosť využívala pri správe majetku v podielovom fonde postupy a nástroje podľa §100 ods. 2 ZKl. Ich využívaním vznikli k 31.12.2019 záväzky vo výške 0,9 tis. EUR. Celková hodnota záväzkov z činnosti správ. spol. s majetkom v podielovom fonde je 16,5 tis. EUR.

Osobitné údaje týkajúce sa finančných derivátov:

- Podkladová expozícia dosahovaná prostredníctvom finančných derivátov k 31.12.2019: 385 tis. EUR.

- Protistranou pri obchodovaní s finančnými derivátmi uzatváranými mimo regulovaného trhu je Československá obchodná banka, a.s., Žižkova 11, 811 02 Bratislava, IČO: 36 854 140.

Osobitné údaje týkajúce sa merania a riadenia rizík: celkové riziko týkajúce sa finančných derivátov spoločnosť vypočítava použitím záväzkového prístupu.

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

V roku 2019 sa spoločnosť v mene fondu nezúčastnila na žiadnom valnom zhromaždení.

Informácie o uplatňovaní zásad zapájania podľa § 78 ods. 4 zákona o cenných papieroch

V zmysle predpisu Stratégia uplatňovania hlasovacích práv spoločnosť uplatňuje hlasovacie práva, ktoré sú spojené s finančnými nástrojmi v majetku vo fonde v prípade, ak hlasovacie práva, ktoré sú spojené s finančným nástrojom jedného emitenta v majetku vo fonde predstavujú viac ako 5% podiel na celkových hlasovacích právach spojených s finančným nástrojom jedného emitenta v majetku vo fonde, a ak náklady spojené s vykonaním a uplatnením hlasovacích práv spojených s finančným nástrojom jedného emitenta vo fonde sú úmerné očakávanému výsledku spojenému s vykonaním a uplatnením týchto hlasovacích práv v záujme fondu. Zásady zapájania do výkonu práv akcionárov týkajúce sa spôsobu rokovania s akciovými spoločnosťami prijatými na obchodovanie na regulovanom trhu, spôsobu spolupráce s ostatnými akcionármi a príslušnými zainteresovanými stranami akciových spoločností spoločnosť neuplatňuje, nakoľko podiel jednotlivých akciových spoločností prijatých na obchodovanie na regulovanom trhu vo fonde nie je tak významný a výška podielu zastúpenia v týchto akciových spoločnostiach je nevýznamná na umožnenie vplyvu na riadenie a rozhodovanie týchto akciových spoločností.

Informácie podľa § 48 ods. 12 zákona o kolektívnom investovaní v spojení s § 78a ods. 1 zákona o cenných papieroch

Investičná stratégia je postavená na predpoklade investícií do ekonomík v regióne strednej a východnej Európy, pri ktorých sa predpokladá rýchlejší ekonomický rast ako pri rozvinutých trhoch a ich postupná konvergencia s týmito trhmi. Výkonnosť aktív je v strednodobom horizonte ovplyvňovaná pozitívnym rastom jednotlivých ekonomík a participácií na tomto raste. Investičná stratégia fondu je zameraná na dosahovanie výnosu pri akceptovateľnom riziku.

Vzhľadom k nízkej koncentrácii jednotlivých cenných papierov (akciových spoločností) vo fonde, žiaden z nich nepredstavuje v strednodobom a dlhodobom horizonte závažné riziko pre portfólio fondu. Zloženie portfólia fondu je uvedené vyššie v bode 4. Stav CP a nástrojov peňažného trhu v majetku v EUR.

Obrat portfólia (PTR) za rok 2019 bol 11,51%, náklady na obrat portfólia sú uvedené vyššie v bode 6. písm. aa) náklady spojené s obchodovaním majetku vo fonde .

Spoločnosť nevyužívala zastupujúcich poradcov na účely zapájania do výkonu práv akcionárov (ďalej len „zapájania“).

Spoločnosť pri správe fondu nevyužívala politiku požičkovania cenných papierov (ani na účely zapájania, najmä v čase konania valného zhromaždenia akciových spoločností, do ktorých sa investuje).

Investičné rozhodnutia sú prijímané na základe hodnotenia strednodobej až dlhodobej výkonnosti ako aj nefinančnej výkonnosti akciových spoločností, do ktorých sa investuje a na základe rozhodnutia Investičného výboru. Spoločnosť neevidovala konflikt záujmov v súvislosti so zapájaním.

12. Údaje o zásadách odmeňovania spoločnosti: Celková odmena zamestnancov spoločnosti má pevnú zložku (tzv. mzda zamestnanca) a pohyblivú zložku. Spoločnosť vyplatila za rok 2019 zamestnancom celkové odmeny vo výške jeden milión tristošesťdesiatštyristisícdeväťstošesťdesiattri eur, z toho pevné zložky boli vyplatené vo výške jeden milión jedenásťtisícšesťdesiatjeden eur a pohyblivé zložky vo výške tristoštyridsaťdeväťtisícdeväťstodva eur, pričom počet zamestnancov, ktorým boli vyplatené, bol štyridsaťdeväť. Priamo z majetku podielového fondu nebol zamestnancom vyplatený žiaden podiel na zisku ani výkonnostný poplatok. Celková odmena zamestnancov podľa §33 ods. 9 ZKl (zamestnanci, ktorých práca má vplyv na rizikový profil fondu, v tomto bode ďalej len „určený zamestnanec“), ktorú spoločnosť vyplatila za rok 2019 určeným zamestnancom bola vo výške osemstosedemdesiatštyritisícšesťdesiatosem eur, z toho pevné zložky boli vyplatené vo výške šesťstoštrnásťtisícristotridsaťštyri eur a pohyblivé zložky vo výške dvestošesťdesiatštyristoštyridsaťštyri eur. 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 2019 preskúmala všeobecné princípy zásad odmeňovania spoločnosti a uplatňovanie a schválila aktualizované Zásady odmeňovania spoločnosti účinné od 1.1.2020, v ktorých došlo k zmenám v dôsledku úprav v organizačnej štruktúre spoločnosti.

Audit ročnej účtovnej závierky podielového fondu vykonáva KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, 820 04 Bratislava 24 - audítor SKAÚ - licencia č. 96.

Účtovná závierka podielového fondu je overená audítorm v termíne podľa § 160 ods.7 ZKl.

V Bratislave 28.4.2020

IAD Investments, správ. spol., a.s.

Ing. Vladimír Bencz, predseda predstavenstva

Mgr. Vladimír Bolek, člen predstavenstva

CE Bond, o.p.f.,
IAD Investments, správ. spol., a.s.
Správa nezávislého audítora
a účtovná zvierka

za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2019

Obsah

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2019



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11
Fax: +421 (0)2 59 98 42 22
Internet: www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti IAD Investments, správ. spol., a. s. („Spoločnosť“) spravujúcej podielový fond CE Bond, o.p.f., IAD Investments, správ. spol., a. s. („Fond“).

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Fondu, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Fondu k 31. decembru 2019 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti a Fondu sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán Spoločnosti zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Fondu nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Fond zlikvidovať alebo ukončiť jeho činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby

a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivu alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom Spoločnosti.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán Spoločnosti vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Fondu nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Fond prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

29. apríla 2020
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Martin Kršjak
Licencia UDVA č. 990

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Fond kolektívneho investovania, okrem ŠPFN a SKISPS, dôchodkového fondu a doplnkového dôchodkového fondu
k 31.12.2019

LEI

3 1 5 7 0 0 Y 8 4 Q F Y F B Y X I 8 5 0

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 8 3 8 1 9 3

Účtovná zvierka

riadna schválená
 mimoriadna
 priebežná

Zostavená za obdobie

	mesiac	rok
od	0 1	2 0 1 9
do	1 2	2 0 1 9

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	2 0 1 8
do	1 2	2 0 1 8

Priložené súčasti účtovnej zvierky

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

C E 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:
28.4.2020

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:

3 1 5 7 0 0 Y 8 4 Q F Y F B Y X I 8 5 0

Názov spravovaného fondu

C E B o n d , o . p . f .

S Ú V A H A
k 31.12.2019
v eurách

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	1	2
x	Aktíva	x	x
I.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)	9 474 763	9 086 683
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	9 474 763	9 085 399
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	9 474 763	9 085 399
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	-	-
a)	otvorených podielových fondov	-	-
b)	Ostatné	-	-
5.	Krátkodobé pohľadávky	-	-
a)	krátkodobé vklady v bankách	-	-
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
c)	Iné	-	-
d)	obrátené repoobchody	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	-	-
a)	dlhodobé vklady v bankách	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
7.	Deriváty	-	1 284
8.	Drahé kovy	-	-
9.	Komodity	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)	446 547	659 110
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	446 501	659 059
11.	Ostatný majetok	46	51
	Aktíva spolu	9 921 310	9 745 793

3 1 5 7 0 0 Y 8 4 Q F Y F B Y X I 8 5 0

Názov spravovaného fondu

C E B o n d , o . p . f .

S Ú V A H A
k 31.12.2019
v eurách

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	1	2
x	Pasíva	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 8)	21 608	29 463
1.	Závazky voči bankám	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/ukončenia sporenia/ukončenia účasti	-	1 020
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	16 481	15 701
4.	Deriváty	941	9 495
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-
8.	Ostatné záväzky	4 186	3 427
II.	Vlastné imanie	9 899 702	9 716 150
9.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	9 899 702	9 716 150
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	288 346	(161 503)
	Pasíva spolu	9 921 310	9 745 793

3 1 5 7 0 0 Y 8 4 Q F Y F B Y X I 8 5 0

Názov spravovaného fondu

C E B o n d , o . p . f .

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 12 mesiacov roku 2019

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	446 726	311 959
1.1.	úroky	446 726	311 959
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	-	-
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	-	-
3.2.	výsledok zaistenia	-	-
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	105 816	(166 065)
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	12 484	(535)
6./e.	Zisk/strata z derivátov	(40 276)	(70 414)
7./f.	Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi a komoditami	-	-
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	272	89
I.	Výnos z majetku vo fonde	525 022	75 034
h.	Transakčné náklady	7 318	7 678
i.	Bankové a iné poplatky	1 183	2 211
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde	516 521	65 145
j.	Náklady na financovanie fondu	13 082	9 414
j.1.	náklady na úroky	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	13 082	9 414
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	503 439	55 731
k.	Náklady na	186 324	188 177
k.1.	odplatu za správu fondu	186 324	188 177
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde/doplnkovom dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	27 066	27 335
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	1 703	1 722
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	288 346	(161 503)

3 1 5 7 0 0 Y 8 4 Q F Y F B Y X I 8 5 0

Názov spravovaného fondu

C E B o n d , o . p . f .

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	9 716 150	9 840 628
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek	269 100 813	268 146 027
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky	0,036106	0,036699
1.	Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových fondov/príspevky do doplňkových dôchodkových fondov	939 831	656 968
2.	Zisk alebo strata fondu	288 346	(161 503)
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek za správu dôchodkového fondu/doplňkového dôchodkového fondu	-	-
6.	Vrátené podielové listy/prevedené dôchodkové jednotky/ prevedené a vyplatené doplňkové dôchodkové jednotky	(1 044 625)	(619 943)
II.	Nárast/pokles čistého majetku	183 552	(124 478)
A.	Čistý majetok na konci obdobia	9 899 702	9 716 150
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/ doplňkových dôchodkových jednotiek	266 250 544	269 100 813
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/ jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky	0,037182	0,036106

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

Súvaha fondu

Aktíva

Číslo riadku	2.I. EUR DIhopisy 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	-	100 236
6.	Do piatich rokov	1 356 421	1 981 452
7.	Nad päť rokov	1 508 168	103 167
	Spolu	2 864 589	2 184 855

LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 Y 8 4 Q F Y F B Y X I 8 5 0

Názov spravovaného fondu

C E B o n d , o . p . f .

Číslo riadku	2.II. PLN Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej 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	245 257	365 040
5.	Do dvoch rokov	-	250 869
6.	Do piatich rokov	986 771	1 178 832
7.	Nad päť rokov	461 215	453 122
	Spolu	1 693 243	2 247 863

Číslo riadku	2.II. RUB Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej 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	-	-
7.	Nad päť rokov	310 500	235 340
	Spolu	310 500	235 340

Číslo riadku	2.II. RON Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	436 993	194 811
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	494 787	457 130
6.	Do piatich rokov	564 764	1 092 300
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	1 496 544	1 744 241

LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 Y 8 4 Q F Y F B Y X I 8 5 0

Názov spravovaného fondu

C E B o n d , o . p . f .

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	2 864 589	2 184 855
b.1.	Nezaložené	2 864 589	2 184 855
b.2.	Založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	Založené	-	-
	Spolu	2 864 589	2 184 855

Číslo riadku	2.III. CZK 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	2 104 793	1 840 531
b.1.	Nezaložené	2 104 793	1 840 531
b.2.	Založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	Založené	-	-
	Spolu	2 104 793	1 840 531

Číslo riadku	2.III. USD 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	1 005 094	832 569
b.1.	Nezaložené	1 005 094	832 569
b.2.	Založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	Založené	-	-
	Spolu	1 005 094	832 569

LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 Y 8 4 Q F Y F B Y X I 8 5 0

Názov spravovaného fondu

C E B o n d , o . p . f .

Číslo riadku	2.III. PLN 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	1 693 243	2 247 863
b.1.	Nezaložené	1 693 243	2 247 863
b.2.	Založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	Založené	-	-
	Spolu	1 693 243	2 247 863

Číslo riadku	2.III. RUB 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	310 500	235 340
b.1.	Nezaložené	310 500	235 340
b.2.	Založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	Založené	-	-
	Spolu	310 500	235 340

Číslo riadku	2.III. RON 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	1 496 544	1 744 241
b.1.	Nezaložené	1 496 544	1 744 241
b.2.	Založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	Založené	-	-
	Spolu	1 496 544	1 744 241

3 1 5 7 0 0 Y 8 4 Q F Y F B Y X I 8 5 0

Názov spravovaného fondu

C E B o n d , o . p . f .

Číslo riadku	7. EUR Deriváty s aktívnym zostatkom	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Úrokové	-	-
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
2.	Menové	-	1 284
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	-	1 284
3.	Akciové	-	-
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
4.	Komoditné	-	-
4.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
4.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	Úverové	-	-
	Spolu	-	1 284

Číslo riadku	7.II.EUR Deriváty s aktívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	1 284
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Nad jeden rok	-	-
	Spolu	-	1 284

Číslo riadku	10. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	216 041	50 442
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	216 041	50 442
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	216 041	50 442

LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 Y 8 4 Q F Y F B Y X I 8 5 0

Názov spravovaného fondu

C E B o n d , o . p . f .

Číslo riadku	10. CZK Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	38 193	540 227
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	38 193	540 227
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	38 193	540 227

Číslo riadku	10. USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	83 059	12 595
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	83 059	12 595
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	83 059	12 595

Číslo riadku	10. PLN Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	98 716	55 764
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	98 716	55 764
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	98 716	55 764

3 1 5 7 0 0 Y 8 4 Q F Y F B Y X I 8 5 0

Názov spravovaného fondu

C E B o n d , o . p . f .

Číslo riadku	10.HUF Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	7	7
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	7	7
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	7	7

Číslo riadku	10. RON Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	10 485	24
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	10 485	24
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	10 485	24

Číslo riadku	11. Ostatný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Zánik vstupného poplatku	46	51
	Spolu	46	51

Pasíva

Číslo riadku	2. Závazky z vrátenia podielov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Závazky z vrátenia podielov	-	1 020
	Spolu	-	1 020

Číslo riadku	3. Závazky voči správcovskej spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Závazky voči správ. spol. – správa	16 481	15 701
2.	Závazky voči správ. spol. - vstupné poplatky	-	-
3.	Závazky voči správ. spol. – ostatné	-	-
	Spolu	16 481	15 701

LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 Y 8 4 Q F Y F B Y X I 8 5 0

Názov spravovaného fondu

C E B o n d , o . p . f .

Číslo riadku	4.I. EUR Deriváty s pasívnym zostatkom	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Úrokové	-	-
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
2.	Menové	941	9 495
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	941	9 495
3.	Akciové	-	-
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
4.	Komoditné	-	-
4.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
4.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	Úverové	-	-
	Spolu	941	9 495

Číslo riadku	4.II. EUR Deriváty s pasívnym zostatkom podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	941	9 495
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Nad jeden rok	-	-
	Spolu	941	9 495

Číslo riadku	8. Ostatné záväzky podľa druhu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzky voči depozitárovi	2 394	2 281
2.	Záväzky voči podielnikom - prijaté preddavky	145	310
3.	Záväzky - zrážková daň	5	3
4.	Záväzky –auditor– výdavky budúcich období	1 642	827
5.	Záväzky – ostatné	-	6
	Spolu	4 186	3 427

LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 Y 8 4 Q F Y F B Y X I 8 5 0

Názov spravovaného fondu

C E 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	831	110
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady v bankách	-	-
4.	Dlhové cenné papiere	445 895	311 849
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	Spolu	446 726	311 959

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	105 816	(166 065)
4.	Podielové listy	-	-
	Spolu	105 816	(166 065)

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z operácií s devízami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	(1 889)	559
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	13 509	(1 937)
8.	HUF	-	-
9.	PLN	1 443	(699)
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	(579)	1 542
	Spolu	12 484	(535)

3 1 5 7 0 0 Y 8 4 Q F Y F B Y X I 8 5 0

Názov spravovaného fondu

C E B o n d , o . p . f .

Číslo riadku	6./e.. Zisk/strata z derivátov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Úrokové	-	-
1.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
1.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
2.	Menové	(40 276)	(70 414)
2.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
2.2.	vyrovnávané v čistom	(40 276)	(70 414)
3.	Akciové	-	-
3.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
3.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
4.	Komoditné	-	-
4.1.	vyrovnávané v hrubom	-	-
4.2.	vyrovnávané v čistom	-	-
5.	Úverové	-	-
	Spolu	(40 276)	(70 414)

Číslo riadku	8./g. Zisk/strata z operácií s iným majetkom	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom – halierové vyrovnanie	272	89
	Spolu	272	89

Číslo riadku	h. Transakčné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Transakcie	7 318	7 678
	Spolu	7 318	7 678

Číslo riadku	i. Bankové a iné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové poplatky	1 183	2 211
2.	Burzové poplatky	-	-
3.	Poplatky ostatné	-	-
4.	Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	1 183	2 211

Číslo riadku	j. Náklady na financovanie fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Nakupované výkony – preklady	-	-
2.	Náklady na dane	12 506	8 838
3.	Náklady na register emitenta	576	576
	Spolu	13 082	9 414

LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 Y 8 4 Q F Y F B Y X I 8 5 0

Názov spravovaného fondu

C E B o n d , o . p . f .

Číslo riadku	Náklady na	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
k.1.	Odplatu za správu fondu	186 324	188 177
k.2.	Odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	27 066	27 335
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	1 703	1 722

