



**ACTIVE BOND FUND,
otvorený podielový fond
Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.**

**Priebežná účtovná zvierka
za 6 mesiacov končiacich sa 30. júna 2021**

Obsah

Účtovná závierka	3
Súvaha	4
Výkaz ziskov a strát	6
Poznámky k účtovnej závierke	7

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 30.06.2021

LEI

3 1 5 7 0 0 A B R C 7 G C J T H 3 H 4 6

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 5 2 2 6 9 0

Účtovná závierka

<input checked="" type="checkbox"/>	riadna	<input type="checkbox"/>	schválená
<input type="checkbox"/>	mimoriadna		
<input type="checkbox"/>	priebežná		

Zostavená za obdobie

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

IČO

3 5 7 8 6 2 7 2

Bezprostredne predchádzajúce

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

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

 (vyznačí sa)

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) účtovnej jednotky

 E u r i z o n A s s e t M a n a g e m e n t
 S l o v a k i a s p r á v . s p o l . , a . s .

Názov spravovaného fondu

 A C T I V E B O N D F U N D ,
 o t v o r e n ý p o d i e l o v ý f o n d

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica

M l y n s k é N i v y

Číslo

1

PSČ

8 2 0 0 4

Obec

B r a t i s l a v a 2 4

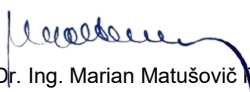
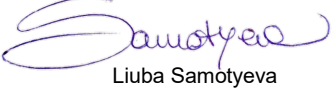
Telefónne číslo

0 2 / 5 0 5 5 2 1 5 3

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 12.07.2021	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:
Schválená dňa: 22.07.2021	 RNDr. Ing. Marian Matušovič PhD. Člen predstavenstva a CEO
	 Liuba Samotyeva Členka predstavenstva

Súvaha k 30. júnu 2021
 (v eurách)

	Jún 2021	December 2020
Aktíva		
I Investičný majetok	159 092 892	166 833 288
1 Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-
<i>a bez kupónov</i>	-	-
<i>b s kupónmi</i>	-	-
2 Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	-	-
<i>a bez kupónov</i>	-	-
<i>b s kupónmi</i>	-	-
3 Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	-	-
<i>a Obchodovateľné akcie</i>	-	-
<i>b Neobchodovateľné akcie</i>	-	-
<i>Podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú</i>	-	-
<i>c formu cenného papiera</i>	-	-
<i>Obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v</i>	-	-
<i>d obchodných spoločnostiach</i>	-	-
4 Podielové listy	159 092 892	163 233 254
<i>a otvorených podielových fondov</i>	142 914 861	146 897 294
<i>b ostatné</i>	16 178 031	16 335 960
5 Krátkodobé pohľadávky	-	3 600 034
<i>a krátkodobé vklady v bankách</i>	-	3 600 034
<i>krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v</i>	-	-
<i>b ktorých má fond majetkový podiel</i>	-	-
<i>c iné</i>	-	-
<i>d obrátené repoobchody</i>	-	-
6 Dlhodobé pohľadávky	-	-
<i>a dlhodobé vklady v bankách</i>	-	-
<i>dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v</i>	-	-
<i>b ktorých má fond majetkový podiel</i>	-	-
7 Deriváty	-	-
8 Drahé kovy	-	-
II Neinvestičný majetok	14 837 610	22 757 852
9 Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	14 823 714	22 745 264
10 Ostatný majetok	13 896	12 588
Aktíva spolu	173 930 502	189 591 140

Poznámky na stranách 7 až 17 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Súvaha k 30. júnu 2021
(v eurách)
(pokračovanie)

	Jún 2021	December 2020
Pasíva		
I Závazky	402 149	271 935
1 Závazky voči bankám	-	-
2 Závazky z vrátenia podielov	159 165	17 987
3 Závazky voči správcovskej spoločnosti	122 209	142 162
4 Deriváty	-	-
5 Repoobchody	-	-
6 Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7 Ostatné záväzky	120 775	111 786
II Vlastné imanie	173 528 353	189 319 205
8 Podielové listy, z toho	173 528 353	189 319 205
a zisk alebo strata za účtovné obdobie	305 464	(3 057 149)
Pasíva spolu	173 930 502	189 591 140

Poznámky na stranách 7 až 17 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 30. júna 2021

(v eurách)

	Jún 2021	Jún 2020
1 Výnosy z úrokov	1 032	4 148
1.1. úroky	1 032	4 148
1.2./a výsledok zaistenia	-	-
zniženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie		
1.3./b zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-
2 Výnosy z podielových listov	150 508	308 759
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	22 907	(5 947 082)
5./d Zisk/(strata) z operácií s devízami	963 081	79 607
6./e Zisk/(strata) z derivátov	-	-
7./f Zisk/(strata) z operácií s drahými kovmi	-	-
8./g Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom	27 773	23 320
I Výnos z majetku vo fonde	1 165 301	(5 531 248)
h Transakčné náklady	(50)	(435)
i Bankové a iné poplatky	(52 921)	(49 354)
II Čistý výnos z majetku vo fonde	1 112 330	(5 581 037)
j Náklady na financovanie fondu	-	-
j.1 náklady na úroky	-	-
j.2 zisky/(strata) zo zaistenia úrokov	-	-
j.3 náklady na dane a poplatky	-	-
III Čistý zisk/(strata) zo správy majetku vo fonde	1 112 330	(5 581 037)
k. Náklady na		(821 816)
k.1. odplatu za správu fondu	(736 148)	(821 816)
odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom		
k.2. fonde	-	-
l Náklady na odplaty za služby depozitára	(67 666)	(69 910)
m Náklady na audit účtovnej závierky	(3 052)	(3 182)
A. Zisk/(strata) za účtovné obdobie	305 464	(6 475 945)

Poznámky na stranách 7 až 17 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

LEI: 315700ABRC7GCJTH3H46
ACTIVE BOND FUND, Eurizon AM Slovakia správ. spol., a.s.**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O FONDE****1. Údaje o podielovom fonde a predmet činnosti**

ACTIVE BOND FUND, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. (ďalej len „podielový fond“), IČO 35786272, je podielový fond založený v súlade s ustanoveniami zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní (ďalej len „zákon“) správcovskou spoločnosťou Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. (ďalej len „správcovská spoločnosť“) so sídlom Mlynské Nivy 1, 820 04 Bratislava. Podielový fond vznikol v roku 2013 na základe rozhodnutia NBS o udelení povolenia na vytvorenie podielového fondu zo dňa 4. októbra 2013 č. ODT-8930/2013-1, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 7. októbra 2013 s označením: VÚB AM ACTIVE BOND FUND, otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s.

Spoločnosť **VÚB Asset Management, správ. spol., a.s.**, so sídlom Mlynské Nivy 1, 820 04 Bratislava 24, IČO: 35 786 272, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka číslo 2416/B (ďalej aj ako „správcovská spoločnosť“) zmenila s účinnosťou od 28. marca 2020 svoje obchodné meno na **Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.** Týmto dňom 28.03.2020 došlo k zmene názvu podielového fondu s označením: VÚB AM ACTIVE BOND FUND, otvorený podielový fond VÚB Asset Management, správ. spol., a.s. na **ACTIVE BOND FUND, otvorený podielový fond Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s.**

Vydávanie podielových listov sa začalo 31. októbra 2013.

Zameraním fondu je investovať najmä do podielových listov iných podielových fondov zameraných na dlhopisové trhy, vrátane podielových fondov (európskych fondov) spravovaných správcovskými spoločnosťami zo skupiny Intesa Sanpaolo a verejne obchodovaných fondov (ETF), podielových listov iných fondov spravovaných Eurizon AM, vkladov na bežných a termínovaných účtoch, dlhových cenných papierov, nástrojov peňažného trhu, menových a úrokových finančných derivátov vrátane dlhopisových futures. Odporúčaný investičný horizont sú minimálne 4 roky.

Podielový fond je subjektom kolektívneho investovania a nie je právnickou osobou.

Hlavným predmetom činnosti správcovskej spoločnosti, ktorá podielový fond spravuje je vytváranie spravovanie štandardných fondov a európskych štandardných fondov.

Správcovská spoločnosť vedie v podielovom fonde účtovníctvo a výkazníctvo oddelene od svojho majetku.

Depozitár

Depozitárom podielového fondu je Všeobecná úverová banka, a.s., člen skupiny Intesa Sanpaolo S.p.A., Mlynské Nivy 1, 829 90 Bratislava.

Predstavenstvo správcovskej spoločnosti

Členovia predstavenstva správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2021 a 31. decembru 2020:

	30. jún 2021	31. december 2020
Predseda:	Marco Bus	Marco Bus
Členovia:	RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD. Liuba Samotyeva	RNDr. Ing. Marian Matušovič, PhD. Liuba Samotyeva

Prokúra

Členovia prokúry spoločnosti k 30. júnu 2021 a 31. decembru 2020:

	30. jún 2021	31. december 2020
Členovia:	JUDr. Božena Malecká RNDr. Peter Šenk Ing. Juraj Vaško	JUDr. Božena Malecká RNDr. Peter Šenk Ing. Juraj Vaško

Za spoločnosť konajú a podpisujú spoločne aspoň dvaja prokuristi.

LEI: 315700ABRC7GCJTH3H46
ACTIVE BOND FUND, Eurizon AM Slovakia správ. spol., a.s.**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O FONDE (pokračovanie)****Dozorná rada správcovskej spoločnosti**

Členovia dozornej rady správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2021 a 31. decembru 2020:

	30. jún 2021	31. december 2020
Predseda:	Prof. Giorgio di Giorgio	Prof. Giorgio di Giorgio
Členovia:	Doc. Ing. Tomáš Výrost, PhD. Massimo Mazzini Alexander Resch Oreste Auleta	Doc. Ing. Tomáš Výrost, PhD. Massimo Mazzini Alexander Resch Oreste Auleta

Správcovská spoločnosť je súčasťou nasledovnej skupiny spoločností:

	Priama materská spoločnosť	Hlavná materská spoločnosť
Meno:	Eurizon Capital SGR S.p.A.	Intesa Sanpaolo S.p.A
Sídlo a miesto uloženia konsolidovanej účtovnej závierky:	Piazzetta Giordano dell'Amore 3, 20121 Miláno, Taliansko	Piazza San Carlo 156, 10 121 Turín, Taliansko

B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**1. Princíp zobrazenia a nepretržité trvanie spoločnosti**

Priebežná účtovná závierka podielového fondu, ktorá pozostáva zo súvahy k 30. júnu 2021, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke bola pripravená v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. 25835/2007-74 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy (ďalej len „Opatrenie MF SR“).

Táto účtovná závierka bola vyhotovená na princípe časového rozlíšenia, t. j. vplyv transakcií a ostatných udalostí sa vykazuje v čase ich vzniku a v účtovnej závierke sa vykazujú v období, s ktorým súvisia. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že podielový fond bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie schválilo predstavenstvo spoločnosti Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. dňa 23. apríla 2021.

Použitá mena v účtovnej závierke je euro (ďalej len „eur“) a všetky zostatky sú uvedené v eurách, pokiaľ nie je uvedené inak.

Záporné hodnoty sú uvedené v zátvorkách.

Táto účtovná závierka bola zostavená správcovskou spoločnosťou Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s., Mlynské Nivy 1, 820 04 Bratislava, Slovenská republika.

2. Hlavné účtovné zásady**2.1 Významné zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu**

Účtovné metódy popísané nižšie boli konzistentne uplatňované v priebehu účtovného obdobia.

LEI: 315700ABRC7GCJTH3H46

ACTIVE BOND FUND, Eurizon AM Slovakia správ. spol., a.s.

2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

2.2 Cenné papiere

Cenné papiere vo vlastníctve podielového fondu obsahujú dlhopisy, akcie a podielové listy a sú kategorizované ako investičný majetok.

Cenné papiere sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené v reálnej hodnote. Po prvotnom vykázaní sa cenné papiere oceňujú v reálnej hodnote. Zisky a straty z precenenia sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v riadku „Zisk/ strata z operácií s cennými papiermi“. Ak fond vlastní viac než jeden kus rovnakého cenného papiera, pri úbytku daných investícií sa účtuje na báze váženého aritmetického priemeru. Úrokové výnosy získané z držby dlhových cenných papierov sa vykážu pomocou efektívnej úrokovej miery vo výkaze ziskov a strát v položke „Výnosy z úrokov“. Dividendy získané z držby akcií sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v položke „Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku“ v momente vzniku práva na úhradu.

Reálna hodnota cenných papierov, pre ktoré existuje aktívny trh a pri ktorých možno spoľahlivo určiť trhovú cenu, sa stanovuje podľa trhovej ceny.

V prípade dlhových cenných papierov, pri ktorých neexistuje aktívny trh, použije sa kvalifikovaný odhad, založený na diskontovaní budúcich peňažných tokov. Na diskontovanie sa použije vnútorná miera výnosovosti odvodená z výnosovej krivky daného dňa. Pri kvalifikovanom odhade sú zohľadnené aktuálne úrovne úrokových sadzieb pre finančné nástroje s rovnakými alebo porovnateľnými charakteristikami, bonita emitenta oceňovaného cenného papiera, jeho zostatková doba splatnosti a mena, v ktorej sú denominované platby plynúce z tohto cenného papiera.

Ak hodnotu dlhového cenného papiera nie je možné určiť opísaným spôsobom, jeho hodnota je v súlade s ustanoveniami Zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v platnom znení a Opatrenia NBS č. 13/2011 z 8. novembra 2011 určená správcovskou spoločnosťou po dohode s depozitárom inými všeobecne uznávanými metódami oceňovania.

V prípade akcií, pri ktorých neexistuje aktívny trh, použije sa kvalifikovaný odhad založený na dividendovom modeli oceňovania akcií. Ak nie je možné vykonať kvalifikovaný odhad reálnej hodnoty akcií, ocení sa cenou obstarania upravenou o zníženie hodnoty.

Vykazovanie cenných papierov sa ukončí ku dňu dohodnutia predaja.

2.3 Krátkodobé pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky predstavujú pohľadávky z vkladov poskytnutých komerčným bankám, ktorých dohodnutá doba splatnosti je nad 24 hodín, ale do jedného roka a ktoré sú držané fondom primárne za účelom ich zhodnotenia. Bežné a termínované vklady s dohodnutou splatnosťou do 24 hodín sú vykázané ako peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov.

Krátkodobé pohľadávky sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené v reálnej hodnote. Po prvotnom vykázaní sa pohľadávky oceňujú v amortizovanej hodnote, ktorá predstavuje cenu použitú pri prvotnom ocenení zvýšenú o časovo rozlíšený úrok vypočítaný metódou efektívnej úrokovej miery. V prípade sporných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

2.4 Deriváty

Deriváty zahŕňajú termínové menové kontrakty, úrokové a menové swapy a opcie, zmluvy o budúcich úrokových sadzbách a iné derivátové nástroje. Fond používa deriváty na zaistenie rizika úrokových sadzieb a menového rizika spojeného s transakciami na finančných trhoch. Tieto deriváty sú vykazované ako deriváty určené na obchodovanie, pretože nespĺňajú požiadavky na ich vykazovanie ako zabezpečovacie deriváty podľa Opatrenia MF SR.

Deriváty sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú vykázané v reálnej hodnote. Následne sú vykazované taktiež v reálnej hodnote. Reálne hodnoty sa získavajú z trhových cien, modelov diskontovaných peňažných tokov a modelov oceňovania opcií. Deriváty sa v prípade kladnej reálnej hodnoty vykazujú ako aktíva v riadku „Deriváty“ a v prípade zápornej reálnej hodnoty ako záväzky v riadku „Deriváty“. Zmeny reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v položke „Zisk/strata z derivátov“.

2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

2.5 Závazky

Závazky predstavujú nároky tretích osôb voči fondu z titulu spätného odkupu podielov, odplaty správcovskej spoločnosti alebo depozitárovi a iných položiek.

Závazky sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené v reálnej hodnote. Po prvotnom vykázaní sa závazky oceňujú v amortizovanej hodnote, ktorá predstavuje cenu použitú pri prvotnom ocenení zvýšenú o časovo rozlíšený úrok vypočítaný metódou efektívnej úrokovej miery.

2.6 Daň z príjmov podielového fondu

Pri zdaňovaní postupuje podielový fond v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov. Keďže správcovská spoločnosť rozdeľuje výnosy v podielových fondoch zahrnutím výnosov do aktuálnej ceny už vydaných podielových listov, v zmysle platného zákona o dani z príjmov nedochádza k zdaneniu výnosov, nakoľko nie sú naplnené podmienky pre vyčísľovanie základu dane podľa § 43 ods. 9 Zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov. Od 1. apríla 2007 v zmysle § 43 ods. 10 uvedeného zákona pri spätnom odkupe (redemácii) podielového listu vykoná správcovská spoločnosť zrážku dane z kladného rozdielu medzi vkladom podielníka a vyplatenou nezdanenou sumou.

2.7 Cudzía mena

Peňažné aktíva a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Výnosy a náklady vyjadrené v cudzej mene sú prepočítané na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Kurzové rozdiely, ktoré vznikli z dôvodu prepočtu majetku a záväzkov v cudzej mene sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v riadku „Zisk/strata z operácií s devízami“.

2.8 Vykazovanie výnosov a nákladov

Podielový fond vykazuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade.

Výnosové a nákladové úroky sa časovo rozlišujú vo výkaze ziskov a strát metódou efektívnej úrokovej miery. Metóda efektívnej úrokovej miery je spôsob počítania amortizovanej hodnoty finančného nástroja a priradzovania úrokových výnosov relevantným účtovným obdobiam. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje budúce peňažné toky z finančného nástroja na súčasnú hodnotu rovnú účtovnej hodnote.

2.9 Správcovské poplatky a poplatky depozitárovi

Správcovská spoločnosť dostáva za správu podielového fondu odplatu, ktorá je vypočítaná z priemernej ročnej čistej hodnoty majetku v podielovom fonde. Aktuálna výška odplaty za správu podielového fondu a vzorec pre výpočet odplaty je uvedený v predajnom prospekte podielového fondu. Správcovské poplatky sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v riadku „Náklady na odplatu za správu fondu“.

Náklady za služby depozitára platené podielovým fondom sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v riadku „Náklady na odplatu za služby depozitára“. Depozitár ich vypočítava na základe priemernej ročnej čistej hodnoty majetku v podielovom fonde.

2.10 Podielové listy

Hodnota podielového listu pri predaji alebo spätnom nákupe (redemácii) sa vypočíta ako podiel čistej hodnoty majetku v podielovom fonde ku dňu predaja alebo spätného nákupu podielového listu a súčtu menovitých hodnôt podielov.

Podiely podielníkov sú vykazované v súvahe v riadku „Podielové listy“.

2. Hlavné účtovné zásady (pokračovanie)

2.11 Zákonné požiadavky

V súlade s ustanoveniami zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v platnom znení podielový fond podlieha viacerým limitom a obmedzeniam týkajúcich sa investovania. Majetok v podielových fondoch v správe správcovskej spoločnosti bol investovaný v súlade s pravidlami obmedzenia a rozloženia rizika definovanými v zákone o kolektívnom investovaní.

C. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

	Jún 2021	Jún 2020
Peňažný tok z prevádzkovej činnosti		
Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	28 805	27 468
Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	-	-
Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(856 785)	(941 515)
Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(9 211)	(15 708)
Výnosy z dividend (+)	150 508	308 759
Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+)	8 803 300	58 319 716
Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy (+/-)	(13 896)	(12 255)
Obrat strany Dr analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov finančných nástrojov, drahých kovov (-)	(3 678 596)	(38 696 459)
Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny finančných nástrojov, drahých kovov (+)	-	(6 690 000)
Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
Náklady na dodávateľov (-)	(3 052)	(3 182)
Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(1 435)	(1 507)
Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	13 916	(18 080)
Čistý peňažný tok (použitý v) /z prevádzkovej činnosti	4 433 553	12 277 237
Peňažný tok z investičnej činnosti		
Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	3 600 034	(596 398)
Čistý peňažný tok použitý v investičnej činnosti	3 600 034	(596 398)
Peňažný tok z finančnej činnosti		
Emitované podielové listy (+)	5 596 044	15 286 0366
Vrátené PL, prestupy do/výstupy z fondu (+/-)	(21 692 360)	(16 173 440)
Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	141 179	(209 368)
Dedičstvá (-)	-	-
Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
Preddavky na emitovanie podielových listov	-	-
Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
Náklady na úroky za úvery (-)	-	-
Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	-	-
Čistý peňažný tok z / (použitý v) finančnej činnosti	(15 955 137)	(678 036)
Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	-	-
Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov	(7 921 550)	11 002 803
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	22 745 264	11 015 495
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia	14 823 714	22 018 298

LEI: 315700ABRC7GCJTH3H46
 ACTIVE BOND FUND, Eurizon AM Slovakia správ. spol., a.s.

D. PREHĽAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU

	Jún 2021	Jún 2020
I Čistý majetok na začiatku obdobia	189 319 205	194 118 516
a počet podielov	1 551 310 205	1 692 807 732
b hodnota 1 podielu	0,1220	0,1147
1 Upísané podielové listy	5 596 044	15 286 036
2 Zisk alebo strata fondu	305 464	6 475 945
3 Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4 Výplata výnosov podielnikom	-	-
5 Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6 Vrátené podielové listy	(21 692 360)	(16 173 441)
II Nárast/pokles čistého majetku	(15 790 852)	(7 363 349)
A Čistý majetok na konci obdobia	173 528 353	186 755 167
a počet podielov	1 418 844 323	1 558 265 613
b hodnota 1 podielu	0,1223	0,1198

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

Členenie podielových listov podľa druhov fondov:

4.I. Podielové listy (PL) podľa založenia

	Jún 2021	December 2020
Otvorené podielové fondy	142 914 861	146 897 294
nezaložené	142 914 861	146 897 294
Ostatné podielové fondy	16 178 031	16 335 960
nezaložené	16 178 031	16 335 960
	159 092 892	163 233 254

4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené

	Jún 2021	December 2020
EUR	139 525 682	145 374 478
USD	19 567 210	17 858 776
	159 092 892	163 233 254

Krátkodobé pohľadávky
5.I. Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti

	Jún 2021	December 2020
Do jedného mesiaca	-	-
Do jedného roku	-	3 600 034
	-	3 600 034

LEI: 315700ABRC7GCJTH3H46
 ACTIVE BOND FUND, Eurizon AM Slovakia správ. spol., a.s.

5.II. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

 Do jedného mesiaca
 Do šiestich mesiacov
 Do jedného roku

	Jún 2021	December 2020
	-	3 600 034
	-	-
	-	-
	-	3 600 034

5.III. Krátkodobé pohľadávky – zníženie hodnoty

 Hrubá hodnota pohľadávok
 Zníženie hodnoty

Čistá hodnota pohľadávok

	Jún 2021	December 2020
	-	3 600 034
	-	-
	-	3 600 034

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Členenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa jednotlivých druhov:

9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

 Bežné účty
 Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín

 Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu
 Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov

	Jún 2021	December 2020
	4 017 532	11 038 447
	10 806 182	11 706 817
	14 823 714	22 745 264
	-	-
	14 823 714	22 745 264

Členenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa mien, v ktorých sú ocenené:

9.I.a). Bežné účty

 EUR
 USD
 CZK

	Jún 2021	December 2020
	4 002 706	11 024 061
	9 046 282	4 874
	1 774 726	9 512
	14 823 714	11 038 447

LEI: 315700ABRC7GCJTH3H46
 ACTIVE BOND FUND, Eurizon AM Slovakia správ. spol., a.s.

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov (pokračovanie)
9.I.b) Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín

 USD
 CZK

	Jún 2021	December 2020
	9 041 249	9 993 066
	1 764 933	1 713 751
	10 806 182	11 706 817

Ostatný majetok
10. Ostatný majetok

 Pohľadávky z podielových listov
 Pohľadávky z predaja cenných papierov
 Iné pohľadávky

	Jún 2021	December 2020
	-	-
	13 896	12 588
	13 896	12 588

Pasíva
Závázky z vrátenia podielov
2. Závázky z vrátenia podielov podľa lehoty vrátenia

Do jedného mesiaca

	Jún 2021	December 2020
	159 165	17 987
	159 165	17 987

Ostatné závázky
7. Ostatné závázky podľa druhov

 Závázky z nákupu cenných papierov
 Závázky z predaja cenných papierov
 Poplatok za správu cenných papierov
 Depozitársky poplatok
 Zrážková daň z podielových listov
 Závázky za overenie účtovnej závierky
 Závázky z poplatkov za nákup/predaj CP
 Nesprávne zadané platby
 Iné

	Jún 2021	December 2020
	-	-
	-	-
	6 397	6 389
	67 666	71 166
	33 661	19 744
	3 051	4 487
	-	-
	10 000	10 000
	-	-
	120 775	111 786

Výkaz ziskov a strát fondu
Výnosy z úrokov

	Jún 2021	Jún 2020
1. Úroky		
Bežné účty	-	-
Vklady v bankách	1 032	4 148
Dlhové cenné papiere	-	-
	1 032	4 148

Výnosy z podielových listov

Členenie výnosov z podielových listov podľa jednotlivých druhov:

	Jún 2021	Jún 2020
2. Výnosy z podielových listov		
Otvorené podielové fondy	-	-
Ostatné podielové fondy	150 508	308 759
	150 508	308 759

2.I. EUR Výnosy z podielových listov

	Jún 2021	Jún 2020
Otvorené podielové fondy	-	-
Ostatné podielové fondy	76 539	184 481
	76 539	184 481

2.I. USD Výnosy z podielových listov

	Jún 2021	Jún 2020
Otvorené podielové fondy	-	-
Ostatné podielové fondy	73 969	124 278
	73 969	124 278

Zisk/(strata) z operácií s cennými papiermi a podielmi

	Jún 2021	Jún 2020
4./c Zisk/(strata) z operácií s cennými papiermi		
Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
Dlhodobé dlhové cenné papiere	-	-
Podielové listy	22 907	(5 947 082)
	22 907	(5 947 082)

LEI: 315700ABRC7GCJTH3H46
 ACTIVE BOND FUND, Eurizon AM Slovakia správ. spol., a.s.

Zisk/(strata) z operácií s devízami

	Jún 2021	Jún 2020
5./d Zisk/(strata) z operácií s devízami		
CZK	50 985	(428)
USD	912 096	80 035
	963 081	79 607

Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom

	Jún 2021	Jún 2020
8./g Zisk/(strata) z operácií s iným majetkom		
Zo zaokrúhľovania	1 125	857
Z ostatného majetku	(7)	(41)
Iné prevádzkové výnosy	26 655	
	27 773	816

Bankové a iné poplatky

	Jún 2021	Jún 2020
i. Bankové odplaty a poplatky a iné odplaty		
Bankové odplaty a poplatky	(14 234)	(9 422)
Poplatok za správu CP	(38 687)	(39 932)
	(52 921)	(49 354)

F. PREHĽAD O INÝCH AKTÍVACH A O INÝCH PASÍVACH

Fond nemá iné aktíva a pasíva, ktoré by si vyžadovali vykázanie v poznámkach.

G. OSTATNÉ POZNÁMKY
1. Výpočet hodnoty majetku podielového fondu

Pre účely stanovenia hodnoty podielového listu správcovská spoločnosť vypočítava hodnotu majetku (NAV) podielového fondu, pričom oceňuje investície nezávislou trhovou cenou. Pokiaľ táto trhovú cenu neexistuje, alebo daná trhovú cenu nie je považovaná za reprezentatívnu, vedenie správcovskej spoločnosti určí reálnu hodnotu po dohode s depozitárom podielového fondu v zmysle Opatrenia NBS č. 13 z 8. novembra 2011 o spôsobe určenia hodnoty majetku v podielovom fonde.

Vedenie je presvedčené, že stanovená reálna hodnota podielu podľa zákona o kolektívnom investovaní je primeraná a dostatočne obozretná. V skutočnosti sa však konečná oficiálne zverejnená cena podielov môže odlišovať od ceny NAV podľa ročnej účtovnej závierky z dôvodu odlišného dátumu vykázania vydaných podielov vo vlastnom imaní v účtovníctve a ocenením fondov pre účely stanovenia NAV. V účtovníctve sa účtuje vydaný podiel dňom úhrady (T+0) s NAV k dňu úhrady (T+0). V ocenení pre účely stanovenia NAV podielových fondov je dátum vydania podielu nasledujúci deň po prijatí platby (T+1), pričom počet vydaných podielov sa vypočíta podľa NAV platného ku dňu úhrady (T+0). Z uvedeného dôvodu sa k 30. júnu 2021 nevykazuje rovnaký počet vydaných podielov.

LEI: 315700ABRC7GCJTH3H46
 ACTIVE BOND FUND, Eurizon AM Slovakia správ. spol., a.s.

G. OSTATNÉ POZNÁMKY (pokračovanie)

Tabuľka uvádza výpočet hodnoty podielového listu k 30. júnu 2021 pre účely stanovenia NAV a podľa účtovníctva fondu k 30. júnu 2021:

	Hodnota majetku fondu pre výpočet hodnoty podielového listu v eurách	Hodnota podľa účtovníctva v eurách
AKTÍVA		
Cenné papiere vrátane časovo rozlíšeného úroku	159 092 893	159 092 893
Pohľadávky voči bankám vrátane časovo rozlíšeného úroku	14 823 714	14 823 714
Deriváty	-	-
Ostatný majetok	8 196	13 896
	173 924 803	173 930 503
ZÁVÄZKY		
Záväzky voči podielnikom	122 233	159 165
Záväzky voči správcovskej spoločnosti	116 137	122 209
Záväzky voči depozitárovi	67 666	67 666
Záväzky z poplatkov za správu CP	6 397	6 397
Záväzky – zrážková daň z výnosov z PL	33 116	33 661
Deriváty	-	-
Ostatné záväzky	9 064	13 052
	354 613	402 150
ČISTÁ HODNOTA AKTÍV	173 570 190	173 528 353
Počet podielov (v kusoch)	1 419 233 031	1 418 844 323
Cena podielového listu k 30. júnu 2021	0,1223	0,1223

2. Udalosti po konci obdobia

Po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu účtovnej závierky k 30. júnu 2021.