

**Ročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom
v podielovom fonde J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ
SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.**

za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2025

zostavená podľa § 160 Zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní v
znení neskorších predpisov (ZoKI)

A: Základné informácie o spoločnosti

Obchodné meno	J&T INVEŠTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.
Sídlo	Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava – mestská časť Staré Mesto
IČO	53 859 111
Internetová stránka	www.jtis.sk
Vznik spoločnosti	9. júna 2021
Predmet činnosti	Vytváranie a spravovanie alternatívnych investičných fondov a zahraničných alternatívnych investičných fondov
Depozitár	365.bank, a. s.
Sídlo	Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava
IČO	31 340 890
Audítor spoločnosti	Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Sídlo	Žižkova 9, 811 02 Bratislava
IČO	35 840 463

Správu o hospodárení s majetkom v podielovom fonde J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f. zostavila správcovská spoločnosť J&T INVEŠTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s. v súlade s požiadavkami podľa zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov a v znení prílohy číslo 3 tohto zákona.

B: Údaje podľa prílohy č. 3 zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní

1. Stav majetku (v EUR)

Stav majetku	31.12.2025
a) prevoditeľné cenné papiere	568 134 873
1. akcie	-
2. dlhopisy	438 316 532
3. cenné papiere iných štandardných fondov, iných európskych štandardných fondov, iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	129 818 341
3.1. cenné papiere subjektov kolektívneho investovania spravovaných správ. spoločnosťou	-
4. iné cenné papiere	-
b) nástroje peňažného trhu	-
c) účty v bankách	38 130 773
1. bežný účet	433 430
2. vkladové účty	37 697 343
d) iný majetok	-
e) celková hodnota majetku	606 265 646
f) záväzky	882 616
g) čistá hodnota majetku	605 383 030

2. Počet podielov podielového fondu (v ks)

	31.12.2025
Počet podielov podielového fondu v obehu	354 989 556

3. Čistá hodnota podielu (v EUR)

	31.12.2025
Čistá hodnota podielu podielového listu	1,705354

4. Stav CP a nástrojov peňažného trhu (v EUR)

Stav cenných papierov a nástrojov peňažného trhu	31.12.2025
a) prevoditeľné cenné papiere ("CP") a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótovaných CP burzy CP	438 316 532
b) prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na inom regulovanom trhu	-
c) prevoditeľné CP z nových emisií podľa § 88 ods. 1 písm. d)	-
d) nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. h)	-
e) ostatné prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu podľa § 88 ods. 1 písm. i)	-
f) deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-
g) deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	-
h) podielové listy iných podielových fondov alebo CP zahraničných subjektov kolektívneho investovania	129 818 341
i) iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	38 130 773

Členenie portfólia podľa

a) investičnej stratégie	% podiel
1. účty v bankách	6,29
2. dlhopisy a nástroje peňažného trhu	72,30
3. podielové listy	21,41
4. akcie	-
5. deriváty	-

b) geografického členenia	v EUR
1. Slovenská republika	388 219 192
2. Európa	218 046 454
z toho: Eurozóna	46 965 907
3. Severná Amerika	-
4. Ázia	-
5. Ostatný svet	-

c) podľa podielu na celkovom majetku

Cenný papier	Druh majetku	ISIN	% podiel
JTBANK 4,5 28/05/2031	Dlhopis	XS3044417981	5,11
EUROVEA 5,50/2027	Dlhopis	SK4000020988	4,35
JTEF XI 4,25/2027	Dlhopis	SK4000020293	4,23
JTSEC FINANCING III/2029	Dlhopis	SK4000026035	3,14
JTREF 5,80/2030	Dlhopis	SK4000028171	2,56
BLACKFRIARS 2029	Dlhopis	SK4000027488	2,54
RPF II 5,30/2026	Dlhopis	SK4000016390	2,45
EUROVEA II FIN 5,50/2030	Dlhopis	SK4000027504	2,19
EMMA FINSK 5,25/30	Dlhopis	CZ0003573859	2,09
JTEF XII 6,00/2026	Dlhopis	SK4000022042	2,08
JTSEC FIN IV 5,50/2030	Dlhopis	SK4000027132	2,08
Dlhopis JTREF2 6,50/2028	Dlhopis	SK4000023206	2,08
JTEF IX 5,20/2026	Dlhopis	SK4000015905	2,02
Dlhopis JTPEG FSK I 6,50/2028	Dlhopis	SK4000024188	2,01
Dlhopis JTPEG FSK II 6,25/2029	Dlhopis	SK4000024550	1,84
SAVARIN 0,00/26	Dlhopis	CZ0000001300	1,82
AUCTOR FCZ 6,5 07/15/30	Dlhopis	CZ0003574196	1,74
DOCK INV. 6,85/30	Dlhopis	CZ0003576944	1,67
Dlhopis AUCTOR FIN 5,50/2030	Dlhopis	SK4000027553	1,66
JTSEC FIN III 2030	Dlhopis	SK4000026886	1,64
JTEF XIV 6,10/2029	Dlhopis	SK4000024857	1,59
EUROPACITY 0,00/30 EUR	Dlhopis	CZ0003575326	1,58
JTFG XIV 5,00/2027	Dlhopis	SK4000021481	1,51
ROHLIK FII 6,00/29	Dlhopis	CZ0003566770	1,40
RPF III 2026	Dlhopis	SK4000016531	1,34
JTRE Financing 2029	Dlhopis	SK4000028510	1,30
JREF IV 2028	Dlhopis	SK4000022141	1,28
Ganz House 2028	Dlhopis	SK4000025359	1,27
Dlhopis Form Development 6,50/2029	Dlhopis	SK4000022703	1,26
Dlhopis JTSEC VAR/2028	Dlhopis	SK4000022950	1,23
Alpha Quest 5,75/2028	Dlhopis	SK4000028429	1,23
JTSEC FIN III 5,90/2029	Dlhopis	SK4000026571	1,19
Dlhopis JOJ MEDIA HOUSE 2026	Dlhopis	SK4000019972	1,19
JTSEC FIN IV 5,75/2030	Dlhopis	SK4000028379	1,03
Dlhopis JT ARCH CONVERTIBLE VAR I./2034	Dlhopis	SK4000024519	0,85
JTEF X 5,10/2026	Dlhopis	SK4000016689	0,67
EUROVEA IV 2026	Dlhopis	SK4000019683	0,66
CPI FS V 6,50/2030	Dlhopis	SK4000022646	0,64
KLINGERKA II. 2028	Dlhopis	SK4000022760	0,61
CPI FS IV 6,00/2028	Dlhopis	SK4000022638	0,37
KKCG FINAN II 5,90/2029	Dlhopis	SK4000025938	0,34
REPRFI 0,00 27/05/2026	Dlhopis	SK4000015301	0,23
Dlhopis JT ARCH CONVERTIBLE VAR II./2034	Dlhopis	SK4000026159	0,22
J&T ARCH INVESTMENTS SICAV, class H	Podielový list	CZ0008044864	16,72
Metatron Long-Term Equity FD Class DN	Podielový list	MT7000017067	4,69

5. Údaje o vývoji majetku

Vývoj majetku	EUR
a) výnosy z akcií	-
b) straty z akcií	-
c) výnosy z dlhopisov	12 631 782
d) straty z dlhopisov	9 209 406
e) výnosy z cenných papierov iných štandardných fondov, iných európskych štandardných fondov, iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	18 610 230
ea) výnosy z cenných papierov subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou	-
f) straty z cenných papierov iných štandardných fondov, iných európskych štandardných fondov, iných otvorených špeciálnych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, z toho:	763 260
fa) straty z cenných papierov subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou	-
g) výnosy z iných cenných papierov	-
h) straty z iných cenných papierov	-
i) výnosy z nástrojov peňažného trhu	-
j) straty z nástrojov peňažného trhu	-
k) výnosy z vkladových a bežných účtov	666 862
l) straty z vkladových a bežných účtov	-
m) výnosy z operácií s derivátmi	-
n) straty z operácií s derivátmi	-
o) výnosy z devízových operácií	883 745
p) straty z devízových operácií	131 476
q) kapitálové výnosy	20 222 950
r) iné výnosy	-
s) výdavky na správu	5 143 897
t) výdavky na depozitára	1 183 032
u) iné výdavky a poplatky	312 437
v) čistý výnos	36 272 061
w) výplaty podielov na zisku	-
x) znovu investované výnosy	36 272 061
y) zvýšenie majetku alebo zníženie majetku vo fonde a zoznam spoločností, ktoré zapríčinili zníženie majetku vo fonde z dôvodu zmien kurzov cenných papierov alebo likvidácie spoločností	21 269 346
z) zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií	-
aa) náklady spojené s obchodovaním majetku v podielovom fonde	283 799
ab) iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov vo fonde	-

Zoznam cenných papierov, ktoré zapríčinili zníženie majetku v podielovom fonde z titulov zmien kurzov cenných papierov alebo likvidácie spoločnosti (podľa kurzov cenných papierov v majetku k 31.12.2025 a 31.12.2024:

CPI FS V 6,50/2030	SK4000022646
Dlhopis Form Development 6,50/2029	SK4000022703
Dlhopis JTPEG FSK I 6,50/2028	SK4000024188
Dlhopis JTSEC VAR/2028	SK4000022950
JTEF XII 6,00/2026	SK4000022042
JTEF XIV 6,10/2029	SK4000024857
KKCG FINAN II 5,90/2029	SK4000025938
RPF II 5,30/2026	SK4000016390

6. Údaje o zmenách v stave portfólia (v EUR)

Zmeny v stave portfólia	EUR
Stav CP k 1.1.2025	366 715 426
Prírastky	329 113 308
Úbytky	127 693 861
Stav CP k 31.12.2025	568 134 873

7. Skrátená súvaha a výkaz ziskov a strát (v EUR)

Súvaha

AKTÍVA	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Investičný majetok (súčet položiek 1 až 8)	605 832 216	437 194 012	361 449 655
1. Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-	-
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónmi	-	-	-
2. Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	438 316 532	336 434 266	344 878 897
a) bez kupónov	119 264 086	86 131 743	82 499 456
b) s kupónmi	319 052 446	250 302 523	262 379 441
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	129 818 341	30 281 160	-
a) otvorených podielových fondov	-	-	-
b) ostatné	129 818 341	30 281 160	-
5. Krátkodobé pohľadávky	37 697 343	70 478 586	16 570 758
a) krátkodobé vklady v bankách	37 697 343	70 141 086	16 570 758
b) krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-	-
c) iné	-	337 500	-
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)	433 430	11 731	752 587
9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	433 430	11 731	752 587
10. Ostatný majetok	-	-	-
Aktíva spolu	606 265 646	437 205 743	362 202 242

PASÍVA	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Závazky (súčet položiek 1 až 8)	882 616	641 351	1 270 298
1. Závazky voči bankám	-	-	-
2. Závazky z vrátenia podielov/z ukončenia sporenia/ukončenia účasti	-	-	-
3. Závazky voči správcovskej spoločnosti	503 924	368 250	303 105
4. Deriváty	-	-	-
5. Repoobchody	-	-	-
6. Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
7. Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-	-
8. Ostatné záväzky	378 692	273 101	967 193
II. Vlastné imanie	605 383 030	436 564 392	360 931 944
8. Podielové listy/Dôchodkové jednotky/Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	605 383 030	436 564 392	360 931 944
a) zisk alebo strata za účtovné obdobie	36 272 061	22 986 281	15 223 878
Pasíva spolu	606 265 646	437 205 743	362 202 242

Výkaz ziskov a strát	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1. Výnosy z úrokov	20 889 812	20 280 711	17 165 659
1.1. úroky	20 889 812	20 280 711	17 165 659
1.2./a. výsledok zaistenia	-	-	-
1.3./b. zníženie hodnoty príslušného majetku / zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku	-	-	-
2. Výnosy z podielových listov	-	-	-
3. Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	-	-	-
3.1. dividendy a iné podiely na zisku	-	-	-
3.2. výsledok zaistenia	-	-	-
4./c. Zisk/strata z operácií s cenným i papiermi a podielmi	21 269 346	8 030 876	2 894 609
5./d. Zisk/strata z operácií s devízami	752 269	-463 433	-666 174
6./e. Zisk/strata z derivátov	-	-	-
7./f. Zisk/strata z operácií s drahými kovmi	-	-	-
8./g. Zisk/strata z operácií s iným majetkom	-	-	-
I. Výnos z majetku vo fonde	42 911 427	27 848 154	19 394 094
h. Transakčné náklady	278 326	143 066	89 345
i. Bankové poplatky a iné poplatky	5 821	1 464	1 644
II. Čistý výnos z majetku vo fonde	42 627 280	27 703 624	19 303 105
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	42 627 280	27 703 624	19 303 105
k. Náklady na	-	-	-
k.1. odplatu za správu fondu	5 143 897	3 812 500	3 296 852
k.2. odplatu za zhodnotenie majetku v podielovom fonde	-	-	-
l. Náklady na odplaty za služby depozitára	1 183 032	876 829	758 234
m. Náklady na audit účtovnej závierky	28 290	28 014	24 141
A. Zisk alebo strata za účtovné obdobie	36 272 061	22 986 281	15 223 878

Vybrané ukazovatele	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Čistá hodnota majetku (v EUR)	605 383 030	436 564 392	360 931 944
Počet podielov v obehu (v ks)	354 989 556	274 611 914	241 074 109
Čistá hodnota podielu (v EUR)	1,705354	1,589750	1,497183
Počet vydaných podielov (v ks)	135 125 111	84 955 756	48 650 546
Suma, za ktorú boli podiely vydané (v EUR)	222 601 651	131 730 276	71 653 872
Počet vyplatených podielov (v ks)	54 747 469	51 417 951	36 721 971
Suma, za ktorú boli podiely vyplatené (v EUR)	90 055 074	79 084 109	53 576 248

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 v fonde.

Fond nie je štandardným podielovým fondom, pri správe fondu neboli využívané finančné deriváty a z tohto dôvodu nevznikli žiadne záväzky v súvislosti s § 100 ods. 2 Zákona o kolektívnom investovaní.

Záväzky	31.12.2025
Celková hodnota záväzkov z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde (v EUR)	882 616

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

Správca otvoreného podielového fondu zabezpečuje výkon hlasovacích práv v súlade so stratégiou uplatňovania hlasovacích práv dostupnú na webovom sídle správcu <https://jtis.sk/uzitocne-informacie/>. V priebehu roka 2025 vzhľadom na charakter majetku, neboli správcom uplatňované žiadne hlasovacie práva spojené s cennými papiermi spravovanými v majetku podielového fondu.

10. Osobitné údaje

Vzhľadom na skutočnosť, že správca nevyužíval pri správe majetku fondu postupy a nástroje na účel efektívneho riadenia investícií podľa § 100 ods. 2 Zákona o kolektívnom investovaní a investičnou politikou nie je kopírovanie žiadneho indexu, spoločnosť neuvádza žiadne osobitné informácie.

11. Údaje o zásadách odmeňovania

Celková výška odmeňovania v roku 2025 bola 612 504€; z toho fixná zložka mzdy 364 670€ a variabilná zložka mzdy 247 834€; počet zamestnancov správcovskej spoločnosti k 31.12.2025 bol 14. Zamestnancom nebol vyplácaný podiel na zisku priamo z majetku fondu, vrátane akéhokoľvek výkonnostného poplatku.

Celková odmena vrcholového manažmentu a zamestnancov správcovskej spoločnosti, ktorých práca má významný vplyv na rizikový profil fondov v roku 2025 bola vo výške 407 330€; z toho fixná zložka mzdy 237 818€ a variabilná zložka mzdy 169 512€.

Podrobnosti aktuálnych zásad odmeňovania vrátane opisu spôsobu výpočtu odmien a požitkov a identifikácie osôb zodpovedných za udeľovanie odmien a požitkov sú dostupné na požiadanie, správcovská spoločnosť bezplatne poskytne ich kópiu v listinnej alebo elektronickej podobe.

Zásady odmeňovania každoročne preskúmava dozorná rada správcovskej spoločnosti, za rok 2025 neboli prijaté žiadne závažné zmeny v zásadách odmeňovania.

C: Účtovná závierka podielového fondu

Účtovná závierka podielového fondu k 31.12.2025 tvorí osobitnú prílohu tejto správy. Účtovná závierka, ktorá je súčasťou tejto ročnej správy o hospodárení, bola overená audítorom.

**J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f.
- J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a. s.**

Účtovná závierka a Správa nezávislého audítora
za rok končiaci 31. decembra 2025



Shape the future
with confidence

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. Tel: +421 2 3333 9111
Žižkova 9 ey.com/sk
811 02 Bratislava
Slovenská republika

Správa nezávislého audítora

Podielnikom fondu J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a. s. („Fond“), akcionárovi, dozornej rade, predstavenstvu a výboru pre audit spoločnosti J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a. s. („Spoločnosť“) spravujúcej Fond:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Fondu, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2025, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Fondu k 31. decembru 2025 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „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 Fondu a Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov v znení schválenom Slovenskou komorou audítorov (ďalej len „Etický kódex audítora“), vrátane etických požiadaviek 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, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“), ktoré sa vzťahujú na audity účtovných závierok v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek zákona o štatutárnom audite. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom 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 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 spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.



Shape the future
with confidence

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 jednotlivito 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 nesprávnosti 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 nesprávnosti 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.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán 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 spravovaním komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

28. apríla 2026
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Marek Mikolaj, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1038

ÚČ FOND

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podielového fondu, okrem ŠPFN, dôchodkového fondu a doplnkového dôchodkového fondu
k 31 . 12 . 2025

LEI

3 1 5 7 0 0 V 0 O Y O T E X A 5 8 0 5 5

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 1 5 1 3 8 0 1

Účtovná zvierka

riadna schválená
 mimoriadna
 priebežná

Zostavená za obdobie

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

IČO

5 3 8 5 9 1 1 1

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

(vyznačí sa)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 2 4
do 1 2 2 0 2 4

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

J & T I N V E S T I Č N Á S P O L O Č N O S Ť , s p r á v .
s p o l . , a . s .

Názov spravovaného fondu

J & T B O N D E U R z m i e š a n ý o . p . f . -
J & T I N V E S T I Č N Á S P O L O Č N O S Ť , s p r á v .
s p o l . , a . s .

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica

D v o ř á k o v o n á b r e ž i e

Číslo

8

PSČ

8 1 1 0 2

Obec

B r a t i s l a v a

Telefónne číslo

/

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

20.02.2026

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Ing. Anna Macaláková
predsedníčka predstavenstva

Ing. Tomáš Janík
člen predstavenstva

J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

Poznámky

účtovnej závierky zostavenej
k 31.12.2025
v eurách

A. Všeobecné informácie o fonde

1. **J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.** (ďalej len „podielový fond“) je otvorený podielový fond.

Podielový fond vytvorila 365.invest, správ. spol., a. s., v roku 2013 na dobu neurčitú, je verejným špeciálnym fondom, ktorý má formu otvoreného fondu. Fond patrí do kategórie špeciálnych fondov cenných papierov.

Fond vznikol na základe rozhodnutia Národnej banky Slovenska (ďalej len „NBS“), o udelení povolenia na vytvorenie verejného špeciálneho podielového fondu zo dňa 21. augusta 2013, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 23. augusta 2013.

Správa Fondu bola prevedená do správy spoločnosti J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s. dňa 1. júla 2022 na základe právoplatného rozhodnutia NBS o udelení predchádzajúceho súhlasu na prevod správy podielového fondu č.sp.:NBS1-000-070-090 zo dňa 17. mája 2022, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 7. júna 2022.

Štatút fondu je vypracovaný v súlade so zákonom č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a nadobudol účinnosť 3. júla 2021.

Investičná stratégia podielového fondu:

Zameraním investičnej politiky podielového fondu je investovať do dlhových cenných papierov, nástrojov peňažného trhu, termínovaných vkladov v bankách, akcií, podielový listov, CP európskych fondov alebo CP iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, a na obchody určené na zabezpečenie rizika, ako aj na ďalšie investičné príležitosti, ktoré sú v súlade s príslušnými právnymi normami a ustanoveniami štatútu podielového fondu.

Zoznam štátov a medzinárodných organizácií, do ktorých prevoditeľných CP a nástrojov peňažného trhu alebo nimi zaručených prevoditeľných CP a nástrojov peňažného trhu je možné investovať viac ako 35% hodnoty majetku v podielovom fonde:

Belgicko, Česká republika, Dánsko, Francúzsko, Holandsko, Japonsko, Nemecko, Nórsko, Slovenská republika, Spojené štáty americké, Švajčiarsko, Švédsko, Veľká Británia.

Zoznam zahraničných búrz cenných papierov a iných regulovaných trhov v nečlenskom štáte:

NYSE American, Australian Securities Exchange, Belgrade Stock Exchange, Brasil Bolsa Balcão, Mexico Stock Exchange, Montreal Exchange, NYSE Chicago, Borsa Istanbul, Korea Exchange, NASDAQ Stock Market, National Stock Exchange of India, New York Stock Exchange (NYSE), New Zealand Exchange, Osaka Exchange, Shanghai Stock Exchange, Shenzhen Stock Exchange, Singapore Exchange, Taiwan Stock Exchange, Toronto Exchange, Tokyo Stock Exchange, Zagreb Stock Exchange.

J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

A. Všeobecné informácie o fonde – pokračovanie

2. Obchodné meno správcovskej spoločnosti, priamej materskej spoločnosti

Správcom fondu je **J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.**, (ďalej „spoločnosť“ alebo „správca“), zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka č. 7250/B.

Identifikačné číslo: 53 859 111
Daňové identifikačné číslo: 2121513801

Sídlo správcu je Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava - mestská časť Staré Mesto.

Materskou spoločnosťou správcovskej spoločnosti je J&T BANKA, a.s., so sídlom Sokolovská 700/113a, 186 00 Praha 8 - Karlín, Česká republika, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe, oddiel B, vložka 1731.

Správca patrí do skupiny J&T FINANCE GROUP SE, IČO: 275 92 502, Sokolovská 700/113a, 186 00 Praha 8 - Karlín, Česká republika.

Depozitárom fondu je 365.bank, a. s., so sídlom Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka č. 501/B.

J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania podielového fondu.
2. Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a v súlade s Opatrením z 13. decembra 2018 č. MF/013724/2018-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahovom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy v znení neskorších zmien a doplnkov.
3. Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.
4. Sumy v účtovnej závierke sú vyjadrené v celých eurách, okrem tých, kde je uvedené inak. Záporné hodnoty a hodnoty nákladov sa označujú tak, že príslušná hodnota sa uvedie v okrúhlych zátvorkách. Pri zostavovaní účtovnej závierky neboli použité žiadne nové metódy, ktoré by mali vplyv na hospodársky výsledok, resp. vlastné imanie fondu.

Údaje v Poznámkach účtovnej závierky sú vykázané na základe Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2018 č. MF/013724/2018-74 (oznámenie č. 391/2018 Z. z.), ktoré nadobudlo účinnosť 1. decembra 2018, v znení neskorších predpisov a doplnkov.

5. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska:
 - v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu;
 - v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

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

- dlhové cenné papiere, ktorými sú:
 - dlhopisy s kupónmi,
 - dlhopisy bez kupónov,
- podielové listy.

J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy - pokračovanie

O dlhovom cennom papieri sa prvotne účtuje v ocenení jeho reálnou hodnotou. Ak je rozdiel medzi cenou, za ktorú sa dlhopis obstaral a jeho reálnou hodnotou, rozdiel je výnos alebo náklad. Ak ide o dlhopisy s kupónmi, tak sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa vyrovnania predaja, alebo dňa ich splatnosti, postupne zvyšuje o dosahovaný úrokový výnos z kupónu určený v emisných podmienkach. Pri dlhových cenných papieroch sa ich ocenenie postupne zvyšuje o dosahované výnosy iné ako úrokové výnosy z kupónov, ktorými sú prémie alebo diskont (rozdiel medzi menovitou hodnotou a cenou, za ktorú sa dlhopis obstaral, ktorá je v prípade dlhopisu s kupónom znížená už o dosiahnutý úrok z kupónu ku dňu obstarania dlhopisu).

Cenné papiere v majetku fondu sa ku dňu ocenenia oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnej hodnoty z ocenenia cenných papierov sa účtujú na účtoch Výnosy z 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 v znení neskorších právnych predpisov sú vytvorené pravidlá oceňovania cenných papierov, nástrojov peňažného trhu a derivátov vo vnútorných smerniciach spoločnosti, kde je rozpísaný spôsob výpočtu.

Hodnota podielového listu otvoreného podielového fondu sa určuje súčinom počtu podielov vyznačených na podielovom liste otvoreného podielového fondu a aktuálnej hodnoty podielu vyhlásenej správcovskou spoločnosťou podľa § 161 ods. 1 písm. a) zákona pre deň, ku ktorému sa hodnota podielového listu otvoreného podielového fondu určuje. Ak ku dňu určenia hodnoty nebola aktuálna hodnota podielu vyhlásená, hodnota podielového listu otvoreného podielového fondu sa určí podľa poslednej vyhlásenej hodnoty podielu.

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

6. Dňom uskutočnenia účtovného prípadu pri kúpe a predaji cenného papiera je deň dohodnutia zmluvy o kúpe a predaji.
7. Fond nemá zadanú stratégiu a zásady zaist'ovania.
8. Majetok, ktorý sa neoceňuje reálnou hodnotou, sa upravuje o predpokladané zníženie jeho hodnoty, zisťuje sa či je odôvodnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku a ak je predpoklad zníženia hodnoty majetku odôvodnený, odhaduje sa hodnota jeho zníženia. O odhadnutú hodnotu zníženia hodnoty majetku sa upraví jeho ocenenie. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je odôvodnený, ak po obstaraní tohto majetku správcovskou spoločnosťou na účet fondu nastala skutočnosť alebo viac skutočností, alebo sa udiala udalosť alebo viac udalostí, ktoré zapríčiňujú zníženie odhadu budúcich peňažných tokov z tohto majetku v porovnaní s ich odhadom pri obstaraní tohto majetku. Ako majetok podielový fond definuje peňažné prostriedky a ich ekvivalenty, ako aj termínované vklady.
9. Pri odhade zníženia hodnoty majetku sa postupuje tak, že sa porovná dohodnutá hodnota a splatnosť peňažného toku z majetku s pravdepodobným peňažným tokom z neho. Ak je hodnota pravdepodobného peňažného toku nižšia ako dohodnutá hodnota peňažného toku, alebo ak je z časti alebo úplne splácanie peňažného toku pravdepodobné neskôr, ako bolo dohodnuté, hodnota majetku sa znížila. Pri odhadovaní zníženia hodnoty majetku sa berie do úvahy aj odhadovaný peňažný tok zo zabezpečenia znížený o náklady na obstaranie tohto zabezpečenia.

J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

C. Prehľad o peňažných tokoch

Označenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	31.12.2025	31.12.2024
<i>x</i>	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	<i>x</i>	<i>x</i>
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	20 889 812	20 280 711
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (-)	(1 474 600)	977 231
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(6 611 076)	(4 833 860)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+)	241 265	108 690
5.	Výnosy z dividend (+)	-	-
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (-)	-	-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s cennými papiermi, drahými kovmi a komoditami (+)	135 618 112	97 935 497
8.	Zmena stavu pohľadávok za predané cenné papiere, drahé kovy a komodity (+/-)	-	-
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a komodít (-)	(313 952 572)	(113 055 245)
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a komodít (+)	-	-
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	(28 290)	(28 014)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	-	2 489
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
15.	Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	-	-
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(165 317 349)	1 387 499
<i>x</i>	Peňažný tok z investičnej činnosti	<i>x</i>	<i>x</i>
16.	Zníženie/zvýšenie istín poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	32 440 202	(53 570 964)
17.	Obrat strany Dt záväzkov z obstarania podielov na podnikoch (-)	-	-
18.	Obrat strany Cr pohľadávok za predaj podielov na podnikoch (+)	-	-
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	32 440 202	(53 570 964)
<i>x</i>	Peňažný tok z finančnej činnosti	<i>x</i>	<i>x</i>
19.	Emitované podielové listy - preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov (+)	222 601 651	130 990 150
20.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-)	(90 055 074)	(79 084 108)
21.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	-	-
22.	Dedičstvá (-)	-	-
23.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
24.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	-	-
25.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
26.	Náklady na úroky za úvery (-)	-	-
27.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+)	-	-
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	132 546 577	51 906 042
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	752 269	(463 433)
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	421 699	(740 856)
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	11 731	752 587
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	433 430	11 731

J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

D. Prehľad o zmenách v čistom majetku fondu k 31.12.2025

Označenie	D. Prehľad o zmenách v čistom majetku fondu	31.12.2025	31.12.2024
a	b	1	2
I.	Čistý majetok na začiatku obdobia	436 564 393	360 931 944
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/doplnkových dôchodkových jednotiek	274 611 914	241 074 109
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplnkovej dôchodkovej jednotky	1,589750	1,497183
1.	Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových a doplnkových dôchodkových fondov	222 601 651	131 730 276
2.	Zisk alebo strata fondu	36 272 061	22 986 281
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6.	Vrátené podielové listy/prevedené dôchodkové jednotky/prevedené a vyplatené doplnkové dôchodkové jednotky	(90 055 075)	(79 084 108)
II.	Nárast/pokles čistého majetku	168 818 637	75 632 449
A.	Čistý majetok na konci obdobia	605 383 030	436 564 393
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/ doplnkových dôchodkových jednotiek	354 989 556	274 611 914
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplnkovej dôchodkovej jednotky	1,705354	1,589750

J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

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

SÚVAHA

Aktíva

2. Dlhopisy

Číslo riadku	2.I. EUR Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti	31.12.2025	31.12.2024
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	2 333 146	1 815 633
4.	Do jedného roku	2 406 930	1 529 669
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	280 390 652	210 318 174
7.	Nad päť rokov	112 981 504	104 931 259
	Spolu	398 112 232	318 594 735

Číslo riadku	2.II. EUR Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2025	31.12.2024
1.	Do jedného mesiaca	847 222	285 243
2.	Do troch mesiacov	5 040 284	1 558 546
3.	Do šiestich mesiacov	19 573 775	1 454 373
4.	Do jedného roku	43 463 967	53 342 887
5.	Do dvoch rokov	59 953 825	90 582 615
6.	Do piatich rokov	232 497 110	159 212 921
7.	Nad päť rokov	36 736 049	12 158 150
	Spolu	398 112 232	318 594 735

Číslo riadku	2.III. EUR Dlhopisy oceňované RH	31.12.2025	31.12.2024
a.	bez kupónov	108 206 612	76 286 454
a.1.	nezaložené	108 206 612	76 286 454
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
b.	s kupónmi	289 905 620	242 308 281
b.1.	nezaložené	289 905 620	242 308 281
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	Spolu	398 112 232	318 594 735

J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

Číslo riadku	2.I. CZK Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti	31.12.2025	31.12.2024
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	434 168	13 301
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	39 770 132	17 826 230
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	40 204 300	17 839 531

Číslo riadku	2.II. CZK Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2025	31.12.2024
1.	Do jedného mesiaca	11 364 770	-
2.	Do troch mesiacov	-	13 301
3.	Do šiestich mesiacov	126 872	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	9 845 289
6.	Do piatich rokov	28 712 658	7 980 941
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	40 204 300	17 839 531

Číslo riadku	2.III. CZK Dlhopisy oceňované RH	31.12.2025	31.12.2024
a.	bez kupónov	11 057 474	9 845 289
a.1.	nezaložené	11 057 474	9 845 289
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	založené	-	-
b.	s kupónmi	29 146 826	7 994 242
b.1.	nezaložené	29 146 826	7 994 242
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	založené	-	-
	Spolu	40 204 300	17 839 531

Dlhopisy poskytnuté ako zálohy v repoobchodoch fond neevduje.

LEI

3 1 5 7 0 0 V 0 O Y O T E X A 5 8 0 5 5

ÚČ FOND 3 - 02

J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

4. Podielové listy

Číslo riadku	4.I. Podielové listy	31.12.2025	31.12.2024
1.	PL otvorených podielových fondov	-	-
1.1.	nezaložené	-	-
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
2.	PL ostatné	129 818 341	30 281 160
2.1.	nezaložené	129 818 341	30 281 160
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	129 818 341	30 281 160

Číslo riadku	4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	31.12.2025	31.12.2024
1.	EUR	129 818 341	30 281 160
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	129 818 341	30 281 160

J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

5. Krátkodobé pohľadávky

Číslo riadku	5.I. Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	31.12.2025	31.12.2024
1.	Do jedného mesiaca	37 697 343	70 478 586
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	37 697 343	70 478 586

Číslo riadku	5.II. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2025	31.12.2024
1.	Do jedného mesiaca	37 697 343	70 478 586
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	37 697 343	70 478 586

Číslo riadku	5.III. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	31.12.2025	31.12.2024
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	37 697 343	70 478 586
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	37 697 343	70 478 586

J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

10. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Číslo riadku	10.I. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	31.12.2025	31.12.2024
1.	Bežné účty	180 628	8 769
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	Medzisúčtet – súvaha	180 628	8 769
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	180 628	8 769

Číslo riadku	10.II. CZK Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	31.12.2025	31.12.2024
1.	Bežné účty	252 802	2 962
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	Medzisúčtet – súvaha	252 802	2 962
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	252 802	2 962

Pasíva

8. Ostatné záväzky

Číslo riadku	8. Ostatné záväzky	31.12.2025	31.12.2024
1.	Záväzok voči 365.bank	361 718	256 127
2.	Záväzok voči auditorskej spoločnosti	16 974	16 974
	Spolu	378 692	273 101

J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Výnosy z úrokov a obdobné príjmy

Číslo riadku	1.1. Úroky	31.12.2025	31.12.2024
1.	Bežné účty	-	-
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady v bankách	666 862	701 349
4.	Dlhové cenné papiere	20 222 950	19 579 362
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	Spolu	20 889 812	20 280 711

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

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi	31.12.2025	31.12.2024
1.	Akcie	-	-
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	3 422 376	7 020 326
4.	Podielové listy	17 846 970	1 010 550
	Spolu	21 269 346	8 030 876

5. Zisk/strata z operácií s devízami

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z operácií s devízami	31.12.2025	31.12.2024
1.	EUR	-	-
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	752 269	(463 433)
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	752 269	(463 433)

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

Číslo riadku	i. Bankové odplaty a poplatky a iné odplaty	31.12.2025	31.12.2024
1.	Bankové odplaty a poplatky	(278 674)	(143 637)
2.	Burzové odplaty a poplatky	-	-
3.	Odplaty obchodníkom s cennými papiermi	(5 418)	(659)
4.	Odplaty centrálnemu depozitárovi cenných papierov	(55)	(234)
	Spolu	(284 147)	(144 530)

3 1 5 7 0 0 V 0 O Y O T E X A 5 8 0 5 5

J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f. - J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

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

Označenie	F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (podsúvaha)	31.12.2025	31.12.2024
a	b	1	2
x	Iné aktíva	x	x
1.	Práva na vypožičanie peňažných prostriedkov	-	-
2.	Pohľadávky zo spotových obchodov	-	-
3.	Pohľadávky z termínovaných obchodov	-	-
4.	Pohľadávky z európskych opcí	-	-
5.	Pohľadávky z amerických opcí	-	-
6.	Pohľadávky z bankových záruk	-	-
7.	Pohľadávky z ručenia	-	-
8.	Pohľadávky zo záložných práv	-	-
9.	Cenné papiere nadobudnuté zabezpečovacím prevodom práva	-	-
10.	Práva k cudzím veciam a právam	-	-
11.	Hodnoty odovzdané do úschovy a na uloženie	568 134 873	366 715 426
12.	Hodnoty odovzdané do správy	-	-
13.	Hodnoty v evidencii	-	-
	Iné aktíva spolu	568 134 873	366 715 426

Označenie	F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (podsúvaha)	31.12.2025	31.12.2024
a	b	1	2
x	Iné pasíva	x	x
1.	Závazky na požičanie peňažných prostriedkov	-	-
2.	Závazky zo spotových obchodov	-	-
3.	Závazky z termínovaných obchodov	-	-
4.	Závazky z európskych opcí	-	-
5.	Závazky z amerických opcí	-	-
6.	Závazky z ručenia	-	-
7.	Závazky zo záložných práv a zálohov	-	-
8.	Cenné papiere prevedené zabezpečovacím prevodom práva	-	-
9.	Práva iných k veciam a právam fondu	-	-
10.	Hodnoty prevzaté do správy	-	-
11.	Závazky v evidencii	-	-
	Iné pasíva spolu	-	-

Položky Hodnoty odovzdané do úschovy a na uloženie predstavujú reálnu hodnotu cenných papierov v majetku fondu, ktoré sú uložené do úschovy u Depozitára.

G. Ostatné poznámky

Po 31. decembri 2025 nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v tejto účtovnej závierke.

