

Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom v podielovom fonde k 30.6.2017

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:

KD RUSSIA, o.p.f., IAD Investments, správ. spol., a.s.

Údaje o stave a zmene majetku fondu za rok	30.6.2017
1. Stav majetku (v EUR)	
a) Prevoditeľné cenné papiere	3 248 563
aa) akcie	3 248 563
ab) dlhopisy	0
ac) iné cenné papiere	0
b) Nástroje peňažného trhu	0
c) Účty v bankách	78 371
ca) bežný účet	78 371
cb) vkladové účty	0
d) Iný majetok	10 185
e) Celková hodnota majetku	3 337 119
f) Závazky	22 903
g) Čistá hodnota majetku	3 314 216
2. Počet podielov podielového fondu v obehu (v ks)	169 789 323
3. Čistá hodnota podielu (v EUR)	0,019520
4. Stav CP a nástrojov peňažného trhu v majetku v EUR	
a) Prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótovaných CP BCP	2 109 032
b) Prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na inom regulovanom trhu	1 139 531
c) Prevoditeľné CP z nových emisií podľa § 88 ods. 1 písm. d) ZKI	0
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	0
f) Deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	0
g) Deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	0
h) Podielové listy iných podielových fondov	0
i) Iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	0

Členenie portfólia podľa % podielu cenných papierov na celkovom majetku:	
GBP akcia BGEO Group PLC GB00B759CR16	2,15%
RUB akcia Uralkaliy OAO RU0007661302	0,84%
RUB akcia Surgutneftegaz OAO RU0009029524	1,01%
RUB akcia Sberbank Rosii OAO RU0009029540	5,17%
RUB akcia Aeroflot OAO RU0009062285	2,11%
RUB akcia Korporatsiya VSMPO-AVISMA OAO RU0009100291	1,78%
RUB akcia Magnit OAO RU000A0JKQU8	5,83%
RUB akcia RusHydro PAO RU000A0JPKH7	0,25%
RUB akcia Moskovskaya Birzha OAO RU000A0JR4A1	3,94%
USD akcia YANDEX NV-A NL0009805522	5,65%
USD akcia Gazprom OAO US3682872078	1,72%
USD akcia GAZPROM NEFT-SPONSORED ADR US36829G1076	2,77%
USD akcia VTB Bank OAO US46630Q2021	2,42%
USD akcia Sistema PJSC US48122U2042	3,84%
USD akcia MMC Norilsk Nickel PJSC US55315J1025	4,25%
USD akcia Mail.Ru Group Ltd US5603172082	3,52%
USD akcia Mechel OAO ADR US5838406081	0,64%
USD akcia MegaFon PJSC US58517T2096	3,01%
USD akcia Mobilnye TeleSistemy OAO US6074091090	4,25%
USD akcia Novatek OAO US6698881090	5,85%
USD akcia NK Rosneft OAO US67812M2070	4,70%
USD akcia LUKOIL PJSC US69343P1057	4,80%
USD akcia RusHydro PAO US7821834048	3,83%
USD akcia Sberbank Rossii OAO US80585Y3080	2,31%
USD akcia Severstal GDR US8181503025	4,41%
USD akcia Surgutneftegaz OAO US8688612048	2,90%
USD akcia TMK GDR US87260R2013	1,22%
USD akcia VEON LTD US91822M1062	2,67%
USD akcia X5 Retail Group NV US98387E2054	9,49%
5. Údaje o zmenách v stave portfólia v priebehu roka (EUR)	
Čistá hodnota majetku k 31.12.2016	4 208 620
Nákup cenných papierov	192 144
Predaj cenných papierov	271 116
Výplata výnosov za rok 2016	0
Čistá hodnota majetku k 30.6.2017	3 314 216
6. Údaje o vývoji majetku v priebehu lehoty na podávanie správ (EUR)	
a) výnosy z akcií,	67 080
b) výnosy z dlhopisov,	0
c) výnosy z iných cenných papierov,	0
d) výnosy z nástrojov peňažného trhu,	0
e) výnosy z vkladových a bežných účtov,	1
f) kapitálové výnosy,	306 618
g) iné výnosy,	4
h) výdavky na správu,	59 091
i) výdavky na depozitára,	4 255
j) iné výdavky a poplatky,	967 681
k) čistý výnos,	(657 324)
l) výplaty podielov na zisku,	0
m) znovu investované výnosy,	0
n) zvýšenie alebo zníženie majetku v PF a zoznam spol., ktoré zapríčinili zníženie majetku v PF z titulu zmien kurzov CP alebo likvidácie spoločnosti: zníženie majetku nenastalo z dôvodu zmien kurzov a v majetku podielového fondu sa nenachádzali CP žiadnej spoločnosti, ktorá by bola v likvidácii.	(894 404)
o) zvýšenie alebo zníženie hodnoty akcií,	(716 933)
p) náklady spojené s obchodovaním majetku v podielovom fonde,	0
r) iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov v podielovom fonde	(484)

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

SÚVAHA (v EUR)			
AKTÍVA	30.6.2017	31.12.2016	31.12.2015
I. Investičný majetok (súčet položiek 1 až 8)	3 248 563	3 965 496	3 311 343
1. Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-	-	-
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónom	-	-	-
2. Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	-	-	-
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónom	-	-	-
3. Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	3 248 563	3 965 496	3 311 343
a) obchodovateľné akcie	3 248 563	3 965 496	3 311 343
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 obch.spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-	-
c) iné	-	-	-
d) obrátené repoobchody	-	-	-
6. Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
a) dlhodobé vklady v bankách	-	-	-
b) dlhodobé pôžičky obch.spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-	-
7. Deriváty	-	-	-
8. Drahé kovy	-	-	-
II. Neinvestičný majetok (súčet položiek 9 a 10)	88 556	266 511	77 178
9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	78 371	264 545	77 178
10. Ostatný majetok	10 185	1 966	-
Aktíva spolu	3 337 119	4 232 007	3 388 521
PASÍVA	30.6.2017	31.12.2016	31.12.2015
I. Závazky (súčet položiek 1 až 7)	22 903	23 387	12 540
1. Závazky voči bankám	-	-	-
2. Závazky z vrátenia podielov/z ukončenia sporenia/ukončenia účasti	12 000	10 000	-
3. Závazky voči správcovskej spoločnosti	8 591	10 339	9 024
4. Deriváty	-	-	-
5. Repoobchody	-	-	-
6. Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
7. Ostatné záväzky	2 312	3 048	3 516
II. Vlastné imanie	3 314 216	4 208 620	3 375 981
8. Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	3 314 216	4 208 620	3 375 981
a) Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia	(657 324)	1 447 362	1 239 420
Pasíva spolu	3 337 119	4 232 007	3 388 521

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v EUR)	30.6.2017	30.6.2016	30.6.2015
1. Výnosy z úrokov	1	1	15
1.1. úroky	1	1	15
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 iných podielov na zisku	67 080	33 652	72 949
3.1. dividendy a iné podiely na zisku	67 080	33 652	72 949
3.2. výsledok zaistenia	-	-	-
4./c. Čistý zisk/strata z operácií s cennými papiermi	(353 014)	705 739	1 155 810
5./d. Čistý zisk/strata z operácií s devízami	(290 238)	(232 450)	681 601
6./e. Čistý zisk/strata z derivátov	-	-	-
7./f. Čistý zisk/strata z operácií s drahými kovmi	-	-	-
8./g. Čistý zisk/strata z operácií s iným majetkom	4	4	2
I. Výnos z majetku vo fonde	(576 167)	506 946	1 910 377
h. Transakčné náklady	2 894	20	1 718
i. Bankové poplatky a iné poplatky	4 776	7 661	11 371
II. Čistý výnos z majetku vo fonde	(583 837)	499 265	1 897 288
j. Náklady na financovanie fondu	8 525	360	-
j.1. náklady na úroky	-	-	-
j.2. zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-	-
j.3. náklady na dane a poplatky	8 525	360	-
III. Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	(592 362)	498 905	1 897 288
k. Náklady na	59 091	49 858	80 271
k.1. odplatu za správu fondu	59 091	49 858	80 271
k.2. odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-	-
l. Náklady na odplaty za služby depozitára	4 255	3 590	5 780
m. náklady na audit účtovnej závierky	1 616	2 111	694
A. Zisk alebo strata za účtovné obdobie	(657 324)	443 346	1 810 543
Ďalšie údaje o fonde	30.6.2017	30.6.2016	30.6.2015
Celková čistá hodnota majetku (EUR)	3 314 216	3 357 042	4 076 404
Počet podielov v obehu (tis. ks)	169 789	188 001	222 339
Čistá hodnota podielu (EUR)	0,019520	0,017856	0,018334
Počet vydaných podielov (tis. ks)	5 507	1 656	15 930
Suma vydaných podielov (EUR)	128 327	27 191	231 494
Počet vyplatených podielov (tis. ks)	16 207	28 570	249 707
Suma vyplatených podielov (EUR)	365 407	488 792	4 397 594

8. Počas roka 2017 spoločnosť nevyužívala pri správe majetku v podielovom fonde postupy a nástroje podľa §100 ods. 2 ZKl. Celková hodnota záväzkov z činnosti správ. spol. s majetkom v podielovom fonde je 8,6 tis. EUR.

9. Správa o výkone hlasovacích práv spojených s cennými papiermi v majetku v podielovom fonde: V roku 2017 sa spoločnosť v mene podielového fondu nezúčastnila na žiadnom valnom zhromaždení.

12. Údaje o zásadách odmeňovania spoločnosti: Odmena zamestnancov podľa §35 ods. 9 ZKI (v tomto bode ďalej len „zamestnanec“) má pevnú zložku (tzv. mzda zamestnanca) a pohyblivú zložku. Zásady odmeňovania spoločnosti sa vzťahujú na pohyblivé zložky odmeňovania, ktorých výška a poskytovanie je viazané na výsledky hodnotenia výkonnosti resp. na plnenie cieľov súvisiacich s výkonom funkcií zamestnancov.

Spoločnosť vyplatila za rok 2016 zamestnancom pevné zložky celkového odmeňovania vo výške päťstosedemtisíc dvestodeväťdesiat eur a pohyblivé zložky celkového odmeňovania vo výške stojedenásťtisíc stodvadsaťdva eur, pričom počet zamestnancov bol šesťnásť. Priamo z majetku podielového fondu nebol zamestnancom vyplatený žiaden podiel na zisku ani výkonnostný poplatok.

Hodnotenie výkonnosti členov dozornej rady spoločnosti vykonáva valné zhromaždenie IAD, hodnotenie výkonnosti člena predstavenstva spoločnosti vykonávajú nezávisle dvaja iní členovia predstavenstva spoločnosti, hodnotenie výkonnosti zamestnancov vykonáva výkonný riaditeľ spoločnosti. Výška pohyblivej zložky odmeny závisí od výkonnosti zamestnanca, ktorá je kvalifikovane stanovená. Obdobím pre hodnotenie výkonnosti zamestnancov teda tzv. akruálnym obdobím je rok, t.j. 12 mesiacov, pričom výkonnosť zamestnancov sa hodnotí v poslednom mesiaci akruálneho obdobia a 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 zamestnanca.

Dozorná rada spoločnosti v roku 2016 preskúmala všeobecné princípy zásad odmeňovania spoločnosti a nemala k nim výhrady. Dozorná rada spoločnosti preskúmala uplatňovanie zásad odmeňovania za rok 2015 u zamestnancov a nemala k spôsobu uplatňovaniu zásad výhrady.

Za rok 2016 sa zásady odmeňovania spoločnosti závažne nemenili.

Vypracoval:

IAD Investments, správ. spol., a.s.

Malý trh 2/A

811 08 Bratislava

IAD Investments, správ. spol., a.s.

V Bratislave 25.08.2017

Ing. Vladimír Bencz, predseda

Mgr. Vladimír Bolek, člen predstavenstva

**Individuálna účtovná zvierka
k 30.6.2017**

**KD RUSSIA, o.p.f.,
IAD Investments, správ. spol., a.s.**
Malý trh 2/A
811 08 Bratislava

LEI

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

ÚČ FOND 1-02

Názov spravovaného fondu

K	D		R	U	S	S	I	A	,	o	.	p	.	f	.																						
---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

S Ú V A H A
k 30.6.2017
v eurách

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Aktíva	x	x
1.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 8)	3 248 563	3 965 496
1.	Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónom	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónom	-	-
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	3 248 563	3 965 496
a)	obchodovateľné akcie	3 248 563	3 965 496
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)	obrátene 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)	88 556	266 511
9.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	78 371	264 545
10.	Ostatný majetok	10 185	1 966
	Aktíva spolu	3 337 119	4 232 007

LEI

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

ÚČ FOND 1-02

Názov spravovaného fondu

K	D		R	U	S	S	I	A	,	o	.	p	.	f	.																		
---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

S Ú V A H A
k 30.6.2017
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 7)	22 903	23 387
1.	Závazky voči bankám	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/z ukončenie sporenia/ukončenia účasti	12 000	10 000
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	8 591	10 339
4.	Deriváty	-	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Ostatné záväzky	2 312	3 048
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 7 až 9)	3 314 216	4 208 620
8.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	3 314 216	4 208 620
9.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	(657 324)	1 447 362
	Pasíva spolu	3 337 119	4 232 007

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

Názov spravovaného fondu

K	D	R	U	S	S	I	A	,	o	.	p	.	f	.																								

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 6 mesiacov roku 2017

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Výnosy z úrokov	1	1
1.1.	úroky	1	1
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	67 080	33 652
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	67 080	33 652
3.2.	výsledok zaistenia	-	-
4./c.	Čistý zisk/strata z operácií s cennými papiermi	(353 014)	705 739
5./d.	Čistý zisk/strata z operácií s devízami	(290 238)	(232 450)
6./e.	Čistý zisk/strata z derivátov	-	-
7./f.	Čistý zisk/strata z operácií s drahými kovmi	-	-
8./g.	Čistý zisk/strata z operácií s iným majetkom	4	4
I.	Výnos z majetku vo fonde	(576 167)	506 946
h.	Transakčné náklady	2 894	20
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	4 776	7 661
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde	(583 837)	499 265
j.	Náklady na financovanie fondu	8 525	360
j.1.	náklady na úroky	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	8 525	360
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	(592 362)	498 905
k.	Náklady na	59 091	49 858
k.1.	odplatu za správu fondu	59 091	49 858
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplatu za služby depozitára	4 255	3 590
m.	náklady na audit účtovnej závierky	1 616	2 111
A:	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	(657 324)	443 346

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

Názov spravovaného fondu

K	D		R	U	S	S	I	A	,	o	.	p	.	f	.																																		
---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

C. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	5	4
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	-	-
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(72 992)	(133 942)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(1 879)	897
5.	Výnosy z dividend (+)	67 080	116 655
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	(8 219)	(1 966)
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+)	203 702	1 514 766
8.	Zmeny stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy a nehnuteľnosti(+/-)	-	-
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného začítvania účtov FN, drahých kovov (-)	(130 021)	(701 284)
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov (+)	-	-
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	-	-
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	-	-
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	(8 165)	(2 991)
15.	Záväzkov na zrážkovú daň z príjmov (+)	(665)	-
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	48 846	792 139
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
16.	Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	-	-
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-	-
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
17.	Emitované PL - preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov (+)	128 327	75 936
18.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-),	(365 407)	(650 659)
19.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzkov za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	2 060	9 950
20.	Dedičstvá (-)	-	-
21.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
22.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	-	-
23.	Zvýšenie/zníženie prijatých dlhodobých úverov (+/-)	-	-
24.	Náklady na úroky za dlhodobé úroky (-)	-	-
25.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+)	-	-
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	(235 020)	(604 773)
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	-	1
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	(186 174)	187 367
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	264 545	77 178
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	78 371	265 545

LEI

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

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

K	D		R	U	S	S	I	A	,	o	.	p	.	f	.																						

D. PREHLAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU K 30. JÚNU 2017 V EURÁCH

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	1	2
I.	Čistý majetok na začiatku obdobia	4 208 620	3 375 980
a)	počet podielov	180 489 310	214 914 916
b)	hodnota 1 podielu	0,023318	0,015708
1.	Upísané podielové listy	128 327	26 511
2.	Zisk alebo strata Fondu	(657 324)	443 346
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku Fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu Fondu	-	-
6.	Vrátené podielové listy	(365 407)	(488 795)
II.	Nárast/ pokles čistého majetku	(894 404)	(18 938)
A.	Čistý majetok na konci obdobia	3 314 216	3 357 042
a)	počet podielov	169 789 323	188 001 236
b)	hodnota 1 podielu	0,015920	0,017856

LEI

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

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

K	D	R	U	S	S	I	A	,	o	.	p	.	f	.															
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

E. POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A K POLOŽKÁM VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**SÚVAHA FONDU****Aktíva****1. Akcie**

Číslo riadku	1.a).I. Obchodovateľné akcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	3 248 563	3 965 496
1.1.	nezaložené	3 248 563	3 965 496
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-

Číslo riadku	1.a).II. Obchodovateľné akcie podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	2 478 144	3 070 519
3.	GBP	71 721	62 909
4.	RUB	698 698	832 068
5.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	3 248 563	3 965 496

2. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Číslo riadku	9.EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	24 904	1 621
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúččet - súvaha	24 904	1 621
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	24 904	1 621

Číslo riadku	9.USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	27 831	185 676
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúččet - súvaha	27 831	185 676
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	27 831	185 676

LEI

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

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

K	D			R	U	S	S	I	A	,	o	.	p	.	f	.																								
---	---	--	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Číslo riadku	9.CZK Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	5 441	10 870
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	5 441	10 870
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	5 441	10 870

Číslo riadku	9.RUB Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	20 195	66 378
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	20 195	66 378
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	20 195	66 378

5. Ostatný majetok

Číslo riadku	5. Ostatný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Pohľadávka – dividenda	2 954	1 966
2.	POH - Nešpecif.	7 231	-
	Spolu	10 185	1 966

LEI

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

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

K	D																																								
---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Pasíva**1. Závazky z vrátenia podielov**

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	2. Závazky z vrátenia podielov		
1.	Závazky z vrátenia podielov	12 000	10 000
	Spolu	12 000	10 000

2. Závazky voči správcovskej spoločnosti

Závazky voči správcovskej spoločnosti predstavujú najmä záväzky z odplát za správu fondu a za vstupné a výstupné poplatky.

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	3. Závazky voči správcovskej spoločnosti		
1.	Závazky voči správ. spol. - správa fondu	8 451	10 216
2.	Závazky voči správ. spol. - poplatky	140	123
	Spolu	8 591	10 339

3. Ostatné záväzky

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	7. Ostatné záväzky		
1.	Závazky voči depozitárovi	608	735
2.	Závazky voči podielnikom - prijaté preddavky	60	-
3.	Závazky - zrážková daň	-	665
4.	Závazky - auditor	1 644	1 648
5.	Závazky - výdavky buducich období	-	-
	Spolu	2 312	3 048

Výkaz ziskov a strát**1. Výnosy z úrokov**

Číslo riadku		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	1.1. Úroky		
1.	Bežné účty	1	1
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady	-	-
4.	Dlhové cenné papiere	-	-
	Spolu	1	1

LEI

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

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

K	D		R	U	S	S	I	A	,	o	.	p	.	f	.																			
---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2. Výnosy z dividend

Číslo riadku	3. Dividendy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
2.	USD	67 080	30 606
6.	RUB	-	3 046
	Spolu	67 080	33 652

3. Zisk/Strata z operácií s cennými papiermi

Číslo riadku	4. Zisk/strata z cenných papierov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Výnosy z predaja a precenenia cenných papierov	243 904	911 425
2.	Náklady z predaja a precenenia cenných papierov	(596 918)	(205 686)
	Spolu	(353 014)	705 739

4. Zisk/Strata z devízových operácií

Číslo riadku	5. Zisk/strata z devíz	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	USD	(278 780)	(114 895)
2.	GBP	(447)	(13 068)
3.	CZK	(1 374)	2 262
4.	RUB	(9 637)	(106 749)
	Spolu	(290 238)	(232 450)

5. Zisk/Strata z operácií s iným majetkom

Číslo riadku	8. Čistý zisk/strata z operácií s iným majetkom	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Náklady na výnosy podielnikov	-	-
2.	Halierové vyrovnanie	4	4
3.	Výnosy zo zániku záväzkov	-	-
	Spolu	4	4

6. Transakčné náklady

Číslo riadku	h. Transakčné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Transakcie	2 894	20
	Spolu	2 894	20

LEI

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

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

K	D		R	U	S	S	I	A	,	o	.	p	.	f	.																				
---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

7. Bankové poplatky a iné poplatky

Číslo riadku	i. Bankové poplatky a iné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové poplatky	487	1 850
2.	Burzové poplatky	-	-
3.	Poplatky obchodníkom s cennými papiermi	4 289	5 811
4.	Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	4 776	7 661

8. Náklady na financovanie fondu

Číslo riadku	j. Náklady na financovanie fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Náklady na úroky	-	-
2.	Náklady na dane	8 165	-
3.	Náklady na poplatky	360	360
	Spolu	8 525	360

9. Náklady na odplatu

Číslo riadku	k. Náklady na odplatu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
k.1.	odplatu za správu fondu	59 091	49 858
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	4 255	3 590
m.	náklady na audit účtovnej zvierky	1 616	2 111

Náklady na odplatu za správu fondu

Sadzba odplaty správcovskej spoločnosti za správu podielového fondu je 3,000% p.a. priemernej ročnej čistej hodnoty majetku v podielovom fonde. Odplata správcovskej spoločnosti za správu podielového fondu sa vypočítava v alikvotnej výške pri každom oceňovaní majetku v podielovom fonde a uhrádza sa jedenkrát za kalendárni mesiac

Náklady na odplatu za služby depozitára

Výška odplaty za výkon depozitára za jeden rok (vrátane DPH) je 0,216% priemernej ročnej čistej hodnoty majetku v podielovom fonde.

F. PREHLAD O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Fond k 30.6.2017 a k 31.12.2016 neevidoval žiadne podsúvahové položky.

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

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