

Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom vo fonde k 30.6.2021

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

Správčovská 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 k		30.6.2021
1. Stav majetku (v EUR)		
a)	Prevoditeľné cenné papiere	4 162 526
aa)	akcie	2 294 338
ab)	dlhopisy	226 530
ac)	cp iných štandardných fondov, cp iných európskych štandardných fondov, cp iných otvorených špeciálnych fondov alebo cp iných zahraničných subjektov kol.investovania	1 641 658
aca)	cp subjektov kol.investovania spravovaných správ.spol.	0
ad)	iné cenné papiere	0
b)	Nástroje peňažného trhu	0
c)	Účty v bankách	54 543
ca)	bežný účet	54 543
cb)	vkladové účty	0
d)	Iný majetok	5 501
e)	Celková hodnota majetku	4 222 570
f)	Záväzky	23 102
g)	Čistá hodnota majetku	4 199 468
2. Počet podielov podielového fondu v obehú (v ks)		155 940 677
3. Čistá hodnota podielu (v EUR)		0,026930
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	1 565 655
b)	Prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na inom regulovanom trhu	955 214
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	1 641 658
i)	Iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	0
Podiel aktív podľa štatistickej klasifikácie ekonomických činností (A až U) (EUR)		
A - Poľnohospodárstvo, lesníctvo a rybolov		0
B - Ťažba a dobývanie		330 129
C - Priemyselná výroba		862 099
D - Dodávka elektriny, plynu, pary a studeného vzduchu		0

E - Dodávka vody; čistenie a odvod odpadových vôd, odpady a služby odstraňovania odpadov	0
F - Stavebníctvo	0
G - Veľkoobchod a maloobchod; oprava motorových vozidiel a motocyklov	235 181
H - Doprava a skladovanie	0
I - Ubytovacie a stravovacie služby	0
J - Informácie a komunikácia	424 599
K - Finančné a poisťovacie služby	2 083 989
L - Činnosti v oblasti nehnuteľností	0
M - Odborné, vedecké a technické činnosti	0
N - Administratívne a podporné služby	0
O - Verejná správa a obrana; povinné sociálne zabezpečenie	0
P - Vzdelávanie	0
Q - Zdravotníctvo a sociálna pomoc	0
R - Umenie, zábava a rekreácie	0
S - Ostatné činnosti	281 073
T- Činnosti domácností ako zamestnávateľov; nediferencované činnosti v domácnostiach produkujúce tovary a služby na vlastné použitie	0
U - Činnosti extrateritoriálnych organizácií a združení	0
Podiel aktív podľa geografického členenia (EUR)	
1. Slovenská republika	281 074
2. Európa	2 063 023
z toho: Eurozóna	2 063 023
3. Severná Amerika	0
4. Ázia	1 872 973
5. ostatný svet	0
Členenie portfólia podľa % podielu cenných papierov na celkovom majetku:	
EUR dlh. SK4000016580 Pro Partners holding VI	5,36%
RSD AKCIA RSAGROE02462 Agrobanka a.d.	0,00%
RSD AKCIA RSFIDLE91425 FIDELINKA AD	0,00%
RUB AKCIA RU0007775219 Mobilnye TeleSistemy OAO	0,70%
RUB AKCIA RU0009029524 Surgutneftegaz OAO	1,01%
RUB AKCIA RU0009029540 Sberbank Rosii OAO	5,34%
RUB AKCIA RU000A0JKQU8 Magnit OAO	2,08%
RUB AKCIA RU000A0JPKH7 RusHydro PAO	0,17%
RUB AKCIA RU000A0JR4A1 Moskovskaya Birzha OAO	3,97%
USD AKCIA NL0009805522 YANDEX NV-A	6,49%
USD AKCIA US3682872078 Gazprom OAO	2,16%
USD AKCIA US36829G1076 GAZPROM NEFT-SPONSORED ADR	1,71%
USD AKCIA US46630Q2021 VTB Bank OAO	1,16%
USD AKCIA US55315J1025 MMC Norilsk Nickel PJSC	3,90%
USD AKCIA US6074091090 Mobilnye TeleSistemy OAO	2,87%
USD AKCIA US6698881090 Novatek OAO	4,83%
USD AKCIA US67812M2070 NK Rosneft O 4~ OAO	3,92%
USD AKCIA US69343P1057 LUKOIL PJSC	8,31%
USD AKCIA US8181503025 Severstal GDR	1,63%
USD AKCIA US8688612048 Surgutneftegaz OAO	0,60%
USD AKCIA US98387E2054 X5 Retail Group NV	3,49%
EUR ETF LU0322252502 X MSCI RUSSIA CAPPED SWAP 1C	19,58%
EUR ETF LU1923627092 LYXOR MSCI RUSSIA UCITS ETF	19,30%

5. Údaje o zmenách v stave portfólia za obdobie 31.12.2020- 30.6.2021 (EUR)		
	Čistá hodnota majetku k 31.12.2020	3 545 379
	Nákup cenných papierov	63 072
	Predaj cenných papierov	179 066
	Čistá hodnota majetku k 30.06.2021	4 199 468
6. Údaje o vývoji majetku v priebehu lehoty na podávanie správ (EUR)		
a)	výnosy z akcií,	58 695
b)	straty z akcií,	0
c)	výnosy z dlhopisov,	5 564
d)	straty z dlhopisov	0
e)	výnosy z cp iných štandardných fondov, z cp iných európskych štandardných fondov, z cp iných otvorených špeciálnych fondov alebo výnosy z cp iných zahraničných subjektov kol.investovania	0
ea)	výnosy z cp subjektov kol.investovania spravovaných správ.spol.	0
f)	straty z cp iných štandardných fondov, z cp iných európskych štandardných fondov, z cp iných otvorených špeciálnych fondov alebo straty z cp iných zahraničných subjektov kol.investovania	0
fa)	straty z cp subjektov kol.investovania spravovaných správ.spol.	0
g)	výnosy z iných cp	0
h)	straty z iných cp	0
i)	výnosy z nástrojov peňažného trhu,	0
j)	straty z nástrojov peňažného trhu	0
k)	výnosy z vkladových a bežných účtov	0
l)	straty z vkladových a bežných účtov	0
m)	výnosy z operácií s derivátmi	0
n)	straty z operácií s derivátmi	0
o)	výnosy z devízových operácií	109 384
p)	straty z devízových operácií	57 444
q)	kapitálové výnosy,	788 849
r)	iné výnosy,	4
s)	náklady na správu,	56 933
t)	náklady na depozitára,	4 099
u)	iné výdavky a poplatky,	116 682
v)	čistý výnos,	726 633
w)	výplaty podielov na zisku,	0
x)	znovu investované výnosy,	0
y)	zvýšenie majetku alebo zníženie majetku vo fonde a zoznam spol., ktoré zapríčinili zníž. majetku vo fonde z dôvodu zmien kurzov CP alebo likvidácie spoločnosti	613 112
z)	zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií,	356 330
aa)	náklady spojené s obchodovaním majetku vo fonde,	705
ab)	iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov vo fonde	4 567
7. Porovnanie troch posledných rokov v štruktúre súvahy a výkazu strát:		

S Ú V A H A (v EUR)

AKTÍVA	30.6.2021	31.12.2020	31.12.2019
I. Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)	4 162 526	3 549 414	4 966 637
1. Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-	-	-
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónmi	-	-	-
2. Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	226 530	233 394	434 596
a) bez kupónov	-	-	-

b)	s kupónmi	226 530	233 394	434 596
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	2 294 338	1 938 008	2 750 996
a)	obchodovateľné akcie	2 294 338	1 938 008	2 750 996
b)	neobchodovateľné akcie	-	-	-
c)	podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera	-	-	-
d)	obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach	-	-	-
4.	Podielové listy	1 641 658	1 378 012	1 781 045
a)	otvorených podielových fondov	-	-	-
b)	ostatné	1 641 658	1 378 012	1 781 045
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	-	-	-
9.	Komodity	-	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)	60 044	14 500	19 437
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	54 543	12 956	19 437
11.	Ostatný majetok	5 501	1 544	-
	Aktíva spolu	4 222 570	3 563 914	4 986 074
x	PASÍVA	30.6.2021	31.12.2020	31.12.2019
I.	Záväzky (súčet položiek 1 až 8)	23 102	18 535	18 216
1.	Záväzky voči bankám	-	-	-
2.	Záväzky z vrátenia podielov/z ukončenie sporenia/ukončenia účasti	-	4 487	-
3.	Záväzky voči správcovskej spoločnosti	10 555	9 241	12 945
4.	Deriváty	-	-	-
5.	Repoobchody	-	-	-
6.	Záväzky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
7.	Záväzky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-	-
8.	Ostatné záväzky	12 547	4 807	5 271
II.	Vlastné imanie	4 199 468	3 545 379	4 967 858
9.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	4 199 468	3 545 379	4 967 858
a)	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	726 633	(783 308)	1 473 428
	Pasíva spolu	4 222 570	3 563 914	4 986 074
	VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v EUR)	30.6.2021	30.6.2020	30.6.2019
1.	Výnosy z úrokov	5 564	9 905	10 167
1.1.	úroky	5 564	9 905	10 167
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	58 695	58 106	58 284
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	58 695	58 106	58 284
3.2.	výsledok zaistenia	-	-	-
4./c.	Čistý zisk/strata z operácií s cennými papiermi	683 758	(873 593)	906 984

5./d. Čistý zisk/strata z operácií s devízami	51 940	(27 415)	18 348
6./e. Čistý zisk/strata z derivátov	-	-	-
7./f. Čistý zisk/strata z operácií s drahými kovmi a komoditami	-	-	-
8./g. Čistý zisk/strata z operácií s iným majetkom	4	5	334
I. Výnos z majetku vo fonde	799 961	(832 992)	994 117
h. Transakčné náklady	1 626	2 371	4 744
i. Bankové poplatky a iné poplatky	1 359	2 140	2 895
II. Čistý výnos z majetku vo fonde	796 976	(837 503)	986 478
j. Náklady na financovanie fondu	7 266	6 928	7 210
j.1. náklady na úroky	-	-	-
j.2. zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-	-
j.3. náklady na dane a poplatky	7 266	6 928	7 210
III. Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	789 710	(844 431)	979 268
k. Náklady na	56 933	60 018	64 588
k.1. odplatu za správu fondu	56 933	60 018	64 588
k.2. odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde/doplňkovom dôchodkovom fonde	-	-	-
l. Náklady na odplaty za služby depozitára	4 099	4 321	4 650
m. náklady na audit účtovnej závierky	2 045	2 057	2 114
A. Zisk alebo strata za účtovné obdobie	726 633	(910 827)	907 916
Ďalšie údaje o fonde*	30.6.2021	30.6.2020	30.6.2019
Celková čistá hodnota majetku (EUR)	4 199 468	3 500 819	4 612 120
Počet podielov v obehu (tis. ks)	155 941	162 710	193 871
Čistá hodnota podielu (EUR)	0,026930	0,021516	0,023790
Počet vydaných podielov (tis. ks)	7 898	8 433	783
Suma vydaných podielov (EUR)	193 535	180 860	17 279
Počet vyplatených podielov (tis. ks)	10 839	31 098	13 271
Suma vyplatených podielov (EUR)	262 651	735 501	293 233

* údaje sú z účtovnej závierky fondu k 30.6.2021

8. Údaje o využívaných postupoch a nástrojoch podľa § 100 ods. 2, najmä údaje o hodnote záväzkov, ktoré vznikli ich využitím, a údaje o celkovej hodnote záväzkov z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom vo fonde: Počas 1. polroka 2021 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 10,6 tis. EUR.

9. Správa o výkone hlasovacích práv spojených s cennými papiermi v majetku v podielovom fonde: V 1. polroku 2021 sa spoločnosť v mene podielového fondu nezúčastnila na žiadnom valnom zhromaždení.

12. Údaje o zásadách odmeňovania spoločnosti: Celková odmena zamestnancov spoločnosti má pevnú zložku (tzv. mzda zamestnanca) a pohyblivú zložku. Spoločnosť vyplatila za rok 2020 zamestnancom celkové odmeny vo výške jeden milión osemstoštyridsaťdvatisícdeväťstoštyridsaťpäť eur, z toho pevné zložky boli vyplatené vo výške jeden milión štyristoosemdesiatšesťtisícštyristottrinásť eur a pohyblivé zložky vo výške trisťpäťdesiatšesťtisícpäťstotridsaťdva eur, pričom počet zamestnancov, ktorým boli vyplatené, bol päťdesiatpäť. Priamo z majetku podielového fondu nebol zamestnancom vyplatený žiaden podiel na zisku ani výkonnostný poplatok.

Celková odmena zamestnancov podľa §33 ods. 9 ZKI (zamestnanci, ktorých práca má vplyv na rizikový profil fondu, v tomto bode ďalej len „určený zamestnanec“), ktorú spoločnosť vyplatila za rok 2020 určeným zamestnancom bola vo výške jeden milión dvestodvatisícšesťstosedemnášť eur, z toho pevné zložky boli vyplatené vo výške deväťstošesťtisícristoštyridsaťdva eur a pohyblivé zložky vo výške dvestoosemdesiatšesťtisícdeväťstosedemdesiatpäť eur. Hodnotenie výkonnosti členov dozornej rady spoločnosti vykonáva valné zhromaždenie spoločnosti, hodnotenie výkonnosti členov predstavenstva spoločnosti a výkonného riaditeľa vykonáva dozorná rada spoločnosti, hodnotenie výkonnosti zamestnancov vykonáva výkonný riaditeľ spoločnosti. Výška pohyblivej zložky odmeny závisí od výkonnosti určeného zamestnanca, ktorá je kvalifikovane stanovená. Obdobím pre hodnotenie výkonnosti určených zamestnancov je rok, t.j. 12 mesiacov. Výkonnosť určených zamestnancov sa hodnotí jedenkrát, a to v poslednom mesiaci aktuálneho obdobia, alebo ak použité hodnotiace kritérium nie je možné vyhodnotiť v poslednom mesiaci aktuálneho obdobia, tak po aktuálnom období, keď použité hodnotiace kritérium je možné vyhodnotiť. Hodnotenie pozostáva z hodnotenia kľúčových povinností a úloh, schopností, pracovného a sociálneho správania zamestnanca a obsahuje kvantitatívne a/alebo kvalitatívne kritériá (týkajúce sa oddelenia, zamestnanca), ktorých hodnoteniu sa prikladá určité percento váhy z celkového hodnotenia v závislosti od kategórie určeného zamestnanca. Dozorná rada spoločnosti v roku 2020 preskúmala všeobecné princípy zásad odmeňovania spoločnosti a uplatňovanie a schválila aktualizované Zásady odmeňovania spoločnosti účinné od 1.12.2020, v ktorých došlo k zmenám v dôsledku úprav v organizačnej štruktúre spoločnosti.

V Bratislave 30.08.2021

IAD Investments, správ. spol., a.s.

Ing. Vladimír Bencz, predseda predstavenstva

Mgr. Vladimír Bolek, člen predstavenstva

LEI

ÚČ FOND 1-02

3 1 5 7 0 0 0 V O 0 V S B J 9 0 U 2 7 8

Názov spravovaného fondu

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

S Ú V A H A
k 30.06.2021
v eurách

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Aktíva	x	x
I.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)	4 162 526	3 549 414
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	226 530	233 394
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	226 530	233 394
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	2 294 338	1 938 008
a)	obchodovateľné akcie	2 294 338	1 938 008
b)	neobchodovateľné akcie	-	-
c)	podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera	-	-
d)	obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach	-	-
4.	Podielové listy	1 641 658	1 378 012
a)	otvorených podielových fondov	-	-
b)	ostatné	1 641 658	1 378 012
5.	Krátkodobé pohľadávky	-	-
a)	krátkodobé vklady v bankách	-	-
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
c)	iné	-	-
d)	obrátené repobchody	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	-	-
a)	dlhodobé vklady v bankách	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
7.	Deriváty	-	-
8.	Drahé kovy	-	-
9.	Komodity	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)	60 044	14 500
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	54 543	12 956
11.	Ostatný majetok	5 501	1 544
	Aktíva spolu	4 222 570	3 563 914

LEI

ÚČ FOND 1-02

3 1 5 7 0 0 0 V O 0 V S B J 9 0 U 2 7 8

Názov spravovaného fondu

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

S Ú V A H A
k 30.06.2021
v eurách

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 8)	23 102	18 535
1.	Závazky voči bankám	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/ukončenia sporenia/ukončenia účasti	-	4 487
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	10 555	9 241
4.	Deriváty	-	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-
8.	Ostatné záväzky	12 547	4 807
II.	Vlastné imanie	4 199 468	3 545 379
9.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	4 199 468	3 545 379
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	726 633	(783 308)
	Pasíva spolu	4 222 570	3 563 914

3 1 5 7 0 0 0 V O 0 V S B J 9 0 U 2 7 8

Názov spravovaného fondu

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

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 6 mesiacov roku 2021

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	5 564	9 905
1.1.	Úroky	5 564	9 905
1.2./a.	výsledok zaistenia	-	-
1.3./b.	zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku/zníženie hodnoty príslušného majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	-	-
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku	58 695	58 106
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	58 695	58 106
3.2.	výsledok zaistenia	-	-
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	683 758	(873 593)
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	51 940	(27 415)
6./e.	Zisk/strata z derivátov	-	-
7./f.	Zisk/strata z operáciami s drahými kovmi a komoditami	-	-
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	4	5
I.	Výnos z majetku vo fonde	799 961	(832 992)
h.	Transakčné náklady	1 626	2 371
i.	Bankové a iné poplatky	1 359	2 140
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde	796 976	(837 503)
j.	Náklady na financovanie fondu	7 266	6 928
j.1.	náklady na úroky	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	7 266	6 928
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	789 710	(844 431)
k.	Náklady na	56 933	60 018
k.1.	odplatu za správu fondu	56 933	60 018
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde/doplnkovom dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	4 099	4 321
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	2 045	2 057
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	726 633	(910 827)

3	1	5	7	0	0	0	V	O	0	V	S	B	J	9	0	U	2	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov spravovaného fondu

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

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

Finančný majetok a záväzky, ktorých obstarávacia cena je vyjadrená v cudzej mene, sa prepočítava na eurá príslušným kurzom Európskej centrálnej banky („ECB“). Operácie vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá podľa aktuálneho kurzu ECB. Ku dňu závierky sa zostatky účtov v cudzej mene prepočítajú podľa kurzu ECB platného ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Realizované a nerealizované kurzové zisky alebo straty z operácií v cudzej mene, alebo z prepočtu majetku a záväzkov v cudzej mene, sú vykázané vo výkaze ziskov a strát ako „Zisk/strata z operácií s devízami“.

d) *Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov*

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

e) *Pohľadávky a záväzky*

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

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

Na základe štatútu Fondu, podielový list možno vydať až po uhradení jeho predajnej ceny, čím Fondu v momente prijatia platby od podielníka vzniká záväzok voči podielníkom za prijaté preddavky, ktoré sa zúčtujú po vydaní podielových listov. Prijaté preddavky sa vykazujú na strane pasív súvahy ako Ostatné záväzky (riadok č. 8).

5) Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu

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

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

6) Stratégia a zásady zaistovania

Fond nemá zadanú stratégiu a zásady zaistovania.

7) Zásady a postupy identifikácie majetku so zníženou hodnotou

Majetok, ktorý sa neocňuje 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.

3 1 5 7 0 0 0 V O 0 V S B J 9 0 U 2 7 8

Názov spravovaného fondu

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

D. Prehľad o zmenách v čistom majetku fondu

Ozna- čenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Čistý majetok na začiatku obdobia	3 545 379	4 967 858
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek	158 881 935	185 374 789
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky	0,022315	0,026799
1.	Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových fondov/príspevky do doplňkových dôchodkových fondov	190 106	272 639
2.	Zisk alebo strata fondu	726 633	(783 308)
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek za správu dôchodkového fondu/doplňkového dôchodkového fondu	-	-
6.	Vrátené podielové listy/prevedené dôchodkové jednotky/ prevedené a vyplatené doplňkové dôchodkové jednotky	(262 650)	(911 810)
II.	Nárast/pokles čistého majetku	654 089	(1 422 479)
A.	Čistý majetok na konci obdobia	4 199 468	3 545 379
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/ doplňkových dôchodkových jednotiek	155 940 677	158 881 935
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/ jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky	0,026930	0,022315

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

Súvaha fondu

Aktíva

Číslo riadku	2.I. EUR Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	226 530	233 394
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	226 530	233 394

3 1 5 7 0 0 0 V O 0 V S B J 9 0 U 2 7 8

Názov spravovaného fondu

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

Číslo riadku	2.II. EUR Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
5.	Do dvoch rokov	-	-
6.	Do piatich rokov	226 530	233 394
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	226 530	233 394

Číslo riadku	2.III. EUR Dlhopisy oceňované RH	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a.	bez kupónov	-	-
a.1.	Nezaložené	-	-
a.2.	založené v repoobchodoch	-	-
a.3.	Založené	-	-
b.	s kupónmi	226 530	233 394
b.1.	Nezaložené	226 530	233 394
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	Založené	-	-
	Spolu	226 530	233 394

Číslo riadku	3.a).I. Obchodovateľné akcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Obchodovateľné akcie	2 294 338	1 938 008
1.1.	nezaložené	2 294 338	1 938 008
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
	Spolu	2 294 338	1 938 008

Číslo riadku	3.a).II. Obchodovateľné akcie podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	1 734 340	1 441 327
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	559 998	496 681
	Spolu	2 294 338	1 938 008

3 1 5 7 0 0 0 V O 0 V S B J 9 0 U 2 7 8

Názov spravovaného fondu

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

Číslo riadku	4.I. Podielové listy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	PL otvorených podielových fondov	-	-
1.1.	nezaložené	-	-
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
2.	PL ostatné	1 641 658	1 378 012
2.1.	nezaložené	1 641 658	1 378 012
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	1 641 658	1 378 012

Číslo riadku	4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	1 641 658	1 378 012
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	1 641 658	1 378 012

Číslo riadku	10. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	38 569	5 345
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné na požiadanie a do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčty - súvaha	38 569	5 345
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	38 569	5 345

Číslo riadku	10. CZK Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	393	1 796
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné na požiadanie a do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčty - súvaha	393	1 796
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	393	1 796

3 1 5 7 0 0 0 V O 0 V S B J 9 0 U 2 7 8

Názov spravovaného fondu

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

Číslo riadku	10. USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	15 362	5 796
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné na požiadanie a do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúččet – súvaha	15 362	5 796
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	15 362	5 796

Číslo riadku	10. RUB Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	219	19
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné na požiadanie a do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúččet - súvaha	219	19
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	219	19

Číslo riadku	11. Ostatný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Dividendy	5 501	1 544
	Spolu	5 501	1 544

Pasíva

Číslo riadku	2. Závazky z vrátenia podielov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Závazky z vrátenia podielov	-	4 487
	Spolu	-	4 487

Číslo riadku	3. Závazky voči správcovskej spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Závazky voči správ. spol. - správa fondu	10 173	9 131
2.	Závazky voči správ. spol. – poplatky	382	110
	Spolu	10 555	9 241

3 1 5 7 0 0 0 V O 0 V S B J 9 0 U 2 7 8

Názov spravovaného fondu

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

Číslo riadku	8. Ostatné záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzky voči depozitárovi	733	658
2.	Záväzky voči podielnikom - prijaté preddavky	8 200	-
3	Záväzky - zrážková daň	1 642	58
4	Záväzky – audítora – výdavky budúcich období	1 972	4 091
	Spolu	12 547	4 807

Výkaz ziskov a strát

Číslo riadku	1.1. Úroky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	-	-
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady v bankách	-	-
4.	Dlhové cenné papiere	5 564	9 905
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	Spolu	5 564	9 905

Číslo riadku	3.1. Dividendy a iné podiely na zisku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	17 399
2.	USD	32 342	27 539
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	26 353	13 168
	Spolu	58 695	58 106

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	335 069	(442 221)
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	(1 177)	(348)
4.	Podielové listy	349 866	(431 024)
	Spolu	683 758	(873 593)

3 1 5 7 0 0 0 V O 0 V S B J 9 0 U 2 7 8

Názov spravovaného fondu

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

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z operácií s devízami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	40 276	6 819
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	52	(52)
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	11 612	(34 182)
	Spolu	51 940	(27 415)

Číslo riadku	8./g. Čistý zisk/strata z operácií s iným majetkom	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Náklady na výnosy podielnikov	-	-
2.	Halierové vyrovnanie	4	5
3.	Výnosy zo zániku záväzkov	-	-
	Spolu	4	5

Číslo riadku	h. Transakčné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Transakcie	1 626	2 371
	Spolu	1 626	2 371

Číslo riadku	i. Bankové poplatky a iné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové poplatky	914	889
2.	Burzové poplatky	-	-
3.	Poplatky obchodníkom s cennými papiermi	445	1 251
4.	Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	1 359	2 140

Číslo riadku	j. Náklady na financovanie fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Náklady na výkony	-	-
2.	Náklady na dane	6 906	6 568
3.	Náklady na poplatky – register emitenta	360	360
	Spolu	7 266	6 928

LEI

ÚČ FOND 3-02

3 1 5 7 0 0 0 V O 0 V S B J 9 0 U 2 7 8

Názov spravovaného fondu

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

Číslo riadku	k. Náklady na	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
k.1.	odplatu za správu fondu	56 933	60 018
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	4 099	4 321
m.	náklady na audit účtovnej závierky	2 045	2 057

F. PREHĽAD O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Fond 30.06.2021 a k 31.12.2020 neevidoval žiadne podsúvahové položky.

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

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