

Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom vo fonde k 30.6.2020

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		30.6.2020
1. Stav majetku (v EUR)		
a)	Prevoditeľné cenné papiere	3 505 404
aa)	akcie	1 965 720
ab)	dlhopisy	226 862
ac)	cp iných štandardných fondov, cp iných európskych štandardných fondov, cp iných otvorených špeciálnych fondov alebo cp iných zahraničných subjektov kol.investovania	1 312 822
aca)	cp subjektov kol.investovania spravovaných správ.spol.	0
ad)	iné cenné papiere	0
b)	Nástroje peňažného trhu	0
c)	Účty v bankách	12 581
ca)	bežný účet	12 581
cb)	vkladové účty	0
d)	Iný majetok	70 560
e)	Celková hodnota majetku	3 588 545
f)	Záväzky	87 726
g)	Čistá hodnota majetku	3 500 819
2. Počet podielov podielového fondu v obehú (v ks)		162 709 580
3. Čistá hodnota podielu (v EUR)		0,021516
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	1 396 572
b)	Prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na inom regulovanom trhu	796 010
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	1 312 822
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		262 992
C - Priemyselná výroba		753 706
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	230 626
H - Doprava a skladovanie	0
I - Ubytovacie a stravovacie služby	0
J - Informácie a komunikácia	397 003
K - Finančné a poisťovacie služby	1 566 650
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	239 443
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	239 443
2. Európa	1 608 798
z toho: Eurozóna	1 608 798
3. Severná Amerika	0
4. Ázia	1 602 180
5. ostatný svet	0
Členenie portfólia podľa % podielu cenných papierov na celkovom majetku:	
EUR dlh. Pro Partners holding VI SK4000016580	6,32%
RSD AKCIA Agrobanka a.d. RSAGROE02462	0,00%
RSD AKCIA FIDELINKA AD RSFIDLE91425	0,00%
RUB AKCIA Mobilnye TeleSistemy OAO RU0007775219	0,86%
RUB AKCIA Surgutneftegaz OAO RU0009029524	0,98%
RUB AKCIA Sberbank Rosii OAO RU0009029540	4,56%
RUB AKCIA Magnit OAO RU000A0JKQU8	2,02%
RUB AKCIA RusHydro PAO RU000A0JPKH7	0,18%
RUB AKCIA Moskovskaya Birzha OAO RU000A0JR4A1	3,38%
USD AKCIA YANDEX NV-A NL0009805522	5,73%
USD AKCIA Gazprom OAO US3682872078	1,91%
USD AKCIA GAZPROM NEFT-SPONSORED ADR US36829G1076	3,93%
USD AKCIA VTB Bank OAO US46630Q2021	1,02%
USD AKCIA MMC Norilsk Nickel PJSC US55315J1025	3,74%
USD AKCIA Mobilnye TeleSistemy OAO US6074091090	4,48%
USD AKCIA Novatek OAO US6698881090	3,91%
USD AKCIA NK Rosneft O 4` OAO US67812M2070	3,18%
USD AKCIA LUKOIL PJSC US69343P1057	6,65%
USD AKCIA Severstal GDR US8181503025	1,75%
USD AKCIA Surgutneftegaz OAO US8688612048	1,68%
USD AKCIA TATNEFT PAO-SPONSORED ADR US8766292051	0,41%
USD AKCIA X5 Retail Group NV US98387E2054	4,40%
EUR ETF X MSCI RUSSIA CAPPED SWAP 1C LU0322252502	16,57%
EUR ETF LYXOR MSCI RUSSIA UCITS ETF LU1923627092	20,02%

5. Údaje o zmenách v stave portfólia za obdobie 31.12.2019- 30.6.2020 (EUR)	
Čistá hodnota majetku k 31.12.2019	4 967 858
Nákup cenných papierov	517 720
Predaj cenných papierov	1 071 611
Čistá hodnota majetku k 30.06.2020	3 500 819
6. Údaje o vývoji majetku v priebehu lehoty na podávanie správ (EUR)	
a) výnosy z akcií,	58 106
b) straty z akcií,	0
c) výnosy z dlhopisov,	9 905
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	78 041
p) straty z devízových operácií	105 456
q) kapitálové výnosy,	601 990
r) iné výnosy,	5
s) náklady na správu,	60 018
t) náklady na depozitára,	4 321
u) iné výdavky a poplatky,	1 488 122
v) čistý výnos,	(910 827)
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	-1 461 233
z) zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií,	-785 276
aa) náklady spojené s obchodovaním majetku vo fonde,	957
ab) iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov vo fonde	69 510

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

S Ú V A H A (v EUR)			
AKTÍVA	30.6.2020	31.12.2019	31.12.2018
I. Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)	3 505 404	4 966 637	3 990 277
1. Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-	-	-
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónmi	-	-	-
2. Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	226 862	434 596	479 261
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónmi	226 862	434 596	479 261

3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	1 965 720	2 750 996	2 669 969
a)	obchodovateľné akcie	1 965 720	2 750 996	2 669 969
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	1 312 822	1 781 045	841 047
a)	otvorených podielových fondov	-	-	-
b)	ostatné	1 312 822	1 781 045	841 047
5.	Krátkodobé pohľadávky	-	-	-
a)	krátkodobé vklady v bankách	-	-	-
b)	krátkodobé pôžičky obch.spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-	-
c)	iné	-	-	-
d)	obrátene repobchody	-	-	-
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)	83 141	19 437	83 078
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	12 581	19 437	44 595
11.	Ostatný majetok	70 560	-	38 483
	Aktíva spolu	3 588 545	4 986 074	4 073 355
x	PASÍVA	30.6.2020	31.12.2019	31.12.2018
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 8)	87 726	18 216	92 818
1.	Závazky voči bankám	-	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/z ukončenie sporenia/ukončenia účasti	7 418	-	43 000
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	10 000	12 945	10 605
4.	Deriváty	-	-	-
5.	Repoobchody	-	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-	-
8.	Ostatné záväzky	70 308	5 271	39 213
II.	Vlastné imanie	3 500 819	4 967 858	3 980 537
9.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	3 500 819	4 967 858	3 980 537
a)	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	(910 827)	1 473 428	(374 682)
	Pasíva spolu	3 588 545	4 986 074	4 073 355
	VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v EUR)	30.6.2020	30.6.2019	30.6.2018
1.	Výnosy z úrokov	9 905	10 167	14 031
1.1.	úroky	9 905	10 167	14 031
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	58 106	58 284	63 305
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	58 106	58 284	63 305
3.2.	výsledok zaistenia	-	-	-
4./c.	Čistý zisk/strata z operácií s cennými papiermi	(873 593)	906 984	(165 107)
5./d.	Čistý zisk/strata z operácií s devízami	(27 415)	18 348	97 341
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	5	334	4
I.	Výnos z majetku vo fonde	(832 992)	994 117	9 574
h.	Transakčné náklady	2 371	4 744	4 663
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	2 140	2 895	5 898
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde	(837 503)	986 478	(987)
j.	Náklady na financovanie fondu	6 928	7 210	7 001
j.1.	náklady na úroky	-	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	6 928	7 210	7 001
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	(844 431)	979 268	(7 988)
k.	Náklady na	60 018	64 588	70 148
k.1.	odplatu za správu fondu	60 018	64 588	70 148
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde/doplňkovom dôchodkovom fonde	-	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	4 321	4 650	5 051
m.	náklady na audit účtovnej závierky	2 057	2 114	1 616
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	(910 827)	907 916	(84 803)
Ďalšie údaje o fonde*		30.6.2020	30.6.2019	30.6.2018
Celková čistá hodnota majetku (EUR)		3 500 819	4 612 120	4 431 357
Počet podielov v obehu (tis. ks)		162 710	193 871	214 365
Čistá hodnota podielu (EUR)		0,021516	0,023790	0,020672
Počet vydaných podielov (tis. ks)		8 433	783	5 466
Suma vydaných podielov (EUR)		180 860	17 279	121 824
Počet vyplatených podielov (tis. ks)		31 098	13 271	15 164
Suma vyplatených podielov (EUR)		735 501	293 233	322 759

* údaje sú z účtovnej závierky fondu k 30.6.2020

8. Údaje o využívaných postupoch a nástrojoch podľa § 100 ods. 2, najmä údaje o hodnote záväzkov, ktoré vznikli ich využívaním, a údaje o celkovej hodnote záväzkov z činnosti správcovskej spoločnosti s majetkom vo fonde: Počas 1. polroka 2020 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 tis. EUR.

9. Správa o výkone hlasovacích práv spojených s cennými papiermi v majetku v podielovom fonde: V 1. polroku 2020 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 2019 zamestnancom celkové odmeny vo výške jeden milión tristošesťdesiatštyri tisícdeväťstošesťdesiattri eur, z toho pevné zložky boli vyplatené vo výške jeden milión jedenásťtisícšesťdesiatjeden eur a pohyblivé zložky vo výške tristoštyridsaťdeväťtisícdeväťstodva eur, pričom počet zamestnancov, ktorým boli vyplatené, bol štyridsaťdeväť. Priamo z majetku podielového fondu nebol zamestnancom vyplatený žiaden podiel na zisku ani výkonnostný poplatok. Celková odmena zamestnancov podľa §33 ods. 9 ZKl (zamestnanci, ktorých práca má vplyv na rizikový profil fondu, v tomto bode ďalej len „určený zamestnanec“), ktorú spoločnosť vyplatila za rok 2019 určeným zamestnancom bola vo výške osemstosedemdesiatštyritisícšesťdesiatosem eur, z toho pevné zložky boli vyplatené vo výške šesťstoštrnásťtisícštyridsaťštyri eur a pohyblivé zložky vo výške dvestošesťdesiatštyristoštyridsaťštyri eur. Hodnotenie výkonnosti členov dozornej rady spoločnosti vykonáva valné zhromaždenie spoločnosti, hodnotenie výkonnosti členov predstavenstva spoločnosti a výkonného riaditeľa vykonáva dozorná rada spoločnosti, hodnotenie výkonnosti zamestnancov vykonáva výkonný riaditeľ spoločnosti. Výška pohyblivej zložky odmeny závisí od výkonnosti určeného zamestnanca, ktorá je kvalifikovane stanovená. Obdobím pre hodnotenie výkonnosti určených zamestnancov je rok, t.j. 12 mesiacov. Výkonnosť určených zamestnancov sa hodnotí jedenkrát, a to v poslednom mesiaci aktuálneho obdobia, alebo ak použité hodnotiace kritérium nie je možné vyhodnotiť v poslednom mesiaci aktuálneho obdobia, tak po aktuálnom období, keď použité hodnotiace kritérium je možné vyhodnotiť. Hodnotenie pozostáva z hodnotenia kľúčových povinností a úloh, schopností, pracovného a sociálneho správania zamestnanca a obsahuje kvantitatívne a/alebo kvalitatívne kritériá (týkajúce sa oddelenia, zamestnanca), ktorých hodnoteniu sa prikladá určité percento váhy z celkového hodnotenia v závislosti od kategórie určeného zamestnanca. Dozorná rada spoločnosti v roku 2019 preskúmala všeobecné princípy zásad odmeňovania spoločnosti a uplatňovanie a schválila aktualizované Zásady odmeňovania spoločnosti účinné od 1.1.2020, v ktorých došlo k zmenám v dôsledku úprav v organizačnej

V Bratislave 24.08.2020

IAD Investments, správ. spol., a.s.

Ing. Vladimír Bencz, predseda predstavenstva

Mgr. Vladimír Bolek, člen predstavenstva

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

fondu kolektívneho investovania, okrem ŠPFN a SKISPS, dôchodkového fondu a doplnkového dôchodkového fondu

k 30.6.2020

LEI

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

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 8 3 8 1 9 3

Účtovná závierka

riadna schválená
 mimoriadna
 priebežná

Zostavená za obdobie

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

IČO

1 7 3 3 0 2 5 4

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

(vyznačí sa)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

	Mesiac	rok
od	0 1	2 0 1 9
do	1 2	2 0 1 9

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

I A D I N V E S T M E N T S , S P R Á V . S P O L . , A . S .

Názov spravovaného fondu

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

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica

M A L Ý T R H

Číslo

2 / A

PSČ

8 1 1 0 8

Obec

B R A T I S L A V A

Telefónne číslo

/

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

31.07.2020

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Schválená dňa:

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 30.06.2020
v eurách

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Aktíva	x	x
I.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)	3 505 404	4 966 637
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	226 862	434 596
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	226 862	434 596
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	1 965 720	2 750 996
a)	obchodovateľné akcie	1 965 720	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	1 312 822	1 781 045
a)	otvorených podielových fondov	-	-
b)	ostatné	1 312 822	1 781 045
5.	Krátkodobé pohľadávky	-	-
a)	krátkodobé vklady v bankách	-	-
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
c)	iné	-	-
d)	obrátené repoobchody	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	-	-
a)	dlhodobé vklady v bankách	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
7.	Deriváty	-	-
8.	Drahé kovy	-	-
9.	Komodity	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)	83 141	19 437
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	12 581	19 437
11.	Ostatný majetok	70 560	-
	Aktíva spolu	3 588 545	4 986 074

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 30.06.2020
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)	87 726	18 216
1.	Závazky voči bankám	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/ukončenia sporenia/ukončenia účasti	7 418	-
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	10 000	12 945
4.	Deriváty	-	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-
8.	Ostatné záväzky	70 308	5 271
II.	Vlastné imanie	3 500 819	4 967 858
9.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	3 500 819	4 967 858
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	(910 827)	1 473 428
	Pasíva spolu	3 588 545	4 986 074

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 2020

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	9 905	10 167
1.1.	Úroky	9 905	10 167
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	58 106	58 284
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	58 106	58 284
3.2.	výsledok zaistenia	-	-
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	(873 593)	906 984
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	(27 415)	18 348
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	5	334
I.	Výnos z majetku vo fonde	(832 992)	994 117
h.	Transakčné náklady	2 371	4 744
i.	Bankové a iné poplatky	2 140	2 895
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde	(837 503)	986 478
j.	Náklady na financovanie fondu	6 928	7 210
j.1.	náklady na úroky	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	6 928	7 210
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	(844 431)	979 268
k.	Náklady na	60 018	64 588
k.1.	odplatu za správu fondu	60 018	64 588
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde/doplnkovom dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	4 321	4 650
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	2 057	2 114
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	(910 827)	907 916

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. Prehľad o peňažných tokoch

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	9 905	19 361
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(68 019)	36 262
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(71 267)	(167 097)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	62 296	(31 307)
5.	Výnosy z dividend (+)	58 106	163 373
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	(2 541)	2 221
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi a komoditami (+)	918 337	837 533
8.	Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy a komodity (+/-)		-
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a komodít (-)	(358 250)	(338 602)
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a komodít (+)		-
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	-	-
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	-	-
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	(6 425)	(17 499)
15.	Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	(194)	76
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	541 948	504 321
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
16.	Zníženie/ zvýšenie istín poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	-	-
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	-	-
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
19.	Emitované podielové listy - preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov/príspevky účastníkov (+)	179 289	37 149
20.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-),	(735 501)	(523 256)
21.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondu a záväzkov za vrátené PL/ pohľadávok z prestupov do fondu (+/-)	7 418	(43 000)
22.	Dedičstvá (-)	-	-
23.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
24.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	(10)	(372)
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	(548 804)	(529 479)
IV.	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	-	-
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	(6 856)	(25 158)
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	19 437	44 595
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	12 581	19 437

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

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Čistý majetok na začiatku obdobia	4 967 858	3 980 537
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek	185 374 789	206 359 033
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky	0,026799	0,019289
1.	Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových fondov/príspevky do doplňkových dôchodkových fondov	179 289	37 149
2.	Zisk alebo strata fondu	(910 827)	1 473 428
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	(735 501)	(523 256)
II.	Nárast/pokles čistého majetku	(1 467 039)	987 320
A.	Čistý majetok na konci obdobia	3 500 819	4 967 858
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/ doplňkových dôchodkových jednotiek	162 709 580	185 374 789
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/ jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky	0,021516	0,026799

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	226 862	434 596
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	226 862	434 596

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	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	-	434 596
6.	Do piatich rokov	226 862	-
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	226 862	434 596

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	226 862	434 596
b.1.	Nezaložené	226 862	434 596
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	Založené	-	-
	Spolu	226 862	434 596

Číslo riadku	3.a).I. Obchodovateľné akcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Obchodovateľné akcie	1 965 720	2 750 996
1.1.	nezaložené	1 965 720	2 750 996
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
	Spolu	1 965 720	2 750 996

Číslo riadku	3.a).II. Obchodovateľné akcie podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	1 535 835	2 233 739
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	429 885	517 257
	Spolu	1 965 720	2 750 996

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	1 312 822	1 781 045
2.1.	nezaložené	1 312 822	1 781 045
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	1 312 822	1 781 045

Číslo riadku	4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	1 312 822	1 781 045
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	1 312 822	1 781 045

Číslo riadku	10. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	5 031	14 956
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	Medzisúčtet - súvaha	5 031	14 956
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	5 031	14 956

Číslo riadku	10. CZK Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	3 154	1 034
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	Medzisúčtet - súvaha	3 154	1 034
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	3 154	1 034

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	4 393	2 643
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	4 393	2 643
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	4 393	2 643

Číslo riadku	10. RUB Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	3	804
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	3	804
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	3	804

Číslo riadku	11. Ostatný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Pohľadávky – predaj CP	68 019	-
2.	Dividendy	2 541	-
	Spolu	70 560	-

Pasíva

Číslo riadku	2. Závazky z vrátenia podielov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Závazky z vrátenia podielov	7 418	-
	Spolu	7 418	-

Číslo riadku	3. Závazky voči správcovskej spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Závazky voči správ. spol. - správa fondu	9 892	12 881
2.	Závazky voči správ. spol. – poplatky	108	64
	Spolu	10 000	12 945

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	712	928
2.	Záväzky voči podielnikom - prijaté preddavky	-	10
3.	Záväzky - zrážková daň	20	213
4.	Záväzky – audítora – výdavky budúcich období	2 012	4 120
5.	Záväzky – predaj CP	67 564	-
	Spolu	70 308	5 271

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	9 905	10 167
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	Spolu	9 905	10 167

Číslo riadku	3.1. Dividendy a iné podiely na zisku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	17 399	
2.	USD	27 539	31 463
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	13 168	26 821
	Spolu	58 106	58 284

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	(442 221)	598 866
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	(348)	1 422
4.	Podielové listy	(431 024)	306 696
	Spolu	(873 593)	906 984

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	6 819	(129 005)
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	(52)	(524)
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	(34 182)	147 877
	Spolu	(27 415)	18 348

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	5	334
3.	Výnosy zo zániku záväzkov	-	-
	Spolu	5	334

Číslo riadku	h. Transakčné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Transakcie	2 371	4 744
	Spolu	2 371	4 744

Číslo riadku	i. Bankové poplatky a iné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové poplatky	889	775
2.	Burzové poplatky	-	-
3.	Poplatky obchodníkom s cennými papiermi	1 251	2 120
4.	Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	2 140	2 895

Číslo riadku	j. Náklady na financovanie fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Náklady na výkony	-	840
2.	Náklady na dane	6 568	6 010
3.	Náklady na poplatky – register emitenta	360	360
	Spolu	6 928	7 210

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	60 018	64 588
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	4 321	4 650
m.	náklady na audit účtovnej závierky	2 057	2 114

F. PREHĽAD O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Fond k 30.06.2020 a k 31.12.2019 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.