

**Polročná správa o hospodárení správcovskej spoločnosti s majetkom vo fonde k 30.6.2022**

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		30.6.2022
<b>1. Stav majetku (v EUR)</b>		
a)	Prevoditeľné cenné papiere	662 265
aa)	akcie	364 024
ab)	dlhopisy	247 810
ac)	cp iných štandardných fondov, cp iných európskych štandardných fondov, cp iných otvorených špeciálnych fondov alebo cp iných zahraničných subjektov kol.investovania	50 431
aca)	cp subjektov kol.investovania spravovaných správ.spol.	0
ad)	iné cenné papiere	0
b)	Nástroje peňažného trhu	0
c)	Účty v bankách	83 362
ca)	bežný účet	83 362
cb)	vkladové účty	0
d)	Iný majetok	0
e)	Celková hodnota majetku	745 627
f)	Záväzky	80
g)	Čistá hodnota majetku	745 547
<b>2. Počet podielov podielového fondu v obehu (v ks)</b>		142 893 726
<b>3. Čistá hodnota podielu (v EUR)</b>		0,005217
<b>4. Stav CP a nástrojov peňažného trhu v majetku v EUR</b>		
a)	Prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótovaných CP BCP	227 806
b)	Prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na inom regulovanom trhu	364 023
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	20 003
f)	Deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	0
g)	Deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	0
h)	Podielové listy iných podielových fondov	50 431
i)	Iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	0
<b>Podiel aktív podľa štatistickej klasifikácie ekonomických činností (A až U) (EUR)</b>		
A - Poľnohospodárstvo, lesníctvo a rybolov		0
B - Ťažba a dobývanie		0
C - Priemyselná výroba		9 717
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	20 003
G - Veľkoobchod a maloobchod; oprava motorových vozidiel a motocyklov	31 912
H - Doprava a skladovanie	0
I - Ubytovacie a stravovacie služby	0
J - Informácie a komunikácia	55 170
K - Finančné a poisťovacie služby	317 656
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	311 168
T- Činnosti domácností ako zamestnávateľov; nediferencované činnosti v domácnostiach produkujúce tovary a služby na vlastné použitie	0
U - Činnosti extrateritoriálnych organizácií a združení	0
<b>Podiel aktív podľa geografického členenia (EUR)</b>	
1. Slovenská republika	331 172
2. Európa	70 102
z toho: Eurozóna	70 102
3. Severná Amerika	0
4. Ázia	204 546
5. ostatný svet	139 807
<b>Členenie portfólia podľa % podielu cenných papierov na celkovom majetku:</b>	
EUR dlh. SK4000016580 Pro Partners holding VI	30,55%
EUR dlh. SK4000019451 PPD 1	2,68%
RSD akcia RSAGROE02462 Agrobanka a.d.	0,00%
RSD akcia RSFIDLE91425 FIDELINKA AD	0,00%
RUB akcia RU0007775219 Mobilnye TeleSistemy OAO	4,76%
RUB akcia RU0009029540 Sberbank Rosii OAO	18,75%
RUB akcia RU000A0JKQU8 Magnit OAO	4,28%
RUB akcia RU000A0JPKH7 RusHydro PAO	1,30%
RUB akcia RU000A0JR4A1 Moskovskaya Birzha OAO	17,09%
USD akcia NL0009805522 YANDEX NV-A	2,64%
USD akcia US3682872078 Gazprom OAO	0,00%
USD akcia US36829G1076 GAZPROM NEFT-SPONSORED ADR	0,00%
USD akcia US46630Q2021 VTB Bank OAO	0,00%
USD akcia US55315J1025 MMC Norilsk Nickel PJSC	0,00%
USD akcia US6074091090 MOBILE TELESYSTEMS PUBLIC JOINT S COMP	0,00%
USD akcia US6698881090 Novatek OAO	0,00%
USD akcia US67812M2070 NK Rosneft O 4~ OAO	0,00%
USD akcia US69343P1057 LUKOIL PJSC	0,00%
USD akcia US80585Y3080 Sberbank Rossii OAO	0,00%
USD akcia US98387E2054 X5 Retail Group NV	0,00%
EUR ETF LU0322252502 X MSCI RUSSIA CAPPED SWAP 1C	4,16%
EUR ETF LU1923627092 LYXOR MSCI RUSSIA UCITS ETF	2,61%
<b>5. Údaje o zmenách v stave portfólia za obdobie 31.12.2021- 30.6.2022 (EUR)</b>	

Čistá hodnota majetku k 31.12.2021	3 952 661
Nákup cenných papierov	170 286
Predaj cenných papierov	102 388
Čistá hodnota majetku k 30.06.2022	745 547
<b>6. Údaje o vývoji majetku v priebehu lehoty na podávanie správ (EUR)</b>	
a) výnosy z akcií,	33 025
b) straty z akcií,	0
c) výnosy z dlhopisov,	10 865
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	256 777
p) straty z devízových operácií	68 136
q) kapitálové výnosy,	208 745
r) iné výnosy,	2
s) náklady na správu,	17 027
t) náklady na depozitára,	1 226
u) iné výdavky a poplatky,	3 611 792
v) čistý výnos,	(3 189 342)
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	-3 141 880
z) zvýšenie hodnoty akcií alebo zníženie hodnoty akcií,	-1 649 306
aa) náklady spojené s obchodovaním majetku vo fonde,	575
ab) iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov vo fonde	-15 437

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

**S Ú V A H A (v EUR)**

AKTÍVA	30.6.2022	31.12.2021	31.12.2020
<b>I. Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)</b>	<b>662 265</b>	<b>3 804 145</b>	<b>3 549 414</b>
1. Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-	-	-
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónmi	-	-	-
2. Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	247 810	230 851	233 394
a) bez kupónov	-	-	-
b) s kupónmi	247 810	230 851	233 394

3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	364 024	2 013 330	1 938 008
a)	obchodovateľné akcie	364 024	2 013 330	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	50 431	1 559 964	1 378 012
a)	otvorených podielových fondov	-	-	-
b)	ostatné	50 431	1 559 964	1 378 012
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	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)</b>	<b>83 362</b>	<b>164 033</b>	<b>14 500</b>
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	83 362	159 324	12 956
11.	Ostatný majetok	-	4 709	1 544
	<b>Aktíva spolu</b>	<b>745 627</b>	<b>3 968 178</b>	<b>3 563 914</b>
<b>x</b>	<b>PASÍVA</b>	<b>30.6.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>I.</b>	<b>Závazky (súčet položiek 1 až 8)</b>	<b>80</b>	<b>15 517</b>	<b>18 535</b>
1.	Závazky voči bankám	-	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/z ukončenie sporenia/ukončenia účasti	-	-	4 487
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	-	10 180	9 241
4.	Deriváty	-	-	-
5.	Repoobchody	-	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-	-
8.	Ostatné záväzky	80	5 337	4 807
<b>II.</b>	<b>Vlastné imanie</b>	<b>745 547</b>	<b>3 952 661</b>	<b>3 545 379</b>
9.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	745 547	3 952 661	3 545 379
a)	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	(3 189 342)	812 641	(783 308)
	<b>Pasíva spolu</b>	<b>745 627</b>	<b>3 968 178</b>	<b>3 563 914</b>
	<b>VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v EUR)</b>	<b>30.6.2022</b>	<b>30.6.2021</b>	<b>30.6.2020</b>
1.	Výnosy z úrokov	10 865	5 564	9 905
1.1.	úroky	10 865	5 564	9 905
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	33 025	58 695	58 106
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	33 025	58 695	58 106
3.2.	výsledok zaistenia	-	-	-
4./c.	Čistý zisk/strata z operácií s cennými papiermi	(3 395 927)	683 758	(873 593)
5./d.	Čistý zisk/strata z operácií s devízami	188 641	51 940	(27 415)

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	2	4	5
<b>I.</b>	<b>Výnos z majetku vo fonde</b>	<b>(3 163 394)</b>	<b>799 961</b>	<b>(832 992)</b>
h.	Transakčné náklady	1 714	1 626	2 371
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	1 197	1 359	2 140
<b>II.</b>	<b>Čistý výnos z majetku vo fonde</b>	<b>(3 166 305)</b>	<b>796 976</b>	<b>(837 503)</b>
j.	Náklady na financovanie fondu	4 096	7 266	6 928
j.1.	náklady na úroky	-	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	4 096	7 266	6 928
<b>III.</b>	<b>Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde</b>	<b>(3 170 401)</b>	<b>789 710</b>	<b>(844 431)</b>
k.	Náklady na	<b>17 027</b>	<b>56 933</b>	<b>60 018</b>
k.1.	odplatu za správu fondu	17 027	56 933	60 018
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde/doplňkovom dôchodkovom fonde	-	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	1 226	4 099	4 321
m.	náklady na audit účtovnej závierky	688	2 045	2 057
<b>A.</b>	<b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie</b>	<b>(3 189 342)</b>	<b>726 633</b>	<b>(910 827)</b>
	<b>Ďalšie údaje o fonde*</b>	<b>30.6.2022</b>	<b>30.6.2021</b>	<b>30.6.2020</b>
	Celková čistá hodnota majetku (EUR)	745 547	4 199 468	3 500 819
	Počet podielov v obehu (tis. ks)	142 894	155 941	162 710
	Čistá hodnota podielu (EUR)	0,005217	0,026930	0,021516
	Počet vydaných podielov (tis. ks)	2 063	7 898	8 433
	Suma vydaných podielov (EUR)	43 754	193 535	180 860
	Počet vyplatených podielov (tis. ks)	3 325	10 839	31 098
	Suma vyplatených podielov (EUR)	61 526	262 651	735 501

\* údaje sú z účtovnej závierky fondu k 30.6.2022

**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 2022 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 0 tis. EUR.

**9. Správa o výkone hlasovacích práv spojených s cennými papiermi v majetku v podielovom fonde:** V 1. polroku 2022 sa spoločnosť v mene podielového fondu nezúčastnila na žiadnom valnom zhromaždení.





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 30.06.2022  
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)	662 265	3 804 145
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	247 810	230 851
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	247 810	230 851
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	364 024	2 013 330
a)	obchodovateľné akcie	364 024	2 013 330
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	50 431	1 559 964
a)	otvorených podielových fondov	-	-
b)	ostatné	50 431	1 559 964
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)	83 362	164 033
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	83 362	159 324
11.	Ostatný majetok	-	4 709
	<b>Aktíva spolu</b>	<b>745 627</b>	<b>3 968 178</b>



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 30.06.2022  
v eurách

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	Pasíva	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 8)	80	15 517
1.	Závazky voči bankám	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/ukončenia sporenia/ukončenia účasti	-	-
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	-	10 180
4.	Deriváty	-	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-
8.	Ostatné záväzky	80	5 337
II.	Vlastné imanie	745 547	3 952 661
9.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	745 547	3 952 661
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	(3 189 342)	812 641
	<b>Pasíva spolu</b>	<b>745 627</b>	<b>3 968 178</b>

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 06 mesiacov roku 2022

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	10 865	5 564
1.1.	Úroky	10 865	5 564
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	33 025	58 695
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	33 025	58 695
3.2.	výsledok zaistenia	-	-
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	(3 395 927)	683 758
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	188 641	51 940
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	2	4
l.	Výnos z majetku vo fonde	(3 163 394)	799 961
h.	Transakčné náklady	1 714	1 626
i.	Bankové a iné poplatky	1 197	1 359
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde	(3 166 305)	796 976
j.	Náklady na financovanie fondu	4 096	7 266
j.1.	náklady na úroky	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	4 096	7 266
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	(3 170 401)	789 710
k.	Náklady na	17 027	56 933
k.1.	odplatu za správu fondu	17 027	56 933
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde/doplňkovom dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	1 226	4 099
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	688	2 045
<b>A.</b>	<b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie</b>	<b>(3 189 342)</b>	<b>726 633</b>

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 .

**POZNÁMKY**

**úctovnej závierky zostavenej  
k 30.06.2022  
v eurách**

**A. Všeobecné informácie o fonde****KD RUSSIA, o.p.f., IAD Investments, správ. spol., a.s.**

Malý trh 2/A  
811 08 Bratislava

Názov podielového fondu je KD RUSSIA, o.p.f., IAD Investments, správ. spol., a.s., v skrátenej podobe KD RUSSIA (ďalej len „podielový fond“).

- Podielový fond vznikol dňa 3.11.2005 rozhodnutím Úradu pre finančný trh č. GRUFT-136/2005/KISS, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 8.11.2005. Podielový fond nemá právnu subjektivitu a je vytvorený na dobu neurčitú.
- Majetok v podielovom fonde je spoločným majetkom podielnikov podielového fondu.

Na základe predchádzajúceho súhlasu Národnej banky Slovenska sa dňa 6.11.2017 zlúčil podielový fond KD Prosperita, o.p.f., IAD Investments, správ. spol., a.s. do podielového fondu KD RUSSIA, o.p.f., IAD Investments, správ. spol., a.s. Fond KD Prosperita zanikol zlúčením v súlade s rozhodnutím Národnej banky Slovenska o udelení predchádzajúceho súhlasu na zlúčenie podielových fondov zo dňa 18.9.2017 č.z.: 100-000-060-351 k č.sp.: NBS1-000-015-020, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 21.9.2017.

**Správcovská spoločnosť**

Správcom podielového fondu je IAD Investments, správ. spol., a.s. so sídlom Malý trh 2/A, 811 08 Bratislava, IČO 17 330 254, ktorá je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 182/B (ďalej len „správcovská spoločnosť“).

Správcovská spoločnosť vznikla 18.10.1991 ako investičná spoločnosť s obchodným menom Agroinvest, i.a.s. a v roku 2000 sa v zmysle zákona č. 385/1999 Z.z. o kolektívnom investovaní (ďalej len „Zákona“) a na základe rozhodnutia Úradu pre finančný trh (ktorého funkcie prebrala od 1.1.2006 NBS) pretransformovala na správčovskú spoločnosť. Správčovská spoločnosť bola založená na dobu neurčitú. V roku 2002 správčovská spoločnosť zmenila obchodné meno na Investičná a Dôchodková, správ. spol., a.s. a v roku 2008 na IAD Investments, správ. spol., a.s.

Priamou materskou spoločnosťou správčovskej spoločnosti je spoločnosť Pro Partners Holding, a.s., ktorá je zároveň materskou spoločnosťou celej skupiny.

Internetová stránka správčovskej spoločnosti je [www.iad.sk](http://www.iad.sk).

**Hlavná činnosť správčovskej spoločnosti**

Hlavným predmetom činnosti správčovskej spoločnosti je:

- spravovanie alternatívnych investičných fondov a zahraničných alternatívnych investičných fondov,
- vytváranie a spravovanie štandardných podielových fondov a európskych štandardných fondov,
- riadenie portfólia finančných nástrojov podľa § 5 ods. 1 písm. a) až d) zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) v znení neskorších predpisov,
- investičné poradenstvo,















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 (+)	10 865	11 220
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	-	-
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(22 212)	(143 243)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(14 582)	672
5.	Výnosy z dividend (+)	33 025	122 387
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	(4 708)	(3 164)
7.	Obrát strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi a komoditami (+)	119 437	580 052
8.	Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy a komodity (+/-)	-	-
9.	Obrát strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a komodít (-)	(175 997)	2 119
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 (-)	(3 736)	(14 626)
15.	Záväzkov na zrážkovú daň z príjmov (+)	287	229
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(57 621)	555 646
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
16.	Zníženie/ zvýšenie istín poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	-	-
17.	Obrát strany Dt záväzkov z obstarania podielov na podnikoch (-)	-	-
18.	Obrát 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 (+)	43 754	283 280
20.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-),	(61 526)	(688 639)
21.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondu a záväzkov za vrátené PL/ pohľadávok z prestupov do fondu (+/-)	-	(4 488)
22.	Dedičstvá (-)	-	-
23.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	-	-
24.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	(569)	569
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	(18 341)	(409 278)
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.	(75 962)	146 368
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	159 324	12 956
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	83 362	159 324

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
<b>I.</b>	<b>Čistý majetok na začiatku obdobia</b>	<b>3 952 661</b>	<b>3 545 379</b>
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek	144 155 029	158 881 935
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky	0,027420	0,022315
1.	Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových fondov/príspevky do doplňkových dôchodkových fondov	43 754	283 280
2.	Zisk alebo strata fondu	(3 189 342)	812 641
3.	Vloženie výnosov podielníkov do majetku fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielníkom	-	-
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	(61 526)	(688 639)
<b>II.</b>	<b>Nárast/pokles čistého majetku</b>	<b>(3 207 114)</b>	<b>407 282</b>
A.	Čistý majetok na konci obdobia	745 547	3 952 661
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/ doplňkových dôchodkových jednotiek	142 893 726	144 155 029
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/ jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky	0,005217	0,027420

## 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	247 810	230 851
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	<b>247 810</b>	<b>230 851</b>

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	-	-
6.	Do piatich rokov	247 810	230 851
7.	Nad päť rokov	-	-
	Spolu	<b>247 810</b>	<b>230 851</b>

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	247 810	230 851
b.1.	Nezaložené	247 810	230 851
b.2.	založené v repoobchodoch	-	-
b.3.	Založené	-	-
	Spolu	<b>247 810</b>	<b>230 851</b>

Číslo riadku	3.a).I. Obchodovateľné akcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Obchodovateľné akcie	364 024	2 013 330
1.1.	nezaložené	364 024	2 013 330
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
	Spolu	<b>364 024</b>	<b>2 013 330</b>

Číslo riadku	3.a).II. Obchodovateľné akcie podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	19 672	1 579 972
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	RUB	344 352	433 358
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	<b>364 024</b>	<b>2 013 330</b>

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	50 431	1 559 964
2.1.	nezaložené	50 431	1 559 964
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	<b>50 431</b>	<b>1 559 964</b>

Číslo riadku	4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	50 431	1 559 964
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	<b>50 431</b>	<b>1 559 964</b>

Číslo riadku	10. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	74 880	19 157
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	74 880	19 157
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	<b>74 880</b>	<b>19 157</b>

Číslo riadku	10. CZK Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	5 438	690
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	5 438	690
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	<b>5 438</b>	<b>690</b>

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	794	71 214
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	794	71 214
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	794	71 214

Číslo riadku	10. RUB Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	2 250	68 263
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	2 250	68 263
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	2 250	68 263

Číslo riadku	11. Ostatný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Pohľadávka -dividendy	-	4 709
	Spolu	-	4 709

## Pasíva

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

Číslo riadku	3. Závazky voči správcovskej spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Závazky voči správ. spol. - správa fondu	-	10 022
2.	Závazky voči správ. spol. – poplatky	-	158
	Spolu	-	10 180

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	-	721
2.	Záväzky voči podielnikom - prijaté preddavky	-	569
3.	Záväzky - zrážková daň	-	287
4.	Záväzky – audítor – výdavky budúcich období	80	3 760
5.	Záväzky – predaj CP	-	-
	Spolu	<b>80</b>	<b>5 337</b>

## 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	10 865	5 564
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	Spolu	<b>10 865</b>	<b>5 564</b>

Číslo riadku	3.1. Dividendy a iné podiely na zisku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	33 025	32 342
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	26 353
	Spolu	<b>33 025</b>	<b>58 695</b>

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	(1 883 364)	335 069
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	(3 030)	(1 177)
4.	Podielové listy	(1 509 533)	349 866
	Spolu	<b>(3 395 927)</b>	<b>683 758</b>

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	112 899	40 276
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	153	52
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	75 589	11 612
	<b>Spolu</b>	<b>188 641</b>	<b>51 940</b>

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	2	4
3.	Výnosy zo zániku záväzkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>2</b>	<b>4</b>

Číslo riadku	h. Transakčné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Transakcie	1 714	1 626
	<b>Spolu</b>	<b>1 714</b>	<b>1 626</b>

Číslo riadku	i. Bankové poplatky a iné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové poplatky	947	914
2.	Burzové poplatky	-	-
3.	Poplatky obchodníkom s cennými papiermi	250	445
4.	Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>1 197</b>	<b>1 359</b>

Číslo riadku	j. Náklady na financovanie fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Náklady na výkony	-	-
2.	Náklady na dane	3 736	6 906
3.	Náklady na poplatky – register emitenta	360	360
	<b>Spolu</b>	<b>4 096</b>	<b>7 266</b>



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	17 027	56 933
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	1 226	4 099
m.	náklady na audit účtovnej závierky	688	2 045

## F. PREHĽAD O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Fond k 30.06.2022 a k 31.12.2021 neevidoval žiadne podsúvahové položky.

IAD Investments, správ. spol., a.s. (ďalej len „IAD“) rozhodnutím zo dňa 3. júna 2022 prijatým v čase o 24:00 hod v záujme podielnikov rozhodla o pozastavení vyplácania podielových listov Podielového fondu KD RUSSIA na dobu pozastavenia s dĺžkou tri (3) mesiace z dôvodov, že Podielový fond investuje svoj majetok predovšetkým do cenných papierov, ktorými sú akcie a podielové listy ETF zameraných na ruské akcie, s ktorými nie je možné v súčasnosti obchodovať a ktorých hodnotu nie je možné v súčasnosti ani určiť spôsobom ustanoveným opatrením Národnej banky Slovenska číslo 13/2011. V súvislosti so stupňujúcim sa vojenským konfliktom medzi Ruskou federáciou a

## 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 ďalším žiadnym významným udalostiam, ktoré by ovplyvnili údaje uvedené v účtovnej závierke.