Individuálna účtovná závierka
k 31.12.2014

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

k 31.12.2014

LEI

Daňové identifikačné číslo

Účtovná závierka

x	riadna		schválená
	mimoriadna		
	priebežná		

Zostavená za obdobie

	mesiac	rok
od	01	2014
do	12	2014

IČO

1 7 3 3 0 2 5 4

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

(vyznačí sa x *)*

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

	mesiac	rok
od	01	2013
do	12	2013

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

IAD INVESTMENTS, SPRÁV. SPOL., A. S.

Názov spravovaného fondu

KD RUSSIA, o. p. f.

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica: MALÝ TRH

Číslo: 2/A

PSČ: 81108

Obec: BRATISLAVA

Telefónne číslo: /

Faxové číslo: /

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 31.3.2015	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:
Schválená dňa:	

LEI

ÚČ FOND 1-02

Názov spravovaného fondu

KD RUSSIA, o.p.f.

S Ú V A H A
k 31.12.2014
v eurách

Označenie	Položka	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	1	2
x	**Aktíva**	x	x
1.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 8)	**5 131 073**	**8 003 979**
1.	Dlhopisy oceňované umorovacou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónom	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónom	-	-
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	5 022 623	7 662 833
a)	obchodovateľné akcie	5 022 623	7 662 833
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	108 450	188 405
a)	otvorených podielových fondov	-	-
b)	ostatné	108 450	188 405
5.	Krátkodobé pohľadávky	-	152 741
a)	krátkodobé vklady v bankách	-	152 741
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	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 9 a 10)	**1 322 667**	**534 009**
9.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	1 322 667	534 009
10.	Ostatný majetok	-	-
	Aktíva spolu	**6 453 740**	**8 537 988**

LEI

ÚČ FOND 1-02

Názov spravovaného fondu

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

S Ú V A H A
k 31.12.2014
v eurách

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	**b**	**1**	**2**
x	**Pasíva**	**x**	**x**
I.	**Záväzky (súčet položiek 1 až 7)**	**21 775**	**27 008**
1.	Záväzky voči bankám	-	-
2.	Záväzky z vrátenia podielov/z ukončenie sporenia/ukončenia účasti	1 429	496
3.	Záväzky voči správcovskej spoločnosti	17 531	21 529
4.	Deriváty	-	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Záväzky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Ostatné záväzky	2 815	4 983
II.	**Vlastné imanie (súčet položiek 7 až 9)**	**6 431 965**	**8 510 980**
8.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/ doplnkové dôchodkové jednotky, z toho	6 431 965	8 510 980
9.	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	(2 037 670)	(1 474 192)
	Pasíva spolu	**6 453 740**	**8 537 988**

LEI

ÚČ FOND 2-02

Názov spravovaného fondu

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

V Ý K A Z Z I S K O V A S T R Á T
v eurách
za 12 mesiacov roku 2014

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	**b**	1	2
I.	**Výnosy z úrokov**	257	1 385
1.1.	úroky	257	1 385
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	211 480	314 376
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	211 480	314 376
3.2.	výsledok zaistenia	-	-
4./c.	Čistý zisk/strata z operácii s cennými papiermi	(2 108 736)	(947 745)
5./d.	Čistý zisk/strata z operácií s devízami	120 723	(518 443)
6./e.	Čistý zisk/strata z derivátov	-	-
7./f.	Čistý zisk/strata z operácii s drahými kovmi	-	-
8./g.	Čistý zisk/strata z operácii s iným majetkom	200	60
I.	**Výnos z majetku vo fonde**	**(1 776 076)**	**(1 150 367)**
h.	Transakčné náklady	11 362	17 121
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	13 993	4 617
II.	**Čistý výnos z majetku vo fonde**	**(1 801 431)**	**(1 172 105)**
j.	Náklady na financovanie fondu	-	-
j.1.	náklady na úroky	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	-	-
III.	**Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde**	**(1 801 431)**	**(1 172 105)**
k.	Náklady na	**218 917**	**280 151**
k.1.	odplatu za správu fondu	218 917	280 151
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	15 762	20 171
m.	náklady na audit účtovnej závierky	1 560	1 765
A:	**Zisk alebo strata za účtovné obdobie**	**(2 037 670)**	**(1 474 192)**

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

KD RUSSIA, o.p.f.

Poznámky k účtovnej závierke

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O FONDE

Údaje o podielovom fonde a predmet činnosti

KD RUSSIA, o.p.f.,

Malý trh 2/A
811 08 Bratislava

Názov podielového fondu je KD Russia, otvorený podielový fond, IAD Investments, správ. spol., a.s. v skrátenej podobe KD Russia o.p.f., IAD Investments, správ. spol., a.s. (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.
- Majetok v podielovom fonde je spoločným majetkom podielnikov podielového fondu.

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, 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, .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 správcovskú spoločnosť. Správcovská spoločnosť bola založená na dobu neurčitú. V roku 2002 správcovská spoločnosť zmenila obchodné meno na Investičná a Dôchodková, správ. spol., a.s. a v roku 2008 na IAD Investments, správ. spol., a.s..
Dňa 18.11.2009 IAD Investments, správ. spol., a.s. na základe povolenia NBS č. OPK-15277-1/2009 prevzala správu podielového fondu KD RUSSIA, o.p.f. od správcovskej spoločnosti KD Investments, správ. spol., a.s..
Internetová stránka správcovskej spoločnosti je www.iad.sk

Hlavná činnosť správcovskej spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti správcovskej spoločnosti je:

- vytváranie a spravovanie podielových fondov podľa §27 odst. 1 a 2 Zákona,
- riadenie portfólia tvoreného jedným alebo viacerými finančnými nástrojmi v súlade s poverením klienta na základe zmluvy o riadení portfólia oddelene od portfólia iných klientov vo vzťahu k finančným nástrojom 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o cenných papieroch") podľa § 3 ods. 3 písm. a) Zákona (ďalej len "riadenie portfólia klienta"),
- poradenská činnosť vo veciach týkajúcich sa investovania do finančných nástrojov vo vzťahu k finančným nástrojom podľa § 5 ods. 1 písm. a) až d) zákona o cenných papieroch a podľa § 3 ods. 3 písm. b) Zákona (ďalej len "poradenská činnosť").

Členovia predstavenstva a dozornej rady správcovskej spoločnosti k 31.12.2014

	Predstavenstvo
Predseda:	Ing. Vladimír Bencz
Členovia:	Peter Lukáč MBA
	Borut Gorjup
	Dozorná rada
Členovia:	Ing. Vanda Vranská
	Ing. Róbert Bartek
	Mgr. Alexander Sekavčník
	JUDr. Robert Pružinský

Depozitár

Depozitárom podielového fondu je Československá obchodná banka, a.s., so sídlom Michalská 18, 815 63 Bratislava. IČO: 36 854 140.

Investičný profil fondu

Fond patrí do kategórie akciových fondov.
Je zameraný na investície do akcií z rozvíjajúcich sa trhov Ruskej federácie a štátov bývalého Sovietskeho zväzu.
V portfóliu fondu sú najmä akcie ruských spoločností s vysokou trhovou kapitalizáciou. Nechýbajú tu akcie ropných, energetických, telekomunikačných a farmaceutických spoločností, finančných inštitúcií, spracovateľov drahých kovov a nerastných surovín.

Investičná stratégia fondu

Cieľom investovania majetku v podielovom fonde je dosahovať dlhodobý rast hodnoty majetku vo fonde v súlade s investičnou stratégiou podielového fondu.
Spoločnosť investuje majetok v podielovom fonde do majetkových cenných papierov a finančných derivátov spoločností v Ruskej federácii a v štátoch bývalého Sovietskeho zväzu pri dodržaní primeraného stupňa investičného rizika v súlade s rizikovým profilom za dodržania podmienok uvedených v štatúte podielového fondu. Investovanie majetku v podielovom fonde je zamerané do rozvíjajúcich sa trhov, regiónov, odvetví a spoločností v Ruskej federácii a v štátoch bývalého Sovietskeho zväzu. Hlavnú časť majetku v podielovom fonde tvoria akcie ruských spoločností s vysokou trhovou kapitalizáciou. Podielový fond je určený pre investorov so strednodobým až dlhodobým investičným horizontom, ktorí chcú investovať najmenej na obdobie 3 - 5 rokov a sú ochotní znášať vysoké riziko spojené s potenciálne vyššími možnými výnosmi. Spôsob správy majetku nepredpokladá sledovanie finančného indexu.

Podielové listy podielového fondu sú verejne ponúkané na území Slovenskej republiky, Slovinskej republiky a Českej republiky.

Podielový fond nie je právnickou osobou.

B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1) Zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka podielového fondu, ktorá pozostáva zo súvahy k 31.12.2014, výkazu ziskov a strát 31.12.2014 a poznámok k účtovnej závierke bola zostavená ako riadna účtovná závierka na základe účtovníctva, vedeného v súlade so zákonom o účtovníctve a v súlade s príslušnými opatreniami MF SR, najmä Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 14. Decembra 2012 č. MF/23778/2012-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahovom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy.

Táto účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu nepretržitého trvania podielového fondu (angl.: going concern).

Údaje v účtovnej závierke sú vyjadrené v EUR, pokiaľ nie je uvedené inak. Záporné hodnoty sú uvedené v zátvorkách.

Účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2014 na princípoch časového rozlíšenia nákladov a výnosov a historických cien, s výnimkou cenných papierov oceňovaných reálnou hodnotou.

Účtovná závierka fondu k 31.12.2013 bola schválená valným zhromaždením správcovskej spoločnosti IAD Investments dňa 26.6.2014

2) Účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahovom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy v znení neskorších zmien a doplnkov.

a) Úrokové výnosy a úrokové náklady

Úrokové výnosy a úrokové náklady sú účtované do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. V prípade vyplatenia výnosových úrokov sú tieto pripísané na účet Fondu v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v brutto výške, neočistené o zrážkovú daň.

b) Náklady na poplatky

Správcovskej spoločnosti prináleží za správu Fondu odplata, ktorá je vypočítaná z priemernej ročnej čistej hodnoty objemu majetku vo Fonde. Odplata Spoločnosti sa počíta a zahŕňa do nákladov Fondu denne na základe aktuálnej čistej hodnoty majetku vo Fonde pred zúčtovaním odplaty za správu podielového fondu a odplaty za výkon činnosti depozitára. Správcovské poplatky sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v položke „Náklady na odplatu za správu fondu". Výpočet správcovského poplatku je uvedený v Štatúte Fondu. Depozitár je povinný viesť podielovému fondu jeho bežný účet v príslušnej mene a kontrolovať, či činnosť fondu a výpočet hodnoty podielových listov je v súlade so Zákonom.

Depozitárovi za výkon činností prináleží odplata, ktorá je dohodnutá v depozitnej zmluve. Depozitár účtuje podľa platného Štatútu Fondu, ktorý je dostupný na webovej stránke správcovskej spoločnosti (www.iad.sk). Odplata za výkon činnosti depozitára za jeden kalendárny rok sa vypočítava denne podľa aktuálnej čistej hodnoty majetku vo Fonde pred zúčtovaním odplaty za správu Fondu a odplaty za výkon činnosti depozitára.

Náklady za služby depozitára sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v položke „Náklady na odplaty za služby depozitára". Na ťarchu majetku vo Fonde sa účtujú poplatky regulovanému trhu, subjektom zabezpečujúcim vyrovnanie obchodov s cennými papiermi, bankám a obchodníkom s cennými papiermi, poplatky za úschovu a správu zahraničných cenných papierov, poplatky za vedenie bankových účtov a prevody finančných prostriedkov, poplatky centrálnemu depozitárovi alebo členovi centrálneho depozitára a subjektu so sídlom mimo územia Slovenskej republiky s obdobným predmetom činnosti.

Náklady na poplatky sú zúčtované do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, v súlade s príslušným štatútom Fondu.

c) Zrážková daň z príjmu

Od 1. apríla 2007 je Fond povinný odvádzať za podielnika daň z čistého výnosu, ktorý predstavuje rozdiel medzi vyplatenou sumou pri vrátení podielového listu a vkladom podielnika, ktorým je predajná cena podielového listu pri jeho vydaní. Zrážku dane je povinná vykonať Fond pri výplate, poukázaní alebo pri pripísaní úhrady v prospech podielnika. Pri vyplatení (vrátení) podielového listu sa vykoná zrážka dane z kladného rozdielu medzi vkladom podielnika, ktorým je predajná cena podielového listu pri jeho vydaní a vyplatenou nezdanenou sumou.

Fond je povinný zrazenú daň odviesť správcovi dane najneskôr do pätnásteho dňa každého mesiaca za predchádzajúci kalendárny mesiac.

d) Daň z príjmov podielového fondu

Podielový fond nie je právnickou osobou (§ 5 ods. 2 Zákona), teda nie je ani daňovníkom dane z príjmov v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov. Daňové náklady môžu fondu vzniknúť aplikáciou daňových zákonov iných krajín na prípadné výnosy plynúce z ich územia.

e) Vydávanie a vyplácanie podielových listov

Hodnota podielového listu pri vydávaní (ďalej len „predaj") sa určí ako súčin aktuálnej ceny podielu (podiel čistej hodnoty majetku a počtu podielov v obehu k pracovnému dňu) a počtu vydávaných podielov podielového listu. Hodnota podielového listu pri redemácii sa určí ako súčin aktuálnej ceny podielu (podiel čistej hodnoty majetku a počtu podielov v obehu k pracovnému dňu) a počtu redemovaných podielov podielového listu.

V súlade so štatútom podielového fondu je správcovská spoločnosť povinná vyplatiť podielový list podielnikovi bez zbytočného odkladu po doručení pokynu na redemáciu. Podielový fond účtuje o podieloch podielnikov na účte účtovnej skupiny 56 - Ostatné kapitálové fondy. V súvahe sú podiely podielnikov vykázané v položke „Podielové listy“ vo vlastnom imaní.

f) Ďalšie informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

V zmysle § 55 ods. 2 Zákona musí podielový fond každoročne vyplácať podielnikom výnosy z majetku v podielovom fonde vo výške výnosov z cenných papierov, nástrojov peňažného trhu a z vkladových účtov vyplatených za príslušný kalendárny rok. Táto povinnosť sa pokladá za splnenú aj vydaním podielových listov podielnikovi v hodnote zodpovedajúcej týmto výnosom alebo zahrnutím do aktuálnej ceny už vydaných podielových listov, ak je takáto možnosť uvedená v štatúte.

Štatút fondu definuje formu vyplácania výnosov z majetku v podielovom fonde, zahrnutím do aktuálnej ceny už vydaných podielových listov.

3) Nové účtovné zásady a nové účtovné metódy použité pri zostavovaní účtovnej závierky

Pri zostavovaní účtovnej závierky neboli použité žiadne nové účtovné zásady alebo metódy, ktoré by mali vplyv na hospodársky výsledok, resp. čistý majetok Fondu. Údaje v Poznámkach účtovnej závierky sú vykázané na základe Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 24. septembra 2014 č. MF/18007/2014-74 (oznámenie č. 280/2014 Z.z.), ktoré nadobudlo účinnosť 1. decembra 2014.

4) Oceňovanie majetku a záväzkov, metódy použité pri určení reálnych hodnôt majetku a záväzkov, cudzích mien a kurzov použitých na prepočet cudzej meny na menu euro

a) Majetok oceňovaný reálnou hodnotou

Ocenenie majetku oceňovaného reálnou hodnotou sa neupravuje o zníženie jeho hodnoty, pretože ocenenie reálnou hodnotou v sebe zahŕňa spolu s inými činiteľmi aj činiteľ zníženia hodnoty.

Ak pre príslušný majetok neexistuje aktívny trh, reálna hodnota tohto majetku sa určí kvalifikovaným odhadom, ako rozdiel súčasnej hodnoty odhadovaných budúcich peňažných príjmov a súčasnej hodnoty odhadovaných budúcich peňažných výdavkov z majetku (ďalej len „súčasná hodnota čistých peňažných príjmov“), s výnimkou peňažných tokov z likvidácie majetku. Pri odhade budúcich peňažných príjmov a peňažných výdavkov z majetku sa vychádza z jeho bežného použitia za bežných podmienok a okolností v danom čase a na danom mieste za predpokladu bežnej vnútornej miery návratnosti kapitálu bežného kupujúceho. Pri diskontovaní peňažných tokov sa použije vhodná úroková miera v závislosti od druhu majetku, účelu jeho použitia, neistoty odhadovaných peňažných tokov o ich hodnote alebo čase, splatnosti peňažných tokov a meny, v ktorej sú peňažné toky ocenené.

Pri výpočte súčasnej hodnoty čistých peňažných príjmov sa čisté peňažné príjmy diskontujú úrokovou mierou, ktorá vyjadruje bežné trhové ohodnotenie časovej hodnoty peňažných prostriedkov a rizík vlastných určitému druhu majetku. Táto úroková miera nezohľadňuje riziká, o ktoré bola upravená hodnota odhadovaných budúcich čistých peňažných príjmov. Úroková miera, ktorá vyjadruje bežné trhové ohodnotenie časovej hodnoty peňazí a rizík vlastných určitému druhu majetku, je miera návratnosti investície, ktorú by investor požadoval, ak by jeho investícia vytvárala peňažný tok s hodnotou, splatnosťami a rizikami obdobné tomu, o ktorom účtovná jednotka očakáva, že ho získa z určitého majetku. Táto úroková miera sa odhaduje z miery obsiahnutej v bežných trhových obchodoch s podobnými druhmi majetku alebo skupinami majetku podobného zloženia. Ak túto úrokovú mieru trh netvorí, použije sa jej vhodná náhrada, ktorej účelom je odhadnúť trhové ohodnotenie časovej hodnoty peňazí pre obdobia do skončenia životnosti určitého majetku a trhové ohodnotenie rizík, že budúci čistý peňažný tok sa bude odlišovať v hodnotách a splatnostiach od odhadovaného peňažného toku.

b) Cenné papiere

Cenné papiere zaúčtované v majetku Fondu k 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013 boli zakúpené s úmyslom dosahovania zisku z cenových rozdielov.

O cennom papieri sa prvotne účtuje v ocenení jeho reálnou hodnotou. Ak je rozdiel medzi cenou, za ktorú sa obstaral a jeho reálnou hodnotou, rozdiel je výnos alebo náklad. Ak ide o dlhopisy s kupónmi, tak sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa vyrovnania predaja, alebo dňa ich splatnosti, postupne zvyšuje o dosahovaný úrokový výnos z kupónu určený v emisných podmienkach. Pri dlhových cenných papieroch sa ich ocenenie postupne zvyšuje o dosahované výnosy

iné ako úrokové výnosy z kupónov, ktorými sú prémie alebo diskont (rozdiel medzi menovitou hodnotou a cenou, za ktorú sa dlhopis obstaral, ktorá je v prípade dlhopisu s kupónom znížená už o dosiahnutý úrok z kupónu ku dňu obstarania dlhopisu).

Cenné papiere v majetku fondu sa ku dňu ocenenia oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty z ocenenia cenných papierov sa účtujú na účtoch Výnosy z operácii s cennými papiermi alebo na účtoch Náklady na operácie s cennými papiermi. Za účelom jednotného oceňovania cenných papierov, nástrojov peňažného trhu a derivátov v zmysle Opatrenia NBS č. 13/2011 o spôsobe určenia hodnoty majetku v štandardnom podielovom fonde a vo verejnom špeciálnom podielovom fonde a spôsobe výpočtu hodnoty podielu emisie podielových listov v podielových fondoch, v ktorých sa vydávajú podielové listy viacerých emisií a zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní, sú vytvorené pravidlá oceňovania cenných papierov, nástrojov peňažného trhu a derivátov vo vnútorných smerniciach spoločnosti, kde je rozpísaný spôsob výpočtu.

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 „Čistý 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 ku 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 podielnika vzniká záväzok voči podielnikom za prijaté preddavky, ktoré sa zúčtujú po vydaní podielových listov. Prijaté preddavky sa vykazujú na strane pasív súvahy ako Ostatne záväzky (riadok č. 7).

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 vyrovnaný.

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 zaisťovania

Fond nemá zadefinovanú stratégiu a zásady zaisťovania.

7) Zásady a postupy identifikácie majetku so zníženou hodnotou

Majetok, ktorý sa neoceňuje reálnou hodnotou, sa upravuje o predpokladané zníženie jeho hodnoty, zisťuje sa či je odôvodnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku a ak je predpoklad zníženia hodnoty majetku odôvodnený, odhaduje sa hodnota jeho zníženia. O odhadnutú hodnotu zníženia hodnoty majetku sa upraví jeho ocenenie. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je odôvodnený, ak po obstaraní tohto majetku správcovskou spoločnosťou na účet fondu nastala skutočnosť alebo viac skutočností, alebo sa udiala udalosť alebo viac udalostí, ktoré zapríčiňujú zníženie odhadu budúcich peňažných tokov z tohto majetku v porovnaní s ich odhadom pri obstaraní tohto majetku.

Správcovská spoločnosť na identifikáciu majetku so zníženou hodnotou sleduje ratingy, vývoj trhu, risk management, smernice a Opatrenia NBS.

8) Zásady a postupy výpočtu výšky zníženia hodnoty majetku a rezerv

a) Zníženie hodnoty majetku

Pri odhade zníženia hodnoty finančného majetku sa postupuje tak, že sa porovná dohodnutá hodnota a splatnosť peňažného toku z majetku s pravdepodobným peňažným tokom z neho. Ak je hodnota pravdepodobného peňažného toku nižšia ako dohodnutá hodnota peňažného toku, alebo ak je z časti alebo úplne splácanie peňažného toku pravdepodobné neskôr ako bolo dohodnuté, hodnota majetku sa znížila. Zníženie hodnoty majetku sa rovná rozdielu medzi súčasnou hodnotou dohodnutého peňažného toku z majetku a súčasnou hodnotou pravdepodobného peňažného toku z majetku. V prípade zníženia hodnoty sa toto účtuje cez výkaz ziskov a strát.

b) Zásady pre tvorbu rezerv

Rezerva sa tvorí, ak je pravdepodobné, že fond má záväzok alebo inú povinnosť, ktorá je výsledkom minulých udalostí, ktorá môže mať neistú výšku alebo splatnosť, pričom konkrétny veriteľ alebo oprávnená osoba nemusia byť známe. Rezerva sa tvorí, ak pravdepodobnosť úbytku zdrojov zahŕňajúcich ekonomické úžitky, ktorý bude nutný na splnenie povinnosti, je väčšia ako 50% a je možné vykonať spoľahlivý odhad tohto úbytku.

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

KD RUSSIA, o.p.f.

C. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
x	**Peňažný tok z prevádzkovej činnosti**	x	x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	257	1 385
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/)	152 740	548 720
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(257 071)	(322 060)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(5 846)	(3 744)
5.	Výnosy z dividend (+)	211 480	314 376
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi (+)	3 282 024	7 329 478
8.	Zmeny stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy a nehnuteľnosti(+/-)	-	-
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov (-)	(2 529 163)	(7 189 984)
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov (+)	-	-
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	(1 560)	(1 765)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(192)	(49)
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
15.	Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	-	-
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	**852 669**	**676 357**
x	**Peňažný tok z investičnej činnosti**	X	X
16.	Zníženie/ zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	-	-
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	**-**	**-**
x	**Peňažný tok z finančnej činnosti**	X	X
17.	Emitované PL - preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov (+)	1 158 884	1 050 069
18.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-),	1 200 229	1 747 471
19.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzkov za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	933	**-**
20.	Dedičstvá (-)	**-**	**-**
21.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	**-**	**-**
22.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	-	-
23.	Zvýšenie/zníženie prijatých dlhodobých úverov (+/-)	-	-
24.	Náklady na úroky za dlhodobé úroky (-)	-	-
25.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+)	-	-
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	**(40 412)**	**(697 402)**
IV.	**Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene**	(23 599)	-
V.	**Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.**	788 658	(21 045)
VI.	**Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia**	534 009	555 054
VII.	**Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.**	1 322 667	534 009

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

KD RUSSIA, o.p.f.

D. PREHĽAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU K 31. DECEMBRU 2014 V EURÁCH

Označenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	**Čistý majetok na začiatku obdobia**	**8 510 981**	**10 682 576**
a)	počet podielov	449 972 838	483 603 179
b)	hodnota 1 podielu	0,018914	0,022089549
1.	Upísané podielové listy	1 158 884	1 050 069
2.	Zisk alebo strata Fondu	(2 037 670)	(1 474 192)
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku Fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu Fondu	-	-
6.	Vrátené podielové listy	-1 200 230	-1 747 471
II.	**Nárast/ pokles čistého majetku**	**-2 079 016**	**-2 171 595**
A.	**Čistý majetok na konci obdobia**	**6 431 965**	**8 510 981**
a)	počet podielov	456 116 007	449 972 838
b)	hodnota 1 podielu	0,014102	0,018914

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

KD RUSSIA, o.p.f.

E. POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A K POLOŽKÁM VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

SÚVAHA FONDU

AKTÍVA

Číslo riadku	Štruktúra aktív	K 31.12.2014 Podiel v %	K 31.12.2014 Hodnota v eurách	K 31.12.2013 Podiel v %	K 31.12.2013 Hodnota v eurách
1.	Akcie	77,82	5 022 623	89,75	7 662 833
2.	Podielové listy	1,68	108 450	2,21	188 405
3.	Krátkodobé pohľadávky voči bankám	-	-	1,79	152 741
4.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	20,49	1 322 667	6,25	534 009
	Spolu	**100,00**	**6 453 740**	**100,00**	**8 537 988**

Štruktúra portfólia cenných papierov Fondu k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 bola nasledovná:

1. Akcie (Riadok č.3 Súvahy)

Číslo riadku	3.a).I. Obchodovateľné akcie	K 31.12.2014 Podiel v %	K 31.12.2014 Hodnota v eurách	K 31.12.2013 Podiel v %	K 31.12.2013 Hodnota v eurách
1.	Akcie	100,00	5 022 623	100,00	7 662 833
1.1.	nezaložené	100,00	5 022 623	100,00	7 662 833
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-	-	-
1.3.	založené	-	-	-	-

Akcie podľa mien

Číslo riadku	3.a).II. Obchodovateľné akcie podľa mien	K 31.12.2014 Podiel v %	K 31.12.2014 Hodnota v eurách	K 31.12.2013 Podiel v %	K 31.12.2013 Hodnota v eurách
1.	EUR	-	-	-	-
2.	USD	75,79	3 806 789	92,80	7 111 417
3.	JPY	-	-	-	-
4.	CHF	-	-	-	-
5.	GBP	4,33	217 405	2,80	214 472
6.	SEK	-	-	-	-
7.	CZK	-	-	-	-
8.	HUF	-	-	-	-
9.	PLN	-	-	-	-
10.	CAD	-	-	-	-
11.	AUD	-	-	-	-
12.	Ostatné meny	19,88	998 429	4,40	336 945
	Spolu	**100,00**	**5 022 623**	**100,00**	**7 662 833**

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

KD RUSSIA, o.p.f.

Akcie podľa krajiny emitenta		K 31.12.2014		K 31.12.2013	
Číslo riadku	**Krajina emitenta**	**Podiel v %**	**Hodnota v eurách**	**Podiel v %**	**Hodnota v eurách**
1.	Veľká Británia	4,33	217 405		214 472
2	Rusko	91,36	4 588 715		7 097 751
3	Bermudy	1,78	89 408		243 956
4	Holandsko	2,53	127 095		93000
5	Guernsey	-	-		3 918
6.	Srbsko	-	-		9 735
	Spolu	**100,00**	**5 022 623**		**7 662 833**

2. Podielové listy (riadok č. 4 Súvahy)

		K 31.12.2014		K 31.12.2013	
Číslo riadku	**4.I. Podielové listy (PL)**	**Podiel v %**	**Hodnota v eurách**	**Podiel v %**	**Hodnota v eurách**
1.	PL otvorených podielových fondov	-	-	-	-
a)	nezaložené	-	-	-	-
b)	založené v reportoch	-	-	-	-
c)	založené	-	-	-	-
2.	PL ostatné	100,00	108 450	100,00	188 405
a)	nezaložené	100,00	108 450	100,00	188 405
b)	založené v reportoch	-	-	-	-
c)	založené	-	-	-	-
	Spolu	**100,00**	**108 450**	**100,00**	**188 405**

		K 31.12.2014		K 31.12.2013	
Číslo riadku	**Mena**	**Podiel v %**	**Hodnota v eurách**	**Podiel v %**	**Hodnota v eurách**
1.	USD	100,00	108 450	100,00	188 405
	Spolu	**100,00**	**108 450**	**100,00**	**188 405**

3. Krátkodobé pohľadávky voči bankám (riadok č. 5 Súvahy)

5.I. EUR Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti		K 31.12.2014		K 31.12.2013	
Číslo riadku	**Dĺžka splatnosti**	**Podiel v %**	**Hodnota v eurách**	**Podiel v %**	**Hodnota v eurách**
1.	do jedného mesiaca	-	-	100,00	152 741
2.	do troch mesiacov	-	-	-	-
3.	do šiestich mesiacov	-	-	-	-
4.	do jedného roka	-	-	-	-
	Spolu	**-**	**-**	**100,00**	**152 741**

5.II. EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Číslo riadku	Dĺžka splatnosti	K 31.12.2014 Podiel v %	K 31.12.2014 Hodnota v eurách	K 31.12.2013 Podiel v %	K 31.12.2013 Hodnota v eurách
1.	do jedného mesiaca	-	-	100,00	152 741
2.	do troch mesiacov	-	-	-	-
3.	do šiestich mesiacov	-	-	-	-
4.	do jedného roka	-	-	-	-
	Spolu	**-**	**-**	**100,00**	**152 741**

5.III. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty

Číslo riadku		K 31.12.2014 Podiel v %	K 31.12.2014 Hodnota v eurách	K 31.12.2013 Podiel v %	K 31.12.2013 Hodnota v eurách
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	-	-	100,00	152 741
2.	Zníženie hodnoty	-	-	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	**-**	**-**	**100,00**	**152 741**

4. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov (riadok č. 9 Súvahy)

9.I. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov podľa druhov

Číslo riadku	Druh	K 31.12.2014 Podiel v %	K 31.12.2014 Hodnota v eurách	K 31.12.2013 Podiel v %	K 31.12.2013 Hodnota v eurách
1.	Bankové účty bežné	100,00	470 773	100,00	188 717
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-	-	-
X	Medzisúčet - súvaha	100,00	470 773	100,00	188 717
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-	-	-
	Spolu	**100,00**	**470 773**	**100,00**	**188 717**

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

KD RUSSIA, o.p.f.

9.I. CZK Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov podľa druhov

Číslo riadku	Druh	K 31.12.2014 Podiel v %	K 31.12.2014 Hodnota v eurách	K 31.12.2013 Podiel v %	K 31.12.2013 Hodnota v eurách
1.	Bankové účty bežné	100,00	3 061	100,00	1 167
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-	-	-
X	Medzisúčet – súvaha	100,00	3 061	100,00	1 167
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-	-	-
	Spolu	**100,00**	**3 061**	**100,00**	**1 167**

9.I. USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov podľa druhov

Číslo riadku	Druh	K 31.12.2014 Podiel v %	K 31.12.2014 Hodnota v eurách	K 31.12.2013 Podiel v %	K 31.12.2013 Hodnota v eurách
1.	Bankové účty bežné	100,00	848 833	100,00	344125
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-	-	-
x	Medzisúčet - súvaha	100,00	848 833	100,00	344125
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-	-	-
	Spolu	**100,00**	**848 833**	**100,00**	**344125**

PASÍVA

Všetky záväzky Fondu sú krátkodobé s dohodnutou a zostatkovou dobou splatnosti do jedného mesiaca a sú denominované v eurách.

1. Záväzky z vrátenia podielov (riadok č. 2 Súvahy)

Spoločnosť vyplatí podielový list s použitím prostriedkov z majetku vo Fonde bez zbytočného odkladu po doručení žiadosti, pričom obvyklá doba vrátenia podielov sú tri dni.

Číslo riadku	2. I. Záväzky	K 31.12.2014	K 31.12.2013
1.	Do jedného mesiaca	1 429	496
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	**1 429**	**496**

2. Záväzky voči Spoločnosti (riadok č. 3 Súvahy)

Číslo riadku	3. I. Záväzky podľa druhu	K 31.12.2014	K 31.12.2013
1.	Záväzky voči Spoločnosti – správa fondu	17 429	21 429
2.	Záväzky voči Spoločnosti - vstupné poplatky	102	100
	Spolu	**17 531**	**21 529**

3. Ostatné záväzky (riadok č. 7 Súvahy)

Číslo riadku	7. I. Ostatné záväzky podľa druhu	K 31.12.2014	K 31.12.2013
1.	Záväzky voči depozitárovi	1 255	3 104
2.	Záväzky voči podielnikom - prijaté preddavky	-	120
3.	Záväzky - zrážková daň	-	7
4.	Záväzky - auditor	1 560	1 752
5.	Záväzky - výdavky buducich období	-	-
	Spolu	**2 815**	**4 983**

4. Podielové listy (riadok č. 8 Súvahy)

Podielové listy zahŕňajú podiely, ážio, fondy z precenenia, nerozdelený zisk minulých rokov a hospodársky výsledok v schvaľovacom konaní.

LEI

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

KD RUSSIA, o. p. f.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Výnosy z úrokov (riadok č. 1.1. Výkazu ziskov a strát)

Číslo riadku	1.1 Úroky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	28	57
2.	Vklady	229	1 328
3.	Dlhové cenné papiere	-	-
	Spolu	**257**	**1 385**

2. Výnosy z dividend (riadok č.3 Výkazu ziskov a strát)

Číslo riadku	3.Dividendy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	18 992
2.	USD	173 700	213 412
3.	RUB	37 780	77 378
4.	GBp	-	4 325
5.	RSD	-	269
	Spolu	**211 480**	**314 376**

3. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi (riadok č. 4./c. Výkazu ziskov a strát)

Číslo riadku	4./c. Podľa druhov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Výnosy z predaja a precenenie cenných papierov	3 341 495	3 912 500
2.	Náklady z predaja a precenenia cenných papierov	(5 450 231)	(4 860 245)
	Spolu	**(2 108 73)**	**(947 745)**

4. Zisk/strata z devízových operácií (riadok č. 5./d. Výkazu ziskov a strát)

Číslo riadku	5./d. Podľa meny	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	USD	1 071 934	(419 771)
2.	RUB	(966 512)	(92 581)
3.	RSD	-	442
4.	GBP	15 349	(4 705)
5.	CZK	(48)	(1 828)
	Spolu	**120 723**	**(518 443)**

5. Zisk/strata z operácií s iným majetkom (riadok č. 8./g. Výkazu ziskov a strát)

Číslo riadku	8./g. Iný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Náklady na výnosy podielnikov	-	-
2.	Halierové vyrovnanie	8	11
3.	Výnosy zo zániku záväzkov- auditor	192	49
	Spolu	**200**	**60**

6. Transakčné náklady (riadok h Výkazu ziskov a strát)

Číslo riadku	h. Transakčné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Transakcie	11 362	17 121
	Spolu	**11 362**	**17 121**

7. Bankové a iné poplatky (riadok i Výkazu ziskov a strát)

Číslo riadku	i. Poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové poplatky	2 963	1 574
2.	Burzové poplatky	-	-
3.	Poplatky obchodníkom s cennými papiermi	11 030	3 043
4.	Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	**13 993**	**4 617**

8. Náklady na odplatu

Číslo riadku	Náklady na odplatu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
k.1.	Odplatu za správu fondu	218 917	280 151
k.2.	Odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	15 762	20 171
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	1 560	1 765

F. PREHĽAD O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Fond k 31.12.2014 a k 31.12.2013 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.