ÚČ FONDNEH

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

špeciálneho podielového fondu nehnuteľností

k 21.12.2016

LEI

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 8 2 2 2 4 3

Účtovná závierka

[x] riadna
[ ] mimoriadna
[ ] priebežná

[x] schválená

Zostavená za obdobie

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

IČO

3 1 6 2 1 3 1 7

SK NACE

6 6 . 3 0 . 0

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

	mesiac	rok
od	0 1	2 0 1 5
do	1 2	2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (ÚČ FONDNEH 1 - 02), Výkaz ziskov a strát (ÚČ FONDNEH 2 - 02), Poznámky (ÚČ FONDNEH 3 - 02)

Obchodné meno (názov) správcovskej spoločnosti

PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČ
NOSŤ POŠTOVEJ BANKY, spr. spol. as

Názov spravovaného fondu

NÁŠ DRUHÝ REALITNÝ o. p. f. –
PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ
SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ
BANKY, správ. spol., a. s.

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica: Dvořákovo nábrežie

Číslo: 4

PSČ: 81102

Obec: Bratislava

Telefónne číslo: 02 / 59603837

Faxové číslo: 02 /

E-mailová adresa: vorosova@penzijna.sk

Zostavená dňa: 15-02-2017	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti
Schválená dňa: 14-03-2017	

LEI

ÚČ FONDNEH 1-02

Názov spravovaného fondu

NÁŠ DRUHÝ REALITNÝ o.p.f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a.s.

SÚVAHA

k 21.12.2016

v eurách

Označenie	POLOŽKA	21.12.2016	31.12.2015
a	B	1	2
x	**Aktíva**	x	x
I.	**Investičný majetok** (súčet položiek 1 až 11)	**0**	**7 653**
1.	Obstaranie podielov v realitných spoločnostiach	0	0
2.	Podiely v realitných spoločnostiach	0	1 673
3.	Obstaranie nehnuteľností	0	0
4.	Investície do nehnuteľností	0	0
5.	Pohľadávky z finančného prenájmu	0	0
6.	Pohľadávky voči realitným spoločnostiam	0	0
a)	krátkodobé	0	0
b)	dlhodobé	0	0
7.	Podielové listy otvorených podielových fondov	0	879
8.	Dlhopisy	0	0
a)	bez kupónov	0	0
b)	s kupónmi	0	0
9.	Kratkodobé pohľadávky voči bankám	0	5 101
10.	Obrátené repoobchody	0	0
11.	Deriváty	0	0
II.	**Neinvestičný majetok** (súčet položiek 12 a 13)	**8 579**	**1 688**
12.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	8 579	1 688
13.	Ostatný majetok	0	0
	Aktíva spolu	**8 579**	**9 341**

LEI

ÚČ FONDNEH 1-02

Názov spravovaného fondu

N	Á	Š		D	R	U	H	Ý		R	E	A	L	I	T	N	Ý		o	.	p	.	f	.		-					
P	R	V	Á		P	E	N	Z	I	J	N	Á		S	P	R	Á	V	C	O	V	S	K	Á							
S	P	O	L	O	Č	N	O	S	Ť		P	O	Š	T	O	V	E	J													
B	A	N	K	Y	,	s	p	r	á	v	.		s	p	o	l	.	,	a	.	s	.									

SÚVAHA

k 21.12.2016

v eurách

Označenie	POLOŽKA	21.12.2016	31.12.2015
a	B	1	2
x	**Pasíva**	x	x
I.	**Záväzky** (súčet položiek 1 až 8)	**12**	**98**
1.	Krátkodobé úvery	0	0
2.	Záväzky z vrátenia podielov	0	0
3.	Deriváty	0	0
4.	Repoobchody	0	0
5.	Záväzky voči správcovskej spoločnosti	9	15
6.	Záväzky voči realitným spoločnostiam	0	0
a)	krátkodobé	0	0
b)	dlhodobé	0	0
7.	Hypotekárne úvery	0	0
8.	Ostatné záväzky	3	83
II.	**Vlastné imanie**	**8 567**	**9 243**
9.	Podielové listy, z toho	8 567	9 243
a)	fondy z ocenenia	0	0
b)	zisk alebo strata za účtovného obdobia	(676)	(1 066)
	Pasíva spolu	**8 579**	**9 341**

LEI

ÚČ FONDNEH 2-02

Názov spravovaného fondu

N	Á	Š		D	R	U	H	Ý		R	E	A	L	I	T	N	Ý		o	.	p	.	f	.		-				
P	R	V	Á		P	E	N	Z	I	J	N	Á		S	P	R	Á	V	C	O	V	S	K	Á						
S	P	O	L	O	Č	N	O	S	Ť		P	O	Š	T	O	V	E	J												
B	A	N	K	Y	,	s	p	r	á	v	.		s	p	o	l	.	,	a	.	s	.								

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 12 mesiace/mesiacov roku 2016

Označenie	POLOŽKA	21.12.2016	31.12.2015
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov	16	69
1a.	úroky z finančného prenájmu	0	0
1b.	iné úroky	16	69
2.	Výnosy z prenájmu	0	0
3.	Výnosy z podielových listov	0	0
4.	Výnosy z podielov na vlastnom imaní v realitných spoloč.	0	0
5.	Výnosy z predaja nehnuteľnosti	0	0
a.	Náklady na predané nehnuteľnosti	0	0
6./c.	Čistý zisk / strata z cenných papierov	91	204
7./d.	Čistý zisk / strata z devíz	0	2
8./e.	Čistý zisk / strata z predaja iného majetku	0	0
I.	**Výnos z majetku vo fonde**	**107**	**275**
f.	Transakčné náklady	(450)	(183)
g.	Náklady na odplaty a provízie	(159)	(264)
II.	**Čistý výnos z majetku vo fonde**	**(502)**	**(172)**
h.	Náklady na financovanie fondu	(0)	(0)
h.1.	náklady na úroky	(0)	(0)
h.2.	výsledok zaistenia úrokov	(0)	(0)
h.3.	náklady na dane a poplatky	(0)	(0)
III.	**Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde**	**(502)**	**(172)**
i.	Náklady na odplatu za služby depozitára	(9)	(44)
j.	Náklady na odplaty za správu fondu	(165)	(849)
k.	Náklady na audit účtovnej závierky	(0)	(1)
A.	**Zisk alebo strata fondu za účtovné obdobie**	**(676)**	**(1 066)**

Poznámky

účtovnej závierky zostavenej
k 21.12.2016
v eurách

A. Všeobecné informácie o fonde

1. **NÁŠ DRUHÝ REALITNÝ o.p.f. – PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.** (ďalej len „fond") je verejný špeciálny podielový fond nehnuteľností, ktorý má formu otvoreného podielového fondu.

   Fond vytvorila PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOST POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s. v roku 2011 vydávaním podielových listov (ďalej len „PL") na dobu neurčitú, na základe povolenia na vytvorenie špeciálneho podielového fondu udeleného Národnou bankou Slovenska rozhodnutím č. ODT-8737-1/2010 zo dňa 15. decembra 2010, právoplatným dňa 29. decembra 2010. Podielový fond patrí do kategórie špeciálne fondy nehnuteľností.

   Štatút fondu je vypracovaný v súlade so zákonom č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a nadobudol účinnosť 1. februára 2015.

   Investičná stratégia špeciálneho podielového fondu:
   Zameraním investičnej stratégie fondu je investovať peňažné prostriedky najmä do majetkových účastí v realitných spoločnostiach, do rôznych typov aktív, akými sú najmä dlhové investície vydané v Slovenskej republike alebo zahraničí, akciové investície vydané tuzemskými alebo zahraničnými obchodnými spoločnosťami v Slovenskej republike alebo zahraničí, pričom ich výber nie je viazaný odvetvovo ani teritoriálne, podielových listov cenné papiere európskych fondov alebo cenné papiere iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, ktoré patria do kategórie krátkodobých fondov peňažného trhu, fondov peňažného trhu, dlhopisových, akciových a zmiešaných fondov a finančných derivátov.

   Fond môže investovať do nehnuteľností a majetkových účastí v realitných spoločnostiach v štátoch, na území ktorých sa nachádzajú nehnuteľnosti alebo majú sídlo realitné spoločnosti v nasledovných zemepisných oblastiach: členské štáty Európskej únie; štáty, ktoré sú súčasťou Európskeho hospodárskeho priestoru; Austrália, Čile, Island, Izrael, Japonsko, Kanada, Kórea, Mexiko, Nový Zéland, Nórsko, Turecko, Švajčiarsko, USA.

   Zoznam zahraničných búrz CP a iných regulovaných trhov v nečlenskom štáte:
   American Stock Exchange Inc., Australian Stock Exchange Ltd., Belgrade Stock Exchange, Bolsa de Valores do Rio de Janeiro, Bolsa Mexicana de Valores, Bourse de Montreal, Chicago Stock Exchange, Istanbul Stock Exchange, Korea Stock Exchange, NASDAQ Stock Market, National Stock Exchange of India Ltd., New York Stock Exchange Inc., New Zealand Stock Exchange, Osaka Securities Exchange, Shanghai Stock Exchange, Shenzen Stock Exchange, Singapore Exchange Securities Trading Ltd., Taiwan Stock Exchange, The Toronto Stock Exchange, Tokyo Stock Exchange.

   Zoznam zahraničných búrz CP a iných regulovaných trhov v nečlenskom štáte pre nové emisie CP:
   American Stock Exchange Inc., Australian Stock Exchange Ltd., Bourse de Montreal, Chicago Stock Exchange, NASDAQ Stock Market, New York Stock Exchange Inc., The Toronto Stock Exchange, Tokyo Stock Exchange.

A. Všeobecné informácie o fonde - pokračovanie

2. Obchodné meno správcovskej spoločnosti, priamej materskej spoločnosti

Správcom fondu je **PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOCNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.** zapísaná v Obchodnom registri okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 896/B.

Identifikačné číslo: 31 621 317
Daňové identifikačné číslo: 2020822243

Sídlo správcu je: Dvořákovo nábrežie 4, Bratislava, PSČ 811 02, IČO: 316 213 17.

Materskou spoločnosťou správcovskej spoločnosti je Poštová banka, a.s., so sídlom Bratislava, Dvořákovo nábrežie 4, PSČ 811 02, zapísaná v Obchodnom registri okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 501/B.

Konečným vlastníkom celej skupiny je J&T FINANCE GROUP SE, a.s., Pobřežní 297/14, 186 00 Praha, Česká republika.

Depozitárom fondu je „Poštová banka, a.s.“, so sídlom Bratislava, Dvořákovo nábrežie 4, PSČ 811 02, zapísaná v Obchodnom registri okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 501/B.

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Dňa 20. decembra 2016 nadobudlo právoplatnosť rozhodnutie Národnej banky Slovenska č. NBS1-000-004-704 zo dňa 19. decembra 2016, ktorým bolo udelený predchádzajúci súhlas na vrátenie povolenia na vytvorenie fondu s názvom NÁŠ DRUHÝ REALITNÝ o.p.f. - PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.. Na základe vyššie uvedeného rozhodnutia NBS bola zostavená Účtovná závierka fondu.

2. Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so 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.

3. Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Sumy v účtovnej závierke sú vyjadrené v celých eurách, okrem tých, kde je uvedené inak. Záporné hodnoty a hodnoty nákladov sa označujú tak, že príslušná hodnota sa uvedie v okrúhlych zátvorkách. Pri zostavovaní účtovnej závierky neboli použité žiadne nové metódy, ktoré by mali vplyv na hospodársky výsledok, resp. vlastné imanie 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.

5. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska

   - v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu;
   - v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

   Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka banka, pobočka zahraničnej banky v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý banka, pobočka zahraničnej banky v deň vysporiadania obchodu ponúka za kúpu alebo predaj meny v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s bankou, pobočkou zahraničnej banky, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu .

   Pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty prevedené.

   O dlhovom cennom papieri sa prvotne účtuje v ocenení jeho reálnou hodnotu. Ak je rozdiel medzi cenou, za ktorú sa dlhopis 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).

   Akcie sa pri prvotnom účtovaní oceňujú reálnou hodnotou akcie. Ak nie je možné vykonať kvalifikovaný odhad reálnej hodnoty akcie, ocení sa cenou obstarania, t.j. cena, za ktorú sa akcia obstarala. Náklady na obchody spojené s cennými papiermi, napr. poplatky a provízie pri obchodoch sa účtujú priamo do

nákladov.

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy – pokračovanie

Podielový list v majetku fondu sa oceňuje jeho podielom na hodnote čistého majetku. Čistá hodnota majetku v podielovom fonde sa vypočíta ako rozdiel medzi hodnotou majetku v podielovom fonde a jeho

záväzkami ku dňu ocenenia. Hodnotu majetku v podielovom fonde, čistú hodnotu majetku v podielovom fonde a aktuálnu hodnotu podielu aktualizuje správca raz mesačne. 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.

Hodnota majetkovej účasti v realitnej spoločnosti pri jej nadobudnutí do majetku v podielovom fonde sa určí súčinom podielu majetkovej účasti v realitnej spoločnosti a hodnoty vlastného imania realitnej spoločnosti uvedenej v poslednej účtovnej závierke realitnej spoločnosti, upravenej o hodnotu nehnuteľného majetku v majetku realitnej spoločnosti, pričom sa použijú účtovné závierky realitnej spoločnosti nie staršie ako jeden mesiac a určenie hodnoty nehnuteľného majetku v realitnej spoločnosti nie staršie ako tri mesiace vykonané znaleckým posudkom vyhotoveným znalcom. Pri úprave hodnoty vlastného imania o hodnotu majetku realitnej spoločnosti porovnáva spoločnosť hodnotu majetku v účtovníctve spoločnosti so znaleckým posudkom vyhotoveným nezávislým znalcom, pričom spoločnosť porovnáva len tú časť majetku, na ktorú je vyhotovený znalecký posudok. Hodnota majetkovej účasti v založenej realitnej spoločnosti, ktorá nevznikla, pri jej nadobudnutí do majetku v podielovom fonde sa určí obstarávacou cenou majetkovej účasti v realitnej spoločnosti.

Nezávislého oceňovateľa a znalca, ktorí určujú hodnotu nehnuteľností v majetku v realitnej spoločnosti, určuje správca po dohode s depozitárom. Odmeňovanie znalcov a nezávislých oceňovateľov sa riadi vyhláškou Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky č. 491/2004 Z. z. o odmenách, náhradách výdavkov a náhradách za stratu času pre znalcov, tlmočníkov a prekladateľov.

Nehnuteľnosť, ktorú plánuje správca nadobudnúť do majetku vo fonde sa oceňuje dvomi nezávislými znalcami podľa zákona č. 382/2004 Z.z. o znalcoch, tlmočníkoch a predkladateľoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v súlade s vyhláškou Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky č. 492/2004 Z.z. o stanovení všeobecnej hodnoty majetku. Každý zo znalcov vyhotoví znalecký posudok osobitne. Cena nehnuteľnosti sa následne určí ako aritmetický priemer hodnôt stanovených znaleckými posudkami. Každá nehnuteľnosť v majetku vo fonde je oceňovaná aspoň raz za 6 mesiacov jedným nezávislým znalcom.

Zmeny reálnej hodnoty z ocenenia podielov v realitných spoločnostiach sa účtujú na účte Zisky z ocenenia podielov v realitných spoločnostiach a Straty z ocenenia podielov v realitných spoločnostiach.

Kurzové rozdiely vzniknuté denným preceňovaním majetku a záväzkov v cudzích menách ku dňu preceňovania majetku a záväzkov a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa účtujú v prospech účtu Výnosy z operácií s devízami a s majetkom a záväzkami ocenenými cudzou menou alebo na ťarchu účtu Náklady na operácie s devízami a s majetkom a záväzkami ocenenými cudzou menou.

6. Dňom uskutočnenia účtovného prípadu pri kúpe a predaji cenného papiera je deň dohodnutia zmluvy o kúpe a predaji a dňom uskutočnenia účtovného prípadu nadobudnutia nehnuteľností je skorší deň z dní jej zaradenia do užívania alebo zápisu správcovskej spoločnosti na list vlastníctva v katastri nehnuteľností.

7. Fond nemá zadefinovanú stratégiu a zásady zaisťovania.

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy – pokračovanie

8. 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.

9. Pri odhade zníženia hodnoty 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. Pri odhadovaní zníženia hodnoty majetku sa berie do úvahy aj odhadovaný peňažný tok zo zabezpečenia znížený o náklady na obstaranie tohto zabezpečenia.

   Pri odhadovaní zníženia hodnoty obstarania nehnuteľností sa porovnáva jej obstarávacia cena s reálnou hodnotou obstarávanej nehnuteľnosti znížením o odhadované výdavky na jej realizáciu. Reálna hodnota obstarania nehnuteľností sa určí porovnaním percenta obstarania nehnuteľností s rovnakým percentom z reálnej hodnoty obdobnej nehnuteľnosti.

C. Prehľad o peňažných tokoch

Označenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	21.12.2016	31.12.2015
x	**Peňažný tok z prevádzkovej činnosti**	x	x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	16	69
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/)	0	0
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(782)	(1 341)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	(80)	(226)
5.	Výnosy z dividend (+)	0	0
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	0	0
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s cennými papiermi, drahými kovmi a nehnuteľnosťami (+)	65	78
8.	Zmena stavu pohľadávok za predané cenné papiere, drahé kovy a nehnuteľnosti (+/-)	0	0
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a nehnuteľností (-)	2 577	7 745
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a nehnuteľností (+)	0	0
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	0	0
12.	Náklady na dodávateľov (-)	(1)	(1)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	(6)	(2 983)
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	0	0
15.	Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	0	0
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	1 789	3341
x	**Peňažný tok z investičnej činnosti**	x	x
16.	Obstaranie nehnuteľností (-)	0	0
17.	Zmena stavu záväzkov z obstarania nehnuteľností (+/-)	0	0
18.	Výnosy z dividend z realitných spoločností (+)	0	0
19.	Zmena stavu pohľadávok na dividendy z realitných spoločností (+/-)	0	0
20.	Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	0	0
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	0	0
x	**Peňažný tok z finančnej činnosti**	x	x
21.	Emitované podielové listy/príspevky sporiteľov (+)	0	1 276 913
22.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-)	0	(1 374 695)
23.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov do (+/-)	0	0
24.	Dedičstvá (-)	0	0
25.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	0	0
26.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	0	0
27.	Zvýšenie/zníženie prijatých dlhodobých úverov (+/-)	0	0
28.	Náklady na úroky za dlhodobé úroky (-)	0	0
29.	Zmena stavu záväzkov za úroky za dlhodobé úroky (+/-)	0	0
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	0	(97 782)
IV.	**Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene**	**0**	**0**
V.	**Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.**	**1 789**	**(94 439)**
VI.	**Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia**	**6 789**	**101 228**
VII.	**Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci**	**8 578**	**6 789**

	účtovného obdobia VI.+V.		

D. Prehľad o zmenách v čistom majetku fondu k 21.12.2016

Označenie	POLOŽKA	21.12.2016	31.12.2015
a	b	1	2
I.	**Čistý majetok na začiatku obdobia**	9 243	108 092
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/doplnkových dôchodkových jednotiek	80 364	898 760
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplnkovej dôchodkovej jednotky	0,115014	0,120268
1.	Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových a doplnkových dôchodkových fondov	1 066	0
2.	Zisk alebo strata fondu	(676)	(1 066)
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	0	0
4.	Výplata výnosov podielnikom	0	0
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	0	0
6.	Vrátené podielové listy/prevedené dôchodkové jednotky/ prevedené a vyplatené doplnkové dôchodkové jednotky	(1 066)	(97 783)
II.	**Nárast/pokles čistého majetku**	(676)	(98 849)
A.	**Čistý majetok na konci obdobia**	8 567	9 243
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/ doplnkových dôchodkových jednotiek	80 364	80 364
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplnkovej dôchodkovej jednotky	0,106602	0,115014

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

SÚVAHA

Aktíva

2. Podiely v realitných spoločnostiach

Číslo riadku	**2.III.** Akcie v realitných spoločnostiach podľa mien, v ktorých sú ocenené	**21.12.2016**	**31.12.2015**
1.	EUR	0	1 673
2.	USD	0	0
3.	JPY	0	0
4.	CHF	0	0
5.	GBP	0	0
6.	SEK	0	0
7.	CZK	0	0
8.	HUF	0	0
9.	PLN	0	0
10.	CAD	0	0
11.	AUD	0	0
12.	Ostatné meny	0	0
	Spolu	**0**	**1 673**

7. Podielové listy

Číslo riadku	7.1.Podielové listy (PL)	**21.12.2016**	**31.12.2015**
1.	PL otvorených podielových fondov	0	879
1.1.	nezaložené	0	879
1.2.	založené v repoobchodoch	0	0
1.3.	založené	0	0
2.	PL ostatné	0	0
2.1.	nezaložené	0	0
2.2.	založené v repoobchodoch	0	0
2.3.	založené	0	0
	Spolu	**0**	**879**

Číslo riadku	7.II.Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	21.12.2016	31.12.2015
1.	EUR	0	879
2.	USD	0	0
3.	JPY	0	0
4.	CHF	0	0
5.	GBP	0	0
6.	SEK	0	0
7.	CZK	0	0
8.	HUF	0	0
9.	PLN	0	0
10.	CAD	0	0
11.	AUD	0	0
12.	Ostatné meny	0	0
	Spolu	**0**	**879**

9. Krátkodobé pohľadávky voči bankám

Číslo riadku	9.I.EUR. Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	21.12.2016	31.12.2015
1.	Do dvoch týždňov	0	0
2.	Do jedného mesiaca	0	0
3.	Do troch mesiacov	0	0
4.	Do šiestich mesiacov	0	5 101
5.	Do jedného roku	0	0
	Spolu	**0**	**5 101**

Číslo riadku	9.II.EUR. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	21.12.2016	31.12.2015
1.	Do dvoch týždňov	0	0
2.	Do jedného mesiaca	0	0
3.	Do troch mesiacov	0	5 101
4.	Do šiestich mesiacov	0	0
5.	Do jedného roku	0	0
	Spolu	**0**	**5 101**

Číslo riadku	9.III.EUR Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti - zníženie hodnoty	21.12.2016	31.12.2015
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	0	5 101
2.	Zníženie hodnoty	0	0
3.	Čistá hodnota pohľadávok	**0**	**5 101**

12. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Číslo riadku	13.EUR. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	21.12.2016	31.12.2015
1.	Peňažné prostriedky v pokladni	0	0
2.	Bežné účty	8 572	1 638
3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	0	0
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	0	0
5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	0	0
x	Medzisúčet – súvaha	0	1 638
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	0	0
	Spolu	**8 572**	**1 638**

Číslo riadku	12.CZK. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	21.12.2016	31.12.2015
1.	Peňažné prostriedky v pokladni	0	0
2.	Bežné účty	7	50
3.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	0	0
4.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	0	0
5.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	0	0
x	Medzisúčet – súvaha	0	50
6.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	0	0
	Spolu	**7**	**50**

Pasíva

8. Ostatné záväzky

Číslo riadku	8. Ostatné záväzky	**21.12.2016**	**31.12.2015**
1.	Záväzok voči PABK	2	82
2.	Záväzok voči KPMG	1	1
	Spolu	**3**	**83**

NÁŠ DRUHÝ REALITNÝ o. p. f. – PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Výnosy z úrokov a obdobné príjmy

Číslo riadku	1.1. Výnosy z úrokov	Obdobie od 1.1.2016 do 21.12.2016	31.12.2015
1.	Úroky z bežných účtov	1	1
2.	Úroky z termínovaných vkladov	15	68
3.	Úroky z dlhových cenných papierov	0	0
4.	Úroky z pôžičiek v realitných spoločnostiach	0	0
	Spolu	**16**	**69**

6. Zisk / strata z cenných papierov

Číslo riadku	6./b. Zisk/strata z cenných papierov	Obdobie od 1.1.2016 do 21.12.2016	31.12.2015
1.	Akcie	59	(7)
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	0	0
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	0	0
4.	Podielové listy	32	211
	Spolu	**91**	**204**

7. Zisk / strata z devíz

Číslo riadku	7. Zisk/strata z devíz	Obdobie od 1.1.2016 do 21.12.2016	31.12.2015
1.	EUR	0	0
2.	USD	0	0
3.	JPY	0	0
4.	CHF	0	0
5.	GBP	0	0
6.	SEK	0	0
7.	CZK	0	2
8.	HUF	0	0
9.	PLN	0	0
10.	CAD	0	0
11.	AUD	0	0
12.	Ostatné meny	0	0
	Spolu	**0**	**2**

f. - g. Náklady na odplaty a provízie

Číslo riadku	f./ g. Bankové poplatky a iné poplatky	**Obdobie od 1.1.2016 do 21.12.2016**	**31.12.2015**
1.	Bankové poplatky	(125)	(193)
2.	Burzové poplatky	(6)	0
3.	Poplatky obchodníkom s cennými papiermi	(28)	(71)
4.	Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov	(450)	(183)
5.	Poplatky za vypracovanie znaleckých posudkov	0	0
	Spolu	**(609)**	**(447)**

F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (podsúvaha)

Označenie	POLOŽKA	21.12.2016	31.12.2015
a	b	1	1
x	**Iné aktíva**	x	x
1.	Práva na vypožičanie peňažných prostriedkov	0	0
2.	Pohľadávky zo spotových obchodov	0	0
3.	Pohľadávky z termínovaných obchodov	0	0
4.	Pohľadávky z európskych opcií	0	0
5.	Pohľadávky z amerických opcií	0	0
6.	Pohľadávky z bankových záruk	0	0
7.	Pohľadávky z ručenia	0	0
8.	Pohľadávky zo záložných práv	0	0
9.	Cenné papiere nadobudnuté zabezpečovacím prevodom práva	0	0
10.	Práva k cudzím veciam a právam	0	0
11.	Hodnoty odovzdané do úschovy a na uloženie	0	2 552
12.	Hodnoty odovzdané do správy	0	0
13.	Hodnoty v evidencii	0	0
	Iné aktíva spolu	**0**	**2 552**

Označenie	POLOŽKA	21.12.2016	31.12.2015
a	b	1	1
x	**Iné pasíva**	x	x
1.	Záväzky na požičanie peňažných prostriedkov	0	0
2.	Záväzky zo spotových obchodov	0	0
3.	Záväzky z termínovaných obchodov	0	0
4.	Záväzky z európskych opcií	0	0
5.	Záväzky z amerických opcií	0	0
6.	Záväzky z ručenia	0	0
7.	Záväzky zo záložných práv a zálohov	0	0
8.	Cenné papiere prevedené zabezpečovacím prevodom práva	0	0
9.	Práva iných k veciam a právam fondu	0	0
10.	Hodnoty prevzaté do správy	0	0
11.	Záväzky v evidencii	0	0
	Iné pasíva spolu	0	0

G. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Prehľad transakcií so spriaznenými osobami

Podielové fondy spravované PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a.s.:

Číslo riadku	***Súvaha***	**21.12.2016**	**31.12.2015**
	Majetok		
7.	Podielové listy otvorených podielových fondov	0	879
	Výkaz ziskov a strát	**Obdobie od 1.1.2016 do 21.12.2016**	**31.12.2015**
6./c.	Čistý zisk/strata z cenných papierov	32	211

Poštová Banka, a.s.:

Číslo riadku	***Súvaha***	**21.12.2016**	**31.12.2015**
	Majetok		
12.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	8 579	1 688
	Záväzky		
8.	Ostatné záväzky	2	82
	Výkaz ziskov a strát	**Obdobie od 1.1.2016 do 21.12.2016**	**31.12.2015**
1.	Výnosy z úrokov	1	1
f.	Transakčné náklady	(450)	(183)
g	Náklady na odplaty a provízie	(125)	(264)
i.	Náklady na odplaty za služby depozitára	(9)	(44)

PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a.s:

Číslo riadku	***Súvaha***	**21.12.2016**	**31.12.2015**
	Záväzky		
5.	Záväzky voči správcovskej spoločnosti	9	15
	Výkaz ziskov a strát	**Obdobie od 1.1.2016 do 21.12.2016**	**31.12.2015**
j.	Náklady na odplaty za správu fondu	(165)	(849)

H. Ostatné poznámky

Po zostavení účtovnej závierky nastali nasledovné významné udalosti:
Predstavenstvo spoločnosti PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY rozhodlo, že dňom 21.12.2016 zastavuje vydávanie a vyplácanie podielových listov fondu NÁŠ DRUHÝ REALITNÝ o. p. f. – PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY.

Dňa 23.12.2016 boli vyplatené podiely pre zostávajúcich podielnikov fondu vo výške 8 567 EUR.

Dňa 28.12.2016 boli prijaté všetky pohľadávky a splatené všetky záväzky fondu 12 EUR

Dňom 28.12.2016 boli uzatvorené účty fondu a následne fond uzatvorený.