

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

k 31.12.2018

LEI

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 5 | 7 | 0 | 0 | 9 | X | 6 | C | T | Y | I | 8 | 3 | J | 1 | N | 4 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Daňové identifikačné číslo

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 8 | 3 | 8 | 1 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Účtovná závierka

|                                     |
|-------------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/>            |
| <input type="checkbox"/>            |

riadna  
mimoriadna  
priebežná

☐

schválená

Zostavená za obdobie

mesiac

|   |   |
|---|---|
| 0 | 1 |
| 1 | 2 |

rok

|   |   |   |   |
|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 1 | 8 |
| 2 | 0 | 1 | 8 |

od  
do

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 7 | 3 | 3 | 0 | 2 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

SK

NACE

|   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | 6 | . | 3 | 0 | . | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|

(vyznačí sa

☒

)

Bezprostredne

predchádzajúce

obdobie

mesiac

|   |   |
|---|---|
| 0 | 1 |
| 1 | 2 |

rok

|   |   |   |   |
|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 1 | 7 |
| 2 | 0 | 1 | 7 |

od  
do

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) správцovskej spoločnosti

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

Názov spravovaného fondu

|   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|---|---|---|---|---|---|---|--|---|---|---|---|---|---|---|---|--|---|---|---|---|---|--|---|---|---|---|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| K | o | r | u | n | o | v | ý |  | r | e | a | l | i | t | n | ý |  | f | o | n | d | , |  | o | . | p | . | f | . |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |  |

Sídlo správцovskej spoločnosti

Ulica

|   |   |   |   |  |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|---|---|---|--|---|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| M | A | L | Ý |  | T | R | H |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|---|---|---|--|---|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

Číslo

|   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 2 | / | A |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

PSC

|   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|
| 8 | 1 | 1 | 0 | 8 |
|---|---|---|---|---|

Obec

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| B | R | A | T | I | S | L | A | V | A |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

Telefónne číslo

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

Faxové číslo

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

E-mailová adresa

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

Zostavená dňa:  
31.3.2019

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správцovskej spoločnosti:

LEI

ÚČ FOND 1-02

3 1 5 7 0 0 9 X 6 C T Y I 8 3 J 1 N 4 2

Názov spravovaného fondu

K o r u n o v ý r e a l i t n ý f o n d , o . p . f .

**S Ú V A H A**

k 31.12.2018

v eurách

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA                                                                        | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| a              | b                                                                              | 1                        | 2                                                  |
| x              | <b>Aktíva</b>                                                                  | x                        | x                                                  |
| <b>I.</b>      | <b>Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)</b>                              | 3 322 235                | 3 649 885                                          |
| <b>1.</b>      | Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou                                         | -                        | -                                                  |
| a)             | bez kupónov                                                                    | -                        | -                                                  |
| b)             | s kupónmi                                                                      | -                        | -                                                  |
| <b>2.</b>      | Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou                                            | -                        | -                                                  |
| a)             | bez kupónov                                                                    | -                        | -                                                  |
| b)             | s kupónmi                                                                      | -                        | -                                                  |
| <b>3.</b>      | Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach                                    | -                        | -                                                  |
| a)             | obchodovateľné akcie                                                           | -                        | -                                                  |
| b)             | neobchodovateľné akcie                                                         | -                        | -                                                  |
| c)             | podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera        | -                        | -                                                  |
| d)             | obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach     | -                        | -                                                  |
| <b>4.</b>      | Podielové listy                                                                | 3 299 836                | 3 621 420                                          |
| a)             | otvorených podielových fondov                                                  | 3 299 836                | 3 621 420                                          |
| b)             | ostatné                                                                        | -                        | -                                                  |
| <b>5.</b>      | Krátkodobé pohľadávky                                                          | -                        | -                                                  |
| a)             | krátkodobé vklady v bankách                                                    | -                        | -                                                  |
| b)             | krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel | -                        | -                                                  |
| c)             | iné                                                                            | -                        | -                                                  |
| d)             | obrátené repoobchody                                                           | -                        | -                                                  |
| <b>6.</b>      | Dlhodobé pohľadávky                                                            | -                        | -                                                  |
| a)             | dlhodobé vklady v bankách                                                      | -                        | -                                                  |
| b)             | dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel   | -                        | -                                                  |
| <b>7.</b>      | Deriváty                                                                       | 22 966                   | 28 465                                             |
| <b>8.</b>      | Drahé kovy                                                                     | -                        | -                                                  |
| <b>9.</b>      | Komodity                                                                       | -                        | -                                                  |
| <b>II.</b>     | <b>Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)</b>                           | 83 041                   | 139 478                                            |
| <b>10.</b>     | Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov                       | 83 041                   | 139 478                                            |
| <b>11.</b>     | Ostatný majetok                                                                | -                        | -                                                  |
|                | <b>Aktíva spolu</b>                                                            | <b>3 405 843</b>         | <b>3 789 363</b>                                   |

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 5 | 7 | 0 | 0 | 9 | X | 6 | C | T | Y | I | 8 | 3 | J | 1 | N | 4 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Page 10 of 10

[illegible]

**S Ú V A H A**  
**k 31.12.2018**  
**v eurách**

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA                                                                       | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| a              | b                                                                             | 1                        | 2                                                  |
| x              | <b>Pasíva</b>                                                                 | x                        | x                                                  |
| I.             | <b>Závázky</b> (súčet položiek 1 až 8)                                        | 2 734                    | 6 261                                              |
| 1.             | Závázky voči bankám                                                           | -                        | -                                                  |
| 2.             | Závázky z vrátenia podielov/ukončenia sporenia/ukončenia účasti               | -                        | 391                                                |
| 3.             | Závázky voči správcovskej spoločnosti                                         | 1 904                    | 2 227                                              |
| 4.             | Deriváty                                                                      | 567                      | -                                                  |
| 5.             | Repoobchody                                                                   | -                        | -                                                  |
| 6.             | Závázky z vypožičania finančného majetku                                      | -                        | -                                                  |
| 7.             | Závázky z vypožičania drahých kovov a komodít                                 | -                        | -                                                  |
| 8.             | Ostatné záväzky                                                               | 830                      | 3 643                                              |
| II.            | <b>Vlastné imanie</b>                                                         | 3 402 542                | 3 783 102                                          |
| 9.             | Podielové listy/Dôchodkové jednotky/<br>Doplnkové dôchodkové jednotky, z toho | 3 402 542                | 3 783 102                                          |
| a)             | zisk alebo strata za účtovné obdobie                                          | 92 025                   | 215 926                                            |
|                | <b>Pasíva spolu</b>                                                           | <b>3 405 843</b>         | <b>3 789 363</b>                                   |

3 1 5 7 0 0 9 X 6 C T Y I 8 3 J 1 N 4 2

Názov spravovaného fondu

K o r u n o v ý r e a l i t n ý f o n d , o . p . f .

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**  
v eurách  
za 12 mesiacov roku 2018

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA                                                                                | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------|
| a              | b                                                                                      | 1                        | 2                                                     |
| 1.             | Výnosy z úrokov                                                                        | -                        | 6                                                     |
| 1.1.           | úroky                                                                                  | -                        | 6                                                     |
| 1.2./a.        | výsledok zaistenia                                                                     | -                        | -                                                     |
| 1.3./b.        | zrušenie zníženia hodnoty príslušného<br>majetku/ zníženie hodnoty príslušného majetku | -                        | -                                                     |
| 2.             | Výnosy z podielových listov                                                            | -                        | -                                                     |
| 3.             | Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku                                          | -                        | -                                                     |
| 3.1.           | dividendy a iné podiely na zisku                                                       | -                        | -                                                     |
| 3.2.           | výsledok zaistenia                                                                     | -                        | -                                                     |
| 4./c.          | Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi                                   | 118 416                  | 82 520                                                |
| 5./d.          | Zisk/strata z operácií s devízami                                                      | 237                      | (2 389)                                               |
| 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                                                 | (8 539)                  | 143 060                                               |
| <b>I.</b>      | <b>Výnos z majetku vo фонде</b>                                                        | <b>110 114</b>           | <b>223 197</b>                                        |
| h.             | Transakčné náklady                                                                     | 180                      | -                                                     |
| i.             | Bankové a iné poplatky                                                                 | 2 317                    | 1 117                                                 |
| <b>II.</b>     | <b>Čistý výnos z majetku vo фонде</b>                                                  | <b>107 617</b>           | <b>222 080</b>                                        |
| j.             | Náklady na financovanie fondu                                                          | 720                      | 600                                                   |
| j.1.           | náklady na úroky                                                                       | -                        | -                                                     |
| j.2.           | zisky/straty zo zaistenia úrokov                                                       | -                        | -                                                     |
| j.3.           | náklady na dane a poplatky                                                             | 720                      | 600                                                   |
| <b>III.</b>    | <b>Čistý zisk/strata zo správy majetku vo фонде</b>                                    | <b>106 897</b>           | <b>221 480</b>                                        |
| k.             | Náklady na                                                                             | 771                      | 3 880                                                 |
| k.1.           | odplatu za správu fondu                                                                | 771                      | 3 880                                                 |
| k.2.           | odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom фонде/doplňkovom<br>dôchodkovom фонде     | -                        | -                                                     |
| l.             | Náklady na odplaty za služby depozitára                                                | 6944                     | 431                                                   |
| m.             | Náklady na audit účtovnej závierky                                                     | 7 157                    | 1 243                                                 |
| <b>A.</b>      | <b>Zisk alebo strata za účtovné obdobie</b>                                            | <b>92 025</b>            | <b>215 926</b>                                        |

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 5 | 7 | 0 | 0 | 9 | X | 6 | C | T | Y | I | 8 | 3 | J | 1 | N | 4 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

ÚČ FOND 3-02

[illegible]

**účtovnej závierky zostavenej  
k 31.12.2018  
v eurách**

Malý trh 2/A  
811 08 Bratislava

- Podielový fond vznikol dňa 17.01.2017 rozhodnutím Národnej banky Slovenska č. ODT-9906/2016-3. Podielový fond nemá právnu subjektivitu a je vytvorený na dobu neurčitú.
- Majetok v podielovom fonde je spoločným majetkom podielnikov podielového fondu.

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 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.

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

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

Hlavným predmetom činnosti správcovskej 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,
- úschova a správa podielových listov vydávaných správcovskými spoločnosťami a cenných papierov vydávaných zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania vrátane držiteľskej správy a súvisiacich služieb, najmä správy peňažných prostriedkov a finančných zábezpek,
- prijatie a postúpenie pokynov týkajúcich sa jedného alebo viacerých 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.

LEI

3 1 5 7 0 0 9 X 6 C T Y I 8 3 J 1 N 4 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

K o r u n o v ý r e a l i t n ý f o n d , o . p . f .

**Členovia predstavenstva a dozornej rady správcovskej spoločnosti k 31.12.2018**

| <b>Predstavenstvo</b> |                                            |
|-----------------------|--------------------------------------------|
| Predseda:             | Ing. Vladimír Bencz                        |
| Členovia:             | Peter Lukáč, MBA<br>Mgr. Vladimír Bolek    |
| <b>Dozorná rada</b>   |                                            |
| Predseda:             | Ing. Róbert Bartek                         |
| Členovia:             | Ing. Vanda Vránska<br>Ing. Miroslav Vester |

**Depozitár**

Depozitárom podielového fondu je Československá obchodná banka, a.s., so sídlom Žižkova 11, 811 02 Bratislava, IČO: 36 854 140.

**Investičný profil fondu**

Korunový realitný fond, o.p.f. je vytvorený ako špeciálny podielový fond nehnuteľností. Podielový fond patrí medzi verejné špeciálne podielové fondy a má formu otvoreného podielového fondu a je zberným fondom. Názov hlavného fondu je Prvý realitný fond, o.p.f., IAD Investments, správ. spol., a.s. (ďalej len „Hlavný fond“). Zameraním investičnej politiky je investovať majetok Podielového fondu najmä do podielových listov Hlavného fondu.

Podielový fond je denominovaný v českej korune a majetok investuje najmä do aktív denominovaných v eurách.

Hlavný fond investuje najmä do realitných aktív: nehnuteľností v oblasti bývania, administratívy, logistiky, obchodu a cestovného ruchu formou priamych investícií, ako aj nepriamo prostredníctvom investícií do realitných spoločností v týchto segmentoch realitného trhu.

**Investičná stratégia fondu**

Investície Podielového fondu do podielových listov Hlavného fondu tvoria najmenej 85% a najviac 100% majetku Podielového fondu. Doplnkový likvidný majetok a finančné deriváty v Podielovom fonde na účely zabezpečenia voči menovému riziku sa pohybujú v intervale 0% až 15% hodnoty majetku v Podielovom fonde.

**B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy****1) Zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 na princípoch časového rozlíšenia nákladov a výnosov a historických cien, s výnimkou cenných papierov oceňovaných reálnou hodnotou.

Použitá mena v závierke je Euro a všetky zostatky sú uvedené v eurách, pokiaľ nie je uvedené inak.

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

Účtovná závierka fondu k 31. decembru bola schválená valným zhromaždením správcovskej spoločnosti 4. júna 2018.

LEI

3 1 5 7 0 0 9 X 6 C T Y I 8 3 J 1 N 4 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

K o r u n o v ý r e a l i t n ý f o n d , o . p . f .

**2) Účtovné zásady a účtovné metódy použité pri zostavovaní účtovnej závierky**

Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov 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 správcovskej 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 činnosti 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](http://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 centrálného 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 podielníka daň z čistého výnosu, ktorý predstavuje rozdiel medzi vyplatenou sumou pri vrátení podielového listu a vkladom podielníka, ktorým je predajná cena podielového listu pri jeho vydaní. Zrážku dane je Fond povinný vykonať pri výplate, poukázaní alebo pri pripísaní úhrady v prospech podielníka, a to vo výške 19 % z čistého výnosu. Pri vyplatení (vrátení) podielového listu sa vykoná zrážka dane z kladného rozdielu medzi vkladom podielníka, ktorým je predajná cena podielového listu pri jeho vydaní a vyplatenou nezdanenou sumou.

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

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 5 | 7 | 0 | 0 | 9 | X | 6 | C | T | Y | I | 8 | 3 | J | 1 | N | 4 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

ÚČ FOND 3-02

[illegible]

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.

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. V súvahe sú podiely podielnikov vykázané v položke „Podielové listy“ vo vlastnom imaní.

V zmysle Zákona štatút fondu definuje formu vyplácania výnosov z majetku v podielovom fonde zahrnutím do aktuálnej ceny už vdaných podielových listov.

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 13. decembra 2018 č. MF/013724/2018-74, ktoré nadobudlo účinnosť 31. decembra 2018.

Reálna hodnota je cena, ktorá by sa získala za predaj majetku alebo ktorá by bola zaplatená za prevod záväzku pri bežnej transakcii medzi účastníkmi trhu ku dňu ocenenia.

Reálna hodnota majetku sa určí ako tržová cena, ak pre príslušný majetok existuje aktívny trh. 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.



LEI

3 1 5 7 0 0 9 X 6 C T Y I 8 3 J 1 N 4 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

K o r u n o v ý r e a l i t n ý f o n d , o . p . f .

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 obdobie 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 2018 a k 31. decembru 2017 boli zakúpené s úmyslom dosahovania zisku z cenových rozdielov alebo výnosov z kupónov.

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 do dňa výplaty kupónu. Po vyplatení kupónu sa hodnota dlhopisu znižuje o vyplatený kupón.

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 operácií 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 správcovskej spoločnosti, kde je rozpísaný spôsob výpočtu.

Na určenie hodnoty cenného papiera, s ktorým sa obchoduje na zahraničnom regulovanom verejnom trhu s cennými papiermi, sa používa záverečný kurz cenného papiera, ktorý organizátor zahraničného regulovaného verejného trhu s cennými papiermi vyhlási v obchodný deň, ku ktorému sa hodnota cenného papiera určuje a ktorý zverejnila agentúra Bloomberg.

V prípade, ak pre cenný papier neexistuje záverečný kurz, cenné papiere sú oceňované v súlade s Opatrením NBS č. 13/2011, teda teoretickou cenou podľa príloh 1 až 16 tohto opatrenia.

#### c) Účtovné metódy oceňovania derivátov a zásady ich použitia

Reálna hodnota derivátu obchodovaného na verejnom trhu sa určí ako trhovú cenu derivátu vyhlásenú v deň ocenenia. Reálna hodnota derivátu neobchodovaného na verejnom trhu alebo ak trh v deň ocenenia cenu nevytvoril, sa určí pri call opcii ako rozdiel medzi reálnou hodnotou podkladového nástroja vynásobenou pravdepodobnosťou, že v deň expirácie alebo možnej realizácie bude mať podkladový nástroj reálnu hodnotu väčšiu ako dohodnutá cena a medzi súčasnou hodnotou dohodnutej ceny podkladového nástroja vynásobenou pravdepodobnosťou, že jeho reálna cena v deň expirácie alebo možnej realizácie bude nižšia ako cena dohodnutá. Pri put opcii sa cena určí ako rozdiel medzi dohodnutou cenou podkladového nástroja vynásobenou pravdepodobnosťou, že jeho reálna hodnota v deň expirácie alebo možnej realizácie bude nižšia ako cena dohodnutá, a medzi jeho reálnou hodnotou v deň ocenenia vynásobenou pravdepodobnosťou, že v deň expirácie alebo možnej realizácie bude mať podkladový nástroj reálnu hodnotu väčšiu ako dohodnutá cena. Pri pevnej termínovej operácii sa cena

LEI

3 1 5 7 0 0 9 X 6 C T Y I 8 3 J 1 N 4 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

K o r u n o v ý r e a l i t n ý f o n d , o . p . f .

derivátu určí ako rozdiel medzi súčasnou dohodnutou forwardovou cenou podkladového nástroja a jeho súčasnou forwardovou cenou v deň ocenenia. Forwardová cena podkladového nástroja sa dohodne ako reálna hodnota podkladového nástroja v deň uzavretia dohody, upravená o náklady na udržiavanie pozície a výnosy z udržiavania pozície. Nákladmi na udržiavanie pozície sú napríklad náklady na financovanie pozície a náklady na skladovanie podkladového nástroja. Výnosmi z udržiavania pozície sú napríklad výnosy z kupónov splatných v dobe trvania pozície.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov sa súvzťažne účtujú na účet Zisky zo zaistovacích derivátov alebo na účet Zisky z derivátov na obchodovanie alebo na účet Straty zo zaistovacích derivátov alebo na účet Straty z derivátov na obchodovanie.

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

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

e) *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.

f) *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 podielníka vzniká záväzok voči podielníkom za prijaté preddavky, ktoré sa zúčtujú po vydaní podielových listov. Prijaté preddavky sa vykazujú na strane pasív súvahy ako Ostatné záväzky (riadok č. 8).

## 5) Určenie dňa uskutočnenia účtovného prípadu

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

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 5 | 7 | 0 | 0 | 9 | X | 6 | C | T | Y | I | 8 | 3 | J | 1 | N | 4 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

ÚČ FOND 3-02

[illegible]

Na účely zaistenia zmeny reálnej hodnoty zaist'ovaného majetku alebo záväzku alebo zmeny peňažného toku zo zaist'ovaného majetku alebo záväzku spôsobenej realizáciou určeného druhu rizika alebo určených druhov rizík fond využíva zaist'ovacie menové deriváty.

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.

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

Pri odhade zníženia hodnoty finančného majetku sa postupuje tak, že sa porovná účtovná hodnota 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.

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

3 1 5 7 0 0 9 X 6 C T Y I 8 3 J 1 N 4 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

K o r u n o v ý r e a l i t n ý f o n d , o . p . f .

| Ozna-<br>čenie | C. Prehľad o peňažných tokoch                                                                           | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>x</b>       | <b>Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>                                                              | <b>x</b>                 | <b>x</b>                                              |
| 1.             | Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)                                                                  | -                        | 6                                                     |
| 2.             | Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)                                                | -                        | -                                                     |
| 3.             | Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)                                                                | (18 089)                 | (7 272)                                               |
| 4.             | Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)                                                  | (292)                    | 2 287                                                 |
| 5.             | Výnosy z dividend (+)                                                                                   | -                        | -                                                     |
| 6.             | Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)                                                               | -                        | -                                                     |
| 7.             | Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi a komoditami (+) | 477 137                  | 100 000                                               |
| 8.             | Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy a komodity (+/-)                        | -                        | -                                                     |
| 9.             | Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a komodít (-)          | (39 374)                 | (3 526 328)                                           |
| 10.            | Zmena stavu záväzkov na zaplataenie 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 (-)                                                                   | -                        | -                                                     |
| 15.            | Záväzkov na zrážkovú daň z príjmov (+)                                                                  | -                        | -                                                     |
| <b>I.</b>      | <b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>                                                        | <b>419 382</b>           | <b>(3 431 029)</b>                                    |
| <b>x</b>       | <b>Peňažný tok z investičnej činnosti</b>                                                               | <b>x</b>                 | <b>x</b>                                              |
| 16.            | Zníženie/ zvýšenie istín poskytnutých úverov a vkladov (+/-)                                            | -                        | -                                                     |
| 17.            | Obrat strany Dt záväzkov z obstarania podielov na podnikoch (-)                                         | -                        | -                                                     |
| 18.            | Obrat strany Cr pohľadávok za predaj podielov na podnikoch (+)                                          | -                        | -                                                     |
| <b>II.</b>     | <b>Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</b>                                                         | <b>-</b>                 | <b>-</b>                                              |
| <b>x</b>       | <b>Peňažný tok z finančnej činnosti</b>                                                                 | <b>x</b>                 | <b>x</b>                                              |
| 19.            | Emitované podielové listy - preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov/príspevky účastníkov (+)    | 186 776                  | 3 734 926                                             |
| 20.            | Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-),                                                          | (659 361)                | (167 750)                                             |
| 21.            | Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondu a záväzkov za vrátené PL/ pohľadávok z prestupov do fondu (+/-) | (391)                    | 391                                                   |
| 22.            | Dedičstvá (-)                                                                                           | -                        | -                                                     |
| 23.            | Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)                                                        | -                        | -                                                     |
| 24.            | Preddavky na emitovanie podielových listov (+)                                                          | (2 843)                  | 2 940                                                 |
| 25.            | Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)                                                                | -                        | -                                                     |
| 26.            | Náklady na úroky za úvery (-)                                                                           | -                        | -                                                     |
| 27.            | Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)                                                            | -                        | -                                                     |
| <b>III.</b>    | <b>Čistý peňažný tok z finančnej činnosti</b>                                                           | <b>(475 819)</b>         | <b>3 570 507</b>                                      |
| <b>IV.</b>     | <b>Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene</b>                           | <b>-</b>                 | <b>-</b>                                              |
| <b>V.</b>      | <b>Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.</b>                    | <b>(56 437)</b>          | <b>139 478</b>                                        |
| <b>VI.</b>     | <b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia</b>                              | <b>139 478</b>           | <b>-</b>                                              |
| <b>VII.</b>    | <b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.</b>                          | <b>83 041</b>            | <b>139 478</b>                                        |

LEI

3 1 5 7 0 0 9 X 6 C T Y I 8 3 J 1 N 4 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

K o r u n o v ý r e a l i t n ý f o n d , o . p . f .

| Ozna-<br>čenie | D. Prehľad o zmenách v čistom majetku fondu                                                                                     | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------|
| a              | b                                                                                                                               | 1                        | 2                                                     |
| I.             | Čistý majetok na začiatku obdobia                                                                                               | 3 783 102                | -                                                     |
| a)             | počet podielov/dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek                                                        | 93 839 014               | -                                                     |
| b)             | hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplnkovej dôchodkovej jednotky                                      | 0,040315                 | -                                                     |
| 1.             | Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových fondov/príspevky do doplnkových dôchodkových fondov                           | 186 776                  | 3 734 926                                             |
| 2.             | Zisk alebo strata fondu                                                                                                         | 92 025                   | 215 926                                               |
| 3.             | Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu                                                                                   | -                        | -                                                     |
| 4.             | Výplata výnosov podielnikom                                                                                                     | -                        | -                                                     |
| 5.             | Odpísanie dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek za správu dôchodkového fondu/doplňkového dôchodkového fondu | -                        | -                                                     |
| 6.             | Vrátené podielové listy/prevedené dôchodkové jednotky/ prevedené a vyplatené doplnkové dôchodkové jednotky                      | (659 361)                | (167 750)                                             |
| II.            | Nárast/pokles čistého majetku                                                                                                   | (380 560)                | 3 783 102                                             |
| A.             | Čistý majetok na konci obdobia                                                                                                  | 3 402 542                | 3 783 102                                             |
| a)             | počet podielov/dôchodkových jednotiek/ doplňkových dôchodkových jednotiek                                                       | 82 224 971               | 93 839 014                                            |
| b)             | hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/ jednej doplnkovej dôchodkovej jednotky                                     | 0,041381                 | 0,040315                                              |

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

## Súvaha fondu

## Aktíva

| Číslo<br>riadku | 4.I. Podielové listy (PL)        | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-----------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|
| 1.              | PL otvorených podielových fondov | 3 299 836                   | 3 621 420                                          |
| 1.1.            | nezaložené                       | 3 299 836                   | 3 621 420                                          |
| 1.2.            | založené v repoobchodoch         | -                           | -                                                  |
| 1.3.            | založené                         | -                           | -                                                  |
| 2.              | PL ostatné                       | -                           | -                                                  |
| 2.1.            | nezaložené                       | -                           | -                                                  |
| 2.2.            | založené v repoobchodoch         | -                           | -                                                  |
| 2.3.            | založené                         | -                           | -                                                  |
|                 | Spolu                            | 3 299 836                   | 3 621 420                                          |

LEI

3157009X6CTYI83J1N42

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

K o r u n o v ý r e a l i t n ý f o n d , o . p . f .

| Číslo riadku | 4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | EUR                                                    | 3 299 836             | 3 621 420                                    |
| 2.           | USD                                                    | -                     | -                                            |
| 3.           | JPY                                                    | -                     | -                                            |
| 4.           | CHF                                                    | -                     | -                                            |
| 5.           | GBP                                                    | -                     | -                                            |
| 6.           | SEK                                                    | -                     | -                                            |
| 7.           | CZK                                                    | -                     | -                                            |
| 8.           | HUF                                                    | -                     | -                                            |
| 9.           | PLN                                                    | -                     | -                                            |
| 10.          | CAD                                                    | -                     | -                                            |
| 11.          | AUD                                                    | -                     | -                                            |
| 12.          | Ostatné meny                                           | -                     | -                                            |
|              | Spolu                                                  | 3 299 836             | 3 621 420                                    |

| Číslo riadku | 7.I. EUR Deriváty s aktívnym zostatkom | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | úrokové                                | -                     | -                                            |
| 1.1.         | vyrovnávané v hrubom                   | -                     | -                                            |
| 1.2.         | vyrovnávané v čistom                   | -                     | -                                            |
| 2.           | menové                                 | 22 966                | 28 465                                       |
| 2.1.         | vyrovnávané v hrubom                   | -                     | -                                            |
| 2.2.         | vyrovnávané v čistom                   | 22 966                | 28 465                                       |
| 3.           | akciové                                | -                     | -                                            |
| 3.1.         | vyrovnávané v hrubom                   | -                     | -                                            |
| 3.2.         | vyrovnávané v čistom                   | -                     | -                                            |
| 4.           | komoditné                              | -                     | -                                            |
| 4.1.         | vyrovnávané v hrubom                   | -                     | -                                            |
| 4.2.         | vyrovnávané v čistom                   | -                     | -                                            |
| 5.           | na drahé kovy                          | -                     | -                                            |
| 5.2.         | vyrovnávané v hrubom                   | -                     | -                                            |
| 5.3.         | vyrovnávané v čistom                   | -                     | -                                            |
| 6.           | úverové                                | -                     | -                                            |
|              | Spolu                                  | 22 966                | 28 465                                       |

| Číslo riadku | 7.II. EUR Deriváty s aktívnym zostatkom 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                                                           | 22 966                | 28 465                                       |
| 5.           | Nad jeden rok                                                             | -                     | -                                            |
|              | Spolu                                                                     | 22 966                | 28 465                                       |

LEI

3 1 5 7 0 0 9 X 6 C T Y I 8 3 J 1 N 4 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

K o r u n o v ý r e a l i t n ý f o n d , o . p . f .

| Číslo riadku | 10. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Bežné účty                                                                                        | 68 807                | 4 029                                        |
| 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                                                                              | 68 807                | 4 029                                        |
| 5.           | Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov                                         | -                     | -                                            |
|              | Spolu                                                                                             | 68 807                | 4 029                                        |

| Číslo riadku | 10. CZK Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Bežné účty                                                                                        | 14 234                | 135 449                                      |
| 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                                                                              | 14 234                | 135 449                                      |
| 5.           | Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov                                         | -                     | -                                            |
|              | Spolu                                                                                             | 14 234                | 135 449                                      |

## Pasíva

| Číslo riadku | 2.I. Záväzky                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Záväzky z vrátenia podielov | -                     | 391                                          |
|              | Spolu                       | -                     | 391                                          |

| Číslo riadku | 3. Záväzky voči správcovskej spoločnosti podľa druhu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Záväzky voči správ. spol. - správa                   | 996                   | 538                                          |
| 2.           | Záväzky voči správ. spol. - vstupné poplatky         | 908                   | 1 689                                        |
| 3.           | Záväzky voči správ. spol. - ostatné                  | -                     | -                                            |
|              | Spolu                                                | 1 904                 | 2 227                                        |

LEI

3157009X6CTYI83J1N42

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

K o r u n o v ý r e a l i t n ý f o n d , o . p . f .

| Číslo riadku | 4.I. EUR Deriváty s pasívnym zostatkom | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | úrokové                                | -                     | -                                            |
| 1.1.         | vyrovnávané v hrubom                   | -                     | -                                            |
| 1.2.         | vyrovnávané v čistom                   | -                     | -                                            |
| 2.           | menové                                 | 567                   | -                                            |
| 2.1.         | vyrovnávané v hrubom                   | -                     | -                                            |
| 2.2.         | vyrovnávané v čistom                   | 567                   | -                                            |
| 3.           | akciové                                | -                     | -                                            |
| 3.1.         | vyrovnávané v hrubom                   | -                     | -                                            |
| 3.2.         | vyrovnávané v čistom                   | -                     | -                                            |
| 4.           | komoditné                              | -                     | -                                            |
| 4.1.         | vyrovnávané v hrubom                   | -                     | -                                            |
| 4.2.         | vyrovnávané v čistom                   | -                     | -                                            |
| 5.           | na drahé kovy                          | -                     | -                                            |
| 5.2.         | vyrovnávané v hrubom                   | -                     | -                                            |
| 5.3.         | vyrovnávané v čistom                   | -                     | -                                            |
| 6.           | úverové                                | -                     | -                                            |
|              | <b>Spolu</b>                           | <b>567</b>            | <b>-</b>                                     |

| Číslo riadku | 4.II. EUR Deriváty s pasívnym zostatkom 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                                                           | 567                   | -                                            |
| 5.           | Nad jeden rok                                                             | -                     | -                                            |
|              | <b>Spolu</b>                                                              | <b>567</b>            | <b>-</b>                                     |

| Číslo riadku | 8. Ostatné záväzky podľa druhu               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Záväzky voči depozitárovi                    | 111                   | 60                                           |
| 2.           | Záväzky voči podielnikom - prijaté preddavky | 97                    | 2 940                                        |
| 3.           | Záväzky - zrážková daň                       | -                     | -                                            |
| 4.           | Záväzky – auditor – výdavky budúcich období  | 622                   | 643                                          |
| 5.           | Záväzky - ostatné                            | -                     | -                                            |
|              | <b>Spolu</b>                                 | <b>830</b>            | <b>3 643</b>                                 |



LEI

3157009X6CTYI83J1N42

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

K o r u n o v ý r e a l i t n ý f o n d , o . p . f .

## Výkaz ziskov a strát

| Číslo riadku | 1.1 Úroky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Bežné účty           | -                     | 6                                            |
| 2.           | Vklady               | -                     | -                                            |
| 3.           | Dlhové cenné papiere | -                     | -                                            |
|              | <b>Spolu</b>         | <b>-</b>              | <b>6</b>                                     |

| Číslo riadku | 1.1 Úroky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Bežné účty           | -                     | 6                                            |
| 2.           | Vklady               | -                     | -                                            |
| 3.           | Dlhové cenné papiere | -                     | -                                            |
|              | <b>Spolu</b>         | <b>-</b>              | <b>6</b>                                     |

| Číslo riadku | 4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Akcie                                                      | -                     | -                                            |
| 2.           | Krátkodobé dlhové cenné papiere                            | -                     | -                                            |
| 3.           | Dlhodobé dlhové cenné papiere                              | -                     | -                                            |
| 4.           | Podielové listy                                            | 118 416               | 82 520                                       |
|              | <b>Spolu</b>                                               | <b>118 416</b>        | <b>82 520</b>                                |

| Číslo riadku | 5./d. Zisk/strata z operácií s devízami | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | EUR                                     | -                     | -                                            |
| 2.           | USD                                     | -                     | -                                            |
| 3.           | JPY                                     | -                     | -                                            |
| 4.           | CHF                                     | -                     | -                                            |
| 5.           | GBP                                     | -                     | -                                            |
| 6.           | SEK                                     | -                     | -                                            |
| 7.           | CZK                                     | 237                   | (2 389)                                      |
| 8.           | HUF                                     | -                     | -                                            |
| 9.           | PLN                                     | -                     | -                                            |
| 10.          | CAD                                     | -                     | -                                            |
| 11.          | AUD                                     | -                     | -                                            |
| 12.          | Ostatné meny                            | -                     | -                                            |
|              | <b>Spolu</b>                            | <b>237</b>            | <b>(2 389)</b>                               |

LEI

3157009X6CTYI83J1N42

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

K o r u n o v ý r e a l i t n ý f o n d , o . p . f .

| Číslo riadku | 8./g. Zisk/strata z operácií s iným majetkom      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Zisk/strata z operácií s iným majetkom – deriváty | 17 251                | 129 345                                      |
| 2.           | Zisk/strata z operácií s iným majetkom – ostatné  | (25 790)              | 13 715                                       |
|              | <b>Spolu</b>                                      | <b>(8 539)</b>        | <b>143 060</b>                               |

| Číslo riadku | h. Transakčné náklady | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Transakčné náklady    | 180                   | -                                            |
|              | <b>Spolu</b>          | <b>180</b>            | <b>-</b>                                     |

| Číslo riadku | i. Bankové a iné poplatky                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Bankové poplatky                                   | 2 317                 | 1 117                                        |
| 2.           | Burzové poplatky                                   | -                     | -                                            |
| 3.           | Poplatky ostatné                                   | -                     | -                                            |
| 4.           | Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov | -                     | -                                            |
|              | <b>Spolu</b>                                       | <b>2 317</b>          | <b>1 117</b>                                 |

| Číslo riadku | j. Náklady na financovanie fondu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Nakupované výkony                | -                     | 60                                           |
| 2.           | Náklady na dane                  | -                     | -                                            |
| 3.           | Náklady na register emitenta     | 720                   | 540                                          |
|              | <b>Spolu</b>                     | <b>720</b>            | <b>600</b>                                   |

| Číslo riadku | k. Náklady na                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| k.1.         | Náklady na odplatu za správu fondu      | 771                   | 3 880                                        |
| l.           | Náklady na odplaty za služby depozitára | 6 944                 | 431                                          |
| m.           | Náklady na audit účtovnej závierky      | 7 157                 | 1 243                                        |

LEI

3 1 5 7 0 0 9 X 6 C T Y I 8 3 J 1 N 4 2

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

K o r u n o v ý r e a l i t n ý f o n d , o . p . f .

| Ozna-<br>čenie | F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (Podsúvaha) | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|
| a              | b                                                        | 1                           | 2                                                  |
| x              | Iné aktíva                                               | x                           | x                                                  |
| 1.             | Práva na vypožičanie peňažných prostriedkov              | -                           | -                                                  |
| 2.             | Pohľadávky zo spotových obchodov                         | -                           | -                                                  |
| 3.             | Pohľadávky z termínovaných obchodov                      | 3 363 219                   | 5 788 362                                          |
| 4.             | Pohľadávky z európskych opcí                             | -                           | -                                                  |
| 5.             | Pohľadávky z amerických opcí                             | -                           | -                                                  |
| 6.             | Pohľadávky z bankových záruk                             | -                           | -                                                  |
| 7.             | Pohľadávky z ručenia                                     | -                           | -                                                  |
| 8.             | Pohľadávky zo záložných práv                             | -                           | -                                                  |
| 9.             | Cenné papiere nadobudnuté zabezpečovacím prevodom práva  | -                           | -                                                  |
| 10.            | Práva k cudzím veciam a právam                           | -                           | -                                                  |
| 11.            | Hodnoty odovzdané do úschovy a na uloženie               | -                           | -                                                  |
| 12.            | Hodnoty odovzdané do správy                              | -                           | -                                                  |
| 13.            | Hodnoty v evidencii                                      | -                           | -                                                  |
|                | Iné aktíva spolu                                         | 3 363 219                   | 5 788 362                                          |

| Ozna-<br>čenie | F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (Podsúvaha) | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|
| a              | b                                                        | 1                           | 2                                                  |
| x              | Iné pasíva                                               | x                           | x                                                  |
| 1.             | Závazky na požičanie peňažných prostriedkov              | -                           | -                                                  |
| 2.             | Závazky zo spotových obchodov                            | -                           | -                                                  |
| 3.             | Závazky z termínovaných obchodov                         | 3 345 290                   | 5 746 000                                          |
| 4.             | Závazky z európskych opcí                                | -                           | -                                                  |
| 5.             | Závazky z amerických opcí                                | -                           | -                                                  |
| 6.             | Závazky z ručenia                                        | -                           | -                                                  |
| 7.             | Závazky zo záložných práv a zálohov                      | -                           | -                                                  |
| 8.             | Cenné papiere prevedené zabezpečovacím prevodom práva    | -                           | -                                                  |
| 9.             | Práva iných k veciam a právam fondu                      | -                           | -                                                  |
| 10.            | Hodnoty prevzaté do správy                               | -                           | -                                                  |
| 11.            | Závazky v evidencii                                      | -                           | -                                                  |
|                | Iné pasíva spolu                                         | 3 345 290                   | 5 746 000                                          |

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 5 | 7 | 0 | 0 | 9 | X | 6 | C | T | Y | I | 8 | 3 | J | 1 | N | 4 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

ÚČ FOND 3-02

[illegible]

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

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