

**Korunový realitný fond, o. p. f.  
IAD Investments, správ. spol., a.s.**

Správa nezávislého audítora  
a účtovná závierka

za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2021

## **Obsah**

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2021

# Správa nezávislého audítora

**Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti IAD Investments, správ. spol., a. s. („Spoločnosť“) spravujúcej podielový fond Korunový realitný fond, o.p.f., IAD Investments, správ. spol., a. s. („Fond“).**

## Správa z auditu účtovnej závierky

---

### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Fondu, ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2021;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2021; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Fondu k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

## Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

## Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.



S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

---

Audítorská spoločnosť:  
**KPMG Slovensko spol. s r.o.**  
Licencia SKAU č. 96



  
Zodpovedný audítor:  
**Ing. Martin Kršjak**  
Licencia UDVA č. 990

Bratislava, 29. apríla 2022



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 .

**SÚVAHA**  
**k 31.12.2021**  
**v eurách**

| Označenie | Položka                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------|----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a         | b                                                        | 1                     | 2                                            |
| x         | Aktíva                                                   | x                     | x                                            |
| I.        | Investičný majetok (súčet položiek 1 až 11)              | 2 950 179             | 2 793 136                                    |
| 1.        | Obstaranie podielov v realitných spoločnostiach          | -                     | -                                            |
| 2.        | Podiely v realitných spoločnostiach                      | -                     | -                                            |
| 3.        | Obstaranie nehnuteľností                                 | -                     | -                                            |
| 4.        | Investície do nehnuteľností                              | -                     | -                                            |
| 5.        | Pohľadávky z finančného prenájmu                         | -                     | -                                            |
| 6.        | Pohľadávky voči realitným spoločnostiam                  | -                     | -                                            |
| a)        | krátkodobé                                               | -                     | -                                            |
| b)        | dlhodobé                                                 | -                     | -                                            |
| 7.        | Podielové listy                                          | 2 878 249             | 2 752 030                                    |
| 8.        | Dlhopisy                                                 | -                     | -                                            |
| a)        | bez kupónov                                              | -                     | -                                            |
| b)        | s kupónmi                                                | -                     | -                                            |
| 9.        | Krátkodobé pohľadávky voči bankám                        | -                     | -                                            |
| 10.       | Obrátené repoobchody                                     | -                     | -                                            |
| 11.       | Deriváty                                                 | 71 930                | 41 106                                       |
| II.       | Neinvestičný majetok (súčet položiek 12 a 13)            | 95 172                | 129 788                                      |
| 12.       | Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov | 95 172                | 129 788                                      |
| 13.       | Ostatný majetok                                          | -                     | -                                            |
|           | <b>Aktíva spolu</b>                                      | <b>3 045 351</b>      | <b>2 922 924</b>                             |

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 .

**SÚVAHA**  
**k 31.12.2021**  
**v eurách**

| Označenie | POLOŽKA                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a         | b                                     | 1                     | 2                                            |
| x         | Pasíva                                | x                     | x                                            |
| I.        | Závazky (súčet položiek 1 až 8)       | 3 238                 | 4 038                                        |
| 1.        | Krátkodobé úvery                      | -                     | -                                            |
| 2.        | Závazky z vrátenia podielov           | -                     | 76                                           |
| 3.        | Deriváty                              | -                     | -                                            |
| 4.        | Repoobchody                           | -                     | -                                            |
| 5.        | Závazky voči správcovskej spoločnosti | 1 500                 | 2 579                                        |
| 6.        | Závazky voči realitným spoločnostiam  | -                     | -                                            |
| a)        | krátkodobé                            | -                     | -                                            |
| b)        | dlhodobé                              | -                     | -                                            |
| 7.        | Hypotekárne úvery                     | -                     | -                                            |
| 8.        | Ostatné záväzky                       | 1 738                 | 1 383                                        |
| II.       | Vlastné imanie                        | 3 042 113             | 2 918 886                                    |
| 9.        | Podielové listy, z toho               | 3 042 113             | 2 918 886                                    |
| a)        | Fondy z ocenenia                      | -                     | -                                            |
| b)        | zisk alebo strata za účtovné obdobie  | 283 592               | (2 891)                                      |
|           | <b>Pasíva spolu</b>                   | <b>3 045 351</b>      | <b>2 922 924</b>                             |

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 .

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**  
v eurách  
za 12 mesiacov roku 2021

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA                                                         | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| a              | b                                                               | 1                        | 2                                                  |
| 1.             | Výnosy z úrokov                                                 | 8                        | 6                                                  |
| 1a.            | úroky z finančného prenájmu                                     | -                        | -                                                  |
| 1b.            | iné úroky                                                       | 8                        | 6                                                  |
| 2.             | Výnosy z prenájmu                                               | -                        | -                                                  |
| 3.             | Výnosy z podielových listov                                     | -                        | -                                                  |
| 4.             | Výnosy z podielov na vlastnom imaní v realitných spoločnostiach | -                        | -                                                  |
| 5.             | Výnosy z predaja nehnuteľností                                  | -                        | -                                                  |
| a.             | Náklady na predané nehnuteľností                                | -                        | -                                                  |
| 6./c.          | Čistý zisk/strata z cenných papierov                            | 136 219                  | 85 324                                             |
| 7./d.          | Čistý zisk/strata z devíz                                       | 2 235                    | (10 745)                                           |
| 8./e.          | Čistý zisk / strata z predaja iného majetku                     | 154 177                  | (68 195)                                           |
| I.             | Výnos z majetku vo fonde                                        | 292 639                  | 6 390                                              |
| f.             | Transakčné náklady                                              | -                        | -                                                  |
| g.             | Náklady na odplaty a provízie                                   | 1 437                    | 1 668                                              |
| II.            | Čistý výnos z majetku vo fonde                                  | 291 202                  | 4 722                                              |
| h.             | Náklady na financovanie fondu                                   | 720                      | 720                                                |
| h.1.           | náklady na úroky                                                | -                        | -                                                  |
| h.2.           | výsledok zaistenia úrokov                                       | -                        | -                                                  |
| h.3.           | náklady na dane a poplatky                                      | 720                      | 720                                                |
| III.           | Čistý zisk / strata zo správy majetku vo fonde                  | 290 482                  | 4 002                                              |
| i.             | Náklady na odplaty za služby depozitára                         | 567                      | 571                                                |
| j.             | Náklady na odplatu za správu fondu                              | 5 102                    | 5 143                                              |
| k.             | Náklady na audit účtovnej závierky                              | 1 221                    | 1 179                                              |
| A:             | <b>Zisk alebo strata fondu</b>                                  | <b>283 592</b>           | <b>(2 891)</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 .

| Ozna-<br>čenie | POLOŽKA | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| a              | b       | 1                        | 2                                                  |

## POZNÁMKY

úctovnej závierky zostavenej  
k 31.12.2021  
v eurách

## A. Všeobecné informácie o fonde

**Korunový realitný fond, o.p.f., IAD Investments, správ. spol., a.s.**

Malý trh 2/A

811 08 Bratislava

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

- Podielový fond vznikol dňa 22.11.2016 rozhodnutím Národnej banky Slovenska č.ODT-9906/2016-3.
- Vydávanie podielových listov sa začalo 17.1.2017. Podielový fond nemá právnu subjektivitu a je vytvorený na dobu neurčitú.
- Majetok v podielovom fonde je spoločným majetkom podielnikov podielového fondu.

## Správcovská spoločnosť

Správcom podielového fondu je IAD Investments, správ. spol., a.s. so sídlom Malý trh 2/A, 811 08 Bratislava, IČO 17 330 254, 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).

## Hlavná činnosť správcovskej spoločnosti

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 správčovskými spoločnosťami a cenných papierov vydávaných zahraničnými subjektmi kolektívneho investovania vrátane držitelskej 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.

Názov spravovaného fondu

Názov spravovaného fondu

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

Názov spravovaného fondu

[illegible]

d) *Daň z príjmov podielového fondu*

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

e) *Vydávanie a vyplácanie podielových listov*

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

V súlade so štatútom podielového fondu je správcovská spoločnosť povinná vyplatiť podielový list podielnikovi bez zbytočného odkladu po doručení pokynu na redemáciu. V súvahe sú podiely podielnikov vykázané v položke „Podielové listy“ vo vlastnom imaní.

f) *Ďalšie informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach*

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

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky neboli použité žiadne nové účtovné zásady alebo metódy, ktoré by mali vplyv na hospodársky výsledok, resp. čistý majetok Fondu. Údaje v Poznámkach účtovnej závierky sú vykázané na základe Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2018 č. MF/013724/2018-74, ktoré nadobudlo účinnosť 31. decembra 2018.

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

a) *Majetok oceňovaný reálnou hodnotou*

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.



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

Názov spravovaného fondu

[illegible]

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 obstarávacía 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.

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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

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 .

## C. Prehľad o peňažných tokoch

| Ozna-<br>čenie | Položka                                                                                                 | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------|
| x              | Peňažný tok z prevádzkovej činnosti                                                                     | x                        | x                                                     |
| 1.             | Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)                                                                  | 8                        | 6                                                     |
| 2.             | Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)                                                | -                        | -                                                     |
| 3.             | Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)                                                                | (9 046)                  | (9 282)                                               |
| 4.             | Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)                                                  | (1 078)                  | 1 356                                                 |
| 5.             | Výnosy z dividend (+)                                                                                   | -                        | -                                                     |
| 6.             | Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)                                                               | -                        | -                                                     |
| 7.             | Obrát strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi a komoditami (+) | 141 290                  | 250 396                                               |
| 8.             | Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy a komodity (+/-)                        | -                        | -                                                     |
| 9.             | Obrát strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a komodít (-)          | (5 704)                  | (129 101)                                             |
| 10.            | Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a komodít (+)                          | -                        | -                                                     |
| 11.            | Výnos z odpísaných pohľadávok (+)                                                                       | -                        | -                                                     |
| 12.            | Náklady na dodávateľov (-)                                                                              | -                        | -                                                     |
| 13.            | Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)                                                               | -                        | -                                                     |
| 14.            | Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)                                                                   | -                        | -                                                     |
| 15.            | Záväzkov na zrážkovú daň z príjmov (+)                                                                  | 338                      | 1                                                     |
| I.             | Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti                                                               | 125 808                  | 113 376                                               |
| x              | Peňažný tok z investičnej činnosti                                                                      | x                        | x                                                     |
| 16.            | Obstaranie nehnuteľností (-)                                                                            | -                        | -                                                     |
| 17.            | Zmena stavu záväzkov z obstarania nehnuteľností (+/-)                                                   | -                        | -                                                     |
| 18.            | Výnosy z dividend z realitných spoločností (+)                                                          | -                        | -                                                     |
| 19.            | Zmena stavu pohľadávok na dividendy z realitných spoločností (+/-)                                      | -                        | -                                                     |
| 20.            | Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)                                                   | -                        | -                                                     |
| II.            | Čistý peňažný tok z investičnej činnosti                                                                | -                        | -                                                     |
| x              | Peňažný tok z finančnej činnosti                                                                        | x                        | x                                                     |
| 21.            | Emitované podielové listy/príspevky sporiteľov (+)                                                      | 573 983                  | 592 913                                               |
| 22.            | Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-),                                                          | (734 348)                | (776 029)                                             |
| 23.            | Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondu a záväzkov za vrátené PL/ pohľadávok z prestupov do fondu (+/-) | (76)                     | (121)                                                 |
| 24.            | Dedičstvá (-)                                                                                           | -                        | -                                                     |
| 25.            | Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)                                                        | -                        | -                                                     |
| 26.            | Preddavky na emitovanie podielových listov (+)                                                          | 17                       | (4 007)                                               |
| 27.            | Zvýšenie/zníženie prijatých dlhodobých úverov (+/-)                                                     | -                        | -                                                     |
| 28.            | Náklady na úroky za dlhodobé úroky (-)                                                                  | -                        | -                                                     |
| 29.            | Zmena stavu záväzkov za úroky za dlhodobé úroky (+/-)                                                   | -                        | -                                                     |
| III.           | Čistý peňažný tok z finančnej činnosti                                                                  | (160 424)                | (187 244)                                             |
| IV.            | Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene                                  | -                        | -                                                     |
| V.             | Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.                           | (34 616)                 | (73 868)                                              |
| VI.            | Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia                                     | 129 788                  | 203 656                                               |
| VII.           | Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.                                 | 95 172                   | 129 788                                               |

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 .

## D. Prehľad o zmenách v čistom majetku fondu

| Označenie | Položka                                                                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a         | b                                                                                                                               | 1                     | 2                                            |
| I.        | Čistý majetok na začiatku obdobia                                                                                               | 2 918 886             | 3 104 893                                    |
| a)        | počet podielov/dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek                                                        | 66 058 924            | 70 525 841                                   |
| b)        | hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky                                      | 0,044186              | 0,044025                                     |
| 1.        | Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových fondov/príspevky do doplňkových dôchodkových fondov                           | 573 983               | 592 913                                      |
| 2.        | Zisk alebo strata fondu                                                                                                         | 283 592               | (2 891)                                      |
| 3.        | Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu                                                                                   | -                     | -                                            |
| 4.        | Výplata výnosov podielnikom                                                                                                     | -                     | -                                            |
| 5.        | Odpísanie dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek za správu dôchodkového fondu/doplňkového dôchodkového fondu | -                     | -                                            |
| 6.        | Vrátené podielové listy/prevedené dôchodkové jednotky/ prevedené a vyplatené doplňkové dôchodkové jednotky                      | (734 348)             | (776 029)                                    |
| II.       | Nárast/pokles čistého majetku                                                                                                   | 123 227               | (186 007)                                    |
| A.        | Čistý majetok na konci obdobia                                                                                                  | 3 042 113             | 2 918 886                                    |
| a)        | počet podielov/dôchodkových jednotiek/ doplňkových dôchodkových jednotiek                                                       | 62 460 871            | 66 058 924                                   |
| b)        | hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/ jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky                                     | 0,048704              | 0,044186                                     |

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

## Súvaha fondu

## Aktíva

| Číslo riadku | 7.I. Podielové listy (PL)        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | PL otvorených podielových fondov | 2 878 249             | 2 752 030                                    |
| 1.1.         | nezaložené                       | 2 878 249             | 2 752 030                                    |
| 1.2.         | založené v repoobchodoch         | -                     | -                                            |
| 1.3.         | založené                         | -                     | -                                            |
| 2.           | PL ostatné                       | -                     | -                                            |
| 2.1.         | nezaložené                       | -                     | -                                            |
| 2.2.         | založené v repoobchodoch         | -                     | -                                            |
| 2.3.         | založené                         | -                     | -                                            |
|              | <b>Spolu</b>                     | <b>2 878 249</b>      | <b>2 752 030</b>                             |

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 .

| Číslo riadku | 7.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | EUR                                                    | 2 878 249             | 2 752 030                                    |
| 2.           | USD                                                    | -                     | -                                            |
| 3.           | JPY                                                    | -                     | -                                            |
| 4.           | CHF                                                    | -                     | -                                            |
| 5.           | GBP                                                    | -                     | -                                            |
| 6.           | SEK                                                    | -                     | -                                            |
| 7.           | CZK                                                    | -                     | -                                            |
| 8.           | HUF                                                    | -                     | -                                            |
| 9.           | PLN                                                    | -                     | -                                            |
| 10.          | Ostatné meny                                           | -                     | -                                            |
|              | <b>Spolu</b>                                           | <b>2 878 249</b>      | <b>2 752 030</b>                             |

| Číslo riadku | 11.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                                  | 71 930                | 41 106                                       |
| 2.1.         | vyrovnávané v hrubom                    | -                     | -                                            |
| 2.2.         | vyrovnávané v čistom                    | 71 930                | 41 106                                       |
| 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>71 930</b>         | <b>41 106</b>                                |

| Číslo riadku | 11.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                                                          | 43 411                | 18 186                                       |
| 3.           | Do šiestich mesiacov                                                       | 14 236                | 22 439                                       |
| 4.           | Do jedného roku                                                            | 14 283                | 481                                          |
| 5.           | Nad jeden rok                                                              | -                     | -                                            |
|              | <b>Spolu</b>                                                               | <b>71 930</b>         | <b>41 106</b>                                |

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

Názov spravovaného fondu

[illegible]

| Číslo riadku | 12. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Bežné účty                                                                                        | 16 421                | 26 621                                       |
| 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            | Medzisúčet – súvaha                                                                               | 16 421                | 26 621                                       |
| 5.           | Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov                                         | -                     | -                                            |
|              | <b>Spolu</b>                                                                                      | <b>16 421</b>         | <b>26 621</b>                                |

| Číslo riadku | 12. CZK Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Bežné účty                                                                                        | 78 751                | 103 167                                      |
| 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                                                                              | 78 751                | 103 167                                      |
| 5.           | Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov                                         | -                     | -                                            |
|              | <b>Spolu</b>                                                                                      | <b>78 751</b>         | <b>103 167</b>                               |

## Pasíva

| Číslo riadku | 2. Závazky z vrátenia podielov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Závazky z vrátenia podielov    | -                     | 76                                           |
|              | <b>Spolu</b>                   | -                     | 76                                           |

| Číslo<br>riadku | 5. Záväzky voči správcovskej spoločnosti podľa druhu | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-----------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|
| 1.              | Záväzky voči správ. spol. - správa                   | 885                         | 851                                                |
| 2.              | Záväzky voči správ. spol. - vstupné poplatky         | 615                         | 1 728                                              |
| 3.              | Záväzky voči správ. spol. - ostatné                  | -                           | -                                                  |
|                 | <b>Spolu</b>                                         | <b>1 500</b>                | <b>2 579</b>                                       |

| Číslo<br>riadku | 8. Ostatné záväzky podľa druhu               | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-----------------|----------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| 1.              | Záväzky voči depozitárovi                    | 98                       | 95                                                 |
| 2.              | Záväzky voči podielnikom - prijaté preddavky | 84                       | 67                                                 |
| 3.              | Záväzky - zrážková daň                       | 338                      | -                                                  |
| 4.              | Záväzky – audítor – výdavky budúcich období  | 1 218                    | 1 221                                              |
| 5.              | Záväzky - ostatné                            | -                        | -                                                  |
|                 | <b>Spolu</b>                                 | <b>1 738</b>             | <b>1 383</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

| Číslo riadku | 1.1 Úroky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Bežné účty           | 8                     | 6                                            |
| 2.           | Vklady               | -                     | -                                            |
| 3.           | Dlhové cenné papiere | -                     | -                                            |
|              | <b>Spolu</b>         | <b>8</b>              | <b>6</b>                                     |

| Číslo riadku | 6./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                                            | 136 219               | 85 324                                       |
|              | <b>Spolu</b>                                               | <b>136 219</b>        | <b>85 324</b>                                |

| Číslo riadku | 7./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                                     | 2 235                 | (10 745)                                     |
| 8.           | HUF                                     | -                     | -                                            |
| 9.           | PLN                                     | -                     | -                                            |
| 10.          | Ostatné meny                            | -                     | -                                            |
|              | <b>Spolu</b>                            | <b>2 235</b>          | <b>(10 745)</b>                              |

| Číslo riadku | 8./e. Zisk/strata z operácií s iným majetkom      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Zisk/strata z operácií s iným majetkom – deriváty | 154 156               | (68 219)                                     |
| 2.           | Zisk/strata z operácií s iným majetkom – ostatné  | 21                    | 24                                           |
|              | <b>Spolu</b>                                      | <b>154 177</b>        | <b>68 195</b>                                |

| Číslo riadku | g. Náklady na odplaty a provízie                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1.           | Bankové poplatky                                   | 1 437                 | 1 668                                        |
| 2.           | Burzové poplatky                                   | -                     | -                                            |
| 3.           | Poplatky ostatné                                   | -                     | -                                            |
| 4.           | Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov | -                     | -                                            |
|              | <b>Spolu</b>                                       | <b>1 437</b>          | <b>1 668</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 .

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

| Číslo riadku | Náklady na odplaty                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| i.           | Náklady na odplaty za služby depozitára | 567                   | 571                                          |
| j.           | Náklady na odplatu za správu fondu      | 5 102                 | 5 143                                        |
| k.           | Náklady na audit účtovnej závierky      | 1 221                 | 1 179                                        |

## F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (Podsúvaha)

| Označenie | Položka                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce 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                     | 2 869 125             | 2 786 286                                    |
| 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                                     | -                     | -                                            |
|           | <b>Iné aktíva spolu</b>                                 | <b>2 869 125</b>      | <b>2 786 286</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 .

**F. Prehľad o iných aktívach a iných pasívach (Podsúvaha)**

| Ozna-<br>čenie | Položka                                               | 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                      | 2 797 195                   | 2 745 180                                          |
| 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                                   | -                           | -                                                  |
|                | <b>Iné pasíva spolu</b>                               | <b>2 797 195</b>            | <b>2 745 180</b>                                   |

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

Po konci roka 2021 došlo k vojnovému konfliktu medzi Ruskom a Ukrajinou. Fond neveduje žiaden priamy dopad ale rozsah dôsledkov týchto udalostí na Fond však v danom momente nie je možné úplne predvídať. Fond vo svojom majetku nemá investície do aktív priamo dotknutých regiónov.

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