

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podielového fondu, okrem ŠPFN, dôchodkového fondu a doplnkového dôchodkového fondu

k 30. júnu 2021

LEI

3 1 5 7 0 0 1 S A 2 4 S U 2 2 D O G 1 6

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 8 8 0 3 2 2

Účtovná závierka

☒ ☐ ☐

riadna
mimoriadna
priebežná

☐

schválená

Zostavená za obdobie

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

IČO

3 5 9 0 1 6 2 4

SK NACE

6 5 . 3 0 . 0

(vyznačí sa ☒)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) správcovskej spoločnosti

A l l i a n z - S l o v e n s k á d ô c h o d k o v á
s p r á v c o v s k á s p o l o č n o s ť , a . s .

Názov spravovaného fondu

P R O G R E S a k c i o v ý n e g a r a n t o v a n ý
d ô c h o d k o v ý f o n d

Sídlo správcovskej spoločnosti

Ulica

D o s t o j e v s k é h o r a d

Číslo

4

PSČ

8 1 5 7 4

Obec

B r a t i s l a v a

Telefónne číslo

4 2 1 2 / 5 7 1 0 6 8 4 5

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

m o l n a r o v a d @ a s d s s . s k

Zostavená dňa:

16.07.2021

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti:

Mgr. Miroslav Kotov

Juraj Dlhopolček, MSc.

LEI

3	1	5	7	0	0	1	S	A	2	4	S	U	2	2	D	C	G	1	6

Názov spravovaného fondu

P	R	C	G	R	E	S		a	k	c	i	o	v	ý		n	e	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý		d	.	f	.				

OBSAH

Súvaha

Výkaz ziskov a strát

Poznámky účtovnej závierky

[illegible]

ÚČ FOND 1-02

P	R	O	G	R	E	S	a	k	c	i	o	v	ý	n	e	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý	d	.	f	.				

SÚV A H A
k 30. júnu 2021
v eurách

Ozna - čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	AKTÍVA	x	x
I.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 9)	891 073 471	743 563 767
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	-	-
a)	bez kupónov	-	-
b)	s kupónmi	-	-
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	303 772 600	245 292 845
a)	obchodovateľné akcie	303 772 600	245 292 845
b)	neobchodovateľné akcie	-	-
c)	podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera	-	-
d)	obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach	-	-
4.	Podielové listy	536 022 464	453 653 053
a)	otvorených podielových fondov	123 249 862	100 844 387
b)	ostatné	412 772 602	352 808 666
5.	Krátkodobé pohľadávky	8 157 825	8 140 157
a)	krátkodobé vklady v bankách	8 019 021	8 018 215
b)	krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
c)	iné	138 804	121 942
d)	obrátené repoobchody	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	-	-
a)	dlhodobé vklady v bankách	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel	-	-
7.	Deriváty	-	-
8.	Drahé kovy	43 120 582	36 477 712
9.	Komodity	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 10 a 11)	11 821 728	8 761 323
10.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	11 821 728	8 761 018
11.	Ostatný majetok	-	305
	Aktíva spolu	902 895 199	752 325 090

LEI

3	1	5	7	0	0	1	S	A	2	4	S	U	2	2	D	C	G	1	6

ÚČ FOND 1-02

Názov spravovaného fondu

P	R	O	G	R	E	S	a	k	c	i	o	v	ý	n	e	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý	d	.	f	.						

S Ú V A H A
k 30. júnu 2021
v eurách

Ozna- čenie	POLOŽKA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
x	PASÍVA	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 8)	2 985 752	517 268
1.	Závazky voči bankám	-	-
2.	Závazky z vrátenia podielov/z ukončenia sporenia/ukončenia účasti	378 614	248 207
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	2 487 742	169 409
4.	Deriváty	-	-
5.	Repoobchody	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	-	-
7.	Závazky z vypožičania drahých kovov a komodít	-	-
8.	Ostatné záväzky	119 396	99 652
II.	Vlastné imanie	899 909 447	751 807 822
9.	Podielové listy/Dôchodkové jednotky/Doplňkové dôchodkové jednotky, z toho	899 909 447	751 807 822
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie	92 612 073	35 062 125
	Pasíva spolu	902 895 199	752 325 090

LEI

3	1	5	7	0	0	1	S	A	2	4	S	U	2	2	D	C	G	1	6

ÚČ FOND 2-02

Názov spravovaného fondu

P	R	O	G	R	E	S	a	k	c	i	o	v	ý	n	e	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý	d	.	f	.						

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
v eurách
za 6 mesiacov roku 2021

Ozna- čenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
1.	Výnosy z úrokov (netto)	(10 524)	(15 176)
1.1.	úroky	(10 524)	(15 176)
1.2./a	výsledok zaistenia	-	-
1.3./b	zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty majetku	-	-
2.	Výnosy z podielových listov	-	-
3.	Výnosy z dividend	3 424 476	2 868 663
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	3 424 476	2 868 663
3.2.	výsledok zaistenia	-	-
4./c.	Zisk/strata z operácií s CP a podielmi	93 022 575	(44 084 040)
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	10 088 161	(429 770)
6./e.	Zisk/strata z derivátov	-	-
7./f.	Zisk/strata z operácií s drahými kovmi a komoditami	(2 670 795)	5 354 572
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	-	-
I.	Výnos z majetku vo fonde	103 853 893	(36 305 751)
h.	Transakčné náklady	(2 715)	(2 652)
i.	Bankové a iné poplatky	(123)	(118)
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde	103 851 055	(36 308 521)
j.	Náklady na financovanie fondu	(297 007)	(268 138)
j.1.	náklady na úroky	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	(297 007)	(268 138)
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	103 554 048	(36 576 659)
k.	Náklady na	(10 714 285)	(4 116 813)
k.1.	odplatu za správu fondu	(1 225 903)	(902 561)
k.2.	odplata za zhodnotenie majetku v dôch.fonde	(9 488 382)	(3 214 252)
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	(227 690)	(165 944)
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	-	-
A.	Zisk alebo strata	92 612 073	(40 859 416)

[illegible]

ÚČ FOND 3-02

[illegible]

POZNÁMKY

účtovnej závierky zostavenej

k 30. júnu 2021

v eurách

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O FONDĚ

Vytvorenie a správa dôchodkového fondu

Dôchodkový fond PROGRES akciový negarantovaný dôchodkový fond, Allianz – Slovenská d.s.s., a. s. (ďalej len „dôchodkový fond“) vytvorila a spravuje dôchodková správcovská spoločnosť Allianz – Slovenská dôchodková správcovská spoločnosť, a.s. (ďalej len „správcovská spoločnosť“) na základe povolenia na vznik a činnosť dôchodkovej správcovskej spoločnosti.

V zmysle § 56 zákona č. 43/2004 Z. z. o starobnom dôchodkovom sporení a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o sds“), vedie dôchodková správcovská spoločnosť za seba a za každý dôchodkový fond oddelené samostatné účtovníctvo a zostavuje za seba a za každý dôchodkový fond účtovnú závierku.

Dôchodkový fond nemá právnu subjektivitu.

Založenie

Správcovská spoločnosť bola založená bez výzvy na upisovanie akcií zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice N 281/04, Nz 45259/04 zo dňa 26. mája 2004. Do obchodného registra bola správcovská spoločnosť zapísaná dňa 28. septembra 2004 pod číslom 3425/B, oddiel Sa.

Dôchodkový fond bol založený dňa 1. januára 2005 na dobu neurčitú a vytvorený pripísaním prvého príspevku na bežný účet dôchodkového fondu u depozitára dňa 22. marca 2005.

Hlavná činnosť

Predmetom činnosti správcovskej spoločnosti je vytváranie a správa dôchodkových fondov na vykonávanie starobného dôchodkového sporenia v zmysle zákona o sds.

Správcovská spoločnosť vykonáva svoju činnosť na území Slovenskej republiky.

Správčovská spoločnosť je 100% dcérskou spoločnosťou spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., Dostojevského rad 4, 815 74 Bratislava, v sídle ktorej je možné získať konsolidovanú účtovnú závierku. Materskou spoločnosťou skupiny je Allianz Societas Europaea (ďalej „Allianz SE“), Koeniginstrasse 28, D-80802 Mníchov, Nemecko, v sídle ktorej je možné získať konsolidovanú účtovnú závierku skupiny.

Dôchodkový fond PROGRES je akciový negarantovaný dôchodkový fond, v ktorom sú zhromaždené a investované peňažné prostriedky v súlade so zákonom o sds a štatútom.

Majetok fondu tvoria najmä akciové investície, komoditné certifikáty a peňažné prostriedky.

Ďalšie informácie

Depozitárom dôchodkového fondu je Tatra banka, a.s.

3	1	5	7	0	0	1	S	A	2	4	S	U	2	2	D	C	G	1	6

Názov spravovaného fondu

P	R	O	G	R	E	S		a	k	c	i	o	v	ý		n	e	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý		d	.	f	.				

Členovia predstavenstva a dozornej rady správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2021:

Predstavenstvo	
Predseda:	Mgr. Miroslav Kotov
Členovia:	Juraj Dlhopolček, MSc. Dr. Agata Aniela Przygoda
Dozorná rada	
Predseda:	Ing. Todor Todorov
Členovia:	Ing. Jozef Paška Venelin Angelov Yanakiev

B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu nepretržitého trvania dôchodkového fondu (angl. going concern).

V súlade s ustanoveniami § 56 ods. 1 zákona o s.d.s. účtovná závierka dôchodkového fondu, ktorá pozostáva zo súvahy k 30. júnu 2021, výkazu ziskov a strát za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021 a poznámok účtovnej závierky, je zostavená v súlade s § 17 a 23 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) ako riadna účtovná závierka.

Pri vedení účtovníctva a zostavovaní účtovnej závierky sa postupuje v súlade so zákonom o účtovníctve a v súlade s príslušnými opatreniami MF SR, najmä Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. 25835/2007-74 v platnom znení, 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 (ďalej len „Opatrenie MF SR“), pokiaľ tieto nie sú v rozpore so zákonom o s.d.s.

Účtovná závierka dôchodkového fondu k 31. decembru 2020 bola schválená na valnom zhromaždení jediným akcionárom dňa 6. apríla 2021.

Použité nové účtovné metódy a zásady, dôvod ich uplatnenia a vplyv na výsledok hospodárenia a čistý majetok dôchodkového fondu

Spoločnosť neuplatnila v porovnaní s predošlým obdobím žiadne nové účtovné metódy a zásady.

Účtovné zásady a účtovné metódy použité pri zostavovaní účtovnej závierky

Nasledovné účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou pri zostavovaní účtovnej závierky aplikované konzistentne:

LEI

3	1	5	7	0	0	1	S	A	2	4	S	U	2	2	D	C	G	1	6

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

P	R	O	G	R	E	S		a	k	c	i	o	v	ý		n	e	g	a	n	t	o	v	a	n	ý		d	.	f	.					

Zmeny reálnych hodnôt týchto cenných papierov sa účtujú na príslušnom účte účtovej skupiny 71 – Náklady na finančné činnosti, alebo na príslušnom účte účtovej skupiny 61 – Výnosy z finančných činností a vykazujú sa ako „Zisk /(strata) z operácií s cennými papiermi a podielmi“ vo výkaze ziskov a strát.

Obstarávacia cena dlhových cenných papierov zahŕňa pohľadávky z časovo rozlíšených úrokov z kupónov. Pri dlhových cenných papieroch sa ich ocenenie zvyšuje o postupne dosahovaný úrok, ktorý je vypočítaný metódou efektívnej úrokovej miery. Prémia alebo diskont pri dlhových cenných papieroch sa účtuje ako úrokový náklad alebo výnos odo dňa obstarania cenného papiera do dňa predaja alebo splatnosti metódou efektívnej úrokovej miery.

Úrokové výnosy a náklady sa vykazujú v riadku „Výnosy z úrokov (netto)“ výkazu ziskov a strát.

Ocenenie jednotlivých cenných papierov v majetku v dôchodkovom fonde je uskutočňované v súlade so zákonom o sds a v súlade s opatrením Národnej banky Slovenska č. 180/2012 Z.z. o metódach a postupoch určenia hodnoty majetku v dôchodkovom fonde a doplnkovom dôchodkovom fonde (ďalej len „vyhláška“).

Reálna hodnota cenného papiera sa určuje ako trhovú cenu vyhlásenú najneskoršie ku dňu ocenenia, ak je nesporné, že za trhovú cenu je možno cenný papier prediť; pri dlhovom cennom papieri je táto cena vrátane dosiahnutého úrokového výnosu. V prípade cenných papierov, pri ktorých neexistuje referenčná trhovú cenu z verejného trhu cenných papierov, je použité ocenenie podľa priemeru z kotácií referenčných trhov (zverejnené v systéme Reuters a/alebo Bloomberg). Ak hodnotu cenného papiera nie je možné určiť opísaným spôsobom, jeho hodnota je v súlade s ustanoveniami zákona o sds a vyhlášky určená správcovskou spoločnosťou inými všeobecne uznávanými metódami oceňovania. Pri použití týchto metód sú zohľadnené aktuálne úrovne úrokových sadzieb pre finančné nástroje s rovnakými alebo porovnateľnými charakteristikami, bonita emitenta oceňovaného cenného papiera, jeho zostatková doba splatnosti a mena, v ktorej sú denominované platby plynúce z vlastníctva tohto cenného papiera. Ak nie je možné ani takto určiť reálnu hodnotu trhovou cenou, reálna hodnota sa určí kvalifikovaným odhadom.

(6) Deriváty

Za derivát sa považuje finančný nástroj, ktorý súčasne spĺňa nasledujúce podmienky:

- jeho reálna hodnota sa mení v závislosti od zmeny úrokovej miery, ceny cenného papiera, kurzu cudzích mien, cenového indexu, úverového indexu, ratingu alebo podobnej premennej,
- nevyžaduje začiatkové čisté investície alebo vyžaduje začiatkové čisté investície, ktoré sú nižšie ako by sa vyžadovalo pri iných druhoch finančných nástrojov, ktoré podobne reagujú na zmeny v úverových faktoroch a trhových faktoroch,
- je dohodnutý a vyrovnaný k budúcemu dátumu, pričom doba od dohodnutia obchodu do jeho vyrovnania je dlhšia ako pri spotovej operácii.

Podľa zámeru, s ktorým boli deriváty dohodnuté, sa členia na:

- deriváty určené na obchodovanie,
- zabezpečovacie deriváty.

3	1	5	7	0	0	1	S	A	2	4	S	U	2	2	D	C	G	1	6

Názov spravovaného fondu

P	R	O	G	R	E	S		a	k	c	i	o	v	ý		n	e	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý		d	.	f	.				

V zmysle § 81 ods.1 písmeno h) a § 83 zákona o sds možno v prospech a na ťarchu majetku v dôchodkovom fonde uskutočňovať obchody určené na obmedzenie menového rizika súvisiaceho s majetkom v dôchodkovom fonde.

Deriváty v majetku dôchodkového fondu obstarané ako zabezpečovacie deriváty (a takto aj pri obstaraní klasifikované) musia spĺňať definované požiadavky pre účtovanie hedgingu:

1. zodpovedajú stratégií dôchodkového fondu v riadení rizík,
2. zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný, pričom dokumentácia umožňuje identifikáciu zabezpečovaných nástrojov, zabezpečovacích nástrojov a zabezpečovaného rizika. Dokumentácia zároveň preukazuje efektívnosť zabezpečenia, ako aj spôsob hodnotenia efektívnosti,
3. zabezpečenie je vysoko efektívne, t.j. v priebehu zabezpečovacieho vzťahu zodpovedajú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov zmenám reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku v rozpätí 80 % až 125 %.

Deriváty sa odo dňa dohodnutia obchodu do dňa vyrovnania obchodu účtujú na podsúvahových účtoch, pričom o reálnej hodnote derivátov sa účtuje v súvahe v samostatnej položke „Deriváty“. V deň vyrovnania obchodu sa zruší podsúvahový zápis a účtuje sa na súvahových účtoch. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú oproti príslušným nákladovým a výnosovým účtom účtovných skupín 71 – Náklady na finančné činnosti, resp. 61- Výnosy z finančných činností. Realizované zisky a straty z derivátov z efektívnej časti zabezpečenia sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát spolu s príslušným druhom nákladov, ktorý vznikol zo zabezpečovaného nástroja. Neefektívna časť derivátov je vykázaná v položke „Zisk /(strata) z derivátov“.

(7) Drahé kovy

V zmysle § 82a zákona o sds možno v prospech a na ťarchu majetku v dôchodkovom fonde nadobúdať cenné papiere, ktorých hodnota je naviazaná výlučne na hodnotu drahého kovu alebo indexu drahých kovov. Takéto cenné papiere môžu byť podielovým listom, alebo cenným papierom zahraničného subjektu kolektívneho investovania, alebo certifikátom. Súčet investícií takýchto cenných papierov a certifikátov nesmie tvoriť viac ako 10 % čistej hodnoty majetku dôchodkového fondu. Drahými kovmi sa podľa zákona rozumejú zlato, striebro, platina a paládium.

Certifikáty sú oceňované cenou dosiahnutou na regulovanom trhu. Certifikáty v majetku fondu sú kryté fyzickým kovom.

(8) Ostatné pohľadávky a záväzky

Ostatné pohľadávky a záväzky sa účtujú v nominálnych hodnotách. Ocenenie pohľadávok sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Prípadné úrokové výnosy alebo náklady súvisiace s pohľadávkami alebo záväzkami sú súčasťou účtovnej hodnoty týchto pohľadávok a záväzkov.

Názov spravovaného fondu

LEI

3	1	5	7	0	0	1	S	A	2	4	S	U	2	2	D	C	G	1	6

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

P	R	O	G	R	E	S		a	k	c	i	o	v	ý		n	e	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý		d	.	f	.				

D. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

(v EUR)

Ozna- čenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
X	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	(10 524)	(33 353)
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	32 388	(104 867)
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(10 714 285)	(5 154 435)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	2 318 334	(1 321 643)
5.	Výnosy z dividend (+)	3 424 476	5 760 083
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	(16 862)	(2 201)
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s finančnými nástrojmi, drahými kovmi a komoditami (+)	13 167 849	65 586 355
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 (-)	(52 127 880)	(158 821 845)
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a komodít (+)	(8 125 258)	-
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	(18 031)
12.	Náklady na dodávateľov (-)	(230 528)	(371 625)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	19 744	16 127
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	(297 007)	(594 159)
15.	Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	-	-
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(52 559 553)	(95 059 594)
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	X	X
16.	Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	-	5 999 694
17.	Obrat strany Dt záväzkov z obstarania podielov na podnikoch (-)	-	
18.	Obrat strany Cr pohľadávok za predaj podielov na podnikoch (+)	-	
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-	5 999 694
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	X	X
19.	Emitované podielové listy-preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov (+)	47 274 936	72 992 814
20.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-)	8 560 312	19 802 225
21.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzkov za vrátené PL/pohľadávok z prestupov do (+/-)	65 637	(280 769)
22.	Dedičstvá (-)	(345 697)	(426 303)
23.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	65 075	69 562

[illegible]

ÚČ FOND 3-02

P	R	O	G	R	E	S	a	k	c	i	o	v	ý	n	e	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý	d	.	f	.				

24.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	-	-
25.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
26.	Náklady za úroky za úvery (-)	-	-
27.	Zmena stavu záväzkov za úroky za úvery (+/-)	-	-
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	55 620 263	92 157 528
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.	3 060 710	3 097 629
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	8 761 018	5 663 389
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia VI.+V.	11 821 728	8 761 018

E. PREHLAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU
(v EUR)

Ozna- čenie	D. Prehľad o zmenách v čistom majetku fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Čistý majetok na začiatku obdobia	751 807 822	624 376 961
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek/doplňkových dôchodkových jednotiek	11 695 391 834	10 116 882 721
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky/jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky	0,064282	0,061716
1.	Upísané podielové listy/príspevky do dôchodkových fondov a doplňkových dôchodkových fondov	47 274 936	72 992 814
2.	Zisk alebo strata fondu	92 612 073	35 062 125
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6.	Vrátené podielové listy/prevedené dôchodkové jednotky/ prevedené a vyplatené doplňkové dôchodkové jednotky	8 214 616	19 375 922
II.	Nárast / pokles čistého majetku	148 101 625	127 430 861
A.	Čistý majetok na konci obdobia	899 909 447	751 807 822
a)	počet podielov/dôchodkových jednotiek /doplňkových dôchodkových jednotiek	12 499 639 099	11 695 391 834
b)	hodnota jedného podielu/jednej dôchodkovej jednotky /jednej doplňkovej dôchodkovej jednotky	0,071995	0,064282

LEI

3	1	5	7	0	0	1	S	A	2	4	S	U	2	2	D	C	G	1	6

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

P	R	O	G	R	E	S		a	k	c	i	o	v	ý		n	e	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý		d	.	f	.				

E. POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A K POLOŽKÁM VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**SÚVAHA FONDU****AKTÍVA****1. DLHOPISY OCEŇOVANÉ UMOROVANOU HODNOTOU**

Dôchodkový fond nemal v portfóliu k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020 žiadne investície v dlhopisoch oceňovaných umorovanou hodnotou.

2. DLHOPISY OCEŇOVANÉ REÁLNOU HODNOTOU

Dôchodkový fond nemal v portfóliu k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020 žiadne investície v dlhopisoch oceňovaných reálnou hodnotou.

3. AKCIE

Štruktúra akcií v portfóliu dôchodkového fondu k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020:

Číslo riadku	3.a).I. Obchodovateľné akcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Obchodovateľné akcie	303 772 600	245 292 845
1.1.	nezaložené	303 772 600	245 292 845
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-

V členení podľa denominačnej meny:

Číslo riadku	3.a).II. Obchodovateľné akcie podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	303 772 600	245 292 845
3.	JPY	-	-
4.	GBP	-	-
5.	SEK	-	-
6.	PLN	-	-
7.	CAD	-	-
8.	AUD	-	-
9.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	303 772 600	245 292 845

LEI

3	1	5	7	0	0	1	S	A	2	4	S	U	2	2	D	C	G	1	6

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

P	R	O	G	R	E	S		a	k	c	i	o	v	ý		n	e	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý		d	.	f	.				

4. PODIELOVÉ LISTY

Štruktúra podielových listov k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020:

V členení podľa druhu:

Číslo riadku	4.I. Podielové listy (PL)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	PL otvorených podielových fondov	123 249 862	100 844 387
1.1.	nezaložené	123 249 862	100 844 387
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
2.	PL ostatné	412 772 602	352 808 666
2.1.	nezaložené	412 772 602	352 808 666
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	536 022 464	453 653 053

V členení podľa denominačnej meny:

Číslo riadku	4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	357 125 938	310 729 687
2.	USD	111 610 336	83 650 505
3.	JPY	67 286 190	59 272 861
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	536 022 464	453 653 053

LEI

3	1	5	7	0	0	1	S	A	2	4	S	U	2	2	D	C	G	1	6

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

P	R	O	G	R	E	S		a	k	c	i	o	v	ý		n	e	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý		d	.	f	.					

5. KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY

Štruktúra krátkodobých pohľadávok k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020:

V členení podľa dohodnutej doby splatnosti:

Číslo riadku	5.I. Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	138 804	121 942
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov		
4.	Do jedného roku	8 019 021	8 018 215
	Spolu	8 157 825	8 140 157

V členení podľa zostatkovej doby splatnosti:

Číslo riadku	5.II. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	8 157 825	121 942
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	8 018 215
	Spolu	8 157 825	8 140 157

V členení podľa zostatkovej doby splatnosti - zníženie hodnoty:

Číslo riadku	5.III. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	8 157 825	8 140 157
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	8 157 825	8 140 157

6. DLHODOBÉ POHLADÁVKY

Dôchodkový fond neeviduje žiadne dlhodobé pohľadávky.

7. DERIVÁTY- AKTÍVA

Dôchodkový fond neeviduje k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020 žiadne deriváty.

LEI

3	1	5	7	0	0	1	S	A	2	4	S	U	2	2	D	C	G	1	6

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

P	R	O	G	R	E	S		a	k	c	i	o	v	ý		n	e	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý		d	.	f	.					

8. DRAHÉ KOVY

Dôchodkový fond eviduje v účtovníctve certifikát viazaný na cenu zlata, v hodnote 43 120 582 EUR (k 31. decembru 2020: 36 477 712 EUR). S drahými kovmi ako zlato, striebro, platina alebo paládium, vo fyzickej podobe, fond v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neobchodoval.

Štruktúra investícií k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020:

Číslo riadku	8. Drahé kovy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Zlato	43 120 582	36 477 712
2.	Striebro	-	-
3.	Platina	-	-
4.	Paládium	-	-
	Spolu	43 120 582	36 477 712

9. KOMODITY

Dôchodkový fond neeviduje k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020 žiadne komodity.

PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A EKVIVALENTY PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV

Štruktúra peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov podľa mien k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020:

Číslo riadku	10. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	11 746 191	8 348 150
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií.	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúččet - súvaha	11 746 191	8 348 150
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	11 746 191	8 348 150

LEI

3	1	5	7	0	0	1	S	A	2	4	S	U	2	2	D	C	G	1	6

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

P	R	O	G	R	E	S		a	k	c	i	o	v	ý		n	e	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý		d	.	f	.				

Číslo riadku	10. USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	75 451	410 010
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií.	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúččet - súvaha	75 451	410 010
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	75 451	410 010

Číslo riadku	10. JPY Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	86	3
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií.	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúččet - súvaha	86	3
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	86	3

Dôchodkový fond má zriadené bežné účty u svojho depozitára – Tatra banka, a.s.

LEI

ÚČ FOND 3-02

3	1	5	7	0	0	1	S	A	2	4	S	U	2	2	D	C	G	1	6

Názov spravovaného fondu

P	R	O	G	R	E	S		a	k	c	i	o	v	ý		n	e	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý		d	.	f	.					

10. OSTATNÝ MAJETOK

Štruktúra ostatného majetku k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020:

Číslo riadku	11. Ostatný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Pohľadávky za dividendy	-	-
2.	Ostatné pohľadávky – poplatok za vedenie bankového účtu CM	-	-
3.	Pohľadávky z presunov	-	305
	Spolu	-	305

PASÍVA**1. ZÁVÄZKY VOČI BANKÁM**

Dôchodkový fond v účtovníctve neeviduje žiadne krátkodobé záväzky voči bankám.

2. ZÁVÄZKY Z VRÁTENIA PODIELOV/ Z UKONČENIA SPORENIA/ UKONČENIA ÚČASTI

Štruktúra položky záväzky z presunov, prestupov a iných výplat k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020:

Číslo riadku	2.I. Záväzky z vrátenia podielov/z ukončenia sporenia/ukončenia účasti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzky z výplaty dedičstva	310 076	245 001
2.	Záväzky z certifikátu	5 013	3 206
3.	Záväzky voči GARANT d.g.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.	63 525	-
	Spolu	378 614	248 207

Priemerná doba úhrady záväzku z presunov, prestupov a iných výplat bola v priebehu roku 2021 a v roku 2020 rovnaká, t.j. 1 deň.

LEI

3	1	5	7	0	0	1	S	A	2	4	S	U	2	2	D	C	G	1	6

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

P	R	O	G	R	E	S		a	k	c	i	o	v	ý		n	e	g	a	n	t	o	v	a	n	ý		d	.	f	.						

3. ZÁVÄZKY VOČI DÔCHODKOVEJ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI

Závazky voči dôchodkovej správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020:

Číslo riadku	3.I. Závazky voči správcovskej spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Závazky z odplaty za správu dôchodkového fondu	196 239	169 409
2.	Závazky zo zhodnotenia dôchodkového fondu	2 291 503	-
	Spolu	2 487 742	169 409

4. DERIVÁTY - PASÍVA

Dôchodkový fond neeviduje k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020 žiadne deriváty.

5. REPOOBCHODY

Dôchodkový fond nemá voči bankovým subjektom žiadne záväzky z repoobchodov.

6. ZÁVÄZKY Z VYPOŽIČANIA FINANČNÉHO MAJETKU

Dôchodkový fond neeviduje 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020 žiadne záväzky z vypožičania finančného majetku.

7. ZÁVÄZKY Z VYPOŽIČANIA DRAHÝCH KOVOV A KOMODÍT

Dôchodkový fond neeviduje 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020 žiadne záväzky z vypožičania drahých kovov a komodít.

OSTATNÉ ZÁVÄZKY

Štruktúra položky ostatné záväzky k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020:

Číslo riadku	7.I. Ostatné záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Závazok voči depozitárovi	119 396	99 652
2.	Závazky za nákup akcií	-	-
3.	Závazok z nákupu CP - Bloomberg	-	-
	Spolu	119 396	99 652

LEI

3	1	5	7	0	0	1	S	A	2	4	S	U	2	2	D	C	G	1	6

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

P	R	O	G	R	E	S	a	k	c	i	o	v	ý	n	e	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý	d	.	f	.						

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**a) Výnosy z úrokov**

Štruktúra úrokových výnosov a nákladov za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021 a za obdobie od 1. januára 2020 do 30. júna 2020:

Číslo riadku	1.1. Úroky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	(11 330)	(23 764)
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady v bankách	806	8 588
4.	Dlhové cenné papiere	-	-
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	Spolu	(10 524)	(15 176)

b) Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku

Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku podľa meny za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021 a za obdobie od 1. januára 2020 do 30. júna 2020:

Číslo riadku	3. Výnosy z dividend a iných podielov na zisku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	952 553	560 865
2.	USD	2 011 117	1 875 815
3.	JPY	460 806	431 983
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	3 424 476	2 868 663

LEI

3	1	5	7	0	0	1	S	A	2	4	S	U	2	2	D	C	G	1	6

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

P	R	O	G	R	E	S		a	k	c	i	o	v	ý		n	e	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý		d	.	f	.				

c) Čistý zisk / (strata) z operácií s cennými papiermi

Štruktúra výsledku z operácií s cennými papiermi za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021 a za obdobie od 1. januára 2020 do 30. júna 2020:

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z operácií s CP a podielmi	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	78 564 844	(34 607 218)
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	-	-
4.	Podielové listy	14 457 731	(9 476 822)
	Spolu	93 022 575	(44 084 040)

d) Čistý zisk / (strata) z operácií s devízami

Štruktúra výsledku z devízových operácií za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021 a za obdobie od 1. januára 2020 do 30. júna 2020:

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z operácií z devízami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	12 439 007	(663 546)
3.	JPY	(2 350 846)	233 776
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	10 088 161	(429 770)

LEI

3	1	5	7	0	0	1	S	A	2	4	S	U	2	2	D	C	G	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

P	R	O	G	R	E	S	a	k	c	i	o	v	ý	n	e	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý	d	.	f	.						
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--

e) Čistý zisk / (strata) z operácií s drahými kovmi a komoditami

Štruktúra výsledku z operácií s drahými kovmi za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021 a za obdobie od 1. januára 2020 do 30. júna 2020:

(viď bod 8 drahé kovy):

Číslo riadku	7./f. Zisk/strata z operácií s drahými kovmi a komoditami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Zlato	(2 670 795)	5 354 572
2.	Striebro	-	-
3.	Platina	-	-
4.	Paládium	-	-
	Spolu	(2 670 795)	5 354 572

f) Náklady na dane

Štruktúra položky náklady na dane za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021 a za obdobie od 1. januára 2020 do 30. júna 2020:

Číslo riadku	j.3. Náklady na dane a poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Daň z dividend	(297 007)	(268 138)
	Spolu	(297 007)	(268 138)

g) Transakčné náklady

Štruktúra položky transakčné náklady za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021 a za obdobie od 1. januára 2020 do 30. júna 2020:

Číslo riadku	h. Transakčné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Poplatky za sprostredkovanie	(616)	(402)
2.	Poplatky za vysporiadanie	(2 099)	(2 250)
	Spolu	(2 715)	(2 652)

Položka obsahuje poplatky súvisiace s nákupom a predajom cenných papierov.

LEI

3	1	5	7	0	0	1	S	A	2	4	S	U	2	2	D	C	G	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

P	R	O	G	R	E	S	a	k	c	i	o	v	ý	n	e	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý	d	.	f	.								
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--

h) Bankové a iné poplatky

Štruktúra položky bankové a iné poplatky za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021 a za obdobie od 1. januára 2020 do 30. júna 2020:

Číslo riadku	i. Bankové a iné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové poplatky	(78)	(73)
2.	Burzové poplatky	-	-
3.	Poplatky obchodníkom s cennými papiermi	-	-
4.	Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov	(45)	(45)
	Spolu	(123)	(118)

i) Náklady na odplaty

Štruktúra nákladových položiek za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021 a za obdobie od 1. januára 2020 do 30. júna 2020 :

Číslo riadku	k.1 Odplata za správu fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Odplata za správu dôchodkového fondu	(1 225 903)	(902 561)
	Spolu	(1 225 903)	(902 561)

Číslo riadku	k.2 Odplata za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Odplata za zhodnotenie majetku	(9 488 382)	(3 214 252)
	Spolu	(9 488 382)	(3 214 252)

Číslo riadku	l. Náklady na odplaty za služby depozitára	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Depozitársky poplatok	(146 943)	(108 289)
2.	Custody poplatok	(80 747)	(57 655)
	Spolu	(227 690)	(165 944)

LEI

3	1	5	7	0	0	1	S	A	2	4	S	U	2	2	D	C	G	1	6

ÚČ FOND 3-02

Názov spravovaného fondu

P	R	O	G	R	E	S		a	k	c	i	o	v	ý		n	e	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý		d	.	f	.					

F. PREHLAD O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Dôchodkový fond neevidoval žiadne iné podsúvahové položky k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020.

G. OSTATNÉ POZNÁMKY**DÔCHODKOVÉ JEDNOTKY**

Podiel sporiteľov na majetku v dôchodkovom fonde je vyjadrený prostredníctvom dôchodkových jednotiek evidovaných na osobných dôchodkových účtoch sporiteľov.

V zmysle zákona o sds sa aktuálna hodnota dôchodkovej jednotky v deň výpočtu určí ako podiel čistej hodnoty majetku v dôchodkovom fonde a počtu všetkých dôchodkových jednotiek evidovaných na osobných dôchodkových účtoch všetkých sporiteľov dôchodkového fondu v deň výpočtu, pričom čistou hodnotou majetku v dôchodkovom fonde sa rozumie rozdiel medzi hodnotou majetku v dôchodkovom fonde a jeho záväzkami.

Čistú hodnotu majetku v dôchodkovom fonde a aktuálnu hodnotu dôchodkovej jednotky je správcovská spoločnosť povinná vypočítať každý pracovný deň.

Aktuálna hodnota dôchodkovej jednotky dôchodkového fondu k 30. júnu 2021 bola 0,071995 (k 31. decembru 2020 bola 0,064282).

Čistá hodnota majetku v dôchodkovom fonde k 30. júnu 2021 bola 899 909 447 EUR (k 31. decembru 2020 bola 751 807 822 EUR).

LEI

3	1	5	7	0	0	1	S	A	2	4	S	U	2	2	D	C	G	1	6

Názov spravovaného fondu

P	R	O	G	R	E	S		a	k	c	i	o	v	ý		n	e	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý		d	.	f	.				

Tabuľka uvádza výpočet čistej hodnoty aktív podľa účtovníctva:

	<i>Hodnota majetku dôchodkového fondu pre výpočet hodnoty dôchodkovej jednotky k 30.6.2021 (v EUR)</i>	<i>Hodnota majetku dôchodkového fondu pre výpočet hodnoty dôchodkovej jednotky k 31.12.2020 (v EUR)</i>
AKTÍVA	902 895 199	752 325 090
Krátkodobé pohľadávky, peniaze a peňažné ekvivalenty	19 979 553	16 901 480
Dlhové cenné papiere bez kupónov	-	-
Dlhové cenné papiere s kupónmi	-	-
Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	303 772 600	245 292 845
Podielové listy	536 022 464	453 653 053
Drahé kovy	43 120 582	36 477 712
ZÁVÄZKY	2 985 752	517 268
Závazky voči správcovskej spoločnosti	2 487 742	169 409
Závazky z vrátenia podielov/ z ukončenia sporenia/ ukončenia účasti	378 614	248 207
Deriváty	-	-
Ostatné záväzky	119 396	99 652
ČISTÁ HODNOTA AKTÍV	899 909 447	751 807 822
Počet dôchodkových jednotiek	12 499 639 099	11 695 391 834
Hodnota dôchodkovej jednotky	0,071995	0,064282

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

V roku 2021 sa zvýšila sadzba povinných príspevkov na starobné dôchodkové sporenie na 5,25 %. Sporitelia si naďalej môžu prispievať aj v podobe dobrovoľných príspevkov, avšak už bez daňového zvýhodnenia.

H. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SÚVAHOVOM DNI

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