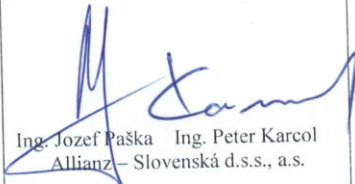




ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 30.6.2013

Názov dôchodkového fondu:
PROGRES a.n.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.

Dátum zostavenia účtovnej závierky	Podpisy členov štatutárneho orgánu účtovnej jednotky	Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky	Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva
31.7.2013	 Ing. Jozef Paška Ing. Peter Karcol Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.	 Ing. Juraj Lipták Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.	 Ing. Slávka Lukačková Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.

OBSAH

Súvaha

Výkaz ziskov a strát

Poznámky k účtovnej závierke

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Účtovná zázierka k 30. júnu 2013

SÚVAHA

dôchodkového fondu, príspevkového doplnkového dôchodkového fondu a výplatného
doplnkového dôchodkového fondu, otvoreného/uzavretého/špeciálneho podielového fondu s
výnimkou špeciálneho podielového fondu nehnuteľností
zostavená k 30.6.2013
(v celých eurách)

Za účtovné obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 0 1 2 0 1 3 0 6 2 0 1 3

Za predchádzajúce účtovné obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 0 1 2 0 1 2 1 2 2 0 1 2

Účtovná zázierka:*)

riadna
 mimoriadna
 priebežne

IČO DIČ

Dátum vzniku účtovnej jednotky
0 1 0 1 2 0 0 5

Názov správcovskej spoločnosti
A L L I A N Z S D S S , a . s .





Názov spravovaného fondu
P R O G R E S a . n . d . f .

Sídlo správcovskej spoločnosti, ulica a číslo
R a ě i a n s k a 6 2

PSČ Názov obce
8 3 1 0 2 B R A T I S L A V A

Smerové číslo telefónu Číslo telefónu Číslo faxu
0 2 5 7 1 0 6 8 1 5 0 2 5 7 1 0 6 8 9 1

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 31. 7. 2013	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zázierky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva
Schválené dňa :	Ing. Jozef Paška  Ing. Peter Karcol  Allianz – Slovenská dôchodková správcovská spoločnosť, a.s.	Ing. Juraj Lipták  Allianz – Slovenská dôchodková správcovská spoločnosť, a.s.	Ing. Slávka Lukáčková  Allianz – Slovenská dôchodková správcovská spoločnosť, a.s.

*) Vyznačuje sa

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Účtovná zvierka k 30. júnu 2013

SÚVAHA K 30. JÚNU 2013
(v EUR)

Označenie	Položka	Č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
x	AKTÍVA	x	x	x
I.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 8)	1	128 512 064	1 054 931 143
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	2	-	-
a)	<i>bez kupónov</i>	3	-	-
b)	<i>s kupónmi</i>	4	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	5	26 023 134	781 095 560
a)	<i>bez kupónov</i>	6	-	116 990 894
b)	<i>s kupónmi</i>	7	26 023 134	664 104 666
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	8	42 419 268	-
a)	obchodovateľné akcie	9	42 419 268	-
b)	neobchodovateľné akcie	10	-	-
c)	podiely v obchod. spoločnostiach, ktoré nemajú formu CP	11	-	-
d)	obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchod.spoločnostiach	12	-	-
4.	Podielové listy	13	55 052 812	93 606 650
a)	<i>otvorených podielových fondov</i>	14	-	-
b)	<i>ostatné</i>	15	55 052 812	93 606 650
5.	Krátkodobé pohľadávky	16	1 300 015	170 577 264
a)	krátkodobé vklady v bankách	17	1 300 015	170 577 264
b)	krátkodobé pôžičky obchod.spoločnostiam, v ktorých má fond podiel	18	-	-
c)	iné	19	-	-
d)	obrátene repoobchody	20	-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky	21	-	-
a)	dlhodobé vklady v bankách	22	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchod.spoločnostiam, v ktorých má fond podiel	23	-	-
7.	Deriváty	24	-	-
8.	Drahé kovy	25	3 716 835	9 651 669
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 8 a 9)	26	10 230 200	954 423
9.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	27	9 828 397	736 919
10.	Ostatný majetok	28	401 803	217 504
	Aktíva spolu	29	138 742 264	1 055 885 566

Označenie	POLOŽKA	Č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
x	PASÍVA	x	x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 6)	30	9 618 631	540 391
1.	Závazky voči bankám	31	-	-
2.	Závazky z presunov, prestupov a iných výplat	32	-	32 135
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	33	25 455	368 291
4.	Deriváty	34	-	-
5.	Repoobchody	35	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	36	-	-
7.	Ostatné záväzky	37	9 593 176	139 965
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 7 a 8)	38	129 123 633	1 055 345 175
8.	Dôchodkové jednotky	39	119 988 913	1 027 027 477
a)	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia	40	9 134 720	28 317 698
	Pasíva spolu	41	138 742 264	1 055 885 566

Poznámky na stranách 7 až 28 sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej zvierky.

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.

Účtovná zvierka k 30. júnu 2013

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

dôchodkového fondu, príspevkového doplnkového dôchodkového fondu a výplatného doplnkového dôchodkového fondu, otvoreného/uzavretého/špeciálneho podielového fondu s výnimkou špeciálneho podielového fondu nehnuteľností
za 6 mesiacov roku 2013
(v celých eurách)

Za účtovné obdobie od mesiac 0 1 rok 2 0 1 3 do mesiac 0 6 rok 2 0 1 3

Za predchádzajúce účtovné obdobie od mesiac 0 1 rok 2 0 1 2 do mesiac 1 2 rok 2 0 1 2

Účtovná zvierka:*)

riadna
 mimoriadna
 priebežne

IČO DIČ

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Názov správцovskej spoločnosti
A L L I A N Z S D S S , a . s .

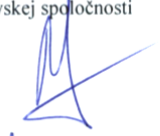





Názov spravovaného fondu
P R O G R E S a . n . d . f .

Sídlo správцovskej spoločnosti, ulica a číslo
R a č i a n s k a 6 2

PSČ Názov obce

Smerové číslo telefónu Číslo telefónu Číslo faxu

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 31. 7. 2013	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správцovskej spoločnosti 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva 
Schválené dňa :	Ing. Jozef Paška  Allianz – Slovenská dôchodková správцovská spoločnosť, a.s.	Ing. Juraj Lipták  Allianz – Slovenská dôchodková správцovská spoločnosť, a.s.	Ing. Slávka Lukáčková  Allianz – Slovenská dôchodková správцovská spoločnosť, a.s.

*) Vyznačuje sa

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Účtovná zvierka k 30. júnu 2013

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA 6 MESIACOV ROKU 2013

(v EUR)

Označenie	Položka	Č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
1.	Výnosy z úrokov (netto)	1	4 614 119	8 361 476
1.1.	<i>úroky</i>	2	4 614 119	8 361 476
1.2./a	<i>výsledok zaistenia</i>	3	-	-
1.3./b	<i>zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty majetku</i>	4		
2.	Výnosy z podielových listov	5	-	-
3.	Výnosy z dividend	6	579 856	-
3.1.	<i>dividendy a iné podiely na zisku</i>	7	579 856	-
3.2.	<i>výsledok zaistenia</i>	8	-	-
4./c.	Zisk/strata z operácií s CP a podielmi	9	8 527 941	4 465 420
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	10	368 808	231 637
6./e.	Zisk/strata z derivátov	11	-	-
7./f.	Zisk/strata z operácií s drahými kovmi	12	(1 630 869)	-
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	13	4	313 199
I.	Výnos z majetku vo фонде	14	12 459 859	13 371 732
h.	Transakčné náklady	15	(70 698)	(11 226)
i.	Bankové a iné poplatky	16	(709)	(105)
II.	Čistý výnos z majetku vo фонде	17	12 388 452	13 360 401
j.	Náklady na financovanie fondu	18	(83 282)	-
j.1.	<i>náklady na úroky</i>	19	-	-
j.2.	<i>zisky/straty zo zaistenia úrokov</i>	20	-	-
j.3.	<i>náklady na dane a poplatky</i>	21	(83 282)	-
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo фонде	22	12 305 170	13 360 401
k.	Náklady na	23	(2 959 971)	(922 659)
k.1	odplatu za správu fondu	24	(1 092 042)	(709 117)
k.2	odplata za zhodnotenie majetku v dôch.fonde	25	(1 867 929)	(213 542)
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	26	(210 479)	(85 061)
m.	Náklady na audit účtovnej zvierky	27		-
A.	Zisk alebo strata	28	9 134 720	12 352 681

Poznámky na stranách 7 až 28 sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej zvierky.

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Účtovná zvierka k 30. júnu 2013

POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

zostavenej k 30.6.2013
 (v celých eurách)

Za účtovné obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 0 1 2 0 1 3 0 6 2 0 1 3
 Za predchádzajúce účtovné obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 0 1 2 0 1 2 1 2 2 0 1 2

Účtovná zvierka:*)

riadna
 mimoriadna
 priebežne

IČO DIČ

Dátum vzniku účtovnej jednotky
 0 1 0 1 2 0 0 5

Názov správcovskej spoločnosti
 A L L I A N Z S D S S , a . s .




Názov spravovaného fondu
 P R O G R E S a n . d . f .

Sídlo správcovskej spoločnosti, ulica a číslo
 R a ě i a n s k a 6 2

PSČ Názov obce
 8 3 1 0 2 B R A T I S L A V A

Smerové číslo telefónu Číslo telefónu Číslo faxu
 0 2 5 7 1 0 6 8 1 5 0 2 5 7 1 0 6 8 9 1

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 31.7..2013	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva 
Schválené dňa :	Ing. Jozef Paška Ing. Peter Karcol Allianz – Slovenská dôchodková správcovská spoločnosť, a.s.	Ing. Juraj Lipták Allianz – Slovenská dôchodková správcovská spoločnosť, a.s.	Ing. Slávka Lukáčková Allianz – Slovenská dôchodková správcovská spoločnosť, a.s.

*) Vyznačuje sa

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.

Účtovná zvierka k 30. júnu 2013

POZNÁMKY K 30. JÚNU 2013

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

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 zvierku.

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 26.5.2004. Do obchodného registra bola správcovská spoločnosť zapísaná dňa 28.9.2004 pod číslom 3425/B, oddiel Sa.

Dôchodkový fond bol založený dňa 1.1.2005 na dobu neurčitú a vytvorený pripísaním prvého príspevku na bežný účet dôchodkového fondu u depozitára dňa 22.3.2005.

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.

Správcovská 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 zvierku.

Materskou spoločnosťou skupiny je Allianz Societas Europaea (ďalej „Allianz SE“), Koeniginstrasse 28, D-80802 Mníchov, Nemecko, v sídle ktorej je možné získať konsolidovanú účtovnú zvierku skupiny.

Dôchodkový fond Progres je akciový negarantovaný dôchodkový fond, v ktorom sú zhromaždené peňažné prostriedky investované v súlade so zákonom o SDS a štatútom len do akciových, dlhopisových a peňažných investícií. Rizikový profil fondu sa výrazne zvýšil k 30.04.2013. Akciové investície po tomto dátume tvoria približne 75% majetku fondu a ich podiel môže byť až 80%. Dlhopisové investície predstavujú približne 20% majetku fondu. Dlhopisové investície smerujú výlučne do podnikových dlhopisov a ich priemerná dĺžka sa pohybuje nad úrovňou 4. Zvyšok fondu tvorili investície do zlata a zostatky na bežných a vkladových účtoch.

Depozitárom dôchodkového fondu je Tatra banka, a.s.

Členovia predstavenstva a dozornej rady správcovskej spoločnosti k 30. júnu 2013:

Predstavenstvo	
Predseda:	Ing. Jozef Paška
Členovia:	Ing. Peter Karcol Ing. Marián Kopecký

Dozorná rada	
Predseda:	Ing. Todor Todorov
Podpredseda:	Ing. Miroslav Pacher
Člen:	Ing. Pavol Pitoňák

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.

Účtovná závierka k 30. júnu 2013

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 sds bola účtovná závierka dôchodkového fondu, ktorá pozostáva zo súvahy k 30.6.2013, výkazu ziskov a strát za obdobie od 1.1.2013 do 30.6.2013 a poznámok k účtovnej závierke, zostavená v súlade s §§17 až 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 sds.

Účtovná závierka dôchodkového fondu k 31.12.2012 bola schválená valným zhromaždením správcovskej spoločnosti dňa 20.6.2013.

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:

(1) Deň uskutočnenia účtovného prípadu

V závislosti od typu transakcie je dňom uskutočnenia účtovného prípadu najmä deň vykonania platby, deň zúčtovania príkazu bankou, deň pripísania peňažných prostriedkov od Sociálnej poisťovne na účet dôchodkového fondu, deň, v ktorom dôjde k nadobudnutiu vlastníctva a k zániku vlastníctva, deň vzniku pohľadávky alebo záväzku a deň, v ktorom dôjde k ďalším skutočnostiam, ktoré sú predmetom účtovníctva a ktoré nastali, prípadne o ktorých sú k dispozícii potrebné doklady, a ktoré tieto skutočnosti dokumentujú, alebo ktoré vyplývajú z vnútorných podmienok správcovskej spoločnosti alebo z osobitných predpisov.

Pri účtovaní nákupu alebo predaja cenných papierov s obvyklým termínom dodania (spotové operácie) je dňom uskutočnenia účtovného prípadu deň dohodnutia obchodu s cenným papierom.

(2) Prepočet cudzej meny

Operácie v cudzej mene sú zaúčtované EUR kurzom platným v deň uskutočnenia operácie. Majetok a záväzky v cudzej mene sú prepočítané na eurá kurzom Európskej centrálnej banky (ECB) platným v deň, ku ktorému sa vykonáva ocenenie a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka dôchodkového fondu.

Realizovaný kurzový zisk alebo strata z operácií v cudzej mene sú vykázané vo výkaze ziskov a strát ako „Čistý zisk/(strata) z devízových operácií“. Nerealizované kurzové zisky alebo straty z prepočtu majetku a záväzkov v cudzej mene sú vykázané taktiež v tejto položke.

(3) Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.

Účtovná závierka k 30. júnu 2013

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov (prostriedky na bežných a vkladových účtoch splatné do 24 hodín) sa účtujú v nominálnych hodnotách. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Časové rozlíšenie úrokových výnosov je súčasťou účtovnej hodnoty položiek.

(4) Krátkodobé pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky sa účtujú pri ich vzniku v nominálnych hodnotách. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Časové rozlíšenie úrokových výnosov je súčasťou účtovnej hodnoty týchto pohľadávok.

(5) Dlhové a majetkové cenné papiere

Všetky cenné papiere v portfóliu dôchodkového fondu sú účtované v okamihu dohodnutia obchodu. Každý nákup a predaj cenných papierov, ktorý si vyžaduje dodanie v lehote ustanovenej nariadením alebo trhovými zvyklosťami („obvyklý“ nákup a predaj) sa vykazuje ako pohotovú operáciu. Obchody s cennými papiermi, ktoré nespĺňajú podmienku obvyklého vyrovnania na príslušnom trhu cenných papierov, sa účtujú ako finančné deriváty (termínové operácie).

Cenné papiere sú prvotne účtované v obstarávacej cene bez nákladov súvisiacich s ich obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním cenných papierov sú v okamihu nákupu zaúčtované ako náklady a vykázané v položke „Transakčné náklady“ vo výkaze ziskov a strát (od 1.4.2012). 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 vykazuje sa ako „Čistý zisk / (strata) z operácií s cennými papiermi“ 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 s vyhláškou č. 246/2009 Z.z. o spôsobe určenia hodnoty majetku v dôchodkovom fonde (ďalej len „vyhláška“).

Reálna hodnota cenného papiera sa určuje ako trhová cena vyhlásená najneskoršie ku dňu ocenenia, ak je nesporné, že za trhovú cenu je možno cenný papier predat; pri dlhovom cennom papieri je táto cena vrátane dosiahnutého úrokového výnosu. V prípade cenných papierov, pri ktorých neexistuje referenčná trhová cena z verejného trhu cenných papierov, je použité ocenenie podľa prímeru 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 správcom 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.

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.

Účtovná zvierka k 30. júnu 2013

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

- a) deriváty určené na obchodovanie,
- b) zabezpečovacie deriváty.

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.

Vzhľadom na to boli všetky deriváty v majetku dôchodkového fondu obstarané ako zabezpečovacie deriváty (a takto aj pri obstaraní klasifikované), keďže spĺňali definované požiadavky pre účtovanie hedgingu:

1. zodpovedajú stratégii 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 „Čistý zisk /(strata) z derivátových operácií“.

Z dôvodu prehodnotenia investičnej stratégie (v roku 2009 v dôsledku zmeny legislatívy), mnohé deriváty by už neboli naviazané na príslušné zložky majetku a stali by sa neefektívnymi. Správcovská spoločnosť uzavrela k týmto derivátom opačné transakcie, ktoré uzatvárajú tieto obchody. Celková súčasná hodnota derivátov v majetku dôchodkového fondu je rovná nule.

(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.

(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.

(9) **Náklady, odplata správcovskej spoločnosti a poplatky depozitárovi**

V zmysle § 63 správcovskej spoločnosti prináleží za obhospodávanie dôchodkového fondu odplata, a to odplata za správu dôchodkového fondu a odplata za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde. Správcovské poplatky a odplata za zhodnotenie sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v položke „Náklady na odplatu za správu fondu“.

Depozitár je povinný viesť dôchodkovému fondu jeho bežný účet v príslušnej mene a kontrolovať, či činnosť dôchodkového fondu a výpočet hodnoty dôchodkových jednotiek je v súlade so Zákonom. Depozitárovi za výkon činností prináleží odplata. Náklady za služby depozitára sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v položke „Náklady na odplatu za služby depozitára“.

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Účtovná závierka k 30. júnu 2013

Ďalej sú na ťarchu dôchodkového fondu účtované dane a náklady na finančné činnosti (najmä straty z operácií s cennými papiermi a úrokové náklady).

(10) Výnosy

Výnosy dôchodkového fondu tvoria najmä úrokové výnosy z dlhových cenných papierov, z prostriedkov na vkladových a bežných účtoch a zisky z operácií s cennými papiermi.

(11) Uvádzanie hodnôt v účtovnej závierke

Hodnoty položiek účtovnej závierky sú uvedené eurách, pokiaľ nie je uvedené inak. Záporné hodnoty v súvahe, výkaze ziskov a strát a v poznámkach a hodnoty nákladov alebo strát vo výkaze ziskov a strát sú uvedené v zátvorkách.

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Účtovná zvierka k 30. júnu 2013

C. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH
 (v EUR)

Označenie	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 (+)	11 238 717	22 956 196
2.	Pohľadávky z úrokov, odplát a provízií (-)	169 277 249	3 506 840
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (+)	(3 241 857)	(5 548 995)
4.	Závazky z úrokov, odplát a provízií (-)	(407 079)	508 236
5.	Výnosy z dividend (+)	496 574	415 015
6.	Pohľadávky za dividendy (-)	(118 980)	(217 501)
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s cennými papiermi, drahými kovmi a nehnuteľnosťami (+)	1 098 524 930	771 725 558
8.	Pohľadávky za predané cenné papiere, drahé kovy a nehnuteľnosti (-)	-	-
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a nehnuteľností (-)	(340 741 973)	(903 946 758)
10.	Závazky na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a nehnuteľností (+)	9 517 453	-
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	-	-
13.	Závazky voči dodávateľom (+)	-	-
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
15.	Závazok na zrážkovú daň z príjmov (+)	-	-
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	944 545 034	(110 601 409)
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	x	x
16.	Obstaranie nehnuteľností (-)	-	-
17.	Závazky z obstarania nehnuteľností (+)	-	-
18.	Výnosy z dividend z realitných spoločností (-)	-	-
19.	Pohľadávky 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-preddavky na emitované PL/príspevky sporiteľov (+)	26 914 372	160 391 075
22.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-)	(962 270 474)	(49 849 530)
23.	Závazky z výstupov z fondu a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov (+/-)	(97 454)	(21 396)
24.	Dedičstvá (-)	-	-
25.	Závazky na výplatu z dedičstiev (+)	-	-
26.	Preddavky na emitovanie PL (+)	-	-
27.	Zvýšenie/zníženie prijatých dlhodobých úverov (+/-)	-	-
28.	Náklady za úroky na dlhodobé úroky (-)	-	-
29.	Závazky za úroky za dlhodobé úroky (+)	-	-
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	(935 453 555)	110 520 149
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.	9 091 478	(81 260)
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	736 919	818 179
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia V.+VI.	9 828 397	736 919

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Účtovná zvierka k 30. júnu 2013

D. PREHĽAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU DOCHODKOVÉHO FONDU K 30.6.2013
 (v EUR)

Označenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
I.	Čistý majetok na začiatku obdobia	1 055 345 175	918 476 930
a)	Počet dôchodkových jednotiek	28 497 656 199	25 531 313 311
b)	hodnota 1 dôchodkovej jednotky	0,037033	0,035975
1.	Príspevky do dôchodkových fondov	26 914 372	160 391 075
2.	Zisk alebo strata dôchodkového fondu	9 134 720	28 317 698
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku dôchodkového fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu dôchodkového fondu	-	(1 677 798)
6.	Prevedené dôchodkové jednotky / prestupy a výstupy účastníkov	(962 270 474)	(50 162 730)
II.	Nárast/pokles čistého majetku	(926 221 382)	136 868 245
A.	Čistý majetok na konci obdobia	129 123 793	1 055 345 175
a)	počet dôchodkových jednotiek	3 594 065 901	28 497 656 199
b)	hodnota 1 dôchodkovej jednotky	0,035927	0,037033

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

VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ V SÚVAHE

AKTÍVA

1. DLHOPISY OCEŇOVANÉ UMOROVANOU HODNOTOU

Dôchodkový fond nemal v portfóliu k 30. júnu 2013 žiadne investície v dlhopisoch oceňovaných umorovanou hodnotou.

2. DLHOPISY OCEŇOVANÉ REÁLNOU HODNOTOU

Štruktúra dlhopisov v majetku dôchodkového fondu k 30. júnu 2013 a k 31. decembru 2012 bola takáto:

V členení podľa dohodnutej doby splatnosti:

Číslo riadku	2.I. Dlhopisy podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	68 649 933
5.	Do dvoch rokov	-	11 881 880
6.	Do piatich rokov	5 989 573	393 902 653
7.	Nad päť rokov	20 033 561	306 661 094
	Spolu	26 023 134	781 095 560

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Účtovná zvierka k 30. júnu 2013

V členení podľa zostatkovej doby splatnosti:

Číslo riadku	2.II. Dlhopisy podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Do jedného mesiaca	-	22 981 885
2.	Do troch mesiacov	-	75 421 923
3.	Do šiestich mesiacov	-	21 394 905
4.	Do jedného roku	-	156 341 902
5.	Do dvoch rokov	1 253 691	171 385 466
6.	Do piatich rokov	7 862 575	222 861 211
7.	Nad päť rokov	16 906 868	110 708 268
	Spolu	26 023 134	781 095 560

V členení podľa druhu dlhopisu:

Číslo riadku	2.III. Dlhopisy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Dlhopisy bez kupónov	-	116 990 894
1.1.	nezaložené	-	116 990 894
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
2.	Dlhopisy s kupónmi	26 023 134	664 104 666
2.1.	nezaložené	26 023 134	664 104 666
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	26 023 134	781 095 560

3. AKCIE

Štruktúra akcií v portfóliu dôchodkového fondu bola k 30. júnu 2013 a k 31. decembru 2012 nasledovná:

Číslo riadku	3.a).I. Obchodovateľné akcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Obchodovateľné akcie	42 419 268	-
1.1.	nezaložené	42 419 268	-
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Účtovná zvierka k 30. júnu 2013

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	2 770 519	-
2.	USD	22 154 505	-
3.	JPY	4 499 453	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	3 941 645	-
6.	SEK	1 450 828	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	1 303 278	-
10.	CAD	3 803 767	-
11.	AUD	2 004 404	-
12.	Ostatné meny	490 869	-
	Spolu	42 419 268	-

4. PODIELOVÉ LISTY

Štruktúra podielových listov k 30. júnu 2013 a k 31. decembru 2012 bola takáto:

V členení podľa druhu:

Číslo riadku	4.I. Podielové listy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	PL otvorených podielových fondov	-	-
1.1.	nezaložené	-	-
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
2.	PL ostatné	55 052 812	93 606 650
2.1.	nezaložené	55 052 812	93 606 650
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	55 052 812	93 606 650

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Účtovná zvierka k 30. júnu 2013

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	24 588 590	57 917 240
2.	USD	30 464 222	35 689 410
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	55 052 812	93 606 650

5. KRÁTKODOBÉ POHLÁDÁVKY

Štruktúra krátkodobých pohľadávok k 30. júnu 2013 a k 31. decembru 2012 bola takáto:

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	1 300 015	8 100 157
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	89 134 954
4.	Do jedného roku	-	73 342 153
	Spolu	1 300 015	170 577 264

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	1 300 015	67 994 299
2.	Do troch mesiacov	-	26 405 362
3.	Do šiestich mesiacov	-	23 381 670
4.	Do jedného roku	-	52 795 933
	Spolu	1 300 015	170 577 264

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Účtovná zvierka k 30. júnu 2013

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	1 300 015	170 577 264
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	1 300 015	170 577 264

6. DLHODOBÉ POHLADÁVKY

Dôchodkový fond neviduje žiadne dlhodobé pohľadávky.

7. DERIVÁTY- AKTÍVA

Dôchodkový fond neviduje k 30. júnu 2013 a k 31. decembru 2012 žiadne deriváty.

8. DRAHÉ KOVY

Dôchodkový fond eviduje v účtovníctve certifikát viazaný na cenu zlata, vo výške v hodnote 3 716 835 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 2013 a k 31. decembru 2012 bola nasledovná:

Číslo riadku	8. Drahé kovy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Zlato	3 716 835	9 651 669
2.	Striebro	-	-
3.	Platina	-	-
4.	Paládium	-	-
	Spolu	3 716 835	9 651 669

9. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A EKIVALENTY PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV

Štruktúra peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov k 30. júnu 2013 a k 31. decembru 2012 bola nasledovná:

Číslo riadku	9. EUR Peňažné prostriedky a ekvivalenty prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	6 711 234	736 586
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	6 711 234	736 586
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	6 711 234	736 586

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Účtovná zvierka k 30. júnu 2013

Číslo riadku	9. USD Peňažné prostriedky a ekvivalenty prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	3 115 232	333
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií.	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčet - súvaha	3 115 232	333
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	3 115 232	333

Číslo riadku	9. AUD Peňažné prostriedky a ekvivalenty prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	546	-
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií.	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčet - súvaha	546	-
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	546	-

Číslo riadku	9. CAD Peňažné prostriedky a ekvivalenty prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	658	-
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií.	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčet - súvaha	658	-
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	658	-

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Účtovná zvierka k 30. júnu 2013

Číslo riadku	9. DKK Peňažné prostriedky a ekvivalenty prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	11	-
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií.	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčet - súvaha	11	-
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	11	-

Číslo riadku	9. GBP Peňažné prostriedky a ekvivalenty prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	423	-
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií.	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčet - súvaha	423	-
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	423	-

Číslo riadku	9. JPY Peňažné prostriedky a ekvivalenty prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	1	-
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií.	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčet - súvaha	1	-
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	1	-

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Účtovná zvierka k 30. júnu 2013

Číslo riadku	9. PLN Peňažné prostriedky a ekvivalenty prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	283	-
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií.	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčet - súvaha	283	-
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	283	-

Číslo riadku	9. SEK Peňažné prostriedky a ekvivalenty prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	9	-
2.	Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24 hodín	-	-
3.	Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií.	-	-
4.	Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
x	Medzisúčet - súvaha	9	-
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	9	-

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

10. OSTATNÝ MAJETOK

Štruktúra položky ostatný majetok k 30. júnu 2013 a k 31. decembru 2012 bola nasledovná:

Číslo riadku	10. Ostatný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Pohľadávky za dividendy	336 481	217 501
2.	Ostatné pohľadávky – poplatok za vedenie bankového účtu USD	32	3
3.	Pohľadávky z presunov	65 290	-
	Spolu	401 803	217 504

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.

Účtovná zvierka k 30. júnu 2013

PASÍVA

1. ZÁVÄZKY VOČI BANKÁM

Dôchodkový fond Progres v účtovníctve neeviduje žiadne krátkodobé záväzky voči bankám.

2. ZÁVÄZKY Z PRESUNOV, PRESTUPOV A INÝCH VÝPLAT

Štruktúra položky záväzkov z presunov, prestupov a iných výplat k 30. júnu 2013 a k 31. decembru 2012 bola nasledovná:

Číslo riadku	2.I. Záväzky z presunov, prestupov a iných výplat	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzky z výplaty dedičstva	-	-
2.	Záväzky voči Sociálnej poisťovni	-	-
2.	Záväzky z presunov	-	32 135
	Spolu	-	32 135

Priemerná doba úhrady záväzku z presunov, prestupov a iných výplat bola v roku 2013 rovnaká ako v roku 2012, t.z. 1 deň.

3. ZÁVÄZKY VOČI DÔCHODKOVEJ SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI

Záväzky voči dôchodkovej správcovskej spoločnosti predstavujú najmä záväzky z odplát za správu dôchodkového fondu a za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde.

Číslo riadku	3.I. Záväzky voči dôchodkovej správcovskej spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzky z poplatkov za správu dôchodkového fondu	25 455	215 625
2.	Záväzky – poplatok za zhodnotenie	-	152 666
	Spolu	25 455	368 291

4. DERIVÁTY - PASÍVA

Dôchodkový fond neeviduje k 30. júnu 2013 a k 31. decembru 2012 žiadne deriváty.

5. REPOOBCHODY

Dôchodkový fond nemá voči bankovým subjektom žiadne záväzky z repoobchodov.

6. ZÁVÄZKY Z VYPOŽIČANIA FINANČNÉHO MAJETKU

Dôchodkový fond neeviduje k 30. júnu 2013 žiadne záväzky z vypožičania finančného majetku.

7. OSTATNÉ ZÁVÄZKY

Štruktúra položky ostatné záväzky k 30. júnu 2013 a k 31. decembru 2012 bola nasledovná:

Číslo riadku	7.I. Ostatné záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzky voči depozitárovi	75 723	139 965
2.	Záväzky za nákup akcií	9 517 453	-
	Spolu	9 593 176	139 965

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Účtovná zvierka k 30. júnu 2013

VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

a) *Výnosy z úrokov (netto)*

Štruktúra úrokových výnosov za roky 2013 a 2012 bola nasledovná:

Číslo riadku	1.1. Úroky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	91	3 797
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady v bankách	362 003	1 638 554
4.	Dlhové cenné papiere	4 252 025	6 719 125
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	Spolu	4 614 119	8 361 476

b) *Čistý zisk / (strata) z operácií s cennými papiermi*

Štruktúra výsledku z operácií s cennými papiermi za roky 2013 a 2012:

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	(1 670 933)	-
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	4 410 532	4 465 420
4.	Podielové listy	5 788 342	-
	Spolu	8 527 941	4 465 420

c) *Čistý zisk / (strata) z operácií s devízami*

Štruktúra výsledku z devízových operácií za roky 2013 a 2012:

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z operácií z devízami	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	EUR	-	-
2.	USD	460 766	231 637
3.	JPY	59 593	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	(9 071)	-
6.	SEK	(10 070)	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	(44 361)	-
10.	CAD	(52 972)	-
11.	AUD	(35 011)	-
12.	Ostatné meny	(66)	-
	Spolu	368 808	231 637

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Účtovná zvierka k 30. júnu 2013

d) *Čistý zisk / (strata) z operácií s drahými kovmi*

Štruktúra výsledku z operácií s drahými kovmi za roky 2013 a 2012 (viď bod 8 drahé kovy):

Číslo riadku	7.f. Zisk/strata s drahými kovmi z operácií	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Zlato	(1 630 869)	-
2.	Striebro	-	-
3.	Platina	-	-
4.	Paládium	-	-
	Spolu	(1 630 869)	-

e) *Zisk / (strata) z operácií s iným majetkom*

Štruktúra výsledku z operácií s iným majetkom za roky 2013 a 2012:

Číslo riadku	8./g. Zisk/strata z operácií s iným majetkom	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Iné prevádzkové výnosy	4	313 199
	Spolu	4	313 199

Položka obsahuje výnosy z rozpustenia garančného fondu v súvislosti so zmenou legislatívy k 1.4.2012. Podľa § 123u zákona č. 43/2004 Z.z. dôchodková správcovská spoločnosť k 31. marcu 2012 poslednýkrát odpočítala odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde z garančného účtu dôchodkového fondu podľa zákona účinného do 31. marca 2012. Následne polovicu zostatku na garančnom účte, vo výške 313 200 EUR, pripísala na bežný účet dôchodkového fondu a druhú polovicu zostatku pripísala na bežný účet dôchodkovej správcovskej spoločnosti.

f) *Náklady na dane*

Štruktúra položky náklady na dane za roky 2013 a 2012:

Číslo riadku	j.3.. Náklady na dane a poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Daň z dividend	(83 282)	-
	Spolu	(83 282)	-

g) *Transakčné náklady*

Štruktúra položky transakčné náklady za roky 2013 a 2012:

Číslo riadku	h. Transakčné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Poplatky za sprostredkovanie	(61 046)	(7 313)
2.	Poplatky za vysporiadanie	(9 652)	(3 913)
	Spolu	(70 698)	(11 226)

Položka obsahuje poplatky súvisiace s nákupom a predajom cenných papierov.

h) *Bankové a iné poplatky*

Štruktúra položky bankové a iné poplatky za roky 2013 a 2012 bola nasledovná:

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Účtovná zvierka k 30. júnu 2013

Číslo riadku	i. Bankové poplatky a iné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové poplatky	(709)	(105)
2.	Burzové poplatky	-	-
3.	Poplatky obchodníkom s cennými papiermi	-	-
4.	Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	(709)	(105)

i) *Náklady*

Štruktúra nákladových položiek za roky 2013 a 2012:

Číslo riadku	k.1 Odplata za správu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Odplata za správu dôchodkového fondu	(1 092 042)	(709 117)

Číslo riadku	k.2 Odplata za zhodnotenie majetku v dôch.fonde	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Odplata za zhodnotenie majetku	(1 867 929)	(213 542)

Číslo riadku	l. Náklady na odplaty za služby depozitára	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Depozitársky poplatok	(131 032)	(85 061)
2.	Custody poplatok	(79 447)	-
	Spolu	(210 479)	(85 061)

F. PREHLAD O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Dôchodkový fond neevidoval žiadne iné podsúvahové položky k 30.6.2013 ani k 31.12.2012.

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.

PROGRES akciový negarantovaný d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.

Účtovná zvierka k 30. júnu 2013

Aktuálna hodnota dôchodkovej jednotky dôchodkového fondu k 30.6.2013 bola 0,035927 (k 31.12.2012 bola 0,037033).

Čistá hodnota majetku v dôchodkovom fonde k 30.6.2013 bola 129 123 793 EUR (k 31.12.2012 bola 1 055 345 175 EUR).

Tabuľka uvádza výpočet čistej hodnoty aktív podľa účtovníctva k 30. júnu 2013 a k 31. decembru 2012:

	<i>Hodnota majetku dôchodkového fondu pre výpočet hodnoty dôchodkovej jednotky k 30.6.2013 (v EUR)</i>	<i>Hodnota majetku dôchodkového fondu pre výpočet hodnoty dôchodkovej jednotky k 31.12.2012 (v EUR)</i>
AKTÍVA	138 742 264	1 055 885 566
Krátkodobé pohľadávky	11 530 215	171 531 687
Dlhové cenné papiere bez kupónov	-	116 990 894
Dlhové cenné papiere s kupónmi	26 023 134	664 104 666
Akcie	42 419 268	-
Podielové listy	55 052 812	93 606 650
Drahé kovy	3 716 835	9 651 669
ZÁVÄZKY	9 618 631	540 391
Závazky voči správcovskej spoločnosti	25 455	368 291
Závazky z presunov, prestupov a iných výplat	-	32 135
Deriváty	-	-
Ostatné záväzky	9 593 176	139 965
ČISTÁ HODNOTA AKTÍV	129 123 633	1 055 345 175
Počet dôchodkových jednotiek	3 594 065 901	28 497 656 199
Hodnota dôchodkovej jednotky	0,035927	0,037033

INFORMÁCIA O ZLÚČENÍ A PRESTUPOCH

V zmysle zákona o SDS klienti, ktorí neprejavili písomnú vôľu sporiť si v inom ako dlhopisovom garantovanom fonde boli k 30.4.2013 presunutí do GARANT dlhopisového garantovaného dôchodkového fondu.

Spoločnosť taktiež zlúčila dôchodkový fond Global indexový negarantovaný dôchodkový fond, Optimal zmiešaný negarantovaný dôchodkový fond a Progres akciový negarantovaný dôchodkový fond do Progres akciového negarantovaného fondu s účinnosťou k 3.5.2013.

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

V zmysle novela č. 252/2012, ktorou sa novelizoval zákon č. 43/2004 Z. z., o starobnom dôchodkovom sporení spoločnosť zvýšila odplatu za zhodnotenie z 5,6% na 10% od 1.1.2013.

H. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SÚVAHOVOM DNI

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

Tieto poznámky k účtovnej zvierke boli zostavené 31.07.2013 na adrese Račianska 62, 831 02 Bratislava, Slovenská republika.