

Obsah

Správa o činnosti spoločnosti

Mimoriadna účtovná závierka

**GLOBAL indexový negarantovaný dôchodkový fond,
Allianz – Slovenská dôchodková správcovská
spoločnosť, a.s.**

Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

Obsah

Správa nezávislého audítora

Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Allianz - Slovenská dôchodková správcovská spoločnosť, a.s. ("spoločnosť") spravujúcej dôchodkový fond GLOBAL indexový negarantovaný dôchodkový fond, Allianz - Slovenská dôchodková správcovská spoločnosť, a.s. („dôchodkový fond“):

Uskutočnili sme audit priloženej mimoriadnej účtovnej závierky dôchodkového fondu, ktorá obsahuje súvahu k 2. máju 2013, výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára 2013 do 2. mája 2013 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávne, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávne.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávne v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru mimoriadna účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie dôchodkového fondu k 2.máju 2013 a výsledku jeho hospodárenia za obdobie od 1. januára 2013 do 2. mája 2013 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

12. jún 2013
Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

OBSAH

MIMORIADNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

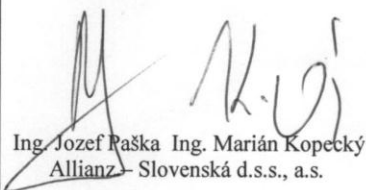
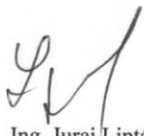
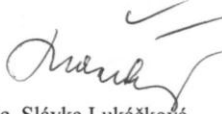
Súvaha

k 02.05. 2013

Výkaz ziskov a strát

Názov dôchodkového fondu: **GLOBAL i.n.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.**

Poznámky k účtovnej závierke

Dátum zostavenia účtovnej závierky	Podpisy členov štatutárneho orgánu účtovnej jednotky	Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky	Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva
13.05.2013	 Ing. Jozef Paška Ing. Marián Kopecký Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.	 Ing. Juraj Lipták Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.	 Bc. Slávka Lukáčková Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.

OBSAH

Súvaha

Výkaz ziskov a strát

Poznámky k účtovnej závierke

GLOBAL indexový negarantovaný d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

SÚVAHA

dôchodkového fondu, príspevkového doplnkového dôchodkového fondu a výplatného
doplnkového dôchodkového fondu, otvoreného/uzavretého/speciálneho podielového fondu s
výnimkou špeciálneho podielového fondu nehnuteľností
zostavená k 02.05.2013
(v celých eurách)

Za účtovné obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 3 0 5 2 0 1 3

Za predchádzajúce účtovné obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 4 2 0 1 2 1 2 2 0 1 2

Účtovná závierka:*)

☒ riadna
☐ mimoriadna
☐ priebežne

IČO DIČ

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Názov správcovskej spoločnosti

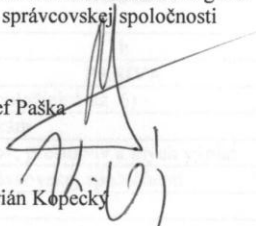
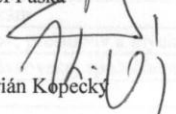
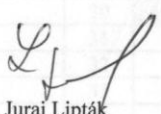
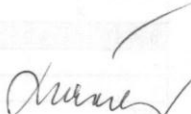
Názov spravovaného fondu

Sídlo správcovskej spoločnosti, ulica a číslo

PSČ Názov obce

Smerové číslo telefónu Číslo telefónu Číslo faxu

E-mailová adresa

Zostavené dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správcovskej spoločnosti	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva
13.05.2013	 Ing. Jozef Paška  Ing. Marián Kopecký Allianz – Slovenská dôchodková správcovská spoločnosť, a.s.	 Ing. Juraj Lipták Allianz – Slovenská dôchodková správcovská spoločnosť, a.s.	 Bc. Slávka Lukáčková Allianz – Slovenská dôchodková správcovská spoločnosť, a.s.

*) Vyznačuje sa



GLOBAL indexový negarantovaný d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

SÚVAHA K 2. MÁJU 2013
(v EUR)

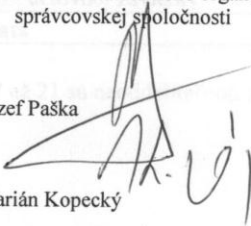
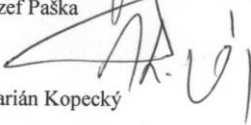
Ozna- čenie	Položka	Č.r.	Bežné účtovné obdobie k 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
a	b	c	1	2
x	AKTÍVA	x	x	x
I.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 8)	1	2 294 682	1 746 779
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	2	-	-
a)	<i>bez kupónov</i>	3	-	-
b)	<i>s kupónmi</i>	4	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	5	-	-
a)	<i>bez kupónov</i>	6	-	-
b)	<i>s kupónmi</i>	7	-	-
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach	8	-	-
a)	obchodovateľné akcie	9	-	-
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	2 294 682	1 702 777
a)	<i>otvorených podielových fondov</i>	14	-	-
b)	<i>ostatné</i>	15	2 294 682	1 702 777
5.	Krátkodobé pohľadávky	16	-	44 002
a)	krátkodobé vklady v bankách	17	-	44 002
b)	krátkodobé pôžičky obchod.spoločnostiam, v ktorých má fond podiel	18	-	-
c)	iné	19	-	-
d)	obrátené 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	-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 8 a 9)	26	490 774	35 724
9.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	27	469 317	15 672
10.	Ostatný majetok	28	21 457	20 052
	Aktíva spolu	29	2 785 456	1 782 503

Ozna- čenie	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	2 625	1 066
1.	Závazky voči bankám	31	-	-
2.	Závazky z presunov, prestupov a iných výplat	32	-	-
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	33	1 887	239
4.	Deriváty	34	-	-
5.	Repoobchody	35	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	36	-	-
7.	Ostatné záväzky	37	738	827
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 7 a 8)	38	2 782 831	1 781 437
8.	Dôchodkové jednotky	39	2 512 571	1 753 503
a)	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia	40	270 260	27 934
	Pasíva spolu	41	2 785 456	1 782 503

Poznámky na stranách 7 až 21 sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.

GLOBAL indexový negarantovaný d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT									
dôchodkového fondu, príspevkového doplnkového dôchodkového fondu a výplatného doplnkového dôchodkového fondu, otvoreného/uzavretého/speciálneho podielového fondu s výnimkou speciálneho podielového fondu nehnuteľností									
za 5 mesiacov roku 2013									
(v celých eurách)									
Za účtovné obdobie od	mesiac	rok	do	mesiac	rok				
	0	1		0	5				
Za predchádzajúce účtovné obdobie od	mesiac	rok	do	mesiac	rok				
	0	4		1	2				
Účtovná závierka:*)									
						riadna			
						mimoriadna			
						pribežne			
IČO						DIČ			
Dátum vzniku účtovnej jednotky									
Názov správцovskej spoločnosti									
Názov spravovaného fondu									
Sídlo správцovskej spoločnosti, ulica a číslo									
PSC						Názov obce			
Smerové číslo telefónu						Číslo telefónu			
E-mailová adresa									

Zostavené dňa: 13.05.2013	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správцovskej spoločnosti	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva
Schválené dňa :	Ing. Jozef Paška  Ing. Marián Kopecký  Allianz – Slovenská dôchodková správцovská spoločnosť, a.s.	Ing. Juraj Lipták  Allianz – Slovenská dôchodková správцovská spoločnosť, a.s.	Bc. Slávka Lukáčková  Allianz – Slovenská dôchodková správцovská spoločnosť, a.s.

*) Vyznačuje sa ☒

GLOBAL indexový negarantovaný d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA OBDOBIE od 1.1.2013 DO 2.5.2013
(v EUR)

Ozna- čenie	Položka	Č.r.	Bežné účtovné obdobie 1.1.2013 – 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.4.2012 – 31.12.2012
a	b	c	1	2
1.	Výnosy z úrokov (netto)	1	88	57
1.1.	úroky	2	88	57
1.2./a	výsledok zaistenia	3	-	-
1.3./b	zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty majetku	4		-
2.	Výnosy z podielových listov	5	-	-
3.	Výnosy z dividend	6	-	-
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	7	-	-
3.2.	výsledok zaistenia	8	-	-
4./c.	Zisk/strata z operácií s CP a podielmi	9	298 320	32 101
5./d.	Zisk/strata z oprácií s devízami	10	-	-
6./e.	Zisk/strata z derivátov	11	-	-
7./f.	Zisk/strata z operácií s drahými kovmi	12	-	-
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	13	-	-
I.	Výnos z majetku vo fonde	14	298 408	32 158
h.	Transakčné náklady	15	(1 887)	(1 284)
i.	Bankové a iné poplatky	16	(9)	(13)
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde	17	296 512	30 861
j.	Náklady na financovanie fondu	18	-	-
j.1.	náklady na úroky	19	-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov	20	-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky	21	-	-
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	22	296 512	30 861
k.	Náklady na	23	(23 988)	(1 379)
k.1	odplatu za správu fondu	24	(2 914)	(1 379)
k.2	odplata za zhodnotenie majetku v dôch.fonde	25	(21 074)	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	26	(2 264)	(1 548)
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	27	-	-
A.	Zisk alebo strata	28	270 260	27 934

Poznámky na stranách 7 až 21 sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.

GLOBAL indexový negarantovaný d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

zostavenej k 02. 05. 2013

(v celých eurách)

Za účtovné obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 0 1 2 0 1 3 0 5 2 0 1 3

Za predchádzajúce účtovné obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 0 4 2 0 1 2 1 2 2 0 1 2

Účtovná závierka:*)

☐
☒
☐

riadna
 mimoriadna
 priebežne

IČO

DIČ

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 1 0 4 2 0 1 2

Názov správцovskej spoločnosti

A L L I A N Z S D S S , a . s .

Názov spravovaného fondu

G L O B A L i . d . f .

Sídlo správцovskej spoločnosti, ulica a číslo

R a ě i a n s k a 6 2

PSČ

8 3 1 0 2

Názov obce

B R A T I S L A V A

Smerové číslo telefónu

0 2

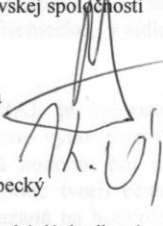
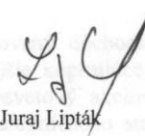
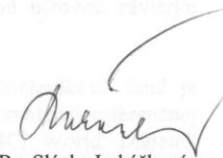
Číslo telefónu

5 7 1 0 6 8 1 5

Číslo faxu

0 2 5 7 1 0 6 8 9 1

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 13.05.2013	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu správцovskej spoločnosti 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva 
Schválené dňa :	Ing. Jozef Paška Ing. Marián Kopecký Allianz – Slovenská dôchodková správцovská spoločnosť, a.s.	Ing. Juraj Lipták Allianz – Slovenská dôchodková správцovská spoločnosť, a.s.	Bc. Slávka Lukáčková Allianz – Slovenská dôchodková správцovská spoločnosť, a.s.

*) Vyznačuje sa

☒

GLOBAL indexový negarantovaný d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.

Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

A. Všeobecné informácie o dôchodkovom fonde

Vytvorenie a správa dôchodkového fondu

Dôchodkový fond GLOBAL indexový 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.

Na základe Rozhodnutia NBS číslo ODT 1519/201-1 z 9.4.2013, ktorým sa správcovskej spoločnosti udelil predchádzajúci súhlas na zlúčenie dôchodkového fondu s dôchodkovým fondom „PROGRES akciový negarantovaný dôchodkový fond Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.“, správcovská spoločnosť zlúčila oba fondy s rozhodným dátumom 3.5.2013. V súlade s §17 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) správcovská spoločnosť zostavila mimoriadnu účtovnú závierku ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu, t.j. k 2.5.2013.

Dôchodkový fond nemá právnu subjektivitu.

Založenie

Správcovská spoločnosť bola založená bez výzvy na upisovanie akcií zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice N 281/04, N.z. 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. 4. 2012 a vytvorený pripísaním prvého príspevku na bežný účet dôchodkového fondu u depozitára dňa 3. 4. 2012.

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 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 GLOBAL je indexový negarantovaný dôchodkový fond. Dôchodkový fond je orientovaný na dosahovanie výkonnosti čo najvernejšie kopírujúcej výkonnosť zvolenej referenčnej hodnoty. Ako referenčná hodnota bol zvolený celosvetový akciový index MSCI World. Majetok v tomto dôchodkovom fonde tvoril cenný papier zahraničného subjektu kolektívneho investovania ktorého, hodnota je naviazaná na hodnotu zvoleného indexu a prostriedky na bežných a vkladových účtoch.

Depozitárom dôchodkového fondu je Tatra banka, a.s.

GLOBAL indexový negarantovaný d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.

Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

Členovia predstavenstva a dozornej rady správcovskej spoločnosti k 2.5.2013:

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

B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Na základe rozhodnutia správcovskej spoločnosti zlúčiť dôchodkový fond s „PROGRES akciový negarantovaný dôchodkový fond Allianz – Slovenská d.s.s., a. s.“ s rozhodným dátumom 3.5.2013 a v súlade s ustanoveniami §56 ods. 1 zákona o sds bola táto účtovná závierka dôchodkového fondu, pozostávajúca zo súvahy k 2.5.2013, výkazu ziskov a strát za obdobie od 1.1.2013 do 2.5.2013 a poznámok účtovnej závierky, zostavená v súlade s §17 až 23 zákona o účtovníctve ako mimoriadna účtovná závierka.

Dôchodkový fond ku dňu zlúčenia zanikne, avšak ide o zánik účtovnej jednotky bez likvidácie (s právnym nástupcom). Účtovná závierka je preto zostavená na základe predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky (angl. going concern).

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.

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

Spoločnosť v roku 2013 nepoužila žiadne nové účtovné postupy 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.

GLOBAL indexový negarantovaný d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.

Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

(2) Prepočet cudzej meny

Operácie v cudzej mene sú zaúčtované v eurách 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

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.

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 trhovú cenu vyhlásenú 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 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

GLOBAL indexový negarantovaný d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.

Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

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:

- a) 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,
- b) 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,
- c) 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:

- 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 v položke z efektívnej časti zabezpečenie spolu s príslušným druhom nákladov, ktorý vznikol zo zabezpečovaného nástroja. Neefektívna časť derivátov je vykázaná v položke „Čistý zisk/(strata) z derivátových operácií“.

(7) 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.

(8) Náklady, odplata správcovskej spoločnosti a poplatky depozitárovi

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

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 Zákomom. 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“.

GLOBAL indexový negarantovaný d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

Ďalej sú na ťarchu dôchodkového fondu účtované dane, transakčné náklady (poplatky pri obchodovaní s cennými papiermi), bankové poplatky a náklady na finančné činnosti (najmä straty z operácií s cennými papiermi a úrokové náklady).

(9) 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.

(10) Uvádzanie hodnôt v účtovnej závierke

Hodnoty položiek účtovnej závierky sú uvedené v 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.

GLOBAL indexový negarantovaný d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

C. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH (v EUR)

Označenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	Bežné účtovné obdobie 1.1.2013 - 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.4.2012 - 31.12.2012
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	88	57
2.	Pohľadávky z úrokov, odplát a provízií (-)	44 002	(44 002)
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (+)	(28 148)	(4 224)
4.	Závazky z úrokov, odplát a provízií (-)	1 559	1 066
5.	Výnosy z dividend (+)	-	-
6.	Pohľadávky za dividendy (-)	-	-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s cennými papiermi, drahými kovmi a nehnuteľnosťami (+)	2 123 624	77 841
8.	Pohľadávky za predané cenné papiere, drahé kovy a nehnuteľnosti (-)	-	-
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a nehnuteľností (-)	(2 417 209)	(1 748 517)
10.	Závazky na zaplatenie kúpnej ceny FN, drahých kovov a nehnuteľností (+)	-	-
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	(276 084)	(1 717 779)
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 (+)	177 405	1 061 833
22.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-)	553 729	691 670
23.	Závazky z výstupov z fondu a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov (+/-)	(1 405)	(20 052)
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	729 729	1 733 451
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.	453 645	15 672
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	15 672	-
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia V.+VI.	469 317	15 672

GLOBAL indexový negarantovaný d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

**D. PREHLAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU DÔCHODKOVÉHO FONDU ZA OBDOBIE
OD 1.1.2013 DO 2.5.2013**
(v EUR)

Ozna- čenie	Položka	Bežné účtovné obdobie 1.1.2013 – 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.4.2012 – 31.12.2012
a	b	1	2
I.	Čistý majetok na začiatku obdobia	1 781 437	-
a)	Počet dôchodkových jednotiek	51 688 631	-
b)	hodnota 1 dôchodkovej jednotky	0,034465	0,033194
1.	Príspevky do dôchodkových fondov	177 405	1 061 833
2.	Zisk alebo strata dôchodkového fondu	270 260	27 934
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku dôchodkového fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu dôchodkového fondu	-	-
6.	Prevedené dôchodkové jednotky/ prestupy a výstupy účastníkov	553 729	691 670
II.	Nárast / pokles čistého majetku	1 001 394	1 781 437
A.	Čistý majetok na konci obdobia	2 782 831	1 781 437
a)	počet dôchodkových jednotiek	72 984 969	51 688 631
b)	hodnota 1 dôchodkovej jednotky	0,038129	0,034465

GLOBAL indexový negarantovaný d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

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 2. máju 2013 žiadne investície v dlhopisoch oceňovaných umorovanou hodnotou.

2. DLHOPISY OCEŇOVANÉ REÁLNOU HODNOTOU

Dôchodkový fond nemal v portfóliu k 2. máju 2013 žiadne investície v dlhopisoch oceňovaných reálnou hodnotou.

3. AKCIE

Dôchodkový fond nemal v portfóliu k 2. máju 2013 nakúpené žiadne akcie.

4. PODIELOVÉ LISTY

Štruktúra podielových listov k 2. máju 2013 bola takáto:

V členení podľa druhu:

Číslo riadku	4.I. Podielové listy (PL)	Bežné účtovné obdobie k 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
1.	PL otvorených podielových fondov	-	-
1.1.	nezaložené	-	-
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
2.	PL ostatné	2 294 682	1 702 777
2.1.	nezaložené	2 294 682	1 702 777
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	2 294 682	1 702 777

GLOBAL indexový negarantovaný d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

V členení podľa denominačnej meny:

Číslo riadku	4.II. Podielové listy podľa mien, v ktorých sú ocenené	Bežné účtovné obdobie k 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
1.	EUR	2 294 682	1 702 777
2.	USD	-	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	2 294 682	1 702 777

5. KRÁTKODOBÉ POHĽADÁVKY

Štruktúra krátkodobých pohľadávok k 2. máju 2013 bola takáto

V členení podľa dohodnutej doby splatnosti:

Číslo riadku	5.I. Krátkodobé pohľadávky podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie k 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
1.	Do jedného mesiaca	-	44 002
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	-	44 002

V členení podľa zostatkovej doby splatnosti:

Číslo riadku	5.II. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie k 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
1.	Do jedného mesiaca	-	44 002
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	Spolu	-	44 002

GLOBAL indexový negarantovaný d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

V členení podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty:

Číslo riadku	5.III. Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – zníženie hodnoty	Bežné účtovné obdobie k 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
1.	Hrubá hodnota pohľadávok	-	44 002
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	-	44 002

6. DLHODOBÉ POHLADÁVKY

Dôchodkový fond neeviduje žiadne dlhodobé pohľadávky.

7. DERIVÁTY- AKTÍVA

Dôchodkový fond nevlastní v portfóliu k 2. máju 2013 žiadne deriváty.

8. DRAHÉ KOVY

S drahými kovmi ako zlato, striebro, platina alebo paládium dôchodkový fond v bežnom účtovnom období neobchodoval.

9. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A EKVIVALENTY PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV

Štruktúra peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov k 2. máju 2013 bola nasledovná:

Číslo riadku	9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty prostriedkov	Bežné účtovné obdobie k 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
1.	Bežné účty	469 317	15 672
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	469 317	15 672
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	469 317	15 672

Dôchodkový fond má zriadený bežný účet u svojho depozitára – Tatra banka, a.s.

GLOBAL indexový negarantovaný d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

10. OSTATNÝ MAJETOK

Štruktúra položky ostatný majetok k 2. máju 2013 bola nasledovná:

Číslo riadku	10. Ostatný majetok	Bežné účtovné obdobie k 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
1.	Pohľadávka voči OPTIMAL v.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.	14 928	-
2.	Pohľadávka voči PROGRES r.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.	-	20 052
3.	Pohľadávka voči GARANT k.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.	6 529	-
	Spolu	21 457	20 052

PASÍVA

1. ZÁVÄZKY VOČI BANKÁM

Indexový dôchodkový fond neeviduje žiadne krátkodobé záväzky voči bankám.

2. ZÁVÄZKY Z PRESUNOV, PRESTUPOV A INÝCH VÝPLAT

Dôchodkový fond neeviduje k 2. máju 2013 žiadne záväzky voči sporiteľom, Sociálnej poisťovni, ani žiadne záväzky z prestupov.

3. ZÁVÄZKY VOČI SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI

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

Číslo riadku	3. Záväzky voči správcovskej spoločnosti	Bežné účtovné obdobie k 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
1.	Záväzky z poplatkov za správu dôchodkového fondu	950	239
2.	Záväzky z poplatkov za zhodnotenie	937	-
	Spolu	1 887	239

4. DERIVÁTY – PASÍVA

Dôchodkový fond nemal k 2. máju 2013 žiadne záväzky z derivátov.

5. REPOOBCHODY

Dôchodkový fond nemá voči bankovým subjektom žiadne záväzky z repoobchodov.

6. ZÁVÄZKY Z VYPOŽIČANIA FINANČNÉHO MAJETKU

Dôchodkový fond neeviduje k 2. máju 2013 žiadne záväzky z vypožičania finančného majetku.

GLOBAL indexový negarantovaný d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

7. OSTATNÉ ZÁVÄZKY

Číslo riadku	7. Ostatné záväzky	Bežné účtovné obdobie k 2 .5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
1.	Ostatné záväzky – odplata depozitára	129	130
2.	Ostatné záväzky – custody poplatok	609	697
	Spolu	738	827

VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

a) Výnosy z úrokov (netto)

Štruktúra úrokových výnosov a nákladov:

Číslo riadku	1.1. Úroky	Bežné účtovné obdobie 1.1.2013 - 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.4.2012 - 31.12.2012
1.	Bežné účty	6	2
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady v bankách	82	56
4.	Dlhové cenné papiere	-	-
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	Spolu	88	58

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

Štruktúra výsledku z operácií s cennými papiermi bola nasledovná:

Číslo riadku	4./c. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi	Bežné účtovné obdobie 1.1.2013 - 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.4.2012 - 31.12.2012
1.	Akcie	-	-
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	-	-
4.	Podielové listy	298 320	32 101
	Spolu	298 320	32 101

c) Transakčné náklady

Štruktúra položky transakčné náklady bola nasledovná:

Číslo riadku	h. Transakčné náklady	Bežné účtovné obdobie 1.1.2013 - 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.4.2012 - 31.12.2012
1.	Poplatky za sprostredkovanie	(1 137)	(484)
2.	Poplatky za vysporiadanie	(750)	(800)
	Spolu	(1 887)	(1 284)

Položka obsahuje poplatky súvisiace s nákupom a predajom cenných papierov.

GLOBAL indexový negarantovaný d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

d) Bankové a iné poplatky

Štruktúra položky bankové a iné poplatky bola nasledovná:

Číslo riadku	i. Bankové poplatky a iné poplatky	Bežné účtovné obdobie 1.1.2013 – 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.4.2012 – 31.12.2012
1.	Bankové poplatky	(9)	(13)
2.	Burzové poplatky	-	-
3.	Poplatky obchodníkom s cennými papiermi	-	-
4.	Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	(9)	(13)

e) Náklady na odplaty a iné náklady

Štruktúra nákladových položiek za rok 2013:

Číslo riadku	k.1 Odplata za správu	Bežné účtovné obdobie 1.1.2013 – 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.4.2012 – 31.12.2012
1.	Odplata za správu dôchodkového fondu	(2 914)	(1 379)

Číslo riadku	k.2 Odplata za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	Bežné účtovné obdobie 1.1.2013 – 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.4.2012 – 31.12.2012
1.	Odplata za zhodnotenie v dôchodkovom fonde	(21 074)	-

Číslo riadku	l. Náklady na odplaty za služby depozitára	Bežné účtovné obdobie 1.1.2013 – 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.4.2012 – 31.12.2012
1.	Depozitársky poplatok	(366)	(247)
2.	Custody poplatok	(1 898)	(1 301)
	Spolu	(2 264)	(1 548)

F. PREHLAD O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Dôchodkový fond k 2. máju 2013 neevidoval žiadne podsúvahové položky.

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

GLOBAL indexový negarantovaný d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.

Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

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 vypočítavať každý pracovný deň.

Aktuálna hodnota dôchodkovej jednotky dôchodkového fondu k 2.5.2013 bola 0,038129.

Čistá hodnota majetku v dôchodkovom fonde k 2.5.2013 bola 2 782 831 EUR.

Tabuľka uvádza výpočet čistej hodnoty aktív podľa účtovníctva k 2.máju 2013:

	<i>Hodnota majetku dôchodkového fondu pre výpočet hodnoty dôchodkovej jednotky k 2.5.2013 (v EUR)</i>	<i>Hodnota majetku dôchodkového fondu pre výpočet hodnoty dôchodkovej jednotky k 31.12.2012 (v EUR)</i>
AKTÍVA	2 785 456	1 782 503
Krátkodobé pohľadávky	-	-
Dlhové cenné papiere bez kupónov	-	-
Dlhové cenné papiere s kupónmi	2 294 682	1 702 777
Podielové listy	-	44 002
Deriváty	-	-
Neinvestičný majetok	490 774	35 724
ZÁVÄZKY	2 625	1 066
Záväzky voči správcovskej spoločnosti	1 887	239
Záväzky z presunov, prestupov a iných výplat	-	-
Deriváty	-	-
Ostatné záväzky	738	827
	-	-
ČISTÁ HODNOTA AKTÍV	2 782 831	1 781 437
Počet dôchodkových jednotiek	72 984 969	51 688 631
Hodnota dôchodkovej jednotky	0,038129	0,034465

H. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SÚVAHOVOM DNI

K 3.5.2013 dôchodkový fond zanikol bez likvidácie zlúčením s „PROGRES akciový negarantovaný dôchodkový fond Allianz – Slovenská d.s.s., a. s.“, ktorý sa týmto stal jeho nástupníckou účtovnou jednotkou.

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

Tieto poznámky k účtovnej závierke boli zostavené 13.5.2013 na adrese Račianska 62, 831 02 Bratislava, Slovenská republika.