

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

**Správa nezávislého audítora  
o overení účtovnej závierky  
za rok končiaci 31. decembra 2012**

## **Obsah**

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka k 31.12.2012



**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 dôchodkový fond, Allianz - Slovenská dôchodková správcovská spoločnosť, a.s. („dôchodkový fond“):

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky dôchodkového fondu, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2012, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2012 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 nesprávnosti, 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 auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať auditorské 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.



*Názor*

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie dôchodkového fondu k 31. decembru 2012 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2012 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

22. marec 2013  
Bratislava, Slovenská republika

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

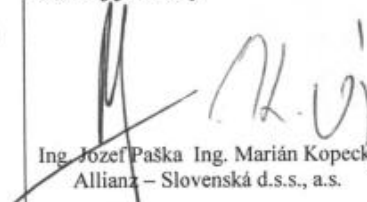
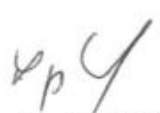
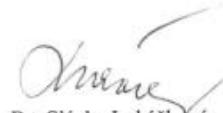


Zodpovedný audítor:  
Ing. Ľuboš Vančo  
Licencia SKAU č. 745

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 31. 12. 2012

Názov fondu: **GLOBAL i.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
07.02.2013	 Ing. Jozef Paška Ing. Marián Kopecský 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 zavierke

**GLOBAL indexový d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.**  
**Účtovná zvierka k 31. decembru 2012**

**SÚVAHA**

**dôchodkového fondu, príspevkového doplnkového dôchodkového fondu a výplätného doplnkového dôchodkového fondu, otvoreného/uzavretého/špeciálneho podielového fondu s výnimkou špeciálneho podielového fondu nehnuteľností**

**zostavená k 31.12.2012**

**(v celých eurách)**

Za účtovné obdobie od 

0	4	2	0	1	2		1	2	2	0	1	2
---	---	---	---	---	---	--	---	---	---	---	---	---

Za predchádzajúce účtovné obdobie od 

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**Účtovná zvierka:\*)**

<input checked="checked" type="checkbox"/>	riadna
<input type="checkbox"/>	mimoriadna
<input type="checkbox"/>	priebežne

IČO 

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

DIČ 

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Dátum vzniku účtovnej jednotky 

0	1	0	4	2	0	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

Názov správcovskej 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 správcovskej spoločnosti, ulica a číslo 

R	a	č	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	4	5

Číslo faxu									
0	2	5	7	1	0	6	8	9	1

E-mailová adresa 

I	u	k	a	c	k	o	v	a	s	@	a	s	d	s	s	.	s	k											
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Zostavené dňa: 07.02.2013	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
Schválené dňa :	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 

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

**GLOBAL indexový d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.**  
**Účtovná zvierka k 31. decembru 2012**

**SÚVAHA K 31. DECEMBRU 2012**  
**(v EUR)**

Označenie	Položka	Č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
x	<b>AKTÍVA</b>	x	x	x
<b>I.</b>	<b>Investičný majetok</b> (súčet položiek 1 až 8)	1	<b>1 746 779</b>	<b>-</b>
<b>1.</b>	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	2	-	-
a)	<i>bez kupónov</i>	3	-	-
b)	<i>s kupónmi</i>	4	-	-
<b>2.</b>	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	5	-	-
a)	<i>bez kupónov</i>	6	0	-
b)	<i>s kupónmi</i>	7	0	-
<b>3.</b>	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	-	-
<b>4.</b>	Podielové listy	13	<b>1 702 777</b>	<b>-</b>
a)	<i>otvorených podielových fondov</i>	14	-	-
b)	<i>ostatné</i>	15	1 702 777	-
<b>5.</b>	Krátkodobé pohľadávky	16	<b>44 002</b>	<b>-</b>
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	-	-
<b>6.</b>	Dlhodobé pohľadávky	21	-	-
a)	dlhodobé vklady v bankách	22	-	-
b)	dlhodobé pôžičky obchod.spoločnostiam, v ktorých má fond podiel	23	-	-
<b>7.</b>	Deriváty	24	-	-
<b>8.</b>	Drahé kovy	25	-	-
<b>II.</b>	<b>Neinvestičný majetok</b> (súčet položiek 8 a 9)	26	<b>35 724</b>	<b>-</b>
<b>9.</b>	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	27	15 672	-
<b>10.</b>	Ostatný majetok	28	20 052	-
	<b>Aktiva spolu</b>	29	<b>1 782 503</b>	<b>-</b>

Označenie	POLOŽKA	Č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
x	<b>PASÍVA</b>	x	x	x
<b>I.</b>	<b>Závazky</b> (súčet položiek 1 až 6)	30	<b>1 066</b>	<b>-</b>
<b>1.</b>	Závazky voči bankám	31	-	-
<b>2.</b>	Závazky z presunov, prestupov a iných výplat	32	-	-
<b>3.</b>	Závazky voči správcovskej spoločnosti	33	239	-
<b>4.</b>	Deriváty	34	-	-
<b>5.</b>	Repoobchody	35	-	-
<b>6.</b>	Závazky z vypožičania finančného majetku	36	-	-
<b>7.</b>	Ostatné záväzky	37	827	-
<b>II.</b>	<b>Vlastné imanie</b> (súčet položiek 7 a 8)	38	<b>1 781 437</b>	<b>-</b>
<b>8.</b>	Dôchodkové jednotky	39	1 753 503	-
a)	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia	40	27 934	-
	<b>Pasíva spolu</b>	41	<b>1 782 503</b>	<b>-</b>

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



**GLOBAL indexový d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.**  
**Účtovná zvierka k 31. decembru 2012**

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**

dôchodkového fondu, príspevkového doplnkového dôchodkového fondu a výplätného doplnkového dôchodkového fondu, otvoreného/uzavretého/špeciálneho podielového fondu s výnimkou špeciálneho podielového fondu nehnuteľností  
 za 9 mesiacov roku 2012

(v celých eurách)

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

Za predchádzajúce účtovné obdobie od

mesiac rok do mesiac rok

Účtovná zvierka:\*)

riadna  
 mimoriadna  
 priebežne

IČO

DIČ

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 1 0 4 2 0 1 2

Názov správcovskej 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 správcovskej 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 4 5

Číslo faxu

0 2 5 7 1 0 6 8 9 1

E-mailová

adresa

l u k a c k o v a s @ a s d s s . s k

Zostavené dňa: 07.02.2013	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. Marián Kopecký Allianz – Slovenská dôchodková správcovska spoločnosť, a.s.	Ing. Juraj Lipták  Allianz – Slovenská dôchodková správcovska spoločnosť, a.s.	Bc. Slávka Lukáčková Allianz – Slovenská dôchodková správcovska spoločnosť, a.s.

\*) Vyznačuje sa

**GLOBAL indexový d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.**  
**Účtovná zvierka k 31. decembru 2012**

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA 9 MESIACOV ROKU 2012**  
**(v EUR)**

Označenie	Položka	Č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
<b>1.</b>	Výnosy z úrokov (netto)	1	<b>57</b>	-
1.1.	úroky	2	57	-
1.2./a	výsledok zaistenia	3	-	-
1.3./b	zníženie hodnoty príslušného majetku/zrušenie zníženia hodnoty majetku	4		-
<b>2.</b>	Výnosy z podielových listov	5	-	-
<b>3.</b>	Výnosy z dividend	6	-	-
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku	7	-	-
3.2.	výsledok zaistenia	8	-	-
<b>4./c.</b>	Zisk/strata z operácií s CP a podielmi	9	<b>32 101</b>	-
<b>5./d.</b>	Zisk/strata z oprácií s devízami	10	-	-
<b>6./e.</b>	Zisk/strata z derivátov	11	-	-
<b>7./f.</b>	Zisk/strata z operácií s drahými kovmi	12	-	-
<b>8./g.</b>	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	13	-	-
<b>I.</b>	<b>Výnos z majetku vo fonde</b>	14	<b>32 158</b>	-
h.	Transakčné náklady	15	(1 284)	-
i.	Bankové a iné poplatky	16	(13)	-
<b>II.</b>	<b>Čistý výnos z majetku vo fonde</b>	17	<b>30 861</b>	-
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	-	-
<b>III.</b>	<b>Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde</b>	22	<b>30 861</b>	-
k.	Náklady na	23	(1 379)	-
k.1	odplatu za správu fondu	24	(1 379)	-
k.2	odplata za zhodnotenie majetku v dôch.fonde	25	-	-
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	26	(1 548)	-
m.	Náklady na audit účtovnej zvierky	27	-	-
<b>A.</b>	<b>Zisk alebo strata</b>	28	<b>27 934</b>	-

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

**GLOBAL indexový d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.**  
**Účtovná zvierka k 31. decembru 2012**

**POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

zostavenej k 31. 12. 2012

(v celých eurách)

Za účtovné obdobie od      mesiac      rok      do      mesiac      rok

Za predchádzajúce účtovné obdobie od      mesiac      rok      do      mesiac      rok

0 4      2 0 1 2      1 2      2 0 1 2

Účtovná zvierka:\*)

<input checked="" type="checkbox"/>	riadna
<input type="checkbox"/>	mimoriadna
<input type="checkbox"/>	priebežne

IČO

DIČ

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 1      0 4      2 0 1 2

Názov správcovskej 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 správcovskej spoločnosti, ulica a číslo

R a č 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: 07.02.2013	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. 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 d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.

## Účtovná zvierka k 31. decembru 2012

### A. Všeobecné informácie o dôchodkovom fonde

#### *Vytvorenie a správa dôchodkového fondu*

Dôchodkový fond GLOBAL indexový 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, 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 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 GLOBAL je indexový 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 cenné papiere ktorého, hodnota je naviazaná na hodnotu zvoleného indexu a prostriedky na bežných a vkladových účtoch.

Depozitárom dôchodkového fondu je Tatra banka, a.s.

Členovia predstavenstva a dozornej rady správcovskej spoločnosti k 31.12.2012:

<b>Predstavenstvo</b>	
Predseda:	Ing. Jozef Paška
Členovia:	Ing. Peter Karcol Ing. Marián Kopecký

<b>Dozorná rada</b>	
Predseda:	Ing. Todor Todorov
Podpredseda:	Ing. Miroslav Pacher
Člen:	Mgr. Miroslav Kočan

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

## Účtovná zvierka k 31. decembru 2012

### B. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

#### *Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky*

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

V súlade s ustanoveniami §56 ods. 1 zákona o sds bola účtovná zvierka dôchodkového fondu, ktorá pozostáva zo súvahy k 31.12.2012, výkazu ziskov a strát za obdobie od 1.4.2012 do 31.12.2012 a poznámok k účtovnej zvierke, 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 zvierka.

Pri vedení účtovníctva a zostavovaní účtovnej zvierky 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 zvierky, obsahovom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej zvierky 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*

Novelou zákona č. 43/2004 Z. z. (Zákon č. 334/2011), zákon č. 546/2011 z 30.11.2011 a zákon č. 547/2011 z 1.12.2011 ktorými sa mení a dopĺňa zákon č. 43/2004 Z. z. o starobnom dôchodkovom sporení a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, bola od 1.4.2012 do systému SDS zavedená zmena týkajúca sa účtovania vybraných nákladov na ťarchu dôchodkového fondu.

Medzi tieto náklady patrí odplata za správu dôchodkového fondu, odplata za zhodnotenie, odplata za služby depozitára, poplatky za správu a úschovu cenných papierov (tzv. custody), poplatky pri nákupe a predaji cenných papierov, bankové a iné poplatky.

#### *Účtovné zásady a účtovné metódy použité pri zostavovaní účtovnej zvierky*

Nasledovné účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou pri zostavovaní účtovnej zvierky 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 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 zvierka 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.

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

## Účtovná zvierka k 31. decembru 2012

### (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 pohotová operácia. Obchody s cennými papiermi, ktoré nespĺňajú podmienku obvyklého vyrovnania na príslušnom trhu cenných papierov, sa účtujú ako finančné deriváty (terminové 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 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 splňa 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 začiatočné čisté investície alebo vyžaduje začiatočné 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,

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

## Účtovná zvierka k 31. decembru 2012

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

Deriváty sa odo dňa dohodnutia obchodu do dňa vyrovnania obchodu účtujú na podsúvahových účtoch, pričom o reálnej hodnote derivátov sa účtuje v súvahe v samostatnej položke „Deriváty“. V deň vyrovnania obchodu sa zruší podsúvahový zápis a účtuje sa na súvahových účtoch. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú oproti príslušným nákladovým a výnosovým účtom účtovných skupín 71 – Náklady na finančné činnosti resp 61- Výnosy z finančných činností. Realizované zisky a straty z derivátov z efektívnej časti zabezpečenia sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát 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“.

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) 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 spávu 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“.

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

**GLOBAL indexový d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.**  
**Účtovná závierka k 31. decembru 2012**

**(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 d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.**  
**Účtovná zvierka k 31. decembru 2012**

**C. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH (v EUR)**

Označenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	57	-
2.	Pohľadávky z úrokov, odplát a provízií (-)	(44 002)	-
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (+)	(4 224)	-
4.	Závazky z úrokov, odplát a provízií (-)	1 066	-
5.	Výnosy z dividend (+)	-	-
6.	Pohľadávky za dividendy (-)	-	-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s cennými papiermi, drahými kovmi a nehnuteľnosťami (+)	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 (-)	(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 (+)	-	-
<b>I.</b>	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>(1 717 779)</b>	<b>-</b>
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z investičnej činnosti</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
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 (+/-)	-	-
<b>II.</b>	<b>Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>x</b>	<b>Peňažný tok z finančnej činnosti</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
21.	Emitované podielové listy - preddavky na emitované PL/príspevky sporiteľov (+)	1 061 833	-
22.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátené PL (+/-)	691 670	-
23.	Závazky z výstupov z fondu a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov (+/-)	(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 (+)	-	-
<b>III.</b>	<b>Čistý peňažný tok z finančnej činnosti</b>	<b>1 733 451</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V.</b>	<b>Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.</b>	<b>15 672</b>	<b>-</b>
<b>VI.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VII.</b>	<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia V.+VI.</b>	<b>15 672</b>	<b>-</b>

**GLOBAL indexový d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.**  
**Účtovná zvierka k 31. decembru 2012**

**D. PREHEAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU DOCHODKOVÉHO FONDU K 31.12.2012**  
(v EUR)

Ozna- čenie	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
<b>I.</b>	<b>Čistý majetok na začiatku obdobia</b>	-	-
a)	Počet dôchodkových jednotiek	-	-
b)	hodnota 1 dôchodkovej jednotky	0,033194	-
1.	Príspevky do dôchodkových fondov	1 061 833	-
2.	Zisk alebo strata dôchodkového fondu	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	691 670	-
<b>II.</b>	<b>Nárast / pokles čistého majetku</b>	<b>1 781 437</b>	-
<b>A.</b>	<b>Čistý majetok na konci obdobia</b>	<b>1 781 437</b>	-
a)	počet dôchodkových jednotiek	51 688 631	-
b)	hodnota 1 dôchodkovej jednotky	0,034465	-

**GLOBAL indexový d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.**  
**Účtovná zvierka k 31. decembru 2012**

**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 31. decembru 2012 žiadne investície v dlhopisoch oceňovaných umorovanou hodnotou.

**2. DLHOPISY OCEŇOVANÉ REÁLNOU HODNOTOU**

Dôchodkový fond nemal v portfóliu k 31. decembru 2012 žiadne investície v dlhopisoch oceňovaných reálnou hodnotou

**3. AKCIE**

Dôchodkový fond nemal v portfóliu k 31. decembru 2012 nakúpené žiadne akcie.

**4. PODIELOVÉ LISTY**

Štruktúra podielových listov k 31. decembru 2012 bola takáto:

*V členení podľa druhu:*

Číslo riadku	4.I. Podielové listy (PL)	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	1 702 777	-
2.1.	nezaložené	1 702 777	-
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>1 702 777</b>	<b>-</b>

**GLOBAL indexový d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.**  
**Účtovná zvierka k 31. decembru 2012**

*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	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	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>1 702 777</b>	<b>-</b>

**5. KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY**

Štruktúra krátkodobých pohľadávok 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	44 002	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>44 002</b>	<b>-</b>

*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	44 002	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>44 002</b>	<b>-</b>

**GLOBAL indexový d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.**  
**Účtovná zvierka k 31. decembru 2012**

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	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 31. decembru 2012 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 31. decembru 2012 bola nasledovná:

Číslo riadku	9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	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	15 672	-
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>15 672</b>	<b>-</b>

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

**GLOBAL indexový d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.**  
**Účtovná zvierka k 31. decembru 2012**

**10. OSTATNÝ MAJETOK**

Štruktúra položky ostatný majetok k 31. decembru 2012 bola nasledovná:

Číslo riadku	10. Ostatný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Pohľadávka voči OPTIMAL v.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.	-	-
2.	Pohľadávka voči PROGRES r.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.	20 052	0
	<b>Spolu</b>	<b>20 052</b>	<b>0</b>

**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 31. decembru 2012 žiadne záväzky voči sporiteľom, Sociálnej poisťovni, ani žiadne záväzky z prestupov.

**3. ZÁVÄZKY VOČI SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI**

Záväzky voči dôchodkovej 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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Záväzky z poplatkov za správu dôchodkového fondu	239	-
	<b>Spolu</b>	<b>239</b>	<b>-</b>

**4. DERIVÁTY – PASÍVA**

Dôchodkový fond nemal k 31. decembru 2012 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 31. decembru 2012 žiadne záväzky z vypožičania finančného majetku.

**GLOBAL indexový d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.**  
**Účtovná zvierka k 31. decembru 2012**

**7. OSTATNÉ ZÁVÄZKY**

Číslo riadku	7. Ostatné záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Ostatné záväzky – odplata depozitára	130	-
2.	Ostatné záväzky – custody poplatok	697	-
	<b>Spolu</b>	<b>827</b>	-

**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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bežné účty	2	-
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady v bankách	56	-
4.	Dlhové cenné papiere	-	-
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>58</b>	-

**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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Akcie	-	-
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	-
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	-	-
4.	Podielové listy	32 101	-
	<b>Spolu</b>	<b>32 101</b>	-

**c) Transakčné náklady**

Štruktúra položky transakčné náklady bola nasledovná:

Číslo riadku	h. Transakčné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Poplatky za sprostredkovanie	(484)	-
2.	Poplatky za vysporiadanie	(800)	-
	<b>Spolu</b>	<b>(1 284)</b>	-

Položka obsahuje poplatky súvisiace s nákupom a predajom cenných papierov.

**GLOBAL indexový d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.**  
**Účtovná zvierka k 31. decembru 2012**

**d) Bankové a iné poplatky**

Štruktúra položky bankové a iné poplatky bola nasledovná:

Číslo riadku	i. Bankové poplatky a iné poplatky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Bankové poplatky	(13)	-
2.	Burzové poplatky	-	-
3.	Poplatky obchodníkom s cennými papiermi	-	-
4.	Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	<b>Spolu</b>	<b>(13)</b>	<b>-</b>

**e) Náklady**

Štruktúra nákladových položiek za rok 2012:

Číslo riadku	k.1 Odplata za správu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Odplata za správu dôchodkového fondu	(1 379)	-

Číslo riadku	l. Náklady na odplaty za služby depozitára	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Depozitársky poplatok	(247)	-
2.	Custody poplatok	(1 301)	-
	<b>Spolu</b>	<b>(1 548)</b>	<b>-</b>

**F. PREHEAD O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**

Dôchodkový fond k 31. decembru 2012 neevidoval žiadne podsúvahové položky.

**G. OSTATNÉ POZNÁMKY**

**DÔCHODKOVÉ JEDNOTKY**

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

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 sporeiteľov dôchodkového fondu v deň výpočtu, pričom čistou hodnotou majetku v dôchodkovom fonde sa rozumie rozdiel medzi hodnotou majetku v dôchodkovom fonde a jeho záväzkami.

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

Aktuálna hodnota dôchodkovej jednotky dôchodkového fondu k 31.12.2012 bola 0,034465.

Čistá hodnota majetku v dôchodkovom fonde k 31.12.2012 bola 1 781 437 EUR .



**GLOBAL indexový d.f., Allianz - Slovenská d.s.s., a.s.**  
**Účtovná závierka k 31. decembru 2012**

Tabuľka uvádza výpočet čistej hodnoty aktív podľa účtovníctva k 31. decembru 2012:

	<i>Hodnota majetku dôchodkového fondu pre výpočet hodnoty dôchodkovej jednotky k 31.12.2012 (v EUR)</i>
<b>AKTÍVA</b>	<b>1 782 503</b>
Dlhové cenné papiere bez kupónov	0
Dlhové cenné papiere s kupónmi	0
Podielové listy	1 702 777
Krátkodobé pohľadávky	44 002
Deriváty	-
Neinvestičný majetok	35 724
<b>ZÁVÄZKY</b>	<b>1 066</b>
Závazky voči správcovskej spoločnosti	239
Závazky z presunov, prestupov a iných výplat	-
Ostatné záväzky	827
<b>ČISTÁ HODNOTA AKTÍV</b>	<b>1 781 437</b>
Počet dôchodkových jednotiek	51 688 631
<b>Hodnota dôchodkovej jednotky</b>	<b>0,034465</b>

**H. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SÚVAHOVOM DNI**

Od 1.9.2012 do 31.01.2013 mali sporitelia možnosť vystúpiť zo systému starobného dôchodkového sporenia. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky tak v tomto dôchodkovom fonde učinilo 8 sporiteľov, čo predstavuje 2,5 % z celkového počtu sporiteľov v tomto dôchodkovom fonde. Za rovnaké obdobie do dôchodkového fondu vstúpilo 2 504 sporiteľov.

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 07.02.2013 na adrese Račianska 62, 831 02 Bratislava, Slovenská republika.