

Obsah

Spisov

Mimo

**OPTIMAL zmiešaný dôchodkový fond,
Allianz – Slovenská dôchodková správcovská
spoločnosť, a.s.**

Mimoriadna účtovná zvierka k 2. máju 2013

Obsah

Správa nezávislého audítora

Mimoriadna účtovná zvierka 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 OPTIMAL zmiešaný 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 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 audítorskými 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 audítorských 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 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

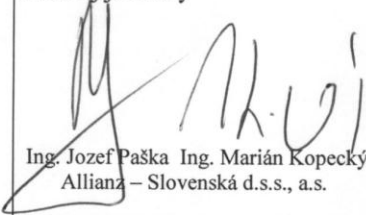


OBSAH

Súvaha

MIMORIADNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA k 2. 5. 2013

Výkaz ziskov a strát

Názov dôchodkového fondu: **OPTIMAL z.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
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.

OPTIMAL zmiešaný n.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

OBSAH

Súvaha

Výkaz ziskov a strát

Poznámky k účtovnej závierke

OPTIMAL zmiešaný n.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná zvierka k 2. máju 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 2.5.2013
(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 1 2 0 1 2 1 2 2 0 1 2

Účtovná zvierka:*)

riadna
 mimoriadna
 priebežne

IČO DIČ

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Názov správcovskej spoločnosti

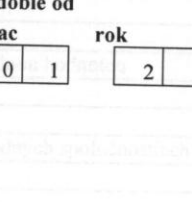
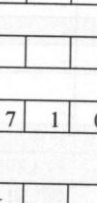
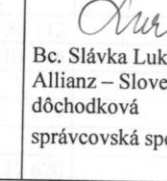
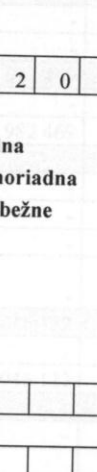
Názov spravovaného fondu

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 zvierky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva
13.05.2013	 Ing. Jozef Paška	 Ing. Juraj Lipták	 Bc. Slávka Lukáčková
Schválené dňa :	 Ing. Marián Kopecký Allianz – Slovenská dôchodková správcovská spoločnosť, a.s.	Allianz – Slovenská dôchodková správcovská spoločnosť, a.s.	Allianz – Slovenská dôchodková správcovská spoločnosť, a.s.

*) Vyznačuje sa

OPTIMAL zmiešaný n.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

SÚVAHA K 2. MÁJU 2013

(v EUR)

Označenie	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	24 127 484	513 705 413
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	2	-	-
a)	<i>bez kupónov</i>	3	-	-
b)	<i>s kupónmi</i>	4	-	-
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	5	4 982 469	398 940 167
a)	<i>bez kupónov</i>	6	-	62 586 853
b)	<i>s kupónmi</i>	7	4 982 469	336 353 314
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	18 046 122	22 678 679
a)	<i>otvorených podielových fondov</i>	14	-	-
b)	<i>ostatné</i>	15	18 046 122	22 678 679
5.	Krátkodobé pohľadávky	16	-	89 595 814
a)	krátkodobé vklady v bankách	17	-	89 595 814
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	1 098 893	2 490 753
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 8 a 9)	26	1 110 109	893 029
9.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	27	1 075 888	893 025
10.	Ostatný majetok	28	34 221	4
	Aktíva spolu	29	25 237 593	514 598 442

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	153 178	422 968
1.	Závazky voči bankám	31	-	-
2.	Závazky z presunov, prestupov a iných výplat	32	34 212	206 838
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti	33	101 346	159 969
4.	Deriváty	34	-	-
5.	Repoobchody	35	-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku	36	-	-
7.	Ostatné záväzky	37	17 620	56 161
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 7 a 8)	38	25 084 415	514 175 474
8.	Dôchodkové jednotky	39	19 849 887	501 195 282
a)	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia	40	5 234 528	12 980 192
	Pasíva spolu	41	25 237 593	514 598 442

Poznámky na stranách 7 až 25 sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.

OPTIMAL zmiešaný n.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná zvierka k 2. máju 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 5 mesiacov roka 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 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
O P T I M A L z . n . d . f .

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

PSČ

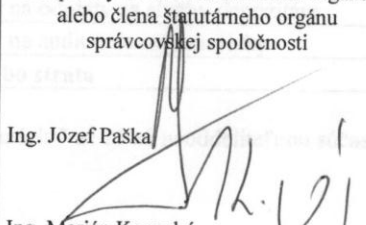
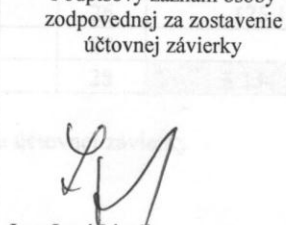
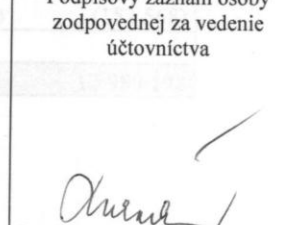
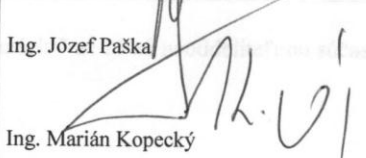
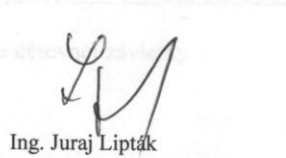

Názov obce
B R A T I S L A V A

Smerové číslo telefónu

Číslo telefónu

Číslo faxu

E-mailová adresa
l u k a c k o v a s @ a s d s s . s k

Zostavené dňa: 13.05.2013	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  Ing. Juraj Lipták Allianz – Slovenská dôchodková správcovská spoločnosť, a.s.	Bc. Slávka Lukáčková  Bc. Slávka Lukáčková Allianz – Slovenská dôchodková správcovská spoločnosť, a.s.

*) Vyznačuje sa

OPTIMAL zmiešaný n.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)

Označenie	Položka	Č.r.	Bežné účtovné obdobie 1.1.2013 – 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.1.2012 – 31.12.2012
a	b	c	1	2
1.	Výnosy z úrokov (netto)	1	2 227 468	8 175 593
1.1.	<i>úroky</i>	2	2 227 468	8 175 593
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	460 595	290 507
3.1.	<i>dividendy a iné podiely na zisku</i>	7	460 595	290 507
3.2.	<i>výsledok zaistenia</i>	8	-	-
4./c.	Zisk/strata z operácií s CP a podielmi	9	3 882 001	6 127 169
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami	10	772	14 601
6./e.	Zisk/strata z derivátov	11	-	-
7./f.	Zisk/strata z operácií s drahými kovmi	12	(235 976)	59 739
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom	13	-	154 630
I.	Výnos z majetku vo fonde	14	6 334 860	14 822 239
h.	Transakčné náklady	15	(7 424)	(12 500)
i.	Bankové a iné poplatky	16	(107)	(211)
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde	17	6 327 329	14 809 528
j.	Náklady na financovanie fondu	18	(4 078)	-
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	(4 078)	-
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	22	6 323 251	14 809 528
k.	Náklady na	23	(1 013 546)	(1 676 768)
k.1	odplatu za správu fondu	24	(479 006)	(1 133 325)
k.2	odplata za zhodnotenie majetku v dôch.fonde	25	(534 540)	(543 443)
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	26	(75 177)	(152 568)
m.	Náklady na audit účtovnej závierky	27		
A.	Zisk alebo strata	28	5 234 528	12 980 192

Poznámky na stranách 7 až 25 sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.

OPTIMAL zmiešaný n.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná zvierka k 2. máju 2013

POZNÁMKY K ZÁVIERKE **POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

zostavenej k 2. 5. 2013

(v celých eurách)

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

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

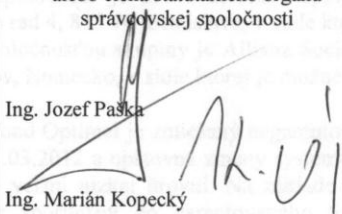
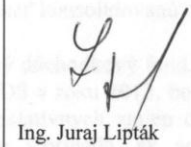

Názov spravovaného fondu
 O P T I M A L z . n . d . f .

Sídlo správcovskej spoločnosti, ulica a číslo
 R a č 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 4 5 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: 13.05.2013	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

OPTIMAL zmiešaný n.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.

Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

POZNÁMKY K 2. MÁJU 2013

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Vytvorenie a správa dôchodkového fondu

Dôchodkový fond OPTIMAL zmiešaný 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 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 zmysle §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 1.1.2005 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 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 Optimal je zmiešaný negarantovaný dôchodkový fond. Vzhľadom na existenciu zákonných garancií do 31.03.2012 a opätovné zmeny systému SDS v roku 2012, bol do konca roka 2012 rizikový profil udržiavaný na veľmi nízkej úrovni. Na základe legislatívnych zmien došlo k 30.04.2013 k automatickému presunu úspor sporiteľov do garantovaného fondu v prípade, ak nepodali žiadosť o zotrvanie v inom dôchodkovom fonde. Tento presun mal za následok zmenu štruktúry portfólia investícií v dôchodkovom fonde Optimal. Akciové investície (vrátane podielových listov) tvorili k 02.05.2013 približne 71,9% (k 31.12.2012 menej ako 5%) majetku dôchodkového fondu, investície do drahých kovov menej ako 4,5% (k 31.12.2012 menej ako 0,5%). Zvyšok majetku tvorili dlhopisové a peňažné investície.

Depozitárom dôchodkového fondu je Tatra banka, a.s.

OPTIMAL zmiešaný n.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.

Účtovná závierka dôchodkového fondu k 31.12.2012 nebola do dnešného dňa schválená valným zhromaždením správcovskej spoločnosti.

Použitie 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.

OPTIMAL zmiešaný n.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 pohotová operácia. 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 účtovnej skupiny 71 – Náklady na finančné činnosti, alebo na príslušnom účte účtovnej 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.

OPTIMAL zmiešaný n.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.

Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

(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) 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 obhospodarovanie 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 a 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

OPTIMAL zmiešaný n.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

výkon činností prináleží odplata. Náklady za služby depozitára sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v položke „Náklady na odplaty za služby depozitára“.

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).

(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 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.

OPTIMAL zmiešaný n.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

C. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH (v EUR)

Označenie	C. Prehľad o peňažných tokoch	Bežné účtovné obdobie 1.1.2013 - 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.1.2012 - 31.12.2012
<i>x</i>	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	3 550 204	11 657 922
2.	Pohľadávky z úrokov, odplát a provízií (-)	95 774 220	6 989 405
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (+)	(1 096 254)	(2 686 235)
4.	Závazky z úrokov, odplát a provízií (-)	(97 164)	216 128
5.	Výnosy z dividend (+)	460 595	290 507
6.	Pohľadávky za dividendy (-)	-	-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s cennými papiermi, drahými kovmi a nehnuteľnosťami (+)	503 603 376	399 140 786
8.	Pohľadávky za predané cenné papiere, drahé kovy a nehnuteľnosti (-)	-	-
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov a nehnuteľností (-)	(107 475 605)	(444 438 289)
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 (-)	(4 078)	-
15.	Závazok na zrážkovú daň z príjmov (+)	-	-
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	494 681 076	(28 829 776)
<i>x</i>	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	-	-
<i>x</i>	Peňažný tok z finančnej činnosti	x	x
21.	Emitované podielové listy - preddavky na emitované PL/príspevky sporiteľov (+)	11 256 460	74 662 081
22.	Prestupy do/výstupy z fondu, vrátene PL (+/-)	(505 582 047)	(45 712 476)
23.	Závazky z výstupov z fondu a záväzky za vrátené PL/pohľadávky z prestupov (+/-)	(172 625)	239 033
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	(494 498 212)	29 188 638
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.	182 863	358 863
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	893 025	534 162
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia V.+VI.	1 075 888	893 025

OPTIMAL zmiešaný n.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

D. PREHĽAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU 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 1.1.2012 - 31.12.2012
a	b	1	2
I.	Čistý majetok na začiatku obdobia	514 175 474	473 244 494
a)	Počet dôchodkových jednotiek	13 671 911 292	12 918 268 019
b)	Hodnota 1 dôchodkovej jednotky	0,037608	0,036634
1.	Príspevky do dôchodkových fondov	11 256 460	74 662 081
2.	Zisk alebo strata dôchodkového fondu	5 234 528	12 980 192
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku dôchodkového fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu dôchodkového fondu	-	(844 187)
6.	Prevedené dôchodkové jednotky / prestupy a výstupy účastníkov	(505 582 047)	(45 867 106)
II.	Nárast/pokles čistého majetku	(489 091 059)	40 930 980
A.	Čistý majetok na konci obdobia	25 084 415	514 175 474
a)	počet dôchodkových jednotiek	659 269 939	13 671 911 292
b)	hodnota 1 dôchodkovej jednotky	0,038049	0,037608

Pokles čistého majetku k 2.5.2013 je spôsobený prevodom dôchodkových jednotiek do garantovaného fondu k 30.4.2013. (viď poznámku na strane 8).

OPTIMAL zmiešaný n.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

Štruktúra dlhopisov v majetku dôchodkového fondu k 2. máju 2013 a k 31. decembru 2012 bola takáto:

V členení podľa dohodnutej doby splatnosti:

Číslo riadku	2.I. Dlhopisy oceňované RH podľa dohodnutej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie k 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
1.	Do jedného mesiaca	-	-
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	-
4.	Do jedného roku	-	36 965 732
5.	Do dvoch rokov	-	5 966 148
6.	Do piatich rokov	1 865 560	196 695 431
7.	Nad päť rokov	3 116 909	159 312 856
	Spolu	4 982 469	398 940 167

V členení podľa zostatkovej doby splatnosti:

Číslo riadku	2.II. Dlhopisy oceňované RH podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie k 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
1.	Do jedného mesiaca	-	11 682 967
2.	Do troch mesiacov	-	36 012 681
3.	Do šiestich mesiacov	-	10 732 259
4.	Do jedného roku	-	81 836 449
5.	Do dvoch rokov	629 260	85367412
6.	Do piatich rokov	1 236 300	118 993 996
7.	Nad päť rokov	3 116 909	54 314 403
	Spolu	4 982 469	398 940 167

OPTIMAL zmiešaný n.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

V členení podľa druhu dlhopisu:

Číslo riadku	2.III. Dlhopisy oceňované RH	Bežné účtovné obdobie k 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
1.	bez kupónov	-	62 586 853
1.1.	nezaložené	-	62 586 853
1.2.	založené v repoobchodoch	-	-
1.3.	založené	-	-
2.	s kupónmi	4 982 469	336 353 314
2.1.	nezaložené	4 982 469	336 353 314
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	4 982 469	398 940 167

3. AKCIE

Dôchodkový fond nemal v portfóliu k 2. máju 2013 a k 31. decembru 2012 nakúpené žiadne akcie.

4. PODIELOVÉ LISTY

Štruktúra podielových listov v majetku dôchodkového fondu k 2. máju 2013 a k 31. decembru 2012 bola takáto:
V členení podľa druhu:

Číslo riadku	4.I. Podielové listy	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	18 046 122	22 678 679
2.1.	nezaložené	18 046 122	22 678 679
2.2.	založené v repoobchodoch	-	-
2.3.	založené	-	-
	Spolu	18 046 122	22 678 679

OPTIMAL zmiešaný n.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	16 873 801	22 678 679
2.	USD	1 172 321	-
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	18 046 122	22 678 679

5. KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY

Štruktúra krátkodobých pohľadávok k 2. máju 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 k 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
1.	Do jedného mesiaca	-	3 000 045
2.	Do troch mesiacov	-	-
3.	Do šiestich mesiacov	-	45 483 296
4.	Do jedného roku	-	41 112 473
	Spolu	-	89 595 814

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	-	32 763 553
2.	Do troch mesiacov	-	25 448 906
3.	Do šiestich mesiacov	-	8 900 592
4.	Do jedného roku	-	22 482 763
	Spolu	-	89 595 814

OPTIMAL zmiešaný n.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	-	89 595 814
2.	Zníženie hodnoty	-	-
3.	Čistá hodnota pohľadávok	-	89 595 814

6. DLHODOBÉ POHLADÁVKY

Dôchodkový fond neeviduje žiadne dlhodobé pohľadávky.

7. DERIVÁTY - AKTÍVA

Dôchodkový fond neeviduje v portfóliu žiadne deriváty.

8. DRAHÉ KOVY

Dôchodkový fond eviduje v účtovníctve certifikát viazaný na cenu zlata, vo výške 1 098 893 EUR. S drahými kovmi ako zlato, striebro, platina alebo paládium, vo fyzickej podobe, dôchodkový fond v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neobchodoval.

Štruktúra investícií k 2. máju 2013 a k 31. decembru 2012 bola nasledovná:

Číslo riadku	8 Drahé kovy	Bežné účtovné obdobie k 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
1.	Zlato	1 098 893	2 490 753
2.	Striebro	-	-
3.	Platina	-	-
4.	Paládium	-	-
	Spolu	1 098 893	2 490 753

9. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A EKVIVALENTY PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV

Štruktúra peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov k 2. máju 2013 a k 31. decembru 2012 bola nasledovná:

OPTIMAL zmiešaný n.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

Číslo riadku	9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty prostriedkov EUR	Bežné účtovné obdobie k 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
1.	Bežné účty	1 075 888	892 677
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	1 075 888	892 677
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	1 075 888	892 677

Číslo riadku	9. Peňažné prostriedky a ekvivalenty prostriedkov USD	Bežné účtovné obdobie k 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
1.	Bežné účty	-	348
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	-	348
5.	Úverové linky na okamžité čerpanie peňažných prostriedkov	-	-
	Spolu	-	348

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

10. OSTATNÝ MAJETOK

Štruktúra ostatného majetku k 2. máju 2013 a k 31. decembru 2012 bola nasledovná:

Číslo riadku	10. Ostatný majetok	Bežné účtovné obdobie k 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
1.	Pohľadávky za kupóny	34 221	-
2.	Ostatné pohľadávky – poplatok za vedenie bankového účtu USD	-	4
	Spolu	34 221	4

OPTIMAL zmiešaný n.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

PASÍVA

1. ZÁVÄZKY VOČI BANKÁM

Dôchodkový fond Optimal 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 2. máju 2013 a k 31. decembru 2012 bola nasledovná:

Číslo riadku	2.I. Záväzky z presunov, prestupov a iných výplat	Bežné účtovné obdobie k 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
1.	Záväzky z výplaty dedičstva	-	-
2.	Záväzky voči Sociálnej poisťovni	-	-
3.	Záväzky z presunov	34 212	206 838
	Spolu	34 212	206 838

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 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 k 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
1.	Záväzky z poplatkov za správu dôchodkového fondu	99 565	105 425
2.	Záväzky – poplatok za zhodnotenie	1 781	54 544
	Spolu	101 346	159 969

4. DERIVÁTY - PASÍVA

Dôchodkový fond neeviduje v portfóliu žiadne deriváty.

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.

7. OSTATNÉ ZÁVÄZKY

Štruktúra položky ostatné záväzky k 2. máju 2013 a k 31. decembru 2012 bola nasledovná:

OPTIMAL zmiešaný n.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

Číslo riadku	7.I. Ostatné záväzky	Bežné účtovné obdobie k 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
1.	Ostatné záväzky	17 620	56 161
2.	Záväzky voči iným DSS	-	-
	Spolu	17 620	56 161

Položka ostatné záväzky k 2. máju 2013 predstavuje v plnej výške záväzok voči depozitárovi.

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 1.1.2013 – 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.1.2012 – 31.12.2012
1.	Bežné účty	35	2 016
2.	Reverzné repoobchody	-	-
3.	Vklady v bankách	166 444	1 450 902
4.	Dlhové cenné papiere	2 060 989	6 722 675
5.	Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
	Spolu	2 227 468	8 175 593

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 1.1.2013 – 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.1.2012 – 31.12.2012
1.	Akcie	-	-
2.	Krátkodobé dlhové cenné papiere	(7 202)	87 476
3.	Dlhodobé dlhové cenné papiere	3 889 203	6 167 083
4.	Podielové listy	-	(67 651)
	Spolu	3 882 001	6 186 908

c) Zisk / (strata) z operácií s devízami

Štruktúra výsledku z operácií s devízami za roky 2013 a 2012:

OPTIMAL zmiešaný n.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

Číslo riadku	5./d. Zisk/strata z operácií z devízami	Bežné účtovné obdobie 1.1.2013 – 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.1.2012 – 31.12.2012
1.	EUR	-	-
2.	USD	772	14 601
3.	JPY	-	-
4.	CHF	-	-
5.	GBP	-	-
6.	SEK	-	-
7.	CZK	-	-
8.	HUF	-	-
9.	PLN	-	-
10.	CAD	-	-
11.	AUD	-	-
12.	Ostatné meny	-	-
	Spolu	772	14 601

d) 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 z operácií s drahými kovmi	Bežné účtovné obdobie 1.1.2013 – 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.1.2012 – 31.12.2012
1.	Zlato	(235 976)	59 739
2.	Striebro	-	-
3.	Platina	-	-
4.	Paládium	-	-
	Spolu	(235 976)	59 739

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 1.1.2013 – 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.1.2012 – 31.12.2012
1.	Iné prevádzkové výnosy	-	154 630
	Spolu	-	154 630

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 154 630 EUR, pripísala na bežný účet dôchodkového fondu a druhú polovicu zostatku pripísala na bežný účet dôchodkovej správcovskej spoločnosti.

f) Transakčné náklady

Štruktúra položky transakčné náklady za roky 2013 a 2012 bola nasledovná:

OPTIMAL zmiešaný n.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

Číslo riadku	h. Transakčné náklady	Bežné účtovné obdobie 1.1.2013 – 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.1.2012 – 31.12.2012
1.	Poplatky za sprostredkovanie	(5 234)	(5 672)
2.	Poplatky za vysporiadanie	(2 190)	(6 828)
	Spolu	(7 424)	(12 500)

Položka obsahuje poplatky súvisiace s nákupom a predajom cenných papierov.

g) Bankové a iné poplatky

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

Číslo riadku	i. Bankové poplatky a iné poplatky	Bežné účtovné obdobie 1.1.2013 – 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.1.2012 – 31.12.2012
1.	Bankové poplatky	(107)	(211)
2.	Burzové poplatky	-	-
3.	Poplatky obchodníkom s cennými papiermi	-	-
4.	Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov	-	-
	Spolu	(107)	(211)

V súvislosti s novelou zákona o sds platnou od 1. 4. 2012 uvedené prevádzkové náklady v bežnom období zahŕňajú poplatky za sprostredkovanie, vysporiadanie obchodov a bankové poplatky.

h) Náklady na financovanie fondu

Číslo riadku	j.3 Náklady na dane a poplatky	Bežné účtovné obdobie 1.1.2013 – 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.1.2012 – 31.12.2012
1.	Náklady na dane a poplatky	(4 078)	-

i) Nákladyna odplaty a iné náklady

Štruktúra nákladových položiek za roky 2013 a 2012:

Číslo riadku	k.1 Odplata za správu	Bežné účtovné obdobie 1.1.2013 – 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.1.2012 – 31.12.2012
1.	Odplata za správu dôchodkového fondu	(479 006)	(1 133 325)

Číslo riadku	k.2 Odplata za zhodnotenie majetku v dôch.fonde	Bežné účtovné obdobie 1.1.2013 – 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.1.2012 – 31.12.2012
1.	Odplata za zhodnotenie majetku	(534 540)	(543 443)

OPTIMAL zmiešaný n.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

Číslo riadku	I. Náklady na odplaty za služby depozitára	Bežné účtovné obdobie 1.1.2013 – 2.5.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.1.2012 – 31.12.2012
1.	Depozitársky poplatok	(57 511)	(135 967)
2.	Custody poplatok	(17 666)	(16 601)
	Spolu	(75 177)	(152 568)

F. PREHLAD O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Dôchodkový fond k 2. 5. 2013 a 31. 12. 2012 neevidoval žiadne iné 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 dôchodkových účtoch všetkých sporiteľov dôchodkového fondu v deň výpočtu, pričom čistou hodnotou majetku v dôchodkovom fonde sa rozumie rozdiel medzi hodnotou majetku v dôchodkovom fonde a jeho záväzkami.

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

Aktuálna hodnota dôchodkovej jednotky dôchodkového fondu k 2. 5. 2013 bola 0,038049 (k 31.12.2012 bola 0,037608).

Čistá hodnota majetku v dôchodkovom fonde k 2. 5. 2013 bola 25 084 415 EUR (k 31.12.2012 bola 514 175 474 EUR).

OPTIMAL zmiešaný n.d.f., Allianz – Slovenská d.s.s., a.s.
Mimoriadna účtovná závierka k 2. máju 2013

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	25 237 593	514 598 442
Krátkodobé pohľadávky	1 110 109	90 488 843
Dlhové cenné papiere bez kupónov	-	62 586 853
Dlhové cenné papiere s kupónmi	4 982 469	336 353 314
Podielové listy	19 145 015	25 169 432
Deriváty	-	-
ZÁVÄZKY	153 178	422 968
Závazky voči správcovskej spoločnosti	101 346	159 969
Závazky z presunov, prestupov a iných výplat	34 212	206 838
Deriváty	-	-
Ostatné záväzky	17 620	56 161
ČISTÁ HODNOTA AKTÍV	25 084 415	514 175 474
Počet dôchodkových jednotiek	659 269 939	13 671 911 292
Hodnota dôchodkovej jednotky	0,038049	0,037608

Pokles čistého majetku k 2.5.2013 je spôsobený prevodom dôchodkových jednotiek do garantovaného fondu k 30.4.2013. (viď poznámku na strane 8).

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 13.05.2013 na adrese Račianska 62, 831 02 Bratislava, Slovenská republika.