

- Dynamika – Rastový dôchodkový fond – ING dôchodková správcovská spoločnosť, a.s.

Účtovná závierka k 30 júnu 2010

Za obdobie od 1. januára 2010 do 30. júna 2010

-

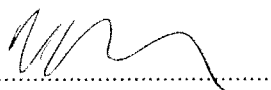
Obsah

	Strana
Súvaha	3
Výkaz ziskov a strát	4
Poznámky k účtovnej závierke	5 – 15

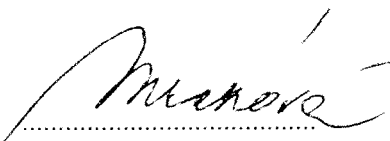
Súvaha k 30. júnu 2010 (v eurách)

Aktíva	Poznámka	30.06.2010	31.12.2009
I Investičný majetok		230 702 877	191 381 821
1 Dlhopisy	E1	147 933 294	115 282 091
<i>a bez kupónov</i>		38 123 209	28 174 528
<i>b s kupónmi</i>		109 810 085	87 107 562
2 Akcie	E2	-	-
3 Podielové listy			
<i>a otvorených podielových fondov</i>			
<i>b ostatné</i>			
4 Krátkodobé pohľadávky	E3	82 769 583	76 099 730
5 Obrátené repoobchody			
6 Deriváty	E4		
7 Drahé kovy			
II Neinvestičný majetok		19 849 649	24 494 631
8 Peňažné prostriedky a ekvivalenty peň. prostriedkov	E5	14 583 910	24 494 631
9 Ostatný majetok	E6	5 265 739	
Aktíva spolu		250 552 526	215 876 451

Pasíva	Poznámka	30.06.2010	31.12.2009
I Závazky		6 478 134	133 519
1 Závazky voči bankám			-
2 Závazky z vrátenia podielov		108 366	80 195
3 Závazky voči správcovskej spoločnosti		75 316	53 324
4 Deriváty	E7		
5 Repoobchody			
6 Ostatné záväzky		6 294 452	
II Vlastné imanie		244 074 392	215 742 932
7 Dôchodkové jednotky		244 074 392	215 742 932
<i>a fondy z ocenenia</i>			
<i>b zisk alebo strata bežného účtovného obdobia</i>		1 892 557	2 457 215
Pasíva spolu		250 552 526	215 876 451



Viktor Kouřil
predseda predstavenstva



Renata Mrázová
člen predstavenstva

Poznámky na stranách 6 až 15 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Výkaz ziskov a strát za 6 mesiacov roku 2010 (v eurách)

	Poznámka	30.06.2010	30.6.2009	
1	Výnosy z úrokov	E8	3 115 595	2 547 428
2	Výnosy z podielových listov			
3	Výnosy z dividend	E9	-	158 248
4a	Zisk/(strata) z predaja cenných papierov	E10	(1 230 455)	(2 145 603)
5b	Zisk/(strata) z predaja devíz	E11	7 417	97 504
6c	Zisk/(strata) z derivátov	E12	-	(158 975)
7d	Zisk/(strata) z predaja drahých kovov			
8e	Zisk/(strata) z predaja iného majetku			
I	Výnos z majetku vo fonde		1 892 557	498 602
f	Transakčné náklady			
g	Bankové a iné poplatky			
II	Čistý výnos z majetku vo fonde		1 892 557	498 602
h	Náklady na financovanie fondu			
h1	náklady na úroky			
h2	náklady na dane a poplatky			
III	Čistý zisk/ strata zo správy majetku vo fonde		1 892 557	498 602
i	Náklady na odplatu za správu fondu			
j	Náklady na odplaty za služby depozitára			
Zisk alebo strata			1 892 557	498 602

Poznámky na stranách 6 až 15 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Poznámky k účtovnej závierke

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O FONDE

1. Údaje o dôchodkovom fonde a predmet činnosti

Názov a sídlo účtovnej jednotky:

Dynamika – Rastový dôchodkový fond – ING dôchodková správcovská spoločnosť, a.s.
Trnavská cesta 50/B
821 02 Bratislava
(ďalej len „rastový fond“)

Rastový fond bol vytvorený pripísaním prvých príspevkov na dôchodkové sporenie na bežný účet fondu dňa 22.3.2005 s počiatočnou hodnotou dôchodkovej jednotky rovnajúcej sa 1.

Rastový fond bol založený na dobu neurčitú a nemá právnu subjektivitu, práva a povinnosti k nemu vykonáva ING dôchodková správcovská spoločnosť, a.s. (ďalej len Spoločnosť alebo ING) so sídlom Trnavská cesta 50/B, 821 02 Bratislava.

Depozitárom majetku v rastovom dôchodkovom fonde je Volksbank Slovensko, a.s. so sídlom Vysoká 9, 811 02 Bratislava. Od 1.11.2007 došlo k zmene obchodného mena z EUDOVÁ BANKA, a.s.

Majetok v dôchodkovom fonde a hospodárenie s týmto majetkom sa eviduje oddelene od majetku a hospodárenia dôchodkovej správcovskej spoločnosti a od majetku a hospodárenia s týmto majetkom v iných dôchodkových fondoch , ktoré dôchodková správcovská spoločnosť spravuje.

Rizikový profil fondu:

Rastový fond je určený pre dynamických sporiteľov uprednostňujúcich vysoké zhodnotenie investícií, ktorí akceptujú všetky riziká spojené s investovaním do akciových investícií. Majetok v dôchodkovom fonde môže byť použitý iba s cieľom zabezpečiť riadne a bezpečné investovanie majetku v dôchodkovom fonde a ochranu sporiteľov a pobratel'ov dôchodku starobného dôchodkového sporenia. Dlhodobým cieľom dôchodkovej správcovskej spoločnosti s majetkom dôchodkového fondu je dosiahnutie nadpriemerného zhodnotenia, ktoré bude presahovať výnosy z konzervatívnych a vyvážených dôchodkových fondov.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka rastového fondu bola zostavená ku dňu 30.6.2010 ako priebežná účtovná závierka podľa zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za obdobie od 01.01.2010 do 30.6.2010.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka vyváženého fondu k 31. decembru 2009 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24. júna 2010.

B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1 Princíp zobrazenia a nepretržité trvanie spoločnosti

Priebežná účtovná závierka dôchodkového fondu, ktorá pozostáva zo súvahy k 30. júnu 2010, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke bola pripravená v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. 25835/2009-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy (ďalej len „Opatrenie MF SR“).

Táto účtovná závierka bola vyhotovená na princípe časového rozlíšenia, t.j. vplyv transakcií a ostatných udalostí sa vykazuje v čase ich vzniku a v účtovnej závierke sa vykazujú v období, s ktorým súvisia a na základe predpokladu, že podielový fond bude pokračovať vo svojej činnosti.

Použitá mena v účtovnej závierke je euro (ďalej len „EUR“) a všetky zostatky sú uvedené v EUR, pokiaľ nie je uvedené inak. Zápomné hodnoty sú uvedené v zátvorkách.

2 Hlavné účtovné zásady

2.1 Významné zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

S účinnosťou od 1. januára 2010 sa v zmysle zákona 659/2007 Z.z. o zavedení meny euro sa vykazujú všetky údaje v mene euro.

Majetok a záväzky vo fonde vedené do 31.12.2009 v slovenských korunách sa ku dňu konverzie prepočítali konverzným kurzom (30,126) na hodnotu v eurách a zaokrúhlili na dve desatinné eurocenty.

Hodnoty položiek v účtovnej závierke za dané ako aj porovnateľné obdobie sa uvádzajú v celých eurách.

2.2 Cenné papiere

Cenné papiere vo vlastníctve dôchodkového fondu obsahujú dlhopisy, akcie a podielové listy a sú kategorizované ako investičný majetok.

Cenné papiere sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené v reálnej hodnote. Po prvotnom vykázaní sa cenné papiere oceňujú v reálnej hodnote. Zisky a straty z precenenia sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v riadku „Zisk/ strata z predaja cenných papierov“. Ak fond vlastní viac než jeden kus rovnakého cenného papiera, pri účtovaní úbytku daných investícií sa predpokladá, že sa predávajú na báze váženého aritmetického priemeru. Úrokové výnosy získané z držby dlhových cenných papierov sa vykážu pomocou efektívnej úrokovej miery vo výkaze ziskov a strát v položke „Výnosy z úrokov“. Dividendy získané z držby akcií sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v položke „Výnosy z dividend“ v momente vzniku práva na úhradu.

Reálna hodnota cenných papierov, pre ktoré existuje aktívny trh a pri ktorých možno spoľahlivo určiť trhovú cenu, sa stanovuje podľa trhovej ceny.

V prípade dlhových cenných papierov, pri ktorých neexistuje aktívny trh, použije sa kvalifikovaný odhad, založený na diskontovaní budúcich peňažných tokov. Na diskontovanie sa použije vnútorná miera výnosovosti odvodená z výnosovej krivky daného dňa. Pri kvalifikovanom odhade 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 hodnotu dlhového cenného papiera nie je možné určiť opísaným spôsobom, jeho hodnota je v súlade s ustanoveniami Zákona č. 43/2004 Z. z. o starobnom dôchodkovom sporení v platnom znení a vyhlášky

Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 48/2005 určená dôchodkovou správcovskou spoločnosťou po dohode s depozitárom inými všeobecne uznávanými metódami oceňovania.

V prípade akcií, pri ktorých neexistuje aktívny trh, použije sa kvalifikovaný odhad založený na dividendovom modeli oceňovania akcií. Ak nie je možné vykonať kvalifikovaný odhad reálnej hodnoty akcií, ocení sa cenou obstarania upravenou o zníženie hodnoty.

Vykazovanie cenných papierov sa ukončí ku dňu dohodnutia predaja.

2.3 Krátkodobé pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky predstavujú pohľadávky z vkladov poskytnutých komerčným bankám, ktorých dohodnutá doba splatnosti je nad 24 hodín, ale do jedného roka a ktoré sú držané fondom primárne za účelom ich zhodnotenia. Bežné a termínované vklady s dohodnutou splatnosťou do 24 hodín sú vykázané ako peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov.

Krátkodobé pohľadávky sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené v reálnej hodnote. Po prvotnom vykázaní sa pohľadávky oceňujú v amortizovanej hodnote, ktorá predstavuje cenu použitú pri prvotnom ocenení zvýšenú o časovo rozlíšený úrok vypočítaný metódou efektívnej úrokovej miery. V prípade sporných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

2.4 Deriváty

Deriváty zahŕňajú termínové menové kontrakty, úrokové a menové swapy a opcie, zmluvy o budúcich úrokových sadzbách a iné derivátové nástroje. Fond používa deriváty na zaistenie rizika úrokových sadzieb a menového rizika spojeného s transakciami na finančných trhoch.

Deriváty sa prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú vykázané v reálnej hodnote. Následne sú vykazované taktiež v reálnej hodnote. Reálne hodnoty sa získavajú z trhových cien, modelov diskontovaných peňažných tokov a modelov oceňovania opcií. Deriváty sa v prípade kladnej reálnej hodnoty vykazujú ako aktíva v riadku „Deriváty“ a v prípade zápornej reálnej hodnoty ako záväzky v riadku „Deriváty“. Zmeny reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v položke „Zisk/strata z derivátov“.

2.5 Záväzky

Záväzky predstavujú nároky tretích osôb voči fondu z titulu spätného odkupu podielov, odplaty správcovskej spoločnosti alebo depozitárovi a iných položiek.

Záväzky sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené v reálnej hodnote. Po prvotnom vykázaní sa záväzky oceňujú v amortizovanej hodnote, ktorá predstavuje cenu použitú pri prvotnom ocenení zvýšenú o časovo rozlíšený úrok vypočítaný metódou efektívnej úrokovej miery. Krátkodobé záväzky, ktoré nie sú splatné v splátkach, sa oceňujú nominálnou hodnotou.

2.6 Daň z príjmov dôchodkového fondu

Pri zdaňovaní postupuje dôchodkový fond v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov. Keďže správcovská spoločnosť rozdeľuje výnosy v dôchodkových fondoch zahrnutím výnosov do aktuálnej ceny už vydaných dôchodkových jednotiek, v zmysle platného zákona o dani z príjmov nedochádza k zdaneniu výnosov, nakoľko nie sú naplnené podmienky pre vyčíslenie základu dane podľa § 43 odst. 9 Zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov. Výplata prostriedkov pri vzniku nároku na dôchodok bude zdaňovaná podľa všeobecne záväzných právnych predpisov platných a účinných v čase plnenia daňovej povinnosti.

2.7 Cudzia mena

Majetok a záväzky denominované v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro podľa aktuálneho kurzu Európskej centrálnej banky (ECB) ku dňu prvotného vykázania.

Operácie uskutočnené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR podľa kurzu ECB platného v deň uskutočnenia transakcie. Peňažné aktíva a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro kurzom ECB platným k dátumu účtovnej závierky.

Kurzové rozdiely, ktoré vznikli z dôvodu prepočtu majetku a záväzkov v cudzej mene sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v riadku „Zisk/strata z predaja devíz”.

2.8 Vykazovanie výnosov a nákladov

Dôchodkový fond vykazuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade.

Výnosové a nákladové úroky sa časovo rozlišujú vo výkaze ziskov a strát metódou efektívnej úrokovej miery. Metóda efektívnej úrokovej miery je spôsob počítania amortizovanej hodnoty finančného nástroja a priradzovania úrokových výnosov relevantným účtovným obdobiam. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje budúce peňažné toky z finančného nástroja na súčasnú hodnotu rovnú účtovnej hodnote.

2.9 Správčovské poplatky a poplatky depozitárovi

Správčovská spoločnosť dostáva za správu dôchodkového fondu odplatu, ktorá je vypočítaná z priemernej ročnej čistej hodnoty majetku v dôchodkovom fonde.

Náklady za služby depozitára sú účtované na ľarchu správčovskej spoločnosti a neznižujú dôchodkovú jednotku fondu. Depozitár ich vypočítava na základe priemernej ročnej čistej hodnoty majetku v dôchodkovom fonde.

2.10 Dôchodkové jednotky

Dôchodková jednotka vyjadruje podiel sporeteľa na majetku v dôchodkovom fonde. Podiely sporeteľov sú vykazované v súvahe v riadku „Dôchodkové jednotky”.

2.11 Zákonné požiadavky

V súlade s ustanoveniami Zákona č. 43/2004 Z. z. o starobnom dôchodkovom sporení v platnom znení dôchodkový fond podlieha viacerým limitom a obmedzeniam týkajúcich sa jeho investovania.

K 30. júnu 2010 a ku koncu roka 2009 dôchodkový fond dodržiaval nasledujúce limity:

- Hodnota prevoditeľných cenných papierov z nových emisií nesmie tvoriť viac ako 5% hodnoty majetku v dôchodkovom fonde, ak tento zákon neustanovuje inak.
- Podiel cenných papierov vydaných slovenskou republikou môže dosiahnuť maximálne 80 % hodnoty majetku v dôchodkovom fonde
- Investície, ktoré nie sú zabezpečené voči kurzovému riziku môžu predstavovať maximálne 80 % celkových aktív fondu
- a iné

C. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

	30.06.2010	30.06.2009
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Zisk pred zdanením	1 892 557	498 602
Upravený o:		
Úrokové výnosy	(3 115 595)	(2 547 428)
Výnosy z dividend	0	(158 248)
Nerealizovaný zisk z precenenia finančných nástrojov	1 567 551	(9 328 771)
Kurzový zisk/strata z peňazí a ekvivalentov	0	97 476
<i>Prevádzkový zisk pred zmenami stavu pracovného kapitálu</i>	<i>344 513</i>	<i>(11 438 369)</i>
Zmena stavu krátkodobých dlhopisov	(679 348)	
Zmena stavu akcií	0	25 794 814
Zmena stavu krátkodobých pohľadávok	(6 669 853)	(26 162 943)
Zmena stavu derivátov		0
Zmena stavu ostatného majetku	(5 265 739)	(12 448 584)
Zmena stavu záväzkov z vrátenia podielov a záväzkov voči správcovskej spoločnosti	50 163	57 550
Zmena stavu ostatných záväzkov	6 294 452	6 660 375
Prijaté úroky	2 434 550	4 088 485
Prijaté dividendy	-	158 248
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(3 491 262)	(13 290 424)
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobých cenných papierov	(117 989 015)	(250 276 612)
Predaj dlhodobých cenných papierov	85 130 653	304 406 900
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(32 858 362)	54 130 288
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vydanie dôchodkových jednotiek	30 776 333	32 009 632
Výplata dávok, výstupy a prestupy	(4 337 430)	(5 439 663)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	26 438 903	26 569 969
Čistý prírastok v peňažných prostriedkoch a peň. ekvivalentoch	(9 910 721)	67 409 833
Počiatkový stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov k 1. decembru	24 494 631	20 072 043
Kurzový zisk/strata z precenenia peňažných prostriedkov a ekvivalentov	0	(97 476)
Konečný stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov k 31. decembru	14 583 910	87 384 400

D. PREHLAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU

	Poznámka	30.06.2010	31.12.2009
I. Čistý majetok na začiatku obdobia		215 742 932	165 849 167
a) Počet dôchodkových jednotiek		6 272 508 570	4 881 653 161
b) Hodnota 1 dôchodkovej jednotky		0,034395	0,033974
1. Príspevky do dôchodkových fondov		30 776 333	59 546 365
2. Zisk alebo strata fondu		1 892 557	2 457 215
3. Pokles majetku z precenenia		-	-
4. Odpísanie DJ za správu fondu		(432 607)	(1 607 968)
5. Prevedené DJ / prestupy a výstupy		(3 904 823)	(10 501 847)
II. Nárast / Pokles čistého majetku		28 331 460	49 893 765
A. Čistý majetok na konci obdobia		244 074 392	215 742 932
a) Počet dôchodkových jednotiek		7 037 900 585	6 272 508 570
b) Hodnota 1 dôchodkovej jednotky		0,034680	0,034395

E. POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Dlhopisy

Členenie dlhopisov podľa spôsobu určenia reálnej hodnoty:

	2010	2009
Reálna hodnota určená trhovou hodnotou	78 697 976	48 854 307
Reálna hodnota odvodená vlastným modelom na základe informácií z aktívneho trhu	69 235 318	66 427 784
Reálna hodnota odvodená vlastným modelom bez referencie na aktívny trh	-	-
Dlhopisy spolu	147 933 294	115 282 091

Členenie dlhopisov podľa jednotlivých druhov:

	30.06.2010	31.12.2009
Štátne dlhopisy	59 148 487	38 038 444
Hypotekárne záložné listy	2 935 569	2 893 553
Eurobondy	85 849 238	74 308 656
Ostatné dlhopisy		41 438
Dlhopisy spolu	147 933 294	115 282 091

Členenie dlhopisov podľa zostatkovej doby ich splatnosti:

	30.06.2010	31.12.2009
Do 1 mesiaca	13 446 754	8 064 752
1 až 3 mesiace	11 731 704	17 548 050
3 mesiace až 1 rok	50 563 364	30 695 086
1 až 5 rokov	72 191 472	58 974 203
nad 5 rokov	-	-
Dlhopisy spolu	147 933 294	115 282 091

Členenie dlhopisov podľa dohodnutej doby ich splatnosti:

	30.06.2010	31.12.2009
Do 1 mesiaca		
3 mesiace až 1 rok	21 945 755	-
1 až 5 rokov	83 758 240	87 306 294
nad 5 rokov	42 229 299	27 975 797
Dlhopisy spolu	147 933 294	115 282 091

Členenie dlhopisov podľa mien:

	30.06.2010	31.12.2009
SKK		-
EUR	147 933 294	115 282 091
Dlhopisy spolu	147 933 294	115 282 091

2. Krátkodobé pohľadávky

Členenie krátkodobých pohľadávok podľa zostatkovej doby ich splatnosti:

	30.06.2010	31.12.2009
Do 1 mesiaca	7 003 638	22 396 394
1 mesiac až 3 mesiace	37 138 451	25 315 615
3 mesiace až 1 rok	38 627 494	28 387 721
Krátkodobé pohľadávky spolu	82 769 583	76 099 730

Členenie krátkodobých pohľadávok podľa mien:

	30.06.2010	31.12.2009
EUR		76 099 730
Krátkodobé pohľadávky spolu	82 769 583	76 099 730

3. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Členenie peňažných prostriedkov a ekvivalentov podľa jednotlivých druhov:

	30.06.2010	31.12.2009
Bežné účty	14 583 910	24 494 631
Termínované vklady so splatnosťou do 24 hodín		
REPO obchody s NBS		
Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu	14 583 910	24 494 631

4. Ostatný majetok

Členenie ostatného majetku podľa druhov:

DYNAMIKA – RASTOVÝ DŮCHODKOVÝ FOND – ING DŮCHODKOVÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOST', A.S.
 Poznámky k 30. junu 2010
 (Údaje v tabuľkách sú vykázané v eurach)

	30.06.2010	31.12.2009
Pohľadávky z cenných papierov	5 265 540	-
Pohľadávky voči DSS	199	-
Ostatný majetok spolu	5 265 739	-

5. Výnosy z úrokov

	30.06.2010	30.6.2010
Dlhové cenné papiere	2 664 653	2 346 885
Vklady	332 198	140 064
Bežné účty	118 744	60 479
Výnosy spolu	3 115 595	2 547 428

6. Výnosy z dividend

Členenie dividend podľa mien :

	30.06.2010	30.6.2010
EUR	-	45 024
CZK	-	17 772
USD	-	87 278
PLN		
HUF		
GBP		
NOK	-	8 174
Dividendy spolu	-	158 248

7. Zisk/strata z cenných papierov

	30.06.2010	30.6.2009
Zisk/(strata) z predaja dlhopisov	737 419	(2 155 299)
Zisk/(strata) z precenenia dlhopisov	(2 052 732)	334 758
Zisk/(strata) z predaja akcií	-	(7 830 467)

DYNAMIKA – RASTOVÝ DÔCHODKOVÝ FOND – ING DÔCHODKOVÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ, A.S.

Poznámky k 30. junu 2010

(Údaje v tabuľkách sú vykázané v eurach)

Zisk/(strata) z precenenia akcií	-	7 505 405
Zisk/(strata) z predaja nástrojov peňažného trhu	-	-
Zisk/(strata) z precenenia nástrojov z peňažného trhu	84 858	-
Spolu	(1 230 455)	(2 145 603)

8. Zisk/strata z devíz

	2010	2009
JPY	1 249	41 311
USD	5 225	10 827
CHF	-	-
HUF	(229)	(66)
CZK	1 279	29 626
GBP	57	88
PLN	(164)	18 082
NOK	-	(2 364)
Spolu	7 417	97 504

9. Zisk/strata z derivátov

	30.06.2010	30.6.2009
Menové swapy		0
Menové forwardy	-	(158 975)
Opcie		
Spolu	-	(158 975)

F. PREHLAD O INÝCH AKTÍVACH A O INÝCH PASÍVACH

Fond nemá iné aktíva a pasíva, ktoré by si vyžadovali vykázanie v poznámkach

G. OSTATNÉ POZNÁMKY

1. Poplatok za správu rastového fondu je 0,025 % priemernej mesačnej hodnoty majetku v dôchodkovom fonde a je zavedený inštitút garančného fondu.
2. V rastovom fonde je k 30.6.2010 evidovaných 103 tis. sporiteľov (k 31.12.2009: 107 tis. sporiteľov).