

Rastový príspevkový d.d.f.
ING Tatry – Sympatia, d.d.s., a.s.

Účtovná závierka k 30 júnu 2009
Za obdobie od 1. januára 2009 do 30. júna 2009

Obsah

	Strana
Súvaha	3
Výkaz ziskov a strát	4
Poznámky k účtovnej závierke	5 – 18

Súvaha k 30. júnu 2009

(v eurách)

Aktíva	Poznámka	30.6.2009	31.12.2008
I Investičný majetok		3 328 037	2 338 123
1 Dlhopisy	E1	2 104 089	495 578
<i>a bez kupónov</i>			-
<i>b s kupónmi</i>		2 104 089	495 578
2 Akcie	E2	1 096 758	770 117
3 Podielové listy	E3	127 190	74 003
<i>a otvorených podielových fondov</i>		127 190	74 003
<i>b ostatné</i>			-
4 Krátkodobé pohľadávky	E4		998 174
5 Obrátené repoobchody			-
6 Deriváty	E5		250
7 Drahé kovy			
II Neinvestičný majetok		250 088	212 400
8 Peňažné prostriedky a ekvivalenty peň. prostriedkov	E6	243 133	211 587
9 Ostatný majetok	E7	6 955	813
Aktíva spolu		3 578 125	2 550 523
Pasíva	Poznámka	30.6.2009	31.12.2008
I Závazky		184 235	7 075
1 Závazky voči bankám			-
2 Závazky z vrátenia podielov		56 376	86
3 Závazky voči správcovskej spoločnosti		9 495	6 989
4 Deriváty	E8	15 093	-
5 Repoobchody			-
6 Ostatné záväzky	E9	99 741	
II Vlastné imanie		3 393 889	2 543 449
7 Dôchodkové jednotky		3 263 223	2 922 751
<i>a fondy z ocenenia</i>			-
<i>b zisk alebo strata bežného účtovného obdobia</i>		134 197	(379 302)
Pasíva spolu		3 578 125	2 550 523

.....
Viktor Kouřil
 Predseda predstavenstva

Poznámky na stranách 5 až 17 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Výkaz ziskov a strát za 6 mesiacov roku 2009

(v eurách)

	Poznámka	30.6.2009	30.6.2008	
1	Výnosy z úrokov	E10	33 998	16 997
2	Výnosy z podielových listov			-
3	Výnosy z dividend	E11	16 855	5 414
4a	Zisk/(strata) z predaja cenných papierov	E12	169 854	(60 596)
5b	Zisk/(strata) z predaja devíz	E13	3 292	1 952
6c	Zisk/(strata) z derivátov	E14	(37 476)	16 730
7d	Zisk/(strata) z predaja drahých kovov			-
8e	Zisk/(strata) z predaja iného majetku			-
I	Výnos z majetku vo fonde		182 992	(19 503)
f	Transakčné náklady		2 608	772
g	Bankové a iné poplatky	E15	355	0
II	Čistý výnos z majetku vo fonde		180 030	(20 275)
h	Náklady na financovanie fondu		6 463	-
h1	náklady na úroky			-
h2	náklady na dane a poplatky		6 463	
III	Čistý zisk/ strata zo správy majetku vo fonde		173 567	(20 275)
i	Náklady na odplatu za správu fondu		42 396	-
j	Náklady na odplaty za služby depozitára		505	-
Zisk alebo strata			134 197	(20 275)

Poznámky na stranách 5 až 17 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:

Rastový príspevkový d.d.f. ING Tatry – Sympatia, d.d.s., a.s.
Trnavská cesta 50/B
821 02 Bratislava
(ďalej len „rastový fond“)

Rastový fond vznikol s účinnosťou od 1. apríla 2007.

Rastový fond bol vytvorený na dobu neurčitú a nemá právnu subjektivitu, spravuje ho ING Tatry - Sympatia, d.d.s., a.s., (ďalej len „Spoločnosť“) so sídlom Trnavská cesta 50/B, 821 02 Bratislava.

Depozitárom rastového fondu je Všeobecná úverová banka, a.s., so sídlom Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava.

Majetok v rastovom fonde a hospodárenie s majetkom sa eviduje oddelene od majetku a hospodárenia Spoločnosti a od majetku a hospodárenia s majetkom v iných doplnkových dôchodkových fondoch, ktoré Spoločnosť spravuje.

Rizikový profil fondu:

Cieľom investičnej stratégie rastového fondu je zabezpečiť pre účastníkov doplnkového dôchodkového sporenia dlhodobý rast hodnoty majetku ktorý je investovaný v súlade so zákonom na princípe obmedzenia a rozloženia rizika.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka rastového príspevkového fondu bola zostavená ku dňu 30.6.2009 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 1.1.2009 do 30.6.2009.

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.6.2009.

B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1 Princíp zobrazenia a nepretržité trvanie spoločnosti

Riadna účtovná závierka dôchodkového fondu, ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2008, 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 Financí Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. 25835/2008-74, 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 doplnkový dôchodkový fond bude pokračovať vo svojej činnosti.

Použitá mena v účtovnej závierke je slovenská koruna (ďalej len „Sk“) a všetky zostatky sú uvedené v tisícoch Sk, pokiaľ nie je uvedené inak. Záporné hodnoty sú uvedené v zátvorkách.

2 Hlavné účtovné zásady

2.1 Významné zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

S účinnosťou od 1. januára 2009 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 31.12.2008 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 odvodené 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. 650/2004 Z. z. o doplnkovom 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. Tieto deriváty sú vykazované ako deriváty určené na obchodovanie, pretože nespĺňajú požiadavky na ich vykazovanie ako zabezpečovacie deriváty podľa Opatrenia MF SR.

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 doplnkový dôchodkový fond v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov. Keďže správcovská spoločnosť rozdeľuje výnosy v doplnkových 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 vyčísľovanie základu dane podľa § 43 odst. 9 Zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov. Od 1. apríla 2007 v zmysle § 43 ods. 10 uvedeného zákona pri spätnej výplate dávky vykoná správcovská spoločnosť zrážku dane z kladného rozdielu medzi vkladom sporiteľa a vyplatenou nezdanenou sumou.

2.7 Cudzia mena

Majetok a záväzky denominované v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) ku dňu prvotného vykázanania.

Operácie uskutočnené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro podľa kurzu ECB platného v deň uskutočnenia transakcie. Peňažné aktíva a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR 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

Doplňkový 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. Správčovské poplatky sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v riadku „Náklady na odplatu za správu fondu“.

Náklady za služby depozitára platené dôchodkovým fondom sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v riadku „Náklady na odplatu za služby depozitára“. Depozitár ich vypočítava na základe priemernej ročnej čistej hodnoty majetku v dôchodkovom fonde.

2.10 Doplnkové dôchodkové jednotky

Doplnkové dôchodkové jednotky evidované na osobnom účte vyjadrujú podiel účastníka alebo poberateľa dávky na majetku v doplnkovom dôchodkovom fonde.

Aktuálna hodnota doplnkovej dôchodkovej jednotky doplnkového dôchodkového fondu v deň výpočtu sa určí ako podiel čistej hodnoty majetku v doplnkovom dôchodkovom fonde a počtu všetkých doplnkových dôchodkových jednotiek evidovaných na osobných účtoch všetkých účastníkov alebo poberateľov dávok v doplnkovom dôchodkovom fonde v deň výpočtu

Podiely účastníkov sú vykazované v súvahe v riadku „Dôchodkové jednotky“.

2.11 Záonné požiadavky

V súlade s ustanoveniami Zákona č. 650/2004 Z. z. o doplnkovom dôchodkovom sporení a doplnení niektorých zákonov doplnkový dôchodkový fond podlieha viacerým limitom a obmedzeniam týkajúcich sa jeho investovania.

K 30. júnu 2008 a k 31.12.2008 dôchodkový fond dodržiaval nasledujúce limity:

- Majetok v rastovom fonde je investovaný do akciových, dlhopisových a peňažných investícií
- Hodnota dlhopisových investícií musí spolu tvoriť najmenej 20 % hodnoty majetku v konzervatívnom fonde
- Majetok v rastovom fonde, ktorý nie je zabezpečený voči menovému riziku, môže predstavovať najviac 80 % hodnoty majetku
- Hodnota cenných papierov vydaných jedným emitentom nesmie tvoriť viac ako 5 % hodnoty majetku v rastovom fonde

Rastový príspevkový d.d.f. ING Tatry – Sympatia, d.d.s., a.s.

Poznámky k 30. junu 2009

(Údaje v tabuľkách sú vykázané v eurách)

- V majetku rastového fondu sa nesmú nachádzať akcie deponitára spoločnosti ani akcie spoločnosti spravujúceho tento rastový fond
- A iné

C. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

	30.6.2009	31.12.2008
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Zisk pred zdanením	134 197	(379 302)
Upravený o:		
Úrokové výnosy	(33 998)	(47 799)
Výnosy z dividend	(16 855)	(19 584)
Nerealizovaný zisk z precenenia cenných papierov	(21 668)	0
Nerealizovaný zisk z precenenia akcií	398 154	415 422
Kurzový zisk/strata z peňazí a ekvivalentov	(3 293)	(1 029)
<i>Prevádzkový zisk pred zmenami stavu pracovného kapitálu</i>	<i>456 537</i>	<i>(32 293)</i>
Zmena stavu dlhopisov		
Zmena stavu akcií	(724 863)	(1 101 773)
Zmena stavu podielových listov	(34 244)	(93 507)
Zmena stavu krátkodobých pohľadávok	998 174	(632 776)
Zmena stavu derivátov	(3 533)	(432)
Zmena stavu drahých kovov a ostatného majetku	(6 142)	13 012
Zmena stavu záväzkov z vrátenia podielov a záväzkov voči správcovskej spoločnosti	58 798	5 510
Zmena stavu ostatných záväzkov	99 739	664
Prijaté úroky	31 438	32 132
Prijaté dividendy	16 855	19 584
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	892 759	(1 789 877)
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobých cenných papierov	(4 221 830)	(466 043)
Predaj dlhodobých cenných papierov	2 637 549	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(1 584 281)	(466 043)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijaté príspevky	1 078 810	2 603 901
Vyplatené dávky	-359 035	(202 483)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	719 775	2 401 418
Čistý prírastok v peňažných prostriedkoch a peň. ekvivalentoch	28 253	145 498
Počiatkový stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov k 1. decembru	211 587	65 060
Kurzový zisk/strata z precenenia peňažných prostriedkov a ekvivalentov	3 293	1 029
Konečný stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov	243 133	211 587

D. PREHĽAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU

	Poznámka	30.6.2009	31.12.2008
I. Čistý majetok na začiatku obdobia		2 543 448	521 318
a) Počet dôchodkových jednotiek		88 874 356	15 129 123
b) Hodnota 1 dôchodkovej jednotky		0,028618	0,034458
1. Príspevky do dôchodkových fondov		1 078 810	2 617 604
2. Zisk alebo strata fondu		134 197	(379 302)
3. Pokles majetku z precenenia		-	-
4. Odpísanie DJ za správu fondu		-	-
5. Prevedené DJ / prestupy a výstupy		(359 035)	(216 171)
II. Nárast / Pokles čistého majetku		850 441	2 022 130
A. Čistý majetok na konci obdobia		3 397 420	2 543 449
a) Počet dôchodkových jednotiek (v tis.)		113 998 257	88 874 387
b) Hodnota 1 dôchodkovej jednotky		0,029805	0,028618

E. POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Dlhopisy**

Členenie dlhopisov podľa spôsobu určenia reálnej hodnoty:

	30.6.2009	31.12.2008
Reálna hodnota určená trhovou hodnotou	2 081 720	427 239
Reálna hodnota odvodená vlastným modelom na základe informácií z aktívneho trhu	22 369	68 339
Reálna hodnota odvodená vlastným modelom bez referencie na aktívny trh	0	
Dlhopisy spolu	2 104 089	495 578

Členenie dlhopisov podľa jednotlivých druhov:

	30.6.2009	31.12.2008
Štátne dlhopisy	1 553 769	358 255
Pokladničné poukážky	0	
Eurobondy	550 320	137 323
Ostatné dlhopisy	0	
Dlhopisy spolu	2 104 089	495 578

Členenie dlhopisov podľa zostatkovej doby ich splatnosti:

	30.6.2009	31.12.2008
Do 1 mesiaca	0	-
1 až 3 mesiace	2 610	68 977
3 mesiace až 1 rok	15 633	13 145
1 až 5 rokov	714 660	0
nad 5 rokov	1 371 186	413 456
Dlhopisy spolu	2 104 089	495 578

Členenie dlhopisov podľa dohodnutej doby ich splatnosti:

	30.6.2009	31.12.2008
Do 1 mesiaca	0	
1 až 3 mesiace	0	
3 mesiace až 1 rok	0	
1 až 5 rokov	685 114	68 977
nad 5 rokov	1 418 975	426 601
Dlhopisy spolu	2 104 089	495 578

Členenie dlhopisov podľa mien:

	30.6.2009	31.12.2008
EUR	2 104 089	495 578
Dlhopisy spolu	2 104 089	495 578

2. Akcie

Členenie akcií podľa mien:

	30.6.2009	31.12.2008
EUR	725 707	467 437
CZK	361 051	302 680
Akcie spolu	1 086 758	770 117

3. Podielové listy

Členenie podielových listov podľa druhov fondov:

	30.6.2009	31.12.2008
Otvorené podielové fondy	127 190	74 003
Ostatné podielové fondy		
Podielové listy spolu	127 190	74 003

Členenie podielových listov podľa mien:

	30.6.2009	31.12.2008
EUR	127 190	74 003
Podielové listy spolu	127 190	74 003

4. Krátkodobé pohľadávky

Členenie krátkodobých pohľadávok podľa zostatkovej doby ich splatnosti:

	30.6.2009	31.12.2008
Do 1 mesiaca	0	998 174
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	998 174

Krátkodobé pohľadávky predstavujú termínované vklady v slovenských bankách.

Členenie krátkodobých pohľadávok podľa mien:

	30.6.2009	31.12.2008
EUR	0	998 174
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	998 174

5. Deriváty (aktíva)

Reálne a nominálne hodnoty derivátov:

	Reálna hodnota	
	30.6.2009	31.12.2008
Menové forwardy	0	250
Úrokové swapy		
Menové opcie		
Deriváty spolu	0	0

Členenie derivátov podľa zostatkovej doby ich splatnosti:

	30.6.2009	31.12.2008
Do 1 mesiaca	-	250
1 až 3 mesiace	-	-
Deriváty spolu	-	250

Členenie derivátov podľa spôsobu vysporiadania:

	30.6.2009	31.12.2008
S dodávkou	-	-
Bez dodávky	-	250
Deriváty spolu	-	250

6. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Členenie peňažných prostriedkov a ekvivalentov podľa jednotlivých druhov:

	30.6.2009	31.12.2008
Bežné účty	243 133	211 587
Termínované vklady so splatnosťou do 24 hodín	-	-
REPO obchody s NBS	-	-
Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu	243 133	211 587

7. Ostatný majetok

Členenie ostatného majetku podľa druhov:

	30.6.2009	31.12.2008
Pohľadávka voči Spoločnosti	-	-

Rastový príspevkový d.d.f. ING Tatry – Sympatia, d.d.s., a.s.

Poznámky k 30. junu 2009

(Údaje v tabuľkách sú vykázané v eurách)

Pohľadávka za dividendy	6 955	-
Pohľadávky voči ING banke - forwardy	-	813
Ostatný majetok spolu	6 955	813

8. Deriváty (záväzky)

Reálne a nominálne hodnoty derivátov:

	Reálna hodnota		Nominálna hodnota – pohľadávka		Nominálna hodnota – záväzok	
	30.6.2009	31.12.2008	30.6.2009	31.12.2008	30.6.2009	31.12.2008
Menové forwardy	15 093	0	989 050	0	1 004 143	0
Úrokové swapy						
Menové opcie						
Deriváty spolu	15 093	0	989 050	0	1 004 143	0

Členenie derivátov podľa zostatkovej doby ich splatnosti:

	30.6.2009	31.12.2008
Do 1 mesiaca	15 093	-
1 až 3 mesiace		-
3 mesiace až 1 rok		-
Deriváty spolu	15 093	-

Členenie derivátov podľa spôsobu vysporiadania:

	30.6.2009	31.12.2008
S dodávkou	-	-
Bez dodávky	15 093	-
Deriváty spolu	15 093	-

9. Ostatné záväzky

Členenie ostatných záväzkov podľa druhov:

	30.6.2009	31.12.2008
Záväzok z obchodovania s CP	99 741	0
Ostatné záväzky spolu	99 741	0

10. Výnosy z úrokov

	30.6.2009	30.6.2008
Pohľadávky	1 099	14 791
Dlhové cenné papiere	31 325	174
Bežné účty	1 574	2 032
Výnosy spolu	33 998	16 997

11. Výnosy z dividend

Členenie dividend podľa mien :

	30.6.2009	30.6.2008
CZK	8 703	115
EUR	8 152	19 456
Dividendy spolu	16 855	19 571

12. Zisk/strata z devíz

	30.6.2009	30.6.2008
EUR	-	2 276
JPY	(50)	-
USD	(2)	(14)
HUF	(12)	(3)
PLN	(38)	(5)
CZK	3 394	(1 210)
Spolu	3 292	1 044

13. Zisk/strata z derivátov

	30.6.2009	30.6.2008
Menové forwardy	(37 476)	16 730
Spolu	(37 476)	16 730

F. PREHĽAD O INÝCH AKTÍVACH A O INÝCH PASÍVACH

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

G. OSTATNÉ POZNÁMKY

1. Údaje o vzťahoch so spriaznenými osobami
Okrem transakcií so Spoločnosťou a ostatnými doplnkovými dôchodkovými fondmi spravovanými Spoločnosťou uvedenými vyššie, rastový fond realizoval vo vykazovanom období obchody s cennými papiermi a derivátmi s ING Bank N.V., pobočka zahraničnej banky (Bratislava) a ING Bank N.V. (Praha). Obchody boli realizované za trhových podmienok.
2. Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia účtovnej závierky nenastali mimoriadne udalosti, ktoré by významne ovplyvnili hospodárenie účtovnej jednotky.
3. V rastový príspevkovom fonde je k 30.6.2009 evidovaných 7 tis. účastníkov.
4. Hospodársky výsledok fondu sa pripisuje na osobné účty účastníkov doplnkového dôchodkového sporenia. V účtovníctve bude prevedený na účet ostatné kapitálové fondy.
5. V súvislosti so zavedením eura ako oficiálnej meny v Slovenskej Republike od 1. januára 2009 sa funkčná mena Spoločnosti zmenila zo slovenskej koruny na euro. Zmena funkčnej meny bola zavedená prospektívne a všetky aktíva, záväzky a vlastné imanie Spoločnosti boli skonvertované na euro oficiálnym konverzným kurzom 1€ = 30,126 Sk.