

Správa o hospodárení s majetkom v podielovom fonde za kalendárny rok 2010

Zaistený - IAD depozitné konto, o.p.f., IAD Investments, správ. spol., a.s

Údaje o stave a zmene majetku fondu za rok 2010	Podielový fond vznikol 16.2.2008
1. Stav majetku (v EUR)	
a) Prevoditeľné cenné papiere	0
aa) akcie	0
ab) dlhopisy	0
ac) iné cenné papiere	0
b) Nástroje peňažného trhu	404 276
c) Účty v bankách	6 189 409
ca) bežný účet	0
cb) vkladové účty	6 189 409
d) Iný majetok	44 929
e) Celková hodnota majetku	6 638 614
f) Závazky	11 409
g) Čistá hodnota majetku	6 627 205
2. Počet podielov podielového fondu v obehú (v ks)	186 495 014
3. Čistá hodnota podielu (v EUR)	0,035536
4. Stav CP a nástrojov peňažného trhu v majetku (v %)	
a) Prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na trhu kótovaných CP BCP	0
b) Prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, s ktorými sa obchoduje na inom regulovanom trhu	0
c) Prevoditeľné CP z nových emisií podľa § 44 ods. 1 písm. d)	0
d) Nástroje peňažného trhu podľa § 44 ods. 1 písm. h)	6,09
e) Ost. prevoditeľné CP podľa § 44 ods. 1 písm. i)	0
f) Deriváty prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	0
g) Deriváty neprijaté na obchodovanie na regulovanom trhu	0
h) Podielové listy iných podielových fondov	
i) Iný majetok neuvedený v písmenách a) až h)	
Členenie portfólia podľa % podielu cenných papierov na celkovom majetku:	
EUR zme. Martinky Development, s.r.o.	3,41%
EUR zme. Sibareal, s.r.o.	2,68%
5. Údaje o zmenách v stave portfólia v priebehu roka (EUR)	
Čistá hodnota majetku k 31.12.2009	4 987 187
Nákup cenných papierov	553 852
Predaj cenných papierov	609 916
Výplata výnosov za rok 2009	0
Čistá hodnota majetku k 31.12.2010	6 627 205
6. Údaje o vývoji majetku v priebehu lehoty na podávanie správ:	
a) výnosy z akcií	0
b) výnosy z dlhopisov	0

c)	výnosy z iných cenných papierov	0
d)	výnosy z nástrojov peňažného trhu	34 019
e)	výnosy z vkladových a bežných účtov	94 068
f)	kapitálové výnosy	0
g)	iné výnosy	22
h)	výdavky na správu	32 792
i)	výdavky na depozitára	7 450
j)	výdavky na overenie účtovnej závierky auditorom	1 330
k)	iné výdavky a poplatky	782
l)	čistý výnos	85 754
m)	výplaty podielov na zisku	0
n)	znovu investované výnosy	0
o)	zvýšenie alebo zníženie majetku v PF a zoznam spol., ktoré zapríčinili zníž. majetku v PF z titulu zmien kurzov CP alebo likvidácie spol.: v majetku podielových fondov sa nenachádzali cenné papiere žiadnej spoločnosti, ktorá by bola v likvidácii.	1 629 484
p)	zvýšenie alebo zníženie hodnoty investícií	1 617 877
	Akcie	0
	Dlhopisy	0
	Vkladové účty	1 617 877
r)	iné zmeny, ktoré sa týkajú majetku alebo záväzkov v PF	-10 534

S Ú V A H A (podielový fond vznikol 16.2.2008)

A K T Í V A (v EUR)	2010	2009	2008
I. Investičný majetok (súčet položiek 1 až 7)	6 158 339	426 321	334 395
1. Dlhopisy	404 276	426 321	334 395
a) bez kupónov	404 276	426 321	334 395
b) s kupónom			
2. Akcie			
3. Podielové listy	0	0	
a) otvorených podielových fondov			
b) ostatné			
4. Krátkodobé pohľadávky	5 754 063		
5. obrátené repoobchody			
6. Deriváty			
7. Drahé kovy			
II. Neinvestičný majetok (súčet položiek 8 a 9)	480 275	4 582 809	2 950 911
8. Peňažné prostriedky	480 275	4 582 809	2 950 911
9. Ostatný majetok			
Aktíva spolu	6 638 614	5 009 130	3 285 306

P A S Í V A	2010	2009	2008
I. Záväzky (súčet položiek 1 až 6)	11 493	21 943	262 110
1. Záväzky voči bankám	85		
2. Záväzky z vrátenia podielov	0	0	156 854
3. Záväzky voči správcovskej spoločnosti	4 170	484	632
4. Deriváty			
5. Repoobchody			
6. Ostatné záväzky	7 238	21 459	104 624
II. Vlastné imanie (súčet položiek 7 až 9)	6 627 121	4 987 187	3 023 196
7. Podielové listy	6 541 367	4 905 863	2 966 043
8. fondy z ocenenia			
9. Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia x/(x)	85 754	81 324	57 153
Pasíva spolu	6 638 614	5 009 130	3 285 306

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v EUR)	2010	2009	2008
I.Výnosy z úrokov	94 068	62 203	55 904
1.1.úroky	94 068	62 203	55 904
1.2.výsledok zaistenia	0	0	0
2.Výnosy z podielových listov	0	0	0
3.Výnosy z dividend	34 019	38 685	8 098
3.1.dividendy	34 019	38 685	271 207
3.2.výsledok zaistenia			
4./a.Čistý zisk/strata z operácií s cennými papiermi			
5./b.Čistý zisk/strata z devízových operácií	0	0	0
6./c.Čistý zisk/strata z derivátových operácií	0	0	0
7./d.Čistý zisk/strata z operácií s drahými kovmi	0	0	0
8./e.Čistý zisk/strata z operácií s iným majetkom	21	0	0
I.Výnos z majetku vo fonde	128 108	100 888	64 002
f.Transakčné náklady	150	0	0
g.Bankové a iné poplatky	632	1 502	685
II.Čistý výnos z majetku vo fonde	127 326	99 386	63 317
h.Náklady na financovanie fondu	1 330		
h.1.náklady na úroky			
h.2.zisky/straty zo zaistenia úrokov			
h.3.náklady na dane a poplatky	1 330		
III.Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde	125 996	99 386	63 317
i.Náklady na odplatu za správu fondu	32 792	13 540	4 726
j.Náklady na odplaty za služby depozitára	7 450	4 522	1 438
A:Zisk alebo strata	85 754	81 324	57 153
Ďalšie údaje o fonde	2010	2009	2008
Celková čistá hodnota majetku (EUR)	6 627 205	4 987 187	3 023 196
Počet podielov v obehu (tis. ks)	186 495	142 299	87 997
Čistá hodnota podielu (EUR)	0,035536	0,035047	0,0344
Počet vydaných podielov (tis. ks)	174 797	169 934	135 800
Suma vydaných podielov (EUR)	6 168 493	5 902 539	4 600 779
Počet vyplatených podielov (tis. ks)	130 601	115 631	47 803
Suma vyplatených podielov (EUR)	4 614 292	4 019 847	1 634 794

Počas roka 2010 spoločnosť nevyužívala pri správe majetku v podielovom fonde investičné nástroje podľa §49, odsek 3 Zákona o kolektívnom investovaní. Celková hodnota záväzkov z činnosti správ. spol. s majetkom v podielovom fonde je 5,5 tis. EUR.

Správa o výkone hlasovacích práv spojených s cennými papiermi v majetku v podielovom fonde: V roku 2010 sa spoločnosť v mene podielového fondu nezúčastnila na žiadnom valnom zhromaždení akcionárov.

Audit ročnej účtovnej závierky podielového fondu vykonáva Ing. Bohumír Znášik, 900 43 Hanuliakovo 416 - licencia č. 277.

Účtovná závierka podielového fondu nie overená audítorom v termíne podľa § 93 ods.5 Zákona č. 594/2003 Z.z. o kolektívnom investovaní.

Vypracoval:

IAD Investments, správ. spol., a.s.

Malý trh 2/A

811 08 Bratislava

V Bratislave 29.4.2011

Predstavenstvo spoločnosti



Individuálna účtovná zvierka k 31.12.2010

Zaistený – IAD Depozitné konto, o.p.f.
IAD Investments, správ. spol., a.s.
Malý trh 2/A
811 08 Bratislava

Deň zostavenia účtovnej zvierky	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky	Podpisový záznam fyzickej osoby zodpovednej za zostavenie UZ	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva
24. 02. 2011	Ing. Pavel Smetana	Ing. Rita Markuseková	Ing. Rita Markuseková
Deň schválenia	Ing. Vladimír Bencz		

Súvaha k 31.12.2010

(v EUR)

Aktíva	Poznámka	31.12.2010	31.12.2009
I Investičný majetok		6 158 339	426 321
1 Dlhopisy		404 276	426 321
<i>a bez kupónov</i>		404 276	426 321
<i>b s kupónmi</i>		-	-
2 Akcie		-	-
3 Podielové listy		-	-
<i>a otvorených podielových fondov</i>		-	-
<i>b ostatné</i>		-	-
4 Krátkodobé pohľadávky		5 754 063	-
5 Obrátené repoobchody		-	-
6 Deriváty		-	-
7 Drahé kovy		-	-
II Neinvestičný majetok		480 275	4 582 809
8 Peňažné prostriedky a ekvivalenty peň. prostriedkov		480 275	4 582 809
9 Ostatný majetok		-	-
Aktíva spolu		6 638 614	5 009 130

Pasíva	Poznámka	31.12.2010	31.12.2009
I Závazky		11 493	21 943
1 Závazky voči bankám		85	-
2 Závazky z vrátenia podielov		-	-
3 Závazky voči správcovskej spoločnosti		4170	484
4 Deriváty		-	-
5 Repoobchody		-	-
6 Ostatné záväzky		7 238	21 459
II Vlastné imanie		6 627 121	4 987 187
7 Podielové listy, z toho		6 541 367	4 905 863
<i>a fondy z ocenenia</i>		-	-
<i>b zisk alebo strata bežného účtovného obdobia</i>		85 754	81 324
Pasíva spolu		6 638 614	5 009 130

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2010

(v EUR)

	Poznámka	31.12.2010	31.12.2009
1	Výnosy z úrokov	94 068	62 203
2	Výnosy z podielových listov	-	-
3	Výnosy z dividend	34 019	38 685
4a	Zisk/(strata) z predaja cenných papierov	-	-
5b	Zisk/(strata) z predaja devíz	-	-
6c	Zisk/(strata) z derivátov	-	-
7d	Zisk/(strata) z predaja drahých kovov	-	-
8e	Zisk/(strata) z predaja iného majetku	21	-
I	Výnos z majetku vo fonde	128 108	100 888
f	Transakčné náklady	150	-
g	Bankové a iné poplatky	632	1 502
II	Čistý výnos z majetku vo fonde	127 326	99 386
h	Náklady na financovanie fondu	1330	-
h1	náklady na úroky	-	-
h2	náklady na dane a poplatky	1330	-
III	Čistý zisk/ strata zo správy majetku vo fonde	125 996	99 386
i	Náklady na odplatu za správu fondu	32 792	13 540
j	Náklady na odplaty za služby depozitára	7 450	4 522
Zisk alebo strata		85 754	81 324

Poznámky k účtovnej závierke

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O FONDE

Zaistený - IAD depozitné konto, o.p.f.- IAD Investments, správ. spol., a.s.

Malý trh 2/A
811 08 Bratislava

Zaistený - IAD depozitné konto bol založený schválením rozhodnutia NBS č. OPK – 2301/2007 – PLP dňa 19.11.2007. Právoplatnosť nadobudol 07.12.2007.

Investičný profil fondu

Fond patrí do kategórie korunových peňažných. Fond bol vytvorený na dobu neurčitú.

Investičná stratégia fondu

Fond investuje prostriedky najmä do krátkodobých dlhových cenných papierov, nástrojov peňažného trhu, vkladov v bankách, krátkodobých repo obchodov a do podielových listov iných otvorených podielových fondov, cenných papierov európskych fondov a cenných papierov iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, ktoré majú peňažný a súčasne zaistený charakter .

Cieľom správcovskej spoločnosti pri riadení fondu je dosahovanie **zaisteného** výnosu tak, aby výkonnosť fondu neklesla pod stanovený minimálny výnos v stanovenom časovom období (zaistovacia perióda).

Podielový fond nie je právnickou osobou.

Podielový fond (ďalej len „PF“) je spravovaný správcovskou spoločnosťou IAD Investments, správ. spol., a.s., ktorá bola založená dňa 25.09.1991 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 18.10.1991 (Obchodný register okresného súdu Bratislava I, oddiel SA, vložka číslo:182/B).

Depozitárom spoločnosti je Československá obchodná banka, a.s. pobočka zahraničnej banky v SR, Michalská 18, 815 63 Bratislava

B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1 Princíp zobrazenia a nepretržité trvanie spoločnosti

Individuálna účtovná závierka podielového fondu, ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2010, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke bola pripravená v súlade so Zákom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Opatrením Ministerstva financií 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“).

ZAISTENÝ – IAD DEPOZITNÉ KONTO, O.P.F., IAD INVESTMENTS, SPRÁV.SPOL., A.S.

Poznámky k 31.12. 2010

(Údaje v tabuľkách sú vykázané v celých eurách, pokiaľ nie je uvedené inak)

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 celých eurách, pokiaľ nie je uvedené inak. Záporné hodnoty sú uvedené v zátvorkách.

2 Hlavné účtovné zásady

2.1 Cenné papiere

Cenné papiere vo vlastníctve podielového fondu obsahujú dlhopisy a sú kategorizované ako cenné papiere na predaj.

Cenné papiere sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené reálnou hodnotou, ktorej súčasťou sú priame náklady na obchody spojené s cennými papiermi. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa cenné papiere určené na predaj oceňujú reálnou hodnotou. 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 metódou FIFO (first in, first out). Dividendy získané z držby akcií sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v položke „Výnosy z dividend“ k dátumu vzniku nároku na ich výplatu (dátum ex-dividenda).

Reálna hodnota cenných papierov, pre ktoré existuje aktívny trh a pri ktorých možno spoľahlivo určiť trhovú cenu, sa stanovuje podľa trhovej ceny. V prípade cenných papierov, pri ktorých neexistuje aktívny trh, je použité ocenenie podľa priemeru z kotácií referenčných trhov (zverejnené v systéme Reuters a / alebo Bloomberg) a po dohode s depozitárom (podľa pravidiel Asociácie správcovských spoločností). Ak hodnotu cenného papiera nie je možné určiť opísaným spôsobom, jeho hodnota je v súlade s ustanoveniami Zákona č. 594/2003 Z. z. o kolektívnom investovaní v platnom znení a Opatrenia Národnej banky Slovenska č.3/2009 zo dňa 16.6.2009 o spôsobe určenia hodnoty majetku v podielovom fonde určená správcovskou spoločnosťou po dohode s depozitárom 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.

Vykazovanie cenných papierov sa ukončí ku dňu dohodnutia predaja.

2.2 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 lineárnou metódou. V prípade sporných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

2.3 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

ZAISTENÝ – IAD DEPOZITNÉ KONTO, O.P.F., IAD INVESTMENTS, SPRÁV.SPOL., A.S.

Poznámky k 31.12. 2010

(Údaje v tabuľkách sú vykázané v celých eurách, pokiaľ nie je uvedené inak)

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“.

2.4 Závazky

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

Závazky sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené v reálnej hodnote. Krátkodobé záväzky, ktoré nie sú splatné v splátkach, sa oceňujú nominálnou hodnotou.

2.5 Daň z príjmov podielového fondu

Pri zdaňovaní postupuje podielový fond v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov. Keďže správcovská spoločnosť rozdeľuje výnosy v podielových fondoch zahrnutím výnosov do aktuálnej ceny už vydaných podielových listov, 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 spätnom odkupe (redemácii) podielového listu vykoná správcovská spoločnosť zrážku dane z kladného rozdielu medzi vkladom podielníka a vyplatenou nezdanenou sumou.

2.6 Cudzia mena

Majetok a záväzky denominované v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá podľa referenčného výmenného kurzu vyhláseného Európskou centrálnou bankou (ECB) ku dňu prvotného vykázaní.

Operácie uskutočnené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá podľa referenčného výmenného kurzu vyhláseného ECB pre deň uskutočnenia transakcie. Peňažné aktíva a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá podľa referenčného výmenného kurzu vyhláseného ECB pre deň rozhodujúci pre zostavenie 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“.

2.7 Vykazovanie výnosov a nákladov

Podielový 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 priradovania úrokových

ZAISTENÝ – IAD DEPOZITNÉ KONTO, O.P.F., IAD INVESTMENTS, SPRÁV.SPOL., A.S.

Poznámky k 31.12. 2010

(Údaje v tabuľkách sú vykázané v celých eurách, pokiaľ nie je uvedené inak)

výnosov relevantným účtovným obdobiam. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje budúce peňažné toky z finančného nástroja na súčasnú hodnotu rovnú účtovnej hodnote.

2.8 Správcovské poplatky a poplatky depozitárovi

Správcovská spoločnosť dostáva za správu podielového fondu odplatu, ktorá je vypočítaná z priemernej ročnej čistej hodnoty majetku v podielovom fonde. Správcovské poplatky sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v riadku „Náklady na odplatu za správu fondu“. Odplata Spoločnosti sa počíta a zahŕňa do nákladov podielového fondu denne na základe čistej hodnoty majetku v podielovom fonde pred zúčtovaním odplaty Spoločnosti. Správcovský poplatok predstavuje max.1,0% z priemernej ročnej čistej hodnoty majetku v podielovom fonde.

Náklady za služby depozitára platené podielovým 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 podielovom fonde.

2.9 Podielové listy

Hodnota podielového listu pri predaji alebo spätnom nákupe (redemácii) sa vypočíta ako podiel čistej hodnoty majetku v podielovom fonde ku dňu predaja alebo spätného nákupu podielového listu a súčtu menovitých hodnôt podielov.

Podiely podielnikov sú vykazované v súvahe v riadku „Podielové listy“.

2.10 Záonné požiadavky

V súlade s ustanoveniami Zákona č. 594/2003 Z. z. o kolektívnom investovaní v platnom znení podielový fond podlieha viacerým limitom a obmedzeniam týkajúcich sa jeho investovania.

K 31. decembru 2009 podielový fond dodržiaval nasledujúce limity:

- Až 100 % hodnoty majetku vo fonde môže byť investovaného do vkladov podľa § 44 odsek 1 písm. f)
- Až 100 % hodnoty majetku v podielovom fonde môže byť investovaných do prevoditeľných cenných papierov a nástrojov peňažného trhu vydaných alebo zaručených ktorýmkoľvek členským štátom, orgánom územnej samosprávy členského štátu, nečlenským štátom alebo medzinárodnou organizáciou. Pritom musí byť zaručená rovnaká úroveň ochrany investorov ako pri otvorených podielových fondoch, ktoré dodržiavajú pravidlá obmedzenia a rozloženia rizika podľa § 45 zákona. Majetok v podielovom fonde musí tvoriť najmenej šesť emisií prevoditeľných cenných papierov podľa prvej vety a hodnota jednej emisie podľa prvej vety nesmie tvoriť viac ako 30 % hodnoty majetku v podielovom fonde.
- Hodnota prevoditeľných cenných papierov a nástrojov peňažného trhu vydaných alebo zaručených jedným členským štátom, jedným orgánom územnej samosprávy členského štátu, jedným nečlenským štátom alebo jednou medzinárodnou organizáciou nesmie tvoriť viac ako 35% hodnoty majetku v otvorenom podielovom fonde. Zoznam štátov, do ktorých prevoditeľných cenných papierov a nástrojov peňažného trhu alebo nimi zaručených prevoditeľných cenných papierov a nástrojov peňažného trhu je možné investovať viac ako 35% hodnoty majetku v podielovom fonde je uvedený v Prílohe č. 1 štatútu podielového fondu.

ZAISTENÝ – IAD DEPOZITNÉ KONTO, O.P.F., IAD INVESTMENTS, SPRÁV.SPOL., A.S.

Poznámky k 31.12. 2010

(Údaje v tabuľkách sú vykázané v celých eurách, pokiaľ nie je uvedené inak)

- Hodnota prevoditeľných cenných papierov a nástrojov peňažného trhu vydaných rovnakým emitentom nesmie tvoriť viac ako 10% hodnoty majetku v otvorenom podielovom fonde, pričom však celková hodnota cenných papierov emitentov, ktorých prevoditeľné cenné papiere a nástroje peňažného trhu tvoria viac ako 5% hodnoty majetku v otvorenom podielovom fonde, nesmie prekročiť 40% hodnoty majetku v otvorenom podielovom fonde.
- Hodnota dlhopisov vydaných jednou bankou alebo zahraničnou bankou v členskom štáte, ktorá podlieha dohľadu chrániacemu záujmy majiteľov dlhopisov, nesmie tvoriť viac ako 25% hodnoty majetku v otvorenom podielovom fonde.
- Vklady v jednej banke alebo pobočke zahraničnej banky nesmú tvoriť viac ako 20% hodnoty majetku v otvorenom podielovom fonde.
- Hodnota podielových listov iného otvoreného podielového fondu a cenných papierov otvoreného zahraničného subjektu kolektívneho investovania nesmie tvoriť viac ako 20% hodnoty majetku v otvorenom podielovom fonde.
- Správcovská spoločnosť nesmie do majetku v otvorených podielových fondoch nadobudnúť viac ako 10% súčtu menovitých hodnôt akcií s hlasovacím právom vydaných jedným emitentom.
- V majetku podielového fondu sa môžu nachádzať aj iné cenné papiere ako sú uvedené v § 44 odsek 1 písm. a) až h), najviac však do výšky 10 % hodnoty majetku v otvorenom podielovom fonde.
- Správcovská spoločnosť nenadobúda do majetku podielového fondu akcie.

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

	31.12.2010	31.12.2009
Zisk / (strata)	86	81
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Nerealizované precenenie cenných papierov	0	73
Zmena stavu cenných papierov	22	(92)
Zmena stavu pohľadávok	(5754)	0
Zmena stavu ostatného majetku	0	0
Zmena stavu záväzkov	(13)	(240)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(5659)	(178)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z upísaných podielových listov	6 177	5 824
Výdavky na redemované podielové listy	(4 621)	(4 014)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 556	1 810
Prírastky / (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	(4 103)	1 632
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku roka	4 583	2 951
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci roka	480	4 583

ZAISTENÝ – IAD DEPOZITNÉ KONTO, O.P.F., IAD INVESTMENTS, SPRÁV.SPOL., A.S.

Poznámky k 31.12. 2010

(Údaje v tabuľkách sú vykázané v celých eurách, pokiaľ nie je uvedené inak)

D. PREHLAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU (EUR)

	Poznámka	31.12.2010	31.12.2009
I	Čistý majetok na začiatku obdobia	4 987 187	3 023 196
a	<i>počet podielov</i>	142 299 477	87 997 150
b	<i>hodnota 1 podielu</i>	0,035047	0,034 356
1	Upísané podielové listy	174 796 937	169 933 680
2	Zisk alebo strata fondu	85 754	81 324
3	Čistý rast/pokles majetku z precenenia	1,39%	2,01%
4	Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
5	Výplata výnosov podielnikom	-	-
6	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
7	Vrátené podielové listy	130 601 400	115 631 363
II	Nárast/pokles čistého majetku	1 640 018	1 963 991
A	Čistý majetok na konci obdobia	6 627 205	4 987 187
a	<i>počet podielov</i>	186 495 014	142 299 477
b	<i>hodnota 1 podielu</i>	0,035536	0,035047

E. POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Zmenky

	31.12.2010	31.12.2009
Zmenky	404 276	426 321
Zmenky spolu	404 276	426 321

2. Krátkodobé pohľadávky voči bankám

	31.12.2010	31.12.2009
CSOB TV	800 000	–
Privatbanka TV1	287 656	-
Privatbanka TV2	99 680	
Privatbanka TV3	210 385	
Privatbanka TV4	170 000	
Privatbanka TV5	293 670	
Privatbanka TV6	200 000	
Volksbank TV	600 000	-
SLSP	700 197	-
SLSP	400 880	-
Volksbank TV	600 000	-
Deželna banka	202 467	-
Deželna banka	600 000	-
Deželna banka	300 000	-
	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 099 584	–

3. Peňažné prostriedky

Členenie peňažných prostriedkov:

	31.12.2010	31.12.2009
CSOB TV	435 345	4 571 531
AUV	44 929	11 278
Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu	480 275	4 582 809

ZAISTENÝ – IAD DEPOZITNÉ KONTO, O.P.F., IAD INVESTMENTS, SPRÁV.SPOL., A.S.

Poznámky k 31.12. 2010

(Údaje v tabuľkách sú vykázané v celých eurách, pokiaľ nie je uvedené inak)

4. Závazky voči bankám

	31.12.2010	31.12.2009
NBO – správa a uschova CP 12/2010	85	-
Závazky voči bankám spolu	85	-

5. Závazky voči správcovskej spoločnosti

	31.12.2010	31.12.2009
Závazky zo vstupného poplatku	-	-
Závazky zo správcovského poplatku	4 170	484
Závazky voči správ. spol. spolu	4 170	484

6. Ostatné záväzky

	31.12.2010	31.12.2009
Závazky voči deponitárovi	659	484
Závazky voči podielnikom PP	4 510	19 600
Závazky voči podielnikom - vynosy	-	-
Zrážková daň	739	716
Závazky - auditor	1330	659
Závazky spolu	7 238	21 459

7. Výnosy z úrokov

	31.12.2010	31.12.2009
Vklady	94 067	62 203
Bežné účty	1	-
Výnosy spolu	94 068	62 203

ZAISTENÝ – IAD DEPOZITNÉ KONTO, O.P.F., IAD INVESTMENTS, SPRÁV.SPOL., A.S.

Poznámky k 31.12. 2010

(Údaje v tabuľkách sú vykázané v celých eurách, pokiaľ nie je uvedené inak)

8. Výnosy z dividend

	31.12.2010	31.12.2009
Zmenky	34 019	38 685
Dividendy spolu	34 019	38 685

9. Bankové a iné poplatky

	31.12.2010	31.12.2009
Transakčné náklady	150	-
Bankové poplatky	632	1 502
Ostatné	1 330	-
Bankové a iné poplatky spolu	2 112	1 502

10. Náklady na odplatu za správu fondu a služby depozitára

	31.12.2010	31.12.2009
Správa fondu	32 792	13 540
Služby depozitára	7 450	4 522
Náklady na odplatu za správu a služby depozitára	40 242	18 062

F. PREHLAD O INÝCH AKTÍVACH A O INÝCH PASÍVACH

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

G. OSTATNÉ POZNÁMKY