

ZPRÁVA DEPOZITÁŘE Z OVĚŘENÍ VYTVOŘENÍ TRANSFORMOVANÉHO FONDU

UniCredit Bank Czech Republic, a.s., se sídlem Želetavská 1525/1, 140 92 Praha 4, zapsaná v obchodní rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddílu B, vložce 3608, jako depozitář ověřila správnost postupu při transformaci ČSOB Penzijního fondu Stabilita, a.s., člena skupiny ČSOB, IČ: 61859265 (dále jen „penzijní fond“), podle § 182 a násl. zákona č. 427/2011 Sb. o doplňkovém penzijním spoření v platném znění (dále jen „zákon“). O ověření vytvoření Transformovaného fondu Stabilita ČSOB Penzijní společnosti, a.s. člena skupiny ČSOB (dále jen „transformovaný fond“) podává depozitář po prověření, zda byly splněny podmínky pro vznik penzijní společnosti a poskytování služeb penzijního připojištění, zprávu podle § 182 odst. 4 zákona.

V rámci ověřování vytvoření transformovaného fondu depozitář vycházel z auditovaných údajů, a to účetní závěrky penzijního fondu sestavené ke dni předcházejícímu rozhodný den podle zákona, dále zahajovací rozvahu penzijní společnosti a zahajovací rozvahy transformovaného fondu sestavené penzijní společností.

Depozitář porovnal údaje zahajovací rozvahy penzijní společnosti a zahajovací rozvahy transformovaného fondu s jednotlivými položkami transformačního projektu v části zahrnující vyčlenění jednotlivých částí majetku penzijního fondu do transformovaného fondu a posoudil, zda toto vyčlenění proběhlo v souladu s transformačním projektem, a tedy ustanovením § 182 zákona, zejména zda bylo správně zobrazeno v zahajovací rozvaze transformovaného fondu vyčlenění závazků penzijního fondu, které odpovídá prostředkům evidovaným ve prospěch účastníků z penzijního připojištění, podílům na výsledcích hospodaření nepřipsaným do rozhodného dne ve prospěch účastníků penzijního připojištění, rezervy na závazky vyplývající ze smluv s účastníky penzijního připojištění, ostatní závazky penzijního fondu související s penzijním připojištěním jakož i ostatní majetek podle transformačního projektu.

Předmětem přezkoumání depozitářem byly údaje podle stavu ke dni 31.12.2012, a to zejména:

1. na straně pasiv

- a) dle údajů dodaných penzijní společností:
- rozdělení hospodářského výsledku
 - rezervy na závazky vyplývající ze smluv o penzijním připojištění
 - prostředky evidované ve prospěch účastníků penzijního připojištění
 - výnosy z příspěvků účastníků penzijního připojištění
 - prostředky pro výplatu penzí
 - nepřirazené příspěvky účastníků penzijního připojištění
 - prostředky pro výplaty dávek
 - oceňovací rozdíly k cenným papírům

UniCredit Bank Czech Republic, a. s.

Sídlo/Registered Office:
Želetavská 1525/1
140 92 Praha 4-Michle
www.unicreditbank.cz

IČ/Identification Number 64948242
Obchodní rejstřík/Commercial Register
Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 3608/
Municipal Court in Prague, Section B, file 3608
Směrový kód banky/Bank Code 2700
Swift Code BACXZPP

- závazky za státním rozpočtem
- výnosy příštích období (oceňovací rozdíly k cenným papírům převedených z AFS do HTM)
- ostatní pasiva

b) dle údajů depozitáře:

- závazky z obchodování s deriváty (měnové deriváty a úrokové)

2. na straně aktiv (ke krytí závazků transformovaného fondu)

a) dle údajů depozitáře:

- hodnota dluhopisů dle tržního ocenění
- hodnota akcií dle tržního ocenění
- pohledávky z obchodování s cennými papíry (kupony)
- pohledávky z obchodování s deriváty (měnové deriváty a úrokové)
- stav peněžních prostředků evidovaných na peněžních účtech vyčleněných transformovanému fondu

b) dle údajů dodaných penzijní společností

- pohledávky za státním rozpočtem
- náklady příštích období (oceňovací rozdíly k cenným papírům převedených z AFS do HTM)

Závěr: Na základě ověření provedení transformace penzijního fondu provedeného postupem, jak je výše popsán, depozitář konstatuje, že vytvoření transformovaného fondu proběhlo v souladu s transformačním projektem schváleným Českou národní bankou.

V Praze dne 28.2.2013

Za UniCredit Bank Czech Republic, a.s.



Ing. Michal Stuchlík
manažer odboru Global Securities Services



Ing. Eva Syková
manažerka oddělení Depozitářských služeb

UniCredit Bank Czech Republic, a. s.

Sídlo/Registered Office:
Želetavská 1525/1
140 92 Praha 4-Michle
www.unicreditbank.cz

IČ/Identification Number 64948242
Obchodní rejstřík/Commercial Register
Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 3608/
Municipal Court in Prague, Section B, file 3608
Směrový kód banky/Bank Code 2700
Swift Code BACXZPP