

VÝROČNÍ ZPRÁVA

TRANSFORMOVANÉHO FONDU S NÁZVEM:

Conseq Transformovaný fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s. (dříve Aegon penzijní společnost, a.s.)

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2013

OBSAH

■	Údaje a skutečnosti podle vyhlášky č. 117/2012 Sb.	1
■	Údaje a skutečnosti podle zákona č. 563/1991 Sb.	5
■	Zpráva nezávislého auditora k výroční zprávě	8
■	Účetní závěrka	10

I. ÚDAJE A SKUTEČNOSTI podle vyhlášky č. 117/2012 Sb.

A. NÁZEV ÚČASTNICKÉHO FONDU

Conseq Transformovaný fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s. (dále jen „Fond“)

B. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PENZIJNÍ SPOLEČNOSTI, KTERÁ FOND OBHOSPODAŘUJE

Penzijní společností, která obhospodařuje majetek Fondu, je Conseq důchodová penzijní společnost, a.s. (dříve AEGON Penzijní společnost, a.s.), IČ 27916430, se sídlem Na Pankráci 26/322, 140 00 Praha 4 (dále jen „penzijní společnost“), která vznikla transformací AEGON Penzijního fondu, a.s. Penzijní společnosti bylo uděleno povolení k činnosti rozhodnutím ČNB, vydaným pod čj. 2012/9793/570, s nabytím právní moci 12. října 2012 a s účinností k 1. lednu 2013. Změna názvu AEGON Penzijní fond, a.s. na AEGON Penzijní společnost a.s. byla zapsána do obchodního rejstříku 29. ledna 2013.

Conseq důchodová penzijní společnost, a.s. je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 12020

IČO 279 16 430

Sídlo Praha 1, Rybná 682/14, PSČ 110 00

Orgány penzijní společnosti k 31. prosinci 2013

Představenstvo

Ing. Jiří Schneller, předseda představenstva

Mgr. Ing. Vojtech Prerovský, místopředseda představenstva

Ing. Pavel Paidar, člen představenstva

Ing. Ondřej Poul, člen představenstva

V období od 1. ledna do 31. prosince 2013 došlo v představenstvu penzijní společnosti k těmto změnám:

Dne 2. února 2013 se stal předsedou představenstva Ing. Jiří Schneller (dříve člen představenstva) a místopředsedou představenstva Mgr. Ing. Vojtech Prerovský (dříve člen představenstva).

S účinností od 1. února 2013 se stali dalšími členy představenstva Ing. Pavel Paidar a Ing. Ondřej Poul.

Tyto změny byly zapsány do obchodního rejstříku dne 4. dubna 2013.

Dozorčí rada

Dr. Péter Zoltán Máhig, předseda

Eszter Horpáczy, místopředseda

Gábor András Havas, člen

C. ÚDAJE O PORTFOLIO MANAŽERECH FONDU

Správu investičního portfolia vykonávala v roce 2013 na základě obhospodařovatelské smlouvy společnost AEGON Magyarország Befektései Alapkezelő Zrt.

Dne 2. ledna 2014 byla uzavřena smlouva o obhospodařování se společností Conseq Investment Management, a.s.

IČO 264 42 671,

Sídlem Praha 1, Rybná 682/14, PSČ 110 05

D. ÚDAJE O DEPOZITÁŘI FONDU

Depozitářské služby poskytuje Česká spořitelna, a.s., IČ 45244782, se sídlem Olbrachtova 1929/62, 140 00 Praha 4 (dále jen jako „Depozitář“) dle smlouvy o výkonu činnosti depozitáře.

E. ÚDAJE O OSOBE ZAJIŠŤUJÍCÍ ÚSCHOVU NEBO KONTROLU STAVU VÍCE NEŽ 1 % MAJETKU FONDU

Úschovu nebo jiné opatrování majetku Fondu zajišťuje pouze Depozitář Fondu.

F. IDENTIFIKACE MAJETKU FONDU, JEHOŽ HODNOTA PŘESAHUJE 1 % HODNOTY MAJETKU FONDU KE DNI 31. PROSINCE 2013

<i>Majetek:</i>	<i>Reálná hodnota v tis. Kč k 31.12.2013</i>
Pohledávky za bankami	136 473
Dluhové cenné papíry realizovatelné z toho:	
Vydané finančními institucemi	296 003
- kótované na burze v ČR	152 475
- kótované na jiném trhu CP	143 528
Vydané vládním sektorem	4 654 699
- kótované na burze v ČR	4 513 670
- kótované na jiném trhu CP	141 029
Ostatní	370 224
- kótované na burze v ČR	197 775
- kótované na jiném trhu CP	172 449
Celkem dluhové cenné papíry	5 320 926

G. ÚDAJ O SOUDNÍCH NEBO ROZHODČÍCH SPORECH, KTERÉ SE TÝKAJÍ MAJETKU VE FONDU NEBO NÁROKU ÚČASTNÍKŮ FONDU, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 1 % hodnoty majetku ve Fondu

Fond nebyl v roce 2013 účastníkem žádného soudního nebo rozhodčího sporu, jehož hodnota by převyšovala 1 % hodnoty majetku ve Fondu.

H. FONDOVÝ MAJETEK k 31. prosinci 2013 a za předchozí tři uplynulá období

K 31. prosinci 2013 činila hodnota majetku Fondu 5 493 tis. Kč. Fond byl vytvořen transformačním procesem k 1. lednu 2013, a proto nejsou uváděny údaje o výši majetku za předchozí uplynulá období. K 1. lednu 2013 činila hodnota majetku Fondu 4 797 tis. Kč.

I. VÝVOJ HODNOTY PENZIJNÍ JEDNOTKY V ROZHODNÉM OBDOBÍ

Transformovaný fond nevyduje penzijní jednotky, proto zde není uvedena žádná hodnota.

J. ÚDAJE O SKLADBĚ A ZMĚNÁCH MAJETKU VE FONDU

Podíl v % na aktivech celkem	31. prosince 2013
Pohledávky za bankami	2,48 %
Dluhové cenné papíry	96,87 %
Ostatní aktiva	0,65 %

K. ÚDAJE O ÚPLATĚ URČENÉ PENZIJNÍ SPOLEČNOSTI ZA OBHOSPODAŘOVÁNÍ MAJETKU FONDU

Představenstvo penzijní společnosti v souladu se zákonem č. 427/2011 Sb. a statutem Fondu stanovilo výši úplaty penzijní společnosti za obhospodařování majetku Fondu na úrovni 0,6 % z průměrné roční hodnoty bilanční sumy transformovaného fondu a výši úplaty penzijní společnosti za zhodnocení majetku Fondu na úrovni 15 % ze zisku vykázaného v účetní závěrce transformovaného fondu. Na základě tohoto rozhodnutí byla penzijní společností Fondu v roce končícím 31. prosince 2013 účtována úplata za obhospodařování majetku Fondu ve výši 30,8 mil. Kč a úplata za zhodnocení majetku Fondu ve výši 19,1 mil. Kč.

L. KVANTITATIVNÍ OMEZENÍ A METODY HODNOCENÍ RIZIK

Kvantitativní omezení

zvolené pro hodnocení rizik spojených s technikami a nástroji k efektivnímu obhospodařování Fondu


Fond investuje především do dluhových cenných papírů, nástrojů peněžního trhu a do vkladů u bank a termínových vkladů v souladu s podmínkami vymezenými zákonem č. 42/1994 Sb., o penzijním připojištění, ve znění pozdějších předpisů. Jedná se především o státní dluhopisy a dluhopisy vydané bankami.

Limity pro skladbu portfolia jsou podrobně vymezena ve statutu Fondu v souladu s výše uvedeným zákonem č. 42/1994 Sb., o penzijním připojištění, ve znění pozdějších předpisů.

Metody

zvolené pro hodnocení rizik spojených s technikami a nástroji k efektivnímu obhospodařování Fondu

Při řízení rizik vyplývajících z použití investičních nástrojů, které jsou součástí majetku Fondu, uplatňuje penzijní společnost následující metody:

- 
- a) monitorování a kontrola dodržování relevantních pravidel rozložení a omezení rizik (investiční limity a pravidla) daných obecně závaznými právními předpisy a statutem Fondu,
 - b) monitorování vývoje volatility výkonnosti Fondu vyjádřené směrodatnou odchylkou z 36 měsíčních výkonností penzijní jednotky Fondu, vyjádřenou jako roční odchylka.

II. ÚDAJE A SKUTEČNOSTI

podle § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví

A. FINANČNÍ A NEFINANČNÍ INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy

Po rozvahovém dni nenastaly žádné finanční skutečnosti, které by byly významné pro naplnění účelu výroční zprávy.

V souvislosti s převzetím penzijní společnosti novým akcionářem, změnila penzijní společnost ke dni 3. ledna 2014 svoji obchodní firmu (název) na Conseq důchodová penzijní společnost, a.s.

Dne 28. února 2014 byla schválena Českou národní bankou změna názvu Fondu na Conseq Transformovaný fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s.

Změny v představenstvu penzijní společnosti

Ke dni 31. prosince 2013 byly, v souvislosti s převzetím penzijní společnosti skupinou Conseq, dozorčí radou penzijní společnosti odvoláni všichni členové představenstva a od 1. ledna 2014 pracuje představenstvo penzijní společnosti ve složení:

Ing. Jan Vedral, předseda představenstva,
Mgr. Hana Blovká, místopředsedkyně představenstva,
Ing. Tomáš Vystrčil, člen představenstva,
Ing. Richard Siuda, člen představenstva.

Změny v dozorčí radě penzijní společnosti

Ke dni 31. prosince 2013 zaniklo v souvislosti s převzetím penzijní společnosti skupinou Conseq všem členům jejich členství v dozorčí radě jejich odvoláním jediným akcionářem penzijní společnosti a od 1. ledna 2014 působí dozorčí rada ve složení:

Ing. Aurelian Teppervien, předseda dozorčí rady,
Ing. Martina Čermáková, místopředsedkyně dozorčí rady,
Ing. Ondřej Matuška, člen dozorčí rady.

B. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI ČINNOSTI FONDU

Fond v roce 2014 předpokládá pozvolný růst objemu obhospodařovaného majetku. Fond v roce 2014 nepředpokládá změny investiční politiky fondu.

C. INFORMACE O RIZICÍCH vyplyvajících z použití investičních instrumentů a o cílech a metodách jejich řízení

Za účelem hodnocení rizik spojených s technikami a nástroji k efektivnímu obhospodařování Fondu byly zvoleny metody identifikující jednotlivá podstatná rizika, kterými jsou:

Úvěrové (kreditní) riziko	Riziko, že emitent nebo protistrana nedodrží zcela nebo částečně svůj závazek. Penzijní společnost snižuje pravděpodobnost kreditního rizika investováním do nástrojů emitentů s kvalitním ratingem.
Riziko vypořádání	Riziko vypořádání spojené s tím, že vypořádání transakce neproběhne tak, jak se předpokládalo z důvodu, že protistrana nezaplatí nebo nedodá Fondem nakupovaná aktiva ve stanovené lhůtě (např. v případě repo obchodů). Penzijní společnost uzavírá obchody s prověřenými protistranami.
Tržní riziko	Vliv změn vývoje celkového trhu na ceny a hodnoty jednotlivých druhů majetku ve Fondu.
Úrokové riziko	Cena penzijní jednotky může vlivem změny tržních úrokových sazeb kolísat, pokud portfolio Fondu obsahuje nástroje, jejichž tržní cena je závislá na úrovni tržních úrokových sazeb. V případě Fondu se jedná zejména o úrokové riziko českého peněžního a dluhopisového trhu.
Riziko dluhových cenných papírů	Riziko, že může dojít ke zhoršení schopnosti emitenta provádět platby úroků a jistiny, zejména je-li emitent více zadlužen a může dojít ke změnám úrokové míry a v reakci na to k poklesu nebo nárůstu ceny dluhových cenných papírů. Ceny dluhopisů a jiných obdobných cenných papírů s fixním příjmem mohou stoupat nebo klesat v reakci na úrokové míry, přičemž růst úrokové míry vede k poklesu ceny dluhopisu. Tržní ceny dluhopisů a jiných obdobných cenných papírů s fixním příjmem jsou také ovlivňovány kreditními riziky, jako je riziko nesplacení emitentem a riziko likvidity.
Riziko nedostatečné likvidity	Pravděpodobnost, že v případě potřeby promptní přeměny aktiv v majetku Fondu do peněžních prostředků je tato transakce zatížena dodatečnými transakčními náklady nebo ji nelze provést v požadovaném termínu, případně pouze za cenu realizace ztráty z vynuceného prodeje majetku.
Operační riziko	Potenciální ztráta způsobená vlivem nedostatků či selhání vnitřních procesů nebo lidského faktoru anebo vlivem vnějších událostí.
Riziko možné ztráty majetku	Potenciální ztráta majetku svěřeného do úschovy nebo jiného opatrování, která může být zapříčiněna zejména insolventností, nedbalostním nebo úmyslným jednáním osoby, která má v úschově nebo jiném opatrování majetek Fondu.

Penzijní společnost má vytvořený vnitřní kontrolní systém, který monitoruje dodržování limitů daných zákonem o doplňkovém penzijním spoření a statutem. Kontrolní činnost ve vztahu k Fondu vykonávají odborné útvary penzijní společnosti.

Penzijní společnost při obhospodařování majetku ve Fondu vynakládá veškerou odbornou péči a postupuje tak, aby minimalizovala rizika při dané investiční strategii. K zajištění odborné péče využívá odborných znalostí a zkušeností svých zaměstnanců, o jejichž profesionální úroveň neustále pečuje.



D. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Fond nevyvinul během rozhodného období žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

E. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAZÍCH

Fond nevyvinul během rozhodného období žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů.

F. INFORMACE O TOM, ZDA ÚČETNÍ JEDNOTKA MÁ ORGANIZAČNÍ SLOŽKU PODNIKU V ZAHRANIČÍ

Fond nemá organizační složku podniku v zahraničí.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Účastníkům fondu Conseq Transformovaný fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s.:

- I. Ověřili jsme účetní závěrku fondu Conseq Transformovaný fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s., dříve AEGON Penzijní společnost, a.s., (dále jen „fond“) k 31. 12. 2013, ke které jsme 22. dubna 2014 vydali výrok následujícího znění:

„Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku fondu Conseq Transformovaný fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s., (dříve AEGON Transformovaný fond AEGON Penzijní společnosti, a.s.) sestavenou k 31. prosinci 2013 za období od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013, tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přílohu, včetně popisu používaných významných účetních metod. Údaje o fondu Conseq Transformovaný fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s., jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán je odpovědný za sestavení účetní závěrky a za věrné zobrazení skutečností v ní v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně toho, jak auditor posoudí rizika, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení skutečností v ní. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit zahrnuje též posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením společnosti i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace jsou dostatečné a vhodné a jsou přiměřeným základem pro vyjádření výroku auditora.

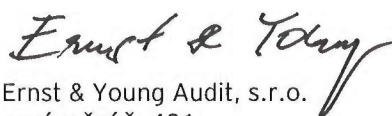
Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje aktiva, pasiva a finanční situaci fondu Conseq Transformovaný fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s., k 31. prosinci 2013 a výsledky jeho hospodaření za období od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.“


- II. Ověřili jsme též soulad výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných souvislostech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Účetní informace obsažené ve výroční zprávě jsme sesouhlasili s informacemi uvedenými v účetní závěrce k 31. prosinci 2013. Jiné než účetní informace získané z účetní závěrky a z účetních knih fondu jsme neověřovali. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

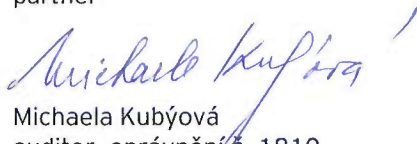
Podle našeho názoru jsou účetní informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných souvislostech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.



Ernst & Young Audit, s.r.o.
oprávnění č. 401
zastoupený



Tomáš Němec
partner



Michaela Kubýová
auditor, oprávnění č. 1810

29. dubna 2014
Praha, Česká republika



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA



ROZVAHA k 31. 12. 2013

Označ.	AKTIVA <i>v tis. Kč bez des. míst</i>	Sledované období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA					
1. Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank					
	a) pokladní hotovost				
	b) vklady u centrálních bank				
2. Státní bezkupónové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování, v tom:					
	a) vydané vládními institucemi				
	b) ostatní				
3. Pohledávky za bankami a družstevními záložnami, v tom:					
	a) splatné na požádání	136 473		136 473	168 026
	b) ostatní pohledávky				
4. Pohledávky za klienty - členy družstevních záložen, v tom:					
	a) splatné na požádání				
	b) ostatní pohledávky				
5. Dluhové cenné papíry, v tom:					
	a) vydané vládními institucemi	5 320 926		5 320 926	4 561 060
	b) vydané ostatními osobami	4 654 699		4 654 699	3 989 106
		666 227		666 227	571 954
6. Akcie, podílové listy a ostatní podíly					
	a) akcie				
7. Účasti s podstatným vlivem, z toho:					
	a) v bankách				
	b) v ostatních subjektech				
8. Účasti s rozhodujícím vlivem, z toho:					
	a) v bankách				
	b) v ostatních subjektech				
9. Dlouhodobý nehmotný majetek, z toho:					
	a) zřizovací výdaje				
	b) goodwill				
	c) ostatní nehmotný majetek				
	d) pořízení nehm. majetku a poskytnuté zálohy				
10. Dlouhodobý hmotný majetek, z toho:					
	a) pozemky a budovy pro provozní činnost				
	b) ostatní hmotný majetek				
	ba) provozní majetek (mimo budovy a pozemky)				
	bb) pořízení provozního maj. a poskytnuté zálohy				
	bc) pozemky a budovy pro neprovozní činnost				
	bd) neprovozní majetek (mimo budovy a pozemky)				
	be) pořízení neprovozního majetku a zálohy				
11. Ostatní aktiva					
	a) ostatní pokladní hodnoty	35 440		35 440	38 229
	b) pohledávky z obchodních vztahů a za zaměstnanci	127		127	
	c) pohledávky za státním rozpočtem - státní příspěvek	28 571		28 571	31 736
	d) pohledávky za státním rozpočtem - daňové pohledávky				
	e) pohledávky z obchodů s cennými papíry	6 154		6 154	4 443
	f) zásoby				
	g) dohadné účty aktivní a ostatní aktiva	588		588	2 050
12. Pohledávky z upsaného základního kapitálu					
13. Náklady a příjmy příštích období					
	a) náklady příštích období				
	b) příjmy příštích období				
AKTIVA CELKEM		5 492 839		5 492 839	4 767 315

ROZVAHA k 31. 12. 2013

Označ.	PASIVA <i>v tis. Kč bez des. míst</i>	Sledované období	Minulé období
PASIVA			
1. Závazky vůči bankám a družstevním záložnám, v tom:			
	a) splatné na požádání		
	b) ostatní závazky		
2. Závazky vůči klientům - členům družstevních záložen, v tom:			
	a) splatné na požádání		
	b) ostatní závazky		
3. Závazky z dluhových cenných papírů, v tom:			
	a) emitované dluhové cenné papíry		
	b) ostatní závazky z dluhových cenných papírů		
4. Ostatní pasiva			
		5 327 354	4 602 028
	a) závazky z obchodních vztahů	612	
	b) závazky vůči zaměstnancům		
	c) závazky ze sociálního zabezpečení		
	d) závazky vůči státnímu rozpočtu - státní příspěvek		
	e) závazky vůči státnímu rozpočtu - daňové závazky	5 953	8 698
	f) závazky z obchodování s cennými papíry		
	g) dohadné účty pasivní a ostatní pasiva	25 206	
	h) prostředky účastníků penzijního připojištění	5 264 389	4 576 540
	ha) příspěvky účastníků a státní příspěvky	4 921 577	4 305 487
	hb) prostředky pro výplatu penzí	3 006	4 346
	hc) výnosy z příspěvků účastníků	339 806	266 707
	i) ostatní závazky k účastníkům penzijního připojištění	31 194	16 790
	ia) nepřiznané příspěvky účastníků	31 194	16 790
	ib) závazek z přiznaných nevyplacených dávek jednorázových plnění		
5. Výnosy a výdaje příštích období			
	a) výnosy příštích období		
	b) výdaje příštích období		
6. Rezervy, v tom:			
	a) na důchody a podobné závazky	17	18
	b) na daně	17	18
	c) ostatní		
7. Podřízené závazky			
8. Základní kapitál, z toho:			
	a) splacený základní kapitál		
9. Emisní ážlo			
10. Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku, v tom:			
	a) povinné rezervní fondy a rizikové fondy		
	b) ostatní rezervní fondy		
	c) ostatní fondy ze zisku		
	v tom fond rezerv penzí		
	d) rezervní fond k vlastním akciím		
11. Rezervní fond na nové ocenění			
12. Kapitálové fondy			
	a) kapitálové vklady akcionáře		
	b) ostatní kapitálové fondy		
13. Oceňovací rozdíly, z toho:			
	a) z majetku a závazků	59 461	165 269
	b) ze zajišťovacích derivátů	59 461	165 269
	c) z přepočtu účastí		
14. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období			
	a) nerozdělený zisk z předchozích období		
	b) neuhrazená ztráta z předchozích období		
	c) hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení		
15. Zisk nebo ztráta za účetní období			
		106 007	
PASIVA CELKEM		5 492 839	4 767 315

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
22. 4. 2014	 Ing. Tomáš Vystřelil	 Ing. Zorka Martinková	 Ing. Tomáš Vystřelil

Výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky

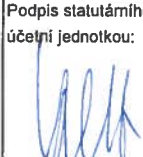


Conseq Transformovaný fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s.
(dříve AEGON Transformovaný fond AEGON Penzijní společnosti, a.s.)
Na Pankráci 26/322
140 00 Praha 4

PODROZVAHOVÉ POLOŽKY k 31. 12. 2013

Označ.	v tis. Kč bez des. míst	Sledované období	Minulé období
1. Poskytnuté přísliby a záruky			
	a) přísliby		
	b) záruky a ručení		
	c) záruky ze směněk		
	d) záruky z akreditivů		
2. Poskytnuté zástavy			
	a) nemovitě zástavy		
	b) peněžní zástavy		
	c) cenné papíry		
	d) ostatní		
3. Pohledávky ze spotových operací			
	a) s úrokovými nástroji		
	b) s měnovými nástroji		
	c) s akciovými nástroji		
	d) s komoditními nástroji		
4. Pohledávky z pevných termínových operací		498 668	351 764
	a) s úrokovými nástroji		
	b) s měnovými nástroji	498 668	351 764
	c) s akciovými nástroji		
	d) s komoditními nástroji		
	e) s úvěrovými nástroji		
5. Pohledávky z opcí			
	a) na úrokové nástroje		
	b) na měnové nástroje		
	c) na akciové nástroje		
	d) na komoditní nástroje		
	e) na úvěrové nástroje		
6. Odepsané pohledávky			
7. Hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení			
	z toho: cenné papíry		
8. Hodnoty předané k obhospodařování		5 327 080	4 565 503
	z toho: cenné papíry	5 320 926	4 561 060

PODROZVAHOVÉ POLOŽKY k 31. 12. 2013

Označ.	v tis. Kč bez des. míst	Sledované období	Minulé období
9. Přijaté přísliby a záruky			
a) přísliby			
b) záruky a ručení			
c) záruky ze směněk			
d) záruky z akreditivů			
10. Přijaté zástavy a zajištění			
a) nemovitě zástavy			
b) peněžní zástavy			
c) cenné papíry			
d) ostatní zástavy			
e) kolaterály - cenné papíry			
11. Závazky ze spotových operací			
a) s úrokovými nástroji			
b) s měnovými nástroji			
c) s akciovými nástroji			
d) s komoditními nástroji			
12. Závazky z pevných termínových operací		501 434	349 714
a) s úrokovými nástroji			
b) s měnovými nástroji		501 434	349 714
c) s akciovými nástroji			
d) s komoditními nástroji			
e) s úvěrovými nástroji			
13. Závazky z opcí			
a) na úrokové nástroje			
b) na měnové nástroje			
c) na akciové nástroje			
d) na komoditní nástroje			
e) na úvěrové nástroje			
14. Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení			
15. Hodnoty převzaté k obhospodařování			

Sestaveno dne: 22. 4. 2014	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:  Ing. Tomáš Vystrčil	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):  Ing. Zorka Martínková	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):  Ing. Tomáš Vystrčil
-------------------------------	---	--	---


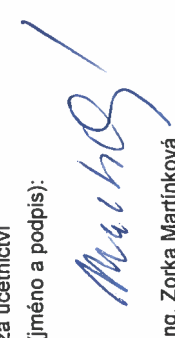
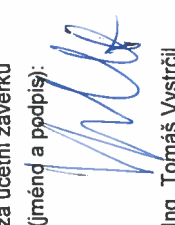
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ZA OBDOBÍ KONČÍCÍ 31. 12. 2013

Označ.	v tis. Kč bez des. míst	Sledované období
1. Výnosy z úroků a podobné výnosy z toho:		113 052
úroky z dluhových cenných papírů		112 619
2. Náklady na úroky a podobné náklady z toho:		38 763
náklady na úroky z dluhových cenných papírů		36 763
3. Výnosy z akcií a podílů v tom:		
a) výnosy z účastí s podstatným vlivem		
b) výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem		
c) ostatní výnosy z akcií a podílů		
4. Výnosy z poplatků a provizí		
5. Náklady na poplatky a provize		49 827
6. Zisk nebo ztráta (-) z finančních operací		81 680
7. Ostatní provozní výnosy		133
z toho: výnosy z nefinančního umístění prostředků účastníků		
8. Ostatní provozní náklady		
z toho: náklady z nefinančního umístění prostředků účastníků		
9. Správní náklady v tom:		
a) náklady na zaměstnance z toho:		
aa) mzdy a platy		
ab) sociální a zdravotní pojištění		
ac) ostatní sociální náklady		
b) ostatní správní náklady		
ba) administrativní náklady včetně spotřeby, nákupů materiálu, energie a služeb		
bb) obchodní náklady		
10. Rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku		
z toho: z nefinančních umístění prostředků účastníků		
a) rozpuštění rezerv k dlouhodobému hmotnému majetku		
b) rozpuštění opravných položek k dlouhodobému hmotnému majetku		
c) rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému nehmotnému majetku		
11. Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku		
z toho: z nefinančních umístění prostředků účastníků		
a) odpisy hmotného majetku		
b) tvorba rezerv k hmotnému majetku		
c) tvorba opravných položek k hmotnému majetku		
d) odpisy nehmotného majetku		
e) tvorba rezerv a opravných položek k nehmotnému majetku		
12. Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek		
a) rozpuštění opravných položek k pohledávkám a zárukám		
b) rozpuštění rezerv k pohledávkám a zárukám		
c) zisky z postoupení pohledávek a pohledávek ze záruk		
13. Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám		
a) tvorba opravných položek k pohledávkám a zárukám		
b) tvorba rezerv za záruky		
c) odpisy pohledávek a pohledávek ze záruk		
14. Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem		
15. Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem		
16. Rozpuštění ostatních rezerv		34
17. Tvorba a použití ostatních rezerv		33
18. Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem		
19. Zisk nebo ztráta (-) za účetní období z běžné činnosti před zdaněním		108 276
20. Mimořádné výnosy		
21. Mimořádné náklady		
22. Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním		
23. Daň z příjmů		2 269
24. Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		106 007

Sestaveno dne	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
22. 4. 2014	 Ing. Tomáš Vystrčil	 Ing. Zorka Martinková	 Ing. Tomáš Vystrčil
	 Ing. Jan Vedral		

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU k 31. 12. 2013

	Základní kapitál	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Neuhrazená ztráta / nerozdělený zisk	Vlastní kapitál celkem
Zůstatek k 1. 1. 2013				165 269		165 269
Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV				-105 808		-105 808
Nerozdělený zisk 2012						
Převody do fondů						
Navyšování kapitálových fondů						
Dividendy						
Čistý zisk za účetní období					106 007	106 007
Zůstatek k 31. 12. 2013				59 461	106 007	165 468

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
22. 4. 2014	 Ing. Tomáš Vystrčil	 Ing. Zorka Martinková	 Ing. Tomáš Vystrčil

Conseq Transformovaný fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s.
(dříve AEGON Transformovaný fond AEGON Penzijní společnosti, a.s.)

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

1. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1.1 *Vznik a charakteristika účetní jednotky*

Název účetní jednotky: Conseq Transformovaný fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s.

Conseq Transformovaný fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s. vznikl k 1. lednu 2013 vyčleněním majetku ze společnosti AEGON Penzijní fond, a.s., která se k 1. lednu 2013 transformovala do společnosti AEGON Penzijní společnost, a.s. („penzijní společnost“) a AEGON Transformovaný fond AEGON Penzijní společnosti, a.s. („transformovaný fond“, „účetní jednotka“) spravovaný penzijní společností. Vzniku transformovaného fondu předcházely tyto skutečnosti:

- udělení povolení ke vzniku a činnosti společnosti AEGON Penzijní fond, a.s., Českou národní bankou („ČNB“) dne 4. června 2007 čj. Sp/541/115/2007/10;
- zápis společnosti AEGON Penzijní fond, a.s., do obchodního rejstříku ke dni 15. června 2007 zápisem do oddílu B, vložka 12020;
- vypracování a podání transformačního projektu pro společnosti AEGON Penzijní fond, a.s., do licenčního řízení v souladu se zákonem č. 427/2011 Sb. o doplňkovém penzijním spoření, dne 28. února 2012;
- schválení transformačního projektu Českou národní bankou dne 12. října 2012;
- zánik společnosti AEGON Penzijní fond, a.s. k 31. prosinci 2012.

Dne 1. ledna 2013 nabylo účinnosti rozhodnutí České národní banky čj. 2012/9793/570, Sp/2012/128/571, na základě kterého bylo společnosti uděleno povolení k činnosti penzijní společnosti AEGON Penzijní společnost, a.s.

Dne 29. ledna 2013 byla do obchodního rejstříku zapsána změna obchodní firmy AEGON Penzijní fond, a.s., na AEGON Penzijní společnost, a.s.

Sídlo penzijní společnosti k 31. 12. 2013 Na Pankráci 26/322, Praha 4, 140 00

Identifikační číslo penzijní společnosti 279 16 430

Struktura vlastníků společnosti

K 31. prosinci 2013 byla jediným vlastníkem společnost Conseq Investment Management, a.s., IČ 264 42671, od 3. ledna 2014 sídlem Rybná 682/14, 110 00 Praha 1, která držela 100 % základního kapitálu penzijní společnosti.

V období od 1. ledna do 31. prosince 2013 došlo k následujícím změnám ve struktuře vlastníků penzijní společnosti. Společnost ZFP Akademie, a.s., se sídlem Břeclav, 17. listopadu 12, PSČ 690 02, IČ 263 04 805 se přestala podílet na základním kapitálu penzijní společnosti, a to na základě „Dohody o vypořádání práv a povinností“ uzavřené mezi oběma vlastníky. Tato změna byla zapsána do Obchodního rejstříku dne 11. července 2013.

K datu 30. prosince 2013 došlo ke změně jediného vlastníka penzijní společnosti. Z původního vlastníka AEGON Tsjechië Holding B.V., AEGONplein 50, 2591 Haag, Nizozemské království se jím stala Conseq Investment management, a.s. Změna vlastníka byla zapsána v obchodním rejstříku dne 25. února 2014.

Conseq Transformovaný fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s.
(dříve AEGON Transformovaný fond AEGON Penzijní společnosti, a.s.)

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

Orgány penzijní společnosti k 31. prosinci 2013

Představenstvo

Ing. Jiří Schneller, předseda představenstva
Mgr. Ing. Vojtech Prerovský, místopředseda představenstva
Ing. Pavel Paidar, člen představenstva
Ing. Ondřej Poul, člen představenstva

V období od 1. ledna do 31. prosince 2013 došlo v představenstvu penzijní společnosti k těmto změnám:

Dne 2. února 2013 se stal předsedou představenstva Ing. Jiří Schneller (dříve člen představenstva) a místopředsedou představenstva Mgr. Ing. Vojtech Prerovský (dříve člen představenstva).

S účinností od 1. února 2013 se stali dalšími členy představenstva Ing. Pavel Paidar a Ing. Ondřej Poul.

Tyto změny byly zapsány do Obchodního rejstříku dne 4. dubna 2013.

Dozorčí rada

Dr. Péter Zoltán Máhig, předseda
Eszter Horpáczy, místopředseda
Gábor András Havas, člen

V období od 1. ledna do 31. prosince 2013 nedošlo v dozorčí radě penzijní společnosti k žádným změnám.

Předmět činnosti

Penzijní společnost provozuje prostřednictvím transformovaného fondu penzijní připojištění se státním příspěvkem („penzijní připojištění“) podle zákona č. 42/1994 Sb., o penzijním připojištění se státním příspěvkem a podle zákona č. 427/2011 Sb., o doplňkovém penzijním spoření ve znění pozdějších předpisů.

Penzijní společnost shromažďuje v transformovaném fondu peněžní prostředky od účastníků penzijního připojištění a státu poskytnutých ve prospěch účastníků, hospodaří s těmito prostředky a vyplácí z majetku transformovaného fondu dávky penzijního připojištění podle penzijního plánu a vykonává jiné činnosti, které bezprostředně souvisí s penzijním připojištěním podle zákona o penzijním připojištění (např. hospodaří s majetkem transformovaného fondu s odbornou péčí a účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasív, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření s majetkem v transformovaném fondu odděleně od předmětu svého účetnictví).

Obhospodařované fondy k 31. prosinci 2013:

Povinný konzervativní účastnický fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s.

Dynamický účastnický fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s.

Conseq Transformovaný fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s.

Činnost penzijní společnosti ve vztahu k transformovanému fondu a činnost depozitáře podléhají dohledu, který vykonává Česká národní banka. Ministerstvo financí ČR vykonává státní dozor v rozsahu povinností penzijního společnosti a depozitáře poskytovat a vracet státní příspěvek.

Správu investičního portfolia vykonává na základě obhospodařovatelské smlouvy společnost AEGON Magyarország Befektetési Alapkezelő Zrt.

Conseq Transformovaný fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s.
(dříve AEGON Transformovaný fond AEGON Penzijní společnosti, a.s.)

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

Depozitářské služby penzijní společnosti poskytuje Česká spořitelna, a.s. na základě „Smlouvy o výkonu činnosti depozitáře“ („Depozitářská smlouva“) ze dne 28. února 2007, dále „Dodatku č. 1 k Depozitářské smlouvě“ ze dne 30. dubna 2008 a „Dodatku č. 2 k Depozitářské smlouvě“ ze dne 21. září 2010.

Počet účastníků penzijního připojištění v transformovaném fondu k 31. prosinci 2013 činí 98 325 (k 1. lednu 2013: 101 387).

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

2. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka je sestavena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 427/2011 Sb., o doplňkovém penzijním spoření ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou MF č. 501/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů a českými účetními standardy pro finanční instituce a vyhláškou č. 117/2012 Sb., o podrobnější úpravě činnosti penzijní společnosti, důchodového fondu a účastnického fondu.

Účetní závěrka byla zpracována na obecných účetních zásadách, zejména na principu časového rozlišení, časové a věcné souvislosti nákladů a výnosů, na principu historických cen, s výjimkou vybraných finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou.

Účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Rozvahovým dnem je 31. prosinec 2013. Vykazované období je od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013.

Vzhledem k tomu, že transformovaný fond vznikl dne 1. ledna 2013 vyčleněním majetku AEGON Penzijního fondu, a.s., srovnatelným obdobím je stav zahajovací rozvahy z 1. ledna 2013, výkaz zisku a ztráty a příslušné body přílohy jsou vykázány bez srovnatelných údajů.

Všechny údaje jsou uvedeny v tis. Kč, pokud není uvedeno jinak.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

3. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

3.1 Okamžik uskutečnění účetního případu

Okamžikem uskutečnění účetního případu je zejména den výplaty nebo převzetí oběživa, den nákupu nebo prodeje valut, deviz, den provedení platby, den, ve kterém dojde k nabytí nebo zániku vlastnictví, popř. práv k cizím věcem, ke vzniku pohledávky a závazku, jejich změně nebo zániku, k pohybu majetku uvnitř účetní jednotky a k dalším skutečnostem, které jsou předmětem účetnictví a které nastaly, popř. o nichž jsou k dispozici potřebné doklady tyto skutečnosti dokumentující, nebo které vyplývají z vnitřních podmínek účetní jednotky anebo ze zvláštních předpisů.

Nákup nebo prodej finančního aktiva s obvyklým termínem dodání je transakce provedená v časovém rámci obecně stanoveném směrnicí nebo konvencí konkrétního trhu. U všech kategorií finančních aktiv účetní jednotka vykazuje nákupy a prodeje s obvyklým termínem dodání k datu vypořádání obchodu.

3.2 Reálná hodnota cenných papírů

Reálná hodnota cenného papíru je stanovena jako tržní cena kotovaná příslušnou burzou cenných papírů nebo jiným aktivním veřejným trhem. V ostatních případech je reálná hodnota odhadována jako:

- současná hodnota budoucích peněžních toků akcií a podílových listů, nebo
- čistá současná hodnota peněžních toků zohledňující rizika v případě dluhopisů a směnek.

3.3 Cenné papíry držené do splatnosti

Cenné papíry držené do splatnosti jsou cenné papíry zařazené účetní jednotkou do této kategorie, které splňují podmínky zařazení do této kategorie, tj. splňují zákonné požadavky, a které účetní jednotka zamýšlí a je schopna držet do splatnosti.

Cenné papíry držené do splatnosti jsou při prvotním zaúčtování oceněny pořizovací cenou, jejíž součástí jsou přímé transakční náklady.

Výnosové úroky z cenných papírů držených do splatnosti jsou vykazovány na akruálním principu a jsou součástí jejich ocenění.

Účetní jednotka provádí amortizaci prémie nebo diskontu u veškerých dluhových cenných papírů. Prémie či diskont jsou rozpouštěny do výkazu zisku a ztráty od okamžiku pořízení do data splatnosti metodou efektivní úrokové míry.

Při následném ocenění jsou cenné papíry držené do splatnosti oceněny naběhlou hodnotou. Naběhlá hodnota cenných papírů držených do splatnosti přitom nesmí překročit 30 % majetku fondu.

3.4 Realizovatelné cenné papíry

Realizovatelné cenné papíry jsou cenné papíry zařazené účetní jednotkou do této kategorie nebo cenné papíry, které nespĺňují definici jiných kategorií, zejm. takové, které nejsou ani cennými papíry oceňovanými reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů, ani cennými papíry drženými do splatnosti. Realizovatelné cenné papíry zahrnují zejména dluhové cenné papíry a akcie účetní jednotky, ve kterých penzijní společnost nemá majetkovou účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem.

Realizovatelné cenné papíry jsou při prvotním zaúčtování oceněny pořizovací cenou, jejíž součástí jsou přímé transakční náklady a následně se oceňují reálnou hodnotou.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

Výnosové úroky z realizovatelných cenných papírů jsou vykazovány na aktuálním principu a jsou součástí jejich ocenění.

Účetní jednotka provádí amortizaci prémie nebo diskontu u veškerých dluhových cenných papírů. Prémie či diskont jsou rozpouštěny do výkazu zisku a ztráty od okamžiku pořízení do data splatnosti metodou efektivní úrokové míry.

Zisky a ztráty vyplývající ze změny reálné hodnoty realizovatelných cenných papírů se (po zohlednění daňových vlivů) vykazují přímo ve vlastním kapitálu do okamžiku, kdy dojde k prodeji nebo snížení hodnoty. Kumulované zisky nebo ztráty původně vykázané ve vlastním kapitálu se v těchto případech zaúčtují do výnosů nebo nákladů.

Pokud jsou realizovatelné cenné papíry denominovány v cizí měně, je jejich hodnota přepočtena na českou měnu aktuálním kurzem vyhlášeným ČNB a kurzový rozdíl se stává součástí přecenění reálnou hodnotou. Toto neplatí u realizovaných dluhových cenných papírů, u kterých se vykazuje kurzový rozdíl ve výkazu zisku a ztráty.

Při přesunech cenných papírů mezi realizovatelnými a cennými papíry drženými do splatnosti jsou dodržována tato pravidla:

Přesun z realizovatelných cenných papírů do cenných papírů držených do splatnosti je uskutečňován při změně záměru a to tak, že reálná hodnota k okamžiku přesunu je považována za novou naběhlou hodnotu, která se dále zvyšuje o nabíhající úrokové výnosy. Oceňovací rozdíl ze změn reálné hodnoty realizovatelných cenných papírů, který je k okamžiku přesunu součástí vlastního kapitálu se postupně do splatnosti rozpouští do výkazu zisku a ztráty metodou efektivní úrokové míry.

Reklasifikace cenných papírů realizovatelných do cenných papírů držených do splatnosti v roce 2013 v portfoliu cenných papírů neproběhla.

Přesun z cenných papírů držených do splatnosti do realizovatelných cenných papírů je uskutečňován při změně záměru a při změně schopnosti držet cenné papíry do splatnosti a to tak, že cenný papír je k okamžiku přesunu přeceněn na reálnou hodnotu, se zachycením oceňovacího rozdílu, jenž je součástí vlastního kapitálu. Tento oceňovací rozdíl je zahrnut do výkazu zisku a ztráty při prodeji. Jestliže dojde k prodeji významné části cenných papírů držených do splatnosti, zbylé cenné papíry jsou překlasičkovány do realizovatelných cenných papírů a další dvě účetní období nebudou zařazeny žádné další cenné papíry do cenných papírů držených do splatnosti.

Reklasifikaci cenných papírů držených do splatnosti do realizovatelných cenných papírů v roce 2013 neproběhla.

3.5 Znehodnocení realizovatelných cenných papírů

K datu sestavení účetní závěrky se posuzuje, zda nedošlo k trvalému znehodnocení realizovatelných cenných papírů.

Posuzování případného trvalého znehodnocení se řídí interní směrnici upravující postup pro stanovení znehodnocení akcií a jim obdobných investic, které nemají konečné datum splatnosti.

Hlavními kritérii pro analýzu cenných papírů z hlediska jejich znehodnocení jsou významnost poklesu tržní ceny (o 20 %) k rozvahovému dni v porovnání s průměrnou pořizovací cenou a doba, po kterou tržní cena cenného papíru zaznamenala trvalý pokles.

Trvalý pokles je definován jako soustavný pokles aktuální tržní ceny oproti průměrné pořizovací ceně po dobu šesti měsíců.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

Je-li prokázáno, že došlo k trvalému snížení hodnoty (znehodnocení) realizovatelného cenného papíru, je celá ztráta bez zbytečného odkladu účtována do výkazu zisku a ztráty oproti účtům oceňovacích rozdílů. Pokud následně po vykázání znehodnocení ve výkazu zisku a ztráty dojde k prokazatelnému zvýšení reálné hodnoty dluhových cenných papírů, vykazuje se toto zvýšení reálné hodnoty dluhových cenných papírů ve výkazu zisku a ztráty.

Prokazatelné zvýšení reálné hodnoty akcií a jim obdobných investic, které nemají konečné datum splatnosti, se vykazuje na účtu oceňovacích rozdílů ve vlastním kapitálu.

3.6 Tvorba rezerv

Rezerva představuje pravděpodobné plnění s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří v případech, pokud jsou splněna následující kritéria:

- existuje povinnost (právní nebo věcná) plnit, která je výsledkem minulých událostí,
- je pravděpodobné, že plnění nastane a vyžádá si odliv prostředků představujících ekonomický prospěch, přičemž „pravděpodobné“ znamená pravděpodobnost vyšší než 50 %,
- je možné provést přiměřeně spolehlivý odhad plnění.

Tvorba rezervy se vykazuje v příslušné položce výkazu zisku a ztráty, její použití je vykázáno společně s náklady nebo ztrátami, na jejichž krytí byly rezervy vytvořeny, v příslušné položce výkazu zisku a ztráty.

Rezerva je tvořena v měně, ve které účetní jednotka předpokládá plnění.

Rezerva na výplatu budoucích penzí

Pojistná rezerva na výplatu budoucích penzí je tvořena ve výši čisté současné hodnoty očekávaných výplat penzí vypočtených pojistným matematikem, snížené o sumu prostředků evidovaných ve prospěch příjemců penzí ke dni výpočtu rezervy.

3.7 Přepočítání cizí měny

Transakce vyčíslené v cizí měně jsou účtovány v tuzemské měně přepočtené denním kurzem ČNB. Aktiva a pasiva vyčíslená v cizí měně společně s devizovými spotovými transakcemi před dnem splatnosti jsou přepočítávána do tuzemské měny v kurzu vyhlášeném ČNB platným k datu rozvahy. Kurzové zisky nebo kurzové ztráty jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty na účtech zisků nebo ztrát z finančních operací, popřípadě v rozvaze na účtech oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků.

3.8 Finanční deriváty

Penzijní společnost v souladu s přijatou investiční strategií začlenila do majetku transformovaného fondu měnové forwardy - krátkodobé termínové kontrakty sloužící k řízení měnového rizika. U uvedených měnových kontraktů není využíváno zajišťovacího účetnictví, přesto, že slouží k zajištění kurzového rizika.

Tyto měnové forwardy jsou nejprve zachyceny v podrozvaze v nominální hodnotě a následně oceňovány reálnou hodnotou obecně akceptovanými postupy založenými na propočtech čisté současné hodnoty budoucích peněžních toků.

Všechny deriváty jsou vykazovány v položce ostatní aktiva, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce ostatní pasiva, je-li jejich reálná hodnota negativní. Oceňovací rozdíly z přecenění finančních derivátů jsou součástí zisku nebo ztráty z finančních operací.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

Deriváty vložené do jiných finančních nástrojů jsou vykazovány jako samostatné deriváty v případě, že jejich rizika a charakteristiky úzce nesouvisí s riziky a charakteristikami hostitelské smlouvy a hostitelská smlouva není vykázána v reálné hodnotě proti účtům nákladů nebo výnosů.

3.9 Pohledávky a opravné položky

Pohledávky se vykazují v nominální hodnotě snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky. Nedobytné pohledávky se odepisují po skončení konkurzního řízení dlužníka.

3.10 Vlastní kapitál

Transformovaný fond nemá základní kapitál.

Zisk transformovaného fondu se použije ve prospěch účastníků a osob, jejichž penzijní připojištění provozované prostřednictvím transformovaného fondu zaniklo v roce, za který se zisk rozděluje. Podíly na zisku ve prospěch jednotlivých účastníků se rozdělují podle zásad stanovených v penzijním plánu.

O rozdělení zisku transformovaného fondu rozhoduje valná hromada penzijní společnosti. Pokud hospodaření fondu skončí ztrátou, použije se k jejímu krytí kapitálový fond transformovaného fondu. Nestačí-li tento zdroj, musí být ztráta kryta převodem majetku penzijní společnosti do kapitálového fondu transformovaného fondu. Převodem majetku penzijní společnosti do kapitálového fondu se postupuje v případě, kdy závazky transformovaného fondu jsou vyšší než majetek transformovaného fondu. Součástí vlastního kapitálu fondu jsou oceňovací rozdíly z přecenění majetku, v tomto případě oceňovací rozdíly z portolia cenných papírů se specifikací výše.

3.11 Úrokové výnosy a náklady a výnosy z dividend

Výnosové a nákladové úroky ze všech úročených nástrojů jsou vykazovány na akruálním principu za použití metody efektivní úrokové míry odvozené ze skutečné pořizovací ceny.

Metoda efektivní úrokové míry je metoda výpočtu naběhlé hodnoty finančního aktiva nebo závazku a rozdělení úrokových výnosů nebo nákladů během stanoveného období.

Efektivní úroková míra je míra, kterou se diskontují očekávané peněžní toky do splatnosti nebo nejbližšího data změny úrokové sazby na současnou hodnotu finančního aktiva nebo závazku.

Dividendové výnosy jsou účtovány k datu účinnosti nároku na jejich výplatu (datum ex-dividend).

3.12 Zdanění

Náklad na daň z příjmu se počítá v souladu s ustanoveními příslušného zákona České republiky za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Sazba daně z příjmů pro transformovaný fond je 5%.

Přijaté úroky z dluhopisů, pokladničních poukázek a přijaté dividendy se nezahrnují do základu pro výpočet daně z příjmů účetní jednotky. Dle aktuálního stavu daňových předpisů jsou tyto příjmy plynoucí penzijním fondům osvobozeny.

Kapitálové výnosy z prodeje cenných papírů a ostatní příjmy jsou, po odečtení souvisejících nákladů, zahrnuty do daňového základu a jsou zdaněny sazbou 5%.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím očekávané daňové sazby platné v roce, kdy se očekává, že budou tyto dočasné rozdíly realizovány. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze v případě, kdy neexistuje pochybnost o jejím dalším uplatnění v následujících účetních obdobích. Odložená daňová pohledávka se účtuje pouze do výše, v jaké je pravděpodobné, že bude moci být v budoucnosti realizována proti očekávaným zdanitelným ziskům v budoucnosti.

3.13 Prostředky účastníků penzijního připojištění

Příspěvky účastníků jsou evidovány v závazcích v nominální hodnotě. Tato částka je dále navýšena o státní příspěvky a podíl na zisku. Státní příspěvek je účtován na akruální bázi.

3.14 Úplata penzijní společnosti za provozování penzijního připojištění prostřednictvím transformovaného fondu

Úplata penzijní společnosti za provozování penzijního připojištění prostřednictvím transformovaného fondu se řídí zákonem č. 427/2011 Sb., o doplňkovém penzijním spoření a Statutem transformovaného fondu.

Výše úplaty se stanoví následně:

- a) úplata za obhospodařování činí nejvýše 0,6 % z průměrné roční hodnoty bilanční sumy transformovaného fondu. Průměrná roční hodnota bilanční sumy transformovaného fondu se stanoví k 31. prosinci jako prostý aritmetický průměr hodnot bilančních sum transformovaného fondu za každý den příslušného období; a
- b) úplata za zhodnocení majetku činí nejvýše 15 % ze zisku vykázaného v účetní závěrce transformovaného fondu před zaúčtováním úplaty za zhodnocení majetku a zdaněním.

3.15 Spřízněné strany

Spřízněné strany jsou definovány takto:

- členové statutárního orgánu a vedoucí zaměstnanci penzijní společnosti, kteří jsou na základě pracovní nebo jiné smlouvy zodpovědní za výkonné řídicí funkce vymezené stanovami penzijní společnosti („vedoucí zaměstnanci penzijní společnosti“);
- penzijní společnosti ovládající společnost a jejich akcionáři s podílem přesahujícím 10 % jejich základního kapitálu a vedoucí zaměstnanci těchto společností;
- osoby blízké (přími rodinní příslušníci) členům představenstva, dozorčí rady, vedoucím zaměstnancům a společností ovládajícím penzijní společnost;
- společnosti, v nichž členové orgánů penzijní společnosti, vedoucí zaměstnanci nebo společnosti ovládající penzijní společnost drží větší než 10 % majetkovou účast;
- akcionáři s větší než 10 % majetkovou účastí nebo podílem na hlasovacích právech v penzijní společnosti a jimi ovládané společnosti.

3.16 Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytují doplňující důkazy o podmínkách, které existovaly k rozvahovému dni.

Conseq Transformovaný fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s.
(dříve AEGON Transformovaný fond AEGON Penzijní společnosti, a.s.)

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím podmínky, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3.17 Podrozvahové položky

Na podrozvahových položkách účtuje transformovaný fond hodnoty předané k obhospodařování. Tyto hodnoty tvoří konkrétně cenné papíry, ex-kupony a termínované vklady.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

4. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

	31. 12. 2013	1. 1. 2013
Běžné účty u bank	136 473	168 026
Termínované vklady	-	-
Celkem	136 473	168 026

5. DLUHOVÉ CENNÉ PAPÍRY

5.1 *Klasifikace dluhových cenných papírů*

	31. 12. 2013	1. 1. 2013
	Tržní cena	Tržní cena
Dluhové cenné papíry realizovatelné	5 320 926	4 561 060
Celkem	5 320 926	4 561 060

5.2 *Analýza dluhových cenných papírů realizovatelných*

	31. 12. 2013	1. 1. 2013
	Tržní cena	Tržní cena
Vydané finančními institucemi	296 003	288 252
- kótované na burze v ČR	152 475	39 156
- kótované na jiném trhu CP	143 528	249 096
Vydané vládním sektorem	4 654 699	3 989 106
- kótované na burze v ČR	4 513 670	3 865 797
- kótované na jiném trhu CP	141 029	123 309
Ostatní	370 224	283 702
- kótované na burze v ČR	197 775	52 518
- kótované na jiném trhu CP	172 449	231 184
Celkem	5 320 926	4 561 060

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

6. OSTATNÍ AKTIVA

	31. 12. 2013	1. 1. 2013
Pohledávky z obchodních vztahů	127	-
Pohledávky z obchodování s cennými papíry	6 154	4 443
Pohledávky za státním rozpočtem – státní příspěvek	28 571	31 736
Dohadné účty aktivní a kladná reálná hodnota derivátů	588	2 050
Celkem	35 440	38 229

7. OSTATNÍ PASIVA (BEZ PROSTŘEDKŮ ÚČASTNÍKŮ PENZIJNÍHO PŘIPOJIŠTĚNÍ A OSTATNÍCH ZÁVAZKŮ K ÚČASTNÍKŮM PENZIJNÍHO PŘIPOJIŠTĚNÍ)

	31. 12. 2013	1. 1. 2013
Závazky vůči státu – daňové závazky	5 953	8 698
Dohadné účty pasivní	25 206	-
Závazky z obchodních vztahů	612	-
Celkem	31 771	8 698

Nejvýznamnějšími položkami závazků vůči státu je odložený daňový závazek z daně z příjmů, který byl vyčíslen z oceňovacích rozdílů z majetku, a to ke dni 31. prosince ve výši 3 129 tis. Kč (1. ledna 2013: 8 698 tis.) a dále závazek splatné daně z příjmů ve výši 2 269 tis. Kč.

Dohadné účty pasivní představují především zápornou hodnotu derivátů ve výši 3 355 tis. Kč (1. ledna 2013: 0 tis. Kč) a dohadované odměny penzijní společnosti ve výši 21 851 tis. Kč. Závazky z obchodních vztahů obsahují závazek vůči penzijní společnosti z titulu vrácené motivační prémie za rok 2013.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

8. PROSTŘEDKY ÚČASTNÍKŮ PENZIJNÍHO PŘIPOJIŠTĚNÍ

	Příspěvky účastníků a prostředky pro výplaty dávek	Státní příspěvky	Výnosy z příspěvků účastníků a ze st. příspěvků	Závazky z příspěvků pen. připojištění celkem
Zůstatek k 1. 1. 2013	3 591 119	718 714	266 707	4 576 540
Přijaté příspěvky	799 386	114 729	98 534	1 012 649
Ukončené smlouvy a vyplacené dávký	257 945	29 649	19 809	307 403
Pohyb mezi fondy – příliv	2 897	44	550	3 491
Pohyb mezi fondy – odliv	13 340	1 372	6 176	20 888
Zůstatek k 31. 12. 2013	4 122 117	802 466	339 806	5 264 389

Bilanční položka „Nepřirazené příspěvky účastníků“ vykázána ve výši 31 194 tis. Kč (1. ledna 2013: 16 790 tis. Kč) představuje převážně závazky vůči účastníkům přijaté k identifikaci a dále účastnické prostředky, u nichž došlo k promlčení. Dosud nevyplacený státní příspěvek za čtvrté čtvrtletí 2013 ve výši 28 571 tis. Kč (2012: 31 736 tis. Kč) je obsažen v celkové částce bilanční položky „Příspěvky účastníků a státní příspěvky“, přičemž ve výše uvedeném přehledu je obsažen v položce „Státní příspěvky“.

9. VYPLACENÉ DÁVKY

Účetní jednotka k 31. prosinci 2013 vyplatila dávky jednorázového vyrovnání 782 účastníkům penzijního připojištění v celkové výši 61 651 tis. Kč a dále vyplácela dávky 157 poživatelům pozůstalostní penze. Na dávkách pozůstalostní penze bylo vyplaceno k 31. prosinci 2013 v úhrnu 4 312 tis. Kč.

10. REZERVY

K 31. prosinci 2013 účetní jednotka vykazuje v položce pojistná rezerva na výplatu penzí částku 17 tis. Kč (1. ledna 2013: 18 tis. Kč).

11. KAPITÁLOVÉ FONDY

Zůstatek Kapitálových fondů k 31. prosinci 2013 činí 0 tis. Kč (1. ledna 2013: 0 tis. Kč)

12. OCEŇOVACÍ ROZDÍLY

Zůstatek k 1. 1. 2013	165 269
Snížení	-111 610
Zvýšení	233
Změna odložená daně	5 569
Zůstatek k 31. 12. 2013	59 461

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

13. VÝNOSY Z ÚROKŮ A PODOBNÉ VÝNOSY

	1. 1. – 31. 12. 2013
Úroky z běžných účtů	110
Úroky z termínovaných vkladů	323
Úroky z dluhových cenných papírů	112 619
Celkem	113 052

14. NÁKLADY A VÝNOSY Z POPLATKŮ A PROVIZÍ

	1. 1. – 31. 12. 2013
Poplatky za správu TSF	30 751
Odměna PS ze zisku	19 076
Bankovní poplatky	0
Náklady na poplatky a provize celkem	49 827

15. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

Položka	1. 1. – 31. 12. 2013
Zisk / ztráta (-) z operací s cennými papíry	85 816
Zisk / ztráta (-) z operací s deriváty	-4 136
Celkem	81 680

16. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK / POHLEDÁVKA

16.1 Splatná daň z příjmů

	1. 1. – 31. 12. 2013
Zisk za účetní období před zdaněním	108 276
Výnosy nepodléhající zdanění	112 976
Daňově neuplatněné náklady	50 081
Daňový základ	45 381
Splatná daň z příjmů	2 269

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

16.2 Odložená daňová pohledávka / závazek

	31. 12. 2013	31. 12. 2013	1. 1. 2013	1. 1. 2013
Položky odložené daně	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
Ostatní přechodné rozdíly	-	3 129	-	8 698
Celkem	-	3 129	-	8 698
Netto	-	3 129	-	8 698

Odložený daňový závazek k 31. prosinci 2013 činí 3 129 tis. Kč (1. ledna 2013 8 698 tis. Kč) z dočasných rozdílů, a to z oceňovacích rozdílů z přecenění majetku k 31. prosinci 2013 respektive 1. ledna 2013, a byl zachycen ve vlastním kapitálu.

17. FINANČNÍ DERIVÁTY

31. 12. 2013	Nominální hodnota pohledávek	Nominální hodnota závazků	Kladná reálná hodnota	Záporná reálná hodnota	Čistá reálná hodnota
Měnové forwardy	498 668	501 434	588	-3 355	
Celkem	498 668	501 434	588	-3 355	2 767

1. 1. 2013	Nominální hodnota pohledávek	Nominální hodnota závazků	Kladná reálná hodnota	Záporná reálná hodnota	Čistá reálná hodnota
Měnové forwardy	351 764	349 714	2 050	-	
Celkem	351 764	349 714	2 050	-	2 050

18. PODROZVAHOVÉ POLOŽKY

Podrozvahové finanční nástroje

Účetní jednotka k datu sestavení účetní závěrky vykazuje podrozvahové pohledávky a závazky, a to z finančních derivátů (měnových forwardů) sloužících k řízení měnového rizika, a hodnoty předané k obhospodařování penzijní společnosti. Tyto hodnoty tvoří termínované vklady, cenné papíry a ex-kupóny.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

19. ŘÍZENÍ RIZIK

Penzijní společnost identifikuje finančně-investiční rizika spojená s provozováním činnosti transformovaného fondu, zejména riziko kreditní, měnové, riziko likvidity a riziko operační.

19.1 Operační riziko

Operační riziko představuje riziko potenciální ztráty, která může být způsobena vlivem nedostatků či selhání vnitřních procesů nebo lidského faktoru anebo vlivem vnějších událostí.

Operační riziko je analyzováno a jsou prováděny implementace opatření do interních pravidel penzijní společnosti s cílem eliminace událostí nesoucích ztrátu z titulu operačních rizik.

Součástí operačních rizik jsou i rizika právní, rizika spojená s compliance, jakož i rizika reputační. Penzijní společnost zavedla a udržuje účinný systém prevence, monitoringu a řízení těchto rizik v souladu s postupy koncernu AEGON. Klíčovými oblastmi, na které se penzijní společnost dlouhodobě zaměřuje, je prevence vzniku právních sporů a podvodů, dodržování regulačních povinností, dohled nad odbornou péčí při distribuci finančních produktů a otevřená a jasná komunikace s klienty.

Řízení operačního rizika a jeho pravidelný reporting je rovněž součástí koncernového systému řízení rizik v rámci ERM platformy.

Pro výpočet kapitálového požadavku na operační rizika používá penzijní společnost standardní model.

19.2 Kreditní riziko

Kreditní riziko je vyjádřeno zejména ve vztahu k úrovni ratingu pořízených dluhopisů s ohledem na povahu závazku daného emitenta. Struktura dluhopisového portfolia podle ratingu jednotlivých emitentů je následující (rating S&P resp. Moody's):

Ratingová skupina	Účetní hodnota 31. 12. 2013	Účetní hodnota 1. 1. 2013
A	4 951 275	4 249 250
BBB	369 651	311 810
Celkem	5 320 926	4 561 060

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

19.3 Měnové riziko

Aktiva a pasiva v cizích měnách včetně podrozvahových angažovaností představují expozici účetní jednotky vůči měnovým rizikům. Realizované i nerealizované kursové zisky a ztráty jsou zachyceny přímo ve výkazu zisku a ztráty. Devizová pozice účetní jednotky je následující:

k 31. 12. 2013	EUR	USD	CZK	PLN	HUF	Ostatní	Celkem
Pohledávky za bankami	424	1 244	134 789	5	7	4	136 473
Dluhové cenné papíry	465 210	41 627	4 814 089	-	-	-	5 320 926
Ostatní aktiva	-	-	35 440	-	-	-	35 440
Celkem aktiva	465 634	42 871	4 984 318	5	7	4	5 492 839
Závazky z příspěvků penz. přípojištění	-	-	5 295 583	-	-	-	5 295 583
Ostatní pasiva	-	-	31 771	-	-	-	31 771
Oceňovací rozdíly	-	-	59 461	-	-	-	59 461
Rezervy	-	-	17	-	-	-	17
Zisk za účetní období	-	-	106 007	-	-	-	106 007
Celkem pasiva	-	-	5 492 839	-	-	-	5 492 839
Čistá otevřená měnová pozice k 31. 12. 2013	465 634	42 871	-508 521	5	7	4	-

K 1. 1. 2013	EUR	USD	CZK	PLN	HUF	Ostatní	Celkem
Pohledávky za bankami	605	1 192	166 216	4	6	3	168 026
Dluhové cenné papíry	312 825	40 602	4 207 633	-	-	-	4 561 060
Ostatní aktiva	-	-	38 229	-	-	-	38 229
Celkem aktiva	313 430	41 794	4 412 078	4	6	3	4 767 315
Závazky z příspěvků penz. přípojištění	-	-	4 593 330	-	-	-	4 593 330
Ostatní pasiva	-	-	8 698	-	-	-	8 698
Oceňovací rozdíly	-	-	165 269	-	-	-	165 269
Rezervy	-	-	18	-	-	-	18
Celkem pasiva	-	-	4 767 315	-	-	-	4 767 315
Čistá otevřená měnová pozice k 1. 1. 2013	313 430	41 794	-355 237	4	6	3	-

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

19.4 Likviditní riziko

Následující tabulka člení aktiva a závazky účetní jednotky podle příslušných pásem splatnosti na základě zbytkové doby splatnosti k rozvahovému dni.

k 31. 12. 2013	Do 3 měsíců	3 – 12 měsíců	1 - 5 let	Více než 5 let	Nespecifi- kováno	Celkem
Pohledávky za bankami	136 473	-	-	-	-	136 473
Dluhové cenné papíry	850 859	574 729	3 402 219	493 119	-	5 320 926
Ostatní aktiva	35 440	-	-	-	-	35 440
Celkem aktiva	1 022 772	574 729	3 402 219	493 119	-	5 492 839
Závazky z příspěvků penz. připojištění	-	-	-	-	5 295 583	5 295 583
Ostatní pasiva	3 967	27 804	-	-	-	31 771
Rezervy	-	17	-	-	-	17
Vlastní kapitál	-	-	-	-	165 468	165 468
Celkem pasiva	3 967	27 821	-	-	5 461 051	5 492 839
Čistá výše aktiv/pasiv k 31. 12. 2013	1 018 805	546 908	3 402 219	493 119	-5 461 051	-

k 1. 1. 2013	Do 3 měsíců	3 – 12 měsíců	1 - 5 let	Více než 5 let	Nespecifi- kováno	Celkem
Pohledávky za bankami	168 026	-	-	-	-	168 026
Dluhové cenné papíry	100 563	713 981	2 167 330	1 579 186	-	4 561 060
Ostatní aktiva	36 179	2 050	-	-	-	38 229
Celkem aktiva	304 768	716 031	2 167 330	1 579 186	-	4 767 315
Závazky z příspěvků penz. připojištění	-	-	-	-	4 576 540	4 576 540
Ostatní pasiva	-	25 488	-	-	-	25 488
Rezervy	-	18	-	-	-	18
Vlastní kapitál	-	-	-	-	165 269	165 269
Celkem pasiva	-	25 506	-	-	4 741 809	4 767 315
Čistá výše aktiv/pasiv k 1. 1. 2013	304 768	690 525	2 167 330	1 579 186	-4 741 809	-

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

19.5 Úrokové riziko

Fond je vystaven úrokovému riziku v důsledku dopadů výkyvů aktuálních tržních úrokových sazeb. Reálná hodnota a výnosy z finančního majetku mohou v důsledku těchto změn růst, ale i klesat.

Níže uvedená tabulka shrnuje nesoulad mezi úrokově citlivými aktivy a závazky Fondu. Účetní hodnota těchto aktiv a závazků je zahrnuta do období, ve kterém dochází k jejich splatnosti nebo změně úrokové sazby, a to v tom období, které nastane dříve. Z důvodu očekávaného předčasného splacení nebo nedefinovaných splatností jsou některá aktiva nebo závazky alokována do jednotlivých období na základě odborného odhadu.

k 31. 12. 2013	Do 3 měsíců	3 – 12 měsíců	1 - 5 let	Více než 5 let	Neúročeno	Celkem
Pohledávky za bankami	136 473	-	-	-	-	136 473
Dluhové cenné papíry	1 875 032	1 355 482	1 676 648	413 764	-	5 320 926
Ostatní aktiva	-	-	-	-	35 440	35 440
Celkem aktiva	2 011 505	1 355 482	1 676 648	413 764	35 440	5 492 839
Závazky z příspěvků penz. připojištění	-	-	-	-	5 295 583	5 295 583
Ostatní pasiva	-	-	-	-	31 771	31 771
Výnosy a výdaje příštích období	-	-	-	-	-	-
Rezervy	-	-	-	-	17	17
Vlastní kapitál	-	-	-	-	165 468	165 468
Celkem pasiva	-	-	-	-	5 492 839	5 492 839
Rozdíl	2 011 505	1 355 482	1 676 648	413 764	-5 457 399	-

k 1.1 2013	Do 3 měsíců	3 – 12 měsíců	1 - 5 let	Více než 5 let	Neúročeno	Celkem
Pohledávky za bankami	168 026	-	-	-	-	168 026
Dluhové cenné papíry	785 623	1 025 655	1 558 588	1 191 194	-	4 561 060
Akcie a podílové listy	-	-	-	-	-	-
Ostatní aktiva	-	-	-	-	38 229	38 229
Celkem aktiva	953 649	1 025 655	1 558 588	1 191 194	38 229	4 767 315
Závazky z příspěvků penz. připojištění	-	-	-	-	4 576 540	4 576 540
Ostatní pasiva	-	-	-	-	25 488	25 488
Rezervy	-	-	-	-	18	18
Vlastní kapitál	-	-	-	-	165 269	165 269
Celkem pasiva	-	-	-	-	4 767 315	4 767 315
Rozdíl	953 649	1 025 655	1 558 588	1 191 194	-4 729 086	-

Conseq Transformovaný fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s.
(dříve AEGON Transformovaný fond AEGON Penzijní společnosti, a.s.)

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

20. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Veškeré obchody s cennými papíry v období od 1. ledna do 31. prosince 2013 byly uskutečněny prostřednictvím společnosti AEGON Magyarország Befektetési Alapkezelő Zrt.

k 31. 12. 2013	Pohledávky	Závazky
Conseq důchodová penzijní společnost, a.s.	127	22 463

*) Výše uvedené tabulky obsahují kromě pohledávek a závazků také k 31. prosinci dosud nevyfakturovaná plnění vykázaná na Dohadných účtech aktivních a pasivních. Jedná se především o odměny za správu a ze zisku v roce 2013.

Přehled nákladů a výnosů se spřízněnými stranami

2013	Výnosy	Náklady
Conseq důchodová penzijní společnost, a.s.		49 827

Conseq Transformovaný fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s.
(dříve AEGON Transformovaný fond AEGON Penzijní společnosti, a.s.)

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

21. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Ke dni 3. ledna 2014 došlo ke změně názvu a sídla penzijní společnosti. Nový název penzijní společnosti zní Conseq důchodová penzijní společnost, a.s. se sídlem Rybná 682/14, 110 00 Praha 1.

Dne 28. února 2014 byla Českou národní bankou schválena změna názvu transformovaného fondu na Conseq Transformovaný fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s.

Změny v představenstvu

V roce 2014 proběhly následující změny ve statutárních orgánech penzijní společnosti.

Ke dni 31. prosince 2013 došlo k zániku členství a funkce níže uvedených členů představenstva penzijní společnosti s datem vymazání v obchodním rejstříku 3. ledna 2014:

Ing. Jiří Schneller, předseda představenstva
Mgr. Ing. Vojtech Prerovský, místopředseda představenstva
Ing. Pavel Paidar, člen představenstva
Ing. Ondřej Poul, člen představenstva

Ke dni 1. ledna 2014 došlo ke vzniku členství v představenstvu s datem zápisu 3. ledna 2014 u níže uvedených osob:

Ing. Jan Vedral, člen představenstva
Mgr. Hana Blovká, člen představenstva
Ing. Tomáš Vystrčil, člen představenstva
Ing. Richard Siuda, člen představenstva

Ke dni 3. ledna 2014 došlo ke vzniku funkce níže uvedených členů představenstva s datem zápisu 25. února 2014.

Ing. Jan Vedral, předseda představenstva
Mgr. Hana Blovká, místopředseda představenstva

Změny v dozorčí radě

Ke dni 31. prosince 2013 došlo k zániku členství a funkce níže uvedených členů dozorčí rady penzijní společnosti s datem vymazání v obchodním rejstříku 3. ledna 2014.

Dr. Péter Zoltán Máhig, předseda
Eszter Horpáczy, místopředseda
Gábor András Havas, člen

Conseq Transformovaný fond Conseq důchodové penzijní společnosti, a.s.
(dříve AEGON Transformovaný fond AEGON Penzijní společnosti, a.s.)

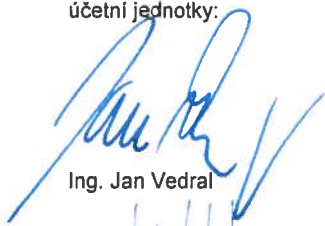



Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2013

Ke dni 1. ledna 2014 došlo ke vzniku členství s datem zápisu 3. ledna 2014 u níže uvedených osob:

Aurelian Teppervien, člen
Ing Martina Čermáková, člen
Ondřej Matuška, člen

Ke dni 3. ledna 2014 došlo ke vzniku funkce níže uvedených členů dozorčí rady s datem zápisu 25. února 2014:

Aurelian Teppervien, předseda
Ing. Martina Čermáková, místopředseda

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
22. dubna 2014	 Ing. Jan Vedral  Ing. Tomáš Vystrčil	 Ing. Zorka Martínková	 Ing. Tomáš Vystrčil