



## I. ÚDAJE A SKUTEČNOSTI

podle vyhlášky č. 117/2012 Sb., o podrobnější úpravě činnosti penzijní společnosti, důchodového fondu a účastnického fondu

### A. NÁZEV ÚČASTNICKÉHO FONDU

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

### B. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PENZIJNÍ SPOLEČNOSTI, KTERÁ FOND OBHOSPODAŘUJE

#### Obchodní firma

Conseq penzijní společnost, a.s., dále v textu jen „Penzijní společnost“  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 12020

#### IČO

279 16 430

#### Sídlo

Praha 1, Staré Město, Rybná 682/14, PSČ 110 00

### C. ÚDAJE O PORTFOLIO MANAŽERECH FONDU

#### Obchodní firma

Conseq Investment Management, a.s. (dále jen „Portfolio Manažer“) zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 7153

#### IČO

264 42 671

#### Sídlo

Praha 1, Staré Město, Rybná 682/14, PSČ 110 00

#### Další údaje

Smlouva o obhospodařování týkající se finančních aktiv v majetku Fondu byla s Portfolio Manažerem uzavřena dne 2. ledna 2014, ve znění jejich dodatků.

Portfolio Manažer je obchodníkem s cennými papíry poskytující od roku 2001 mimo jiné investiční službu obhospodařování majetku zákazníka, je-li jeho součástí investiční nástroj, na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání.

#### Hlavní osoby podílející se u Portfolio Manažera na obhospodařování Fondu

##### Ing. Jan Vedral

Po absolvování Obchodní fakulty Vysoké školy ekonomické v Praze pracoval v Investiční bance. V roce 1992 nastoupil do Agrobanky Praha a ve funkci hlavního makléře se účastnil prvních transakcí na formujícím se českém primárním i sekundárním kapitálovém trhu. Koncem roku 1994 inicioval založení společnosti Conseq Finance, v jejímž čele působil až do roku 2003. Po celou dobu přímo zodpovídal za divizi operací, skupinu obchodování s akciemi a skupinu investičního managementu. V Conseq Investment Management pokračuje Jan Vedral jako hlavní investiční manažer, který vede investiční tým a stanovuje hlavní investiční strategie.

## Ing. Ondřej Matuška

Absolvoval Fakultu financí a účetnictví Vysoké školy ekonomické v Praze. Při studiu pracoval v Hospodářských novinách jako odborný redaktor pro oblast zahraničních kapitálových trhů. Po ukončení studia působil kratší dobu jako analytik v oddělení komerčního bankovníctví Erste Bank Sparkassen CR, později České spořitelny. Do společnosti Conseq Finance nastoupil v roce 2000. Jako junior portfolio manažer zodpovídal za řízení cash-flow klientských portfolií a exekuci investičních rozhodnutí. Od roku 2003 působí jako portfolio manažer v Conseq Investment Management, kde je primárně odpovědný za dluhopisové složky klientských portfolií a za fondy Conseq Invest Dluhopisový, Konzervativní dluhopisový a Dluhopisů Nové Evropy. V investičním týmu s Janem Vedralem se podílí na vytváření investičních strategií. V srpnu roku 2008 byl zvolen členem představenstva.

## Ing. Martin Pavlík

Během studií na fakultě Financí na Vysoké škole ekonomické v Praze pracoval ve znaleckém ústavu VOX CONSULT. Po absolvování hlavní specializace Bankovníctví a Pojišťovnictví a vedlejší specializace Oceňování podniku, nastoupil v roce 2008 do společnosti Conseq Investment Management, kde působil na pozici portfolio manažera zodpovědného za fondová portfolia. Od roku 2012 je hlavním portfolio manažerem zodpovědným za akciová portfolia.

## D. ÚDAJE O DEPOZITÁŘI FONDU

Depozitářské služby poskytuje Česká spořitelna, a.s., IČO 452 44 782, se sídlem Olbrachtova 1929/62, 140 00 Praha 4 (dále jen jako „Depozitář“) dle smlouvy o výkonu činnosti depozitáře.

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

Úschovu nebo kontrolu stavu majetku Fondu zajišťuje pouze Depozitář Fondu.

## F. IDENTIFIKACE MAJETKU FONDU, JEHOŽ HODNOTA PŘESAHUJE 1 % HODNOTY MAJETKU FONDU KE DNI 31. PROSINCE 2016

Název	Pořizovací cena v tis. Kč	Reálná hodnota v tis. Kč k 31. 12. 2016
Pohledávky za bankami	-	3 157 268
Dlouhodobý hmotný majetek	169 970	197 776

## Dluhové CP v majetku fondu

Název	ISIN	Pořizovací cena v tis. Kč	Reálná hodnota v tis. Kč k 31. 12. 2016
CZgbf/23	CZ0001003123	189 592	190 822
CZGBf/17	CZ0001003438	94 014	93 416
CDf/18	CZ0003510885	99 856	102 357
KBhf/18	CZ0002003064	70 000	70 951
ERSTBKfe/19	AT0000A14QE4	100 000	100 737
EIBfe/34	XS1070715633	100 000	103 335
CEBfe/21	XS1082830255	98 453	97 914
NETGASbe2.25/21	XS1090620730	69 471	74 729
PEGASb2.85/18	CZ0000000559	86 019	87 783
CZGBf/20	CZ0001004113	439 437	449 551
CZgbf/27	CZ0001004105	68 697	69 476
CETINb0.2/17	XS1529936251	115 000	115 016
CZgb2.5/28	CZ0001003859	92 123	92 841

## Majetkové CP v majetku fondu

Název	ISIN	Pořizovací cena v tis. Kč	Reálná hodnota v tis. Kč k 31. 12. 2016
CeFoPudyBCZK	MT7000011102	56 210	70 267

### 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

Penzijní společnost jednající na účet účastníků Fondu (dále jen „žalobce“) podala dne 6. října 2015 žalobu na společnost DIESEL SERVIS Pardubice s.r.o., IČ: 25999567, se sídlem Hradištská 89, 533 52, Staré Hradiště (dále v textu jen jako „žalovaný“). Žalobou se žalobce jako pronajímatel domáhal na žalovaném zaplacení dlužného nájemného a příslušenství za pronájem prostor v areálu Technopark Pardubice. Žalovaná částka činila 1.132.408,75 CZK s příslušenstvím. Dne 19. května 2016 byl na žalovaného prohlášen konkurz. Žalobce přihlásil do insolvenčního řízení svou pohledávku v celkové výši 2.279.802,85 CZK, z níž byla popřena část ve výši 1.100.000,- CZK. Žádné další úkony v této věci nebyly provedeny.

Fond nebyl v roce 2016 účastníkem žádného jiného soudního nebo rozhodčího sporu, jehož hodnota by převyšovala 1 % hodnoty majetku ve Fondu.

### H. FONDOVÝ MAJETEK k 31. prosinci 2016 a za předchozí tři uplynulá období

	Fondový majetek v tis. Kč
31. 12. 2013	5 492 839
31. 12. 2014	6 013 877
31. 12. 2015	6 498 558
31. 12. 2016	6 976 075

## I. VÝVOJ HODNOTY PENZIJNÍ JEDNOTKY V ROZHODNÉM OBDOBÍ

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

## J. ÚDAJE O SKLADBĚ A ZMĚNÁCH MAJETKU VE FONDU

Podíl v % na aktivech celkem	31. prosince 2015	31. prosince 2016
Pohledávky za bankami	12,15%	45,26%
Dluhové cenné papíry	82,73%	50,84%
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	1,90%	1,01%
Nemovitosti	3,03%	2,84%
Ostatní aktiva	0,19%	0,05%

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

Představenstvo Penzijní společnosti v souladu se zákonem č. 427/2011 Sb., o doplňkovém penzijním spoření (dále jen „Zákon o doplňkovém penzijním spoření“) a statutem Fondu stanovilo výši úplaty Penzijní společnosti za obhospodařování majetku Fondu na úrovni 0,8 % z průměrné roční hodnoty bilanční sumy transformovaného fondu a výši úplaty Penzijní společnosti za zhodnocení majetku Fondu na úrovni 10 % ze zisku vykázaného v účetní závěrce transformovaného fondu. Na základě tohoto rozhodnutí byla Penzijní společností Fondu v roce končícím 31. prosince 2016 účtována úplata za obhospodařování majetku Fondu ve výši 52,71 mil. Kč a úplata za zhodnocení majetku Fondu ve výši 2,97 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 se státním příspěvkem a o změnách některých zákonů souvisejících s jeho zavedením, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Zákon o penzijním připojištění“). Jedná se především o státní dluhopisy a dluhopisy vydané bankami.

Limity pro skladbu portfolia jsou podrobně vymezeny ve statutu Fondu v souladu s výše uvedeným Zákonem o penzijním připojištění.

### 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:

- monitorování a kontrola dodržování relevantních pravidel rozložení a omezení rizik (investiční limity a pravidla) daných obecně závaznými právními předpisy a statutem Fondu,
- monitorování událostí operačního rizika,



## 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 nejsou Penzijní společnosti známy žádné následné události, které by byly významné pro naplnění účelu výroční zprávy kromě událostí, uvedených v bodech 28 a 29 v účetní závěrce.

### B. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI ČINNOSTI FONDU

Fond v roce 2017 předpokládá pozvolný růst objemu obhospodařovaného majetku. Fond v roce 2017 nepředpokládá změny investiční politiky fondu.

### C. INFORMACE O RIZICÍCH vyplývajících 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:

- a) Tržní riziko (úrokové a, měnové, akciové a komoditní) – Penzijní společnost řídí toto riziko monitorováním a dodržováním výše zmíněných kvantitativních limitů a využitím derivátů.
- b) Úvěrové riziko – toto riziko Penzijní společnost minimalizuje zejména výběrem protistran a emitentů dosahujících určitou úroveň ratingu, nastavením objemových limitů na expozici vůči jednotlivým protistranám a emitentům, diverzifikací a vhodnými smluvními ujednáními.
- c) Riziko nemovitostní – Penzijní společnost toto riziko řídí volbou vhodných investic do nemovitostí a nemovitostních fondů a průběžným monitorováním a správou těchto investic.
- d) Riziko vypořádání – tato rizika jsou minimalizována zejména výběrem důvěryhodných protistran a vypořádáváním transakcí s investičními nástroji v rámci spolehlivých vypořádacích systémů.
- e) Riziko likvidity – Penzijní společnost řídí toto riziko udržováním minimálního objemu likvidních prostředků ve Fondu a dalšími opatřeními v souladu s obecně závaznými právními předpisy.
- f) Riziko související s investičním zaměřením Fondu na určité průmyslové odvětví, státy či regiony, jiné části trhu nebo určité druhy aktiv - toto systematické riziko je řešeno diverzifikací, tj. rozložením investic.
- g) Riziko ztráty majetku svěřeného do úschovy nebo jiného opatrování - majetek Fondu je svěřen do úschovy nebo, pokud to povaha věci vylučuje, jiného opatrování depozitáři Fondu, kterým je renomovaná banka.
- h) Riziko operační, které spočívá ve ztrátě vlivem nedostatků či selhání vnitřních procesů nebo lidského faktoru anebo vlivem vnějších událostí - toto riziko je omezováno udržováním odpovídajícího řídicího a kontrolního systému Penzijní společnosti.

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 Investičního manažera a svých zaměstnanců, o jejichž profesionální úroveň neustále pečuje.





**KPMG Česká republika Audit, s.r.o.**

Pobřežní 1a  
186 00 Praha 8  
Česká republika  
+420 222 123 111  
www.kpmg.cz

## **Zpráva nezávislého auditora pro účastníky penzijního fondu Conseq Transformovaný fond Conseq penzijní společnosti, a.s.**

### ***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky penzijního fondu Conseq Transformovaný fond Conseq penzijní společnosti, a.s. (dále také „Fond“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2016, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosincem 2016 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Fondu jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Fondu k 31. prosinci 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31. prosincem 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

### ***Základ pro výrok***

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Fondu nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### ***Ostatní informace***

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti Conseq penzijní společnost, a.s. (dále také „Společnost“).



Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Fondu, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

#### ***Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku***

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Fond schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze v účetní závěrce záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Fondu nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Fondu odpovídá dozorčí rada Společnosti.



### ***Odpovědnost audítora za audit účetní závěrky***

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Fondu nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze v účetní závěrce, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Fondu nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Fond ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.



Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

**Statutární auditor odpovědný za zakázku**

Ing. Vladimír Dvořáček je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky penzijního fondu Conseq Transformovaný fond Conseq penzijní společnosti, a.s. k 31. prosinci 2016, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 20. dubna 2017

*KPMG Česká republika Audit*

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.  
Evidenční číslo 71

Ing. Vladimír Dvořáček  
Partner  
Evidenční číslo 2332

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

**Účetní závěrka  
k 31. prosinci 2016**

Conseq Transformovaný fond  
 Conseq penzijní společnosti, a.s.  
 Sídlo: Praha 1, Rybná 682/14, PSČ 110 00  
 IČO: 279 16 430  
 Předmět podnikání: Penzijní připojištění  
 Okamžik sestavení účetní závěrky: 20. dubna 2017

**ROZVAHA**  
 k 31. prosinci 2016

tis. Kč	Bod	31.12.2016	31.12.2015	
<b>AKTIVA</b>				
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	3	3 157 268	790 425
	<i>v tom: a) splatné na požádání</i>		410 261	689 799
	<i>b) ostatní pohledávky</i>		2 747 007	100 626
5	Dluhové cenné papíry	4	3 546 368	5 376 333
	<i>v tom: a) vydané vládními institucemi</i>		1 032 042	3 725 089
	<i>b) vydané ostatními osobami</i>		2 514 326	1 651 244
6	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	5	70 267	123 307
10	Dlouhodobý hmotný majetek	6	197 776	196 978
	<i>z toho: pozemky a budovy pro neprovozní činnost</i>		197 776	196 978
11	Ostatní aktiva	7	4 343	11 464
13	Náklady a příjmy příštích období		53	51
<b>Aktiva celkem</b>			<b>6 976 075</b>	<b>6 498 558</b>

Příloha uvedená na stranách 17 až 41 tvoří součást této účetní závěrky.

tis. Kč	Bod	31.12.2016	31.12.2015
<b>PASIVA</b>			
4	Ostatní pasiva	6 843 727	6 400 965
	<i>v tom: a) prostředky účastníků penzijního připojištění</i>	9 6 828 905	6 375 307
	<i>b) jiná</i>	8 14 822	25 658
5	Výnosy a výdaje příštích období	11 2 504	2 522
6	Rezervy	12 25	34
	<i>v tom: a) na důchody a podobné závazky</i>	25	34
12	Kapitálové fondy	13 15 330	-
13	Oceňovací rozdíly	14 79 906	70 325
	<i>z toho: a) z majetku a závazků</i>	79 906	70 325
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	15 3 800	-
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	30 783	24 712
<b>Pasiva celkem</b>		<b>6 976 075</b>	<b>6 498 558</b>

Příloha uvedená na stranách 17 až 41 tvoří součást této účetní závěrky.

tis. Kč	Bod	31.12.2016	31.12.2015	
<b>PODROZVAHOVÉ POLOŽKY</b>				
<b>Podrozvahová aktiva</b>				
4	Pohledávky z pevných termínových operací	24	570 068	583 882
8	Hodnoty předané k obhospodařování	16	6 976 075	6 498 558
<b>Podrozvahová pasiva</b>				
10	Přijaté zástavy a zajištění		1 064 000	-
12	Závazky z pevných termínových operací	24	570 615	583 763

Příloha uvedená na stranách 17 až 41 tvoří součást této účetní závěrky.

Conseq Transformovaný fond  
 Conseq penzijní společnosti, a.s.  
 Sídlo: Praha 1, Rybná 682/14, PSČ 110 00  
 IČO: 279 16 430  
 Předmět podnikání: Penzijní připojištění  
 Okamžik sestavení účetní závěrky: 20. dubna 2017

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY  
 k 31. prosinci 2016

tis. Kč	Bod	2016	2015
1	Výnosy z úroků a podobné výnosy <i>= toho: úroky z dluhových cenných papírů</i>	17 55 950 <i>54 840</i>	55 895 <i>55 376</i>
4	Výnosy z poplatků a provizí	2 459	376
5	Náklady na poplatky a provize	18 (55 677)	(41 979)
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací	19 15 996	(412)
7	Ostatní provozní výnosy	20 19 739	16 520
8	Ostatní provozní náklady	-	(64)
9	Správní náklady <i>b) ostatní správní náklady</i>	21 (5 413) <i>(5 412)</i>	(5 627) <i>(5 627)</i>
13	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	(2 280)	
16	Rozpuštění ostatních rezerv	12 179	488
17	Tvorba a použití ostatních rezerv	12 (170)	(485)
19	<b>Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním</b>	<b>30 783</b>	<b>24 712</b>
23	Daň z příjmů	22 -	-
24	<b>Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění</b>	<b>30 783</b>	<b>24 712</b>

Příloha uvedená na stranách 17 až 41 tvoří součást této účetní závěrky.

**Conseq Transformovaný fond**  
**Conseq penzijní společnosti, a.s.**  
 Sídlo: Praha 1, Rybná 682/14, PSČ 110 00  
 IČO: 279 16 430  
 Předmět podnikání: Penzijní připojištění  
 Okamžik sestavení účetní závěrky: 20. dubna 2017

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU**  
**k 31. prosinci 2016**

tis. Kč	Oceňov. rozdily	Zisk (ztráta)	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	Kapitálové fondy	Celkem
<b>Zůstatek k 01.01.2015</b>	<b>69 713</b>	<b>40 327</b>	-	-	<b>110 040</b>
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV	612	-	-	-	612
Čistý zisk/ztráta za účetní období	-	24 712	-	-	24 712
Připsané zhodnocení účastníkům penzijního připojištění	-	(40 327)	-	-	(40 327)
<b>Zůstatek k 31.12.2015</b>	<b>70 325</b>	<b>24 712</b>	-	-	<b>95 037</b>
<b>Zůstatek k 01.01.2016</b>	<b>70 325</b>	<b>24 712</b>	-	-	<b>95 037</b>
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV	9 581	-	-	-	9 581
Čistý zisk/ztráta za účetní období	-	30 783	-	-	30 783
Převody do fondů	-	-	-	15 330	15 330
Připsané zhodnocení účastníkům penzijního připojištění	-	(24 712)	-	-	(24 712)
Ostatní	-	-	3 800	-	3 800
<b>Zůstatek k 31.12.2016</b>	<b>79 906</b>	<b>30 783</b>	<b>3 800</b>	<b>15 330</b>	<b>129 819</b>

Příloha uvedená na stranách 17 až 41 tvoří součást této účetní závěrky.

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

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

---

### 1. OBECNÉ INFORMACE

#### (a) Charakteristika fondu

##### *Údaje o fondu*

Conseq Transformovaný fond Conseq penzijní společnosti, a.s., (dále jen „Fond“ nebo „účetní jednotka“) vznikl k 1. lednu 2013 transformací penzijního fondu AEGON Penzijní fond, a.s., uskutečněnou podle § 171 a násl. zákona č. 427/2011 Sb., o doplňkovém penzijním spoření (dále jen „Zákon o doplňkovém penzijním spoření“), na penzijní společnost AEGON Penzijní společnost, a.s.<sup>1</sup> (dále jen „Společnost“), se současným vyčleněním aktiv a pasiv souvisejících s penzijním připojištěním do Fondu jako transformovaného fondu.

Fond je transformovaným fondem ve smyslu § 186 a násl. Zákona o doplňkovém penzijním spoření. Fond nemá právní osobnost. Je souborem majetku, pomocí kterého Společnost vykonává penzijní připojištění se státním příspěvkem (dále jen „penzijní připojištění“), a závazků souvisejících s penzijním připojištěním. Majetek ve Fondu není součástí majetku Společnosti. Majetek ve Fondu obhospodařuje Společnost a nelze jej použít jinak než k plnění závazků souvisejících s penzijním připojištěním, zejména z něj nelze hradit jiné závazky Společnosti. Společnost je povinna zajistit, že hodnota majetku ve Fondu je vždy stejná nebo vyšší než hodnota závazků ve Fondu. Jsou-li závazky ve Fondu vyšší než majetek ve Fondu, Společnost je povinna převést do Fondu majetek nezbytný k vyrovnání tohoto rozdílu.

Společnost provozuje prostřednictvím Fondu penzijní připojištění tak, že shromažďuje ve Fondu peněžní prostředky od účastníků penzijního připojištění a státu poskytnutých ve prospěch účastníků, hospodaří s těmito prostředky a vyplácí z majetku ve Fondu dávky penzijního připojištění podle penzijního plánu. Společnost hospodaří s majetkem ve Fondu v souladu se statutem Fondu, Zákonem o doplňkovém penzijním spoření a zákonem č. 42/1994 Sb., o penzijním připojištění se státním příspěvkem a o změnách některých zákonů souvisejících s jeho zavedením (dále jen „Zákon o penzijním připojištění“).

##### *Účastníci penzijního připojištění*

Počet účastníků penzijního připojištění v transformovaném fondu k 31. prosinci 2016 činí 86 272 (k 31. prosinci 2015: 90 118).

##### *Údaje o penzijní společnosti*

Společnost Conseq penzijní společnost, a.s., má sídlo na adrese Praha 1 - Staré Město, Rybná 682/14, PSČ 110 00, IČO 279 16 430.

Společnost vznikla dne 15. června 2007 jako penzijní fond ve smyslu § 3 Zákona o penzijním připojištění, jehož obchodní firma zněla AEGON Penzijní fond, a.s. Povolení ke vzniku a činnosti penzijního fondu udělila Společnosti Česká národní banka rozhodnutím ze dne 4. června 2007, sp. zn. Sp/541/115/2007/10.

K 1. lednu 2013 došlo v souladu s § 171 a násl. Zákona o doplňkovém penzijním spoření k transformaci Společnosti jako penzijního fondu spočívající ve vyčlenění aktiv a pasiv souvisejících s penzijním připojištěním do Fondu; Společnost se tímto dnem stala penzijní společností ve smyslu § 29 Zákona o doplňkovém penzijním spoření. Povolení k činnosti penzijní společnosti a provozování penzijního připojištění prostřednictvím Fondu udělila Společnosti na základě její žádosti a transformačního projektu Česká národní banka rozhodnutím ze dne 12. října 2012, č.j. 2012/9793/570, které nabylo právní moci dne 12. října 2012. Povolení k činnosti penzijní společnosti nabylo ve smyslu § 176 odst. 3 Zákona o doplňkovém penzijním spoření účinnosti dne 1. ledna 2013. V souvislosti s transformací došlo zápisem do obchodního rejstříku ke dni 29. ledna 2013 ke změně obchodní firmy Společnosti na AEGON Penzijní společnost, a.s.

---

<sup>1</sup> Obchodní firma penzijní společnosti k datu sestavení účetní závěrky zní Conseq penzijní společnost, a.s. Více informací v části „Údaje o penzijní společnosti“ této přílohy.

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

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

---

V návaznosti na změnu v akcionářské struktuře Společnosti, kdy se ode dne 30. prosince 2013 stala jediným akcionářem Společnosti společnost Conseq Investment Management, a.s., došlo zápisem do obchodního rejstříku ke dni 3. ledna 2014 ke změně obchodní firmy Společnosti na Conseq důchodová penzijní společnost, a.s. S účinností ke dni 22. ledna 2015, kdy byla tato skutečnost zapsána do obchodního rejstříku, došlo k vnitrostátní fúzi Společnosti, jako nástupnické společnosti, se společností Conseq penzijní společnost, a.s., se sídlem: Rybná 682/14, 110 00 Praha 1, IČO 291 45 813, jako zanikající společností. Návazně na fúzi došlo dne 6. února 2015 ke změně názvu (obchodní firmy) Společnosti na Conseq penzijní společnost, a.s.

### *Údaj o depozitáři*

Depozitářem Fondu je Česká spořitelna, a.s., se sídlem Praha 4, Olbrachtova 1929/62, PSČ 140 00, IČO 452 44 782 (dále jen „Depozitář“).

### **(b) Východiska pro přípravu účetní závěrky**

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se:

- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 427/2011 Sb., o doplňkovém penzijním spoření, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 501/2002 Sb.“),
- Českými účetními standardy pro finanční instituce vydanými Ministerstvem financí.

Tato účetní závěrka je připravena v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb., která stanoví uspořádání a označování položek účetní závěrky a obsahové vymezení položek této závěrky.

Účetní závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů a výnosů a historických cen s výjimkou vybraných finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou.

Účetní závěrka vychází z předpokladu, že účetní jednotka bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že u ní nenastává žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo ji zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

Všechny uvedené údaje jsou v tisících Kč (tis. Kč), není-li uvedeno jinak. Čísla uvedená v závorkách představují záporná čísla.

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

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

---

## 2. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

Účetní závěrka Fondu byla připravena v souladu s následujícími důležitými účetními metodami:

### (a) Den uskutečnění účetního případu

V závislosti na typu transakce je okamžikem uskutečnění účetního případu zejména:

- den výplaty nebo převzetí oběživa,
- den nákupu nebo prodeje valut, deviz, popř. cenných papírů,
- den provedení platby,
- den připsání (valuty) prostředků podle výpisu z účtu,
- den sjednání a den vypořádání spotových obchodů, tj. nákup nebo prodej finančních nástrojů nebo komodit s takovým termínem dodání, kdy období od sjednání obchodu do jeho vypořádání není delší než 3 dny,
- den sjednání a den vypořádání obchodů s deriváty.

Účetní jednotka zvolila, že spotové obchody (tj. účetní případy nákupu a prodeje finančních aktiv s obvyklým termínem dodání) jsou od okamžiku sjednání obchodu do okamžiku vypořádání obchodu zaúčtovány na podrozvahových účtech.

Finanční aktivum nebo jeho část Fond odúčtuje z rozvahy v případě, že ztratí kontrolu nad smluvními právy k tomuto finančnímu aktivu nebo jeho části. Společnost tuto kontrolu ztratí, jestliže uplatní práva na výhody definované smlouvou, tato práva zaniknou, nebo se těchto práv vzdá.

V případě, že finanční závazek nebo jeho část zanikne (např. tím, že povinnost definovaná smlouvou je splněna, zrušena nebo skončí její platnost), účetní jednotka již dále nebude finanční závazek nebo jeho část vykazovat v rozvaze. Rozdíl mezi hodnotou závazku v účetnictví, resp. jeho části, který zanikl nebo byl převeden na jiný subjekt, a částkou za příslušný dluh uhrazenou se zúčtuje do nákladů nebo výnosů.

### (b) Cenné papíry

#### *Prvotní zaúčtování*

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

#### *Následné ocenění*

Cenné papíry, o kterých je účtováno v aktivech a které nejsou považovány za účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem, se pro účely následného ocenění člení na cenné papíry:

- a) oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů,
- b) realizovatelné,
- c) držené do splatnosti,
- d) dluhové cenné papíry neurčené k obchodování.

#### *Cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů*

Cenné papíry v tomto portfoliu musí splňovat jednu z následujících podmínek:

1. cenný papír je klasifikován k obchodování,
2. cenný papír je při prvotním zaúčtování účetní jednotkou označen za cenný papír oceňovaný reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů.

Cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů jsou oceňovány reálnou hodnotou.

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

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

---

Zisky/ztráty z tohoto ocenění se zachycují do výkazu zisku a ztráty v rámci položky „Zisk nebo ztráta z finančních operací“. Pokud se jedná o dluhové cenné papíry, účetní jednotka nejdříve účtuje o úrokovém výnosu v rámci položky „Výnosy z úroků a podobné výnosy“ a následně o přecenění na reálnou hodnotu v rámci položky „Zisk nebo ztráta z finančních operací“.

### **Realizovatelné cenné papíry**

Realizovatelné cenné papíry jsou oceňovány reálnou hodnotou a zisky/ztráty z tohoto ocenění se zachycují ve vlastním kapitálu v rámci položky „Oceňovací rozdíly“. Při prodeji je příslušný oceňovací rozdíl zachycen ve výkazu zisku a ztráty v položce „Zisk nebo ztráta z finančních operací“.

U dluhových cenných papírů v tomto portfoliu je úrokový výnos vykazován v položce „Výnosy z úroků a podobné výnosy“.

U dluhových cenných papírů jsou případné kurzové rozdíly vykázány ve výkazu zisku a ztráty v položce „Zisk nebo ztráta z finančních operací“. Kurzové rozdíly u majetkových cenných papírů jsou součástí přecenění na reálnou hodnotu a jsou vykázány ve vlastním kapitálu v rámci položky „Oceňovací rozdíly“.

V případě, že ztráta ze změny reálné hodnoty u realizovatelných cenných papírů je účtována ve vlastním kapitálu a existuje objektivní důkaz, že došlo ke snížení hodnoty cenného papíru (tzv. „impairment“), potom je tato ztráta z vlastního kapitálu odúčtována proti účtu nákladů.

### **Cenné papíry držené do splatnosti**

Cenné papíry v tomto portfoliu mohou být pouze dluhové cenné papíry, které má účetní jednotka zřejmý úmysl a schopnost držet do splatnosti.

Cenné papíry v tomto portfoliu jsou oceněny v naběhlé hodnotě, kdy časové rozlišení úrokových výnosů je součástí účetní hodnoty těchto cenných papírů. Úrokový výnos je vykazován v položce „Výnosy z úroků a podobné výnosy“.

K dluhovým cenným papírům drženým do splatnosti se tvoří opravné položky. Opravné položky k těmto cenným papírům jsou tvořeny v částce, která odráží pouze změnu rizikovitosti emitenta, nikoliv změny bezrizikových úrokových sazeb, a to podle jednotlivých cenných papírů.

Reklasifikace z cenných papírů držených do splatnosti do realizovatelných cenných papírů v roce 2016 ani v roce 2015 neproběhla.

### **Reálná hodnota**

Reálná hodnota cenného papíru je stanovena jako tržní cena kótovaná příslušnou burzou cenných papírů nebo jiným aktivním veřejným trhem, pokud Účetní jednotka prokáže, že za tržní cenu je možné cenný papír prodat. Reálná hodnota podílového listu je stanovena jako hodnota fondového kapitálu na podílový list vyhlášená investiční společností spravující daný fond. V ostatních případech je reálná hodnota odhadována jako čistá současná hodnota peněžních toků zohledňující úvěrová a likvidní rizika.

### **Úrokový výnos**

Úrokovým výnosem se:

- a) u kuponových dluhových cenných papírů rozumí nabíhající kupon stanovený v emisních podmínkách a nabíhající rozdíl mezi jmenovitou hodnotou a čistou pořizovací cenou, označovaný jako prémie nebo diskont. Čistou pořizovací cenou se rozumí pořizovací cena kuponového dluhopisu snížená o naběhlý kupon k okamžiku pořízení cenného papíru,
- b) u bezkuponových dluhopisů a směnek rozumí nabíhající rozdíl mezi jmenovitou hodnotou a pořizovací cenou.

Úrokové výnosy u dluhových cenných papírů jsou rozpouštěny do výkazu zisku a ztráty od okamžiku pořízení metodou efektivní úrokové míry. V případě dluhových cenných papírů se zbytkovou splatností kratší než 1 rok od data vypořádání koupě jsou prémie či diskont rozpouštěny do výkazu zisku a ztráty rovnoměrně od okamžiku pořízení do data splatnosti.

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

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

---

### *Odúčtování cenných papírů*

Při prodeji cenných papírů účetní jednotka pro ocenění úbytku cenných papírů používá metodu průměrné ceny.

### (c) **Pohledávky a opravné položky**

Provozní pohledávky se vykazují v nominální hodnotě snížené o případnou opravnou položku. Nedobytné pohledávky se odepisují po skončení konkurzního řízení dlužníka nebo v případě, že pravděpodobnost jejich zaplacení není reálná.

Tvorba opravné položky se vykazuje jako náklad, její použití je vykázáno společně s náklady nebo ztrátami spojenými s úbytkem majetku ve výkazu zisku a ztráty. Rozpuštění opravné položky pro nepotřebnost se vykazuje ve výnosech.

### (d) **Rezervy**

Rezerva představuje pravděpodobné plnění s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří v případě, 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 důchody a podobné závazky*

#### *Stanovení výše rezervy*

Na závazky vyplývající ze smluv o penzijním připojištění tvoří Fond rezervy. Výše rezerv je stanovena jako součet rezerv pro jednotlivé smlouvy těch účastníků, kterým je vyplácena penze.

Matematická výše rezervy pro jednu smlouvu se počítá jako čistá současná hodnota budoucích výplat penze. Takto vypočítaná rezerva je porovnána s nevyčerpanými prostředky na smlouvě. Pokud její výše přesahuje zbývající peněžní prostředky, musí Fond rozdíl dorovnat tvorbou dodatečné rezervy na penze.

### (e) **Přepočítání cizí měny**

Transakce vyčíslené v cizí měně jsou účtovány v tuzemské měně přepočtené devizovým kurzem vyhlášeným Českou národní bankou platným v den transakce neboli v den uskutečnění účetního případu.

Aktiva a pasiva vyčíslená v cizí měně společně s devizovými spotovými transakcemi před dnem splatnosti jsou přepočítávána do tuzemské měny v devizovém kurzu vyhlášeném Českou národní bankou platném k datu rozvahy. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně, kromě majetkových účastí v cizí měně, případně položek zajišťujících měnové riziko plynoucí ze smluv, které ještě nejsou vykázány v rozvaze Fondu, nebo z očekávaných budoucích transakcí, je vykázán ve výkazu zisku a ztráty jako „Zisk nebo ztráta z finančních operací“.

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

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

---

### (f) Deriváty

Derivát je finanční nástroj, který splňuje následující podmínky:

- a) jeho reálná hodnota se mění v závislosti na změně úrokové sazby, ceny cenného papíru, ceny komodity, měnového kurzu, cenového indexu, na úvěrovém hodnocení (ratingu) nebo indexu, resp. v závislosti na jiné proměnné (tzv. podkladovém aktivu),
- b) ve srovnání s ostatními typy kontraktů, v nichž je založena podobná reakce na změny tržních podmínek, vyžaduje malou nebo nevyžaduje žádnou počáteční investici,
- c) bude vypořádán v budoucnosti, přičemž doba sjednání obchodu do jeho vypořádání je u něho delší než u spotové operace.

Deriváty jsou vykázány v rozvaze v reálné hodnotě. Kladné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v aktivech v položce „Ostatní aktiva“. Záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v závazcích v položce „Ostatní pasiva“. Oceňovací rozdíly z přecenění finančních derivátů jsou součástí zisku nebo ztráty z finančních operací.

Reálná hodnota finančních derivátů se stanovuje jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z těchto transakcí. Pro stanovení současné hodnoty jsou použity parametry zjištěné na aktivním trhu jako devizové kurzy, úrokové sazby pro dané splatnosti na základě výnosové křivky, atd.

V podrozvaze se deriváty vykazují v nediskontované smluvní hodnotě podkladového nástroje v položkách „Pohledávky z pevných termínových operací“ a „Závazky z pevných termínových operací“.

Společnost v souladu s přijatou investiční strategií začlenila do majetku 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.

### (g) Vlastní kapitál

Fond nemá základní kapitál.

Zisk Fondu se použije ve prospěch účastníků a osob, jejichž penzijní připojištění provozované prostřednictvím 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 Fondu rozhoduje představenstvo Společnosti. V případě, že jsou závazky Fondu vyšší než majetek Fondu, je Společnost povinna převést do Fondu majetek nezbytný k vyrovnání tohoto rozdílu, nejpozději do 30 dnů po konci čtvrtletí, ve kterém byla zjištěna tato skutečnost. Takto převedený majetek tvoří kapitálový fond transformovaného fondu.

Součástí vlastního kapitálu Fondu jsou oceňovací rozdíly z přecenění majetku, v tomto případě oceňovací rozdíly z portfolia cenných papírů se specifikací výše a oceňovací rozdíly z dlouhodobého hmotného majetku se specifikací níže. Další součástí je kapitálový fond, který je tvořen promlčenými nároky z penzijního připojištění.

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

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

---

### (h) Dlouhodobý hmotný majetek

V souladu s českými účetními předpisy Fond klasifikuje investice do dlouhodobého hmotného majetku jako dlouhodobý hmotný neprovozní majetek. Dlouhodobý hmotný neprovozní majetek je nejprve oceňován pořizovací cenou, zahrnující vedlejší pořizovací náklady, a následně je oceňován reálnou hodnotou. Zisky a ztráty vyplývající ze změny reálné hodnoty dlouhodobého hmotného neprovozního majetku 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.

Způsob sestavení odpisových plánů a použité odpisové metody jsou uvedeny v následující tabulce:

<u>Druh majetku</u>	<u>Limit v Kč</u>	<u>Účetní odpisy, doba odpisování</u>
hmotný majetek neprovozní	přes 40 000	neodepisuje se

### (i) 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).

### (j) Zdanění

#### ***Splatná daň***

Daňový základ pro daň z příjmů se vypočte z hospodářského výsledku běžného období před zdaněním připočtením daňově neuznatelných nákladů, odečtením výnosů, které nepodléhají dani z příjmů, a dále úpravou o slevy na dani a případné zápočty. Sazba daně z příjmů pro Fond je 0 %.

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 0 %.

#### ***Odložená daň***

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze v případě, kdy neexistuje pochybnost o jejím dalším uplatnění v následujících účetních obdobích.

S účinností od 1. ledna 2015 došlo k zavedení nulové sazby daně z příjmů právnických osob u fondů penzijní společnosti, Fond tedy vykazuje nulovou splatnou daň z příjmu a neúčtuje o odložené dani z dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv.

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

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

---

### (k) Prostředky účastníků penzijního připojištění

Příspěvky účastníků, příspěvky zaměstnavatelů a státní příspěvky, jakož i výnosy z těchto příspěvků, se oceňují nominální hodnotou.

### (l) Účtování o pohledávce na státní příspěvek účastníkům Fondu

Fond v roce 2014 přestal účtovat pohledávku za státním rozpočtem z titulu státního příspěvku na základě stanoviska České národní banky ze dne 25. června 2013.

Za uskutečnění účetního případu pro zaúčtování státního příspěvku je považováno přijetí peněžních prostředků od Ministerstva financí.

### (m) Úplata Společnosti za provozování penzijního připojištění prostřednictvím Fondu

Úplata Společnosti za provozování penzijního připojištění prostřednictvím Fondu se řídí Zákonem o doplňkovém penzijním spoření a statutem Fondu.

Výše úplaty se stanoví následně:

- úplata za obhospodařování činí nejvýše 0,8 % z průměrné roční hodnoty bilanční sumy ve Fondu (2015: 0,6 %). Průměrná roční hodnota bilanční sumy Fondu se stanoví k 31. prosinci jako prostý aritmetický průměr hodnot bilančních sum Fondu za každý den příslušného období,
- úplata za zhodnocení majetku činí nejvýše 10 % ze zisku vykázaného v účetní závěrce Fondu před zaúčtováním úplaty za zhodnocení majetku a zdaněním (2015: 15 %). Úplata za zhodnocení majetku bude vyplacena po schválení účetní závěrky valnou hromadou Společnosti.

### (n) Opravy chyb minulých účetních období a změny účetních metod

Opravy nákladů nebo výnosů minulých účetních období se účtují na účtech nákladů nebo výnosů běžného období, pokud se nejedná o opravy zásadních chyb týkajících se předchozích období.

Opravy zásadních chyb účtování výnosů a nákladů minulých období a změny účetních metod jsou zachyceny prostřednictvím položky „Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období“ v rozvaze Fondu.

Fond provedl v období končící 31. prosince 2016 opravu, která je zachycena v položce „Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období“. Za rok končící 31. prosince 2015 neprovedl žádnou změnu účetních metod a ani neúčtoval o žádné významné opravě nákladů a výnosů minulých účetních období.

### (o) 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.

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.

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

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

## 3. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI A DRUŽSTEVNÍMI ZÁLOŽNAMI

tis. Kč	31.12.2016	31.12.2015
Běžné účty u bank	410 261	689 799
Termínované vklady	1 660 000	100 010
Marže pro mimoburzovní deriváty	4 007	616
Repo obchody	1 083 000	-
<b>Celkem</b>	<b>3 157 268</b>	<b>790 425</b>

## 4. DLUHOVÉ CENNÉ PAPÍRY

### (a) Klasifikace dluhových cenných papírů do jednotlivých portfolií podle záměru Fondu

tis. Kč	31.12.2016	31.12.2015
Dluhové cenné papíry do splatnosti	92 842	92 489
Dluhové cenné papíry realizovatelné	3 453 526	5 283 844
<b>Celkem</b>	<b>3 546 368</b>	<b>5 376 333</b>

### (b) Analýza realizovatelných dluhových cenných papírů

tis. Kč	31.12.2016 Tržní cena	31.12.2015 Tržní cena
<b>Vydané finančními institucemi</b>		
- Kótované na burze v ČR	101 311	219 564
- Kótované na jiném trhu CP	1 071 764	725 976
<b>Mezisoučet</b>	<b>1 173 075</b>	<b>945 540</b>
<b>Vydané vládním sektorem</b>		
- Kótované na burze v ČR	827 291	2 147 714
- Kótované na jiném trhu CP	274 463	1 509 393
<b>Mezisoučet</b>	<b>1 101 754</b>	<b>3 657 107</b>
<b>Ostatní</b>		
- Kótované na burze v ČR	273 790	318 985
- Kótované na jiném trhu CP	904 907	362 212
<b>Mezisoučet</b>	<b>1 178 697</b>	<b>681 197</b>
<b>Celkem</b>	<b>3 453 526</b>	<b>5 283 844</b>

Cenné papíry kótované na jiném trhu CP k 31. prosinci 2016 v tržní hodnotě 2 251 134 tis. Kč (k 31. prosinci 2015: 2 597 581 tis. Kč) jsou obchodovány především na veřejných trzích zemí Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj („OECD“).

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

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

## (c) Analýza dluhových cenných papírů držených do splatnosti

tis. Kč	31.12.2016 Účetní hodnota	31.12.2016 Tržní cena	31.12.2015 Účetní hodnota	31.12.2015 Tržní cena
<b>Vydané vládním sektorem</b>				
- Kótované na burze v ČR	92 842	118 142	92 489	117 089
<b>Mezisoučet</b>	<b>92 842</b>	<b>118 142</b>	<b>92 489</b>	<b>117 089</b>
<b>Celkem</b>	<b>92 842</b>	<b>118 142</b>	<b>92 489</b>	<b>117 089</b>

## 5. AKCIE, PODÍLOVÉ LISTY A OSTATNÍ PODÍLY

tis. Kč	31.12.2016	31.12.2015
Akcie	-	30 584
Podílové listy investičních fondů	70 267	92 723
<b>Čistá účetní hodnota</b>	<b>70 267</b>	<b>123 307</b>

Všechny podílové listy i akcie jsou zařazeny do portfolia cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů.

V portfoliu podílových listů investičních fondů byl k 31. prosinci 2016 i k 31. prosinci 2015 zastoupen investiční fond Český fond Půdy B CZK (ISIN MT7000011102). Jedná se o otevřený podílový fond společnosti s variabilním kapitálem (SICAV) domicilované v Maltské republice a zřízené dle Maltského práva. Z pohledu realizovatelnosti je dle statutu tento fond upisován a odkupován u administrátora podílového fondu společnosti Valletta Fund Services Limited 2x ročně.

Dále byl v portfoliu k 31. prosinci 2015 investiční fond Accolade Industrial Fund Class B EUR Investor Shares, podfond investičního fondu s variabilním kapitálem Accolade Fund SICAV p.l.c (MT7000014940). Jednalo se o otevřený podílový fond společnosti s variabilním kapitálem (SICAV) domicilované v Maltské republice a zřízené dle Maltského práva. Tento fond byl upisován a odkupován u administrátora podílového fondu společnosti Alter Domus Services Malta Limited a to 2x ročně, přičemž první odkup byl možný až po pátém výročí prvotního nákupu, který proběhl k datu 11. prosince 2015.

Dále byly k 31. prosinci 2015 v portfoliu Transformovaného fondu akcie společnosti Pivovary Lobkowicz Group, a.s. (CZ0005124420). Tyto akcie byly v okamžiku nákupu kótovány na pražské burze a k datu 1. února 2016 byly v souvislosti s povinnou nabídkou převzetí akcií prodány ze ziskem v rámci dokončení koupě majoritního podílu.

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

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

## 6. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

### Změny dlouhodobého hmotného majetku

tis. Kč	Nemovitosti	Celkem
<b>Dlouhodobý neprovozní hmotný majetek</b>		
K 31. prosinci 2014	192 932	192 932
Pořízení	2 492	2 492
Prodej	(30)	(30)
Změna reálné hodnoty	1 584	1 584
<b>K 31. prosinci 2015</b>	<b>196 978</b>	<b>196 978</b>
<b>Dlouhodobý neprovozní hmotný majetek</b>		
K 31. prosinci 2015	196 978	196 978
Pořízení	594	594
Prodej	-	-
Změna reálné hodnoty	204	204
<b>K 31. prosinci 2016</b>	<b>197 776</b>	<b>197 776</b>

Nemovitosti, které jsou zapsány na listu vlastnictví číslo 635 vedeného u Katastrálního úřadu pro Pardubický kraj, Katastrální pracoviště Pardubice pro katastrální území Staré Čivice, obec Pardubice, vydražil Fond ve veřejné dražbě dobrovolné dne 24. září 2014. Areál TechnoParku s administrativně výrobními víceúčelovými budovami, výrobní halou, pozemky a technologickým zázemím slouží k pronájmu. K 31. prosinci 2016 je v areálu 16 nájemců (2015: 16 nájemců), celková obsazenost stávajících prostor dosahuje 80% (2015: 80%). V současnosti jsou zpracovávány projekty na výstavbu dvou nových průmyslových hal a probíhají jednání ohledně získání příslušných povolení. Do budoucna je plánován další rozvoj areálu.

## 7. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	31.12.2016	31.12.2015
Pohledávky z obchodních vztahů	1 396	4 327
Pohledávky z obchodování s cennými papíry	2 416	5 900
Pohledávky za státním rozpočtem – daňové pohledávky	52	1 135
Kladná reálná hodnota derivátů	479	102
<b>Celkem</b>	<b>4 343</b>	<b>11 464</b>

### *Pohledávky z obchodních vztahů*

Pohledávky z odběratelských vztahů tvoří převážně nájem a služby plynoucí z nemovitosti v majetku Fondu ve výši 1 122 tis. Kč (2015: 3 985 tis. Kč), poskytnuté zálohy na služby plynoucí z nemovitosti ve výši 112 tis. Kč (2015: 89 tis. Kč) a pohledávka z pobídky vyplácené investičními společnostmi za 4. čtvrtletí 2016, z podílového listu Český Fond Půdy ve výši 141 tis. Kč (2015: 110 tis. Kč) a podílového listu Accolade Industrial Fund Class B ve výši 18 tis. Kč, který byl v průběhu 4. čtvrtletí prodán. Dále je obsahem pohledávka za Penzijní společností, z titulu přefakturace nákladů ve výši 3 tis. Kč (2015: 28 tis. Kč). V roce 2015 jsou pohledávky z odběratelských vztahů dále tvořeny pohledávkou ve výši 115 tis. Kč z titulu pojistného plnění u nemovitosti TechnoPark.

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

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

### *Pohledávky z obchodování s cennými papíry*

Pohledávky z obchodování s cennými papíry jsou v obou obdobích tvořeny převážně pohledávkami z titulu výplat kupónu.

### *Pohledávky za státním rozpočtem – daňové pohledávky*

Daňová pohledávka je tvořena nárokem na odpočet daně z přidané hodnoty ve výši 52 tis. Kč. V roce 2015 byla tvořena zálohami na daň z příjmů právnických osob pro rok 2015 ve výši 1 135 tis. Kč, které byly vypočteny na základě daňové povinnosti za rok 2014. Na základě platné legislativy byla sazba daně z příjmu pro Fond byla pro rok 2015 i 2016 0% a Fond tedy neplatil zálohy na daň z příjmů právnických osob.

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

tis. Kč	31.12.2016	31.12.2015
Závazky vůči státu – daňové závazky	424	421
Závazky z obchodních vztahů	1 510	1 213
Záporná reálná hodnota derivátů	4 305	1 676
Dohadné účty pasivní	8 583	8 045
Ostatní závazky k účastníkům penzijního připojištění	-	14 303
<b>Celkem</b>	<b>14 822</b>	<b>25 658</b>

### *Závazky vůči státu – daňové závazky*

Ke dni 31. prosince 2016 Fond evidoval závazek za státem z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 424 tis. Kč (2015: 421 tis. Kč).

### *Závazky z obchodních vztahů*

Závazky z obchodních vztahů obsahují především závazek vůči Společnosti z titulu vrácené motivační prémie za rok 2016 ve výši 322 tis. Kč (2015: 338 tis. Kč), dále závazek za Společností plynoucí z poplatků stržených účastníkům ve výši 378 tis. Kč (2015: 459 tis. Kč) a závazky za služby a přijaté provozní zálohy nájemců nemovitosti ve výši 810 tis. Kč (2015: 416 tis. Kč).

### *Dohadné účty pasivní*

Dohadné účty pasivní představují především předpokládanou úplatu Společnosti ve výši 8 183 tis. Kč (2015: 7 673 tis. Kč) a předpokládané náklady související s nemovitostí ve výši 400 tis. Kč (2015: 372 tis. Kč).

### *Ostatní závazky k účastníkům penzijního připojištění*

Ke dni 31. prosince 2015 Fond evidoval ostatní závazky k účastníkům penzijního připojištění ve výši 14 303 tis. Kč, které představují účastnické prostředky, u nichž došlo k promlčení. V roce 2016 Fond přesunul tyto účastnické prostředky do položky „Kapitálové fondy“ - viz. bod 13.

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

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

## 9. PROSTŘEDKY ÚČASTNÍKŮ PENZIJNÍHO PŘIPOJIŠTĚNÍ

	Příspěvky účastníků a prostředky pro výplatu dávek	Státní příspěvky	Výnosy z příspěvků účastníků a ze st. příspěvků	Závazky z příspěvků pen. připojištění celkem
<b>Zůstatek k 1. 1. 2015</b>	<b>4 574 697</b>	<b>862 761</b>	<b>424 362</b>	<b>5 861 820</b>
Přijaté příspěvky	627 444	106 753	40 327	774 524
Ukončené smlouvy a vyplacené dávky	199 558	17 093	18 438	235 089
Pohyb mezi fondy – příliv	521	3	98	622
Pohyb mezi fondy – odliv	20 581	3 607	2 382	26 570
<b>Zůstatek k 31. 12. 2015</b>	<b>4 982 523</b>	<b>948 817</b>	<b>443 967</b>	<b>6 375 307</b>

	Příspěvky účastníků a prostředky pro výplatu dávek	Státní příspěvky	Výnosy z příspěvků účastníků a ze st. příspěvků	Závazky z příspěvků pen. připojištění celkem
<b>Zůstatek k 1. 1. 2016</b>	<b>4 982 523</b>	<b>948 817</b>	<b>443 967</b>	<b>6 375 307</b>
Přijaté příspěvky	631 690	103 408	24 712	759 810
Ukončené smlouvy a vyplacené dávky	237 017	16 591	17 342	270 950
Pohyb mezi fondy – příliv	842	44	33	919
Pohyb mezi fondy – odliv	28 372	5 269	2 540	36 181
<b>Zůstatek k 31. 12. 2016</b>	<b>5 349 666</b>	<b>1 030 409</b>	<b>448 830</b>	<b>6 828 905</b>

## 10. VYPLACENÉ DÁVKY

	Částka v tis. Kč	Počet případů
<b>Struktura vyplacených dávek v roce 2016</b>		
Jednorázové vyrovnání	148 070	1 411
Odbytné	85 919	2 291
Převody k jiným fondům	36 181	944
Penze	8 367	191
Ostatní (př. přerušeni smluv, vyplacení penze oprávněným osobám)	28 594	125 555
<b>Celkem vyplacené dávky</b>	<b>307 131</b>	<b>130 392</b>

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

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

	Částka v tis. Kč	Počet případů
<b>Struktura vyplacených dávek v roce 2015</b>		
Jednorázové vyrovnání	124 919	1 376
Odbytné	88 013	2 567
Převody k jiným fondům	26 570	1 842
Penze	6 326	184
Ostatní (př. přerušeni smluv, vyplacení penze oprávněným osobám)	28 339	116 449
<b>Celkem vyplacené dávky</b>	<b>274 167</b>	<b>122 418</b>

## 11. VÝNOSY A VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	31.12.2016	31.12.2015
Výnosy příštích období	2 504	2 522
<b>Celkem</b>	<b>2 504</b>	<b>2 522</b>

Výnosy příštích období vznikají časovým rozlišením pohledávek z uzavřených nájemních smluv na nemovitosti v majetku Fondu.

## 12. REZERVY

Fond tvoří rezervu na výplatu penzí v souladu s metodami uvedenými v bodě 2 (d). Při porovnání matematických rezerv s dosud nevyčerpanými naspořenými prostředky vyplynulo, že je nutné držet dodatečnou rezervu na penze ve výši uvedené v následující tabulce.

	Rezerva na penze	Rezervy celkem
Zůstatek k 1. lednu 2015	37	37
Tvorba	485	485
Čerpání	(488)	(488)
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2015</b>	<b>34</b>	<b>34</b>
Zůstatek k 1. lednu 2016	34	34
Tvorba	170	170
Čerpání	(179)	(179)
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2016</b>	<b>25</b>	<b>25</b>

K výpočtu rezerv se použijí úmrtnostní tabulky a technická úroková míra, které jsou platné k datu provedení výpočtu rezerv. Aktuální výši pojistně-technické úrokové míry stanovuje představenstvo Společnosti na základě předpokladu hospodářských výsledků dosahovaných Fondem a vývojem na trzích, na kterých Společnost umisťuje a ukládá shromážděné peněžní prostředky Fondu. K výpočtu rezerv se dále použije hodnota roční penze, která byla platná k datu provedení výpočtu rezerv.

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

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

## 13. KAPITÁLOVÉ FONDY

tis. Kč	31.12.2016	31.12.2015
Promlčené prostředky	15 330	-
<b>Celkem</b>	<b>15 330</b>	<b>-</b>

Kapitálový fond je tvořen promlčenými prostředky z penzijního připojištění. Nárok na plnění ze zaniklých smluv o penzijním připojištění se promlčí uplynutím 3 let ode dne zániku penzijního připojištění. Nárok na výplatu splatné dávky se promlčí uplynutím 5 let ode dne její splatnosti. K 31. prosinci 2015 Společnost vykazovala tyto promlčené prostředky z penzijního připojištění v rámci položky „Ostatní závazky k účastníkům penzijního připojištění“ - viz. bod 8.

## 14. OCEŇOVACÍ ROZDÍLY

tis. Kč	Realizovatelné cenné papíry	Nemovitosti	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2015	44 650	25 063	69 713
Snížení	(85 005)	(1 664)	(86 669)
Zvýšení	84 034	3 247	87 281
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2015</b>	<b>43 679</b>	<b>26 646</b>	<b>70 325</b>

tis. Kč	Realizovatelné cenné papíry	Nemovitosti	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2016	43 679	26 646	70 325
Snížení	(113 077)	(5 097)	(118 174)
Zvýšení	122 454	5 301	127 755
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2016</b>	<b>53 056</b>	<b>26 850</b>	<b>79 906</b>

## 15. NEROZDĚLENÝ ZISK Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	31.12.2016	31.12.2015
Výnosy ze státního příspěvku při výplatě odbytného 2011-2013	3 961	-
Dodatečné vyúčtování odměny ze zisku 2013 pro Penzijní společnost	(161)	-
<b>Celkem</b>	<b>3 800</b>	<b>-</b>

V účetním období končícím 31. 12. 2016 byla provedena oprava účtování minulých období. Oprava se týkala výnosů ze státních příspěvků, na které při výplatě odbytného účastník penzijního připojištění ztrácí nárok a zůstávají Fondu.

V letech 2011 až 2013 se postupovalo dle tehdy platné účetní metodiky a zmíněné výnosy byly účtovány do jiných ostatních pasiv. K 30. prosinci 2013 se změnila akcionářská struktura Společnosti a jediným akcionářem se stal Conseq Investment Management, a.s. Od roku 2014 jsou výnosy ze státních příspěvků při výplatě odbytného účtovány do ostatních provozních výnosů Fondu.

Za účelem sjednocení metodiky byla z ostatních pasiv Fondu odúčtována částka 3 961 tis. Kč. Jde o významný objem prostředků, který byl proto podvojně zachycen prostřednictvím položky Nerozdělený zisk z předchozích období.

Následně došlo k dodatečnému vyúčtování odměny ze zisku 2013. Odměna ve výši 161 tis. Kč byla vypočtena z hodnoty 3 961 tis. Kč, tj. výnosů ze státního příspěvku při výplatě odbytného v roce 2013, s použitím zákonné sazby roku 2013. Odměna byla dodatečně převedena do Společnosti.

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

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

K datu účetní závěrky představenstvo Společnosti nerozhodlo o vypořádání nerozděleného zisku.

## 16. HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

Veškerý majetek Fondu obhospodařuje Společnost.

## 17. VÝNOSY Z ÚROKŮ A PODOBNÉ VÝNOSY

tis. Kč	2016	2015
Úroky z běžných účtů	1 096	508
Úroky z termínovaných vkladů	14	11
Úroky z dluhových cenných papírů	54 840	55 376
<b>Celkem</b>	<b>55 950</b>	<b>55 895</b>

## 18. NÁKLADY Z POPLATKŮ A PROVIZÍ

tis. Kč	2016	2015
Úplata Společnosti z bilanční sumy Fondu	52 706	37 612
Úplata Společnosti ze zisku Fondu	2 968	4 361
Ostatní poplatky	3	6
<b>Celkem</b>	<b>55 677</b>	<b>41 979</b>

## 19. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2016	2015
Zisk/(ztráta) z operací s cennými papíry	25 738	(16 663)
Zisk/(ztráta) z operací s deriváty	(9 026)	15 978
Kurzové rozdíly	(716)	238
Zisk z ocenění při prodeji hmotného majetku	-	35
<b>Celkem</b>	<b>15 996</b>	<b>(412)</b>

## 20. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY

tis. Kč	2016	2015
Výnosy z nájemného a služeb	17 249	15 351
Ostatní provozní výnosy	2 490	1 169
<b>Celkem</b>	<b>19 739</b>	<b>16 520</b>

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

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

### 21. OSTATNÍ SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2016	2015
Správa nemovitosti	1 914	1 615
Daň z nemovitosti	473	444
Pojištění nemovitosti	116	122
Právní služby a poplatky	51	194
Ostatní správní náklady	2 859	3 252
<b>Celkem</b>	<b>5 413</b>	<b>5 627</b>

Položka Správa nemovitosti představuje náklady na smluvního správce nemovitosti, která je držena v majetku Fondu a z níž plynou ve prospěch Fondu výnosy z nájemného a služeb. Položka Právní služby a poplatky zahrnuje především právní služby související s uzavíráním nových nájemních smluv a služby a poplatky související s vymáháním pohledávek nájemce Diesel Servis, s.r.o. Ostatní správní náklady představují provozní náklady nemovitosti ve výši 2 767 tis. Kč (2015: 2 914 tis. Kč), nájemné státních pozemků ve výši 10 tis. Kč (2015: 10 tis. Kč), provize realitní kanceláře za zajištění nových nájemců ve výši 32 tis. Kč (2015: 248 tis. Kč), znalecký posudek ve výši 50 tis. Kč (2015: 40 tis. Kč).

### 22. DAŇ Z PŘÍJMŮ

#### (a) Daň splatná za běžné účetní období

Za období končící 31. prosince 2016 a 31. prosince 2015 Fond neúčtoval o splatné dani, v důsledku nově platné legislativní úpravy pro daň z příjmů právnických osob u fondů penzijních společností. Vzhledem k zavedení nulové sazby daně Fond nevykazuje v období splatnou daňovou povinnost. Za rok končící 31. prosincem 2016 Fond vykázal daňový základ ve výši 30 783 Kč (2015: 24 712 tis. Kč).

### 23. NÁVRH ROZDĚLENÍ ZISKU

K datu účetní závěrky představenstvo Společnosti nerozhodlo o rozdělení zisku 30 783 tis. Kč za rok končící 31. prosince 2016. Společnost očekává, že na základě rozhodnutí představenstva bude přidělen účastníkům penzijního připojištění celý vykazovaný zisk Fondu za rok 2016.

### 24. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY Z PEVNÝCH TERMÍNOVÝCH OPERACÍ

#### (a) Nominální a reálné hodnoty pevných termínových operací

tis. Kč	31.12.2016			31.12.2015		
	Pohl.	Záv.	RH	Pohl.	Záv.	RH
<b>Nástroje k obchodování</b>						
Termínové měnové operace	440 068	(440 615)	(803)	453 882	(453 763)	91
Úrokové swapy	130 000	(130 000)	(3 023)	130 000	(130 000)	(1 664)
<b>Celkem</b>	<b>570 068</b>	<b>(570 615)</b>	<b>(3 826)</b>	<b>583 882</b>	<b>(583 763)</b>	<b>(1 573)</b>

Podrozvahové pohledávky a závazky představují nominální (smluvní) nediskontované hodnoty.

Veškeré výše uvedené finanční nástroje byly sjednány na mezibankovním trhu (OTC).

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

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

### (b) Zbytková splatnost pevných termínových operací

Níže uvedené údaje představují alokaci nominálních hodnot jednotlivých typů finančních derivátů k jejich zbytkovým dobám do splatnosti.

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifik.	<b>Celkem</b>
<b>K 31. prosinci 2016</b>						
<b>Nástroje k obchodování</b>						
Termínové měnové operace (pohledávky)	440 068	-	-	-	-	<b>440 068</b>
Termínové měnové operace (závazky)	(440 615)	-	-	-	-	<b>(440 615)</b>
Úrokové swapy (pohledávky)	-	-	-	130 000	-	<b>130 000</b>
Úrokové swapy (závazky)	-	-	-	(130 000)	-	<b>(130 000)</b>

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifik.	<b>Celkem</b>
<b>K 31. prosinci 2015</b>						
<b>Nástroje k obchodování</b>						
Termínové měnové operace (pohledávky)	453 882	-	-	-	-	<b>453 882</b>
Termínové měnové operace (závazky)	(453 763)	-	-	-	-	<b>(453 763)</b>
Úrokové swapy (pohledávky)	-	-	-	130 000	-	<b>130 000</b>
Úrokové swapy (závazky)	-	-	-	(130 000)	-	<b>(130 000)</b>

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

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

### 25. FINANČNÍ NÁSTROJE – TRŽNÍ RIZIKO

Fond je vystaven tržním rizikům, která vyplývají z otevřených pozic transakcí s úrokovými, akciovými a měnovými nástroji, které jsou citlivé na změny podmínek na finančních trzích.

#### (a) Řízení rizik

Základním nástrojem řízení rizik jsou limity na podíl jednotlivých typů finančních nástrojů v portfoliu, které jsou stanoveny v souladu s požadavky Zákona 427/2011 Sb. o doplňkovém penzijním spoření a statutem Fondu.

Níže jsou popsána vybraná rizika, jimž je Fond vystaven z důvodu svých aktivit a řízení pozic vzniklých z těchto aktivit a dále pak přístupy k řízení těchto rizik.

#### (b) Riziko likvidity

Riziko likvidity zahrnuje jak riziko schopnosti financovat aktiva Fondu nástroji s vhodnou splatností, tak i schopnost Fondu likvidovat/prodat aktiva za přijatelnou cenu v přijatelném časovém horizontu.

U závazků z příspěvků účastníků penzijního připojištění nelze stanovit zbytkovou splatnost vzhledem k charakteru produktu a možnosti požádat o výplatu dávky po vzniku nároku.

Fond pravidelně vyhodnocuje riziko likvidity, a to zejména monitorováním změn ve struktuře přílivu a odlivu prostředků účastníků. Fond dále drží jako součást své strategie řízení rizika likvidity podstatnou část aktiv ve vysoce likvidních prostředcích jako státní pokladniční poukázky a obdobné státní dluhopisy.

#### Zbytková splatnost aktiv a závazků Fondu

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifik.	Celkem
<b>K 31. prosinci 2016</b>						
Pohledávky za bankami	3 153 261	4 007	-	-	-	<b>3 157 268</b>
Dluhové cenné papíry	-	321 518	2 220 933	1 003 917	-	<b>3 546 368</b>
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	-	-	-	-	70 267	<b>70 267</b>
Dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	197 776	<b>197 776</b>
Ostatní aktiva	3 278	525	540	-	-	<b>4 343</b>
Náklady příštích období	37	16	-	-	-	<b>53</b>
<b>Celkem</b>	<b>3 156 576</b>	<b>326 066</b>	<b>2 221 473</b>	<b>1 003 917</b>	<b>268 043</b>	<b>6 976 075</b>
Závazky z příspěvků penz. připojištění	-	-	-	-	6 828 905	<b>6 828 905</b>
Ostatní pasiva	2 376	9 423	3 023	-	-	<b>14 822</b>
Výnosy a výdaje příštích období	2 504	-	-	-	-	<b>2 504</b>
Rezervy	-	-	-	-	25	<b>25</b>
Vlastní kapitál	-	-	-	-	129 819	<b>129 819</b>
<b>Celkem</b>	<b>4 880</b>	<b>9 423</b>	<b>3 023</b>	<b>-</b>	<b>6 958 749</b>	<b>6 976 075</b>
<b>Gap</b>	<b>3 151 696</b>	<b>316 643</b>	<b>2 218 450</b>	<b>1 003 917</b>	<b>(6 690 706)</b>	<b>-</b>
<b>Kumulativní gap</b>	<b>3 151 696</b>	<b>3 468 339</b>	<b>5 686 789</b>	<b>6 690 706</b>		<b>-</b>

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

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifík.	Celkem
<b>K 31. prosinci 2015</b>						
Pohledávky za bankami	790 425	-	-	-	-	<b>790 425</b>
Dluhové cenné papíry	709 959	1 578 779	2 058 192	1 029 403	-	<b>5 376 333</b>
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	-	-	-	-	123 307	<b>123 307</b>
Dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	196 978	<b>196 978</b>
Ostatní aktiva	8 012	1 779	1 673	-	-	<b>11 464</b>
Náklady příštích období	35	16	-	-	-	<b>51</b>
<b>Celkem</b>	<b>1 508 431</b>	<b>1 580 574</b>	<b>2 059 865</b>	<b>1 029 403</b>	<b>320 285</b>	<b>6 498 558</b>
Závazky z příspěvků penz. připojištění	-	-	-	-	6 375 307	<b>6 375 307</b>
Ostatní pasiva	938	10 417	-	-	14 303	<b>25 658</b>
Výnosy a výdaje příštích období	2 522	-	-	-	-	<b>2 522</b>
Rezervy	-	-	-	-	34	<b>34</b>
Vlastní kapitál	-	-	-	-	95 037	<b>95 037</b>
<b>Celkem</b>	<b>3 460</b>	<b>10 417</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 484 681</b>	<b>6 498 558</b>
<b>Gap</b>	<b>1 504 971</b>	<b>1 570 157</b>	<b>2 059 865</b>	<b>1 029 403</b>	<b>(6 164 396)</b>	<b>-</b>
<b>Kumulativní gap</b>	<b>1 504 971</b>	<b>3 075 128</b>	<b>5 134 993</b>	<b>6 164 396</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

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

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

### (c) 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 alokovány do jednotlivých období na základě odborného odhadu.

#### Úroková citlivost aktiv a závazků Fondu

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Celkem
<b>K 31. prosinci 2016</b>					
Pohledávky za bankami	3 157 268	-	-	-	<b>3 157 268</b>
Dluhové cenné papíry	1 338 037	1 043 223	701 686	463 422	<b>3 546 368</b>
<b>Celkem</b>	<b>4 495 305</b>	<b>1 043 223</b>	<b>701 686</b>	<b>463 422</b>	<b>6 703 636</b>
Dlouhé pozice podrozvahových nástrojů	130 000				<b>130 000</b>
Krátké pozice podrozvahových nástrojů	(130 000)				<b>(130 000)</b>
<b>Gap</b>	<b>4 495 305</b>	<b>1 043 223</b>	<b>701 686</b>	<b>463 422</b>	<b>6 703 636</b>

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Celkem
<b>K 31. prosinci 2015</b>					
Pohledávky za bankami	790 425	-	-	-	<b>790 425</b>
Dluhové cenné papíry	2 424 723	2 232 246	225 415	493 949	<b>5 376 333</b>
<b>Celkem</b>	<b>3 215 148</b>	<b>2 232 246</b>	<b>225 415</b>	<b>493 949</b>	<b>6 166 758</b>
Dlouhé pozice podrozvahových nástrojů	130 000				<b>130 000</b>
Krátké pozice podrozvahových nástrojů	(130 000)				<b>(130 000)</b>
<b>Gap</b>	<b>3 215 148</b>	<b>2 232 246</b>	<b>225 415</b>	<b>493 949</b>	<b>6 166 758</b>

Výše uvedený přehled zahrnuje pouze úrokově citlivá aktiva a závazky, a není proto totožný s hodnotami prezentovanými v rozvaze Fondu. Fond nemá úrokově citlivé závazky.

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

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

### (d) Měnové riziko

Aktiva a pasiva v cizích měnách včetně podrozvahových expozic představují expozici Fondu vůči měnovým rizikům. Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny přímo ve výkazu zisku a ztráty. Měnová pozice Fondu v nejvýznamnějších měnách je následující:

#### Měnová pozice Fondu

tis. Kč	EUR	USD	CZK	ostatní	Celkem
<b>K 31. prosinci 2016</b>					
Pohledávky za bankami	2 107	444	3 154 704	13	<b>3 157 268</b>
Dluhové cenné papíry	765 488	224 809	2 441 152	114 919	<b>3 546 368</b>
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	-	-	70 267	-	<b>70 267</b>
Dlouhodobý hmotný majetek	-	-	197 776	-	<b>197 776</b>
Ostatní aktiva	-	-	4 343	-	<b>4 343</b>
Náklady příštích období	-	-	53	-	<b>53</b>
<b>Celkem</b>	<b>767 595</b>	<b>225 253</b>	<b>5 868 295</b>	<b>114 932</b>	<b>6 976 075</b>
Závazky z příspěvků penz. připojištění	-	-	6 828 905	-	<b>6 828 905</b>
Ostatní pasiva	-	-	14 822	-	<b>14 822</b>
Výnosy a výdaje příštích období	-	-	2 504	-	<b>2 504</b>
Oceňovací rozdíly	-	-	79 906	-	<b>79 906</b>
Rezervy	-	-	25	-	<b>25</b>
Kapitálové fondy	-	-	15 330	-	<b>15 330</b>
Zisk za účetní období a nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	-	-	34 583	-	<b>34 583</b>
<b>Celkem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 976 075</b>	<b>-</b>	<b>6 976 075</b>
Dlouhé pozice podrozvahových nástrojů	-	-	570 068	-	<b>570 068</b>
Krátké pozice podrozvahových nástrojů	(324 240)	(116 375)	(130 000)	-	<b>(570 615)</b>
<b>Čistá měnová pozice</b>	<b>443 355</b>	<b>108 878</b>	<b>(667 712)</b>	<b>114 932</b>	<b>(547)</b>

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

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

tis. Kč	EUR	USD	CZK	ostatní	Celkem
<b>K 31. prosinci 2015</b>					
Pohledávky za bankami	3	1 587	788 399	436	<b>790 425</b>
Dluhové cenné papíry	449 902	147 927	4 700 873	77 631	<b>5 376 333</b>
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	27 025	-	96 282	-	<b>123 307</b>
Dlouhodobý hmotný majetek	-	-	196 978	-	<b>196 978</b>
Ostatní aktiva	541	-	10 923	-	<b>11 464</b>
Náklady příštích období	-	-	51	-	<b>51</b>
<b>Celkem</b>	<b>477 471</b>	<b>149 514</b>	<b>5 793 506</b>	<b>78 067</b>	<b>6 498 558</b>
Závazky z příspěvků penz. připojištění	-	-	6 375 307	-	<b>6 375 307</b>
Ostatní pasiva	-	-	25 658	-	<b>25 658</b>
Výnosy a výdaje příštích období	-	-	2 522	-	<b>2 522</b>
Oceňovací rozdíly	-	-	70 325	-	<b>70 325</b>
Rezervy	-	-	34	-	<b>34</b>
Zisk za účetní období	-	-	24 712	-	<b>24 712</b>
<b>Celkem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 498 558</b>	<b>-</b>	<b>6 498 558</b>
Dlouhé pozice podrozvahových nástrojů	19 404	-	564 478	-	<b>583 882</b>
Krátké pozice podrozvahových nástrojů	434 346	-	149 417	-	<b>583 763</b>
<b>Čistá měnová pozice</b>	<b>62 529</b>	<b>149 514</b>	<b>(289 991)</b>	<b>78 067</b>	<b>119</b>

## 26. FINANČNÍ NÁSTROJE – OPERAČNÍ, PRÁVNÍ A OSTATNÍ RIZIKA

Společnost má implementovány vnitřní předpisy a procesy týkající se řízení operačního rizika. Společnost má vytvořeny pohotovostní plány pro mimořádné situace. Společnost, je-li to možné, snižuje pravděpodobnost výskytu událostí operačního rizika resp. jejich dopad na Společnost vhodnými nástroji závazkového práva.

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

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

### 27. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Veškeré obchody s cennými papíry v období od 1. ledna do 31. prosince 2016 byly uskutečněny prostřednictvím společnosti Conseq Investment Management, a.s.

tis. Kč	31.12.2016	31.12.2015
Aktiva		
Pohledávky z obchodních vztahů	161	138
Pasiva		
Závazky z obchodních vztahů	700	797
Dohadné účty pasivní	8 183	7 673
Podrozvahová aktiva		
Hodnoty předané k obhospodařování	6 976 075	6 498 558

tis. Kč	2016	2015
Výnosy		
Výnosy z poplatků a provizí	2 459	376
Náklady		
Náklady na poplatky a provize	55 674	41 973

### 28. VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI

V průběhu rozhodného období došlo na základě rozhodnutí České národní banky ze dne 15. prosince 2016, č.j.: 2016/141152/CNB/570 ke změně statutu Fondu, jehož předmětem byla především změna zásad hospodaření (došlo k upřesnění textu s explicitním vymezením portfolia dluhopisů držených do splatnosti a doplnění informace o nakládání s promlčenými prostředky z penzijního připojištění) a upřesnění metodiky ročního zúčtování.

Společnost také v průběhu rozhodného období požádala Českou národní banku o schválení změn penzijních plánů č. 1 a č. 2. Změny obou penzijních plánů spočívaly v upřesnění identifikace Společnosti a v přeformulování textu tak, aby údaj o rozdělování zisku odkazoval na úpravu ve statutu Fondu (konkrétní procentuální výše úplaty za provozování penzijního připojištění je nyní uvedena pouze ve statutu Fondu).

V roce 2016 dále proběhla ve Společnosti kontrola ČNB. Na základě zjištěných skutečností zahájila ČNB dne 20.12.2016 správní řízení, které k datu vydání závěrky nebylo ukončeno.

Dne 29. listopadu 2016 dále rozhodla ČNB o uložení opatření k nápravě zjištěného nedostatku podle ustanovení § 142 zákona o doplňkovém penzijním spoření společnosti Conseq penzijní společnost, a.s., týkající se účtování nákladů vynaložených v souvislosti se správou nemovitosti v majetku transformovaného fondu. Společnost dne 4. ledna 2017 na uvedené opatření k nápravě písemně reagovala. Ke dni zhotovení účetní závěrky nebylo ve věci finálně rozhodnuto.

Vedení Společnosti nejsou známy žádné další významné skutečnosti, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2016.

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

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2016

---


## 29. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

K okamžiku sestavení účetní závěrky nejsou vedení Společnosti známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2016.

Datum sestavení

Podpis statutárního zástupce

20. dubna 2017

  
Ing. Jan Vedrák