

**SOLID - dlhopisový garantovaný d.f.,
AEGON, d.s.s., a.s.**

Priebežná účtovná závierka
30. júnu 2017

ÚČ FOND

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
dôchodkového fondu
k 30.06.2017

LEI

3 1 5 7 0 0 U D 3 0 C Z 5 U H F F W 9 2

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 8 8 4 2 6 0

Účtovná závierka

riadna schválená
 mimoriadna
 priebežná

Zostavená za obdobie

mesiac rok

od 0 1 2 0 1 7
do 0 6 2 0 1 7

IČO

3 5 9 0 2 6 1 2

SK NACE

6 5 . 3 0 . 0

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok

od 0 1 2 0 1 6
do 0 6 2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (ÚČ FOND 1 - 02), Výkaz ziskov a strát (ÚČ FOND 2 - 02), Poznámky (ÚČ FOND 3 - 02)

Obchodné meno (názov) správцovskej spoločnosti

A E G O N , d . s . s . , a . s .

Názov spravovaného fondu

S O L I D - d i h o p i s o v ý g a r a n t o v a n ý d . f .
A E G O N , d . s . s . , a . s .

Sídlo správцovskej spoločnosti

Ulica

S l á v i č i e ú d o l i e

Číslo

1 0 6

PSČ

Obec

8 1 1 0 2 B R A T I S L A V A

Telefónne číslo

0 2 / 2 0 6 6 8 1 1 1

Faxové číslo

0 2 / 2 0 6 6 8 1 1 0

E-mailová adresa

a e g o n @ a e g o n . s k

Zostavené dňa:

10.8.2017

Schválené dňa:

16.8.2017

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu



LEI

315700UD30CZ5UHFFW92

Názov spravovaného fondu

S O L I D - d ě l ě n ě n ě g a r a n t o v a n ě d . f .
 A E G O N , d . s . s . , a . s .

Súvaha k 30.júnu 2017

	Aktíva	Poznámka	30.06.2017	31.12.2016
I.	Investičný majetok (súčet položiek 1 až 8)		545 205 358	524 038 592
1.	Dlhopisy oceňované umorovanou hodnotou	E.1.	41 067 751	30 440 242
a)	<i>bez kupónov</i>		-	-
b)	<i>s kupónmi</i>		41 067 751	30 440 242
2.	Dlhopisy oceňované reálnou hodnotou	E.1.	470 027 428	454 483 972
a)	<i>bez kupónov</i>		-	-
b)	<i>s kupónmi</i>		470 027 428	454 483 972
3.	Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach		-	-
a)	<i>obchodovateľné akcie</i>		-	-
b)	<i>neobchodovateľné akcie</i>		-	-
c)	<i>podiely v obchodných spoločnostiach, ktoré nemajú formu cenného papiera</i>		-	-
d)	<i>obstaranie neobchodovateľných akcií a podielov v obchodných spoločnostiach</i>		-	-
4.	Podielové listy		-	-
a)	<i>otvorených podielových fondov</i>		-	-
b)	<i>Ostatné</i>		-	-
5.	Krátkodobé pohľadávky	E.2.	34 110 179	39 114 378
a)	<i>krátkodobé vklady v bankách</i>		34 080 218	39 082 663
b)	<i>krátkodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel</i>		-	-
c)	<i>Iné</i>		29 961	31 715
d)	<i>obrátené repoobchody</i>		-	-
6.	Dlhodobé pohľadávky		-	-
a)	<i>dlhodobé vklady v bankách</i>		-	-
b)	<i>dlhodobé pôžičky obchodným spoločnostiam, v ktorých má fond majetkový podiel</i>		-	-
7.	Deriváty		-	-
8.	Drahé kovy		-	-
II.	Neinvestičný majetok (súčet položiek 9 a 10)	E.3.	18 258 303	36 238 226
9.	Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov		18 258 303	36 238 226
10.	Ostatný majetok		-	-
	Aktíva spolu		563 463 661	560 276 818

LEI

3 1 5 7 0 0 U D 3 0 C Z 5 U H F F W 9 2

Názov spravovaného fondu

S O L I D - d i h o p i s o v ý g a r a n t o v a n ý d. f.
A E G O N, d. s. s., a. s.

	Pasíva	Poznámka	30.06.2017	31.12.2016
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 7)	E.4.	672 900	503 194
1.	Závazky voči bankám		10 341	10 332
2.	Závazky z ukončenia sporenia		514 918	355 739
3.	Závazky voči správcovskej spoločnosti		147 641	137 123
4.	Deriváty		-	-
5.	Repoobchody		-	-
6.	Závazky z vypožičania finančného majetku		-	-
7.	Ostatné záväzky		-	-
II.	Vlastné imanie	D.	562 790 761	559 773 624
8.	Dôchodkové jednotky, z toho		562 790 761	559 773 624
a)	zisk alebo strata za účtovné obdobie		582 262	6 881 254
	Pasíva spolu		563 463 661	560 276 818

LEI

3 1 5 7 0 0 U D 3 0 C Z 5 U H F F W 9 2

Názov spravovaného fondu

S O L I D - d i h o p i s o v ý g a r a n t o v a n ý d. f.
A E G O N, d. s. s., a. s.

Výkaz ziskov a strát za 6 mesiacov roku 2017

		Poznámka	1.1.2017 – 30.06.2017	1.1.2016- 30.06.2016
1.	Výnosy z úrokov	E.5.	3 174 827	3 352 451
1.1.	úroky		3 174 827	3 352 451
1.2./a.	výsledok zaistenia		-	-
1.3./b.	zrušenie zníženia hodnoty príslušného majetku/ zníženie hodnoty príslušného majetku		-	-
2.	Výnosy z podielových listov		-	-
3.	Výnosy z dividend a z iných podielov na zisku		-	-
3.1.	dividendy a iné podiely na zisku		-	-
3.2.	výsledok zaistenia		-	-
4./c.	Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi	E.6.	(1 605 917)	3 958 810
5./d.	Zisk/strata z operácií s devízami		-	-
6./e.	Zisk/strata z derivátov		-	-
7./f.	Zisk/strata z operácií s drahými kovmi		-	-
8./g.	Zisk/strata z operácií s iným majetkom		-	-
I.	Výnos z majetku vo fonde		1 568 910	7 311 261
h.	Transakčné náklady		-	-
i.	Bankové poplatky a iné poplatky	E.7.	497	254
II.	Čistý výnos z majetku vo fonde		1 568 413	7 311 007
j.	Náklady na financovanie fondu		-	-
j.1.	náklady na úroky		-	-
j.2.	zisky/straty zo zaistenia úrokov		-	-
j.3.	náklady na dane a poplatky		-	-
III.	Čistý zisk/strata zo správy majetku vo fonde		1 568 413	7 311 007
k.	Náklady na:	E.7.	847 429	1 276 618
k.1.	odplatu za správu fondu		838 431	801 412
k.2.	odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde		8 998	475 206
l.	Náklady na odplaty za služby depozitára	E.7.	138 722	132 331
m.	Náklady na audit účtovnej závierky		-	-
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie		582 262	5 902 058

LEI

3 1 5 7 0 0 U D 3 0 C Z 5 U H F F W 9 2

Názov spravovaného fondu

S	O	L	I	D	-	d	l	h	o	p	i	s	o	v	ý		g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý		d.	f.						
A	E	G	O	N	,	d.	s.	s.	,	a.	s.																									

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O FONDĚ

1. ÚDAJE O DŮCHODKOVOM FONDĚ A INVESTIČNÁ STRATÉGIA FONDU

SOLID – dlhopisový garantovaný d.f., AEGON, d.s.s., a.s. (ďalej len „fond“ alebo „dôchodkový fond“), je dôchodkový fond založený v súlade s ustanoveniami Zákona č. 43/2004 Z.z. o starobnom dôchodkovom sporení a zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o sds“) dôchodkovou správcovskou spoločnosťou AEGON, d.s.s., a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), so sídlom Slávičie údolie 106, 811 02 Bratislava, na základe povolenia na vznik a činnosť dôchodkovej správcovskej spoločnosti.

Dôchodkový fond vznikol 22. marca 2005 v okamihu pripísania prvého príspevku na bežný účet dôchodkového fondu u depozitára.

Dôchodkový fond je konzervatívny fond, ktorý je určený konzervatívnym sporiteľom, ktorí požadujú stabilný výnos pri nízkom riziku. Odporúčaná lehota sporenia (investičný horizont) vo фонде je minimálne 10 rokov.

Dôchodkový fond nie je právnickou osobou.

V zmysle § 56 Zákona o sds vedie Spoločnosť za seba a za každý dôchodkový fond oddelené samostatné účtovníctvo a zostavuje za seba a za každý dôchodkový fond účtovnú závierku.

Depozitárom dôchodkového fondu je UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky.

Cieľom investičnej stratégie spoločnosti AEGON, d.s.s., a.s. je dlhodobé zhodnocovanie majetku vo фонде SOLID – dlhopisový garantovaný d.f., AEGON, d.s.s., a.s. vo forme výnosov z dlhopisových a peňažných investícií, pri dodržaní podmienky kladného zhodnotenia dôchodkovej jednotky za desaťročné obdobie.

SOLID – dlhopisový garantovaný d.f., AEGON, d.s.s., a.s. je určený sporiteľom, ktorí uprednostňujú nízku mieru rizika. Majetok v tomto dôchodkovom фонде možno použiť na dlhopisové a peňažné investície a na obchody na obmedzenie menového a úrokového rizika.

Cenné papiere tvoria najmä štátne dlhopisy emitované Slovenskou republikou a štátne dlhopisy krajín Európskej únie. Zvyšná časť portfólia je tvorená nástrojmi peňažného trhu, hypotekárnymi záložnými listami slovenských bánk a korporátnymi dlhopismi emitentov z členských krajín Európskej únie, krajín Európskeho hospodárskeho priestoru a krajín OECD.

2. ÚDAJE O SPOLOČNOSTI A PREDMET ČINNOSTI

Obchodné meno a sídlo, informácie o vzniku

AEGON, d.s.s., a.s., IČO 35902612, so sídlom Slávičie údolie 106, Bratislava, bola založená dňa 8. júna 2004. Úrad pre finančný trh v zmysle zákona č. 43/2004 Z.z. o starobnom dôchodkovom sporení v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o sds“) udelil 30. septembra 2004 povolenie na vznik a činnosť dôchodkovej správcovskej spoločnosti (číslo GRUFT – 005/2004/PDSS). Do obchodného registra bola Spoločnosť zaregistrovaná dňa 7. októbra 2004.

Predmet činnosti

Predmetom činnosti Spoločnosti, ktorá dôchodkový fond spravuje, je vytváranie a správa dôchodkových fondov na vykonávanie starobného dôchodkového sporenia v zmysle Zákona o sds.

LEI

3 1 5 7 0 0 U D 3 0 C Z 5 U H F F W 9 2

Názov spravovaného fondu

S O L I D - d i h o p i s o v ý g a r a n t o v a n ý d. f.
A E G O N, d. s. s., a. s.**Predstavenstvo spoločnosti**

Členovia predstavenstva Spoločnosti k 30. júnu 2017:

Predseda:	Ing. Branislav Bušík
Členovia:	Ing. Mário Adámek
	Ing. Peter Šterbák

Dozorná rada spoločnosti

Členovia dozornej rady Spoločnosti k 30. júnu 2017:

Predseda:	Péter Máhig
Členovia:	Ing. Jiří Schneller
	Eszter Horpácsy

Obchodné meno priamej materskej spoločnosti a materskej spoločnosti celej skupiny

Spoločnosť je súčasťou nasledovnej skupiny spoločností:

	<i>Priama materská spoločnosť</i>	<i>Konečná ovládajúca spoločnosť</i>
Meno:	Aegon Levensverzekering N.V.	Aegon N.V.
Sídlo:	Aegonplein 50, s-Gravenhage, 2591TV, Holandsko	Aegonplein 50, s-Gravenhage, 2591TV, Holandsko
Miesto uloženia konsolid. Účt. Závierky:	Aegonplein 50, s-Gravenhage, 2591TV, Holandsko	Aegonplein 50, s-Gravenhage, 2591TV, Holandsko

B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**1. PRINCÍP ZOBRAZENIA A NEPRETRŽITÉ TRVANIE SPOLOČNOSTI**

Účtovná závierka dôchodkového fondu, ktorá pozostáva zo súvahy k 30. júnu 2017, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke za obdobie od 1. januára 2017 do 30. júnu 2017 bola pripravená v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „Zákon o účtovníctve“) a Opatrením Ministerstva Financíí Slovenskej republiky z 13. decembra 2007 č. MF/25835/2007-74 v znení neskorších predpisov a novelizácií, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky, obsahovom vymedzení týchto položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie, o rámcovej účtovej osnove a postupoch účtovania pre podielové fondy, dôchodkové fondy a doplnkové dôchodkové fondy (ďalej len „Opatrenie 74 MF SR“).

Táto účtovná závierka bola vyhotovená na princípe časového rozlíšenia, t.j. vplyv transakcií a ostatných udalostí sa vykazuje v čase ich vzniku a v účtovnej závierke sa vykazujú v období, s ktorým súvisia a na základe predpokladu, že dôchodkový fond bude pokračovať vo svojej činnosti.

Funkčná mena predstavuje menu primárneho ekonomického prostredia, v ktorom dôchodkový fond vykonáva svoje aktivity. Funkčná mena a mena, v ktorej je zostavená účtovná závierka, je euro (ďalej len „EUR“) a všetky zostatky sú uvedené v EUR, pokiaľ nie je uvedené inak. Záporné hodnoty a hodnoty nákladov alebo strát sú uvedené v zátvorkách.

2. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**2.1 Významné zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu**

Spoločnosť neuplatnila v porovnaní s predošlým obdobím žiadne nové účtovné metódy a zásady.

LEI

3 1 5 7 0 0 U D 3 0 C Z 5 U H F F W 9 2

Názov spravovaného fondu

S O L I D - d I h o p i s o v ý g a r a n t o v a n ý d. f.
 A E G O N, d. s. s., a. s.

Nasledovné účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou pri zostavovaní účtovnej závierky aplikované konzistentne:

2.2 Cenné papiere

Cenné papiere vo vlastníctve dôchodkového fondu obsahujú dlhopisy a štátne pokladničné poukážky a sú kategorizované ako investičný majetok.

prvotné ocenenie

Cenné papiere sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené v reálnej hodnote. Ak je rozdiel medzi cenou, za ktorú sa cenný papier obstaral a jeho reálnou hodnotou, rozdiel je zúčtovaný cez výkaz ziskov a strát.

Náklady súvisiace s nákupom cenných papierov nie sú súčasťou obstarávacej ceny a sú zúčtované do nákladov dôchodkového fondu (vykázané v položke Transakčné náklady výkazu ziskov a strát).

následné ocenenie

Po prvotnom vykázaní je možnosť cenné papiere oceňovať metódou umorovanej hodnoty (za podmienok stanovených Zákonom o sds) alebo metódou reálnej hodnoty. Spoločnosť určuje hodnotu majetku vo fonde metódou reálnej hodnoty, s výnimkou Štátneho dlhopisu SR SD 223, ISIN SK4120008871, v hodnote 6 143 549 EUR, Štátneho dlhopisu SR SD 227, ISIN SK4120009762, v hodnote 15 201 705 EUR, Štátneho dlhopisu SR SD 228, ISIN SK4120010430, v hodnote 10 000 774 EUR, SR SD 230, ISIN SK4120011636, v hodnote 4 831 410 EUR a Štátneho dlhopisu SR SD 231, ISIN SK4120012220, v hodnote 4 890 314 EUR, ktoré sú oceňované metódou umorovanej hodnoty.

Reálna hodnota cenných papierov prijatých na obchodovanie na regulovanom trhu je záverečná cena finančného nástroja dosiahnutá na rozhodujúcom trhu zverejnená organizátorom rozhodujúceho regulovaného trhu alebo informačným systémom pre deň, ku ktorému sa cenný papier oceňuje, v prípade dlhového cenného papiera zvýšená o úrok, ak ho nezahŕňa.

Ak hodnotu cenného papiera nie je možné určiť opísaným spôsobom (pre príslušný majetok neexistuje aktívny trh), cenný papier sa oceňuje v súlade s

- Vyhláškou Národnej banky Slovenska č. 246/2009 Z. z. o spôsobe určenia hodnoty majetku v dôchodkovom fonde a doplnkovom dôchodkovom fonde a o zmene vyhlášky Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 217/2005 Z. z. o vlastných zdrojoch doplnkovej dôchodkovej spoločností a o metódach a postupoch stanovenia hodnoty majetku v doplnkových dôchodkových fondoch v znení neskorších predpisov (ďalej len „Vyhláška 246 NBS“), a
- Opatrením č. 180/2012 Národnej banky Slovenska o metódach a postupoch určenia hodnoty majetku v dôchodkovom fonde a doplnkovom dôchodkovom fonde (ďalej len „Opatrenie 180 MF SR“),

a to kvalifikovaným odhadom, ako rozdiel súčasnej hodnoty odhadovaných budúcich peňažných príjmov a súčasnej hodnoty odhadovaných budúcich peňažných výdavkov z majetku (tzv. súčasná hodnota čistých peňažných príjmov).

Pri dlhových cenných papieroch sa ich ocenenie zvyšuje o postupne dosahovaný úrokový výnos, ako aj prémii/diskont (účtované ako úrokový náklad/výnos odo dňa obstarania cenného papiera do dňa predaja alebo splatnosti) lineárnou metódou.

Úrokové výnosy získané z držby dlhových cenných papierov sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v položke „Výnosy z úrokov“.

Zisky a straty z precenenia sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v riadku „Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi“.

LEI

3	1	5	7	0	0	U	D	3	0	C	Z	5	U	H	F	F	W	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov spravovaného fondu

S	O	L	I	D	-	d	i	h	o	p	i	s	o	v	ý	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý	d.	f.				
A	E	G	O	N	.	d.	s.	s.	.	a.	s.																					

Ukončenie vykazovania

Ak fond vlastní viac než jeden kus rovnakého cenného papiera, pri účtovaní úbytku daných investícií sa používa FIFO metóda.

Vykazovanie cenných papierov sa ukončí ku dňu dohodnutia predaja.

2.3 Krátkodobé pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky predstavujú pohľadávky z vkladov poskytnutých komerčným bankám, ktorých dohodnutá doba splatnosti je nad 24 hodín, ale do jedného roka a ktoré sú držané fondom primárne za účelom ich zhodnotenia.

Bežné a termínované vklady s dohodnutou splatnosťou do 24 hodín sú vykázané ako peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov.

Krátkodobé pohľadávky sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené v reálnej hodnote.

Po prvotnom vykázaní sa pohľadávky oceňujú v menovitej hodnote zvýšenej o časovo rozlíšený úrok vypočítaný lineárnou metódou.

V prípade sporných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

2.4 Závazky

Závazky predstavujú nároky tretích osôb voči dôchodkovému fondu z titulu ukončenia sporenia, odplaty správcovskej spoločnosti alebo depozitárovi a iných položiek.

Závazky sú prvotne vykázané v súvahe ku dňu dohodnutia obchodu a pri prvotnom vykázaní sú ocenené v reálnej hodnote.

Po prvotnom vykázaní sa záväzky oceňujú v amortizovanej hodnote, ktorá predstavuje cenu použitú pri prvotnom ocenení zvýšenú o časovo rozlíšený úrok vypočítaný metódou efektívnej úrokovej miery.

Krátkodobé záväzky, ktoré nie sú splatné v splátkach, sa oceňujú nominálnou hodnotou.

2.5 Operácie v cudzej mene

Majetok a záväzky denominované v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky platným k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Výnosy a náklady vyjadrené v cudzej mene sa vykazujú kurzom Európskej centrálnej banky platným k dátumu uskutočnenia transakcie.

Kurzové rozdiely (realizované aj nerealizované), ktoré vznikli z dôvodu prepočtu majetku a záväzkov v cudzej mene, sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v riadku "Zisk / strata z predaja a operácií s devízami".

2.6 Dane

Dôchodkový fond postupuje pri zdaňovaní výnosov v zmysle § 43 Zákona o dani z príjmov č.595/2003 Z.z. v znení neskorších právnych predpisov.

LEI

3	1	5	7	0	0	U	D	3	0	C	Z	5	U	H	F	F	W	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov spravovaného fondu

S	O	L	I	D	-	d	i	h	o	p	i	s	o	v	ý	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý	d.	f.						
A	E	G	O	N	,	d.	s.	s.	,	a.	s.																							

2.7 Účtovanie výnosov a nákladov

Dôchodkový fond účtuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, t. j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade.

Výnosové a nákladové úroky sa časovo rozlišujú vo výkaze ziskov a strát. Výnosové úroky a náklady zahŕňajú úroky z vkladov v bankách, z kupónov z cenných papierov a postupne dosahovaný rozdiel medzi nominálnou hodnotou a prvotným ocenením cenného papiera, ktorým sú diskonty a prémie.

Do nákladov fondu sú účtované aj nasledovné náklady:

- odplata za správu fondu,
- odplata za zhodnotenie majetku dôchodkového fondu,
- náklady za služby depozitára,
- poplatky za správu cenných papierov hradené depozitárovi,
- bankové poplatky za vedenie bežného účtu v banke,

2.8 Správčovské poplatky a poplatky za vedenie účtov

Odplata za správu

Spoločnosti prináleží odplata za správu dôchodkových fondov a to vo výške 0,3 % priemernej ročnej predbežnej čistej hodnoty majetku v dôchodkovom fonde.

Odplata za vedenie účtu

Spoločnosti prináleží odplata za vedenie osobného dôchodkového účtu, a to vo výške 1% zo sumy mesačného príspevku. Odplata je zúčtovaná z účtu nepriradených platieb pred pripísaním dôchodkových jednotiek na osobný dôchodkový účet sporiteľa.

Účet nepriradených platieb je podľa Zákona o sds určený na zúčtovanie všetkých platieb poukazovaných Sociálnou poisťovňou, inou dôchodkovou správčovskou spoločnosťou pri prestupe sporiteľa do inej dôchodkovej správčovskej spoločnosti a platieb dobrovoľných príspevkov a na zúčtovanie odplaty za vedenie osobného dôchodkového účtu. Peňažné prostriedky evidované na účte nepriradených platieb sú uložené na bežnom účte pre nepriradené platby vedenom u depozitára. Majetok evidovaný na účte nepriradených platieb je majetkom sporiteľov v príslušných dôchodkových fondoch v rozsahu, v akom sú na účte nepriradených platieb zastúpené identifikované príspevky, penále alebo iné peňažné prostriedky vzťahujúce sa k príslušnému dôchodkovému fondu, ak zákon neustanovuje inak.

Poplatky depozitárovi za vedenie bežného účtu pre nepriradené platby a poplatky za poskytovanie platobných služieb v súvislosti s bežným účtom znáša dôchodková správčovská spoločnosť. Výnosy plynúce z finančných prostriedkov uložených na bežnom účte pre nepriradené platby sú príjmom dôchodkovej správčovskej spoločnosti.

Odplata za zhodnotenie

Spoločnosti prináleží odplata za zhodnotenie majetku dôchodkového fondu. Výška odplaty za zhodnotenie majetku je 10 % zo zhodnotenia majetku fondu. Spoločnosť je povinná dopĺňať majetok vo fonde v prípade poklesu hodnoty dôchodkovej jednotky v zmysle Zákona o sds.

LEI

3 1 5 7 0 0 U D 3 0 C Z 5 U H F F W 9 2

Názov spravovaného fondu

S	O	L	I	D	-	d	i	h	o	p	i	s	o	v	ý	g	a	r	a	n	t	o	v	a	n	ý	d.	f.					
A	E	G	O	N,		d.	s.	s.,		a.	s.																						

2.9 Dôchodkové jednotky

Hodnota dôchodkovej jednotky sa vypočíta ako podiel čistej hodnoty majetku v dôchodkovom fonde a počtu všetkých dôchodkových jednotiek evidovaných na osobných dôchodkových účtoch všetkých sporiteľov dôchodkového fondu a na garančnom účte v deň výpočtu, pričom čistou hodnotou majetku v dôchodkovom fonde sa rozumie rozdiel medzi hodnotou majetku v dôchodkovom fonde a jeho záväzkami.

Dôchodkové jednotky vydané dôchodkovým fondom sú vykazované v súvahe v riadku „Dôchodkové jednotky“.

Hodnota dôchodkovej jednotky pri prestupe sa vypočíta ako súčin aktuálnej hodnoty dôchodkovej jednotky ku dňu prestupu a počtu dôchodkových jednotiek dôchodkového fondu evidovaných na osobnom dôchodkovom účte.

2.10 Záonné požiadavky

V súlade s ustanoveniami Zákona o sds dôchodkový fond podlieha viacerým limitom a obmedzeniam týkajúcich sa jeho investovania.

K 30. júnu 2017 a k 31. decembru 2016 dôchodkový fond dodržiaval uvedené limity a obmedzenia.

LEI

3 1 5 7 0 0 U D 3 0 C Z 5 U H F F W 9 2

Názov spravovaného fondu

S O L I D - d i h o p i s o v ý g a r a n t o v a n ý d. f.
 A E G O N, d. s. s., a. s.

C. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Ozna- čenie	POLOŽKA	1.1.2017 – 30.06.2017	1.1.2016 – 30.06.2016
x	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	x	x
1.	Výnosy z úrokov, odplát a provízií (+)	5 227 621	6 741 691
2.	Zmena stavu pohľadávok z úrokov, odplát a provízií (+/-)	6 913	(636)
3.	Náklady na úroky, odplaty a provízie (-)	(847 479)	(1 276 670)
4.	Zmena stavu záväzkov z úrokov, odplát a provízií (+/-)	10 527	106 300
5.	Výnosy z dividend (+)	-	-
6.	Zmena stavu pohľadávok za dividendy (+/-)	-	-
7.	Obrat strany Cr usporiadacích účtov obchodovania s cennými papiermi, drahými kovmi (+)	31 627 781	73 925 242
8.	Zmena stavu pohľadávok za predané finančné nástroje, drahé kovy (+/-)	-	-
9.	Obrat strany Dt analytických účtov prvotného zaúčtovania účtov FN, drahých kovov (-)	(61 457 459)	(68 049 552)
10.	Zmena stavu záväzkov na zaplataenie kúpnej ceny FN, drahých kovov (+)	-	-
11.	Výnos z odpísaných pohľadávok (+)	-	-
12.	Náklady na dodávateľov (-)	(139 169)	(132 535)
13.	Zmena stavu záväzkov voči dodávateľom (+)	-	-
14.	Náklady na zrážkovú daň z príjmov (-)	-	-
15.	Záväzok na zrážkovú daň z príjmov (+)	-	-
I.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	(25 571 265)	11 313 840
x	Peňažný tok z investičnej činnosti	X	X
16.	Zníženie/zvýšenie poskytnutých úverov a vkladov (+/-)	4 995 532	(21 019 124)
II.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	4 995 532	(21 019 124)
x	Peňažný tok z finančnej činnosti	X	X
17.	Emitované podielové listy – preddavky na emitovanie PL/príspevky sporiteľov (+)	20 479 681	18 585 067
18.	Prestupy do/výstupy z fondu (+/-)	(18 044 806)	(6 694 497)
19.	Zmena stavu záväzkov z výstupov z fondov a záväzkov za vrátené PL/pohľadávok z prestupov do fondu (+/-)	77 001	(108 617)
20.	Dedičstvá (-)	-	-
21.	Zmena stavu záväzkov na výplatu dedičstiev (+/-)	83 933	66 687
22.	Preddavky na emitovanie podielových listov (+)	-	-
23.	Zvýšenie/zníženie prijatých úverov (+/-)	-	-
24.	Náklady na úroky za úvery (-)	-	-
25.	Zmena stavu záväzkov na úroky za dlhodobé úvery (+/-)	-	-
III.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	2 595 809	11 848 640
IV:	Účinok zmien vo výmenných kurzoch na peňažné prostriedky v cudzej mene	-	-
V.	Čistý vzrast/pokles peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov I.+II.+III.+IV.	(17 979 924)	2 143 356
VI.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	36 238 227	15 841 455
VII.	Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci účtovného obdobia V.+VI.	18 258 303	17 984 811

LEI

315700UD30CZ5UHFFW92

Názov spravovaného fondu

SOLID - dlhovo-pisový garantovaný d.f.
AEGON, d.s.s., a.s.

D. PREHLAD O ZMENÁCH V ČISTOM MAJETKU FONDU K 30.06.2017

Ozna- čenie	POLOŽKA	30.06.2017	31.12.2016
a	b	1	2
I.	Čistý majetok na začiatku obdobia	559 773 624	527 198 493
a)	počet dôchodkových jednotiek (v ks)	12 818 031 587	12 227 845 030
b)	hodnota 1 dôchodkovej jednotky	0,043671	0,043115
1.	Príspevky do dôchodkového fondu	20 479 681	36 893 204
2.	Zisk alebo strata fondu	582 262	6 881 254
3.	Vloženie výnosov podielnikov do majetku fondu	-	-
4.	Výplata výnosov podielnikom	-	-
5.	Odpísanie dôchodkových jednotiek za správu fondu	-	-
6.	Prevedené dôchodkové jednotky	(18 044 806)	(11 199 327)
II.	Nárast/pokles čistého majetku	3 017 137	32 575 131
A.	Čistý majetok na konci obdobia	562 790 761	559 773 624
a)	počet dôchodkových jednotiek (v ks)	12 873 773 731	12 818 031 587
b)	hodnota 1 dôchodkovej jednotky	0,043716	0,043671

LEI

315700UD30CZ5UHF92

Názov spravovaného fondu

SOLID - dlhopisový garantovaný d.f.
AEGON, d.s.s., a.s.**E. POZNÁMKY K POLOŽKÁM SÚVAHY A K POLOŽKÁM VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

SÚVAHA

AKTÍVA

1. Dlhopisy

Štruktúra portfólia dlhopisov k 30. júnu 2017 a k 31. decembru 2016:

1.1. Dlhopisy oceňované metódou umorovanej hodnoty

	30.06.2017	31.12.2016
Dlhopisy bez kupónov	-	-
<i>nezaložené</i>	-	-
<i>založené v repoobchodoch</i>	-	-
<i>založené</i>	-	-
Dlhopisy s kupónmi	41 067 751	30 440 242
<i>nezaložené</i>	41 067 751	30 440 242
<i>založené v repoobchodoch</i>	-	-
<i>založené</i>	-	-
Celkom	41 067 751	30 440 242

Štruktúra portfólia dlhopisov s kupónmi:

	30.06.2017	31.12.2016
Štátne dlhopisy	41 067 751	30 440 242
Celkom	41 067 751	30 440 242

Členenie dlhopisov oceňovaných UH podľa dohodnutej doby splatnosti:

Popis	30.06.2017	31.12.2016
Do jedného mesiaca	-	647 729
Do troch mesiacov	-	-
Do šiestich mesiacov	104 949	3 168
Do jedného roku	309 417	-
Do dvoch rokov	-	-
Do piatich rokov	-	-
Nad päť rokov	40 653 385	29 789 345
Celkom	41 067 751	30 440 242

Členenie dlhopisov oceňovaných UH podľa zostatkovej doby splatnosti:

Popis	30.06.2017	31.12.2016
Do jedného mesiaca	-	647 729
Do troch mesiacov	-	-
Do šiestich mesiacov	104 949	3 168
Do jedného roku	309 418	-
Do dvoch rokov	-	-
Do piatich rokov	-	-
Nad päť rokov	40 653 385	29 789 345
Celkom	41 067 752	30 440 242

LEI

315700UD30CZ5UHFFW92

Názov spravovaného fondu

S O L I D - d l h o p i s o v ý g a r a n t o v a n ý d. f.
A E G O N, d. s. s., a. s.

1.2. Dlhopisy oceňované metódou reálnej hodnoty

	30.06.2017	31.12.2016
Dlhopisy bez kupónov	-	-
<i>nezaložené</i>	-	-
<i>založené v repoobchodoch</i>	-	-
<i>založené</i>	-	-
Dlhopisy s kupónmi	470 027 428	454 483 972
<i>nezaložené</i>	470 027 428	454 483 972
<i>založené v repoobchodoch</i>	-	-
<i>založené</i>	-	-
Celkom	470 027 428	454 483 972

Štruktúra portfólia dlhopisov bez kupónov:

	30.06.2017	31.12.2016
Štátne dlhopisy	-	-
Korporátne a bankové dlhopisy	-	-
Štátne pokladničné poukážky	-	-
Hypotekárne záložné listy	-	-
Celkom	-	-

Štruktúra portfólia dlhopisov s kupónmi:

	30.06.2017	31.12.2016
Štátne dlhopisy	171 102 431	193 724 295
Korporátne a bankové dlhopisy	250 861 662	217 459 355
Hypotekárne záložné listy	48 063 335	43 300 322
Celkom	470 027 428	454 483 972

Členenie dlhopisov oceňovaných RH podľa dohodnutej doby splatnosti:

Popis	30.06.2017	31.12.2016
Do jedného mesiaca	953 954	1 177 071
Do troch mesiacov	379 717	1 728 547
Do šiestich mesiacov	1 457 405	1 304 525
Do jedného roku	1 305 853	925 756
Do dvoch rokov	-	-
Do piatich rokov	38 051 389	45 907 437
Nad päť rokov	427 879 110	403 440 636
Celkom	470 027 428	454 483 972

Členenie dlhopisov oceňovaných RH podľa zostatkovej doby splatnosti:

Popis	30.06.2017	31.12.2016
Do jedného mesiaca	953 954	1 177 071
Do troch mesiacov	379 717	1 728 547
Do šiestich mesiacov	1 457 405	1 304 525
Do jedného roku	29 453 735	925 756
Do dvoch rokov	118 439 547	138 638 108
Do piatich rokov	255 025 655	241 707 021
Nad päť rokov	64 317 418	69 002 944
Celkom	470 027 431	454 483 972

LEI

315700UD30CZ5UHFFW92

Názov spravovaného fondu

SOLID - dlhopisový garantovaný d. f.
AEGON, d. s. s., a. s.

Členenie dlhopisov podľa mien:

Popis	30.06.2017	31.12.2016
EUR	470 027 428	454 483 972
Celkom	470 027 428	454 483 972

2. Krátkodobé pohľadávky

Štruktúra krátkodobých pohľadávok k 30. júnu 2017 a 31. decembru 2016:

Popis	30.06.2017	31.12.2016
Pohľadávky voči bankám – termínované vklady	34 047 528	39 043 060
Pohľadávky voči bankám – úrok TVK	32 690	39 603
Pohľadávky voči iným fondom d.s.s./presuny v rámci fondov	-	-
Daňové pohľadávky	29 800	29 800
Ostatné pohľadávky	161	1 915
Celkom	34 110 179	39 114 378

Členenie krátkodobých pohľadávok podľa dohodnutej doby splatnosti:

Popis	30.06.2017	31.12.2016
Do jedného mesiaca	161	1 915
Do troch mesiacov	-	-
Do šiestich mesiacov	-	5 010 056
Do jedného roku	34 110 018	34 102 407
Celkom	34 110 179	39 114 378

Členenie krátkodobých pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti:

Popis	30.06.2017	31.12.2016
Do jedného mesiaca	161	1 915
Do troch mesiacov	8 032 458	11 018 922
Do šiestich mesiacov	10 030 921	10 019 250
Do jedného roku	16 046 639	18 074 291
Celkom	34 110 179	39 114 378

Pohľad na krátkodobé pohľadávky z titulu zníženia ich hodnoty:

Popis	30.06.2017	31.12.2016
Hrubá hodnota pohľadávok	34 110 179	39 114 378
Zníženie hodnoty	-	-
Čistá hodnota pohľadávok	34 110 179	39 114 378

Členenie krátkodobých pohľadávok podľa mien:

Popis	30.06.2017	31.12.2016
EUR	34 110 179	39 114 378
Celkom	34 110 179	39 114 378

LEI

3 1 5 7 0 0 U D 3 0 C Z 5 U H F F W 9 2

Názov spravovaného fondu

S O L I D - d i h o p i s o v ý g a r a n t o v a n ý d. f.
A E G O N, d. s. s., a. s.

3. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Štruktúra peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov k 30. júnu 2017 a k 31. decembru 2016:

Popis	30.06.2017	31.12.2016
Bežné účty	18 258 303	36 238 226
Poskytnuté úvery splatné na požiadanie a do 24 hodín a vklady splatné do 24hodín	-	-
Pohľadávky na peňažné prostriedky v rámci spotových operácií	-	-
Cenné papiere peňažného trhu s dohodnutou dobou splatnosti najviac tri mesiace	-	-
Celkom	18 258 303	36 238 226

Členenie peňažných prostriedkov na bežných účtoch podľa mien:

Popis	30.06.2017	31.12.2016
EUR	18 258 303	36 238 226
Celkom	18 258 303	36 238 226

PASÍVA

4. Závazky voči správcovskej spoločnosti a ostatné záväzky

Štruktúra záväzkov k 30. júnu 2017 a 31. decembru 2016:

Popis	30.06.2017	31.12.2016
Závazky voči správcovskej spoločnosti	147 641	137 123
Závazky voči Depozitárovi (Unicredit Bank)	10 341	10 332
Závazky voči iným fondom d.s.s.	-	-
Závazky z ukončenia sporenia	514 918	355 739
Ostatné záväzky (daňové, z nákupu CP)	-	-
Celkom	672 900	503 194

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Popis	30.06.2017	31.12.2016
Do jedného mesiaca	672 900	503 194
Do troch mesiacov	-	-
Do šiestich mesiacov	-	-
Do jedného roku	-	-
Celkom	672 900	503 194

Členenie záväzkov podľa mien:

Popis	30.06.2017	31.12.2016
EUR	672 900	503 194
Celkom	672 900	503 194

LEI

3 1 5 7 0 0 U D 3 0 C Z 5 U H F F W 9 2

Názov spravovaného fondu

S O L I D - d l h o p i s o v ý g a r a n t o v a n ý d. f.
A E G O N, d. s. s., a. s.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

5. Výnosy z úrokov

Popis	1.1.-30.06.2017	1.1.-30.06.2016
Bežné účty	-	6 974
Reverzné repoobchody	-	-
Vklady v bankách	43 838	19 760
Dlhové cenné papiere	3 130 989	3 325 717
Pôžičky obchodným spoločnostiam	-	-
Celkom	3 174 827	3 352 451

6. Zisk/strata z operácií s cennými papiermi a podielmi

Zisk/strata z operácií s cennými papiermi podľa druhu CP:

Popis	1.1.-30.06.2017	1.1.-30.06.2016
Akcie	-	-
Krátkodobé dlhové cenné papiere	-	(8 050)
Dlhodobé dlhové cenné papiere	(1 605 917)	3 966 860
Podielové listy	-	-
Celkom	(1 605 917)	3 958 810

7. Náklady na dane a poplatky

Popis	1.1.-30.06.2017	1.1.-30.06.2016
Zrážková daň	-	-
Bankové poplatky	(497)	(254)
Burzové poplatky	-	-
Poplatky obchodníkom s cennými papiermi	-	-
Poplatky centrálnemu depozitárovi cenných papierov	(50)	(50)
Náklady na odplatu za správu fondu	(838 431)	(801 412)
Náklady na odplatu za zhodnotenie majetku v dôchodkovom fonde	(8 998)	(475 206)
Náklady na odplatu za služby depozitára	(138 672)	(132 281)
Celkom	(986 648)	(1 409 203)

F. PREHLAD O INÝCH AKTÍVACH A O INÝCH PASÍVACH

Dôchodkový fond neeviduje na podsúvahových účtoch žiadne pohľadávky a pasíva ako napr. pohľadávky a záväzky z budúcich úverov, pôžičiek a záruk, poskytnuté a prijaté zabezpečenia, pohľadávky a záväzky zo spotových operácií, pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií, pohľadávky a záväzky s opciami.

Dôchodkový fond neeviduje žiadne hodnoty odovzdané alebo prevzaté do úschovy, do správy, na uloženie.

LEI

3 1 5 7 0 0 U D 3 0 C Z 5 U H F F W 9 2

Názov spravovaného fondu

S O L I D - d I h o p i s o v ý g a r a n t o v a n ý d. f.
 A E G O N, d. s. s., a. s.

G. OSTATNÉ POZNÁMKY

1. VÝPOČET AKTUÁLNEJ HODNOTY MAJETKU DŮCHODKOVÉHO FONDU

Hodnota majetku v dôchodkovom fonde sa vypočíta z hodnoty cenných papierov, ku ktorej sa pripočítavajú peňažné prostriedky na bežných účtoch a vkladových účtoch vrátane alikvotnej časti úrokov pripadajúcich na jednotlivé finančné nástroje a pohľadávky z obchodov určených na obmedzenia menového rizika. Pri určovaní hodnoty cenných papierov v majetku v dôchodkovom fonde sa postupuje v súlade s ustanoveniami Zákona o sds a Vyhlášky NBS.

Čistá hodnota majetku v dôchodkovom fonde je rozdiel medzi hodnotou majetku v dôchodkovom fonde a jeho záväzkami.

Podiel čistej hodnoty majetku (NAV) a počtu všetkých dôchodkových jednotiek evidovaných na osobných dôchodkových účtoch všetkých sporiteľov dôchodkového fondu predstavuje aktuálnu hodnotu dôchodkovej jednotky.

Hodnota majetku dôchodkového fondu k 30. júnu 2017 a k 31. decembru 2016:

	30.06.2017	31.12.2016
Peňažné prostriedky	18 258 303	36 238 226
Cenné papiere	511 095 179	484 924 214
Pohľadávky voči bankám – termínované vklady	34 047 528	39 043 060
Pohľadávky voči bankám – úrok na TVK	32 690	39 603
Daňové pohľadávky	29 800	29 800
Ostatné pohľadávky	161	1 915
Záväzky voči správcovskej spoločnosti Aegon,d.s.s,a.s.	(147 641)	(137 123)
Záväzky voči Depozitárovi- Unicredit Bank	(10 341)	(10 332)
Záväzky voči inému fondu/iným fondom iných d.s.s	-	-
Záväzky z ukončenia sporenia	(514 918)	(355 739)
Ostatné záväzky	-	-
Záväzky za nakúpené cenné papiere	-	-
Čistá hodnota majetku	562 790 761	559 773 624
Počet dôchodkových jednotiek (v ks)	12 873 773 731	12 818 031 587
Čistá hodnota majetku na 1 dôchodkovú jednotku	0,043716	0,043671

2. NÁSLEDNÉ UDALOSTI

Odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nedošlo k takým udalostiam, ktoré by si vyžadovali vykázanie v poznámkach alebo úpravu zostatkov v účtovnej závierke k 30. júnu 2017.

Podpis v mene predstavenstva:



Ing. Branislav Bušík
 predseda predstavenstva



Ing. Mária Adámek
 člen predstavenstva