



Výroční zpráva za rok 2017



Výroční zpráva za rok 2017 je zpracována v souladu s ustanovením § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a § 234 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.

Obsah:

1. Textová část výroční zprávy
2. Účetní závěrka fondu k 31. prosinci 2017, obsahující:
 - a) Účetní výkazy podílového fondu
 - b) Přílohu v účetní závěrce otevřeného podílového fondu
3. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky a o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou

Obsah Výroční zprávy:	strana
1. Obecné údaje o otevřeném podílovém fondu	3
1.1. Popis účetní jednotky	
1.2. Údaje o investiční společnosti, která podílový fond obhospodařuje	
1.3. Údaje o depozitáři fondu	
1.4. Vývoj hodnoty podílového listu v období roku 2017	
1.5. Údaje o změnách ve statutu fondu	
1.6. Identifikace majetku otevřeného podílového fondu	
1.7. Údaje o obchodnících s cennými papíry	
1.8. Doplnkové údaje o výkonnosti a nákladovosti fondu	
2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti a obhospodařovaných fondů v roce 2017 a o záměrech pro rok 2018	10
3. Účetní závěrka fondu	11
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2017	
4. Uplatněné směrnice, účetní metody a způsoby oceňování	14
4.1. Uplatněné směrnice a ustanovení pro zpracování účetní závěrky	
4.2. Způsoby oceňování majetku	
4.3. Přepočítání cizích měn na českou měnu	
4.4. Okamžik uskutečnění účetního případu	
4.5. Postupy účtování obchodů s cennými papíry a derivátů	
4.6. Postupy účtování odložené daně a daně z příjmů právnických osob	
4.7. Postupy účtování úrokových výnosů a nákladů a výnosů z cenných papírů	
4.8. Metody a postupy identifikace klasifikovaných ohrožených aktiv a jejich odpisování	
5. Používané finanční nástroje k řízení rizik	17
6. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem	17
7. Obory činnosti a zeměpisné oblasti, ve kterých účetní jednotka provozuje svou činnost	18
8. Významné položky účetních výkazů a přehledu o změnách ve vl. kapitálu.....	18
8.1. Významné položky rozvahy	
8.2. Významné položky podrozvahy	
8.3. Významné položky výkazu zisku a ztráty	
8.4. Významné položky v Přehledu o změnách ve vlastním kapitálu	
9. Vztahy se spřízněnými osobami	21
10. Ostatní informace pro uživatele účetní závěrky	21
Další informace k Výroční zprávě za rok 2017	24
Zpráva auditora o ověření účetní závěrky	25

1. Obecné údaje o otevřeném podílovém fondu

1.1. Popis účetní jednotky

Název:	PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální
Zkrácený název:	PROSPERITA – OPF globální
IČO:	90 03 81 84
DIČ:	CZ 683121867
ISIN podílového listu:	CZ0008471695
Nominální hodnota:	1,-- Kč za jeden podílový list (PL)
Bankovní spojení:	Československá obchodní banka, a.s., č.ú.: 9180503/0300
Rozvahový den:	31. prosince 2017

1.1.1. Zaměření a cíle otevřeného podílového fondu:

Fond PROSPERITA – OPF globální je dle svého zaměření speciálním fondem cenných papírů. Hlavním cílem otevřeného podílového fondu je dosáhnout dlouhodobého kapitálového zhodnocení vkladů podílníků fondu investováním peněžních prostředků do diverzifikovaného portfolia cenných papírů, především akcií, dluhopisů, podílových listů a dalších instrumentů peněžního trhu v souladu se statutem fondu. Podle územního rozdělení svých investic se jedná o fond celosvětový.

Fond investuje jen do registrovaných cenných papírů, s nimiž se obchoduje na regulovaných trzích v České republice a na veřejném trhu země Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj (OECD). Cílem investiční politiky Fondu je v dlouhodobém horizontu překonat výkonnost dluhopisových fondů prostřednictvím aktivních změn váhy akcií v portfoliu. Fond není zaměřen na překonání konkrétního srovnávacího indexu. Údaje o řízení rizik obsahuje Příloha v účetní závěrce, kapitola 5. Veškeré údaje o investiční politice fondu, o rizicích, zásadách hospodaření s majetkem fondu a obhospodařování majetku fondu jsou uvedeny ve Statutu podílového fondu, schváleném Českou národní bankou (zveřejněno na www.prosperita.com).

1.1.2. Datum vzniku otevřeného podílového fondu:

Otevřený podílový fond vznikl dne 9. srpna 2001 přeměnou společnosti „PROSPERITA investiční fond, a.s.“, IČ 44738447, na otevřený podílový fond. Původní investiční fond, (který byl založen již dne 21. ledna 1992) byl vymazán z obchodního rejstříku ke dni 8. srpna 2001.

1.2. Údaje o investiční společnosti, která podílový fond obhospodařuje

Obchodní firma:	PROSPERITA investiční společnost, a.s.
Sídlo společnosti:	Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ: 702 00
Datum vzniku investiční společnosti:	30. března 2005
Rejstříkový soud:	Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 2879
IČ:	268 57 791
Základní kapitál:	6 000 tis. Kč (splacen v plné výši)

Investiční společností byla za obhospodařování majetku fondu během roku 2017 vyúčtována částka ve výši **31 071 tis. Kč**. Jedná se o 2 % průměrné roční hodnoty vlastního kapitálu Fondu, jež se vypočte jako průměr hodnoty vlastního kapitálu Fondu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce.

Kromě popisovaného fondu je investiční společnost také obhospodařovatelem fondu **PROSPERITA – OPF kvalifikovaných investorů**, IČ 88 80 32 17 66.

1.2.1. Rozhodující předmět činnosti:

Rozhodujícím předmětem činnosti obhospodařovatele je činnost dle ust. § 14 odst. 1 písmeno a) zákona o kolektivním investování, vykonávaná na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č. j. 41/N/65/2005/4 ze dne 17. června 2005. Obhospodařovatel vykonává zároveň administraci obou uvedených fondů.

1.2.2. Údaje o osobách, které mají více než 10 % podíl na hlasovacích právech společnosti:

P. č.	Název právnické osoby	IČ	Sídlo	Podíl na hlas. právech
1.	PROSPERITA holding, a.s.	25820192	Ostrava, Nádražní 213/10, 702 00	100,00 %
	Celkový podíl na hlasovacích právech:			100,00 %

1.2.3. Údaje o portfolio manažerech fondu

Manažery portfolio fondu PROSPERITA – OPF globální jsou pánové **Ing. Zdeněk Raška, MBA** (nar. v r. 1963) a **Bc. Rostislav Šindlář** (nar. v r. 1967). Oba uvedení portfolio manažeři jsou držiteli makléřské licence a funkci portfolio manažera fondu vykonávají od vzniku otevřeného podílového fondu v r. 2001.

Pan **Bc. Rostislav Šindlář** je absolventem bakalářského studia Vysoké školy podnikání, a.s. v Ostravě. Od r. 1997 pracoval ve společnosti AKCIA TRADE, spol. s r.o. ve funkci investičního analytika, od r. 2001 vykonával ve společnosti PROSPERITA holding, a.s. funkci portfolio manažera. Od r. 2005 je **portfolio manažerem fondu** ve společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. Od 30. března 2015 zastává funkci člena představenstva PROSPERITA investiční společnost, a.s.

Pan **Ing. Zdeněk Raška, MBA** je absolventem ekonomické fakulty Vysoké školy báňské v Ostravě. Po studiu zastával pozici analytika na finančním odboru GR společnosti Vítkovice, a.s., dále pracoval jako provozní manažer u společnosti Gastronomia, a. s. Od roku 1994 pracoval ve společnosti PROSPERITA holding, a.s. (dříve TRADEINVEST investiční společnost spol. s r.o.) nejdříve ve funkci analytik a makléř. Od r. 2001 pracuje jako **portfolio manažer fondu**. V roce 2013 úspěšně dokončil postgraduální studium na Business Institutu v Praze v oboru finanční management a strategické řízení financí a získal titul MBA. Od 11. ledna vykonává funkci člena představenstva PROSPERITA investiční společnost, a.s.

1.2.4. Členové představenstva a dozorčí rady obhospodařovatele

Během sledovaného období nedošlo k personální změně jak ve složení představenstva, tak ve složení dozorčí rady. V níže uvedené tabulce jsou uvedeny údaje o délce vykonávání funkce u každého člena.

Funkce	Příjmení a jméno	Datum narození	Členství od:
předseda představenstva	Bc. Rostislav Šindlář	25. října 1967	30. března 2005
místopředseda představenstva	Ing. Zdeněk Raška, MBA	18. října 1963	11. ledna 2011
člen představenstva	Ing. Jiří Němec	27. března 1959	30. března 2005
předseda dozorčí rady	JUDr. Jiří Obluk	9. prosince 1952	25. června 2014
místopředseda dozorčí rady	Ing. Světlana Gemmelová	28. listopadu 1964	30. března 2005
člen dozorčí rady	Lenka Řežábková	4. července 1969	15. června 2007

Výše uvedení členové představenstva a dozorčí rady byli odměňováni podle rozhodnutí valné hromady (celkem 921 tis. Kč za období roku 2017). Odměny portfolio manažerů fondu, kteří jsou zároveň členy představenstva, jsou uvedeny v Příloze účetní závěrky obhospodařovatele. Přesné údaje o vzniku členství a opětovném zvolení jsou uvedeny v úplném výpisu z obchodního rejstříku.

1.2.5. Údaje o zkušenostech a kvalifikaci členů představenstva

Údaje o předsedovi představenstva panu **Bc. Rostislavu Šindlářovi** jsou uvedeny kapitole 1.2.3.

Informace o kvalifikaci místopředsedy představenstva pana **Ing. Zdenka Rašky, MBA** jsou uvedeny v kapitole 1.2.3.

Člen představenstva pan **Ing. Jiří Němec** je absolventem ekonomické fakulty Vysoké školy báňské v Ostravě. Po dobu své odborné praxe zastával od r. 1982 do r. 1990 různé funkce v OKD a.s. Ostrava v oblasti plánování, obchodu a zásobování. Od r. 1990 zahájil podnikání ve vlastních společnostech (KONEGO spol. s.r.o., G.R.G. - Management spol. s r.o., Lihovar a likérka Velká Polom, spol. s r.o.), kde působí jako společník a jednatel. Od r. 1992 spolupracuje se skupinou PROSPERITA v oblasti kolektivního investování, kde působil jako člen představenstva společnosti PROSPERITA investiční fond, a.s. až do r. 2001. Od r. 2003 do r. 2006 byl členem představenstva společnosti PROSPERITA holding, a.s. Funkci člena představenstva investiční společnosti vykonává od 30. března 2005.

1.2.6. Údaje o zkušenostech a kvalifikaci členů dozorčí rady

Předseda dozorčí rady pan **JUDr. Jiří Obluk** je absolventem Právnické fakulty Univerzity Karlovy v Praze. Po ukončení studia v roce 1977 nastoupil do společnosti ŽDB, a. s., ve které pracoval jako právník, vedoucí právního odboru a vedoucí obchodního úseku, až do roku 1991. V letech 1992 a 1993 pracoval ve funkci komerčního právníka, od r. 1994 jako advokát. Již od roku 1989 zastává různé funkce jako člen statutárních a jiných orgánů obchodních korporací zabývajících se výrobní a obchodní činností, vč. mezinárodního obchodu. Od 25. června 2015 vykonává funkci předsedy dozorčí rady.

Místopředsedkyně dozorčí rady paní **Ing. Světlana Gemmelová** je absolventkou Vysoké školy báňské v Ostravě, ekonomické fakulty, obor ekonomika průmyslu. Po ukončení studia v r. 1987 pracovala ve funkci odborného referenta ASŘ na VŠB v Ostravě. Od r. 1993 pracovala jako celní deklarant pro firmu TRADETEX Orlová, zároveň vykonávala funkci tajemníka fondu PROSPERITA, a.s. a od r. 1998 pracovala ve funkci provozní manažerky společnosti PROSPERITA holding, a.s. Od r. 2005 zastává funkci compliance officer v PROSPERITA investiční společnost, a.s. Funkci členky dozorčí rady investiční společnosti vykonává od 30. března 2005, funkci předsedkyně dozorčí rady vykonávala od 16. června 2007. Od 1. července 2014 vykonává funkci místopředsedkyně dozorčí rady.

Členka dozorčí rady paní **Lenka Řežábková** je absolventkou Střední ekonomické školy v Ostravě. Od r. 1995 pracovala jako účetní ve společnosti TRADEINVEST investiční společnosti, a.s., a od r. 1998 pracuje ve společnosti CONCENTRA a.s. jako hlavní účetní a současně vykonává funkci finančního analytika. Má zkušenosti z členství ve statutárních orgánech dalších obchodních společností. Funkci členky dozorčí rady investiční společnosti vykonává od 15. června 2007.

1.2.7. Údaje o zkušenostech a kvalifikaci vedoucích osob

Generální ředitel společnosti pan **Ing. Miroslav Kurka** je absolventem Vysoké školy ekonomické v Praze, fakulty řízení. Po dobu odborné praxe od r. 1984 do r. 1990 zastával různé odborné a řídicí funkce (SVÚOM Praha, Potrubí Praha). Od r. 1990 podniká jako fyzická osoba v oblasti oděvní výroby.

Od roku 1992 byl spoluzakladatelem, jednatelem a ředitelem společnosti TRADEINVEST investiční společnost spol. s r. o. v Orlové - Lutyni, která byla zakladatelem a obhospodařovatelem investičního fondu PROSPERITA, a. s., (nyní otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální). V roce 1995 úspěšně složil makléřskou zkoušku. V roce 1998 se TRADEINVEST investiční společnost, spol. s r. o. transformovala na TRADEINVEST investiční společnost, a.s., nyní PROSPERITA holding, a.s. V této společnosti zastával funkci předsedy představenstva a zároveň pozici generálního ředitele společnosti. Pan Ing. Miroslav Kurka je generálním ředitelem společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. od 1. července 2005, kdy se společnost stala obhospodařovatelem fondu PROSPERITA – OPF globální.

Obchodní ředitel pan **Miroslav Kurka** je absolventem obchodní akademie. Během dlouholeté praxe (od ukončení studia do dubna 1990) pracoval v různých obchodních společnostech (Chemapol Praha, Strojimport Praha, OPOS Karviná). Od května 1990 začal soukromě podnikat. V listopadu 1991 byl spoluzakladatelem a jednatelem investiční společnosti TRADEINVEST spol. s r.o., která založila a obhospodařovala fond PROSPERITA, a.s. Kromě působení v představenstvech a dozorčích radách různých obchodních společností je v současné době místopředsedou představenstva společnosti PROSPERITA holding, a.s. a od 1. července 2005 zároveň obchodním ředitelem společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s., která je obhospodařovatelem fondu PROSPERITA – OPF globální.

Finanční manažer pan **Ing. Miroslav Kučera** je absolventem Vysoké školy báňské v Ostravě (1985). Zastával různé odborné a řídicí funkce ve společnostech PREFA Olomouc (1985-1989, technický rozvoj), PREFIZOL Bohumín (1990-1992, vedoucí obchodního oddělení) a KOVONA Karviná (1994-1996, vedoucí finančního oddělení). Od června 1996 je zaměstnancem společnosti PROSPERITA holding, a.s. (dříve TRADEINVEST investiční společnost spol. s r.o.), původně jako investiční analytik, finanční manažer a od r. 2005 zastává funkci finančního ředitele mateřské společnosti skupiny podniků PROSPERITA. Vedle členství v orgánech společností skupiny PROSPERITA zastává funkci finančního manažera (od r. 2005) a risk manažera (od r. 2011) společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s.

Provozní a marketingový manažer pan **Ing. Martin Ciežák** je absolventem ekonomické fakulty Vysoké školy báňské v Ostravě (r. 1993). Od července 1993 pracoval ve společnosti TRADEINVEST investiční společnost spol. s r. o. Orlová - Lutyně (nyní PROSPERITA investiční společnost, a.s.) ve funkcích analytik a makléř kapitálového trhu. Od července 2005 je provozním a marketingovým manažerem společnosti a zároveň zastává funkce v orgánech některých obchodních společností. Od července 2013 zastává zároveň funkci portfolio manažera fondu PROSPERITA – OPF kvalifikovaných investorů.

1.3. Údaje o depozitáři fondu

Kontrolu hospodaření s majetkem fondu provádí depozitář otevřeného podílového fondu. Funkci depozitáře vykonává **Československá obchodní banka, a.s.**, IČO 00001350, se sídlem Praha 5, Radlická 333/150, PSČ 150 57, a to již od doby vzniku otevřeného podílového fondu.

Depozitář plní také své další povinnosti vyplývající z platných právních předpisů a smlouvy o výkonu funkce depozitáře. Československá obchodní banka, a.s. zároveň zajišťuje úschovu a jiné opatrování majetku podílového fondu.

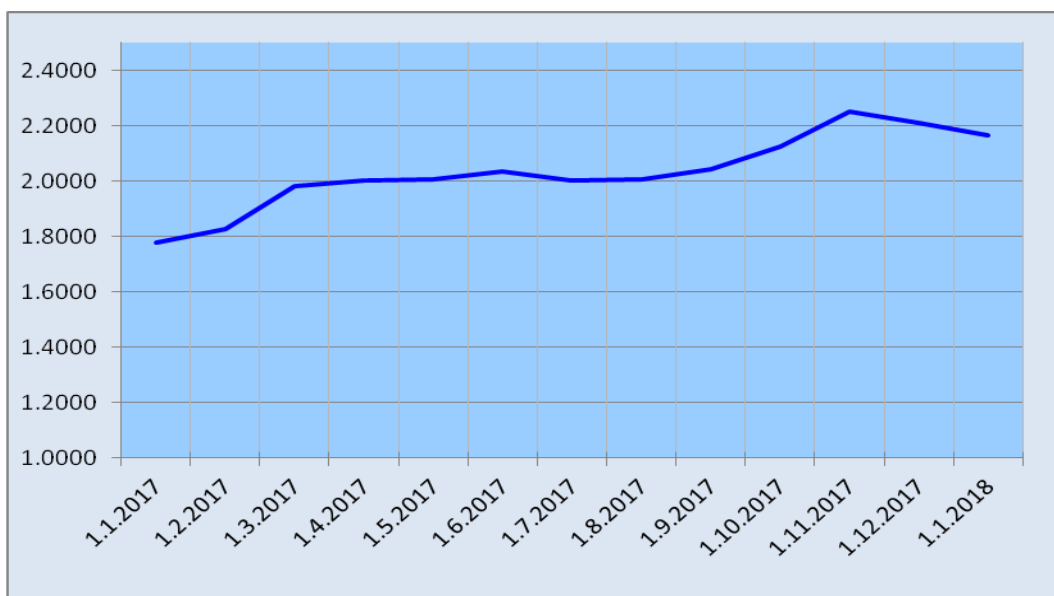
Depozitáři bylo za rok 2017 vyplaceno na všech poplatcích celkem 2 698 tis. Kč.

1.4. Vývoj hodnoty podílového listu v období roku 2017

V období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 se hodnota podílového listu zvýšila z 1,7765 Kč na hodnotu 2,1653 Kč, což představuje meziroční zvýšení hodnoty o 21,89 %.

Následující graf znázorňuje vývoj hodnoty podílového listu otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální během roku 2017.

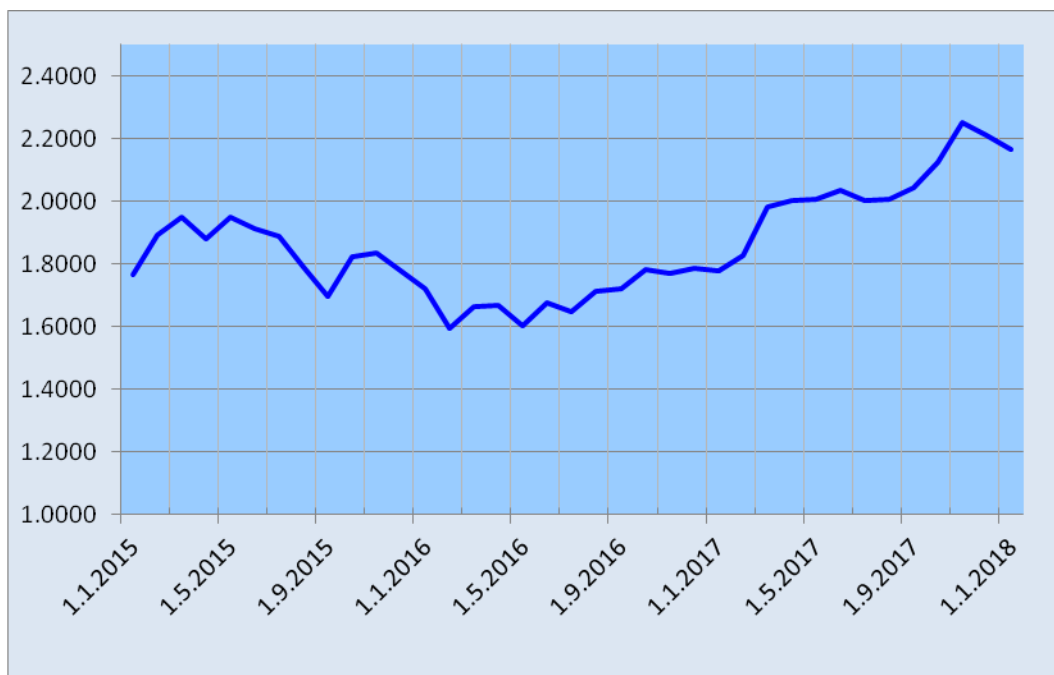
Graf vývoje hodnoty podílového listu v období roku 2017



Během celého roku 2017 docházelo k trvalému růstu hodnoty podílového listu, který byl výsledkem kladného vývoje tržních cen vlastněných akcií. Koncem roku 2017 se tržní ceny některých titulů snižovaly, avšak **během celého roku 2017 se hodnota majetku fondu zvýšila o více než 20 %**.

Následující graf ukazuje vývoj hodnoty podílového listu za období od roku 2015 až do konce roku 2017. Jednotlivé body zobrazují kurzy vždy ke konci kalendářního čtvrtletí.

Graf vývoje hodnoty podílového listu v letech 2015 - 2017



V roce 2018 bude pro vývoj hodnoty podílového listu nadále klíčová situace na amerických akciových trzích a vývoj kurzu měnového páru USD/CZK.

V souladu se statutem fondu je nutno konstatovat, že investice do fondu PROSPERITA – OPF globální je určena pro středně a dlouhodobě zhodnocení finančního majetku a není vhodná pro krátkodobou spekulaci. Podílníci nemohou u svých investic očekávat dosažení krátkodobých zisků. **Podílníci by si měli být vědomi toho, že hodnota podílových listů a příjmy z nich mohou klesat nebo stoupat.**

Přehled účetní hodnoty jednoho podílového listu za posledních pět účetních období:

Hodnota podílového listu k 31. 12. 2013:	1,4801 Kč	(růst o 17,00 % za rok 2013)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2014:	1,6981 Kč	(růst o 14,73 % za rok 2014)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2015:	1,7199 Kč	(růst o 1,28 % za rok 2015)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2016:	1,7765 Kč	(růst o 3,29 % za rok 2016)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2017:	2,1653 Kč	(růst o 21,89 % za rok 2017)

1.5. Údaje o změnách ve statutu fondu

V měsíci únoru 2017 byl vydán aktualizovaný Statut fondu, ve kterém byly uvedeny nejnovější údaje, týkající se minulé výkonnosti fondu a také některé ukazatele (TER, PTR za rok 2016).

Všechny důležité informace a současné znění statutu se nachází na stránkách www.prosperita.com v části „fond“, oddíl „statut fondu.“

1.6. Identifikace majetku otevřeného podílového fondu

V následující tabulce je uveden přehled položek majetku, jehož hodnota přesahuje 1 % hodnoty vlastního kapitálu fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty k 31. prosinci 2017 (všechny ceny jsou uvedeny v tis. Kč).

Přehled majetku PROSPERITA - OPF globální s podílem nad 1 % na vl. kapitálu k 31. 12. 2017

Tuzemské akcie					
ISIN	Název cenného papíru	množství	poř. cena	celk. cena	% podílu
CS0005021351	TESLA Karlín a.s.	56 504	8 147	24 918	1,49%
CZ0005088559	TOMA, a.s.	147 434	39 672	182 966	10,97%
Zahraniční akcie					
US83088M1027	SKYWORKS SOLUTIONS INC	11 500	27 021	23 248	1,39%
US0378331005	APPLE COMPUTER INC.	6 500	22 678	23 420	1,40%
US02079K3059	ALPHABET INC CL A	2 000	36 876	44 856	2,69%
US6821891057	ON SEMICONDUCTOR CORP	107 000	40 058	47 704	2,86%
US0567521085	BAIDU COM	11 500	59 547	57 345	3,44%
KYG814771047	SINA CORP	28 000	61 991	59 800	3,58%
US0382221051	APPLIED MATERIALS INC	120 985	126 783	131 680	7,89%
US64110W1027	NETEASE COM INC ADR	24 100	129 966	177 060	10,61%
US01609W1027	ALIBABA GROUP HOLDING	57 500	171 381	211 094	12,65%
US5951121038	MICRON TECHNOLOGY	348 366	244 585	304 990	18,28%
US30303M1027	FACEBOOK	82 000	259 698	308 075	18,46%
Skupina majetku		množství	poř.cena	celk. cena	% podílu
Tuzemské akcie celkem		211 959	49 703	208 832	12,52%
Zahraniční akcie celkem		808 351	1 219 385	1 426 730	85,51%
Cenné papíry celkem		1 020 310	1 269 088	1 635 562	98,02%
Pohledávky				53 288	3,19 %
Finanční majetek (Kč)				85 813	5,14 %
Finanční majetek (cizí měna)				10 170	0,61 %
Ostatní majetek celkem				149 271	8,95 %
Cizí zdroje				- 116 268	-6,97 %
Čisté obchodní jmění (NAV) v tis. Kč				1 668 565	100,0%
Celkový počet podílových listů (nom. hodnota 1.0 Kč)				770 580 921	
Čisté obchodní jmění (NAV) na jeden podílový list:				2,1653	Kč

1.7. Údaje o obchodnících s cennými papíry

Během účetního období roku 2017 jsou aktuální smlouvy pro činnost obchodníka s cennými papíry u obhospodařovaného otevřeného podílového fondu s níže uvedenými společnostmi:

1. Česká spořitelna a.s., se sídlem Praha 4, Olbrachtova 1929/62, PSČ 140 00, IČ 45244782.
2. Patria Finance, a.s., se sídlem Praha 1, Jungmannova 745/24, PSČ 110 00, IČ 60197226.
3. Wood & Company Financial Services a.s., se sídlem v Praze 1, Náměstí Republiky 1079/1a, PSČ 110 00, IČ 26503808.
4. J & T BANKA, a.s., se sídlem v Praze 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, IČ 47115378.
5. Roklen360 a.s., se sídlem Praha 1, Václavské náměstí 838/9, Nové Město, PSČ 110 00, IČ 60732075.
6. CYRRUS a.s., se sídlem Brno, Veveří 111 (PLATINIUM), PSČ 616 00, IČ 63907020.

Během roku 2017 vykonávaly aktivně činnost obchodníka s cennými papíry pouze společnosti č. 2 a 4.

1.8. Doplnkové údaje o výkonnosti a nákladovosti fondu

A	B	C	Hodnota
Fondový kapitál podílového fondu (vlastní kapitál, v tis. Kč)	k 31. 12. 2015	1	1 263 623
	k 31. 12. 2016	2	1 328 850
	k 31. 12. 2017	3	1 668 565
Počet emitovaných podílových listů (kusy)	k 31. 12. 2015	4	734 702 613
	k 31. 12. 2016	5	748 023 281
	k 31. 12. 2017	6	770 580 921
Fondový kapitál připadající na jeden podílový list (v Kč)	k 31. 12. 2015	7	1.7199
	k 31. 12. 2016	8	1.7765
	k 31. 12. 2017	9	2.1653
Roční výkonnost fondu (v %)	rok 2015	10	1.28%
	rok 2016	11	3.29%
	rok 2017	12	21.89%
Jmenovitá hodnota 1 podílového listu (v Kč)	(stejná od založení fondu)	10	1.00
Hodnota všech vyplácených výnosů (v Kč)	(výnosy jsou reinvestovány)	11	0.00
Úplata hrazena obhospodařovateli fondu:	tis. Kč (za rok 2017)	12	31 071
Úplata hrazena depozitáři:	tis. Kč (za rok 2017)	13	2 698
Poplatky obchodníkům s cennými papíry:	tis. Kč (za rok 2017)	14	1 948
Náklady na audit:	tis. Kč (za rok 2017)	15	169
Ostatní správní poplatky:	tis. Kč (za rok 2017)	16	26
Průměrná hodnota vlastního kapitálu	tis. Kč (za rok 2017)	16	1 553 563
Nákladovost celkem (TER, v %)	(za rok 2017)	17	2.31%

2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti a obhospodařovaných fondů v roce 2017 a o záměrech pro rok 2018

Vážení akcionáři a vážení obchodní přátelé,

chci Vás touto cestou informovat o podnikatelské činnosti společnosti **PROSPERITA investiční společnost, a.s.** v roce 2017, o stavu majetku **dvou obhospodařovaných otevřených podílových fondů (OPF)**, a také o záměrech představenstva a vedení investiční společnosti pro další období.

Naše společnost, je pokračovatelem původní investiční společnosti PROSPERITA, která podniká v oblasti kolektivního investování již od roku 1992, obhospodařuje dva otevřené podílové fondy:

- a) **PROSPERITA – OPF globální** (založen v r. 1992 a transformován v r. 2001),
- b) **PROSPERITA – OPF kvalifikovaných investorů** (založen v r. 2013).

Dovolte mi, abych Vás postupně seznámil s výsledky aktivního spravování obou otevřených podílových fondů.

Z hlediska významnosti je pro nás nejdůležitější obhospodařování fondu **PROSPERITA – OPF globální**, kterému se během roku 2017 zvýšil vlastní kapitál o 339 715 tis. Kč, což představuje meziroční zvýšení tržní ceny podílových listů o 21,89 %. Hospodářský výsledek po zdanění představuje zisk ve výši 173 666 tis. Kč. Je možno konstatovat, že pro fond to byl velmi úspěšný rok.

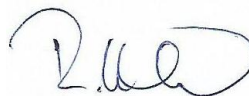
Během celého roku 2017 docházelo k trvalému růstu hodnoty podílového listu, který byl výsledkem kladného vývoje tržních cen vlastněných akcií. Koncem roku 2017 se tržní ceny některých titulů snižovaly, avšak **během celého roku 2017 se hodnota majetku fondu zvýšila téměř o 22 %**.

Majitelé podílových listů otevřeného podílového fondu PROSPERITA - OPF globální během roku 2017 investovali do fondu částku ve výši 62 514 tis. Kč. Za stejné období fond odkoupil 6 359 tis. podílových listů v tržní hodnotě 13 062 tis. Kč. Je možno konstatovat, že objem vydaných podílových listů byl o 49 452 tis. Kč vyšší než hodnota odkoupených podílových listů.

Druhý obhospodařovaný fond **PROSPERITA – speciální OPF kvalifikovaných investorů** vykazoval na počátku roku 2017 postupný růst hodnoty vlastního kapitálu, avšak konec přinesl snížení tržní ceny zahraničních akcií, zejména z důvodu prudkého posilování měny CZK vůči USD. Pro tento fond byly úspěšné investice do tuzemských akcií a podílových listů, jejichž hodnota se po celý rok postupně zvyšovala. Celkově je možno konstatovat, že výsledkem hospodaření fondu za rok 2017 je ztráta ve výši 1 536 tis. Kč. Tržní cena jednoho podílového listu se za celý rok snížila o 0,05 %.

Management společnosti **PROSPERITA – investiční společnost, a.s.** bude usilovat o to, aby v roce 2018 a v dalších letech bylo hospodaření obou obhospodařovaných fondů ziskové. Je možno očekávat, že za rok 2018 vytvoří investiční společnost stejný zisk jako v roce 2017.

Dovolte mi, abych při této příležitosti poděkoval všem obchodním partnerům, zaměstnancům investiční společnosti, představenstvu i členům dozorčí rady za práci, vykonanou pro investiční společnost a pro obhospodařované fondy.



Bc. Rostislav Šindlář
předseda představenstva
PROSPERITA investiční společnost, a.s.

3. Účetní závěrka fondu

Ministerstvo financí České republiky Vyhlaška č. 501/2002 Sb. Výkaz: OFZ (ČNB) 10-02 Soubor: ROFOS 10	Obchodní firma: Sídlo: Identifikační číslo: Předmět podnikání: Právní forma:	PROSPERITA - OPF globální Nádražní 213/10, Ostrava, Moravská Ostrava 90 03 81 84 Otevřený podílový fond účetní jednotka invest. společnosti
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Účetní závěrka k : 31.12.2017

Rozvaha fondu kolektivního investování
(v tis. Kč)

AKTIVA		Sledované období 12/2017	Min. období 31. 12. 2016
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
Aktiva celkem:	1	1 784 832	1 349 152
1. Pokladní hotovost	2	0	0
2. Pohledávky za bankami	3	95 983	2 422
Pohledávky za bankami splatné na požádání	4	95 983	2 422
Pohledávky za bankami jiné než splatné na požádání	5	0	0
3. Pohledávky za nebankovními subjekty	6	0	0
Pohledávky za neb. subjekty splatné na požádání	7	0	0
4. Dluhové cenné papíry	9	0	0
Dluhové cenné papíry vydané ostatními osobami	11	0	0
5. Akcie, podílové listy a ostatní podíly	12	1 635 561	1 335 156
Akcie	13	1 635 561	1 335 156
Podílové listy	14	0	0
9. Ostatní aktiva	24	53 288	11 574
Pohledávky vůči obchodním partnerům	24a	53 288	11 574
11. Náklady a příjmy příštích období	26	0	0

PASIVA		Sledované období 12/2017	Min. období 31. 12. 2016
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
Pasiva celkem:	1	1 784 832	1 349 152
1. Závazky vůči bankám	2	0	0
2. Závazky vůči nebankovním subjektům	5	0	0
Závazky vůči nebankovním subjektům splatné na požádání	6	0	0
3. Ostatní pasiva	8	116 023	20 168
Závazky vůči obchodním partnerům	8a	92 457	11 495
Závazky vůči státu	8b	23 566	8 673
Záporné reálné hodnoty derivátů	8c	0	0
4. Výnosy a výdaje příštích období	9	244	134
8. Emisní ážio	18	216 512	189 618
11. Kapitálové fondy	24	911 913	906 585
12. Oceňovací rozdíly	25	366 474	249 876
Oceňovací rozdíly z majetku a závazků	26	366 474	249 876
13. Nerozdělený zisk nebo neuhraz. ztráta z předchozích období	30	0	0
14. Zisk nebo ztráta za účetní období	31	173 666	-17 229
15. Vlastní kapitál celkem (součet 7-14)	31a	1 668 565	1 328 850

Specifikace podrozvahových aktiv a pasiv		Sledované období 12/2017	Min. období 31. 12. 2016
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
4. Pohledávky z pevných termínových operací	4	0	0
8. Hodnoty předané k obhospodařování	8	1 668 565	1 328 850
12. Závazky z pevných termínových operací	12	0	0

Ministerstvo financí

České republiky

Vyhláška č. 501/2002 Sb.

Výkaz: OFZ (ČNB) 20-02

Soubor: VYFOS 20

 Obchodní firma: **PROSPERITA - OPF globální**

Sídlo: Nádražní 213/10, Ostrava, Moravská Ostrava

Identifikační číslo: 90 03 81 84

Předmět podnikání: Otevřený podílový fond

Právní forma: účetní jednotka invest. společnosti

 Účetní závěrka k: **31.12.2017**
**Výkaz zisku a ztráty fondu kol. investování
(v tis. Kč)**

Název položky výkazu	Číslo řádku	Sledované období 01- 12/2017	Od začátku do konce min. roku 2016
A	B	1	2
1. Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	35	13
Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	2	0	0
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	3	35	13
3. Výnosy z akcií a podílů	5	10 179	20 355
Ostatní výnosy z akcií a podílů	7	10 179	20 355
Výnosy z akcií tuzemských	7a	5 129	6 839
Výnosy z akcií zahraničních	7b	5 050	13 516
4. Výnosy z poplatků a provizí	8	1	0
5. Náklady na poplatky a provize	9	35 717	29 191
Poplatky na obhospodařování	9a	31 071	25 188
Poplatky a provize na platební styk	9b	37	64
Poplatky a provize na operace s investičními instrumenty	9c	1 922	1 716
Poplatky a provize ostatní	9d	2 687	2 223
6. Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	10	214 580	-6 603
Zisk nebo ztráta z obchodování s tuzemskými akciemi	10a	64 194	107
Zisk nebo ztráta z obchodování se zahraničními akciemi	10b	117 615	-5 669
Zisk nebo ztráta z obchodování s dluhopisy	10c	0	0
Zisk nebo ztráta z obchodování s CP fondů kolektivního investování	10d	0	0
Zisk nebo ztráta z derivátů	10e	34 844	-703
Zisk nebo ztráta z nástrojů peněžního trhu	10f	-2 073	-338
9. Správní náklady	13	195	194
Ostatní správní náklady	18	195	194
12. Rozpuštění opr.položek a rezerv k pohl. a zárukám	19	-71	0
19. Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	28	188 954	-15 620
23. Daň z příjmů	32	15 288	1 609
splatná	32a	5 242	395
odložená	32b	10 046	1 214
24. Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	173 666	-17 229

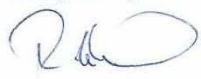

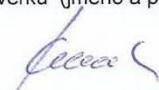
Přehled o změnách vlastního kapitálu (v celých tisících Kč) k:
31.12.2017

Název účetní jednotky:	PROSPERITA investiční společnost, a. s., otevřený podílový fond globální
Sídlo účetní jednotky:	Nádražní 213/10, Ostrava, Moravská Ostrava
IČ (přidělené SCP):	90 03 81 84

Položky vlastního kapitálu a jejich změny	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Nerozdělený zisk min. let	Zisk (ztráta)	Celkem
Počátek k 01. 01. 2016	0	0	179 335	722 298	191 024	170 966	0	1 263 623
Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do HV					58 852			58 852
Čistý zisk/ztráta za účetní období					0		-17 229	-17 229
Převody do fondů *)			18 896	24 836				43 732
Použití fondů **)			-8 613	-11 515				-20 128
Ostatní změny ***)				170 966		-170 966	0	0
Zůstatek k: 31.12.2016	0	0	189 618	906 585	249 876	0	-17 229	1 328 850
Počátek k 01. 01. 2017	0	0	189 618	906 585	249 876	-17 229	0	1 328 850
Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do HV					116 598			116 598
Čistý zisk/ztráta za účetní období					0		173 666	173 666
Převody do fondů *)			33 596	28 916				62 512
Použití fondů **)			-6 702	-6 359				-13 061
Ostatní změny ***)				-17 229		17 229	0	0
Zůstatek k: 31.12.2017	0	0	216 512	911 913	366 474	0	173 666	1 668 565

Vysvětlující poznámky:

- *) Jedná se o nově emitované podílové listy
- ***) Jedná se o odkoupené podílové listy
- ***) Zisk účetního převeden na účet kapitálové fondy

Zpracováno dne: 19.2.2018	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky  Bc. Rostislav Šindlář	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)  Vladimíra Klimková	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)  Ing. Miroslav Kučera
------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2017

Sídlo investiční společnosti, která je obhospodařovatelem fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava. Podrobné údaje jsou uvedeny v kapitole 1.1. Výroční zpráva.

Zaměření fondu: PROSPERITA investiční společnosti, a.s., otevřený podílový fond globální je speciálním fondem cenných papírů. Hlavním cílem otevřeného podílového fondu je dosáhnout dlouhodobého kapitálového zhodnocení vkladů podílníků fondu investováním peněžních prostředků do diverzifikovaného portfolia cenných papírů, především akcií, dluhopisů, podílových listů a dalších instrumentů peněžního trhu v souladu se statutem fondu

4. Uplatněné směrnice, účetní metody a způsoby oceňování

4.1. Uplatněné směrnice a ustanovení pro zpracování účetní závěrky

Předkládaná účetní závěrka fondu byla zpracována v souladu s ustanoveními těchto právních předpisů:

- a) Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- b) Zákon č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech
- c) Vyhláška Ministerstva financí ČR 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.
- d) Příloha č. 2 k vyhlášce č. 244/2013 Sb. o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech.
- e) Vyhláška ČNB č. 249/2013 Sb. o oznamování údajů obhospodařovatelem a administrátorem investičního fondu a zahraničního investičního fondu České národní bance.

Otevřený podílový fond dodržuje regulační požadavky zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech. Na všech účetních záznamech účetní závěrky je v záhlaví uváděno IČO 90038184.

Účetní závěrka obsahuje rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přílohu v účetní závěrce. V účetních výkazech jsou uváděny údaje za běžné účetní období a minulé účetní období. Součástí Výroční zprávy je také přehled portfolia fondu (k datu účetní závěrky). Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Obhospodařovatel fondu je součástí finanční skupiny PROSPERITA, jejíž mateřskou společností je PROSPERITA holding a.s., která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku za celou skupinu.

4.2. Způsoby oceňování majetku

4.2.1. Ocenění cenných papírů

Ve sledovaném účetním období vlastnil otevřený podílový fond cenné papíry, které jsou při pořízení oceňovány pořizovacími cenami. Cenné papíry, které jsou registrované, byly oceňovány v průběhu účetního období tržními cenami. Tržními cenami se rozumí závěrečné ceny na veřejných trzích v České republice (Burza cenných papírů Praha, RM-SYSTÉM - česká burza cenných papírů, a.s.) a závěrečné ceny na zahraničních burzách (Londýn, Frankfurt, New York a další burzy).

Přecenění cenných papírů bylo prováděno každý týden k poslednímu pracovnímu dni každého týdne. Z důvodu výpočtu odměny pro obhospodařovatele se oceňování majetku otevřeného podílového fondu provádí také k poslednímu kalendářnímu dni v měsíci, naposledy k 31. 12. 2017.

Akcie v portfoliu fondu jsou klasifikovány jako realizovatelné cenné papíry a v souladu s Českým účetním standardem pro finanční instituce č.108 jsou přeceňovány na reálnou hodnotu rozvahově – to znamená přímo proti účtům oceňovacích rozdílů ve vlastním kapitálu. Při prodeji se vzniklé oceňovací rozdíly odúčtují z kapitálových fondů a proúčtují na účty výsledku hospodaření.

Výjimkou v oceňování jsou akcie společnosti Harvardský průmyslový holding, a.s. - v likvidaci, jejichž vlastnictví ve fondu není v souladu s příslušným ustanovením zákona č. 240/2013 Sb. U těchto akcií zastavil Centrální depozitář cenných papírů veškeré převody, a proto jsou oceněny nulovou hodnotou.

4.2.2. Ocenění finančního majetku

Ve sledovaném účetním období vykazoval otevřený podílový fond pouze pohledávky za bankami (vklady na běžných účtech). Finanční majetek je oceněn nominální hodnotou.

Ze zahraničních měn tvoří největší podíl ve finančním majetku běžné účty ve měně USD a EUR. Finanční majetek v cizí měně byl přepočten na českou měnu kurzem ČNB, platným k rozvahovému dni.

4.2.3. Ocenění pohledávek za nebankovními subjekty

Fond PROSPERITA – OPF globální nevykazuje pohledávky za nebankovními subjekty.

Reálné hodnoty derivátů byly oceněny kurzem ČNB k rozvahovému dni. U některých pohledávek z obchodního styku (viz bod 3.7.) byly vytvořeny opravné položky.

4.2.4. Ocenění ostatních aktiv a ostatních pasiv

Mezi ostatní aktiva, vykazovaná v rozvaze, patří pohledávky vůči státu a pohledávky vůči obchodním partnerům. Pohledávky byly oceněny nominální hodnotou.

Mezi ostatní pasiva, vykazovaná v rozvaze, patří závazky vůči státu a dohadné účty pasivní. Závazky jsou oceněny nominální hodnotou. Účetní jednotka nevykazuje žádné závazky po lhůtě splatnosti.

4.2.5. Kontrola oceňování majetku a závazků

Kontrolu oceňování veškerého majetku a závazků otevřeného podílového fondu provádí depozitář. Funkci depozitáře vykonává Československá obchodní banka, a.s. Bližší údaje o depozitáři jsou uvedeny v odstavci 1.3.

4.3. Přepočtení cizích měn na českou měnu

Ve sledovaném období otevřený podílový fond používal týdenní kurzy, vyhlášené Českou národní bankou ke dni přecenění (každý pátek). Přecenění finančního majetku, cenných papírů, pohledávek a závazků v cizích měnách se koná pravidelně každý týden v souladu s platným statutem fondu, a také na konci každého kalendářního měsíce. Oceňování forwardů je popsáno v kapitole 4.5.

Poslední přecenění ve sledovaném období bylo provedeno kurzem České národní banky, platným k datu účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2017. Zahraniční dividendy a srážková daň z těchto dividend se přepočítávají jednotným kurzem, stanoveným Ministerstvem financí.

4.4. Okamžik uskutečnění účetního případu

Okamžikem uskutečnění účetního případu při nákupu a prodeji cenného papíru se rozumí okamžik sjednání smlouvy o nákupu nebo prodeji. Dále je rozhodující den provedení nebo přijetí platby, postoupení pohledávky, pohybu majetku uvnitř účetní jednotky, popřípadě den, ve kterém má účetní jednotka k dispozici potřebné doklady, které nastalé skutečnosti dokumentují z hlediska požadavků průkazného účetnictví. V případě vykupovaných podílových listů je rozhodující datum uzavření smlouvy a v případě emitovaných podílových listů je rozhodující datum přijetí peněžních prostředků na běžný účet.

V případech, na které se nevztahuje výše uvedený odstavec, se tímto dnem rozumí den, ve kterém dojde k nabytí nebo zániku vlastnictví, popř. práv k cizím věcem, ke vzniku pohledávky a závazku, jejich změně nebo zániku, ke zjištění škody, manka, schodku, přebytku, k pohybu majetku uvnitř účetní jednotky a k dalším skutečnostem, které jsou předmětem účetnictví a které nastaly, nebo které vyplývají z vnitřních podmínek účetní jednotky anebo ze zvláštních předpisů.

O přijatých dividendách se účtuje datem nároku na dividendu, pokud je tento údaj známý. V ostatních případech se účtuje až o přijatých dividendách.

4.5. Postupy účtování obchodů s cennými papíry a derivátů

Okamžikem uskutečnění účetního případu při nákupu a prodeji cenného papíru se rozumí okamžik sjednání smlouvy o nákupu nebo prodeji cenného papíru.

Měnové forwardy jsou při týdenním oceňování přeceněny cenou, zjištěnou na mezibankovním trhu cizích měn (data jsou zprostředkována společností Bloomberg) ve spolupráci s depozitářem fondu. Ke dni účetní závěrky fond nevykazuje žádné měnové forwardy.

4.6. Postupy účtování odložené daně a daně z příjmů právnických osob

Během celého účetního období fond při každém ocenění účtoval o odložené dani z příjmů, a to z oceňovacích rozdílů realizovatelných cenných papírů. K 31. 12. 2017 vykazuje fond odložený daňový závazek ve výši 18 324 tis. Kč.

Protože letošní rok byl pro fond úspěšný, tak i po odečtení uplatnitelných daňových ztrát z minulých let ve výši 83 928 tis. Kč bude fond zároveň se srážkovou daní ze zahraničních dividend platit letos i daň z příjmů právnických osob. Celková výše daňového závazku k 31. 12. 2017 činí 5 242 tis. Kč. Je možno konstatovat, že i v dalších letech, díky naprostému vyčerpání uplatnitelných daňových ztrát, můžeme očekávat platbu daně, pokud se situace fondu bude i nadále vyvíjet příznivě.

4.7. Postupy účtování úrokových výnosů a nákladů a výnosů z cenných papírů

V minulém účetním období účetní jednotka nečerpala žádný úvěr, a proto nevykazuje žádné nákladové úroky. Úrokové výnosy z termínovaných vkladů u bank jsou vykazovány v hrubé výši na příslušných výnosových účtech.

Výnosy z tuzemských i zahraničních dluhopisů se účtují v čisté výši na příslušných výnosových účtech. Výnosy z tuzemských dividend se účtují v čisté výši (po zdanění), výnosy ze zahraničních dividend jsou také účtovány v čisté hodnotě na příslušných výnosových účtech. Výnosy ze zahraničních dividend podléhají samostatnému zdanění v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb. o daních z příjmů v platném znění.

Pokud emitent zahraničního dluhopisu při výplatě kupónu vyplatil hodnotu kupónu po zdanění, pak se o tento zdaněný výnos snižuje základ daně z příjmů právnických osob podle platných daňových předpisů.

4.8. Metody a postupy identifikace klasifikovaných ohrožených aktiv a jejich odpisování

Jelikož účetní jednotka není bankou, neposkytuje žádným fyzickým ani právnickým osobám úvěry. Je možno konstatovat, že účetní jednotka klasifikuje tato ohrožená aktiva:

1. Pohledávky po lhůtě splatnosti, jejichž celková účetní hodnota k datu účetní závěrky tj. k 31. prosinci 2017, činila 6 821 tis. Kč. Jedná se o následující pohledávky, přihlášené do konkursu v předcházejících účetních obdobích:

- a) PRIVATE INVESTORS a.s., celkem 4 802 tis. Kč
- b) CHEMAPOL GROUP, a.s., celkem 2 019 tis. Kč

K výše uvedeným pohledávkám byly vytvořeny v minulých obdobích opravné položky v plné účetní hodnotě.

2. Neobchodovatelné nebo nepřevoditelné akcie. Tato ohrožená aktiva jsou oceněna nulovou hodnotou. Bližší popis této skupiny majetku je popsán v kapitole 4.2.1.

5. Používané finanční nástroje k řízení rizik

Jelikož účetní jednotka není bankou a neposkytuje úvěry, nepoužívá žádné metody hodnocení úvěrového rizika. Pro omezení tržního rizika z kolísání zahraničních měn účetní jednotka zajišťovala během roku 2017 cizí měny měnovými forwardy. Vzhledem ke skutečnosti, že většina zahraničních akcií byla emitována v měně USD, všechny forwardy se týkaly zajištění měny USD vůči CZK.

Účetní jednotka se řídí omezením a rozložením rizika vlastněných cenných papírů, uvedeným v ustanovení § 34, 37, 77 a 78 nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování. Další údaje o řízení rizik a o zásadách obhospodařování fondu jsou popsány ve Statutu podílového fondu.

Účetní jednotka používá k měření rizik metodu hodnoty v riziku VaR (value at risk), která je založena na modelu relativní a absolutní rizikové hodnoty, která splňuje tyto požadavky:

- a) riziková hodnota je počítána jednou za dva týdny,
- b) pro výpočet rizikové hodnoty je používán jednostranný konfidenční interval se spolehlivostí 99 %,
- c) pro výpočet rizikové hodnoty je obdobím držení nástrojů 1 měsíc,
- d) efektivní historické období pozorování pro výpočet rizikové hodnoty je 1 rok,
- e) u úrokového rizika se zohledňují rizikové faktory odpovídající úrokovým mírám v každé měně,
- f) u akciového rizika jsou zohledňovány rizikové faktory odpovídající každému trhu, na kterém má fond akciové nástroje,
- g) u měnového rizika jsou zohledňovány rizikové faktory odpovídající nástrojům v jednotlivých cizích měnách,
- h) model zohledňuje případné specifické riziko, obsahuje zpětné a stresové testování.

Oddělení řízení rizik investiční společnosti sleduje riziky pravidelně co dva týdny a o výsledcích své činnosti vypracovává pro představenstvo a vedení společnosti každý měsíc podrobnou zprávu.

V souladu s rozhodnutí představenstva společnosti bylo vytvořeno referenční portfolio a pro řízení rizik se využívají také údaje o riziku tohoto referenčního portfolio.

K datu účetní závěrky fond vykazuje hodnotu VaR celého portfolio ve výši 14,70 % a hodnota VaR referenčního portfolio činí 7,41 %. Ke konci minulého účetního období vykazoval fond hodnotu VaR celého portfolio ve výši 14,92 % a hodnota VaR referenčního portfolio činila 11,87 %.

Další údaje o řízení rizik a o zásadách obhospodařování fondu jsou podrobně popsány ve Statutu podílového fondu (kapitola 7). Statut fondu je k dispozici na www.prosperita.com / OPF globální.

6. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem

Vzhledem k ustanovení § 19 odst. 1) nařízení vlády č. 243/2013 Sb., které investiční společnosti ukládá, aby v majetku podílového fondu nebylo více než 10 % z celkové jmenovité hodnoty investičních cenných papírů vydaných jedním emitentem, otevřený podílový fond neviduje žádné účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem.

PROSPERITA investiční společnost, a.s., která je obhospodařovatelem otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální, vykonává hlasovací práva k akciím fondu, jejichž emitentem jsou tuzemské akciové společnosti.

Údaje o akciích fondu, u nichž jsou vykonávána hlasovací práva, a jejichž hlasovací práva jsou součástí jednání ve shodě s právníckými osobami skupiny PROSPERITA, jejichž ovládající osobou je společnost

PROSPERITA holding, a.s. (IČ 25820192), jsou uvedeny v následujících tabulkách. Oceňovací kurs akcií byl stanoven podle zákona č. 240/2013 Sb. (§ 194 a násl.).

Účetní období roku 2017						
Název cenného papíru	množství	nom. hodnota	nom. hodnota celkem v tis. Kč	oceňovací kurz	ocenění celkem v tis. Kč	hlasovací práva
ENERGOAQUA, a.s.	351	1 000,00	351	2 700,00 Kč	948	0,05 %
TOMA, a.s.	147 434	1 000,00	147 434	1 241,00 Kč	182 966	9,98 %
TESLA Karlín a.s.	56 504	680,00	38 423	441,00 Kč	24 918	9,60 %
Celkem 31. 12. 2017:			186 208		208 832	

Účetní období roku 2016						
Název cenného papíru	množství	nom. hodnota	nom. hodnota celkem v tis. Kč	oceňovací kurz	ocenění celkem v tis. Kč	hlasovací práva
ENERGOAQUA, a.s.	40 228	1 000,00	40 228	2 651,00 Kč	106 644	5,72 %
TOMA, a.s.	147 434	1 000,00	147 434	901,00 Kč	132 838	9,98 %
TESLA Karlín a.s.	56 504	680,00	38 423	501,10 Kč	28 314	9,60 %
Celkem 31. 12. 2016:			226 085		267 797	

Společnost ENERGOAQUA, a.s. vyplatila v r. 2017 dividendu v hrubé výši 150,- Kč na jednu akcii, kterých fond k rozhodnému dni vlastnil celkem 40 228 kusů akcií. Fond obdržel po zdanění dividendy v celkové částce 5 129 tis. Kč.

7. *Obory činnosti a zeměpisné oblasti, ve kterých fond provozuje svou činnost*

Otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální není právnickou osobou, ale pouze samostatnou účetní jednotkou investiční společnosti. Dle rozhodnutí Finančního úřadu Ostrava I ze dne 27. července 2012 je PROSPERITA – OPF globální samostatným daňovým subjektem, kterému bylo přiděleno DIČ CZ683121867.

Rozhodujícím předmětem činnosti obhospodařovatele fondu, kterým je společnost PROSPERITA investiční společnost, a.s., je činnost dle ust. § 14 odst. 1 písmeno a) zákona o kolektivním investování, vykonávaná na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č. j. 41/N/65/2005/4 ze dne 17. června 2005.

Otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální provozuje svou činnost pouze v České republice. V portfoliu fondu se nacházejí tuzemské akcie a zahraniční akcie, jejichž podíly na celkovém portfoliu jsou uvedeny v kapitole 1.6.

8. *Významné položky účetních výkazů a přehledu o změnách ve vl. kapitálu*

8.1. Významné položky rozvahy

Účetní hodnota aktiv otevřeného podílového fondu PROSPERITA - OPF globální k 31. 12. 2017 činí celkem 1 784 832 tis. Kč. Tato aktiva je možno rozdělit dle metodiky České národní banky takto:

Struktura aktiv	rok 2017	rok 2016
Domácí akcie	11,70 %	19,85 %
Domácí – pohledávky	2,99 %	0,86 %
Domácí - hotovost + termínované vklady	4,81 %	0,04 %
Zahraniční akcie	79,93 %	79,11 %
Zahraniční - hotovost + termínované vklady	0,57 %	0,14 %
Aktiva celkem	100 %	100 %

Složení aktiv se během účetního období roku 2017 v porovnání s rokem 2016 částečně změnilo. Během roku 2017 se celkový objem aktiv zvýšil o 435 680 tis. Kč, což představuje růst obhospodařovaného majetku o 32,29 %. K růstu aktiv přispělo zvýšení tržní hodnoty akcií a také nově emitované podílové listy investorů.

Účetní hodnota pasiv otevřeného podílového fondu PROSPERITA - OPF globální k 31. 12. 2017 činila celkem 1 784 832 tis. Kč. Významné položky pasiv jsou uvedeny v následující tabulce, ze které je zřejmé, že hodnota vlastního kapitálu se oproti minulému roku zvýšila o 339 715 tis. Kč, přičemž hodnota vlastního kapitálu na 1 podílový list se zvýšila o 21,89 %. Bližší údaje o změnách vlastního kapitálu jsou popsány v kapitole 8.4.

Struktura pasiv (v tis. Kč)	31.12.2017	31.12.2016
Vlastní kapitál:	1 668 565	1 328 850
Ostatní pasiva:	116 023	20 168
Výdaje příštích období:	244	134
Pasiva celkem	1 784 832	1 349 152

Ostatní pasiva se zvýšila o 95 855 tis. Kč. Řádek „Závazky vůči obchodním partnerům“ představuje především závazky vůči obhospodařovateli fondu, které byly uhrazeny v termínu do 11. ledna 2018, dále závazek vůči obchodníkovi s cennými papíry (vypořádáno v termínu do 03. ledna 2018) a směna finančních prostředků z CZK na USD. Výdaje příštích období se v porovnání s rokem 2016 nepatrně zvýšily.

Otevřený podílový fond nemá svůj základní kapitál, vykazuje pouze kapitálové fondy, emisní ážio a oceňovací rozdíly z majetku a závazků. Účetní jednotka nevytváří žádné rezervní fondy ani fondy ze zisku. Hospodářský výsledek je převáděn na účet kapitálových fondů.

8.2. Významné položky podrozvahy

K rozvahovému dni fond neneviduje žádné pohledávky a závazky na podrozvahových účtech.

Nejvýznamnější položkou podrozvahy je částka 1 668 565 tis. Kč, která vyjadřuje hodnotu vlastního kapitálu, předaného k obhospodařování investiční společnosti. Fond neneviduje žádná podřízená aktiva ani podřízená pasiva.

K datu účetní závěrky fond nenevidoval žádné termínované obchody s cizími měnami (forwardy a swapy), protože jejich trvání na přelomu roku by bylo pro fond nevýhodné.

8.3. Významné položky výkazu zisku a ztráty

Nejvýznamnější nákladovou položkou fondu jsou náklady na poplatky a provize (celkem 35 717 tis. Kč), z čehož poplatky na obhospodařování fondu činily 31 071 tis. Kč. Tyto náklady představují v souladu se statutem fondu 2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce.

Náklady na obhospodařování majetku fondu se v návaznosti na nárůst průměrné hodnoty majetku fondu v porovnání s rokem 2016 zvýšily o 23,36 % (5 883 tis. Kč).

Ostatní poplatky a provize (2 687 tis. Kč) se týkají depozitáře fondu. Vzhledem ke zvýšení objemu obchodů s akciemi v roce 2017 se celkové náklady na operace s investičními instrumenty zvýšily o 206 tis. Kč. U ostatních poplatků došlo k zvýšení o 464 tis. Kč a u poplatků za platební styk k mírnému snížení o 27 tis. Kč.

Významné položky výkazu zisku a ztráty	rok 2017	rok 2016
Výnosy z úroků a poplatků celkem:	35	13
Výnosy z držby akcií:	10 179	20 355
Výnosy z poplatků a provizí:	1	0
Zisk/Ztráta z finančních operací:	214 580	-6 603
z toho: zisk/ztráta z obchodování s tuzemskými CP:	64 194	107
zisk/ztráta z obchodování se zahraničními CP:	117 615	-5 669
zisk/ztráta z obchodování s ostatními fin. nástroji:	32 771	-1 041
Náklady na obhospodařování fondu:	31 071	25 188
Náklady na poplatky a provize (jiné než obhospodařovateli):	4 646	4 003
Ostatní správní náklady fondu:	195	194
Rozpuštění opravných položek k pohledávkám:	-71	0
Zisk/Ztráta za účetní období před zdaněním:	188 954	-15 620
Daň z příjmů:	15 288	1 609
Zisk/Ztráta za účetní období po zdanění:	173 666	-17 229

Za účetní období roku 2017 dosáhl fond PROSPERITA - OPF globální zisk z finančních operací v celkové výši 214 580 tis. Kč. Tento kladný výsledek hospodaření ovlivnil nejvíce zisk z obchodování se zahraničními akciemi (117 615 tis. Kč), zisk z obchodování s tuzemskými akciemi (64 194 tis. Kč), dále zisk ze zajištění cizích měn (34 844 tis. Kč) a také záporný výsledek z přecenění nástrojů peněžního trhu ve výši -2 073 tis. Kč.

Mezi další významné výnosové položky fondu za období roku 2017 patří výnosy z dividend v celkové hodnotě 10 179 tis. Kč, které se v porovnání s rokem 2016 snížily o 10 176 tis. Kč (snížení o 49,99 %).

Z výkazu zisku a ztráty je zřejmé, že fond PROSPERITA - OPF globální dosáhl za rok 2017 po zdanění **zisk ve výši 173 666 tis. Kč**. V souladu se statutem fondu bude zisk převeden na účet kapitálových fondů.

8.4. Významné položky v Přehledu o změnách ve vlastním kapitálu

Veškeré údaje o změnách vlastního kapitálu jsou uvedeny v samostatném výkaze (kapitola 3.), ve kterém jsou vyčísleny změny za účetní období roku 2017 v porovnání s minulým rokem 2016.

Při porovnání vývoje vlastního kapitálu v roce 2016 a v roce 2017 je zřejmé, že vlastní kapitál fondu se trvale zvyšuje. Na konci roku 2017 dosáhla hodnota celkového vlastního kapitálu částky 1 668 565 tis. Kč. Majitelům podílových listů se během účetního období roku 2017 majetek zhodnotil o 21,89 %, avšak v roce 2016 se majetek zhodnotil jen o 3,29 %.

V souladu se statutem fondu byla ztráta za rok 2016 převedena na účet kapitálových fondů. Dalšími významnými položkami ve vlastním kapitálu jsou kursové rozdíly z přecenění majetku, vydané podílové listy, odkoupené podílové listy a hospodářský výsledek běžného účetního období.

Oceňovací rozdíly z přecenění cenných papírů, které neovlivňují hospodářský výsledek účetní jednotky, vyjadřují rozdíl mezi pořizovací cenou cenných papírů a tržním oceněním cenných papírů ke dni sestavení účetní závěrky. Hodnota oceňovacích rozdílů se během účetního období roku 2017 zvýšila o 116 598 tis. Kč, což kladně ovlivnilo celkovou hodnotu vlastního kapitálu.

9. Vztahy se spřízněnými osobami

Vlastníky podílových listů fondu PROSPERITA - OPF globální jsou majitelé podílových listů (fyzické a právnické osoby) v celkovém počtu 2 695 osob (stav k 31. 12. 2017). Během účetního období se počet majitelů podílových listů snížil o 112. Podílníci jsou pravidelně informováni o stavu majetku v podílovém fondu v denním tisku (Hospodářské noviny, Právo) a na internetových stránkách společnosti (www.prosperita.com).

Za spřízněnou osobu lze považovat zejména obhospodařovatele fondu, kterým je PROSPERITA investiční společnost, a.s. Obhospodařovateli náleží roční poplatek ve výši maximálně 2 % průměrné roční hodnoty vlastního kapitálu fondu, který se vypočte jako průměr hodnoty vlastního kapitálu fondu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. Investiční společnosti se hradí úplata zálohově měsíčně ve výši 1/12 z 2 % hodnoty vlastního kapitálu fondu k 31. 12. minulého účetního období.

Postup výpočtu a vyúčtování poplatku za obhospodařování majetku fondu (v tis. Kč):

Výpočet poplatku za obhospodařování	rok 2017	rok 2016
Průměrná hodnota vlastního kapitálu:	1 553 563	1 259 395
2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu:	31 071	25 188
Vyplaceno celkem:	31 071	25 188

V majetku otevřeného podílového fondu se nenacházejí žádné cenné papíry akciových společností, které jsou registrované, u nichž by se investiční společnost vzdala výkonu hlasovacích práv.

Mezi další spřízněné osoby patří společnosti, které jsou součástí skupiny PROSPERITA, ovládaného mateřskou společností PROSPERITA holding, a.s. Údaje o celé skupině PROSPERITA jsou uvedeny v účetní závěrce obhospodařovatele fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s.

10. Ostatní informace pro uživatele účetní závěrky a výroční zprávy

10.1. Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a podpisem účetní závěrky

V období od 31. prosince 2017 do dne schválení účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem, které by ovlivňovaly údaje, uvedené v této účetní závěrce.

Jak je uvedeno ve statutu fondu, je možno konstatovat, že investice do fondu PROSPERITA - OPF globální je určena pro středně a dlouhodobé zhodnocení investice a není vhodná pro krátkodobou spekulaci. Podílníci nemohou ze své investice očekávat získání krátkodobých zisků. Podílníci by si měli být vědomi toho, že hodnota podílových listů a příjmy z nich mohou klesat nebo stoupat.

10.2. Informace o soudních sporech

Účetní jednotka PROSPERITA – otevřený podílový fond globální není účastníkem žádného soudního sporu. Na fond nebyla podána žádná žaloba.

10.3. Vliv oprav významných chyb z minulých let na vlastní kapitál

Během účetního období roku 2017, ani v předcházejících letech, nebyly v účetní jednotce opravovány žádné významné chyby z minulých let.

10.4. Přehled o vydaných a odkoupených podílových listech

Jelikož nominální hodnota jednoho podílového listu je 1,- Kč, jsou všechny údaje o počtu podílových listů uváděny v korunách. V souladu se statutem fondu se hodnota jednoho podílového listu uvádí na čtyři desetinná místa.

Majitelé podílových listů otevřeného podílového fondu PROSPERITA - OPF globální během roku 2017 investovali do fondu částku ve výši 62 514 tis. Kč. Za stejné období fond odkoupil 6 359 tis. podílových listů v tržní hodnotě 13 062 tis. Kč. Je možno konstatovat, že objem vydaných podílových listů byl o 49 452 tis. Kč vyšší než hodnota odkoupených podílových listů.

Přehled vydaných a odkoupených podílových listů (PL)		
	rok 2017	rok 2016
Počáteční stav podílových listů:	748 023 281 PL	734 702 613 PL
Vydané podílové listy v nom. hodnotě:	28 917 090 Kč	24 835 618 Kč
průměrná cena vydaného PL:	2,1618 Kč	1,7608 Kč
Vydané podílové listy celkem:	62 513 606 Kč	43 731 554 Kč
Odkoupené podílové listy v nom. hodnotě:	6 359 450 Kč	11 514 950 Kč
průměrná cena odkoupeného PL:	2,0539 Kč	1,7479 Kč
Odkoupené podílové listy celkem:	13 061 967 Kč	20 127 552 Kč
Konečný stav podílových listů:	770 580 921 PL	748 023 281 PL
Kurs podílového listu k 31. 12:	2,1653 Kč	1,7765 Kč
Účetní hodnota podílových listů:	1 668 564 572 Kč	1 328 838 235 Kč

10.5. Údaje o půjčkách, opčních a termínovaných obchodech

V průběhu účetního období investiční společnost uzavírala pro obhospodařovaný otevřený podílový fond PROSPERITA - OPF globální forwardové obchody k zajištění kurzů cizích měn. Z těchto obchodů vykazuje účetní jednotka zisk ve výši 34 844 tis. Kč. Ke kladnému výsledku forwardových obchodů přispělo posílení české koruny vůči cizím měnám při trvajícím zajištění.

K datu účetní závěrky nebyly pro obhospodařovaný otevřený podílový fond PROSPERITA - OPF globální uzavřeny žádné forwardové obchody.

Deriváty (měnové forwardy) se sjednávají s licencovanými bankami (ČSOB, a.s., Česká spořitelna, a.s.) a obchodníky s cennými papíry (Patria Finance, a.s.). Obhospodařovatel se řídí nařízením vlády č. 243/2013 Sb. o investování investičních fondů a technikách k jejich obhospodařování.

Majetek otevřeného podílového fondu není zatížen žádným zástavním právem. Podílový fond nepřijal ani neposkytl žádný úvěr ani půjčku.

10.6. Údaje o odměnách auditorovi

Celková odměna statutárnímu auditorovi za audit roku 2017 činí 140 tis. Kč (bez DPH). Jedná se o částku dle uzavřené smlouvy.

10.7. Údaje o odměnách depozitáři


Československá obchodní banka, a.s. si vyúčtovala za výkon funkce depozitáře během účetního období roku 2017 celkem 1 881 tis. Kč. Jedná se o částku dle uzavřené smlouvy (0,10 % hodnoty vlastního kapitálu, navýšeno o daň z přidané hodnoty). Za správu a úschovu cenných papírů byla uhrazena částka ve výši 806 tis. Kč.

10.8. Informace o zpracování Přílohy v účetní závěrce

Příloha v účetní závěrce byla zpracována podle příslušných ustanovení vyhlášky č. 244/2013 Sb. o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech a v souladu s Vyhláškou č. 501 Ministerstva financí ze dne 6. listopadu 2002 (hlava IV až V), v platném znění, 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. Součástí účetní závěrky není přehled o peněžních tocích.


V Ostravě, dne 19. února 2018

Podpis statutárního orgánu:

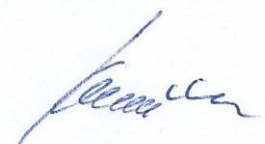


Bc. Rostislav Šindlář
předseda představenstva

Zpracovali:



Bc. Taťána Tlačíková
účetní společnosti



Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

Další informace k Výroční zprávě za rok 2017

A) Informace o předpokládaném budoucím vývoji činnosti účetní jednotky

Pro účetní období roku 2018 investiční společnost předpokládá, že hospodaření fondu **PROSPERITA – OPF globální** bude ziskové. Očekáváme, že růst tržní hodnoty majetku fondu bude mezi 5 až 10 %. Plán hospodaření očekává především růst hodnoty vlastního kapitálu. Při prodeji některých akcií nebo z derivátových obchodů může být vytvořena účetní ztráta, avšak obchody s deriváty snižují riziko kurzových ztrát a prodej ztrátových akcií zabraňuje dalšímu poklesu vlastního kapitálu fondu.

Předpokládané náklady:	105 000 tis. Kč
Předpokládané výnosy:	140 000 tis. Kč
Předpokládaný hospodářský výsledek:	35 000 tis. Kč

Očekávaný hospodářský výsledek nezahrnuje daně z příjmů právnických osob.

V příštích letech bude účetní jednotka pokračovat v činnosti, týkající se kolektivního investování v souladu se statutem fondu **PROSPERITA – OPF globální**. Při současném kladném vývoji na kapitálových trzích očekává obhospodařovatel fondu zájem investorů o emisi nových podílových listů.

B) Informace o výdajích na činnost v oblasti výzkumu a vývoje

Účetní jednotka nevyvíjela v uplynulém účetním období žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje. Případné výdaje v této oblasti by byly nákladem obhospodařovatele fondu.

C) Informace o organizační složce v zahraničí

PROSPERITA investiční společnost, a.s. nemá v současné době žádnou svou organizační složku v zahraničí.

D) Informace o skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

Od rozvahového dne do dne zpracování této Výroční zprávy nenastaly žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na účetní závěrku a Výroční zprávu za rok 2017.

Veškeré další důležité informace (zejména dle zákona č. 240/2013 Sb.), které uceleně, vyváženě a komplexně informují o hospodářském výsledku společnosti a stavu jejího majetku, jsou uvedeny v účetní závěrce, která je nedílnou součástí této Výroční zprávy za rok 2017.

V Ostravě, dne 26. února 2018



Ing. Zdeněk Raška, MBA
místopředseda představenstva



Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená podílníkům fondu

PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky fondu **PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální** („Fond“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2017, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Fondu jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Fondu k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) 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 uvedené ve výroční zprávě

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 Fondu odpovídá statutární orgán společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. („Investiční společnost“).

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením 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 ověřování 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 obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Investiční společnosti za účetní závěrku Fondu

Statutární orgán Investiční společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky Fondu 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 představenstvo Investiční společnosti povinno posoudit, zda je Fond schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Fondu nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora 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 vznikat 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



AUDIT PROFESIONAL

Independent Member of

BKR
INTERNATIONAL

být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem Investiční společnosti.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Fondu relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Investiční společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem Investiční společnosti a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Fondu trvat nepřetržitě. 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 účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Fondu trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Fond ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 představenstvo Investiční společnosti 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.

V Ostravě dne 1. března 2018

AUDIT PROFESIONAL, spol. s r. o.

Jurečkova 643/20,

Moravská Ostrava 702 00

oprávnění KA ČR č. 64

Ing. Václav Mareš, auditor

oprávnění KA ČR č. 2365

jednatel společnosti

