

STATUT OTEVŘENÉHO PODÍLOVÉHO FONDU



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

PROSPERITA
investiční společnost, a.s.

Tento Statut otevřeného podílového fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální (dále jen „Statut“) vydaný v souladu se zákonem č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Zákon“) a v souladu s vyhláškou č. 482/2006 Sb. (dále jen „Vyhláška“) stanoví cíle a hlavní zásady, kterými se PROSPERITA investiční společnost, a.s. řídí při obhospodařování majetku ve fondu kolektivního investování PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální (dále jen „Fond“) a určuje práva a povinnosti majitelů podílových listů tohoto Fondu a společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s.

I. OBECNÉ NÁLEŽITOSTI

1. Základní údaje

1.1. Název:

PROSPERITA investiční společnost, a. s., otevřený podílový fond globální (dále jen „Fond“)

Zkrácený název: **PROSPERITA – OPF globální**

1.2. Označení rozhodnutí o udělení povolení, na jehož základě došlo k vytvoření podílového fondu:

Fond vznikl přeměnou fondu PROSPERITA investiční fond, a.s., v souladu s § 35j zákona č. 248/1992 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů a Projektem přeměny společnosti PROSPERITA investiční fond, a.s., který schválila Komise pro cenné papíry (dále jen „Komise“) rozhodnutím ze dne 25. dubna 2001 pod č.j. 41/N/31/2001/1, které nabylo právní moci dne 3.5.2001.

1.3. Doba, na kterou je fond kolektivního investování založen (vytvořen):

Na dobu neurčitou.

1.4. Údaj, zda je fond standardním nebo speciálním fondem:

Speciální fond cenných papírů shromažďující peněžní prostředky od veřejnosti.

1.5. Údaje o osobě auditora:

Ing. Petr Skříšovský
IČ 64642461
se sídlem: Červená cesta 875, Dolní Lutyně, PSČ 735 53
číslo auditorského oprávnění: 0253.

1.6. Označení internetové adresy (URL adresa), prostřednictvím které fond kolektivního investování uveřejňuje informace:

<http://www.prosperita.com>

1.7. Historické údaje o statusových věcech:

Fond vznikl přeměnou fondu PROSPERITA investiční fond, a.s., v souladu s § 35j zákona č. 248/1992 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů a Projektem přeměny společnosti PROSPERITA investiční fond, a.s., který schválila Komise pro cenné papíry (dále jen „Komise“) rozhodnutím ze dne 25. dubna 2001 pod č.j. 41/N/31/2001/1, které nabylo právní moci dne 3.5.2001. Fond je otevřeným podílovým fondem, který není právnickou osobou. Dne 30.6.2005 bylo vydáno Komisí pro cenné papíry rozhodnutí č.j. 41/N/102/2005/1 o povolení k převodu podílového fondu PROSPERITA IS, a.s., otevření podílový fond globální do obhospodařování společnosti PROSPERITA holding investiční společnost, a.s. Toto rozhodnutí nabylo právní moci 30.6.2005. Poslední změna Statutu byla schválena rozhodnutím Komise pro cenné papíry č.j. Sp/541/82/2007/4 ze dne 21.5.2007, které nabylo právní moci dne 7.6.2007.

2. Údaje o investiční společnosti

2.1. *Údaje o osobě investiční společnosti*

PROSPERITA investiční společnost, a.s.

IČ: 26857791

sídlo: **Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ: 702 00**

zapsaná do obchodního rejstříku, vedeném Krajských soudem v Ostravě, oddíl B, vl. 2879 (dále jen „Společnost“).

2.2. *Výše základního kapitálu a údaj o splacení základního kapitálu:*

Základní kapitál Společnosti činí 6.000.000,-- Kč (slovy: šest milionů korun českých) a je plně splacen.

2.3. *Datum vzniku:* 30. března 2005

2.4. *Údaje o rozhodnutí o povolení k činnosti:*

Povolení k činnosti investiční společnosti bylo Společnosti uděleno rozhodnutím Komise pro cenné papíry ze dne 17. června 2005, č.j.41/N/65/2005/4, které nabylo právní moci dne 21.6.2005.

2.5. *Seznam vedoucích osob Společnosti:*

doc.PhDr. Josef Jünger, CSc. (1938) – předseda představenstva

Absolvent VŠ

Odborná praxe 32 let

Rostislav Šindlář (1967) – místopředseda představenstva

Absolvent SŠ

Odborná praxe 10 let

Ing. Jiří Němec (1959) – člen představenstva

Absolvent VŠ

Odborná praxe 14 let

Ing. Miroslav Kurka (1961) – generální ředitel

Absolvent VŠ

Odborná praxe 14 let

2.6. *Údaje o hlavních činnostech vedoucích osob, které vykonávají mimo Společnost:*

Žádná z vedoucích osob nevykonává mimo Společnost činnost, která má význam ve vztahu ke Společnosti nebo Fondu.

2.7. *Údaje o předmětu podnikání a poskytovaných službách:*

Předmětem podnikání investiční společnosti je činnost dle ustanovení § 14 odst. 1 písmeno a) Zákona, spočívající ve vytváření a obhospodařování podílových fondů.

2.8. *Údaje o konsolidačním celku, ke kterému Společnost patří:*

Společnost je součástí konsolidačního celku společnosti PROSPERITA holding, a.s., IČ: 25820192, se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ 702 00.

2.9. *Seznam fondů kolektivního investování obhospodařovaných Společností:*

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

3. Investiční cíle a politika Fondu

3.1. Investiční cíle

- 3.1.1. Fond je dle klasifikace Zákona speciální fond cenných papírů. Vzhledem ke skutečnosti, že Fond diverzifikuje své portfolio i ve vztahu k jednotlivým druhům investičních nástrojů, jedná se o fond smíšený (balancovaný).
- 3.1.2. Fond je zaměřen na investice na finančních trzích uvedených v § 26 odst. 1 písm. a) Zákona.
- 3.1.3. Cílem investiční politiky Fondu je dosáhnout dlouhodobého zhodnocení svěřených prostředků při dosažení lepší likvidity, nižšího rizika a vyšší diverzifikace než při individuálních investicích. Cílem investiční politiky Fondu je v dlouhodobém horizontu překonat výkonnost smíšených fondů prostřednictvím aktivních změn váhy akcií v portfoliu. Fond není zaměřen na překonání konkrétního srovnávacího indexu.
- 3.1.4. Investice do Fondu je vhodná pro investory se střední až vyšší averzí k riziku a se značnou znalostí principů investování, a to vzhledem ke skutečnosti, že významnou část portfolia tvoří akciová složka. Fond je vhodný zejména pro investory, kteří jsou ochotni akceptovat riziko z možné koncentrace investic do stejného druhu investičních nástrojů (viz článek 3.2.7. Statutu). Portfolio Fondu je koncipováno tak, aby nabízelo zhodnocení investorům s investicí v českých korunách v investičním horizontu 3 až 5 let. Vzhledem k možným nepředvídatelným výkyvům na finančních trzích nemůže Společnost zaručit dosažení stanoveného cíle. Společnost tak upozorňuje investory, že předchozí výkonnost Fondu nezaručuje stejnou výkonnost v budoucím období. Hodnota investice a příjem z ní může stoupat i klesat a není zaručena plná návratnost původně investované částky.

3.2. Investiční politika

- 3.2.1. Společnost investuje majetek ve Fondu smíšeně zejména do akcií, dluhopisů a do nástrojů peněžního trhu. Investiční strategie Fondu je balancovaná.
- 3.2.2. V souladu s investiční politikou a investiční strategií může majetek ve Fondu tvořit zejména:
- tuzemské dluhové cenné papíry
 - zahraniční dluhové cenné papíry
 - tuzemské akcie
 - zahraniční akcie
 - cenné papíry fondu kolektivního investování
 - nástroje peněžního trhu
 - cenné papíry opravňující k nabytí cenných papírů
 - vklady v bankách
 - finanční deriváty (pouze pro účely omezování rizik)
- 3.2.3. Fond bude investovat převážně do následujících investičních nástrojů:
- investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu, které byly přijaty k obchodování na trhu uvedeném v § 26 odst. 1 písm. a) Zákona,
 - státních dluhopisů a dluhopisů, za které převzal záruku stát,
 - hypotečních zástavních listů,
 - dluhopisů vydaných centrální bankou nebo bankou,
 - cenných papírů vydaných fondem kolektivního investování, který má povolení orgánu dohledu státu, ve kterém má sídlo a skutečné sídlo, podléhá dohledu a na žádost odkupuje od investorů jejich podíly zpět.
- 3.2.4. Fond může do svého majetku nabyt nejvýše 10 % jmenovité hodnoty investičních

cenných papírů vydaných jedním emitentem a 10 % jmenovité hodnoty nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem, přičemž pokud tyto investiční cenné papíry nebo nástroje peněžního trhu nemají jmenovitou hodnotu, stanoví se uvedený limit z jejich počtu. Součet hodnot investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem může tvořit nejvýše 20 % hodnoty majetku Fondu.

- 3.2.5. Fond může investovat až 25 % hodnoty svého majetku do dluhopisů nebo obdobných cenných papírů uvedených v § 51 odst. 1 písm. c) Zákona a až 35 % hodnoty svého majetku do cenných papírů a nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem, jestliže je vydal nebo za ně převzal záruku členský stát Evropské unie, regionální nebo místní správní jednotka členského státu Evropské unie, stát, který není členským státem Evropské unie, nebo mezinárodní organizace, jejímž členem je jeden nebo více členských států Evropské unie.
- 3.2.6. Styl obhospodařování Fondu bude aktivní (taktický). Vzájemné procentní zastoupení výše zmiňovaných investičních nástrojů bude ze strany Společnosti průběžně přizpůsobováno aktuální situaci na finančních trzích, přičemž bude přihlíženo k vývoji hospodářského cyklu a k vývoji jednotlivých odvětví.
- 3.2.7. Ze získaných peněžních prostředků (vkladů podílníků Fondu) budou majetkové hodnoty pořizovány v následující rozsahu:
- a) vklady v bankách do maximální výše 49 % majetku Fondu
 - b) tuzemské dluhové cenné papíry do maximální výše 95 % majetku Fondu
 - c) zahraniční dluhové cenné papíry do maximální výše 95 % majetku Fondu
 - d) tuzemské akcie do maximální výše 95 % majetku Fondu
 - e) zahraniční akcie do maximální výše 95 % majetku Fondu
 - f) cenné papíry fondu kolektivního investování do maximální výše 95 % majetku Fondu; investiční strategie fondu kolektivního investování, jehož cenné papíry jsou pořizovány do majetku Fondu musí být v souladu s investiční strategií Fondu
 - g) nástroje peněžního trhu do maximální výše 100 % majetku Fondu
 - h) cenné papíry opravňující k nabytí cenných papírů do maximální výše 80 % majetku Fondu
 - i) finanční deriváty (pouze pro účely omezování rizik) – otevřené pozice vztahující se k finančním derivátům nepřesáhnou 100 % vlastního kapitálu Fondu.
- 3.2.8. Nejvyšší přípustný celkový souhrnný podíl zahraničních cenných papírů a peněžních prostředků v zahraničních měnách na majetku ve Fondu, které nejsou zajištěny proti měnovému riziku, není omezen.
- 3.2.9. Fond nebude investovat do aktiv, která vzhledem ke své povaze nemohou být svěřena do úschovy nebo jiného opatrování depozitáři nebo Středisku cenných papírů.
- 3.2.10. Fond nebude investovat do aktiv, u nichž nelze pořizovací cenu porovnat s hodnotou aktiv s obdobnými charakteristikami.
- 3.2.11. Fond bude investovat do následujících druhů dluhopisů:
- a) státní dluhopisy,
 - b) komunální dluhopisy,
 - c) dluhopisy emitované obchodními společnostmi,
 - d) hypotéční zástavní listy.

Vzhledem k tomu, že Fond je založen na dobu neurčitou, není u dluhopisového portfolia stanovená modifikovaná durace. Rating pro dluhopisy pořizované do portfolia Fondu je stanoven následovně:

- a) Až 100 % z hodnoty majetku Fondu uloženého do dluhopisů může být investováno do

finančních instrumentů s ratingem vyšším, než odpovídá u agentury Standard&Poor's A- nebo Moody's stupni A3 - nízké úvěrové riziko.

- b) Až 100 % z hodnoty majetku Fondu uloženého do dluhopisů může být investováno do finančních instrumentů s ratingem odpovídajícím stupni BBB- (Standard&Poor's) nebo Baa3 (Moody's) – přiměřené úvěrové riziko.
- c) Až 100 % z hodnoty majetku Fondu uloženého do dluhopisů může být investováno do finančních instrumentů s ratingem odpovídajícím stupni BB- (Standard&Poor's) nebo Ba3 (Moody's) – přijatelné úvěrové riziko.
- d) Až 100 % z hodnoty majetku Fondu uloženého do dluhopisů může být investováno do finančních instrumentů s ratingem odpovídajícím stupni CCC (Standard&Poor's) nebo Caa2 (Moody's) – spekulativní úvěrové riziko nebo nezjištěný.

3.2.12. Společnost může investovat do investičních cenných papírů nebo nástrojů peněžního trhu, které obsahují derivát. Bude se jednat především o instrumenty typu LINKED NOTES (kredit linked notes, equity linked notes), tj. instrumenty, jejichž výnos bude vázán na výnos, resp. jiné parametry podkladového cenného papíru nebo charakteristiky kapitálového a peněžního trhu, měnové kurzy, úrokové sazby. Rizika spojená s těmito investičními cennými papíry resp. nástroji peněžního trhu budou posuzována komplexně, tj. bude posuzováno jak riziko vlastního instrumentu, tak riziko podkladového aktiva nebo nástroje a riziko protistran (emitenta). Maximální limit investic do cenných papírů nebo nástrojů peněžního trhu, které obsahují derivát, činí 20 % majetku Fondu. Informace o rizicích spojených s investováním Fondu včetně rizik spojených s investicemi do těchto nástrojů jsou uvedeny v čl. 4 Statutu.

3.2.13. Fond může používat nástroje a techniky, které slouží k efektivnímu obhospodařování majetku.

Takovými nástroji a technikami se rozumí deriváty (zejména úrokový swap, měnový swap, opce, forward rate agreement (FRA), měnový forward) a repo operace.

Zejména používané deriváty:

- a) Úrokový swap –zajišťuje výnosy Fondu proti riziku změny tržních úrokových sazeb, to znamená, že změna hodnoty nakoupeného investičního nástroje nebo portfolia investičních nástrojů, způsobená změnou tržních úrokových sazeb (např. růst 5leté úrokové sazby v CZK o 1 procentní bod), je kompenzována adekvátní změnou tržní hodnoty úrokového derivátu,
- b) Měnový swap –zajišťuje výnosy Fondu proti riziku změny kurzu CZK proti měnám nakoupených investičních nástrojů (převážně EUR, USD), to znamená, že změna hodnoty nakoupeného investičního nástroje nebo portfolia instrumentů, způsobená změnou kurzu CZK k měně těchto investičních nástrojů (např. posílení CZK k EUR o 1 %), je odpovídajícím způsobem kompenzována změnou hodnoty měnového swapu,
- c) FRA - úrokový forward (FRA) je obchod, kdy se předem dohodne objem (nominální hodnota peněžních prostředků), úroková míra a období ve kterém se úročení počítá, kdy toto období je v budoucnosti od data sjednání. Fond může nakoupit FRA, protože očekává nižší úrokové sazby v budoucnosti, které bude platit prodejci FRA a zajistí si dopředu fixní úrokovou sazbu na příslušné období, protože v prospěch Fondu půjde navíc rozdíl mezi fixní sazbou dopředu sjednanou na začátku sjednaného období. Fond může také prodat FRA, protože očekává růst úrokových sazeb v budoucnosti, kdy bude platit kupujícímu FRA a zajistí si dopředu nižší úrokovou sazbu, kterou bude platit, protože v prospěch Fondu půjde rozdíl mezi vyšší úrokovou sazbou za kterou si Fond bude moci uložit a nižší fixní sazbou na začátku sjednaného období. Při obchodech FRA se nepřevádí peněžní prostředky, ale pouze na začátku budoucího období se vypočítá rozdíl mezi úrokovými sazbami, který se zaplatí příslušné straně, která má na něj nárok.

- d) Měnový forward – operace měnový forward je nákup nebo prodej jedné měny za jinou měnu v kurzu předem dohodnutém zúčastněnými stranami. Vypořádání obchodu proběhne k datu termínové valuty (tedy později než za 2 pracovní dny od data uzavření obchodu), nejdéle však do jednoho roku od data uzavření obchodu.
- e) Opce – operace měnová opce představuje právo (opci) k nákupu nebo prodeji určitého množství jedné měny za jinou měnu v kurzu předem dohodnutém zúčastněnými stranami a k dohodnutému datu. Opce na nákup daného instrumentu se označuje jako call option, opce na prodej se označuje jako put option. Instrumentem se zde rozumí nákup či prodej předem dohodnutého množství jedné měny za jinou měnu v kurzu dohodnutém zúčastněnými stranami. U opcí stojí proti sobě dvě strany: kupující (buyer, holder) a prodávající (seller, writer). Kupující opce typu "call" má právo, nikoli povinnost, se v den splatnosti rozhodnout, zda chce nakoupit instrument, a prodávající má poté povinnost tento instrument prodat, a to k datu spotové valuty, tedy v den expirace + 2 pracovní dny. Kupující opce typu "put" má právo, nikoli povinnost, se v den splatnosti rozhodnout, zda chce daný instrument prodat, a prodávající této opce má poté povinnost instrument koupit, a to k datu spotové valuty, tedy v den expirace + 2 pracovní dny. Za právo rozhodnout se zaplatí kupující opce prodávajícímu opční prémii. Fond však bude opce pouze kupovat.

Fond může rovněž operovat i s výslovně neuvedenými typy finančních derivátů, pokud jsou v souladu s jeho investičními cíli.

Obchody s finančními deriváty budou uskutečňovány na následujících regulovaných trzích – Eurex, Chicago Mercantile Exchange, Osaka Securities Exchange, případně na jiných oficiálních regulovaných trzích OECD. Pokud budou deriváty pořizovány mimo tyto regulované trhy (tzv. OTC deriváty), protistrany, s nimiž budou transakce prováděny, musí být regulovanou finanční institucí, tj. bankou nebo obchodníkem s cennými papíry a musí mít vlastní kapitál nejméně ve výši 40 milionů EUR.

Otevřené pozice vztahující se k zajišťovacím finančním derivátům nepřesáhnou 100 % vlastního kapitálu Fondu.

Rizika spojená s těmito deriváty budou posuzována komplexně, tj. bude posuzováno jak riziko vlastního instrumentu, tak riziko protistran a podkladového aktiva nebo nástroje. Informace o rizicích spojených s investováním Fondu včetně rizik spojených s investicemi do derivátů jsou uvedeny v čl. 4 Statutu.

Repo operace:

V majetku fondu mohou být prováděny repo operace (přijímání úvěrů zajištěných převodem cenných papírů). Protistranou repo operací mohou být pouze instituce splňující požadavky ust. § 7 odst. 1 písm. b) bod 2. vyhl. č. 604/2006 Sb. Předmětem těchto operací mohou být všechny cenné papíry v majetku Fondu, zejména akcie, dluhopisy a instrumenty peněžního trhu, které jsou pořízeny v souladu se Statutem a Zákonem.

Rozložení majetkových hodnot ve Fondu pořízených ze získaných peněžních prostředků se může odchýlit od výše stanoveného rozsahu jen ve výjimečných případech a v zájmu podílníků, a to nejdéle na dobu 3 měsíců.

4. Rizika

4.1. Obecná rizika investování do Fondu:

- a) Podílníci by měli uvážit a ubezpečit se ohledně rizika investování do Fondu. Obecně by měli podílníci Fondu uvážit především následující rizika spojená s obhospodařováním majetku fondu a složení jeho portfolia (rizikové faktory): tržní, deriváty, likvidita, politická, repatriční, regulační, operační, měnová rizika a rizika vznikajících trhů, rizika spojená s investicemi do dluhových cenných papírů, kde je riziko nesplacení a úrokové riziko.

- b) Investice do Fondu je určena pro středně a dlouhodobé zhodnocení investice a není vhodná pro krátkodobou spekulaci. Podílníci nemohou ze své investice očekávat získání krátkodobých zisků.
- c) Podílníci by si měli být vědomi toho, že hodnota podílových listů a příjmy z nich mohou klesat nebo stoupat. Návratnost původně investované částky není zaručena. Riziko (odpovědnost) podílníků je omezeno výší jejich investice do Fondu.

4.2. *Specifická rizika investování do Fondu:*

a) Tržní rizika:

- Při investici do podílových listů Fondu se uplatňují obvyklá rizika investování a podílení se na výnosu kótovaných a nekótovaných cenných papírů. Ceny obdobných nebo podílových listů mohou stoupat nebo klesat v reakci na změny ekonomických podmínek, úrokových měr a způsobu, jak trh cenné papíry vnímá.
- S investicí do podílových listů Fondu jsou spojena obvyklá rizika investování do dluhopisů a jiných cenných papírů s fixním příjmem. Ceny dluhopisů mohou stoupat nebo klesat v reakci na úrokové míry, přičemž růst úrokové míry vede k poklesu ceny dluhopisu.
- V reakci na nepředvídané změny ekonomických, politických či tržních podmínek či v reakci na nepředvídanou změnu na trhu cenných papírů může dojít ke krátkodobému nedodržení limitů stanovených v 3.2.7. Statutu.

b) Rizika derivátů:

- Deriváty jsou finanční kontrakty, jejichž hodnota závisí na, nebo je odvozena od hodnoty podkladového majetku, referenční míře nebo indexu. Takový majetek, míry nebo indexy mohou zahrnovat dluhopisy, akcie, úrokové míry, měnové kurzy, indexy dluhopisové a akciové indexy.
- Není zamýšleno používat transakce s deriváty pro spekulaci nebo pákový efekt, ale je možné je použít k efektivnímu obhospodařování majetku.
- I když uvážlivé profesionální použití derivátů může přinést zisk, deriváty s sebou nesou riziko, které je často větší než rizika představovaná tradičnějšími investicemi do cenných papírů. Některá z rizik spojených s deriváty jsou tržní riziko, riziko managementu, kreditní riziko, riziko likvidity a riziko pákového efektu (při nízké investici je možno realizovat vysoké zisky ale i vysoké ztráty).
- Riziko z derivátů spočívá zejména v tom, že vývoj úrokových sazeb nebo kurzů měny bude mít opačný než očekávaný vývoj a Fondu tak ujde příležitost vytvořit dodatečný výnos. Riziko plynoucí z nejvíce rizikového derivátu – opce – bude omezeno na riziko ztráty opční prémie, protože Fond bude opce pouze kupovat.
- Společnost se bude snažit minimalizovat rizika pečlivým výběrem solidních protistran a neustálým sledováním derivátových pozic Fondu.

c) Politická rizika:

- Politická situace v zemích může mít vliv na hodnotu cenných papírů společností, do jejichž cenných papírů Fond nebo podkladový fond investoval.

d) Měnová rizika:

- Aktuální hodnota podílového listu Fondu bude kalkulována v CZK (základní měnová hodnota), zatímco investice držené na účet Fondu mohou být získány v jiných měnách. Základní měnová hodnota investic Fondu, stanovených v jiné měně, může stoupat nebo klesat v důsledku fluktuace měnových kurzů vzhledem k příslušné měně. Nepříznivé pohyby měnových kurzů mohou mít za následek ztrátu kapitálu. Investice Fondu mohou být plně

zajištěny do své základní měny. Transakce na zajištění proti měnovému riziku, i když potencionálně snižují měnová rizika, kterým by jinak byl Fond vystaven, zahrnují jistá jiná rizika, včetně rizika nedodržení závazku protistrany.

e) Rizika spojená s investicemi do dluhových cenných papírů:

- Rizika defaultu. Investice do dluhových cenných papírů jsou vystaveny nepříznivým změnám ve finančních podmínkách emitenta nebo v obecném ekonomických podmínkách nebo v obojím nebo nepředpokládanému vzestupu úrokové míry, která může zhoršit schopnost emitenta provádět platby úroků a jistiny, zejména je-li emitent více zadlužen. Schopnost emitenta plnit své závazky může být také nepříznivě ovlivněna daným rozvojem společnosti nebo neschopností emitenta dodržet plánované obchodní předpovědi nebo nedostupností dalšího financování. Rovněž hospodářský pokles nebo nárůst úrokové míry může zvýšit pravděpodobnost defaultu na straně emitenta těchto cenných papírů.
- Úroková rizika. Investice do dluhových cenných papírů také podléhají riziku fluktuace úrokové míry a v reakci na takovou fluktuaci úrokové míry může cena dluhových cenných papírů stoupat nebo klesat.

f) Riziko likvidity:

- rizika nedostatečné likvidity spočívá v tom, že určité aktivum Fondu nebude zpeněženo včas za přiměřenou cenu a že Fond z tohoto důvodu nebude schopen dostát závazkům ze žádostí o odkoupení podílových listů a v důsledku této skutečnosti může dojít k pozastavení odkupování cenných papírů vydaných Fondem,

g) Rizika související s investováním do cenných papírů fondů kolektivního investování:

- Budoucí výnosy. Není možné poskytnout žádnou záruku toho, že strategie uplatněné v minulosti nakupovaných fondů k dosažení atraktivních výnosů budou i nadále úspěšné a že výnos z investic fondu bude podobný výnosům dosaženým nakupovanými fondy v minulosti.
- Riziko eroze kapitálu. Podílníci by měli věnovat pozornost skutečnosti, že z důvodu umožněného účtování mimo jiné úplaty za obhospodařování majetku se snížila hodnota jejich investice. Podílníci by si rovněž měli být vědomi, že výpočet aktuální hodnoty zohledňuje jak realizované, tak i nerealizované kapitálové zisky a ztráty.
- Kumulace poplatků. Jelikož Fond zamýšlí investovat i do jiných fondů, držitelé podílových listů ponесou poplatky a provize (např. manažerské poplatky, poplatky za custody, poplatky za centrální administrativu) týkající se i daných nakupovaných fondů.

h) Změny platného právního systému:

- Fond musí splnit nejrůznější právní požadavky, včetně požadavků plynoucích ze zákonů upravujících cenné papíry a daňových zákonů platných v zemích, kde Fond působí. Pokud by během existence Fondu došlo k jakékoliv změně v těchto zákonech, mohou se právní požadavky, kterým Fond a jeho podílníci podléhají, značně odlišovat od stávajících požadavků, což může mít negativní dopad na výsledky Fondu.

i) Další rizika:

- Rizika vypořádání. Transakce s majetkem Fondu nemusejí proběhnout tak, jak bylo původně předpokládáno kvůli neschopnosti protistrany obchodu zaplatit nebo dodat investiční nástroje ve sjednaném termínu.
- Úvěrové riziko. Riziko spočívá v tom, že emitent nebo protistrana nedodrží svůj závazek.
- Rizika úschovy a jiného opatrování. Majetek Fondu je v úschově nebo opatrování Depozitáře nebo Depozitářem pověřeného custodiana. Jsou to osoby, které podléhají příslušným orgánům dohledu a evidují majetek Fondu na oddělených účtech. Upozorňujeme na možné

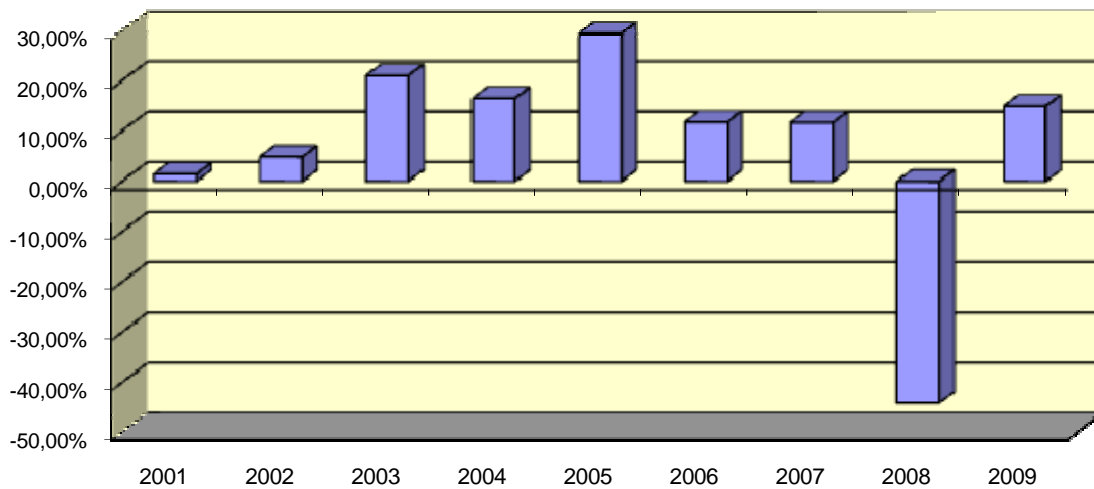
riziko ztráty majetku Fondu svěřeného do úschovy nebo opatrování, které může být zapříčiněno insolventností, nedbalostí nebo podvodným jednáním těchto osob.

- Za okolností stanovených Zákonem a čl. 10.2. Statutu může dojít ke zrušení Fondu, přičemž podílník nemá zaručeno, že v důsledku této skutečnosti bude moci setrvat ve Fondu po celou dobu trvání jeho investičního horizontu, což může mít dopad na předpokládaný výnos z jeho investice.
- Existuje též riziko, že investiční společnosti vznikne při Zákonem stanovených podmínkách povinnost uhradit závazky z majetku Fondu, který vznikl přeměnou z investičního fondu.

5. Informace o historické výkonnosti

5.1. Historické výkonnosti Fondu v minulosti nejsou ukazatelem výkonnosti budoucí.

5.2. Vstupní a výstupní poplatky za vydávání a odkupování podílových listů Fondu se nezapočítávají do výkonnosti Fondu.



Výše uvedený graf zobrazuje výkonnost fondu od r. 2001 do r. 2009. Zhodnocení majetku Fondu za rok 2001 je počítáno od otevření Fondu dne 10. 8. 2001.

5.3. Průměrná historická výkonnost fondu je za období:

- a) poslední 3 roky (2006 - 2008): -28,43 %
- b) posledních 5 let (2004 - 2008): + 3,42 %
- c) od vzniku fondu (od otevření): +54,61 %

6. Zásady hospodaření s majetkem

6.1. Účetní období

Účetním obdobím Fondu se rozumí kalendářní rok.

6.2. Pravidla a lhůty pro oceňování majetku

6.2.1. Společnost oceňuje majetek Fondu v souladu s § 82 Zákona a dalšími právními předpisy, zejména vyhláškou č. 270/2004 Sb., o způsobu stanovení reálné hodnoty majetku a závazků fondu kolektivního investování a o způsobu stanovení aktuální hodnoty akcie nebo podílového

listu fondu kolektivního investování, v platném znění a stanovuje aktuální hodnotu podílového listu ke dni ocenění. Ve výjimečných případech může Společnost stanovit aktuální hodnotu i k jinému dni. Majetek a závazky z investiční činnosti Fondu se oceňují reálnou hodnotou. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků Fondu v případech, které neupravuje zvláštní právní předpis upravující účetnictví, a způsob stanovení aktuální hodnoty podílového listu Fondu stanoví prováděcí právní předpis.

6.2.2. Majetek Fondu se oceňuje zpravidla jedenkrát za kalendářní týden, a to vždy ke středě, 24:00 hod., která je dnem ocenění (dále jen „den ocenění“).

6.3. Způsob použití zisku z výsledku hospodaření

6.3.1. V souladu s předmětem podnikání Společnost vytvořila tento Fond, v němž shromažďuje peněžní prostředky vydáváním podílových listů Fondu podle Statutu. Získané prostředky jsou Společností svěřeny k obhospodařování. Společnost je používá k investování a obhospodařuje je svým jménem a na účet podílníků v souladu se Zákonem a Statutem. Společnost je dále oprávněna provádět jiné právní úkony vyplývající z obhospodařování Fondu podle Zákonu a Statutu.

6.3.2. V případě, že výsledkem hospodaření s majetkem Fondu je zisk, je tento plně reinvestován za účelem dalšího zvýšení majetku fondu, resp. majetku připadajícího na jeden podílový list. Pokud je výsledkem hospodaření s majetkem Fondu ztráta, použije se ke krytí ztráty fond tvořený ze zisku minulých let a kapitálový fond.

6.4. Poskytování a přijímání úvěrů a půjček

Majetek Fondu nelze užít k poskytnutí půjčky, úvěru, daru, zajištění závazku třetí osoby nebo úhradě závazku, který nesouvisí s obhospodařováním majetku Fondu.

6.5. Nekryté prodeje

6.5.1. Fond nesmí prodávat investiční cenné papíry, nástroje peněžního trhu, cenné papíry vydané jiným fondem kolektivního investování a deriváty, které nemá v době od uzavření smlouvy do vypořádání obchodu ve svém majetku (nekryté prodeje).

6.5.2. Majetek Fondu je ukládán pouze u bank poskytujících dostatečné a hodnověrné záruky svých závazků.

6.5.3. U pohledávek po lhůtě splatnosti splatných do Fondu je Společnost povinna zahájit jejich vymáhání do 30 dnů po splatnosti.

6.5.4. V souladu se Zákonem a Statutem Společnost může pro Fond:

- a) k překlenutí krátkodobých potřeb Fondu uzavírat smlouvy o úvěru nebo půjčce se splatností nejdéle 6 měsíců, jejichž souhrn nesmí přesahovat 10 % majetku Fondu,
- b) uzavírat obchody, jejichž předmětem je derivát, pouze za účelem zajištění efektivního obhospodařování majetku.

6.6. Předmětem repooperací mohou být všechny cenné papíry, nakoupené do majetku Fondu, v souladu se Zákonem a Statutem.

7. Údaje o podílových listech

7.1. Druh

Podílový list je cenný papír, který představuje podíl podílníka na majetku Fondu a se kterým jsou spojena další práva plynoucí ze Zákonu nebo Statutu, tzn. zejména právo na odkoupení podílového listu Fondu a právo na výplatu podílu při zrušení Fondu.

7.2. *Obchodování na oficiálním trhu*

Podílové listy Fondu nejsou kótované ve smyslu zákona a jsou převoditelné bez omezení.

7.3. *Forma*

Podílový list Fondu je vydán ve formě na jméno.

7.4. *Podoba*

Zaknihovaná.

7.5. *Jmenovitá hodnota*

Jmenovitá hodnota podílového listu Fondu je 1 Kč.

7.6. *Měna*

Podílové listy jsou vydávány v Kč.

7.7. *ISIN*

ISIN CZ0008471695.

7.8. *Evidence zaknihovaných podílových listů*

Evidenci zaknihovaných podílových listů vede Středisko cenných papírů (dále jen "SCP"). Pokud bude v souladu se zákonem č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů, převedena evidence SCP na Centrálního depozitáře nebo jinou osobu, ustanovení Statutu týkající se SCP se vztahují i na tuto evidenci. SCP vede evidenci podílových listů Fondu v registru emitenta a na účtech vlastníků podílových listů pro podílníka bezúplatně. Podílníci jsou povinni sdělovat SCP a Společnosti veškeré změny ve svých identifikačních údajích (jméno, příjmení, rodné číslo, adresa trvalého bydliště aj.). V současné době neplatí podílníci žádné poplatky SCP za evidenci podílových listů. V budoucnu nelze vyloučit, že osoba vedoucí evidenci podílových listů takové poplatky zavede. V takovém případě budou podílníci platit poplatky v souladu s ceníkem osoby zajišťující evidenci podílových listů.

7.9. *Práva spojená s podílovými listy*

7.9.1. Podílové listy Fondu stejné jmenovité hodnoty zakládají stejná práva všem podílníkům Fondu.

7.9.2. Společnost je oprávněna, v rámci smluvní dokumentace upravující podmínky pro koupi a zpětný odkup podílových listů, si vyžádat další identifikační údaje o klientovi/podílníkovi, sloužící k naplnění ustanovení zákona č. 61/1996 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti, ve znění pozdějších předpisů.

7.9.3. Práva z podílového listu Fondu vznikají podílníkovi Fondu dnem jeho připsání na majetkový účet.

7.9.4. Změna osoby vlastníka podílového listu Fondu je možná převodem nebo přechodem ve smyslu zákona. Převod, přechod i změny identifikačních údajů podílníci uplatňují v SCP a oznámí v na pobočce nebo v sídle Společnosti.

7.9.5. Podílníci Fondu se podílejí na majetku Fondu a výnosech z tohoto majetku v poměru počtu jimi vlastněných podílových listů.

7.9.6. Podílník Fondu má právo na odkoupení podílového listu Fondu Společností po dobu trvání Fondu.

7.9.7. Společnost je povinna podílový list Fondu odkoupit za podmínek stanovených Statutem a zákonem.

7.9.8. Vzájemná práva a povinnosti podílníků Fondu a Společnosti se řídí příslušnými ustanoveními Zákona a dalších obecně závazných právních předpisů.

7.10. *Prokazování vlastnického práva*

Vlastnické právo k podílovým listům Fondu se prokazuje u fyzických osob výpisem z evidence SCP a průkazem totožnosti, u právnických osob výpisem z evidence SCP, výpisem z obchodního rejstříku ne starším 3 měsíců a průkazem totožnosti osoby oprávněné za právnickou osobu jednat. V případě zmocněnce vlastníka podílových listů je navíc třeba předložit plnou moc s úředně ověřeným podpisem zmocnitele – vlastníka podílových listů.

8. Úplata za obhospodařování a ostatní výdaje hrazené z majetku fondu

8.1. *Úplata obhospodařovateli a Společnosti*

Obhospodařovateli náleží za obhospodařování majetku ve Fondu roční poplatek ve výši maximálně 2 % průměrné roční hodnoty vlastního kapitálu Fondu, jež se vypočte jako průměr hodnoty vlastního kapitálu Fondu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. Společnosti se hradí úplata zálohově měsíčně, přičemž každá splátka má charakter zálohy ve výši 1/12 z 2 % hodnoty vlastního kapitálu fondu k 31. prosinci předchozího roku. Případný roční doplatek nebo přeplatek bude vyúčtován na základě průměrné měsíční hodnoty vlastního kapitálu fondu za celé účetní období, a to do konce ledna následujícího kalendářního roku. Informace o případném snížení maximálního poplatku bude uvedena na internetové adrese <http://www.prosperita.com>.

8.2. *Úplata depozitáři*

Výše úplaty depozitáři je stanovena na základě průměrné hodnoty vlastního kapitálu Fondu za účetní období a činí max. 0,19% průměrné hodnoty vlastního kapitálu Fondu za účetní období.

8.3. *Výdaje hrazené z majetku Fondu*

Výdaje hrazené z majetku Fondu:

- úplata Společnosti za obhospodařování majetku Fondu;
- poplatky Depozitáři za výkon jeho funkce;
- cena pořízení prodaných cenných papírů;
- daně;
- správní a soudní poplatky;
- poplatek za nákup a prodej cenných papírů (dále jen "CP") do/z majetku Fondu organizátorům trhu, vypořádacím a registračním centřům a obchodníkům s cennými papíry;
- poplatky bankám za vedení účtů a nakládání s finančními prostředky;
- záporné kurzové rozdíly zahraničních měn;
- poplatky za měnovou konverzi;
- náklady na účetní a daňový audit;
- úroky z přijatých úvěrů a půjček dle Zákona;
- náklady na zaknihování ve Středisku cenných papírů, náklady na tisk podílových listů při vydání cenných papírů;
- poplatky za úschovu u listinných CP;
- poplatky za uložení a správu u zahraničních CP;
- prémie z opčních a termínových obchodů;

- náklady související s půjčováním CP;
- pořizovací cena prodávaného CP;
- náklady na znalecké posudky, pokud tyto vyžaduje zákon;
- úroky ze směnek použitých jako zajištění závazku Fondu;
- náklady na pojištění CP;
- náklady na sloučení či splynutí podílových fondů.

Společnost může rozhodnout, že některé z těchto výše jmenovaných nákladů budou trvale nebo dočasně hrazeny Společností v rámci úplaty za obhospodařování majetku Fondu.

8.4. Ukazatel celkové nákladovosti fondu (TER) za předchozí účetní období (2009)

8.4.1. TER se vypočítá jako poměr celkových provozních nákladů Fondu k průměrné měsíční hodnotě vlastního kapitálu Fondu, přičemž celkovými provozními náklady se rozumí součet nákladů na poplatky a provize, správních nákladů a ostatních provozních nákladů ve výkazu o nákladech, výnosech a ziscích nebo ztrátách dle zvláštního právního předpisu, který upravuje informování o hospodářské situaci, po odečtení poplatků a provizí na operace s investičními instrumenty podle tohoto zvláštního právního předpisu.

8.4.2. Hodnota TER za rok 2009 činila: $28\,651 \text{ tis. Kč} / 1\,044\,416 \text{ tis. Kč} * 100 = 2,60 \%$, což znamená, že z celkové průměrné roční hodnoty investovaných finančních prostředků dosáhly celkové provozní náklady v roce 2009 podílu 2,74 % (v r. 2008 činila hodnota TER 2,60 %).

8.5. Syntetický TER

Protože Fond nemá investováno více než 10 % hodnoty majetku Fondu do jiných fondů kolektivního investování a nejsou mu známe konkrétní budoucí investice do jiných fondů kolektivního investování, nevzniká mu povinnost stanovovat tzv. syntetický TER.

8.6. Odhad nákladů

Odhad nákladů Fondu a jejich výše pro kalendářní rok 2010:	%
• náklady na poplatky a provize v členění	
• úplata za obhospodařování	2,00
• úplata depozitáři	0,11
• poplatky za uložení a správu zahraničních cenných papírů (Custody)	0,60
• poplatky za služby centrálnímu depozitáři (resp. SCP)	0,00
• správní náklady v členění	
• náklady na zaměstnance	0,00
• náklady na odměny statutárním orgánům	0,00
• náklady na audit	0,02
• náklady na právní a daňové poradenství	0,00
• náklady na reklamu	0,00
• správní a soudní poplatky	0,00
• náklady na outsourcing	0,00
• ostatní správní náklady	0,01
• ostatní provozní náklady	0,04
• plán celkových provozních nákladů pro rok 2010:	2,78 %

8.7. Ukazatel obrátkovosti (PTR) za poslední účetní období (2009)

PTR se vypočítá podle následujících vzorce:

$$\text{PTR} = (\text{PS} + \text{SS}) / \text{M} \times 100$$

kde

PS = nabytá aktiva s výjimkou peněžních prostředků, získaných prodejem podílových listů

SS = zcizená aktiva s výjimkou pen. prostředků, vyplacených při odkupu podílových listů

M = průměr měsíčních hodnot vlastního kapitálu fondu kolektivního investování za sledované období.

$$\text{PTR} = (5\,953\,339) / 1\,044\,416 \times 100$$

$$\text{PTR} = 570,02 \%$$

9. Údaje o depozitáři

9.1. Údaje o osobě depozitáře

9.1.1. Depozitářem Fondu je:

Obchodní firma: Československá obchodní banka, a.s.

IČ: 00001350

Sídlo: se sídlem Praha 5, Radlická 333/150, PSČ: 150 57

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B.XXXVI, vložka 46 (dále jen „Depozitář“).

9.1.2. Na základě depozitářské smlouvy vykonává pro Fond funkci depozitáře Depozitář, který dohlíží na činnost Fondu ve smyslu Zákona.

9.2. Činnost depozitáře

9.2.1. Depozitář zejména:

- kontroluje, zda podíl. listy Fondu jsou vydávány a odkupovány v souladu se Zákonem a Statutem,
- provádí a kontroluje, zda jsou pokyny Společnosti v souladu se Zákonem a Statutem,
- kontroluje, zda aktuální hodnota podílového listu Fondu je vypočítána v souladu se Zákonem a Statutem,
- kontroluje, zda majetek Fondu je pořizován, zcizován a oceňován v souladu se Zákonem a Statutem.

9.2.2. Depozitář zajišťuje úschovu a jiné opatrování majetku Fondu.

9.2.3. Depozitář odpovídá Fondu za škodu vzniklou porušením jeho povinností při výkonu činnosti depozitáře.

9.3. Custodian

9.3.1. Za účelem zprostředkování vypořádání transakcí (především nákupy a prodeje) zahraničních cenných papírů a dalších investičních nástrojů a jejich registraci v zahraničních vypořádacích centrech Společnost využívá služeb custodiana (dále jen „Custodian“). Custodiana pro Společnost vykonává Depozitář. Custodian provádí zejména následující činnosti:

- na jméno Fondu otevře a vede účet nebo více účtů cenných papírů a peněžní účet (dále jen „custody účet“),
- vyhotovuje a zasílá Společnosti výpisy z účtu cenných papírů a peněžního účtu,
- vypořádává transakce s cennými papíry na základě instrukcí Společnosti,
- provádí výkon práv spojených s vlastnictvím cenných papírů včetně práv hlasovacích,
- přijaté výnosy z investic připisuje ve prospěch účtu Fondu.

9.3.2. Podíl majetku vedeného na custody účtu může dosahovat až 100 % majetku Fondu.

10. Další informace

10.1. Informace o statutu a zjednodušeném statutu

- 10.1.1. Statut Fondu a zjednodušený statut je možno přijímat a měnit jen rozhodnutím představenstva Společnosti, přijatým většinou všech jeho členů. Statut a změna Statutu nabývá účinnosti dnem nabytí právní moci rozhodnutí České národní banky o schválení. Informace o změnách Statutu a zjednodušeného statutu se uveřejňují na internetových stránkách Společnosti <http://www.prosperita.com> a jsou k dispozici na pobočce a v sídle Společnosti.
- 10.1.2. Vedle Statutu Fondu uveřejňuje Společnost též zjednodušený statut, který obsahuje vybrané údaje ze Statutu a které jsou v souladu s údaji ve Statutu.
- 10.1.3. Osobami odpovědnými za informace obsažené ve statutu a ve zjednodušeném statutu jsou všichni členové představenstva Společnosti.
- 10.1.4. Tento statut je platným znění statutu Fondu a nabyl účinnosti dnem, kdy nabylo právní moci rozhodnutí České národní banky, kterým byl tento statut schválen, tedy dnem 28.4.2008.
- 10.1.5. Každý upisovatel podílového listu může najít zjednodušený statut v aktuálním znění na <http://www.prosperita.com>. Na pobočce a v sídle Společnosti je po celou pracovní dobu k dispozici celý i zjednodušený statut v tištěné podobě.
- 10.1.6. Každý upisovatel podílových listů Fondu může bezúplatně na požádání získat Statut, poslední uveřejněnou výroční, pololetní zprávu Fondu, aktuální hodnotu podílového listu, výši vlastního kapitálu Fondu, smluvní podmínky a doplňkové informace:
 - a) v sídle společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s., na adrese Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ: 702 00 (dále jen „sídlo Společnosti“)
 - b) na pobočce společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s., na adrese Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14 (dále jen „pobočka Společnosti“), nebo
 - c) na internetové adrese (URL adrese) <http://www.prosperita.com>,
 - d) v elektronické podobě po zaslání žádosti na elektronickou adresu info@prosperita.com,
 - e) vyžádat si je též telefonicky na pracovišti Společnosti, v pracovní době od 8:00 do 15:00 na telefonním čísle: 596 539 255.

10.2. Doplňující a ekonomické informace

- 10.2.1. V případě, že vlastní kapitál Fondu poklesne pod 50.000.000,-- Kč, může valná hromada Společnosti rozhodnout o zrušení Fondu s likvidací. Podílníci Fondu budou informováni o záměru Společnosti ve lhůtě 3 měsíců od schválení záměru zrušit Fond představenstvem Společnosti. Rozhodnutí valné hromady Společnosti musí být do 30 dnů od jejího konání oznámeno podílníkům Fondu.
- 10.2.2. Ke dni zrušení Fondu je Společnost povinna vypracovat mimořádnou účetní závěrku.
- 10.2.3. Do šesti měsíců ode dne zrušení Fondu je Společnost povinna prodat majetek Fondu a vypořádat jeho pohledávky a závazky.
- 10.2.4. Do 3 měsíců ode dne vypořádání pohledávek a závazků vzniklých z obhospodařování majetku Fondu Společnost vyplatí podílníkům jejich podíly a nevyplacené podíly uloží do soudní úschovy. Pokud poplatek za zahájení řízení o úschově přesáhne výši ukládané částky, nevyplacené podíly se neuloží do soudní úschovy a nevyzvednutá částka připadne státu.
- 10.2.5. Rozhodným dnem pro výplatu podílů je den zrušení Fondu. Místem výplaty podílů bude pobočka Společnosti nebo bude výplata podílu provedena převedením na účet podílníka, a to na základě pokynu podílníka.
- 10.2.6. Práva podílníků Fondu při jeho zrušení se řídí Zákonem a Statutem.

- 10.2.7. Dodatečné informace je možné získat způsobem uvedeným v čl. 10.1.6. tohoto Statutu.
- 10.2.8. Společnost účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření s majetkem Fondu odděleně od předmětu účetnictví svého a případně ostatních podílových fondů, a to způsobem, který je v souladu s obecně závaznými právními předpisy.
- 10.2.9. Společnost je povinna zajistit sestavování účetních závěrek a jejich ověření auditorem, a to v termínech stanovených Zákonem.
- 10.2.10. Systém zdanění fondu a výnosů podílníků podléhá českým daňovým předpisům, zejména pak zákonu č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů. V době schvalování Statutu platí Fond 5% daň z příjmů. Právníckým a fyzickým osobám, které mají podílové listy zahrnuté v obchodním majetku, podléhají příjmy z odkoupení podílových listů standardnímu daňovému režimu. Fyzickým osobám, které nemají podílové listy zahrnuté v obchodním majetku, jsou v této době příjmy z odkoupení podílových listů osvobozeny od daně z příjmu, přesáhne-li doba mezi nabytím a převodem těchto cenných papírů při jejich prodeji nebo vrácení dobu 6 měsíců. Společnost upozorňuje, že daňové předpisy se mohou v průběhu trvání Fondu měnit. V případě, kdy si podílník není jistý ohledně režimu zdanění, měl by vyhledat profesionální poradu daňového poradce.
- 10.2.11. Plyne-li příjem z odkoupení podílových listů příjemci daňovému nerezidentu v České republice, je Společnost povinna v zákonem stanovených případech srazit z částky za odkoupené podílové listy zajištění daně z příjmů ve výši podle příslušných obecně závazných právních předpisů. Z tohoto důvodu si Společnost vyhrazuje právo na zahraničním podílníkovi požadovat průkaz jeho daňového domicilu
- 10.2.12. Společnost je povinna zajistit informační povinnosti vyplývající z obecně závazných právních předpisů.
- 10.2.13. Společnost zajišťuje informování podílníků způsobem stanoveným obecně závaznými právními předpisy.
- 10.2.14. Údaj o aktuální hodnotě vlastního kapitálu Fondu uveřejňuje Společnost nejméně jednou za 2 týdny. Údaj o aktuální hodnotě podílového listu uveřejňuje Společnost v souladu s článkem 1.2. části II. tohoto statutu, nejméně však jednou za 2 týdny. Údaje jsou uveřejňovány v Hospodářských novinách nebo v jiném celostátně distribuovaném deníku.
- 10.2.15. Společnost uveřejňuje údaje podle §§ 83 až 89 Zákona též ve své pobočce, ve svém sídle a na internetové adrese <http://www.prosperita.com>, případně i jiným způsobem. Výroční zpráva Fondu je uveřejňována nejpozději do 4 měsíců po skončení účetního období a pololetní zpráva Fondu je uveřejňována do 2 měsíců po uplynutí prvních 6 měsíců účetního období.

10.3. Ostatní informace

- 10.3.1. Orgánem dohledu Fondu je Česká národní banka, která má sídlo na adrese Na Příkopě 28, PSČ: 115 03 Praha 1, tel. 224411111, webová stránka: <http://www.cnb.cz>, e-mail: podatelna@cnb.cz.
- 10.3.2. Udělení povolení České národní banky, výkon dohledu a schválení Statutu Českou národní bankou nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Fondu, nevylučují možnost porušení zákona či statutu Společností, Depozitářem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením zákona či statutu bude nahrazena.
- 10.3.3. Tento Statut je vydáván v souladu se Zákonem a údaje v něm uvedené jsou úplné a pravdivé.

II. ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI

1. Informace o vydávání a odkupování podílových listů Fondu

1.1. *Určení a četnost stanovení aktuální hodnoty podílového listu*

Majetek Fondu se oceňuje zpravidla jedenkrát za kalendářní týden ke dni ocenění. Aktuální hodnota podílového listu, stanovená Společností ve smyslu § 2 Zákona, se vypočte jako podíl vlastního kapitálu Fondu připadajícího na jeden podílový list ke dni ocenění. Aktuální hodnota podílového listu je stanovována na základě vlastního kapitálu Fondu ke dni ocenění, a to zpravidla v následující pracovní den. Aktuální hodnota podílového listu je zaokrouhlena na čtyři desetinná místa. Aktuální hodnota pro vydané podílové listy je stanovována pro období do nejbližšího následujícího dne ocenění podílových listů.

1.2. *Určení místa a četnosti uveřejňování aktuální hodnoty*

Uveřejnění nově vypočtené aktuální hodnoty probíhá v souladu s pravidly uvedenými ve Statutu v Hospodářských novinách nebo v jiném celostátně distribuovaném deníku, zpravidla jedenkrát týdně. Informace jsou neprodleně zveřejněny i na internetové adrese (URL adrese) <http://www.prosperita.com>, nebo je lze získat osobně nebo telefonicky (tel.: 596 539 255) na pobočce a v sídle Společnosti.

1.3. *Vydávání podílových listů*

1.3.1. Vydávání podílových listů je uskutečňováno v České republice a je zabezpečováno na základě smluv uzavřených mezi Společností a podílníky. Nákup podílových listů lze realizovat na pobočce Společnosti nebo v jiném dohodnutém místě a korespondenčně, popř. u Společností pověřených zástupců, zejména u investičních zprostředkovatelů s registrací Komise, resp. ČNB dle § 29 a násl. zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „obchodní místa“). Statut nevylučuje zavádění dalších forem zprostředkování uzavírání smluv mezi Společností a podílníkem a prodeje podílových listů Fondu.

1.3.2. Společnost vydává podílové listy pouze v pondělí, které je rozhodným dnem při vydání podílového listu (není-li pondělí pracovním dnem, vydává společnost podílové listy následující nejbližší pracovní den), jsou-li nejpozději k tomuto dni současně připsány finanční prostředky podílníka na účtu Fondu č. 9180503/0300 v CZK, č. 8050030/0300 v USD a/nebo č. 8050280/0300 v EUR, všech vedených ČSOB, a.s. Společnost vydává podílové listy za částku, která se rovná aktuální hodnotě vyhlášené ke dni vydání podílových listů, sníženou o vstupní poplatek v maximální výši 5 % z připsaných finančních prostředků.

1.3.3. Výši vstupního poplatku může obhospodařovatel snížit. Aktuální výše vstupního poplatku je k dispozici na všech obchodních místech a na internetových stránkách Společnosti. Prodejní poplatek je příjmem Společnosti.

1.3.4. Počet nakoupených podílových listů odpovídá podílu platby poukázané podílníkem na účet Fondu a aktuální hodnoty podílového listu Fondu, vypočtené v souladu se Statutem a platné pro den vydání podílových listů, snížený o vstupní poplatek. V případě, že počet vydaných podílových listů není celé číslo, je počet podílových listů, na které má podílník nárok, zaokrouhlen na nejbližší nižší celé číslo. O haléřový rozdíl mezi hodnotou vydaných podílových listů a přijatou platbou od podílníka se sníží vstupní poplatek.

1.3.5. Minimální celková hodnota vydaných podílových listů je 1000,- Kč.

1.3.6. Podílový list je vydán jeho připsáním na majetkový účet podílníka v SCP. K připsání podílových listů Fondu na majetkový účet podílníka v SCP dochází nejpozději do 5 pracovních dnů následujících po dni rozhodném při vydání podílového listu (viz. čl. 1.3.2.).

1.3.7. Ustanovení předchozího odstavce neplatí v období, kdy Společnost v souladu s § 12 Zákona pozastavila vydávání nebo odkupování podílových listů.

1.3.8. Další náležitosti vydávání podílových listů upravují smluvní podmínky vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu (dále jen „smluvní podmínky“). Smluvní podmínky budou každému investorovi nebo podílníkovi na žádost poskytnuty. Místa, kde je možné obdržet smluvní podmínky, jsou uvedena v čl. 10.1.6. Statutu.

1.4. *Odkupování podílových listů*

1.4.1. Právo na odkoupení podílových listů podílníci Fondu uplatňují na obchodních místech nebo korespondenčně na adresu pobočky nebo sídla Společnosti. Statut nevyklučuje zavedení dalších forem odkupování podílových listů Společností.

1.4.2. Společnost je povinna odkoupit podílové listy Fondu od podílníků Fondu. Společnost odkupuje podílové listy Fondu s použitím prostředků z majetku Fondu.

1.4.3. Společnost odkupuje podílové listy pouze v pondělí (není-li pondělí pracovním dnem, odkupuje společnost podílové listy následující nejbližší pracovní den) za aktuální hodnotu podílového listu Fondu platnou v den odkoupení. V případě, že podílníkovi po odkupu zůstává méně než 500 podílových listů, Společnost může automaticky odkoupit všechny zbývající podílové listy.

1.4.4. Podílník může požadovat vyplatit jím určenou odkupovanou částku nebo částku za odkupované podílové listy. O případný zaokrouhlovací rozdíl mezi vypočtenou částkou za odkupované podílové listy nebo odkupovanou částkou podle předchozí věty a částkou, kterou je technicky možné podílníkovi vyplatit (zaokrouhlenou na celé padesátihaléře dolů), je zvýšen majetek Fondu.

1.4.5. Společnost odkupuje podílové listy Fondu v pondělí nejbližší následujícím po obdržení žádosti podílníka o odkup podílových listů (není-li pondělí pracovním dnem, odkupuje společnost podílové listy následující nejbližší pracovní den). Nejpozději do 5 pracovních dnů po dni odkoupení jsou podílové listy odepsány z účtu vlastníka podílového listu – podílníka – v SCP, tj. dochází ke zrušení těchto cenných papírů, a má se za to, že jsou odkupovány podílové listy podílníkem nabyté nejdříve.

1.4.6. Ustanovení předchozího odstavce neplatí v období, kdy Společnost v souladu s § 12 Zákona pozastavila vydávání nebo odkupování podílových listů. Smluvní podmínky pro vydávání nebo odkupování podílových listů.

1.4.7. Další náležitosti odkupování podílových listů upravují smluvní podmínky vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu (dále jen „smluvní podmínky“). Smluvní podmínky budou každému investorovi nebo podílníkovi na žádost poskytnuty. Místa, kde je možné obdržet smluvní podmínky jsou uvedena v čl. 10.1.6. Statutu.

1.5. *Pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů*

Společnost může pozastavit vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu zejména na přelomu kalendářního roku, v případech vyšší moci (živelně události), v odůvodněných případech při velmi silných turbulencích na kapitálových trzích nebo v jiných případech, pokud je to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů podílníků. V tomto období se podílové listy nevydávají a neodkupují. Dojde-li k připsání peněžních prostředků na účet Fondu v době, kdy je pozastaveno vydávání nebo odkupování podílových listů, Společnost vydá podílové listy, jejichž vydávání bylo pozastaveno, po obnovení vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu za aktuální hodnotu podílového listu, stanovenou ke dni obnovení vydávání nebo odkupování podílových listů sníženou o vstupní poplatky.

V Ostravě dne 12. dubna 2010

Rostislav Šindlář, v.r.
místopředseda představenstva
PROSPERITA investiční společnost, a.s.

Členění druhů aktiv, do kterých fond kolektivního investování investuje

(k § 6 odst. 2 písm. c) vyhlášky č. 482/2006 Sb., o minimálních náležitostech statutu a povinných náležitostech zjednodušeného statutu fondu kolektivního investování)

	min. % podíl na celkové hodnotě majetku	max. % podíl na celkové hodnotě majetku
1. Vklady a jiné pohledávky	0	49
- vklady	0	49
- pohledávky z repo operací	0	0
- pohledávky vůči nemovitostním společnostem	0	0
- ostatní pohledávky	0	49
2. Nástroje peněžního trhu	0	100
- krátkodobé dluhopisy	0	95
- ostatní nástroje peněžního trhu	0	100
3. Dlouhodobé dluhopisy	0	95
4. Akcie a obdobné investiční cenné papíry	0	95
- akcie	0	95
- obdobné investiční cenné papíry	0	95
5. Cenné papíry fondu kolektivního investování	0	95
6. Ostatní podíly (včetně účastí na nemovitostních společnostech)	0	0
7. Kladná reálná hodnota derivátů	0	80
- opce na investiční nástroje	0	80
- finanční termínované smlouvy (zejména futures) na investiční nástroje	0	0
- forwardy	0	80
- swapy	0	80
- rozdílové smlouvy a obdobné nástroje pro přenos úrokového nebo kurzového rizika	0	0
- nástroje umožňující přenos úvěrového rizika	0	0
- ostatní	0	0
8. Stálá aktiva	0	0
- nemovitosti	0	0
- ostatní fixní aktiva	0	0
9. Ostatní aktiva	0	0
10. Aktiva celkem	0	100