



PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální
U Centrumu, 751, 735 14 Orlová, Lutyně
www.prosperita.com

Výroční zpráva za rok 2007 je zpracována v souladu s ustanovením § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a Vyhlášky ČNB č. 603/2006 Sb. o informační povinnosti fondu kolektivního investování a investiční společnosti.

Obsah:

1. Textová část výroční zprávy
2. Účetní závěrka společnosti k 31. prosinci 2007,
ověřena auditorem, obsahující:
 - a) Účetní výkazy podílového fondu a doplňující informace o podílovém fondu
 - b) Přílohu účetní závěrky otevřeného podílového fondu
3. Zpráva auditora o ověření výroční zprávy

Orlová, únor 2008

Výroční zpráva za rok 2007

Textová část výroční zprávy

Poznámka:

V této výroční zprávě jsou uvedeny údaje, týkající se otevřeného podílového fondu „PROSPERITA – OPF globální. Údaje o investiční společnosti jsou v samostatné výroční zprávě.

1. Název a IČ obhospodařovaného fondu:

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

Zkrácený název fondu:

„PROSPERITA – OPF globální“

IČ přidělené Střediskem cenných papírů:

90 03 81 84

ISIN:

CZ0008471695

Bankovní spojení:

Československá obchodní banka, a.s., č.ú. 918 0503 / 0300

Internetové stránky společnosti:

www.prosperita.com

Otevřený podílový fond vznikl přeměnou společnosti „PROSPERITA investiční fond, a.s.“, IČ 44738447, na otevřený podílový fond, a to k 9. srpnu 2001.

2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku investiční společnosti v roce 2007 a o záměrech pro následující účetní období

Vážení akcionáři, majitelé podílových listů a obchodní přátelé,

dovolte mi, abych Vám podal zprávu o podnikatelské činnosti společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. v roce 2007, o stavu majetku obhospodařovaného podílového fondu **PROSPERITA – OPF globální**, a také o záměrech představenstva pro rok 2008.

Rok 2007 byl pro naši investiční společnost již třetím účetním obdobím, ve kterém společnost pokračovala v obhospodařování fondu **PROSPERITA – OPF globální**. Je možno konstatovat, že rok 2007 byl opět rokem úspěšným, protože zaměstnancům a také vedení společnosti se při obhospodařování majetku fondu podařilo naplnit očekávání všech investorů, kteří očekávali růst svého finančního majetku, uloženého v podílových listech fondu **PROSPERITA – OPF globální**.

Představenstvo investiční společnosti se na svých zasedáních v minulém roce zabývalo aktuálními otázkami řízení investiční společnosti a obhospodařováním majetku otevřeného podílového fondu. Je nutno konstatovat, že pro obhospodařovatele fondu byl minulý rok velmi náročný. Majetek fondu tvoří z větší části zahraniční a tuzemské akcie, které podléhají různým vlivům na kapitálových trzích. Při pohledu na graf vývoje hodnoty podílových listů fondu PROSPERITA – OPF globální v r. 2007 je zřejmý velmi nerovnoměrný vývoj. Během sledovaného období došlo hned na počátku roku ke krátkodobému poklesu tržní hodnoty podílových listů. Po několika týdnech se tato situace opakovala koncem února a po šesti měsících znovu v srpnu. Měsíce září a říjen byly výjimečně celosvětovým vysokým růstem akcií, avšak koncem roku nastal největší propad, způsobený známou krizí na americkém hypotečním trhu. Tato krize trvala až do poloviny února letošního roku.

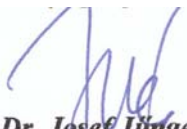
Navzdory bouřlivému vývoji na kapitálových trzích se podařilo dosáhnout velmi dobrých výsledků při obhospodařování fondu. Všem majitelům podílových listů se během minulého roku zvýšila tržní hodnota finančních investic o více než 10 %. Fond vykazuje nadprůměrný zisk ve výši 267 157 tis. Kč. Hodnota podílových listů vyrostla z počáteční hodnoty 1,9920 Kč za jeden podílový list na konečných 2,2177 Kč, což představuje meziroční zvýšení hodnoty o 11,33 %.



Během roku 2007 se celková hodnota vlastního kapitálu fondu zvýšila o 250 533 tis. Kč a ke konci roku činila 1 896 334 tis. Kč. Noví investoři navýšili majetek fondu celkem o 201 601 tis. Kč. Ve složení majetku fondu nedošlo k výrazným změnám, pouze ke konci roku fond vykazuje menší podíly v tuzemských i zahraničních akciích (snížení o 6,81 %) a zvýšení finanční hotovosti, která představuje celkem 14,63 % celkových aktiv. Veškeré bližší informace o složení majetku fondu a všech významných ukazatelích je možno najít v příloze účetní závěrky fondu **PROSPERITA – OPF globální**.

V roce 2008 se v oblasti obhospodařování majetku fondu **PROSPERITA – OPF globální** bude vedení společnosti společně s manažery portfolia fondu snažit o co nejvyšší zhodnocení majetku podílníků OPF, a to jak z hlediska počtu nově vydaných podílových listů, tak i zvyšováním vlastního kapitálu otevřeného podílového fondu aktivní správou majetku.

Vážení obchodní přátelé a vážení podílníci fondu, při této příležitosti chci poděkovat všem zaměstnancům investiční společnosti, představenstvu i členům dozorčí rady za práci, vykonanou pro investiční společnost i ve prospěch fondu. Přeji Vám všem využití dobrých investičních příležitostí a mnoho úspěchů v osobním životě a především dobré zdraví, abyste mohli ve svém životě dobře využít své prostředky, které naše investiční společnost spravuje s vynaložením nejlepší péče.


doc. PhDr. Josef Jünger, CSc.
 předseda představenstva
 PROSPERITA investiční společnost, a.s.

3. Informace o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni:

Tyto údaje jsou podrobně popsány v příloze k účetní závěrce za rok 2007. Žádné další významné události při obhospodařování fondu nenastaly.

4. Údaje o předpokládaném budoucím vývoji činnosti účetní jednotky:

Pro účetní období roku 2008 investiční společnost předpokládá, že hospodaření fondu bude vyrovnané s možností tvorby přiměřeného zisku. Očekáváme, že růst tržní hodnoty majetku fondu bude mezi 5 až 10 %, což je menší růst než v r. 2007.

Předpokládané náklady:	190 000 tis. Kč
Předpokládané výnosy:	240 000 tis. Kč
Předpokládaný hospodářský výsledek:	50 000 tis. Kč

V příštích letech bude účetní jednotka pokračovat v činnosti, týkající se kolektivního investování v souladu s předmětem činnosti. Obhospodařovatel fondu předpokládá nárůst počtu podílníků, kteří budou nakupovat nově emitované podílové listy.

5. Informace o výdajích na činnost v oblasti výzkumu a vývoje:

Účetní jednotka nevyvíjela v uplynulém účetním období žádné aktivity v této oblasti.

6. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích:

Účetní jednotka neřeší vzhledem ke skutečnosti, že není právnickou osobou, oblast ochrany životního prostředí ani pracovněprávní vztahy.

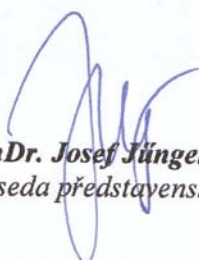
7. Informace o organizační složce v zahraničí:

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

8. Další údaje, týkající se výroční zprávy za rok 2007:

Veškeré další důležité informace (zejména dle § 5 Vyhlášky č. 603/2006 Sb.), které uceleně, vyváženě a komplexně informují o vývoji výkonnosti otevřeného podílového fondu, hospodářském výsledku a stavu majetku fondu, jsou uvedeny v účetních výkazech a v **Příloze účetní závěrky**, která je nedílnou součástí této **Výroční zprávy za rok 2007**.

V Orlové dne 18. února 2008


doc. PhDr. Josef Jünger, CSc.
předseda představenstva

PROSPERITA
investiční společnost, a.s.
U-Centrum 751
738 14 Orlová - Lutyně


Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

Česká národní banka
Vyhláška č. 603//2006 Sb.

Výkaz: OFZ (ČNB) 10-02

Soubor: ROFOS 10

Obchodní firma:

Sídlo:

Identifikační číslo:

Předmět podnikání:

Právní forma:

Okamžik sestavení

účetní závěrky:

PROSPERITA - OPF globální

U Centrumu 751, 735 14 Orlová, Lutyně

90 03 81 84

Otevřený podílový fond

účetní jednotka invest. společnosti

31. prosinec 2007

Rozvaha fondu kolektivního investování

za rok 2007 (v tis. Kč)

A K T I V A		Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého období
Název položky výkazu	Č. ř.	1	2
Aktiva celkem:	1	1 920 930	1 695 465
1. Pokladní hotovost	2	13	14
2. Pohledávky za bankami	3	281 058	52 296
Pohledávky za bankami splatné na požádání	4	13	2 793
Pohledávky za bankami jiné než splatné na požádání	5	281 045	49 503
3. Pohledávky za nebankovními subjekty	6	12 427	56 241
Pohledávky za neb. subjekty splatné na požádání	7	12 427	56 241
4. Dluhové cenné papíry	9	59 020	67 769
Dluhové cenné papíry vydané ostatními osobami	11	59 020	67 769
5. Akcie, podílové listy a ostatní podíly	12	1 565 801	1 493 166
Akcie	13	1 476 241	1 418 330
Podílové listy	14	89 560	74 836
9. Ostatní aktiva	24	2 611	25 973
Kladné reálné hodnoty derivátů	24c	2 611	25 973

P A S I V A		Poslední den rozhodného období	Poslední den min. rozhodného období
Pasiva celkem:	1	1 920 930	1 695 465
2. Závazky vůči nebankovním subjektům	5	19 452	46 582
Závazky vůči nebankovním subjektům splatné na požádání	6	19 452	46 582
3. Ostatní pasiva	8	5 008	1 481
Závazky vůči státu	8b	778	1 318
Záporné reálné hodnoty derivátů	8c	3 941	0
Dohadné účty pasivní	8d	289	163
4. Výnosy a výdaje příštích období	9	136	1 601
11. Kapitálové fondy	24	1 470 557	1 175 655
12. Oceňovací rozdíly	25	158 620	237 583
Oceňovací rozdíly z majetku a závazků	26	158 620	237 583
14. Zisk nebo ztráta za účetní období	31	267 157	232 563
15. Vlastní kapitál celkem (součet 7-14)	31a	1 896 334	1 645 801

Specifikace podrozvahových aktiv a pasiv		Poslední den rozhodného období	Poslední den min. rozhodného období
4. Pohledávky z pevných termínových operací	4	490 647	891 989
8. Hodnoty předané k obhospodařování	8	1 896 334	1 645 801
12. Závazky z pevných termínových operací	12	491 977	866 016

Česká národní banka
 Vyhláška č. 603//2006 Sb.
 Výkaz: OFZ (ČNB) 20-02
 Soubor: VYFOS 20

Obchodní firma: PROSPERITA - OPF globální
Sídlo: U Centrumu 751, 735 14 Orlová, Lutyně
Identifikační číslo: 90 03 81 84
Předmět podnikání: Otevřený podílový fond
Právní forma: účetní jednotka invest. společnosti
Sestaveno ke dni: 31. prosinec 2007

Výkaz zisku a ztráty fondu kolektivního investování
 za rok 2007 (v tis. Kč)

N á z e v p o l o ž k y v ý k a z u	Číslo řádku	Od začátku do konce rozhodného období	Od začátku do konce min. rozhod. období
A	B	1	2
1. Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	25 408	10 848
Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	2	4 571	5 510
Výnosy z úroků tuzemských dluhopisů	2a	820	820
Výnosy z úroků zahraničních dluhopisů	2b	3 751	4 690
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	3	20 837	5 338
3. Výnosy z akcií a podílů	5	20 416	27 686
Ostatní výnosy z akcií a podílů	7	20 416	27 686
Výnosy z akcií tuzemských	7a	6 669	11 301
Výnosy z akcií zahraničních	7b	13 747	16 385
4. Výnosy z poplatků a provizí	8	3	1
5. Náklady na poplatky a provize	9	49 567	38 189
Poplatky na obhospodařování	9a	34 947	30 294
Poplatky a provize na platební styk	9b	101	65
Poplatky a provize na operace s investičními instrumenty	9c	11 116	4 478
Poplatky a provize ostatní	9d	3 403	3 352
6. Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	10	273 378	235 360
Zisk nebo ztráta z obchodování s tuzemskými akciemi	10a	76 478	175 954
Zisk nebo ztráta z obchodování se zahraničními akciemi	10b	179 027	57 135
Zisk nebo ztráta z obchodování s dluhopisy	10c	-5 316	-240
Zisk nebo ztráta z derivátů	10e	81 367	11 204
Zisk nebo ztráta z nástrojů peněžního trhu	10f	-58 178	-8 693
9. Správní náklady	13	308	337
Ostatní správní náklady	18	308	337
19. Zisk za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	28	269 330	235 369
23. Daň z příjmů	32	2 173	2 806
24. Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	267 157	232 563

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



Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2007

Obsah přílohy:

strana

1. Obecné údaje o otevřeném podílovém fondu	2
1.1. Popis účetní jednotky	
1.2. Údaje o investiční společnosti, která podílový fond obhospodařuje	
1.3. Údaje o depozitáři fondu	
1.4. Údaje o obchodnících s cennými papíry	
1.5. Identifikace majetku otevřeného podílového fondu	
1.6. Vývoj hodnoty podílového listu v období roku 2007	
2. Uplatněné směrnice a ustanovení pro zpracování účetní závěrky	6
3. Uplatněné účetní metody a způsoby oceňování	6
3.1. Způsoby oceňování majetku	
3.2. Přepočet cizích měn na českou měnu	
3.3. Okamžik uskutečnění účetního případu	
3.4. Postupy účtování obchodů s cennými papíry	
3.5. Postupy účtování odložené daně z příjmů právnických osob	
3.6. Postupy účtování úrokových výnosů a nákladů a výnosů z cenných papírů	
3.7. Metody a postupy identifikace klasifikovaných ohrožených aktiv a odpisování aktiv	
4. Používané finanční nástroje	8
5. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem	8
6. Obory činnosti a zeměpisné oblasti, ve kterých účetní jednotka provozuje svou činnost	9
7. Významné položky účetních výkazů a přehledu o změnách ve vl. kapitálu.....	9
7.1. Významné položky rozvahy	
7.2. Významné položky podrozvahy	
7.3. Významné položky výkazu zisku a ztráty	
7.4. Přehled o změnách ve vlastním kapitálu	
8. Vztahy se spřízněnými osobami	12
9. Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a podpisem účetní závěrky a údaje o soudních sporech	12
10. Vliv oprav zásadních chyb z minulých let na vlastní kapitál	13
11. Ostatní informace pro uživatele účetní závěrky	13
11.1. Přehled o vydaných a odkoupených podílových listech	
11.2. Údaje o půjčkách, opčních a termínovaných obchodech	
12. Informace o zpracování Přílohy účetní závěrky	14
Doplňkové údaje k hospodářské situaci FKI	15
Struktura investičních nástrojů v portfoliu fondu kolektivního investování	16
Skladba majetku v portfoliu fondu kolektivního investování	18

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 přidělené SCP: 90 03 81 84
ISIN podílového listu: CZ0008471695
Nominální hodnota: 1,-- Kč za jeden podílový list (PL)
Bankovní spojení: Československá obchodní banka, a.s., č. ú. 918 05 03 / 0300

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 zemí 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.

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 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: U Centrumu 751, Orlová, Lutyně, PSČ: 735 14
Datum vzniku investiční společnosti: 30. března 2005
Rejstříkový soud, kde je investiční společnost registrována: Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 2879
IČ: 268 57 791
Základní kapitál 6 000 tis. Kč (splacen v plné výši)

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.

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

<i>P. č.</i>	<i>Název právnické osoby</i>	<i>Sídlo, bydliště</i>	<i>Podíl na hlas. právech</i>
1.	PROSPERITA holding, a.s.	Orlová – Lutyně, U Centrumu 751	100,00 %
Celkový podíl na hlasovacích právech:			100,00 %

1.2.1. Členové představenstva a dozorčí rady obhospodařovatele:

Funkce	Příjmení a jméno	Datum narození	Ve funkci od:
předseda představenstva	doc. PhDr. Josef Jünger, CSc.	5. května 1938	30. března 2005
místopředseda představenstva	Rostislav Šindlář	25. října 1967	30. března 2005
člen představenstva	Ing. Jiří Němec	27. března 1959	30. března 2005
předseda dozorčí rady	Ing. Světlana Gemmelová	28. listopadu 1964	27. května 2006
místopředseda dozorčí rady	Ing. Petr Šimice	16. září 1948	27. května 2006
člen dozorčí rady	Lenka Řežábková	4. července 1969	15. června 2007

Výše uvedení členové představenstva a dozorčí rady byli odměňováni podle rozhodnutí valné hromady a nebyly jim poskytnuty žádné úvěry, půjčky ani jiná peněžitá nebo nepeněžitá plnění. Výjimkou je pouze místopředseda představenstva, kterému bylo jako zaměstnanci poskytnuto služební vozidlo také k soukromým účelům.

1.2.2. Údaje o portfolio manažerech fondu

Manažery portfolia fondu jsou pánové Ing. Zdeněk Raška (nar. v r. 1963) a Rostislav Šindlář (nar. v r. 1967). Oba portfolio manažeři jsou držiteli makléřské licence a funkci portfolio manažera fondu vykonávají od vzniku otevřeného podílového fondu v r. 2001.

Pan Ing. Raška ve společnosti působí od roku 1994. Před svým jmenováním do funkce portfolio manažera fondu zastával pozici analytika na finančním odboru GŘ společnosti Vítkovice, a.s. funkci provozního manažera 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 později jako makléř a portfolio manažer fondu.

Pan Rostislav Šindlář dříve pracoval na MÚ Český Těšín, v odboru správy majetku, dále ve společnosti Drogerie Invest, a.s., kde zastával funkci analytika a obchodníka s cennými papíry. Od roku 1997 pracoval ve společnosti AKCIA TRADE, spol. s r.o. jako analytik kapitálového trhu. Od r. 2001 pracoval ve funkci obchodního manažera, později portfolio manažera fondu v investiční společnosti. V současné době zastává zároveň funkci místopředsedy představenstva investiční společnosti.

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.

1.4. Údaje o obchodnících s cennými papíry

Během účetního období roku 2007 vykonávaly pro obhospodařovaný otevřený podílový fond činnost obchodníka s cennými papíry tyto společnosti:

1. ATLANTIK finanční trhy, a.s., se sídlem Praha 10, Vinohradská 230, PSČ 100 00, IČ 26218062.
2. Česká spořitelna a.s., se sídlem Praha 4, Olbrachtova 1929/62, PSČ 140 00, IČ 45244782.
3. Patria Finance, a.s., se sídlem Praha 1, Jungmannova 745/24, PSČ 110 00, IČ 60197226.

1.5. 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 2007.

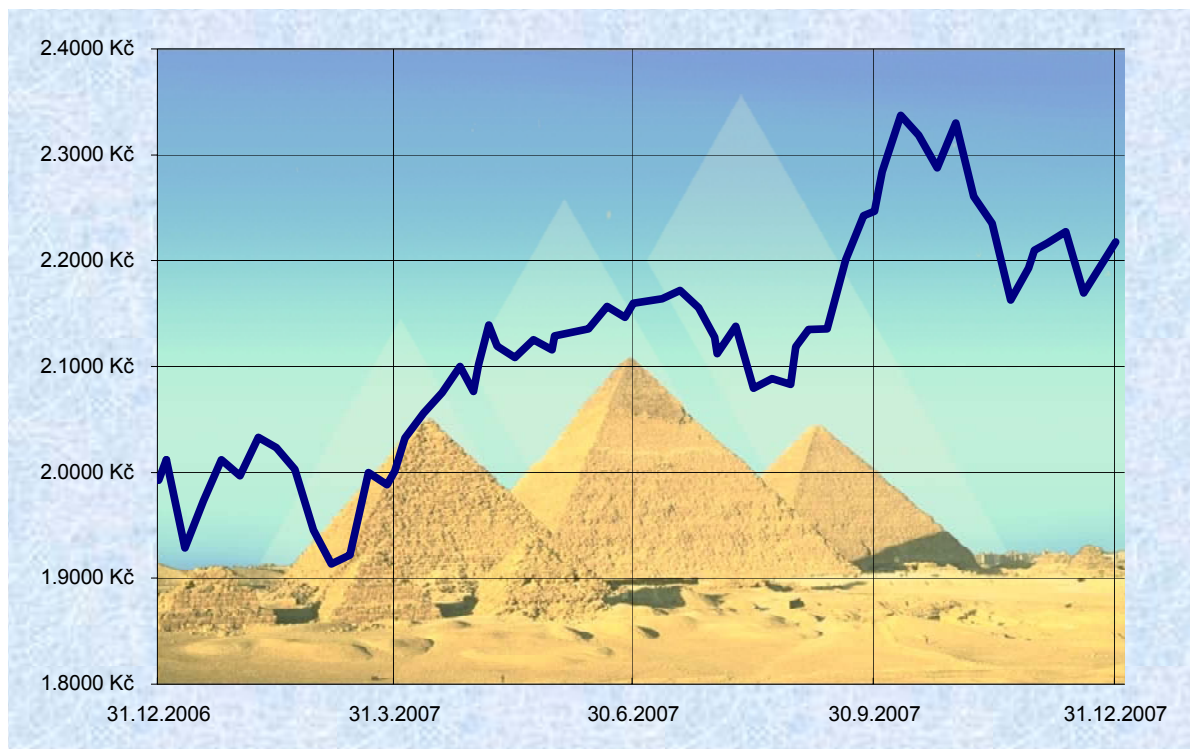
Přehled majetku PROSPERITA - OPF globální s podílem nad 1 % na vl. kapitálu k 31. 12. 2007

Tuzemské akcie					
ISIN	Název cenného papíru	množství	Celková poř. cena (tis. Kč)	Ocenění celkem (tis. Kč)	% podílu
CZ0005112300	ČEZ, a.s.	127 040	73 406	173 028	9.12%
CS0008419750	ENERGOAQUA, a.s.	70 100	69 318	101 014	5.33%
CZ0005088559	TOMA, a.s.	147 454	39 677	85 818	4.53%
CZ0009091500	UNIPETROL, a.s.	70 000	22 096	23 632	1.25%
Zahraniční akcie					
DE0005140008	DEUTSCHE BANK	61 000	147 231	145 283	7.66%
AT0000652011	ERSTE BANK	76 000	113 391	98 876	5.21%
US46626D1081	NORILSK NICKEL ADR	14 000	66 470	68 525	3.61%
LU0323134006	ARCELOR SA ORD REG	39 000	50 162	55 044	2.90%
PLKGHM000017	KGHM POLSKA MIEZD S. A.	70 000	55 606	54 893	2.89%
LU0122624777	ORCO Property Group S. A.	21 571	64 912	46 701	2.46%
US2044096012	Cemig SA SPONS ADR	130 000	45 883	43 384	2.29%
US6934831099	POSCO ADR	14 600	34 787	39 699	2.09%
GB00B0HZPV38	KAZAKHMYS PLC	78 000	38 502	38 812	2.05%
AT0000743059	OMV AG	26 000	33 925	38 357	2.02%
US4433041005	Huaneng Power International Inc.	42 000	32 501	31 358	1.65%
US20441A1025	SANEAMENTO BASICO	35 000	29 583	29 738	1.57%
US45104G1040	ICICI BANK MUMBAI	26 000	26 022	28 907	1.52%
US4540891037	The India Fund Inc	25 000	25 096	28 138	1.48%
US8765685024	TATA Motors Ltd.	80 400	27 342	27 412	1.45%
DE0008032004	COMMERZBANK AG	38 000	26 734	26 564	1.40%
US4567881085	INFOSYS TECHNOLOGIES SP	32 000	29 308	26 241	1.38%
CH0012221716	ABB LTD	50 000	23 904	26 228	1.38%
US3682872078	AO GASPROM SPON ADR	24 500	21 388	25 113	1.32%
US2044122099	CVRD ON AD	40 000	23 088	23 624	1.25%
US0003752047	ABB LTD-SPON ADR	40 000	14 694	20 826	1.10%
US4642868222	Ishares MSCI Mexico	20 000	23 731	20 247	1.07%
US3696041033	GENERAL ELECTRIC	30 000	20 057	20 105	1.06%
Zahraniční dluhopisy					
PL0000103305	POLAND GOV.BOND VAR 09/11	3 000	22 572	22 573	1.19%
Zahraniční podílové listy					
LU0087089248	JP MORG.EMERG. MARK	3 793	18 674	19 297	1.02%
LU0058908533	JPMORG.FLEM.FF INDIA	32 521	35 135	60 414	3.19%
Skupina majetku	množství		Ocenění celkem (tis. Kč)		% podílu
Tržní ocenění - tuzemské akcie celkem	532 739		419 503		22.12 %
Tržní ocenění - tuzemské dluhopisy celkem	400		11 142		0.59 %
Tržní ocenění - zahraniční akcie celkem	1 313 107		1 056 738		55.73 %
Tržní ocenění - dluhopisy zahraniční celkem	4 300		47 878		2.52 %
Tržní ocenění - podílové listy zahraniční celkem	51 260		89 560		4.72 %
Tržní ocenění - cenné papíry celkem	1 901 806		1 624 821		85.68 %
Pohledávky			12 427		0.66 %
Finanční majetek (Kč)			111 642		5.89 %
Finanční majetek (cizí měna)			169 429		8.93 %
Ostatní aktiva			2 611		0.14 %
Cizí zdroje			-24 596		-1.30 %
Ostatní majetek celkem			271 513		14.32 %
Vlastní kapitál celkem - čisté obchodní jmění (NAV)			1 896 334		100.00 %
Celkový počet podílových listů			855 084 235		PL
Vlastní kapitál na jeden podílový list:			2.2177		Kč

1.6. Vývoj hodnoty podílového listu v období roku 2007

V období od 1. ledna 2007 do 31. prosince 2007 se hodnota podílového listu zvýšila z 1,9920 Kč na 2,2177 Kč, což představuje meziroční zvýšení hodnoty o 11,33 %. Následující grafy znázorňují vývoj hodnoty podílového listu v období 01-12/2007 a také v období 01/2006 – 12/2007.

Vývoj hodnoty podílového listu v období od 31. 12. 2006 do 31. 12. 2007 (1 rok)



Vývoj hodnoty podílového listu v období od 31. 12. 2005 do 31. 12. 2007 (2 roky)



Vývoj účetní hodnoty jednoho podílového listu od doby vzniku otevřeného podílového fondu:

Hodnota podílového listu k 8. 8. 2001:	0,9221 Kč	(hodnota ke dni otevření OPF)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2001:	0,9339 Kč	(růst 1,28 % do 31. 12. 2001)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2002:	0,9774 Kč	(růst o 4,66 % za rok 2002)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2003:	1,1827 Kč	(růst o 21,00 % za rok 2003)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2004:	1,3786 Kč	(růst o 16,56 % za rok 2004)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2005:	1,7836 Kč	(růst o 29,37 % za rok 2005)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2006:	1,9920 Kč	(růst o 11,68 % za rok 2006)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2007:	2,2177 Kč	(růst o 11,33 % za rok 2007)

2. 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) 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.
- c) vyhláška ČNB č. 603/2006 Sb. o informační povinnosti fondu kolektivního investování a investiční společnosti.
- d) vyhláška č. 270/2004 Sb. o způsobu stanovení reálné hodnoty majetku a závazků fondu kolektivního investování v platném znění.

Otevřený podílový fond dodržuje regulační požadavky zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, v platném znění. Drobná porušení regulačních požadavků jsou uvedena v kapitole 3.1.1. Na všech účetních záznamech účetní závěrky je v záhlaví uváděno IČO 90038184, které bylo účetní jednotce přiděleno Střediskem cenných papírů.

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

3. Uplatněné účetní metody a způsoby oceňování

3.1. Způsoby oceňování majetku

3.1.1. Oceňování 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) a závěrečné ceny na zahraničních burzách (Londýn, Frankfurt, New York). Cenné papíry, které během účetního období ztratily obchodovatelnost na veřejných trzích, byly prodány.

Přecenění cenných papírů bylo prováděno každý týden k třetímu pracovnímu dni (středa 24.00), a je provedeno také k datu této účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2007. Z důvodu výpočtu odměny pro obhospodařovatele se oceňování majetku otevřeného podílového fondu provádí také k poslednímu kalendářnímu dni v měsíci.

Výjimkou jsou akcie společnosti Harvardský průmyslový holding, a.s. – v likvidaci, jejichž vlastnictví ve fondu není v souladu s ustanovením § 51 zákona č. 189/2004 Sb. v platném znění. Tyto akcie jsou oceněny nulovou hodnotou.

Nulovou hodnotou byly oceněny také následující dva tituly zahraničních cenných papírů:

- a) zahraniční akcie GDR OJSC OGK-5 (ISIN US3167331046) v počtu 4 118 kusů
- b) zahraniční akcie GDR Territorial GE (ISIN US8814591017) v počtu 1 699 kusů

Vzhledem ke skutečnosti, že výše uvedené akcie nebyly k datu účetní závěrky převoditelné ve SCP ani v příslušném zahraničním registru, bude obhospodařovatel prodej těchto akcií řešit v termínu do 30. června 2008.

3.1.2. Ocenění finančního majetku

Ve sledovaném účetním období vykazoval otevřený podílový fond pokladni hotovost a pohledávky za bankami (vklady na běžných a termínovaných účtech). Finanční majetek je oceněn nominální hodnotou, finanční majetek v cizí měně byl přepočten na českou měnu kursem ČNB k rozvahovému dni.

3.1.3. Ocenění ostatních aktiv

Mezi ostatní aktiva, vykazovaná v rozvaze, patří pohledávky vůči obchodním partnerům, pohledávky vůči státu a pohledávky z obchodů s cennými papíry. Všechna tato ostatní aktiva byla oceněna nominální hodnotou. Kladné reálné hodnoty derivátů byly oceněny kursem ČNB k rozvahovému dni.

U některých pohledávek z obchodního styku (viz bod 3.7.) byly vytvořeny opravné položky.

3.1.4. Ocenění ostatních pasiv

Mezi ostatní pasiva, vykazovaná v rozvaze, patří závazky vůči obchodním partnerům, závazky vůči státu a závazky z obchodů s cennými papíry. Všechna tato ostatní pasiva byla oceněna nominální hodnotou. Účetní jednotka nevykazuje žádné závazky po lhůtě splatnosti.

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.

3.2. Přepočet cizích měn na českou měnu

Ve sledovaném období otevřený podílový fond používal týdenní kursy, vyhlášené Českou národní bankou ke dni přecenění (každá středa). 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 3.4.

Poslední přecenění ve sledovaném období bylo provedeno kursem České národní banky, platným k datu účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2007. Zahraniční dividendy a srážková daň z těchto dividend se přepočítávají jednotným kursem, stanoveným Ministerstvem financí.

3.3. 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.

3.4. Postupy účtování obchodů s cennými papíry

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 (Bloomberg) ve spolupráci s depozitářem fondu. Ke dni účetní závěrky byly forwardy přeceněny stejnou metodou, jako při týdenním přeceňování (Bloomberg).

3.5. Postupy účtování odložené daně z příjmů právnických osob

Vzhledem ke skutečnosti, že účetní jednotka eviduje k 31. 12. 2007 z minulých účetních období daňovou ztrátu ve výši 355 694 tis. Kč (od r. 2002 do r. 2004), o odloženém daňovém závazku ani pohledávce nebylo účtováno v souladu s ustanovením § 78 vyhl. č. 501/2002 Sb.

3.6. 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 hrubé výši na příslušných výnosových účtech. Výnosy z tuzemských dividend se účtují v čisté výši (po zdanění), výnosy ze zahraničních dividend jsou účtovány v hrubé výši 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.

3.7. Metody a postupy identifikace klasifikovaných ohrožených aktiv a odpisování aktiv, zejména pohledávek

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 2007, činila 11 300 tis. Kč. Jedná se o následující pohledávky, přihlášené do konkursu v předcházejících účetních obdobích:

- a) PRIVATE INVESTORS a.s., celkem 9 281 tis. Kč
- b) CHEMAPOL GROUP, a.s., celkem 2 019 tis. Kč.

K výše uvedeným pohledávkám byly vytvořeny opravné položky v plné účetní hodnotě. Na základě údajů z obchodního rejstříku – evidence úpadců - je možno konstatovat, že konkursy obou společností budou ukončeny nejdříve v r. 2008.

2. Neobchodovatelné nebo nepřevoditelné akcie. Tato ohrožená aktiva jsou oceněna nulovou hodnotou. Bližší popis této skupiny majetku je popsán v kapitole 3.1.1.

4. Používané finanční nástroje

Jelikož účetní jednotka není bankou a neposkytuje úvěry, nepoužívá žádné metody hodnocení úvěrového rizika. Pro omezení tržního rizika z kolísání zahraničních měn zajišťuje účetní jednotka cizí měny měnovými forwardy. Celková hodnota uzavřených forwardů je uvedena v podrozvaze.

Účetní jednotka se řídí omezením a rozložením rizika vlastněných cenných papírů, uvedeným v ustanovení § 51 odst. 1-8 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, v platném znění. Další údaje o řízení rizik a o zásadách obhospodařování fondu jsou popsány ve Statutu podílového fondu.

5. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem

Vzhledem k ustanovení § 51 odst. 2) zákona č. 189/2004 Sb. v platném znění, 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 neeviduje 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 právníky 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 Vyhlášky č. 270/2004 Sb.

Účetní období roku 2007						
Název cenného papíru	množství	nom. hodnota	nom. hodnota celkem v tis. Kč	oceňovací kurz	cena celkem v tis. Kč	hlasovací práva
ENERGOAQUA, a.s.	70 100	1 000,00	70 100	1441,00 Kč	101 014	10,00 %
TOMA, a.s.	147 454	1 000,00	147 454	582,00 Kč	85 818	9,98 %
TESLA Karlín a.s.	58 196	1 000,00	58 196	287,00 Kč	16 702	9,89 %
Celkem 31.12.2006:			275 750		203 534	

Účetní období roku 2006						
Název cenného papíru	množství	nom. hodnota	nom. hodnota celkem v tis. Kč	oceňovací kurz	cena celkem v tis. Kč	hlasovací práva
ENERGOAQUA, a.s.	69 700	1 000,00	69 700	1550,00 Kč	108 035	9,95 %
TOMA, a.s.	147 454	1 000,00	147 454	382,50 Kč	56 401	9,98 %
TESLA Karlín a.s.	58 196	1 000,00	58 196	190,00 Kč	11 057	9,89 %
Celkem 31.12.2006:			275 350		175 493	

Účetní jednotka neeviduje vůči výše uvedeným společnostem žádné pohledávky ani závazky. Těmto společnostem nebyly poskytnuty žádné záruky a také žádné záruky nebyly přijaty.

Společnost ENERGOAQUA, a.s. vyplatila v r. 2007 dividendu v hrubé výši 50,- Kč na jednu akcii, kterých fond k rozhodnému dni vlastnil celkem 70 100 kusů. Fond obdržel po zdanění dividendy v celkové částce 2 979 tis. Kč.

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

Otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální není právnickou osobou, ale pouze účetní jednotkou. 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. Tato společnost neobhospodařuje žádný jiný investiční fond, podílový fond ani penzijní fond.

Otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální provozuje svou činnost pouze v České republice. V portfoliu fondu se nacházejí zahraniční akcie, zahraniční dluhopisy a zahraniční podílové listy, jejichž podíly na celkovém portfoliu jsou uvedeny v kapitole 1.5.

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

7.1. Významné položky rozvahy

Účetní hodnota aktiv otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální k 31. 12. 2007 činí celkem 1 920 930 tis. Kč. Tato aktiva je možno rozdělit dle metodiky České národní banky (v tis. Kč) takto:

Struktura aktiv	rok 2007	rok 2006
Domácí akcie	21,84 %	24,79 %
Domácí dluhopisy	0,58 %	0,69 %
Domácí - hotovost + termínované vklady	5,81 %	2,92 %
Domácí – pohledávky	0,65 %	3,32 %
Domácí – ostatní aktiva	0,14 %	1,53 %
Zahraniční akcie	55,01 %	58,87 %
Zahraniční podílové listy	4,66 %	4,41 %
Zahraniční dluhopisy	2,49 %	3,31 %
Zahraniční - hotovost + termínované vklady	8,82 %	0,16 %
Aktiva celkem	100,00 %	100,00 %

Z výše uvedené tabulky je zřejmé, že oproti roku 2006 v minulém účetním období mírně klesly finanční investice do tuzemských cenných papírů (pokles o 2,95 %) i zahraničních cenných papírů (pokles o 3,86 %). K datu účetní závěrky vykazoval fond vyšší hodnoty finanční hotovosti a termínovaných vkladů (celkový růst o 11,55 %). Změny ostatních složek aktiv nejsou významné.

Účetní hodnota pasiv otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální k 31. 12. 2007 činí celkem 1 920 930 tis. Kč. Významné položky pasiv jsou uvedeny v následující tabulce, z které je vidět poměrně vysoký pokles cizích zdrojů. Jedná se o závazky z nákupu cenných papírů, které byly uhrazeny v době splatnosti do 4. ledna 2008. Položka „Výdaje příštích období“ obsahuje známé výdaje účetní jednotky, které nebyly ke dni účetní závěrky vyúčtovány dodavatelem služeb. Údaje v tabulce jsou uvedeny v tis. Kč.

Struktura pasiv	rok 2007	rok 2006
Vlastní kapitál:	1 896 334	1 645 801
Cizí zdroje – závazky:	19 452	46 582
Výdaje příštích období a ostatní pasiva:	5 144	3 082
Pasiva celkem	1 920 930	1 695 465

Otevřený podílový fond nemá svůj základní kapitál, vykazuje pouze kapitálové fondy a oceňovací rozdíly z majetku a závazků. Účetní jednotka nevytváří žádné rezervní fondy ani fondy ze zisku a veškerý zisk je převáděn na účet kapitálových fondů (v r. 2007 se takto převedlo 232 563 tis. Kč ze zisku r. 2006).

Hodnota vlastního kapitálu byla v r. 2007 dále ovlivněna těmito významnými položkami:

- vytvoření zisku za účetní období roku 2007 (267 157 tis. Kč).
- snížení oceňovacích rozdílů z majetku fondu (78 963 tis. Kč)
- prodej nových podílových listů, převyšující odkup podílových listů (62 339 tis. Kč)

7.2. Významné položky podrozvahy

Na podrozvahových účtech je účtováno o skutečné hodnotě derivátů – měnových forwardů, uvedeného v kapitole 4. V podrozvahových aktivech je účtováno o hodnotě pohledávek z termínových operací (490 647 tis. Kč), v podrozvahových pasivech je účtováno o hodnotě závazku z termínových operací (491 977 tis. Kč). O pohledávce je účtováno v souladu s § 34 vyhlášky a o závazku je účtováno v souladu s ustanovením § 41 Vyhlášky č. 501/2002 Sb.

Termínované obchody byly záúčtovány jako deriváty v souladu s Českým účetním standardem pro finanční instituce č. 110 – Deriváty.

Nejvýznamnější položkou podrozvahy je částka 1 896 334 tis. Kč, která vyjadřuje hodnotu vlastního kapitálu, předaného k obhospodařování investiční společnosti.

7.3. Významné položky výkazu zisku a ztráty

Za účetní období roku 2007 vytvořil fond PROSPERITA-OPF globální zisk z finančních operací v celkové částce 273 378 tis. Kč. Na tomto zisku měl největší podíl zisk z obchodování se zahraničními akciemi (179 027 tis. Kč), zisk z obchodování s tuzemskými akciemi (76 478 tis. Kč). Další významnou položkou je zisk z derivátů ve výši 81 367 tis. Kč a ztráta z kursových rozdílů ve výši 58 178 tis. Kč. Při srovnání s r. 2006 je vidět, že čistý zisk z finančních operací se zvýšil o 38 018 tis. Kč.

Mezi největší nákladové položky fondu patří náklady na poplatky a provize (celkem 49 567 tis. Kč), z čehož poplatky na obhospodařování fondu činily 34 947 tis. Kč. Tyto náklady představují v souladu se statutem fondu 2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. Ostatní poplatky a provize (14 620 tis. Kč) se týkají operací s cennými papíry a bankovních poplatků. Zbývající správní náklady ve výši 308 tis. Kč se týkají nákladů na audit a poplatků Středisku cenných papírů.

Z výkazu zisku a ztráty je zřejmé, že po úhradě daně z příjmů právnických osob ve výši 2 173 tis. Kč (samostatný základ daně z příjmů ze zahraničí) činí zisk za účetní období roku 2007 po zdanění celkem 267 157 tis. Kč.

Nízká hodnota daně z příjmů právnických osob je důsledkem využití daňové ztráty z minulých let (z r. 2002). Je možno konstatovat, že se otevřený podílový fond vykázal v roce 2007 nejlepší výsledek hospodaření od svého vzniku v roce 2001 (od přeměny ze společnosti PROSPERITA investiční fond, a.s.).

Významné položky výkazu zisku a ztráty	rok 2007	rok 2006
Výnosy z úroků celkem:	25 408	10 848
Výnosy z držby akcií:	20 416	27 686
Ostatní výnosy fondu:	3	1
Zisk/Ztráta z finančních operací:	273 378	235 360
z toho: zisk/ztráta z obchodování s tuzemskými CP:	76 478	175 954
zisk/ztráta z obchodování se zahraničními CP:	179 027	57 135
zisk/ztráta z obchodování s ostatními fin. nástroji:	17 873	2 271
Náklady na obhospodařování fondu:	34 947	30 294
Náklady na poplatky a provize:	14 620	7 895
Ostatní náklady fondu:	308	337
Zisk/Ztráta za účetní období před zdaněním:	269 330	235 369
Daň z příjmů:	2 173	2 806
Zisk/Ztráta za účetní období po zdanění:	267 157	232 563

7.4. Přehled o změnách ve vlastním kapitálu

Veškeré údaje o změnách vlastního kapitálu jsou uvedeny v následujícím přehledu. V souladu se statutem fondu byl zisk za účetní období roku 2006 ve výši 232 563 tis. Kč převeden na účet kapitálového fondu. Dalšími významnými položkami ve vlastním kapitálu jsou prodej a odkup podílových listů, kurzové rozdíly z přecenění majetku a nakonec hospodářský výsledek běžného účetního období.

Podrobný přehled o změnách vlastního kapitálu

Jednotlivé položky vlastního kapitálu a jejich změny v průběhu účetního období	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk (ztráta) za účetní období	Vlastní kapitál celkem
Počáteční stav k 1. 1. 2006	1 042 002	294 134	111 925	1 448 061
Kursově rozdíly a rozdíly z přecenění majetku		- 56 551		- 56 551
Čistý zisk/ztráta za účetní období			232 563	232 563
Vydané podílové listy (PL) v nominální hodnotě	77 424			77 424
Cenový rozdíl k nom. hodnotě vydaných PL	57 941			57 942
Odkoupené podílové listy (PL) v nom. hodnotě	-63 117			-63 117
Cenový rozdíl k nom. hodnotě odkoupených PL	-50 520			-50 520
Převod zisku do kapitálových fondů	111 925		- 111 925	0
Zůstatek k 31. 12. 2006	1 175 655	237 583	232 563	1 645 801
Kursově rozdíly a rozdíly z přecenění majetku		- 78 963		- 78 963
Čistý zisk/ztráta za účetní období			267 157	267 157
Vydané podílové listy (PL) v nominální hodnotě	94 624			94 625
Cenový rozdíl k nom. hodnotě vydaných PL	106 977			106 977
Odkoupené podílové listy (PL) v nom. hodnotě	-65 743			-65 743
Cenový rozdíl k nom. hodnotě odkoupených PL	-73 520			-73 520
Převod zisku do kapitálových fondů	232 563		- 232 563	0
Zůstatek k 31. 12. 2007	1 470 557	158 620	267 157	1 896 334

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 2007 snížila o 78 963 tis. Kč.

8. Vztahy se spřízněnými osobami

Účetní jednotka „PROSPERITA – OPF globální“ nemá svou vlastní právní subjektivitu. Vlastníky podílových listů jsou majitelé podílových listů (fyzické i právnické osoby) v celkovém počtu 3 633 osob (stav k 31. 12. 2007). Podílníci jsou pravidelně informováni o stavu majetku v podílovém fondu v denním tisku (Hospodářské noviny a Právo denně, MF DNES jen v úterý) a na internetových stránkách společnosti (www.prosperita.com).

Za spřízněnou osobu lze považovat pouze 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.

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

Výpočet poplatku za obhospodařování	rok 2007	rok 2006
Průměrná hodnota vlastního kapitálu:	1 747 419	1 514 643
2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu:	34 947	30 293
Vyplaceno celkem:	34 947	30 293

V majetku otevřeného podílového fondu se nacházejí také cenné papíry dvou akciových společností, které jsou registrované, avšak investiční společnost se vzdala výkonu hlasovacích práv (v souladu s ustanovením § 183b, odst.4 písm. b) zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník), v účetním období roku 2003. Jedná se o tyto společnosti:

- a) KAROSERIA, a.s. ISIN: CS0005032150
- b) České vinařské závody, a.s. ISIN: CZ0005081752

Vzdání se výkonu hlasovacích práv však nemá žádný negativní vliv na hodnotu cenných papírů ani na případnou výplatu výnosů z držby těchto akcií.

9. Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a podpisem účetní závěrky a údaje o soudních sporech

V období od 31. prosince 2007 do dne podpisu účetní závěrky se významně změnila celosvětová situace na akciových trzích. V důsledku potíží velkých bank v USA v oblasti hypotéčních úvěrů vykázaly severoamerické i západoevropské banky velké finanční ztráty v řádu stovek miliard USD. Tyto ztráty se projeví poklesem tržních cen bankovních i nebankovních akcií, jejichž tržní hodnota se v závěru roku 2007 snížila o 5 až 10 %. V měsíci lednu 2008 se tato ekonomická krize v USA projevila celosvětovým poklesem akcií o dalších 5 až 15 %.

Jelikož přibližně 75 % majetku otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální tvoří tuzemské a zahraniční akcie, došlo v první třech týdnech měsíce ledna roku 2008 ke snížení vlastního kapitálu fondu o 13,85 %. K datu 23. 1. 2008 vykázal fond hodnotu jednoho podílového listu ve výši 1,9105 Kč.

V této souvislosti je možno v souladu se statutem fondu 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.

Na účetní jednotku nebyla podána žádná žaloba a investiční společnost také neneviduje žádné soudní nebo rozhodčí spory, které se týkají majetku nebo nároků podílníků podílového fondu.

10. Vliv oprav zásadních chyb z minulých let na vlastní kapitál

Během účetního období roku 2007, ani v předcházejících letech, nebyly v účetní jednotce opraveny žádné zásadní chyby z minulých let. Je tedy možno konstatovat, že hodnota vlastního kapitálu k datu účetní závěrky neobsahuje žádné významné chyby či nedostatky.

11. Ostatní informace pro uživatele účetní závěrky

11.1. Přehled o vydaných a odkoupených podílových listech

Majitelé podílových listů otevřeného podílového fondu PROSPERITA-OPF globální během sledovaného roku investovali do fondu více než 201 601 tis. Kč. Za stejné období fond odkoupil celkem 65 743 tis. podílových listů v hodnotě 139 262 tis. Kč. Je možno konstatovat, že objem investic do fondu byl o 62 339 tis. Kč vyšší než hodnota odkoupených podílových listů. Oproti r. 2006 se hodnota nových investic do fondu zvýšila o 48,93 %. Počet nově vydaných podílových listů byl v roce 2007 nejvyšší v dosavadní historii otevřeného podílového fondu.

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.

Přehled vydaných a odkoupených podílových listů (PL)		
	rok 2007	rok 2006
Počáteční stav podílových listů:	826 202 821 PL	811 896 558 PL
Vydané podílové listy v nom. hodnotě:	94 624 552 Kč	77 423 572 Kč
průměrná cena vydaného PL:	2,1305 Kč	1,7484 Kč
Vydané podílové listy celkem:	201 601 378 Kč	135 365 046 Kč
Odkoupené podílové listy:	65 743 138 Kč	63 117 309 Kč
průměrná cena odkoupeného PL:	2,1183 Kč	1,8004 Kč
Odkoupené podílové listy celkem:	139 262 569 Kč	113 636 953 Kč
Konečný stav podílových listů:	855 084 235 PL	826 202 821 PL
Kurs podílového listu k 31. 12:	2,2177 Kč	1,9920 Kč
Tržní hodnota podílových listů:	1 896 333 846 Kč	1 645 801 098 Kč

Za účetní období od 1. 1. 2007 do 31. 12. 2007 vydala investiční společnost celkem 94 624 552 podílových listů a odkoupila 65 743 138 podílových listů o nominální hodnotě 1,00 Kč.

11.2. 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 v celkové výši 81 367 tis. Kč.

K datu účetní závěrky byly pro obhospodařovaný otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální uzavřeny forwardové obchody k zajištění měny USD se splatností v roce 2008 v celkové hodnotě 488 036 tis. Kč, což tvoří 25,41 % hodnoty aktiv fondu.

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

12. Informace o zpracování Přílohy účetní závěrky

Příloha účetní závěrky byla zpracována podle příslušných ustanovení vyhlášky č. 603/2006 Sb. o informační povinnosti fondu kolektivního investování a investiční společnosti a v souladu s Vyhláškou č. 501 Ministerstva financí ze dne 6. listopadu 2002 (hlava IV až V), 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.

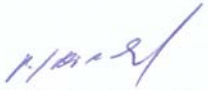
Nedílnou součástí této Přílohy účetní závěrky jsou údaje zpracované podle výkazů České národní banky v následujícím pořadí:

- a) DOFOS 30 – Doplnkové údaje k hospodářské situaci fondu kolektivního investování
- b) DOFOS 31 – Struktura investičních nástrojů v portfoliu fondu kolektivního investování
- c) DOFOS 32 – Skladba majetku v portfoliu fondu kolektivního investování

Jelikož účetní jednotka nemá žádné zaměstnance, účetní závěrku zpracovali níže uvedení zaměstnanci obhospodařovatele otevřeného podílového fondu. Součástí účetní závěrky není přehled o peněžních tocích.

V Orlové-Lutyni dne 31. ledna 2008

Zpracovali:


Vladimíra Klimková
účetní fondu

PROSPERITA
investiční společnost, a.s.
U-Centrumu 751
151 14 Orlová - Lutyně


Rostislav Šindlář
místopředseda představenstva


Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

Doplňkové údaje k hospodářské situaci FKI**PROSPERITA - OPF globální**

Stav k datu:

31. 12. 2007

Dodatečné údaje k výroční zprávě za rok 2007

A	B	1
Vlastní kapitál fondu kolektivního investování (v tis. Kč)	1	1 896 334
Počet emitovaných akcií nebo podílových listů	2	855 084 235
Vlastní kapitál připadající na 1 akcii nebo na 1 PL	3	2.2177 Kč
Jmenovitá hodnota akcie nebo podílového listu	4	1.0000 Kč
Hodnota zisku nebo zisk před zdaněním na 1 akcii nebo 1 PL	5	0.3150 Kč
Hodnota všech vyplacených výnosů na 1 akcii nebo 1 PL	6	0.0000 Kč
Výnosová míra na 1 akcii nebo na 1 PL	7	14.20%
Obrátkovost aktiv ve fondu	8	443.73%
Průměrná měsíční výkonnost	9	0.94%
Směrodatná odchylka od průměrné měsíční výkonnosti	10	2.98%
Ukazatel BETA	11	1.360

Výše nákladů za správu fondu (v tis. Kč)

A	B	1
Úplata určená IS za obhospodařování OPF	1	34 947
Další peněž. částky, které byly převedeny z účtu OPF na účet IS	2	0
Úplata depozitářů (celkové náklady za služby depozitáře)	3	3 394
Poplatky za audit	4	140
Přirážky, které šly do majetku IS	5	0
Srážky, které šly do majetku IS (nejsou náklady OPF)	6	1 451
Veškeré poplatky za právní a poraden. služby mimo poplatky IS	7	0
Poplatky obchodníkovi s CP	8	11 192
Poplatky obchodníkovi s CP - transakční	9	11 116
Poplatky obchodníkovi s CP - ostatní	10	76
Registrační poplatky	11	167
Ostatní správní náklady	12	35

Vydané a odkoupené podílové listy v OPF (v tis. Kč)

A	B	1
Počet podílových listů vydaných OPF (kusy)	1	94 624 552
Částka inkasovaná do majetku OPF za vydané podílové listy	2	201 601
Počet podílových listů odkoupených z OPF (kusy)	3	65 743 138
Částka vyplacená z majetku OPF za odkoupené podílové listy	4	139 263

Klasifikace fondu kolektivního investování

Druh fondu:	Otevřený podílový fond
Kategorie fondu:	speciální fond
Typ fondu:	smíšený fond
Klasifikace fondu podle investorů:	veřejně přístupný fond
IČ fondu kolektivního investování:	90 03 81 84

Struktura investičních nástrojů v portfoliu fondu kolektivního investování

PROSPERITA - OPF globální

Část 1: Cenné papíry

Datová oblast: DOFO31_11:

Majetkové cenné papíry v majetku fondu s podílem nad 1 % na vl. kapitálu

Název cenného papíru	ISIN cenného papíru	Země ementa	Vztah k legislativě	Investiční limit na majetek fondu	Investiční limit na emitenta či FKl	Celková cena pořízení	Celková reálná hodnota	Počet jednotek	Celková nominální hodnota	Podíl na CP, které vydal 1 emitent
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ČEZ	CZ0005112300	CZ	048	055	054	73 406	173 028	127 040	12 704	0.00%
ENERGOAQUA, a.s.	CS0008419750	CZ	048	055	054	69 318	101 014	70 100	70 100	10.00%
TOMA, a.s.	CZ0005088559	CZ	048	055	054	39 677	85 818	147 454	147 454	9.98%
UNIPETROL, a.s.	CZ0009091500	CZ	048	055	054	22 096	23 632	70 000	7 000	0.00%
ERSTE BANK	AT0000652011	AT	048	055	054	113 391	98 876	76 000	76	0.00%
OMV AG	AT0000743059	AT	048	055	054	33 925	38 357	26 000	0	0.00%
DEUTSCHE BANK	DE0005140008	DE	048	055	054	147 231	145 283	61 000	0	0.00%
COMMERZBANK AG	DE0008032004	DE	048	055	054	26 734	26 564	38 000	0	0.00%
KAZAKHMYS PLC	GB00B0HZPV38	GB	048	055	054	38 502	38 812	78 000	0	0.00%
ABB LTD	CH0012221716	CH	048	055	054	23 904	26 228	50 000	0	0.00%
JPMORG.FLEM.FF. INDIA	LU0058908533	LU	052	059	054	35 135	60 414	32 521	0	0.00%
ARCELOR SA ORD REG	LU0323134006	LU	048	055	054	50 162	55 044	39 000	0	0.00%
ORCO Property Group S. A.	LU0122624777	LU	048	055	054	64 912	46 701	21 571	22	0.00%
JP MORG.EMERG. MARK	LU0087089248	LU	052	059	054	18 674	19 297	3 793	0	0.00%
KGHM POLSKA MIEZD S. A.	PLKGHM000017	PL	048	055	054	55 606	54 893	70 000	5 188	0.00%
NORILSK NICKEL ADR	US46626D1081	US	048	055	054	66 470	68 525	14 000	0	0.00%
Cemig SA SPONS ADR	US2044096012	US	048	055	054	45 883	43 384	130 000	0	0.00%
POSCO ADR	US6934831099	US	048	055	054	34 787	39 699	14 600	0	0.00%
Huaneng Power Inter. Inc.	US4433041005	US	048	055	054	32 501	31 358	42 000	0	0.00%
SANEAMENTO BASICO	US20441A1025	US	048	055	054	29 583	29 738	35 000	0	0.00%
ICICI BANK MUMBAI	US45104G1040	US	048	055	054	26 022	28 907	26 000	0	0.00%
The India Fund Inc	US4540891037	US	052	059	054	25 096	28 138	25 000	0	0.00%
TATA Motors Ltd.	US8765685024	US	048	055	054	27 342	27 412	80 400	145	0.00%
INFOSYS TECHNOLOGIES	US4567881085	US	048	055	054	29 308	26 241	32 000	0	0.00%
OAQ GASPROM SPON ADR	US3682872078	US	048	055	054	21 388	25 113	24 500	0	0.00%
CVRD ON AD	US2044122099	US	048	055	054	23 088	23 624	40 000	0	0.00%
ABB LTD-SPON ADR	US0003752047	US	048	055	054	14 694	20 826	40 000	0	0.00%
Ishares MSCI Mexico	US4642868222	US	048	055	054	23 731	20 247	20 000	0	0.00%
GENERAL ELECTRIC	US3696041033	US	048	055	054	20 057	20 105	30 000	33	0.00%

Datová oblast: DOFO31_12:

Dluhové cenné papíry v majetku fondu

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
POLAND GOV.BOND 09/11	PL0000103305	PL	048	058	054	22 572	22 573	3 000	22 236	0.00%

Poznámka: Všechny údaje, uvedené ve sloupcích 4 - 6 jsou uvedeny podle číselníků statistických výkazů ČNB.

Struktura investičních nástrojů v portfoliu fondu kolektivního investování**PROSPERITA - OPF globální**

Stav k datu: 31. 12. 2007

Část 2: Finanční deriváty

Datová oblast: DOFO31_22 Mimoburzovní finanční deriváty v majetku fondu

Název mimoburzovního finančního derivátu	Název protistrany mimoburzovního finančního derivátu	IČO protistrany derivátu	Podkladové aktivum mimoburzovních finančních derivátů	Celková reálná hodnota derivátu	Riziko spojené s druhou smluvní stranou fin. derivátu
1	2	3	4	5	6
Měnový forward	ČSOB, a.s.	00001350	22 - měnový kurz	267 225	2.14%
Měnový forward	Česká spořitelna, a.s.	45244782	22 - měnový kurz	222 141	1.76%

Poznámka: Hodnota finančního derivátu i hodnota rizika smluvní strany jsou uvedeny v tis. Kč.

Část 3: Kvalita investičních nástrojů (IN)

Datová oblast: DOFO31_31 Struktura investičních nástrojů podle hodnocení kvality IN

A	B	1
Rating 1. stupně	1	502 773
Rating 2. stupně	2	875 574
Rating 3. stupně	3	0
Rating 4. stupně	4	0
Bez ratingu	5	246 474

Česká národní banka

Výkaz: **OFZ (ČNB) 32-02**

Datový soubor: **DOFOS 32**

Stav k datu: **31. 12. 2007**

Skladba majetku v portfoliu fondu kolektivního investování

PROSPERITA - OPF globální

Skladba majetku v portfoliu speciální fondu kolektivního investování

A	B	1
Doplňkový likvidní majetek dle § 49a odst. 1 zákona (TV)	1	281 071
Investiční CP a NPT podle § 51 odst. 1 písm a) zákona	2	1 476 241
Dluhopisy podle § 51 odst. 1 písm. b) zákona	3	22 572
Dluhopisy podle § 51 odst. 1 písm. c) zákona	4	36 448
Dluhopisy podle § 51 odst. 1 písm. d) zákona	5	0
CP vydané FKl podle § 51 odst. 1 písm. e) zákona	6	89 560
Finanční deriváty podle § 51 odst. 1 písm. f) zákona	7	0
Doplňkový likvidní majetek dle § 53j odst. 1 písm. a) zákona	8	0
CP vydané FKl dle § 53j odst. 1 písm b) zákona	9	0
Státní PP a obdobné zahr. CP dle § 53j odst 1 písm. c) zák.	10	0
Dluhopisy a obd. zahr. CP podle § 53j odst. 1 písm. d) zák.	11	0
Poukázky ČNB a obd. zahr. CP dle § 53j odst. 1 písm e) zák.	12	0
Nemovitosti oceňované výnosovou metodou	13	0
Nemovitosti oceňované porovnávací metodou	14	0
CP vydané FKl dle § 55 odst. 1 zákona	15	0

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
o ověření Výroční zprávy za rok 2007
určená podílníkům společnosti
PROSPERITA investiční společnost, a.s.
otevřený podílový fond globální

Ověřili jsme soulad výroční zprávy společnosti **PROSPERITA investiční společnost, a.s. otevřený podílový fond globální** k 31.12.2007 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti **PROSPERITA investiční společnost, a.s.** jako obhospodařovatel. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace uvedené ve výroční zprávě, které byly převzaty z účetní závěrky či z ní použity, jsou ve všech významných ohledech v souladu s touto účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Účetní jednotce nevznikla povinnost zpracovat zprávu o vztazích mezi propojenými osobami dle ustanovení § 66a zákona 513/91 Sb., obchodní zákoník.

Dne 21. února 2008 jsme vydali pod evidenčním číslem AP 03/2008 tento výrok k ověřované účetní závěrce:

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. otevřený podílový fond globální k 31.12.2007 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2007 v souladu s českými účetními předpisy.

Jsme toho názoru, že informace uvedené ve výroční zprávě společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. otevřený podílový fond globální k 31.12.2007 jsou ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Ostravě dne 21.02.2008

Za firmu AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o.
Hasičská 551/52
700 30 Ostrava - Hrabůvka
licence KAČR č. 64

Ing. Miluše Vašíčková
auditorka č. osvědčení 1294
a jednatelka společnosti

Vašíčková

