



Výroční zpráva za rok 2010



PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální
Nádražní 213/10, 702 00 Moravská Ostrava
www.prosperita.com

Výroční zpráva za rok 2010 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 2010, 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, březen 2011

Výroční zpráva za rok 2010

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 2010 a o záměrech pro následující účetní období

Vážení akcionáři, majitelé podílových listů a vážení obchodní přátelé,

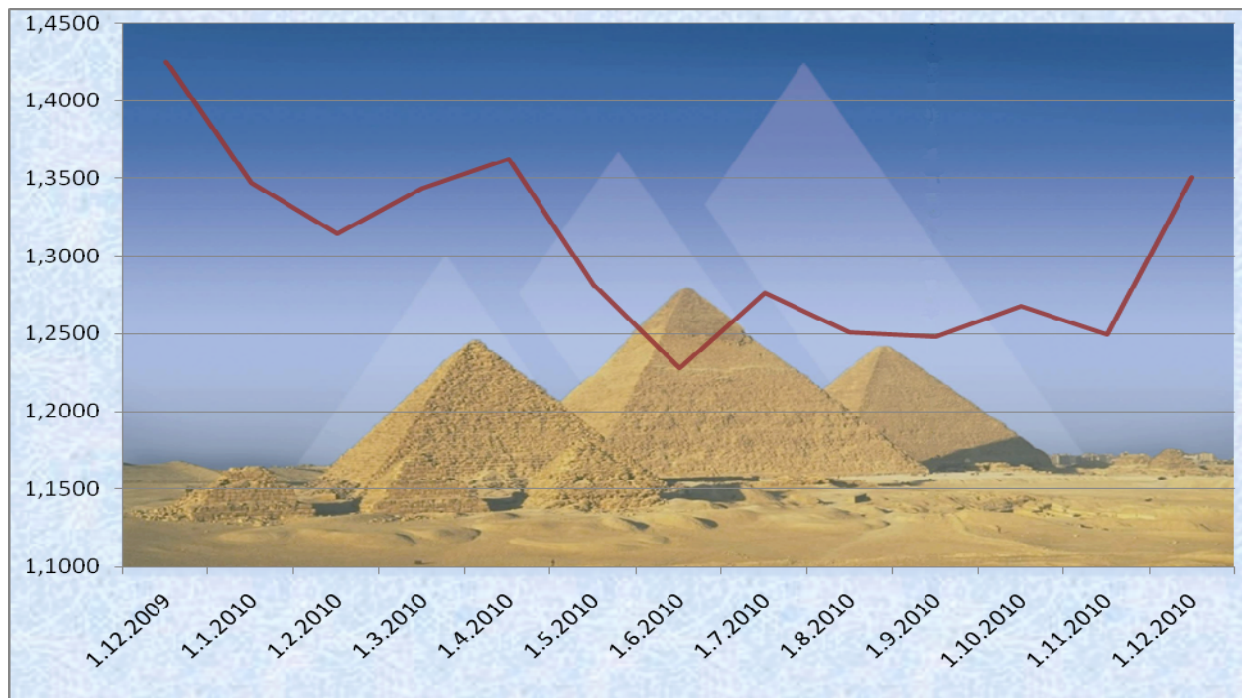
chci Vás touto cestou informovat o podnikatelské činnosti společnosti **PROSPERITA investiční společnost, a.s.** v roce 2010, o stavu majetku obhospodařovaného fondu **PROSPERITA – OPF globální**, a také o záměrech představenstva a vedení investiční společnosti pro období roku 2011.

Rok 2010 byl pro naši investiční společnost již šestým účetním obdobím, ve kterém společnost pokračovala v obhospodařování fondu **PROSPERITA – OPF globální**. Musím konstatovat, že to nebylo úspěšné období. Na kapitálových trzích sice pokračoval pozitivní vývoj, ceny většiny tuzemských i zahraničních cenných papírů rostly, avšak negativní byl dopad posilování české koruny vůči zahraničním měnám, zejména vůči EUR. Tato skutečnost se projevila snížením hodnoty vlastního kapitálu majetku obhospodařovaného fondu a tím se snížily také tržby za správu fondu, které jsou nejdůležitějším zdrojem příjmů investiční společnosti.

Představenstvo investiční společnosti se na svých zasedáních v minulém roce, kromě řízení obhospodařovaného majetku otevřeného podílového fondu, zabývalo také hospodařením investiční společnosti, řešením aktuálních provozních záležitostí a také dalším rozvojem společnosti. Během roku 2010 došlo ke zvýšení počtu zaměstnanců, a to ze 17-ti na 18 pracovníků. Obchodní tým společnosti posílil jeden nový investiční analytik, který se také podílí na správě majetku fondu.

V období od 1. ledna 2010 do 31. prosince 2010 se hodnota podílového listu snížila z 1,4257 Kč na hodnotu 1,3509 Kč, což představuje meziroční snížení hodnoty o 5,25 %, přičemž v roce 2009 se hodnota majetku zvýšila o 15,0 %. Následující graf znázorňuje vývoj hodnoty podílového listu otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální během roku 2010.

Graf vývoje hodnoty podílového listu v období od 1. ledna do 31. prosince 2010



Výše uvedený graf ukazuje, že v prvním a také ve druhém čtvrtletí se hodnota podílového listu postupně snižovala, avšak na počátku 3. čtvrtletí a zejména v měsíci prosinci 2010 došlo k růstu hodnoty podílového listu, avšak tento růst nedosáhl úrovně z konce roku 2009.

Pro rok 2011 je možno očekávat, že bude pokračovat další postupné zvyšování hodnoty podílového listu, které bude závislé na celosvětovém vývoji kapitálových trhů.

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

Management společnosti **PROSPERITA – investiční společnost, a.s.** předpokládá, že v roce 2011 a v dalších letech bude hospodaření fondu **PROSPERITA – OPF globální** ziskové, přičemž by se měl zvyšovat především vlastní kapitál fondu. Vlastní kapitál fondu se může zvýšit zejména růstem tržních cen cenných papírů, které jsou ve vlastnictví fondu a z vyplacených výnosů (dividendy, úrokové výnosy z dluhopisů a z termínovaných vkladů). Při trvalém růstu hodnoty podílového listu můžeme očekávat také vklady od nových investorů.

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.

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

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

Po rozvahovém dni došlo k mírnému snížení tržní ceny podílových listů. K datu zpracování této výroční zprávy se v porovnání se stavem k 31. 12. 2010 tržní hodnota podílových listů výrazně nezměnila.

4. Údaje o předpokládaném budoucím vývoji činnosti účetní jednotky:

Pro účetní období roku 2011 investiční společnost předpokládá, že hospodaření fondu bude mírně ziskové. Očekáváme, že růst tržní hodnoty majetku fondu bude mezi 5 až 10 %, čímž by se mohly vyrovnat ztráty z roku 2010.

Předpokládané náklady:	120 000 tis. Kč
Předpokládané výnosy:	165 000 tis. Kč
Předpokládaný hospodářský výsledek:	45 000 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.

Obhospodařovatel fondu zastavil přípravu otevření nového podílového fondu a zaměřuje se na zkvalitnění správy současného fondu, který bude investovat shromážděné peněžní prostředky především do zahraničních a tuzemských akcií.

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 nevyvíjí žádné aktivity, které by měly vliv na životní prostředí. Vzhledem ke skutečnosti, že fond není právnickou osobou, nemá žádné problémy v pracovněprávních vztazích.

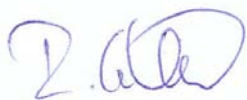
7. Informace o organizační složce v zahraničí:

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

8. Další údaje, týkající se výroční zprávy za rok 2010:

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 2010**.

V Ostravě, dne 22. března 2011



Bc. Rostislav Šindlář
předseda představenstva



Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

Ministerstvo financí
České republiky
Vyhláška č. 501/2002 Sb.
Výkaz: OFZ (ČNB) 10-02
Soubor: ROFOS 10

Obchodní firma:
Sídlo:
Identifikační číslo:
Předmět podnikání:
Právní forma:
**Okamžik sestavení
účetní závěrky:**



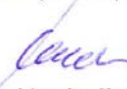
PROSPERITA - OPF globální
Nádražní 213/10, Ostrava, Moravská Ostrava
90 03 81 84
Otevřený podílový fond
účetní jednotka investiční společnosti
31. prosinec 2010

Rozvaha fondu kolektivního investování
za rok 2010 (v tis. Kč)

AKTIVA		Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého období
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
Aktiva celkem:	1	1 061 081	1 157 516
1. Pokladní hotovost	2	0	0
2. Pohledávky za bankami	3	41 403	52 237
Pohledávky za bankami splatné na požádání	4	41 403	52 237
Pohledávky za bankami jiné než splatné na požádání	5	0	0
3. Pohledávky za nebankovními subjekty	6	26 235	25 215
Pohledávky za neb. subjekty splatné na požádání	7	26 235	25 215
4. Dluhové cenné papíry	9	25 540	26 036
Dluhové cenné papíry vydané ostatními osobami	11	25 540	26 036
5. Akcie, podílové listy a ostatní podíly	12	964 783	1 052 907
Akcie	13	943 443	1 034 371
Podílové listy	14	21 340	18 536
9. Ostatní aktiva	24	3 120	1 121
Pohledávky vůči státu	24b	1 264	1 121
Kladné reálné hodnoty derivátů	24c	1 856	0
11. Náklady a příjmy příštích období	26	0	0

PASIVA		Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého období
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
Pasiva celkem:	1	1 061 081	1 157 516
1. Závazky vůči bankám	2	0	0
2. Závazky vůči nebankovním subjektům	5	2 832	12 034
Závazky vůči nebankovním subjektům splatné na požádání	6	2 832	12 034
3. Ostatní pasiva	8	23 227	9 176
Závazky vůči státu	8b	2 583	328
Záporné reálné hodnoty derivátů	8c	20 644	8 848
4. Výnosy a výdaje příštích období	9	273	203
11. Kapitálové fondy	24	947 148	1 124 156
12. Oceňovací rozdíly	25	128 989	149 112
Oceňovací rozdíly z majetku a závazků	26	128 989	149 112
14. Zisk nebo ztráta za účetní období	31	-41 388	-137 165
15. Vlastní kapitál celkem (součet 7-14)	31a	1 034 749	1 136 103

Specifikace podrozvahových aktiv a pasiv		Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého období
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
4. Pohledávky z pevných termínových operací	4	523 816	358 113
8. Hodnoty předané k obhospodařování	8	1 034 749	1 136 103
12. Závazky z pevných termínových operací	12	542 604	366 961

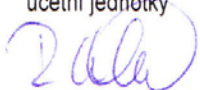


Zpracováno dne: 14.2.2011	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky  Bc. Rostislav Šindlář	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)  Vladimíra Klimková	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)  Ing. Miroslav Kučera
-------------------------------------	---	---	--

Ministerstvo financí
České republiky
Vyhláška č. 501/2002 Sb.
Výkaz: OFZ (ČNB) 20-02
Soubor: VYFOS 20

Obchodní firma: PROSPERITA - OPF globální
Sídlo: Nádražní 213/10, Ostrava, Moravská Ostrava
Identifikační číslo: 90 03 81 84
Předmět podnikání: Otevřený podílový fond
Právní forma: účetní jednotka investiční společnosti
**Okamžik sestavení
účetní závěrky:** 31. prosinec 2010

**Výkaz zisku a ztráty fondu kol. investování
za rok 2010 (v tis. Kč)**

Název položky výkazu	Číslo řádku	Sledované období 01- 12 / 2010	Minulé období 01 - 12 /2009
A	B	1	2
1. Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	1 513	2 157
Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	2	1 064	1 450
Výnosy z úroků tuzemských dluhopisů	2a	0	189
Výnosy z úroků zahraničních dluhopisů	2b	1 064	1 261
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	3	449	707
3. Výnosy z akcií a podílů	5	23 193	24 882
Ostatní výnosy z akcií a podílů	7	23 193	24 882
Výnosy z akcií tuzemských	7a	5 976	13 266
Výnosy z akcií zahraničních	7b	17 217	11 616
4. Výnosy z poplatků a provizí	8	30	12
5. Náklady na poplatky a provize	9	29 307	28 409
Poplatky na obhospodařování	9a	20 190	20 932
Poplatky a provize na platební styk	9b	258	200
Poplatky a provize na operace s investičními instrumenty	9c	5 756	4 875
Poplatky a provize ostatní	9d	3 103	2 402
6. Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	10	-32 315	-134 909
Zisk nebo ztráta z obchodování s tuzemskými akciemi	10a	12 500	7 623
Zisk nebo ztráta z obchodování se zahraničními akciemi	10b	19 036	-112 538
Zisk nebo ztráta z obchodování s dluhopisy	10c	-4	-7 366
Zisk nebo ztráta z derivátů	10e	-38 652	-27 828
Zisk nebo ztráta z nástrojů peněžního trhu	10f	-25 195	5 200
9. Správní náklady	13	236	242
Ostatní správní náklady	18	236	242
19. Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	28	-37 122	-136 509
23. Daň z příjmů	32	4 266	656
24. Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	-41 388	-137 165

Zpracováno dne: 14.2.2011	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky  Bc. Rostislav Šindlář	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)  Vladimíra Klímková	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)  Ing. Miroslav Kučera
-------------------------------------	---	---	--

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



Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2010

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. Vývoj hodnoty podílového listu v období roku 2010	
1.6. Identifikace majetku otevřeného podílového fondu	
1.7. Údaje o změně statutu fondu	
2. Uplatněné směrnice a ustanovení pro zpracování účetní závěrky	8
3. Uplatněné účetní metody a způsoby oceňování	8
3.1. Způsoby oceňování majetku	
3.2. Přepočtení cizích měn na českou měnu	
3.3. Okamžik uskutečnění účetního případu	
3.4. Postupy účtování obchodů s cennými papíry a derivátů	
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 jejich odpisování	
4. Používané finanční nástroje	10
5. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem	10
6. Obory činnosti a zeměpisné oblasti, ve kterých účetní jednotka provozuje svou činnost	11
7. Významné položky účetních výkazů a přehledu o změnách ve vl. kapitálu.....	11
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	14
9. Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a podpisem účetní závěrky a údaje o soudních sporech	15
10. Vliv oprav zásadních chyb z minulých let na vlastní kapitál	15
11. Ostatní informace pro uživatele účetní závěrky	15
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	16
Doplňkové údaje k hospodářské situaci FKI	17
Struktura investičních nástrojů v portfoliu fondu kolektivního investování	18
Skladba majetku v portfoliu fondu kolektivního investování	20
Doplňkové údaje o členění majetku fondu kolektivního investování	21

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: Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ: 702 00
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)

1.2.1. Rozhodující předmět činnosti:

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

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

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

1.2.3. Členové představenstva a dozorčí rady obhospodařovatele (platné do října 2010):

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 (celkem 736 tis. Kč za rok 2010) a nebyly jim poskytnuty žádné úvěry, půjčky ani jiná peněžité nebo nepeněžité plnění.

Dne 9. října 2010 zemřel předseda představenstva pan doc. PhDr. Josef Jünger, CSc. Od tohoto data až do konce roku 2010 pracovalo představenstvo pouze jako dvoučlenné.

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 11. ledna 2011 byl po předchozím souhlasu České národní banky zvolen za člena představenstva pan Ing. Zdeněk Raška.

Složení představenstva platné od 11. ledna 2011:

Funkce	Příjmení a jméno	Datum narození	Ve funkci od:
předseda představenstva	Bc. Rostislav Šindlář	25. října 1967	30. března 2005
místopředseda představenstva	Ing. Zdeněk Raška	18. října 1963	11. ledna 2011
člen představenstva	Ing. Jiří Němec	27. března 1959	30. března 2005

1.2.4. Údaje o zkušenostech a kvalifikaci členů představenstva

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

Místopředseda představenstva pan **Ing. Zdeněk Raška** je absolventem ekonomické fakulty Vysoké školy báňské v Ostravě. Po studiu zastával pozici analytika na finančním odboru GR společnosti Vítkovice, a.s., dále pracoval jako provozní manažer u společnosti Gastronomía, a. s. Od roku 1994 pracoval ve společnosti PROSPERITA holding, a.s. (dříve TRADEINVEST investiční společnost spol. s r.o.) nejdříve ve funkci analytik a makléř. Od r. 2001 pracuje jako portfolio manažer fondu. Funkci člena představenstva vykonává v investiční společnosti od 11. ledna 2011.

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

1.2.5. Údaje o zkušenostech a kvalifikaci členů dozorčí rady

Předsedkyně dozorčí rady paní **Ing. Světlana Gemmelová** je absolventkou Vysoké školy báňské v Ostravě, ekonomické fakulty, obor ekonomika průmyslu. Po ukončení studia v r. 1987 pracovala ve funkci odborného referenta ASŘ na VŠB v Ostravě. Od r. 1993 pracovala jako celní deklarant pro firmu TRADE-TEX Orlová, zároveň vykonávala funkci tajemníka fondu PROSPERITA, a.s. a od r. 1998 pracovala ve funkci

provozní manažerky společnosti PROSPERITA holding, a.s. Od r. 2005 zastává funkci compliance officer v PROSPERITA investiční společnost, a.s. Funkci členky dozorčí rady investiční společnosti vykonává od 30. března 2005, funkci předsedkyně dozorčí rady vykonává od 16. června 2007.

Místopředseda dozorčí rady pan **Ing. Petr Šimice** je absolventem Vysoké školy báňské v Ostravě, fakulty ekonomické. Během své odborné praxe zastával různé referentské a řídicí funkce v podniku OKR - Báňské stavby (od r. 1970 – samostatný referent zásobování a finanční referent, od r. 1981 vedoucí útvaru financí a cen, od r. 1991 náměstek pro ekonomiku a také místopředseda představenstva společnosti). V období od r. 1992 do r. 2001 pracoval jako soukromý podnikatel v ekonomické oblasti. Od r. 2002 zastává funkci ekonomického manažera ve společnosti CONCENTRA a.s. a také funkci místopředsedy představenstva společnosti CONCENTRA a.s. Funkci člena dozorčí rady investiční společnosti vykonává od 30. března 2005.

Členka dozorčí rady paní **Lenka Řežábková** je absolventkou Střední ekonomické školy v Ostravě. Od r. 1995 pracovala jako účetní ve společnosti TRADEINVEST investiční společnosti, a.s., a od r. 1998 pracuje ve společnosti CONCENTRA a.s. jako hlavní účetní a současně vykonává funkci finančního analytika. Funkci členky dozorčí rady investiční společnosti vykonává od 16. června 2007.

1.2.6. Údaje o zkušenostech a kvalifikaci vedoucích osob a portfolio manažerů

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

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

Obchodní ředitel pan **Miroslav Kurka** je absolventem obchodní akademie. Během dlouholeté praxe (od července 1948 do dubna 1990) pracoval v různých obchodních společnostech (Chemapol Praha, Strojimport Praha, OPOS Karviná). Od května 1990 začal soukromě podnikat. V listopadu 1991 byl spoluzakladatelem a jednatelem investiční společnosti TRADEINVEST spol. s r.o., která založila a obhospodařovala fond PROSPERITA, a.s. Kromě působení v představenstvech a dozorčích radách různých obchodních společností je v současné době místopředsdou představenstva společnosti PROSPERITA holding, a.s. a od 1. července 2005 zároveň obchodním ředitelem společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s., která je obhospodařovatelem fondu PROSPERITA – OPF globální.

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

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

Manažery portfolia fondu jsou pánové Ing. Zdeněk Raška (nar. v r. 1963) a Bc. Rostislav Šindlář (nar. v r. 1967). Oba uvedení portfolio manažeři jsou držiteli makléřské licence a funkci portfolio manažera fondu vykonávají od vzniku otevřeného podílového fondu v r. 2001. Údaje o zkušenostech a kvalifikaci obou portfolio manažerů jsou uvedeny u funkce předsedy a místopředsedy představenstva.

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

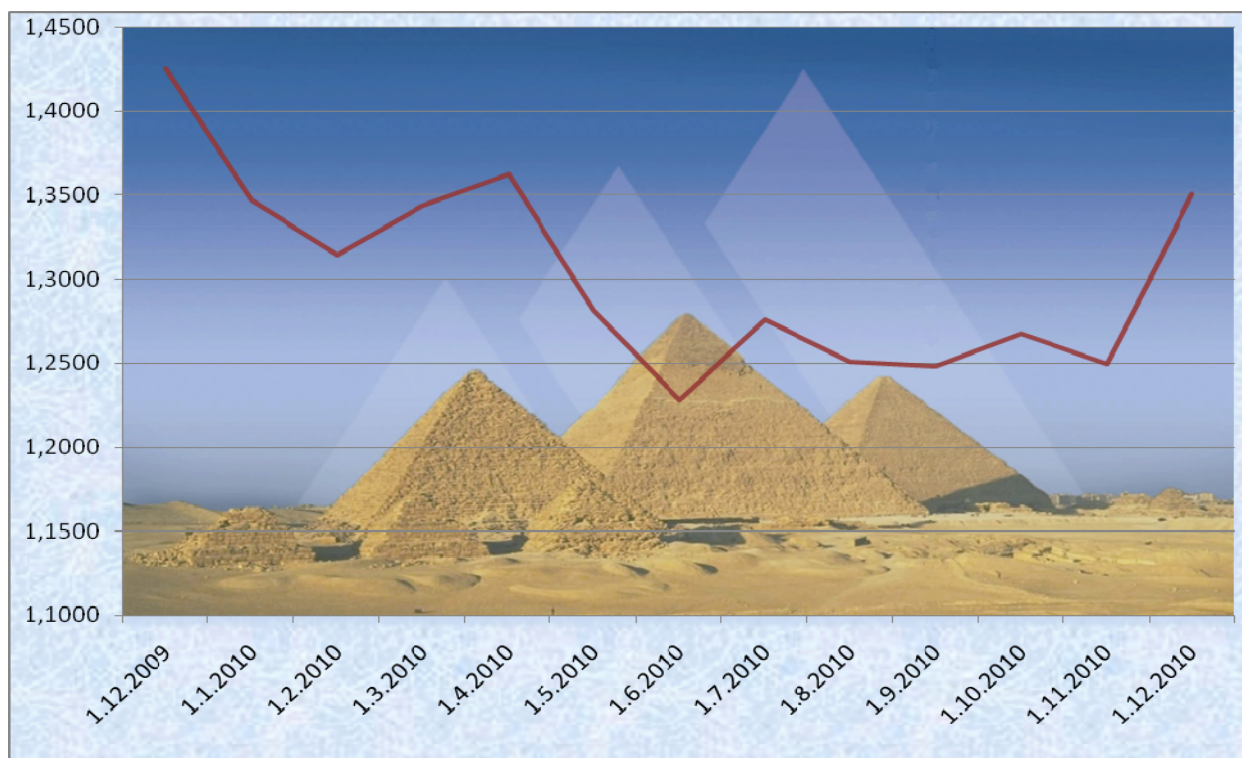
Během účetního období roku 2010 vykonávaly pro obhospodařovaný otevřený podílový fond činnost obchodníka s cennými papíry tyto společnosti:

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.
4. Wood & Company Financial Services a. s., se sídlem v Praze 1, Náměstí Republiky 1079/1a, PSČ 110 00, IČ 26503808

1.5. Vývoj hodnoty podílového listu v období roku 2010

V období od 1. ledna 2010 do 31. prosince 2010 se hodnota podílového listu snížila z 1,4257 Kč na hodnotu 1,3509 Kč, což představuje meziroční snížení hodnoty o 5,25 %, přičemž v roce 2009 se hodnota majetku zvýšila o 15,0 %. Následující graf znázorňuje vývoj hodnoty podílového listu otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální během roku 2010.

Graf vývoje hodnoty podílového listu v období od 1. ledna do 31. prosince 2010



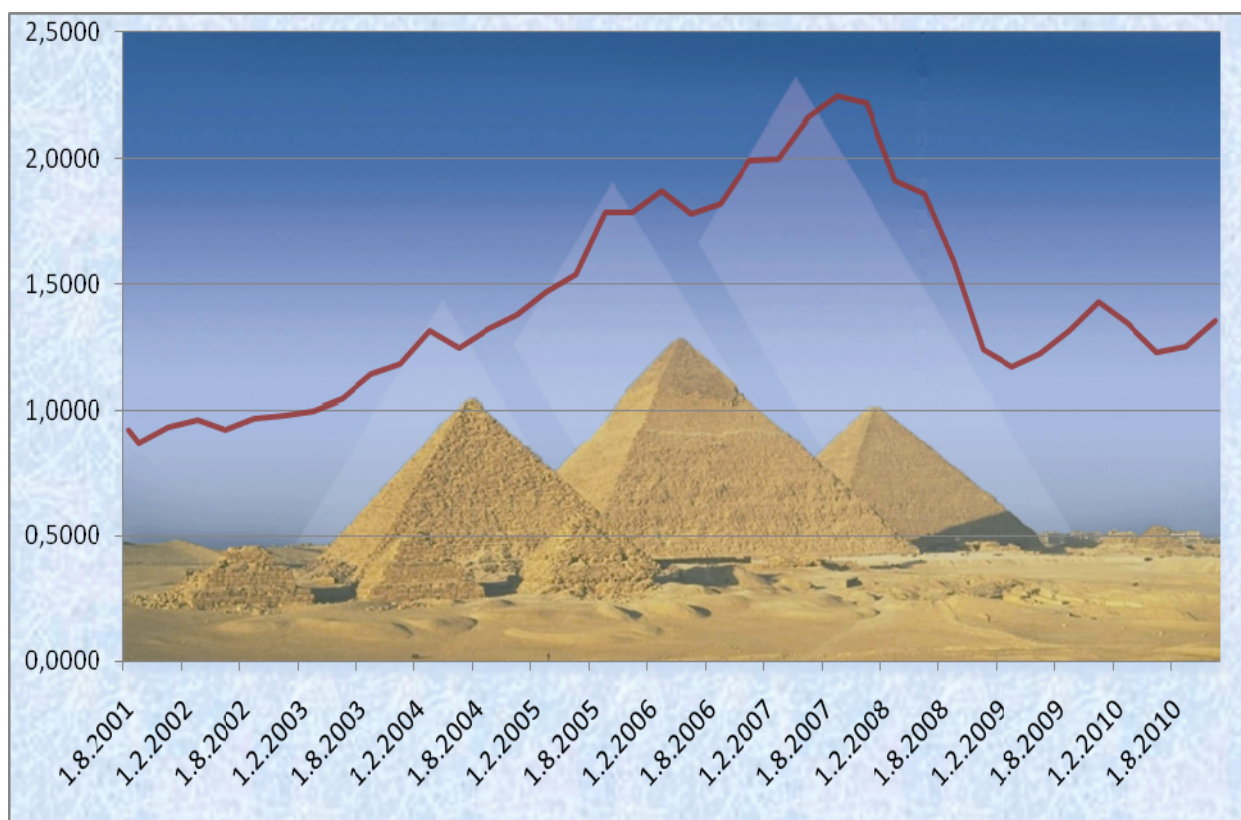
Výše uvedený graf ukazuje, že v prvním a také ve druhém čtvrtletí se hodnota podílového listu postupně snižovala, avšak na počátku 3. čtvrtletí a zejména v měsíci prosinci 2010 došlo k růstu hodnoty podílového listu, avšak tento růst nedosáhl úrovně z konce roku 2009.

Pro rok 2011 je možno očekávat, že bude pokračovat další postupné zvyšování hodnoty podílového listu, které bude závislé na celosvětovém vývoji kapitálových trhů.

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

Následující graf ukazuje vývoj hodnoty podílového listu za období od otevření fondu (srpen 2001) až do konce roku 2010.

Graf vývoje hodnoty podílového listu v období od srpna 2001 do prosince 2010



Přehled 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)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2008:	1,2397 Kč	(pokles o 44,10 % za rok 2008)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2009:	1,4257 Kč	(růst o 15,00 % za rok 2009)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2010:	1,3509 Kč	(pokles o 5,25 % za rok 2010)

1.6. Identifikace majetku otevřeného podílového fondu

V následující tabulce je uveden přehled položek majetku, jehož hodnota přesahuje 1 % hodnoty vlastního kapitálu fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty k 31. prosinci 2010 (všechny ceny jsou uvedeny v tis. Kč).

Přehled majetku PROSPERITA - OPF globální s podílem nad 1 % na vl. kapitálu k 31. 12. 2010

Tuzemské akcie						
ISIN	Název cenného papíru	množství	celk. poř. cena	ocenění celkem	% podílu	Trh CP
CS0008419750	ENERGOAQUA, a.s.	70 308	69 620	108 977	10.53%	RMS CBCP
CZ0005088559	TOMA, a.s.	147 434	39 672	103 204	9.97%	RMS CBCP
CS0005021351	TESLA Karlín a.s.	56 504	8 147	21 472	2.08%	RMS CBCP
CS0005032150	KAROSERIA a.s.	20 557	18 466	16 425	1.59%	RMS CBCP
CZ0005081752	České vinařské závody, a.s.	30 508	29 552	10 647	1.03%	RMS CBCP
Zahraníční akcie						
US9224171002	VEECO INSTRUMENTS INC	56 425	43 032	45 453	4.39%	New York SE
US6778621044	LUKOIL	35 100	35 818	37 186	3.59%	London SE
NL0006282204	NWR	130 000	29 068	35 932	3.47%	BCPP
US4282361033	HEWLETT-PACKARD C	44 800	38 050	35 366	3.42%	New York SE
AU000000CZA6	COAL OF AFRICA LTD	1 241 059	31 230	35 312	3.41%	Austral.SE
PLKGHM000017	KGHM POLSKA MIEDZ S.A.	29 600	19 536	32 302	3.12%	Warsaw SE
US5949181045	MICROSOFT	50 500	24 992	26 429	2.55%	New York SE
US4642866572	ISHARES MSCI BRIC FUND	27 000	23 537	24 874	2.40%	New York SE
GB00B1XZS820	ANGLO AMERICAN PLC	21 200	18 051	20 583	1.99%	London SE
US57060U5065	MARKET VECTORS RUSSIA	29 000	18 006	20 615	1.99%	London SE
AT0000743059	OMV AG	25 000	17 457	19 484	1.88%	Vienna SE
US3682872078	OAD GASPROM SPON ADR	39 000	16 114	18 465	1.78%	London SE
US4581401001	INTEL	46 500	16 890	18 337	1.77%	New York SE
US4540891037	The India Fund Inc	27 000	18 827	17 775	1.72%	New York SE
AT0000652011	ERSTE BANK	20 000	15 164	17 800	1.72%	Vienna SE
TRETTLK00013	TURK TELEKOMUNIKASYON	220 000	18 233	17 310	1.67%	Istanbul SE
IE00B1FZS574	ISHARES MSCI TURKEY	22 000	16 653	17 069	1.65%	London SE
US4642872349	ISHARES MSCI EMERGING IN	19 000	15 473	16 973	1.64%	New York SE
US8816242098	TEVA PHARMACEUTICAL-SP	16 000	16 306	15 640	1.51%	New York SE
GB00B0HZPV38	KAZAKHMYS PLC	32 000	13 065	15 034	1.45%	London SE
CZ0170000017	WAR WOOD 301111	9	15 962	14 547	1.41%	BCPP
CA7609751028	RESEARCH IN MOTION	13 000	11 656	14 170	1.37%	New York SE
US61166W1018	Monsanto Co	10 000	10 786	13 058	1.26%	New York SE
US25490A1016	DirecTV-Class A	17 000	12 746	12 728	1.23%	New York SE
GB0031411001	XSTRATA PLC	25 000	8 480	10 956	1.06%	London SE
US4592001014	IBM	3 867	9 431	10 642	1.03%	New York SE
LU0323134006	ARCELOR SA ORD REG	15 000	9 068	10 668	1.03%	London SE
Zahraníční dluhopis						
PL0000103305	POLAND GOVERN.BOND.	4 000	29 885	25 540	2.47%	Warsaw SE
Podílové listy zahraniční						
LU0431994713	SHS JPMORGAN EM.MKT.	3 792	18 674	21 340	2.06%	Lux.SE
Skupina majetku		množství	celk. poř. cena	ocenění celkem	% podílu	
Trh - tuzemské akcie celkem		332 981	166 993	260 725	25,20 %	
Trh - zahraniční akcie celkem		2 401 542	626 717	682 718	65,98 %	
Trh - dluhopisy zahraniční celkem		4 000	29 885	25 540	2,47 %	
Trh - podílové listy zahraniční celkem		3 792	18 674	21 340	2,06 %	
Trh - cenné papíry celkem		2 742 315	842 269	990 323	95,71 %	
Pohledávky				26 235	2,54 %	
Finanční majetek (Kč)				33 634	3,25 %	
Finanční majetek (cizí měna)				7 770	0,75 %	
Ostatní aktiva				3 120	0,30 %	
Cizí zdroje				26 332	-2,54 %	
Ostatní majetek celkem				44 426	4,29 %	
Čisté obchodní jmění (NAV)				1 034 760	100,00%	
Celkový počet podílových listů				765 954 599		
Čisté obchodní jmění (NAV) na jeden podílový list:				1,3509 Kč		

1.7. Údaje o změně statutu

V měsíci dubnu 2010 byl vydán aktualizovaný Statut fondu, ve kterém byly uvedeny nejnovější údaje, týkající se minulé výkonnosti fondu a také některé ukazatele (TER, PTR za rok 2009) a údaje o auditorovi fondu.

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

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.
- e) vyhláška č. 604/2006 Sb., o používání technik a nástrojů k efektivnímu obhospodařování majetku standardního fondu a speciálního fondu, který shromažďuje peněžní prostředky od veřejnosti.

Otevřený podílový fond dodržuje regulační požadavky zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, v platném znění. 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. Investiční společnost je součástí skupiny PROSPERITA, jejíž mateřskou společností je PROSPERITA holding a.s., která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku za celou skupinu.

3. Uplatněné účetní metody a způsoby oceňování

3.1. Způsoby oceňování majetku

3.1.1. Ocenění cenných papírů

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

Přecenění cenných papírů bylo prováděno každý týden k třetímu pracovnímu dni (středa, 24.00 hod.). Z důvodu výpočtu odměny pro obhospodařovatele se oceňování majetku otevřeného podílového fondu provádí také k poslednímu kalendářnímu dni v měsíci, naposledy k 31. 12. 2010.

Výjimkou v oceňování 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. U těchto akcií zastavil Centrální depozitář cenných papírů veškeré převody, a proto jsou oceněny nulovou hodnotou.

3.1.2. Ocenění finančního majetku

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

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

3.1.3. Ocenění pohledávek za nebankovními subjekty

Mezi pohledávky za nebankovní subjekty patří pohledávky vůči obchodním partnerům a pohledávky z obchodů s cennými papíry. Všechna tato aktiva byla oceněna nominální hodnotou.

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 aktiv a ostatních pasiv

Mezi ostatní aktiva, vykazovaná v rozvaze, patří pohledávky vůči státu a kladné reálné hodnoty derivátů. Pohledávky byly oceněny nominální hodnotou.

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

3.1.5. Kontrola oceňování majetku a závazků

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

3.2. Přepočítání 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 2010. 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 a derivátů

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

Měnové forwardy jsou při týdenním oceňování přeceněny cenou, zjištěnou na mezibankovním trhu cizích měn (Bloomberg) ve spolupráci s depozitářem fondu. Ke dni účetní závěrky byly forwardy přeceněny stejnou metodou, jako při týdenním přeceňování (Bloomberg, jedná se o diskontovanou hodnotu).

3.5. Postupy účtování odložené daně z příjmů právnických osob

Fond PROSPERITA – OPF globální vykazuje k 31. 12. 2010 z minulých účetních období daňovou ztrátu ve výši 819 199 tis. Kč (od r. 2003 do r. 2010), avšak o odložené daňové pohledávce nebylo účtováno v souladu s ustanovením § 78 vyhl. č. 501/2002 Sb.. Další rozdíly pro odloženou daň nebyly identifikovány.

Je možno konstatovat, že v příštích dvou letech by fond neměl platit daň z příjmu právnických osob, protože nepředpokládáme, že zisky v následujících účetních obdobích budou převyšovat ztrátu minulých let.

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 jejich odpisování

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

1. Pohledávky po lhůtě splatnosti, jejichž celková účetní hodnota k datu účetní závěrky tj. k 31. prosinci 2010, činila 11.301 tis. Kč. Jedná se o následující pohledávky, přihlášené do konkursu v předcházejících účetních obdobích:

- a) PRIVATE INVESTORS a.s., celkem 9 282 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 – lze očekávat, že konkursy obou společností budou ukončeny během roku 2011.

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 2010						
Název cenného papíru	množství	nom. hodnota	nom. hodnota celkem v tis. Kč	oceňovací kurz	cena celkem v tis. Kč	hlasovací práva
ENERGOAQUA, a.s.	70 308	1 000,00	70 308	1550,00 Kč	108 977	10,00 %
TOMA, a.s.	147 434	1 000,00	147 434	700,00 Kč	103 204	9,98 %
TESLA Karlín a.s.	56 504	1 000,00	56 504	380,00 Kč	21 472	9,60 %
Celkem 31. 12. 2010:			274 246		233 653	

Účetní období roku 2009						
Název cenného papíru	množství	nom. hodnota	nom. hodnota celkem v tis. Kč	oceňovací kurz	cena celkem v tis. Kč	hlasovací práva
ENERGOAQUA, a.s.	70 308	1 000,00	70 308	1550,00 Kč	108 977	10,00 %
TOMA, a.s.	147 434	1 000,00	147 434	700,00 Kč	103 204	9,98 %
TESLA Karlín a.s.	56 504	1 000,00	56 504	285,00 Kč	16 104	9,60 %
Celkem 31. 12. 2009:			274 246		228 285	

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

Společnost ENERGOAQUA, a.s. vyplátila v r. 2010 dividendu v hrubé výši 100,- Kč na jednu akcii, kterých fond k rozhodnému dni vlastnil celkem 70 308 kusů akcií. Fond obdržel po zdanění dividendy v celkové částce 5 976 tis. Kč.

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

Otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální není právníkou 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 1.6.

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

7.1. Významné položky rozvahy

Aktiva fondu se během roku 2010 prošla v porovnání s rokem 2009 určitou změnou, a to zejména v oblasti tuzemských akcií a zahraničních akcií. Největší změna nastala u podílu zahraničních akcií na celkových aktivech fondu (zvýšení z 55,00 % na 64,34 %) a podílu tuzemských akcií (snížení z 34,35 % na 24,57 %).

Obhospodařovatel fondu očekával během roku 2010 větší růst zahraničních akcií, a proto se během roku snížil podíl tuzemských akcií. U ostatních aktiv nedošlo k žádnému významnému pohybu. Celková hodnota obhospodařovaných aktiv se během roku 2010 snížila o 96 435 tis. Kč, což představuje snížení majetku o 8,33 %.

Účetní hodnota aktiv otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální k 31. 12. 2010 činí celkem 1 061 081 tis. Kč. Tato aktiva je možno rozdělit dle metodiky České národní banky (v tis. Kč) takto:

Struktura aktiv	rok 2010	rok 2009
Domácí akcie	24,57 %	34,35 %
Domácí - hotovost + termínované vklady	3,17 %	3,12 %
Domácí – pohledávky	2,47 %	2,18 %
Domácí – ostatní aktiva	0,29 %	0,10 %
Zahraniční akcie	64,34 %	55,00 %
Zahraniční podílové listy	2,01 %	1,60 %
Zahraniční dluhopisy	2,41 %	2,25 %
Zahraniční - hotovost + termínované vklady	0,73 %	1,40 %
Aktiva celkem	100,00 %	100,00 %

Účetní hodnota pasiv otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální k 31. 12. 2010 činila celkem 1 061 081 tis. Kč. Významné položky pasiv jsou uvedeny v následující tabulce, ze které je zřejmé, že hodnota vlastního kapitálu se oproti minulému roku snížila o 8,92 %, přičemž hodnota vlastního kapitálu na 1 podílový list se snížila o 5,25 %.

Podíl cizích zdrojů – závazků se snížil o 9 202 tis. Kč. Výdaje příštích období a ostatní pasiva se v porovnání s rokem 2009 zvýšila o 14 121 tis. Kč.

Struktura pasiv (v tis. Kč)	rok 2010	rok 2009
Vlastní kapitál:	1 034 749	1 136 103
Cizí zdroje – závazky:	2 832	12 034
Výdaje příštích období a ostatní pasiva:	23 500	9 379
Pasiva celkem	1 061 081	1 157 516

Řádek „cizí zdroje – závazky“ představuje především závazky z nákupu cenných papírů, které byly uhrazeny v době splatnosti do 5. ledna 2011. Položka „Ostatní pasiva“ obsahuje zejména záporné reálné hodnoty derivátů (20 644 tis. Kč) a samostatnou daň z příjmů ze zahraničí (2 583 tis. Kč).

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. Hospodářský výsledek je převáděn na účet kapitálových fondů. V roce 2010 se takto uhradila ztráta za rok 2009 ve výši -137 165 tis. Kč.

7.2. Významné položky podrozvahy

Na podrozvahových účtech je účtováno o skutečné hodnotě derivátů – měnových forwardů, uvedených v kapitole 4. V podrozvahových aktivech je účtováno o hodnotě pohledávek z termínových operací (523 816 tis. Kč), v podrozvahových pasivech je účtováno o hodnotě závazku z termínových operací (542 604 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 zaúčtovány jako deriváty v souladu s Českým účetním standardem pro finanční instituce č. 110 – Deriváty. K datu účetní závěrky vykazuje fond zápornou reálnou hodnotu derivátů ve výši 18 788 tis. Kč.

Nejvýznamnější položkou podrozvahy je částka 1 034 749 tis. Kč, která vyjadřuje hodnotu vlastního kapitálu, předaného k obhospodařování investiční společnosti. Fond neeviduje žádná podřízená aktiva ani podřízená pasiva.

7.3. Významné položky výkazu zisku a ztráty

Mezi největší nákladové položky fondu patří náklady na poplatky a provize (celkem 29 307 tis. Kč), z čehož poplatky na obhospodařování fondu činily 20 190 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 (9 117 tis. Kč) se týkají operací s cennými papíry a bankovních poplatků (poplatky depozitáři). Vzhledem ke snížení průměrné hodnoty obhospodařovaného vlastního kapitálu fondu v roce 2010 se náklady na obhospodařování fondu v porovnání s rokem 2009 snížily o 3,54 %. Zbývající správní náklady ve výši 236 tis. Kč se týkají nákladů na audit, poplatků Středisku cenných papírů a poplatků Centrálnímu depozitáři cenných papírů.

Za účetní období roku 2010 vytvořil fond PROSPERITA-OPF globální ztrátu z finančních operací v celkové výši -32 315 tis. Kč. Na této ztrátě měla největší podíl ztráta z obchodování s měnovými deriváty (-38 652 tis. Kč) a kurzové rozdíly (-25 195 tis. Kč). Pozitivně je možno hodnotit zisk z obchodování s tuzemskými akciemi (12 500 tis. Kč) a zisk z obchodování se zahraničními akciemi (19 036 tis. Kč). U obchodování s dluhopisy se jedná o kurzové rozdíly (ztráta -4 tis. Kč).

Mezi významné výnosové položky fondu za období roku 2010 patří výnosy z dividend v celkové hodnotě 23 193 tis. Kč, které se v porovnání s rokem 2009 snížily o 6,79 %. Mnohem výraznější bylo snížení výnosů z dluhových cenných papírů, které se při srovnání s minulým účetním obdobím snížily o 26,62 %.

Z výkazu zisku a ztráty je zřejmé, že po úhradě daně z příjmů právnických osob ve výši 4 266 tis. Kč (samostatný základ daně z příjmů ze zahraničí za rok 2010 a částečně také za rok 2009) činí ztráta za účetní období roku 2010 po zdanění celkem -41 388 tis. Kč. V souladu se statutem fondu bude ztráta uhrazena z účtu kapitálových fondů.

Významné položky výkazu zisku a ztráty	rok 2010	rok 2009
Výnosy z úroků a poplatků celkem:	1 543	2 169
Výnosy z držby akcií:	23 193	24 882
Zisk/Ztráta z finančních operací:	-32 315	-134 909
z toho: zisk/ztráta z obchodování s tuzemskými CP:	12 500	7 623
zisk/ztráta z obchodování se zahraničními CP:	19 036	-112 538
zisk/ztráta z obchodování s ostatními fin. nástroji:	-63 851	-29 994
Náklady na obhospodařování fondu:	20 190	20 932
Náklady na poplatky a provize:	9 117	7 477
Ostatní správní náklady fondu:	236	242
Zisk/Ztráta za účetní období před zdaněním:	-37 122	-136 509
Daň z příjmů:	4 266	656
Zisk/Ztráta za účetní období po zdanění:	-41 388	-137 165

7.4. Přehled o změnách ve vlastním kapitálu

Veškeré údaje o změnách vlastního kapitálu jsou uvedeny v následujícím podrobném přehledu, ve kterém jsou vyčísleny změny za účetní období roku 2010 s porovnání s minulým rokem 2009.

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. 2009	1 697 313	-138 024	-532 475	1 026 814
Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění majetku		287 136		287 136
Čistý zisk/ztráta za účetní období			-137 165	-137 165
Vydané podílové listy (PL) v nominální hodnotě	8 766			8 766
Genový rozdíl k nom. hodnotě vydaných PL	2 245			2 245
Odkoupené podílové listy (PL) v nom. hodnotě	-40 179			-40 179
Genový rozdíl k nom. hodnotě odkoupených PL	-11 515			-11 515
Úhrada ztráty z kapitálových fondů	-532 475		532 475	0
Zůstatek k 31. 12. 2009	1 124 156	149 112	-137 165	1 136 103

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. 2010	1 124 156	149 112	-137 165	1 136 103
Kursově rozdíly a rozdíly z přecenění majetku		-20 123		-20 123
Čistý zisk/ztráta za účetní období			-41 388	-41 388
Vydané podílové listy (PL) v nominální hodnotě	1 373			1 373
Cenový rozdíl k nom. hodnotě vydaných PL	425			425
Odkoupené podílové listy (PL) v nom. hodnotě	-32 301			-32 301
Cenový rozdíl k nom. hodnotě odkoupených PL	-9 340			-9 340
Úhrada ztráty z kapitálových fondů	-137 165		137 165	0
Zůstatek k 31. 12. 2010	947 148	128 989	-41 388	1 034 749

V souladu se statutem fondu byla ztráta za účetní období roku 2009 ve výši -137 165 tis. Kč uhrazena z účtu kapitálového fondu. Dalšími významnými položkami ve vlastním kapitálu jsou kursově rozdíly z přecenění majetku, vydané podílové listy, odkoupené podílové listy a hospodářský výsledek běžného účetního období.

Oceňovací rozdíly z přecenění cenných papírů, které neovlivňují hospodářský výsledek účetní jednotky, vyjadřují rozdíl mezi pořizovací cenou cenných papírů a tržním oceněním cenných papírů ke dni sestavení účetní závěrky. Hodnota oceňovacích rozdílů se během účetního období roku 2010 snížila o 20 123 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 3 367 osob (stav k 31. 12. 2010). Během účetního období se počet majitelů podílových listů snížil o 75 (o 2,18 %). Podílíci jsou pravidelně informováni o stavu majetku v podílovém fondu v denním tisku (Hospodářské noviny, MF DNES) 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 2010	rok 2009
Průměrná hodnota vlastního kapitálu:	1 009 501	1 044 416
2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu:	20 190	20 888
Vyplaceno celkem:	20 190	20 888

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 2010 do dne podpisu účetní závěrky docházelo v lednu letošního roku k postupnému růstu tržní ceny tuzemských i zahraničních akcií, avšak zároveň probíhá posilování české měny vůči zahraničním měnám (zejména vůči USD, EUR a GBP).

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

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 2010, 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

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

Majitelé podílových listů otevřeného podílového fondu PROSPERITA-OPF globální během roku 2010 investovali do fondu částku ve výši 1 798 tis. Kč. Za stejné období fond odkoupil celkem 32 301 tis. podílových listů v tržní hodnotě 41 641 tis. Kč. Je možno konstatovat, že objem odkoupených podílových listů byl o 39 843 tis. Kč vyšší než hodnota celkových investic.

Přehled vydaných a odkoupených podílových listů (PL)		
	rok 2010	rok 2009
Počáteční stav podílových listů:	796 882 258 PL	828 294 669 PL
Vydané podílové listy v nom. hodnotě:	1 373 193 Kč	8 766 418 Kč
průměrná cena vydaného PL:	1,3092 Kč	1,2561 Kč
Vydané podílové listy celkem:	1 797 829 Kč	11 011 827 Kč
Odkoupené podílové listy:	32 300 852 Kč	40 178 829 Kč
průměrná cena odkoupeného PL:	1,2892 Kč	1,2866 Kč
Odkoupené podílové listy celkem:	41 640 657 Kč	51 694 151 Kč
Konečný stav podílových listů:	765 954 599 PL	796 882 258 PL
Kurs podílového listu k 31. 12:	1,3509 Kč	1,4257 Kč
Tržní hodnota podílových listů:	1 034 748 875 Kč	1 136 102 841 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 ztrátu v celkové výši -38 652 tis. Kč. Příčinou ztrát bylo prudké oslabování české koruny vůči měnám EUR a USD při současném zajištění proti posilování české měny. K datu účetní závěrky byly pro obhospodařovaný otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální uzavřeny forwardové obchody k zajištění cizích měn se splatností v roce 2011 v celkové nominální hodnotě 521 960 tis. Kč, což tvoří 49,19 % hodnoty aktiv fondu.

Deriváty (měnové forwardy) se sjednávají s licencovanými bankami (ČSOB, a.s., Česká spořitelna, a.s.). Pokud obhospodařovatel předpokládá, že měna CZK posílí vůči cizí měně, zadává derivát na prodej cizí měny s termínem od jednoho do šesti měsíců. Pokud se předpokládá, že měna CZK oslabí vůči cizí měně, pak se sjednává derivát na nákup cizí měny. Pro fond jsou uzavírány pouze zajišťovací deriváty. Obhospodařovatel se dále řídí vyhláškou č. 604/2006 Sb.

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

11.3. Údaje o odměnách auditorovi

Celková odměna statutárnímu auditorovi za audit roku 2010 činí 120.000,- Kč (bez DPH). Jedná se o částku dle uzavřené smlouvy.

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,
- d) Doplnkové údaje o členění majetku fondu podle odvětví, zeměpisných oblastí a měn.

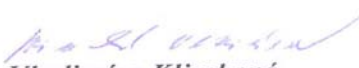
Jelikož účetní jednotka nemá žádné zaměstnance, účetní závěrku zpracovali níže uvedení zaměstnanci obhospodařovatele otevřeného podílového fondu. Součástí účetní závěrky není přehled o peněžních tocích.

V Ostravě, dne 14. února 2011

Podpis statutárního orgánu:


Bc. Rostislav Šindlář
předseda představenstva

Zpracovali:


Vladimíra Klimková
účetní fondu


Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

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

Stav k datu: 31. 12. 2010

Dodatečné údaje k výroční zprávě za rok 2010

A	B	1
Vlastní kapitál fondu kolektivního investování (v tis. Kč)	1	1 034 749
Počet emitovaných akcií nebo podílových listů	2	765 954 599
Vlastní kapitál připadající na 1 akcii nebo na 1 PL	3	1,350927 Kč
Jmenovitá hodnota akcie nebo podílového listu	4	1,000000 Kč
Hodnota zisku nebo ztráty před zdaněním na 1 akcii nebo 1 PL	5	-0,048465 Kč
Hodnota všech vyplacených výnosů na 1 akcii nebo 1 PL	6	0,000000 Kč
Výnosová míra na 1 akcii nebo na 1 PL	7	-3,59 %
Obrátkovost aktiv ve fondu	8	493,63 %
Průměrná měsíční výkonnost	9	-0,37%
Směrodatná odchylka od průměrné měsíční výkonnosti	10	3,92%
Ukazatel BETA	11	1,020

Výše nákladů za správu fondu (v tis. Kč)

A	B	1
Úplata určená IS za obhospodařování OPF	1	20 190
Další peněž. částky, které byly převedeny z účtu OPF na účet IS	2	0
Úplata depozitáři (celkové náklady za služby depozitáře)	3	3 103
Poplatky za audit	4	144
Přirážky, které šly do majetku IS	5	0
Srážky, které šly do majetku IS (nejsou náklady OPF)	6	6
Veškeré poplatky za právní a poraden. služby mimo poplatky IS	7	0
Poplatky obchodníkovi s CP	8	5 986
Poplatky obchodníkovi s CP - transakční	9	5 756
Poplatky obchodníkovi s CP - ostatní	10	230
Registrační poplatky	11	92
Ostatní správní náklady	12	28

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

A	B	1
Počet podílových listů vydaných OPF (kusy)	1	1 373 193
Částka inkasovaná do majetku OPF za vydané podílové listy	2	1 798
Počet podílových listů odkoupených z OPF (kusy)	3	32 300 852
Částka vyplacená z majetku OPF za odkoupené podílové listy	4	41 641

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 emidenta	Vztah k legi-slativě	Investiční limit na majetek fondu	Investiční limit na emi-tenta	Celková cena pořizování	Celková reálná hodnota	Počet jednotek	Celková nom. hodnota	Podíl na CP, které vydal 1 emitent
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ENERGOAQUA, a.s.	CS0008419750	CZ	048	055	054	69 620	108 977	70 308	70 308	10.00%
TOMA, a.s.	CZ0005088559	CZ	048	055	054	39 672	103 204	147 434	147 454	9.98%
KAROSERIA, a.s.	CS0005032150	CZ	048	055	054	8 147	21 472	20 557	20 557	9.76%
TESLA Karlín a. s.	CZ0005021351	CZ	048	055	054	18 466	16 425	56 504	56 504	9.60%
České vinařské závody, a. s.	CZ0005081752	CZ	048	055	054	29 552	10 647	30 508	30 508	9.48%
WAR WOOD 301111	CZ0170000017	CZ	048	055	054	15 962	14 547	9	0	0.00%
ERSTE BANK	AT0000652011	AT	048	055	054	15 164	17 800	17 800	11 330	0.01%
OMV AG	AT0000743059	AT	048	055	054	17 457	19 484	25 000	0	0.00%
COAL OF AFRICA LTD	AU000000CZA6	AU	048	055	054	31 230	35 312	1 241 059	0	0.00%
RESEARCH IN MOTION	CA7609751028	CA	048	055	054	11 656	14 170	13 000	0	0.00%
ANGLO AMERICAN PLC	GB00B1XZS820	GB	048	055	054	18 051	20 583	21 200	0	0.00%
KAZAKHMYS PLC	GB00B0HZPV38	GB	048	055	054	13 065	15 034	32 000	0	0.00%
XSTRATA PLC	GB0031411001	GB	048	055	054	8 480	10 956	25 000	0	0.00%
ISHARES MSCI TURKEY	IE00B1FZS574	IE	048	055	054	16 653	17 069	22 000	0	0.00%
ARCELOR SA ORD REG	LU0323134006	LU	048	055	054	9 068	10 668	15 000	0	0.00%
NWR	NL0006282204	NL	048	055	054	29 068	35 932	130 000	0	0.00%
KGHM POLSKA MIEZD S.A.	PLKGHM000017	PL	048	055	054	19 536	32 302	32 302	2 038	0.00%
TURK TELEKOMUNIKATION AS	TRETTLK00013	TR	048	055	054	18 233	17 310	220 000	0	0.00%
VEECO INSTRUMENTS INC	US9224171002	US	048	055	054	43 032	45 453	56 425	0	0.00%
LUKOIL	US6778621044	US	048	055	054	35 818	37 186	35 100	0	0.00%
HEWLETT-PACKARD C	US4282361033	US	048	055	054	38 050	35 366	44 800	0	0.00%
MICROSOFT	US5949181045	US	048	055	054	24 992	26 429	50 500	0	0.00%
ISHARES MSCI BRIC INDEX FUND	US4642866572	US	048	055	054	23 537	24 874	27 000	0	0.00%
MARKET VECTORS RUSSIA ETF	US57060U5065	US	048	055	054	18 006	20 615	29 000	0	0.00%
OAO GASPROM SPON ADR	US3682872078	US	048	055	054	16 114	18 465	39 000	0	0.00%
INTEL	US4581401001	US	048	055	054	16 890	18 337	46 500	0	0.00%
The India Fund Inc	US4540891037	US	048	055	054	18 827	17 775	27 000	0	0.00%
ISHARES MSCI EMERGING IN	US4642872349	US	048	055	054	15 473	16 973	19 000	0	0.00%
TEVA PHARMACEUTICAL-SP	US8816242098	US	048	055	054	16 306	15 640	16 000	0	0.00%
Monsanto Co	US61166W1018	US	048	055	054	10 786	13 058	10 000	0	0.00%
DirecTV-Class A	US25490A1016	US	048	055	054	12 746	12 728	17 000	0	0.00%
IBM	US4592001014	US	048	055	054	9 431	10 642	3 867	0	0.00%
SHS JPMORGAN EMER.MKT	LU0431994713	LU	052	059	054	18 674	22 157	3 792	0	0.00%

Datová oblast: DOFO31_12:
Dluhové cenné papíry v majetku fondu

Název cenného papíru	ISIN cenného papíru	Země emidenta	Vztah k legi-slativě	Investiční limit na majetek fondu	Investiční limit na emi-tenta	Celková cena pořizování	Celková reálná hodnota	Počet jednotek	Celková nom. hodnota	Podíl na CP, které vydal 1 emitent
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
POLAND GOVERN.BOND	PL0000103305	PL	048	058	054	29 890	21 340	4 000	25 232	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: **31.12.2010****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	246 022	6,19 %
Měnový forward	Česká spořitelna, a.s.	45244782	22 - měnový kurz	212 682	1,53 %
Měnový forward	Patria finance, a.s.	60197226	22 - měnový kurz	49 513	1,54 %

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	208 859
Rating 2. stupně	2	469 942
Rating 3. stupně	3	50 797
Rating 4. stupně	4	0
Bez ratingu	5	260 725

Skladba majetku v portfoliu fondu kolektivního investování**PROSPERITA - OPF globální****Skladba majetku v portfoliu speciálního fondu kolektivního investování**

A	B	1
Doplňkový likvidní majetek dle § 49a odst. 1 zákona (TV)	1	41 403
Investiční CP a NPT podle § 51 odst. 1 písm a) zákona	2	943 443
Dluhopisy podle § 51 odst. 1 písm. b) zákona	3	25 540
Dluhopisy podle § 51 odst. 1 písm. c) zákona	4	0
Dluhopisy podle § 51 odst. 1 písm. d) zákona	5	0
CP vydané FKI podle § 51 odst. 1 písm. e) zákona	6	21 340
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 FKI 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 FKI dle § 55 odst. 1 zákona	15	0

Doplňkové údaje o členění majetku fondu kolektivního investování

PROSPERITA - OPF globální

Stav k datu:

31. 12. 2010

Část 1: Členění majetku fondu podle jednotlivých odvětví (v tis. Kč)

A	B	tis. CZK	% aktiv
Bankovní instituce - vklady	1	41 403	3,90 %
Finanční instituce – cenné papíry	2	45 999	4,34 %
Průmyslové společnosti	3	487 161	45,91 %
Energetické společnosti	4	270 390	25,48 %
Poskytovatelé služeb	5	142 011	13,38 %
Vládní instituce	6	25 540	2,41 %
Potravinářské společnosti	7	19 222	1,81 %
Ostatní majetek	8	29 355	2,77 %
Aktiva celkem:		1 061 081	100,00 %

Část 2: Členění majetku fondu podle hlavních zeměpisných oblastí (v tis. Kč)

A	B	tis. CZK	% aktiv
Česká republika - ostatní	1	70 758	6,67 %
Česká republika - CP	2	260 725	24,57 %
Střední a vých. Evropa	3	125 276	11,81 %
Západní Evropa	4	150 931	14,22 %
Severní Amerika	5	359 650	33,89 %
Asie	6	58 429	5,51 %
Austrálie	7	35 312	3,33 %
Aktiva celkem:		1 061 081	100,00 %

Část 3: Členění majetku fondu podle skupin rozhodujících měn (v tis. přísl. měny)

Měna	nom. hodnota měny	kurz ČNB	tis. CZK	% aktiv
USD	24 566	18,751	460 637	43,41 %
CZK	323 722	1,000	350 058	32,99 %
GBP	3 127	29,108	91 021	8,58 %
EUR	3 309	25,060	82 924	7,82 %
PLN	9 374	6,308	59 131	5,57 %
TRY	1 430	12,105	17 310	1,63 %
Aktiva celkem:			1 061 081	100,00 %

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená pro podílníky fondu

PROSPERITA investiční společnost, a.s.

Otevřený podílový fond globální

Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ 702 00

IČ přidělené SCP: 90 03 81 84

ISIN podílového listu: CZ0008471695

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky podílového fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s. - Otevřený podílový fond globální, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2010, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2010 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o podílového fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s. - Otevřený podílový fond globální, jsou uvedeny v části I přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. jako obhospodařovatel fondu je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nebytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Mou odpovědností je vyjádřit na základě mého auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abych získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoliv vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

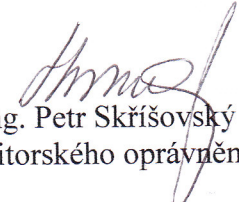
Jsem přesvědčen, že důkazní informace, které jsem získal poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Výrok auditora

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv podílového fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s. - Otevřený podílový fond globální k 31. 12. 2010, nákladů, výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31. 12. 2010 v souladu s českými účetními předpisy.

Dne 14. dubna 2011




Ing. Petr Skříšovský
číslo auditorského oprávnění 0253

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Určena pro:

podílníky podílového fondu

PROSPERITA investiční společnost, a.s.

Otevřený podílový fond globální

IČ: 90038184

ISIN: CZ0008471695

Zpráva o ověření výroční zprávy

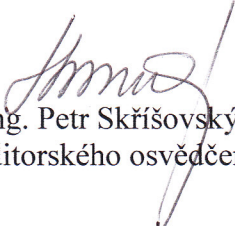
Ověřil jsem soulad výroční zprávy podílového fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s. – Otevřený podílový fond globální k 31. 12. 2010 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. jako obhospodařovatel fondu. Mým úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsem provedl 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 obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsem přesvědčen, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle mého názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě podílového fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s. – Otevřený podílový fond globální k 31. 12. 2010 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Dne 14. dubna 2011




Ing. Petr Skříšovský
číslo auditorského osvědčení 0253