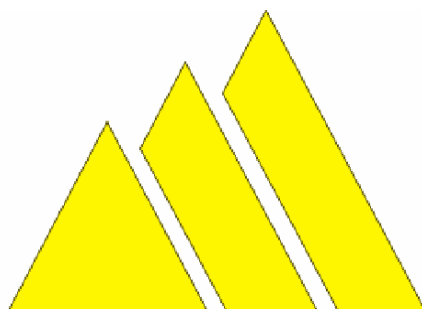


# *Výroční zpráva za rok 2006*



## **PROSPERITA**

Výroční zpráva za rok 2006 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 2006, 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 2007*

## ***Výroční zpráva za rok 2006***

### ***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](http://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 2006 a o záměrech pro následující účetní období***

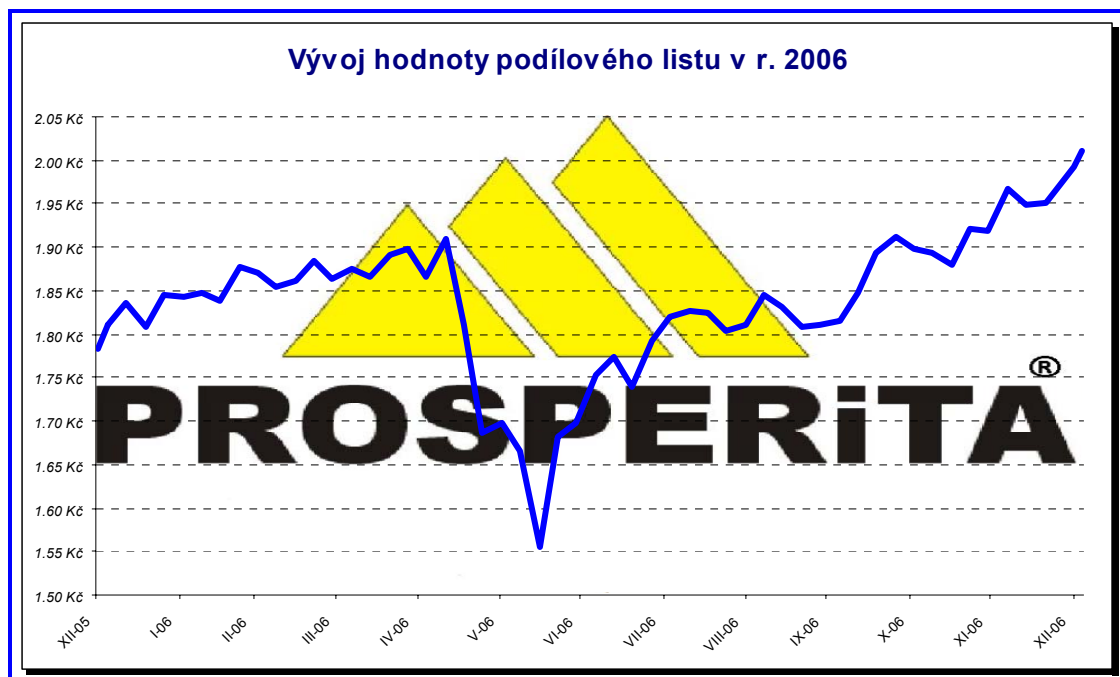
Vážení akcionáři, vážení obchodní přátelé,

dovolte mi, abych Vás informoval o podnikatelské činnosti společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. v roce 2006, o stavu majetku obhospodařovaného podílového fondu **PROSPERITA – OPF globální**, a také o záměrech představenstva pro rok 2007.

Rok 2006 byl pro naši investiční společnost již druhým účetním obdobím, ve kterém společnost pokračovala v obhospodařování fondu **PROSPERITA – OPF globální**. Je možno konstatovat, že rok 2006 byl opět rokem úspěšným, protože 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. Pro obhospodařovatele fondu nebyl minulý rok jednoduchý. Na počátku roku 2006 byla velmi příznivá situace na kapitálových trzích, což se projevilo také poměrně vysokým zhodnocením majetku fondu během období od ledna do dubna 2006. Avšak v květnu a červnu minulého roku došlo k neočekávanému poklesu cen akcií na všech významných světových burzách. Některé tituly snížily své ceny během jednoho týdne až o 20 %. Tento pokles cen vedl v polovině měsíce června 2006 k výraznému snížení hodnoty podílových listů. Pak bylo zapotřebí pět měsíců k tomu, aby se aktivní správou majetku fondu podařilo vrátit k tržní hodnotě podílových listů, které bylo dosaženo před jarní korekcí. Proto celoroční růst tržní hodnoty podílových listů o 11,68 % je možno pokládat za velký úspěch.

Během roku 2006 se hodnota majetku fondu zvýšila z 1 448 mil. Kč o 198 milionů korun a k 31. prosinci 2006 činí vlastní kapitál fondu 1 646 mil. Kč. Noví investoři navýšili majetek fondu celkem o 135 mil. Kč, odkup podílových listů činil 114 mil. Kč. Oceňovací rozdíly majetku se během roku 2006 snížily o 57 mil. Kč, avšak fond vytvořil účetní zisk po zdanění ve výši 233 mil. Kč.



Současní i budoucí noví investoři jistě ocení rozsáhlejší informační povinnosti investiční společnosti, týkající se také obhospodařovaného fondu, které jsou stanoveny vyhláškou ČNB č. 603/2006 Sb. o informační povinnosti fondu kolektivního investování a investiční společnosti. Zajímavou informací může být například výnosová míra na jeden podílový list ve výši 14,30 % a také průměrná měsíční výkonnost fondu ve výši 0,99 %. Veškeré bližší informace o složení majetku fondu a všech významných ukazatelích je možno najít v příloze účetní závěrky fondu **PROSPERITA – OPF globální**.

V roce 2007 se v oblasti obhospodařování majetku fondu **PROSPERITA – OPF globální** bude vedení společnosti společně s portfolio manažery fondu snažit o další růst 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 prostředky, o které Vám naše investiční společnost pečuje 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 2006. Žádné další významné události při obhospodařování fondu nenastaly.

#### **4. Informace předpokládaném budoucím vývoji činnosti účetní jednotky:**

Pro účetní období roku 2007 investiční společnost předpokládá, že hospodaření fondu bude vyrovnané s možností tvorby přiměřeného zisku. Očekáváme, že růst tržní hodnoty majetku fondu bude mezi 10 až 20 %, podobně jako v r. 2006.

Předpokládané náklady:	210 000 tis. Kč
Předpokládané výnosy:	360 000 tis. Kč
Předpokládaný hospodářský výsledek:	150 000 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 informace, týkající se výroční zprávy za rok 2006:**

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 2006.

*V Orlové-Lutyni dne 30. března 2007*

**Rostislav Šindlář**  
místopředseda 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**

U Centrumu 751, 735 14 ORLOVÁ - Lutyně

90 03 81 84

Otevřený podílový fond

účetní jednotka invest. společnosti

31. prosinec 2006

## Rozvaha fondu kolektivního investování

za rok 2006 (v tis. Kč)

<b>A K T I V A</b>		Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého roz- hodného období
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
<b>Aktiva celkem:</b>	1	<b>1 695 465</b>	<b>1 452 509</b>
1. Pokladní hotovost	2	14	14
2. Pohledávky za bankami	3	52 296	86 172
Pohledávky za bankami splatné na požádání	4	2 793	1
Pohledávky za bankami jiné než splatné na požádání	5	49 503	86 171
3. Pohledávky za nebankovními subjekty	6	56 241	3 957
Pohledávky za neb. subjekty splatné na požádání	7	56 241	3 957
4. Dluhové cenné papíry	9	67 769	76 617
Dluhové cenné papíry vydané vládními institucemi	10	0	0
Dluhové cenné papíry vydané ostatními osobami	11	67 769	76 617
5. Akcie, podílové listy a ostatní podíly	12	1 493 166	1 283 755
Akcie	13	1 418 330	1 239 113
Podílové listy	14	74 836	44 642
9. Ostatní aktiva	24	25 973	1 987
Pohledávky vůči obchodním partnerům	24a	0	0
Pohledávky vůči státu	24b		1 034
Kladné reálné hodnoty derivátů	24c	25 973	953
10. Pohledávky za upsaný základní kapitál	25	0	0
11. Náklady a příjmy příštích období	26	6	7

<b>P A S I V A</b>		Poslední den rozhodného období	Poslední den min. rozhodného období
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
<b>Pasiva celkem:</b>	1	<b>1 695 465</b>	<b>1 452 509</b>
1. Závazky vůči bankám	2	0	0
Závazky vůči bankám splatné na požádání	3	0	0
Závazky vůči bankám jiné než splatné na požádání	4	0	0
2. Závazky vůči nebankovním subjektům	5	46 582	1 437
Závazky vůči nebankovním subjektům splatné na požádání	6	46 582	1 437
Závazky vůči neb. subjektům jiné než splatné na požádání	7	0	0
3. Ostatní pasiva	8	1 318	1 196
Závazky vůči obchodním partnerům	8a	0	0
Závazky vůči státu	8b	1 318	1 196
Záporné reálné hodnoty derivátů	8c	0	0
4. Výnosy a výdaje příštích období	9	1 764	1 815
11. Kapitálové fondy	24	1 175 655	1 042 002
12. Oceňovací rozdíly	25	237 583	294 134
Oceňovací rozdíly z majetku a závazků	26	237 583	294 134
Oceňovací rozdíly ze zajišťovacích derivátů	27	0	0
Oceňovací rozdíly z přepočtu účastí	28	0	0
Ostatní oceňovací rozdíly	29	0	0
13. Nerozdělený zisk nebo neuhraz. ztráta z předchozích období	30	0	0
14. Zisk nebo ztráta za účetní období	31	232 563	111 925
15. Vlastní kapitál celkem (součet 7-14)	31a	1 645 801	1 448 061

<b>Specifikace podrozvahových aktiv a pasiv</b>		Poslední den rozhodného období	Poslední den min. rozhodného období
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
4. Pohledávky z pevných termínových operací	4	891 989	99 044
8. Hodnoty předané k obhospodařování	8	1 645 801	1 448 061
12. Závazky z pevných termínových operací	12	866 016	98 091

Zpracováno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
22.2.2007	<i>Rostislav Šindlář</i>	<i>Vladimíra Klimková</i>	<i>Ing. Miroslav Kučera</i>

Ministerstvo financí

České republiky

Vyhláška č. 501/2002 Sb.

Výkaz: OFZ (ČNB) 20-02

Soubor: VYFOS 20

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 2006

**Výkaz zisku a ztráty F K I**  
za rok 2006 (v tis. Kč)

Název položky výkazu	Číslo řádku	Od začátku do konce rozhodného období	Od začátku do konce min. rozhod. období
A	B	1	2
<b>1. Výnosy z úroků a podobné výnosy</b>	1	10 848	8 768
Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	2	5 510	5 506
Výnosy z úroků tuzemských dluhopisů	2a	820	820
Výnosy z úroků zahraničních dluhopisů	2b	4 690	4 686
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	3	5 338	3 262
<b>2. Náklady na úroky a podobné náklady</b>	4	0	0
<b>3. Výnosy z akcií a podílů</b>	5	27 686	19 496
Výnosy z akcií a podílů z účastí s podst. a rozhod. vlivem	6	0	0
Ostatní výnosy z akcií a podílů	7	27 686	19 496
Výnosy z akcií tuzemských	7a	11 301	10 106
Výnosy z akcií zahraničních	7b	16 385	9 390
<b>4. Výnosy z poplatků a provizí</b>	8	1	
<b>5. Náklady na poplatky a provize</b>	9	38 189	32 394
Poplatky na obhospodařování	9a	30 294	25 374
Poplatky a provize na platební styk	9b	65	109
Poplatky a provize na operace s investičními instrumenty	9c	4 478	5 277
Poplatky a provize ostatní	9d	3 352	1 634

Název položky výkazu	Číslo řádku	Od začátku do konce rozhodného období	Od začátku do konce min. rozhod. období
<b>6. Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací</b>	10	235 360	118 053
Zisk nebo ztráta z obchodování s tuzemskými akciemi	10a	175 954	81 471
Zisk nebo ztráta z obchodování se zahraničními akciemi	10b	57 135	19 599
Zisk nebo ztráta z obchodování s dluhopisy	10c	-240	
Zisk nebo ztráta z obchodování s CP fondů kolektivního investování	10d		13 565
Zisk nebo ztráta z derivátů	10e	11 204	-8 218
Zisk nebo ztráta z nástrojů peněžního trhu	10f	-8 693	11 636
<b>7. Ostatní provozní výnosy</b>	11	0	0
<b>8. Ostatní provozní náklady</b>	12	0	0
<b>9. Správní náklady</b>	13	337	388
Náklady na pracovníky	14	0	0
Mzdy a platy pracovníků	15	0	0
Sociální a zdravotní pojištění pracovníků	16	0	0
Ostatní sociální náklady	17	0	0
Ostatní správní náklady	18	337	388
<b>18. Podíl na ziscích (ztrátách) účastí s rozh. nebo podst. vlivem</b>	27	0	0
<b>19. Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním</b>	28	235 369	113 535
<b>20. Mimořádné výnosy</b>	29	0	0
<b>21. Mimořádné náklady</b>	30	0	0
<b>22. Zisk nebo ztráta za účetní období z mim. činnosti před zdaněním</b>	31	0	0
<b>23. Daň z příjmů</b>	32	2 806	1 610
<b>24. Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění</b>	33	232 563	111 925

Zpracováno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
22.2.2007	<i>Rostislav Šindlář</i>	<i>Vladimíra Klimková</i>	<i>Ing. Miroslav Kučera</i>



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

---



## *Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2006*

---

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 2006	
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. Přepočítání 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. Účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem .....	8
6. Obory činnosti a zeměpisné oblasti, ve kterých účetní jednotka provozuje svou činnost.....	9
7. Významné položky rozvahy, výkazu zisku a ztráty 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 .....	11
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 .....	12
11. Ostatní informace pro uživatele účetní závěrky .....	12
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 .....	13
Doplňkové údaje k hospodářské situaci FKI .....	14
Struktura investičních nástrojů v portfoliu fondu kolektivního investování .....	15
Skladba majetku v portfoliu fondu kolektivního investování .....	17

# **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 Komisí pro cenné papíry (zveřejněno na [www.prosperita.com](http://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
předseda představenstva	doc. PhDr. Josef Jünger, CSc.	5. května 1938
místopředseda představenstva	Rostislav Šindlář	25. října 1967
člen představenstva	Ing. Jiří Němec	27. března 1959
předseda dozorčí rady	Ing. Jan Vojáček	4. ledna 1945
místopředseda dozorčí rady	Ing. Petr Šimice	16. září 1948
člen dozorčí rady	Ing. Světlana Gemmelová	28. listopadu 1964

Členové představenstva a dozorčí rady původního obhospodařovatele zastávají své funkce v investiční společnosti od 30. března 2005.

### 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 uvedení 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 Na Příkopě 854/14, Praha 1 – Nové Město, 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 2006 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. Raiffeisenbank a.s., se sídlem Praha 4, Olbrachtova 2006/9, PSČ 140 21, IČ 49240901.

### 1.5. Identifikace majetku otevřeného podílového fondu

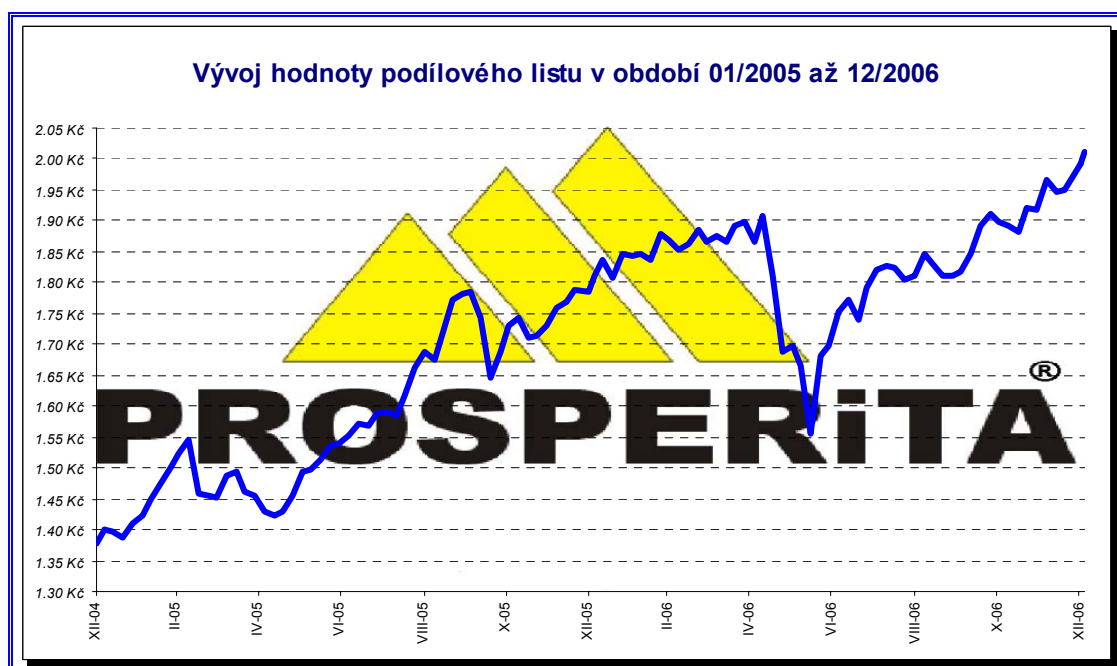
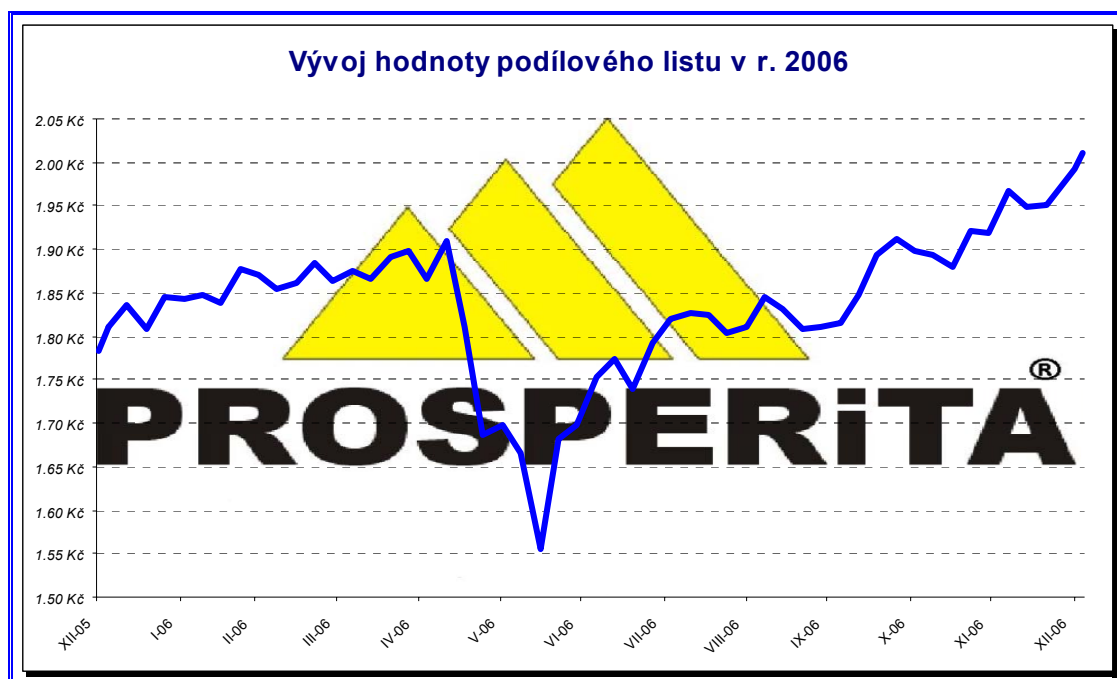
V následující tabulce je uveden přehled majetku, jehož hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění pro účely výroční zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty k 31. prosinci 2006.

**Přehled majetku PROSPERITA - OPF globální s podílem nad 1 % na vlastním kapitálu fondu  
k 31. prosinci 2006**

<b>tuzemské akcie</b>					
ISIN	Název cenného papíru	množství	celková poř. cena	reálná cena celkem	% podílu
CZ0005112300	ČEZ	187 040	83 145 452	179 558 400.00 Kč	10.91%
CS0008419750	ENERGOAQUA, a.s.	69 700	68 699 355	108 035 000.00 Kč	6.56%
CZ0005088559	TOMA, a.s.	147 454	39 677 180	56 401 155.00 Kč	3.43%
CZ0008019106	KOMERČNÍ B	11 434	35 641 888	35 433 966.00 Kč	2.15%
<b>zahraniční akcie</b>					
US4642871846	ISHARES FTSE/XINHUA CHINA	55 000	109 879 253	127 964 661.00 Kč	7.78%
US9046882075	UNIFIED ENERGY SYS-REG S	35 500	59 821 751	81 224 340.80 Kč	4.94%
AT0000652011	ERSTE BANK	41 000	48 968 486	65 641 000.00 Kč	3.99%
US46626D1081	NORILSK NICKEL ADR	18 000	52 903 378	59 371 344.00 Kč	3.61%
US4540891037	The India Fund Inc	43 000	47 043 312	41 202 961.20 Kč	2.50%
PLKGHM000017	KGHM POLSKA MIEZD S.A.	63 500	48 931 225	40 560 815.50 Kč	2.46%
US2044122099	CVRD ON AD	61 000	32 928 735	37 871 986.64 Kč	2.30%
US2044096012	Cemig SA SPONS ADR	35 000	36 267 399	35 217 812.00 Kč	2.14%
US4433041005	Huaneng Power International	41 000	29 326 921	30 753 061.88 Kč	1.87%
CH0012221716	ABB LTD	69 000	23 293 821	25 797 399.15 Kč	1.57%
NL0000361947	Mittal Steel	29 000	26 214 302	25 491 439.35 Kč	1.55%
US16939P1066	CHINA LIFE INSURANCE CO	23 999	18 690 828	25 305 667.79 Kč	1.54%
US8040981016	SATYAM COMPUTER C	49 000	22 487 204	24 560 405.24 Kč	1.49%
US20440W1053	CIA SIDERURGICA NACL SP	37 000	25 099 028	23 156 911.76 Kč	1.41%
US45104G1040	ICICI BANK MUMBAI	26 000	17 259 852	22 655 470.24 Kč	1.38%
US8068821060	SCHNITZER STEEL INDUSTR.	27 300	19 899 942	22 625 617.56 Kč	1.37%
US8923313071	TOYOTA MOTOR CORP	8 000	21 727 210	22 430 844.48 Kč	1.36%
US40415F1012	HDFC BANK LTD-ADR	14 000	22 235 065	22 060 86.72 Kč	1.34%
US6934831099	POSCO ADR	12 500	19 238 006	21 572 736.50 Kč	1.31%
US8688612048	SURGUTNEFTEGAZ	13 000	22 329 797	20 896 876.00 Kč	1.27%
HK0941009539	CHINA MOBILE LTD	113 000	20 206 385	20 388 816.00 Kč	1.24%
US3682872078	OAO GASPROM SPON ADR	20 000	17 393 794	19 205 920.00 Kč	1.17%
US4567881085	INFOSYS TECHNOLOGIES SP	16 500	18 831 618	18 793 410.24 Kč	1.14%
<b>dluhopisy zahraniční</b>					
XS0159012920	SIBERIAN OIL 10,75 01/09	800	24 035 275	19 151 990.32 Kč	1.16%
<b>podílové listy zahraniční</b>					
LU0058908533	JPMORG.FLEM.FF INDIA	32 521	35 134 935	45 391 815.36 Kč	2.76%
LU0087089248	JP MORG.EMERG. MARK	3 793	18 674 426	21 103 764.68 Kč	1.28%
Skupina majetku	množství	celková poř. cena	reálná cena celkem	% podílu	
<b>Trh - tuzemské akcie celkem</b>	<b>554 208</b>	<b>293 362 849</b>	<b>420 201 991 Kč</b>	<b>25.53%</b>	
<b>Trh - tuzemské dluhopisy celkem</b>	<b>400</b>	<b>10 000 000</b>	<b>11 677 445 Kč</b>	<b>0.71%</b>	
<b>Trh - zahraniční akcie celkem</b>	<b>1 914 999</b>	<b>916 306 094</b>	<b>998 128 228 Kč</b>	<b>60.64%</b>	
<b>Trh - dluhopisy zahraniční celkem</b>	<b>2 520</b>	<b>68 650 069</b>	<b>56 091 570 Kč</b>	<b>3.41%</b>	
<b>Trh - podílové listy zahraniční celkem</b>	<b>51 260</b>	<b>58 362 854</b>	<b>74 835 679 Kč</b>	<b>4.55%</b>	
<b>Trh - cenné papíry celkem</b>	<b>2 523 387</b>	<b>1346 681 866</b>	<b>1 560 934 913 Kč</b>	<b>94.84%</b>	
<b>Pohledávky</b>			<b>56 241 129 Kč</b>	<b>3.42%</b>	
<b>Finanční majetek (Kč)</b>			<b>49 521 018 Kč</b>	<b>3.01%</b>	
<b>Finanční majetek (cizí měna)</b>			<b>2 788 261 Kč</b>	<b>0.17%</b>	
<b>Ostatní aktiva</b>			<b>25 979 401 Kč</b>	<b>1.58%</b>	
<b>Cizí zdroje</b>			<b>- 49 663 625 Kč</b>	<b>-3.02%</b>	
<b>Ostatní majetek celkem</b>			<b>84 866 184 Kč</b>	<b>5.16%</b>	
<b>Čisté obchodní jmění (NAV)</b>			<b>1 645 801 097 Kč</b>	<b>100.00%</b>	
<b>Celkový počet podílových listů</b>			<b>826 202 821</b>		
<b>Čisté obchodní jmění (NAV) na jeden podílový list:</b>			<b>1.9920 Kč</b>		

## 1.6. Vývoj hodnoty podílového listu v období roku 2006

V období od 1.ledna 2006 do 31. prosince 2006 se hodnota podílového listu zvýšila z 1,7836 Kč na 1,9920 Kč, což představuje meziroční zvýšení hodnoty o 11,68 %. Následující grafy znázorňují vývoj hodnoty podílového listu v období 01-12/2006 (1 rok) a také v období 01/2005 – 12/2006 (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 podílového listu k 31. 12. 2001:	0,9339 Kč	(růst o 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)

## **2. Uplatněné směrnice a ustanovení pro zpracování účetní závěrky**

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

- a) zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- b) vyhláška Ministerstva financí ČR č. 501 ze dne 6. listopadu 2002, 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.

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.

## **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) a závěrečné ceny na zahraničních burzách (Londýn, Frankfurt, New York). Cenné papíry, které během účetního období ztratily obchodovatelnost na veřejných trzích, byly prodány. Otevřený podílový fond vlastní akcie společnosti Harvardský průmyslový holding, a.s. – v likvidaci, což je v rozporu s ustanovením § 51 zákona č. 189/2004 Sb. v platném znění. Tyto akcie jsou oceněny nulovou hodnotou. Vzhledem ke skutečnosti, že akcie nebyly k datu účetní závěrky převoditelné ve SCP, bude obhospodařovatel prodej těchto akcií řešit ve spolupráci s depozitářem fondu.

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 2006. Z důvodu výpočtu odměny pro obhospodařovatele se oceňování majetku otevřeného podílového fondu provádí také k poslednímu kalendářnímu dni v měsíci.

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

#### **3.1.2. Ocenění finančního majetku**

Ve sledovaném účetním období vykazoval otevřený podílový fond pokladní 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.

### **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.

Poslední přecenění ve sledovaném období bylo provedeno kursem České národní banky, platným k datu účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2006.

### **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.

### **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.

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 kurzem České národní banky, platným k 31. prosinci 2006.

### **3.5. Postupy účtování odložené daně z příjmů právnických osob**

Vzhledem ke skutečnosti, že účetní jednotka eviduje k 31. 12. 2006 z minulých účetních období daňovou ztrátu, která je vyšší než 556 mil. Kč (od r. 1998 do r. 2004), o odloženém daňovém závazku ani pohledávce nebylo účtováno v souladu s ustanovením § 78 vyhl. č. 501/2002 Sb. Nelze předpokládat, že v příštím účetním období bude vytvořen dostatečný daňový základ, převyšující výše uvedenou částku daňové ztráty.

### **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.

### **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 2006, činila 11 302 tis. Kč. Jedná se o následující pohledávky, přihlášené do konkursu v předcházejících účetních obdobích:

- a) PRIVATE INVESTORS a.s., celkem 9 283 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 obchodních rejstříků je možno konstatovat, že konkursy obou společností budou ukončeny v r. 2007.

**2. Akcie společnosti Harvardský průmyslový holding, a.s. – v likvidaci.** Tato aktiva jsou oceněna nulovou hodnotou. Vzhledem ke skutečnosti, že akcie nebyly k datu účetní závěrky převoditelné ve SCP, bude obhospodařovatel prodej těchto akcií řešit ve spolupráci s depozitářem fondu.

#### **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 společnost ukládá, aby v majetku podílového fondu nebylo více než 10 % z celkové jmenovité hodnoty investičních cenných papírů vydaných jedním emitentem, otevřený podílový fond neneviduje 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, jsou uvedeny v následujících tabulkách. Oceňovací kurs akcií byl stanoven podle Vyhlášky č. 270/2004 Sb.

<b>Účetní období roku 2006</b>						
Název cenného papíru	množství	nom. hodnota	nom. hodnota celkem	oceňovací kurz	cena celkem	hlasovací práva
<b>ENERGOAQUA, a.s.</b>	69 700	1 000,00	69 700 000,00	1550,00 Kč	108 035 000,00 Kč	9,95 %
<b>TOMA, a.s.</b>	147 454	1 000,00	147 454 000,00	382,50 Kč	56 401 155,00 Kč	9,98 %
<b>TESLA Karlín a.s.</b>	58 196	1 000,00	58 196 000,00	190,00 Kč	11 057 240,00 Kč	9,89 %
<b>Celkem 31.12.2006:</b>			<b>275 350 000,00</b>		<b>175 493 395,00 Kč</b>	

<b>Účetní období roku 2005</b>						
Název cenného papíru	množství	nom. hodnota	nom. hodnota celkem	oceňovací kurz	cena celkem	hlasovací práva
<b>ENERGOAQUA, a.s.</b>	69 732	1 000,00	69 732 000,00	1400,00 Kč	97 624 800,00 Kč	9,95 %
<b>TOMA, a.s.</b>	147 454	1 000,00	147 454 000,00	400,00 Kč	58 981 600,00 Kč	9,98 %
<b>TESLA Karlín a.s.</b>	58 196	1 000,00	58 196 000,00	207,90 Kč	12 098 948,40 Kč	9,89 %
<b>Celkem 31.12.2005:</b>			<b>275 382 000,00</b>		<b>168 705 348,40 Kč</b>	

Účetní jednotka neneviduje 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. 2006 dividendu v hrubé výši 50,- Kč na jednu akcii, kterých fond k rozhodnému dni vlastnil celkem 69 732 kusů. Fond obdržel po zdanění dividendy v celkové částce 2 964 tis. Kč.



## **6. Obory činnosti a zeměpisné oblasti, ve kterých účetní jednotka 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 rozvahy, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách ve vlastním kapitálu**

### **7.1. Významné položky rozvahy**

Celková aktiva otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální činí k 31. 12. 2006 celkem 1 695 465 tis. Kč. Tato aktiva je možno rozdělit dle metodiky České národní banky takto:

<b>Struktura aktiv</b>	<b>rok 2006</b>	<b>rok 2005</b>
Domácí akcie	24,79 %	46,75 %
Domácí dluhopisy	0,69 %	0,85 %
Domácí - hotovost + termínované vklady	2,92 %	3,22 %
Domácí – pohledávky	3,32 %	0,27 %
Domácí – ostatní	1,53 %	0,14 %
Zahraniční akcie	58,87 %	38,56 %
Zahraniční podílové listy	4,41 %	3,07 %
Zahraniční dluhopisy	3,31 %	4,43 %
Zahraniční - hotovost + termínované vklady	0,16 %	2,71 %
<b>Aktiva celkem</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>

Z výše uvedené tabulky je zřejmé, že oproti roku 2005 se v minulém účetním období zvýšily finanční investice do zahraničních cenných papírů (růst z 38,56 % na 58,87 %). Naopak finanční investice do českých akcií se snížily téměř o polovinu (pokles z 46,75 % na 24,79 %). Změny ostatních složek aktiv už nejsou tak významné.

Celková hodnota pasiv otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální k 31. 12. 2006 činí celkem 1 695 465 tis. Kč. Významné položky pasiv jsou následující tabulce, z které je vidět poměrně vysoký nárůst cizích zdrojů. Jedná se o závazky z nákupu cenných papírů, které byly uhrazeny v době splatnosti do 4. ledna 2007. 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.

<b>Struktura pasiv</b>	<b>rok 2006</b>	<b>rok 2005</b>
Vlastní kapitál:	1 645 801	1 448 061
Cizí zdroje – závazky:	46 582	1 437
Výdaje příštích období a ostatní pasiva:	3 082	3 011
<b>Pasiva celkem</b>	<b>1 695 465</b>	<b>1 452 509</b>

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. 2006 se takto převedlo 111 925 tis. Kč ze zisku r. 2005).

Nárůst vlastního kapitálu byl v r. 2006 dále ovlivněn těmito významnými položkami:

- prodej nových podílových listů, převyšující odkup podílových listů (21 728 tis. Kč)
- snížení oceňovacích rozdílů z majetku fondu (56 551 tis. Kč)
- vytvoření zisku za účetní období roku 2006 (232 563 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 (891 989 tis. Kč), v podrozvahových pasivech je účtováno o hodnotě závazku z termínových operací (866 816 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.

Termínovaný obchod byl zaúčtován jako derivát v souladu s Českým účetním standardem pro finanční instituce č. 110 – Deriváty.

Nejvýznamnější položkou podrozvahy je částka 1 645 801 tis. Kč, která vyjadřuje hodnotu vlastního kapitálu, předaného k obhospodařování investiční společnosti.

## 7.3. Významné položky výkazu zisku a ztráty

Za účetní období roku 2006 vytvořil fond PROSPERITA-OPF globální zisk z finančních operací v celkové částce 235 360 tis. Kč. Na tomto zisku měl největší podíl zisk z obchodování s tuzemskými akciemi (175 954 tis. Kč) a zisk z obchodování se zahraničními akciemi (57 135 tis. Kč). Zisk z finančních operací za účetní období roku 2006 se oproti r. 2005 zvýšil o 117 307 tis. Kč (o 99,4 %). Dalšími výnosy fondu byly výnosy z úroků (10 848 tis. Kč) a výnosy z dividend (27 686 tis. Kč).

Mezi největší nákladové položky fondu patří náklady na poplatky a provize (celkem 38 189 tis. Kč), z čehož poplatky na obhospodařování fondu činily 30 294 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 (7 895 tis. Kč) jsou důsledkem operací s cennými papíry a bankovních poplatků. Zbývající správní náklady ve výši 337 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 2 806 Kč (samostatný základ daně z příjmů ze zahraničí) činí zisk za účetní období roku 2006 po zdanění celkem 232 563 tis. Kč. Nízkou hodnotu daně z příjmů právnických osob způsobila možnost využití daňové ztráty z minulých let (z r. 1998-1999). Je možno konstatovat, že se jedná se o nejlepší výsledek hospodaření otevřeného podílového fondu od jeho vzniku v roce 2001 (od přeměny ze společnosti PROSPERITA investiční fond, a.s.).

Významné položky výkazu zisku a ztráty	rok 2006	rok 2005
Výnosy z úroků celkem:	10 848	8 768
Výnosy z držby akcií:	27 686	19 496
Ostatní výnosy fondu:	1	0
Zisk/Ztráta z finančních operací:	235 360	118 053
z toho: zisk/ztráta z obchodování s tuzemskými CP:	175 954	81 471
zisk/ztráta z obchodování se zahraničními CP:	57 135	19 599
zisk/ztráta z obchodování s ostatními fin. nástroji:	2 271	16 983
Náklady na obhospodařování fondu:	30 294	25 374
Náklady na poplatky a provize:	7 895	7 020
Ostatní náklady fondu:	337	388
Zisk/Ztráta za účetní období před zdaněním:	235 369	113 535
Daň z příjmů:	2 806	1 610
<b>Zisk/Ztráta za účetní období po zdanění:</b>	<b>232 563</b>	<b>111 925</b>

## 7.4. Významné položky v přehledu 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 2005 ve výši 111 925 tis. Kč převeden na účet kapitálového fondu. Dalšími významnými položkami ve vlastním kapitálu jsou prodej a odkup podílových listů, kursové rozdíly z přecenění majetku a nakonec hospodářský výsledek běžného účetního období.

## Podrobný přehled o změnách vlastního kapitálu za období od 1.1.2005 do 31.12.2006

Jednotlivé položky vlastního kapitálu a jejich změny v průběhu účetního období	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk (ztráta) za účetní období	Vlastní kapitál celkem
<b>Počáteční stav k 1. 1. 2005</b>	<b>1 030 954</b>	<b>85 029</b>	<b>- 37 314</b>	<b>1 078 669</b>
Kursově rozdíly a rozdíly z přecenění majetku		209 105		209 105
Čistý zisk/ztráta za účetní období			111 925	111 925
Vydané podílové listy (PL) v nominální hodnotě	56 612			56 612
Cenový rozdíl k nom. hodnotě vydaných PL	34 063			34 063
Odkoupené podílové listy (PL) v nom. hodnotě	-27 156			-27 156
Cenový rozdíl k nom. hodnotě odkoupených PL	-15 157			-15 157
Úhrada ztráty z kapitálových fondů	-37 314		37 314	0
<b>Zůstatek k 31. 12. 2005</b>	<b>1 042 002</b>	<b>294 134</b>	<b>111 925</b>	<b>1 448 061</b>
<b>Počáteční stav k 1. 1. 2006</b>	<b>1 042 002</b>	<b>294 134</b>	<b>111 925</b>	<b>1 448 061</b>
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
<b>Zůstatek k 31. 12. 2006</b>	<b>1 175 655</b>	<b>237 583</b>	<b>232 563</b>	<b>1 645 801</b>

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 2006 snížila o 56 551 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 3 654 osob (stav k 31. 12. 2006). 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](http://www.prosperita.com)).

Za spřízněnou osobu lze považovat pouze obhospodařovatele fondu, kterým je PROSPERITA inP-vestiční 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 Kč):**

Výpočet poplatku za obhospodařování	rok 2006	rok 2005
Průměrná hodnota vlastního kapitálu:	1 514 642 715	1 268 828 101
2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu:	30 292 854	25 376 562
<b>Vyplaceno celkem:</b>	<b>30 292 850</b>	<b>25 374 000</b>

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 2006 do dne podpisu účetní závěrky nenastaly v obhospodařovaném fondu žádné významné události, které by měly vliv na hodnotu majetku fondu.

Vzhledem ke skutečnosti, že depozitář ocenil hodnotu majetku fondu již dne 3. ledna 2006, a tyto údaje byly zveřejněny před datem, kdy byla zpracována účetní závěrka pro účely ověření auditorem, vznikl mezi hodnotou vlastního kapitálu, schválenou depozitářem a hodnotou vlastního kapitálu, schválenou auditorem, rozdíl ve výši 610 tis. Kč (snížení vl. kapitálu o 0,04 %). Tento rozdíl však neměl vliv na hodnotu podílového listu, používanou k prodeji a k odkupu podílových listů.

V měsíci lednu 2007 podala investiční společnost na Českou národní banku žádost o schválení nového statutu fondu PROSPERITA – OPF globální. Žádost nebyla ke dni zpracování účetní závěrky vyřízena.

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 2006, ani v předcházející letech, nebyly v účetní jednotce opravovány 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 byli v r. 2006 velice aktivní. Během sledovaného roku investovali do fondu více než 135 365 tis. Kč, avšak zároveň odkoupili celkem 63 117 tis. podílových listů v hodnotě 113 637 tis. Kč. Je možno konstatovat, že objem investic do fondu byl o 21 728 tis. Kč vyšší než hodnota odkoupených podílových listů. Oproti r. 2005 se hodnota nových investic do fondu zvýšila o 49,3 %. Počet nově vydaných podílových listů byl v roce 2006 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.

<b>Přehled vydaných a odkoupených podílových listů (PL)</b>		
	<b>rok 2006</b>	<b>rok 2005</b>
Počáteční stav podílových listů:	811 896 558 PL	782 441 042 PL
Vydané podílové listy v nom. hodnotě:	77 423 572 Kč	56 611 638 Kč
průměrná cena vydaného PL:	1,7484 Kč	1,6017 Kč
Vydané podílové listy celkem:	135 365 046 Kč	90 674 565 Kč
Odkoupené podílové listy:	63 117 309 Kč	27 156 122 Kč
průměrná cena odkoupeného PL:	1,8004 Kč	1,5581 Kč
Odkoupené podílové listy celkem:	113 636 953 Kč	42 312 796 Kč
<b>Konečný stav podílových listů:</b>	<b>826 202 821 PL</b>	<b>811 896 558 PL</b>
<b>Kurs podílového listu k 31. 12.:</b>	<b>1,9920 Kč</b>	<b>1,7836 Kč</b>
<b>Tržní hodnota podílových listů:</b>	<b>1 645 801 098 Kč</b>	<b>1 448 060 649 Kč</b>

Za účetní období od 1.1.2006 do 31.12.2006 vydala investiční společnost celkem 77 423 572 podílových listů a odkoupila 63 117 309 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 11 204 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 2007 v celkové hodnotě 866 016 tis. Kč, což tvoří 51,04 % 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 22. února 2007

***Rostislav Šindlář***  
místopředseda představenstva

Zpracovali: ***Vladimíra Klimková***  
účetní fondu

***Ing. Miroslav Kučera***  
finanční manažer

**Doplňkové údaje k hospodářské situaci FKl****PROSPERITA - OPF globální****Dodatečné údaje k výroční zprávě**

A	B	1
Vlastní kapitál fondu kolektivního investování (v tis. Kč)	1	1 645 801
Počet emitovaných akcií nebo podílových listů	2	826 202 821
Vlastní kapitál připadající na 1 akcii nebo na 1 PL	3	1.9920 Kč
Jmenovitá hodnota akcie nebo podílového listu	4	1.0000 Kč
Hodnota zisku nebo zisk před zdaněním na 1 akcii nebo 1 PL	5	0.2815 Kč
Hodnota všech vyplacených výnosů na 1 akcii nebo 1 PL	6	0
Výnosová míra na 1 akcii nebo na 1 PL	7	14.30%
Obrátkovost aktiv ve fondu	8	295.83%
Průměrná měsíční výkonnost	9	0.99%
Směrodatná odchylka od průměrné měsíční výkonnosti	10	3.44%
Ukazatel BETA	11	1.870

**Výše nákladů za správu fondu (v tis. Kč)**

A	B	1
Úplata určená IS za obhospodařování OPF	1	30 293
Další peněž. částky, které byly převedeny z účtu OPF na účet IS	2	0
Úplata depozitáři (celkové náklady za služby depozitáře)	3	3 341
Poplatky za audit	4	131
Přirážky, které šly do majetku IS	5	0
Srážky, které šly do majetku IS (nejsou náklady OPF)	6	941
Veškeré poplatky za právní a poraden. služby mimo poplatky IS	7	1
Poplatky obchodníkovi s CP	8	4 505
Poplatky obchodníkovi s CP - transakční	9	4 478
Poplatky obchodníkovi s CP - ostatní	10	27
Registrační poplatky	11	206
Ostatní správní náklady	12	48

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

A	B	1
Počet podílových listů vydaných OPF	1	77 424
Částka inkasovaná do majetku OPF za vydané podílové listy	2	135 365
Počet podílových listů odkoupených z OPF	3	63 117
Částka vyplacená z majetku OPF za odkoupené podílové listy	4	113 637

**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

Název cenného papíru	ISIN cenného papíru	Země emitenta	Vztah k legislativě	Invest. limit na maj. fondu	Investiční limit na emit.	Celková cena pořízení	Celková reálná hodnota	Počet jednotek	Celková nominální hodnota	Podíl na majetku emitenta
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ČEZ	CZ0005112300	CZ	024	055	054	83 145	179 558	187 040	18 704	0.03%
Energoaqua, a.s.	CS0008419750	CZ	024	055	054	68 699	108 035	69 700	69 700	9.95%
TOMA, a.s.	CZ0005088559	CZ	024	055	054	39 677	56 401	147 454	147 454	9.98%
KOMERČNÍ BANKA	CZ0008019106	CZ	024	055	054	35 642	35 434	11 434	5 717	0.03%
ISHARES FTSE/XINHUA CHINA	US4642871846	US	032	055	054	109 879	127 965	55 000	0	0.00%
UNIFIED ENERGY SYS-REG	US9046882075	US	032	055	054	59 822	81 224	35 500	0	0.00%
ERSTE BANK	AT0000652011	AT	024	055	054	48 968	65 641	41 000	0	0.01%
NORILSK NICKEL ADR	US46626D1081	US	032	055	054	52 903	59 371	18 000	0	0.00%
The India Fund Inc	US4540891037	US	032	055	054	47 043	41 203	43 000	0	0.00%
KGHM POLSKA MIEZD S.A.	PLKGHM000017	PL	028	055	054	48 931	40 561	63 500	4 557	0.03%
CVRD ON AD	US2044122099	US	032	055	054	32 929	37 872	61 000	0	0.00%
Cemig SA SPONS ADR	US2044096012	US	032	055	054	36 267	35 218	35 000	0	0.00%
Huaneng Power International	US4433041005	US	032	055	054	29 327	30 753	41 000	0	0.00%
ABB LTD	CH0012221716	CH	032	055	054	23 294	25 797	69 000	0	0.00%
Mittal Steel	NL0000361947	NL	028	055	054	26 214	25 491	29 000	8	0.00%
CHINA LIFE INSURANCE CO	US16939P1066	US	032	055	054	18 691	25 306	23 999	0	0.00%
SATYAM COMPUTER C	US8040981016	US	032	055	054	22 487	24 560	49 000	88	0.00%
CIA SIDERURGICA NAEL SP	US20440W1053	US	032	055	054	25 099	23 157	37 000	0	0.00%
ICICI BANK MUMBAI	US45104G1040	US	032	055	054	17 260	22 655	26 000	0	0.00%
SCHNITZER STEEL INDUSTR.	US8068821060	US	032	055	054	19 900	22 626	27 300	570	0.00%
TOYOTA MOTOR CORP	US8923313071	US	032	055	054	21 727	22 431	8 000	0	0.00%
HDFC BANK LTD-ADR	US40415F1012	US	032	055	054	22 235	22 060	14 000	0	0.00%
POSCO ADR	US6934831099	US	032	055	054	19 238	21 573	12 500	0	0.00%
SURGUTNEFTEGAZ	US8688612048	US	032	055	054	22 330	20 897	13 000	0	0.00%
CHINA MOBILE LTD	HK0941009539	HK	032	055	054	20 206	20 389	113 000	30	0.00%
OAO GASPROM SPON ADR	US3682872078	US	032	055	054	17 394	19 206	20 000	0	0.00%
INFOSYS TECHNOLOGIES SP	US4567881085	US	032	055	054	18 832	18 793	16 500	0	0.00%
JPMORG.FLEM.FF INDIA	LU0058908533	LU	042	059	054	35 135	45 392	32 521	0	0.00%
JP MORG.EMERG. MARK	LU0087089248	LU	042	059	054	18 674	21 104	3 793	0	0.00%

Datová oblast: DOFO31\_12:

Dluhové cenné papíry v majetku fondu

Název cenného papíru	ISIN cenného papíru	Země emitenta	Vztah k legislativě	Investiční limit	Investiční limit na emit.	Celková cena pořízení	Celková reálná hodnota	Počet jednotek	Celková nominální hodnota	Podíl na dluh. CP, emitenta
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
SIBERIAN OIL 10,75 01/09	XS0159012920	RU	024	055	054	24 035	19 152	800	16 701	0.00%

Poznámka:

Všechny údaje, uvedené ve sloupcích 4 - 6 jsou uvedeny podle číselníků statistických výkazů ČNB.  
Ostatní údaje ve sloupcích 7, 8 a 10 jsou uvedeny v tis. Kč.

**Struktura investičních nástrojů v portfoliu fondu kolektivního investování****PROSPERITA - OPF globální****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 forvard	ČSOB, a.s.	00001350	22 - měnový kurz	604 503	0,90 %
Měnový forvard	Česká spořitelna, a.s.	45244782	22 - měnový kurz	261 513	0,56 %

Poznámka: Celková reálná hodnota finančního derivátu je uvedena v tis. Kč.

**Část 3: Kvalita investičních nástrojů (IN)****Datová oblast: DOFO31\_31 Struktura investičních nástrojů podle hodnocení kvality IN (v tis. Kč)**

A	B	1
Rating 1. stupně	1	455 710
Rating 2. stupně	2	935 715
Rating 3. stupně	3	0
Rating 4. stupně	4	0
Bez ratingu	5	195 483



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

A	B	1
Doplňkový likvidní majetek dle § 49a odst. 1 zákona (TV)	1	49 503
Investiční CP a NPT podle § 51 odst. 1 písm a) zákona	2	1 418 330
Dluhopisy podle § 51 odst. 1 písm. b) zákona	3	0
Dluhopisy podle § 51 odst. 1 písm. c) zákona	4	67 769
Dluhopisy podle § 51 odst. 1 písm. d) zákona	5	0
CP vydané FKI podle § 51 odst. 1 písm. e) zákona	6	74 836
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

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**  
**o ověření Výroční zprávy za rok 2006**  
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 31.12.2006 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 26. února 2007 jsme vydali pod evidenčním číslem AP 11/2007 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 31.12.2006 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2006 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 31.12.2006 jsou ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.*

V Ostravě dne 19. dubna 2007

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

