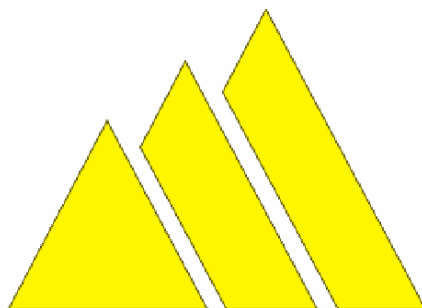


Výroční zpráva za rok 2004



PROSPERITA

Výroční zpráva za rok 2004 je zpracována v souladu s ustanovením § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a Vyhlášky č.271/2004 Sb. o informační povinnosti fondu kolektivního investování a investiční společnosti.

- Obsah:**
1. Textová část výroční zprávy
 2. Účetní závěrka společnosti k 31. prosinci 2004, ověřená auditorem dne 22. dubna 2005
 3. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
 4. Zpráva auditora o ověření výroční zprávy

Orlová, duben 2005

Výroční zpráva za rok 2004

Textová část výroční zprávy

1. Základní údaje o investiční společnosti

Obchodní firma: **PROSPERITA investiční společnost, a.s.**
Sídlo společnosti: **U Centrumu 751, Orlová – Lutyně, PSČ 735 14**

Datum vzniku investiční společnosti: **3. září 1998**
Rejstříkový soud, kde je investiční společnost registrována:
Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 1884.

Internetové stránky společnosti: www.prosperita.com

2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti v roce 2004 a o záměrech pro rok 2005

Vážení akcionáři a vážení obchodní přátelé,
dovolte mi, abych Vás informoval o podnikatelské činnosti společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. v roce 2004, o stavu majetku společnosti, a také o záměrech představenstva pro rok 2005.

Rok 2004 byl pro naši společnost velice významný, protože nastaly důležité změny v organizaci společnosti a také významné změny v oblasti naší legislativy. Od 1. května 2004, kdy Česká republika přistoupila k Evropské unii, nabyl účinnosti zákon č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, který zásadně ovlivnil prostředí kolektivního investování v České republice, a také podnikatelskou činnost naší investiční společnosti.

Představenstvo investiční společnosti zaměřilo své úsilí na organizační změny, které nasměrovaly společnost ke zkvalitnění činnosti při obhospodařování fondu PROSPERITA – OPF globální. Organizační změny se týkaly vytvoření funkce obchodního ředitele a risk manažera a také vytvoření funkce marketingového manažera. První funkce přispěla ke zkvalitnění výkonů funkce portfolio manažerů fondu, což vedlo ke snížení rizikovosti a současnému zkvalitnění portfolia obhospodařovaného fondu. Funkce marketingového manažera byla vytvořena zejména pro zajištění lepší reklamní činnosti investiční společnosti a zároveň pro zkvalitnění a rozšíření obchodní sítě v oblasti prodeje podílových listů.

Na svých zasedáních v minulém roce se představenstvo zabývalo zejména aktuálními otázkami řízení investiční společnosti, obhospodařováním majetku otevřeného podílového fondu a také otázkami řízení celého koncernu.

Výsledky podnikatelské činnosti a hospodaření investiční společnosti v roce 2004 je možno rozdělit to následujících oblastí:

- A) kolektivní investování a obhospodařování fondu,
- B) vlastní podnikatelská činnost společnosti,
- C) řízení koncernu PROSPERITA.

K bodu A)

Při obhospodařování fondu byla investiční společnost velmi úspěšná a je možno konstatovat, že společnost navázala na úspěchy v roce 2003. Nejdůležitějším úspěchem je růst hodnoty podílových listů ve výši 16,56 %, a také se podařilo aktivní informační kampaní zvýšit počet emitovaných podílových listů o 9 544 tis. podílových listů.

Výnosy z obhospodařování fondu jsou nejdůležitějším provozním výnosem společnosti a dosáhly 19 951 tis. Kč, což je o 19,67 % více než v roce 2003. V souladu se statutem fondu tvoří roční poplatek za obhospodařování fondu 2 % průměrné roční hodnoty vlastního kapitálu fondu. Během účetního období se vlastní kapitál obhospodařovaného fondu zvýšil z 914,1 mil. Kč na 1 078,7 mil. Kč, což představuje růst o 18,01 %.

K bodu B)

Významným pozitivním výsledkem hospodaření investiční společnosti v roce 2004 bylo snížení zadluženosti společnosti ze 402 090 tis. Kč na 317 994 tis. Zadluženost majetku tak klesla z 64,61 % v r. 2003 na 55,96 %. Tohoto snížení bylo dosaženo zejména vrácením půjčky cenných papírů v objemu 125 350 tis. Kč. Půjčené cenné papíry sloužily k zajištění úvěrů společnosti. Na druhé straně je nutno konstatovat, že snížení zadluženosti nemělo vliv na snížení úrokových nákladů, protože společnost získala jiné cizí zdroje, k jejichž zajištění společnost potřebovala menší počet cenných papírů.

Během účetního období roku 2004 vynaložila společnost velký objem finančních prostředků pro propagaci a reklamu. Celkem se jednalo o částku ve výši 5 185 tis. Kč. Mezi nejdůležitější propagační akce patří sponzorování vystoupení Davida Copperfielda (Praha, Brno a Ostrava) a také reklama prostřednictvím prvoligového fotbalového klubu Baník Ostrava. Obě reklamní akce významně ovlivnily podporu prodeje podílových listů a zvýšily známost investiční společnosti PROSPERITA v celé České republice.

Vlastní kapitál společnosti se zvýšil o 29 540 tis. Kč, což představuje v porovnání s rokem 2003 růst o 13,44 %. Růst hodnoty vlastního kapitálu společnosti ovlivnily oceňovací rozdíly z cenných papírů a dlouhodobého hmotného majetku. Významným přínosem pro zvýšení hodnoty vlastního kapitálu společnosti bylo zvýšení tržní hodnoty podílových listů, které jsou v majetku investiční společnosti, a to o 43 845 tis. Kč.

Bližší údaje o majetku společnosti a hospodářském výsledku společnosti jsou uvedeny v účetních výkazech, které obsahují také údaje za minulé a předminulé účetní období.

K bodu C)

PROSPERITA investiční společnost, a.s. je mateřskou společností pro 37 ovládaných společností. Počet společností v koncernu se během roku 2004 zvýšil o 3 společnosti (Bělehradská Incest, a.s., HSP CZ s.r.o. a TEXHEM a.s. v likvidaci) a snížil se o společnost BENAR a.s. Benešov nad Ploučnicí a SPECO s.r.o. Otrokovice (z důvody ztráty vlivu na ovládání společností).

Na základě požadavku § 77 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, investiční společnost nemůže od 1. července 2005 ovládat jinou obchodní společnost. Představenstvo společnosti společně s akcionáři pracovalo na naplnění tohoto požadavku zákona. Řešení bylo nalezeno v rozdělení podnikatelské činnosti současné mateřské společnosti na:

- a) činnost, související se správou celého koncernu „PROSPERITA“,
- b) kolektivní investování – obhospodařování fondu „PROSPERITA – OPF globální.“

Na mimořádné valné hromadě, konané dne 7. října 2004, rozhodnuto, že společnost založí novou dceřinnou akciovou společností s obchodním jménem „PROSPERITA holding, a.s.“ Činnost uvedenou v bodě a) bude vykonávat současná společnost. Kolektivním investováním, uvedeným v bodě b) se bude zabývat nově založená společnost „PROSPERITA holding, a.s.“

Tato nová společnost byla založena dne 4. února 2005, a to formou notářského zápisu. Základní kapitál společnosti, který činí 6 000 tis. Kč, byl plně splacen mateřskou společností „PROSPERITA investiční společnost, a.s.“ Společnost „PROSPERITA holding, a.s.“ byla dne 30. března 2005 zapsaná do obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Ostravě. Na počátku měsíce dubna 2005 požádalo představenstvo této společnosti Komisi pro cenné papíry o povolení k činnosti investiční společnosti ve smyslu ustanovení § 60 zákona č. 189/2004 Sb. „Vedoucími osobami“ ve společnosti (podle § 60 zákona) budou členové představenstva, členové dozorčí rady a generální ředitel současné investiční společnosti.

Představenstvo současné společnosti předpokládá, že po vzniku nové investiční společnosti se současná mateřská společnost stane běžnou obchodní společností, která již nebude vykonávat činnost investiční společnosti. V zájmu zachování obchodního jména obhospodařovaného fondu učiní obě společnosti všechny potřebné kroky k tomu, aby obchodní firmy obou společností se vzájemně vyměnily. Celý proces by měl být ukončen v průběhu první poloviny roku 2005.

Hlavním cílem představenstva a vedení společnosti pro rok 2005 bude dokončení procesu vzniku nové investiční společnosti a převedení obhospodařování fondu na novou investiční společnost. S těmito kroky souvisí také příprava nového statutu otevřeného podílového fondu a vytvoření všech organizačních směrnic a dalších vnitřních předpisů v souladu s požadavky zákona č. 189/2004 Sb.

V oblasti obhospodařování majetku fondu PROSPERITA –OPF globální bude představenstvo společně s portfolio manažery fondu usilovat o další růst majetku podílníků OPF, a to jak z hlediska počtu nově vydaných podílových listů, tak i růstem vlastního kapitálu fondu.

Vážení akcionáři a vážení podílníci otevřeného podílového fondu, při této příležitosti chci poděkovat všem zaměstnancům společnosti, představenstvu i členům dozorčí rady za práci, vykonanou pro společnost i ve prospěch fondu. Přeji Vám všem dobré zdraví, využití dobrých investičních příležitostí a mnoho úspěchů v osobním životě i v činnosti pro rozvoj investiční společnosti a pro růst majetku otevřeného podílového fondu.

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

3. Informace o skutečnostech, které nastaly až po konci rozvahového dne:

Kromě údajů, které jsou podrobně popsány v příloze účetní závěrky za rok 2004, zpracované dne 19. dubna 2005, nenastaly žádné významné skutečnosti.

4. Informace o předpokládaném budoucím vývoji činnosti účetní jednotky:

Pro účetní období roku 2005 společnost předpokládá vyrovnané hospodaření bez významné tvorby zisku.

Předpokládané náklady:	29 500 tis. Kč
Předpokládané výnosy:	28 900 tis. Kč
Předpokládaný hospodářský výsledek:	- 600 tis. Kč

Důvodem očekávané ztráty za rok 2005 je snížení provozních výnosů společnosti, které souvisí s převedením obhospodařování fondu na novou dceřinnou společnost.

V příštích letech bude společnost pokračovat zejména v činnosti, týkající se správy celého holdingu PROSPERITA a také hospodaření s dlouhodobým hmotným investičním majetkem a dlouhodobým finančním majetkem společnosti. Společnost vzhledem ke svému předmětu podnikání neřeší problémy ochrany životního prostředí.

Společnost zaměstnává celkem 14 pracovníků. V pracovněprávních vztazích se nevyskytují žádné problémy, mzdy pro rok 2005 se zvýší průměrně o 5 %. Po přechodu obhospodařování na novou investiční společnost bude většina pracovníků zaměstnána v této nové společnosti.

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

Společnost nevyvíjela v uplynulém účetním období žádné aktivity v této oblasti. Pro rozvoj obchodní činnosti společnost zvažuje možnost zadání zpracování marketingové studie.

6. Informace o organizační složce v zahraničí:

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

7. Další informace, týkající se výroční zprávy za rok 2004

Veškeré další důležité informace, které uceleně, vyváženě a komplexně informují o vývoji výkonnosti společnosti, podnikatelské činnosti a stávajícím hospodářském postavení, jsou uvedeny v účetních výkazech a v příloze účetní závěrky, která je nedílnou součástí této Výroční zprávy za rok 2004.

V Orlové-Lutyni dne 25. dubna 2005

.....
Rostislav Šindlář
místopředseda představenstva

.....
Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer



Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2004

Obsah přílohy:

1. **Obecné údaje o společnosti**
 - 1.1. **Popis účetní jednotky**
 - 1.2. **Organizační struktura společnosti**
 - 1.3. **Členové představenstva a dozorčí rady**
 - 1.4. **Informace o osobních nákladech zaměstnanců a odměnách**
 - 1.5. **Informace o uvažované přeměně společnosti**
 - 1.6. **Popis aktuálního stavu, případně další informace, týkající se již zrealizované změny ve věci účetního období**
2. **Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování**
 - 2.1. **Způsoby oceňování majetku**
 - 2.2. **Přepočty cizích měn na českou měnu**
 - 2.3. **Okamžik uskutečnění účetního případu**
 - 2.4. **Postupy odpisování hmotného a nehmotného majetku**
 - 2.5. **Postupy účtování obchodů s cennými papíry**
 - 2.6. **Postupy účtování odložené daně z příjmů právnických osob**
 - 2.7. **Postupy účtování úrokových výnosů a nákladů**
 - 2.8. **Metody a postupy identifikace klasifikovaných ohrožených aktiv a odpisování aktiv**
3. **Požívané finanční nástroje**
4. **Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem**
 - 4.1. **Popis struktury koncernu**
 - 4.2. **Bližší údaje o podílech s rozhodujícím a podstatným vlivem**
 - 4.3. **Údaje o osobách, které vykonávají rozhodující vliv ve společnosti**
 - 4.4. **Údaje o obchodních vztazích k osobám se zvláštním vztahem ke společnosti**
5. **Obory činnosti a zeměpisné oblasti, ve kterých účetní jednotka provozuje svou činnost**
6. **Významné položky rozvahy, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách ve vlastním kapitálu**
 - 6.1. **Významné položky rozvahy**
 - 6.2. **Významné položky výkazu zisku a ztráty**
 - 6.3. **Významné položky přehledu o změnách ve vlastním kapitálu**
 - 6.4. **Významné údaje, které nejsou samostatně vykázány v účetních výkazech**
 - 6.5. **Důležité informace o majetku a závazcích**
7. **Vztahy se spřízněnými stranami**
8. **Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a podpisem účetní závěrky**
9. **Vliv oprav zásadních chyb z minulých let na vlastní kapitál**
10. **Informace o výsledku hospodaření a finanční situaci účetní jednotky, které jsou důležité pro uživatele účetní závěrky**
 - 10.1. **Údaje o obhospodařovaném otevřeném podílovém fondu**
 - 10.2. **Údaje o depozitáři otevřeného podílového fondu**
 - 10.3. **Údaje o podílových listech otevřeného podílového fondu**
 - 10.4. **Údaje o podrozvahových aktivech a podrozvahových pasivech**
11. **Přehled o změnách ve vlastním kapitálu**
12. **Informace o zpracování Přílohy účetní závěrky**

1. Obecné údaje o společnosti

1.1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma: PROSPERITA investiční společnost, a.s.
Právní forma: akciová společnost
Sídlo: U Centrumu 751, 735 14 Orlová-Lutyně
IČO: 25 82 01 92
DIČ: CZ 25 82 01 92
Základní kapitál: 40 000 000,- Kč (byl splacen v plné výši)
Rozvahový den: 31. prosinec 2004
Okamžik sestavení: 19. duben 2005

Rozhodující předmět činnosti:

Rozhodujícím předmětem činnosti investiční společnosti je kolektivní investování vykonávané na základě povolení Ministerstva financí.

Zápis, změny a dodatky v obchodním rejstříku, provedené ve sledovaném období:

Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1884. Společnost vznikla dne 3. září 1998, Společnost vznikla přeměnou společnosti „TRADEINVEST investiční společnost spol. s r. o.“ na akciovou společnost dne 3. září 1998. Změna obchodní firmy na „PROSPERITA investiční společnost, a.s.“ byla zapsána dne 15. srpna 2001. Během účetního období nebyly provedeny žádné změny v obchodním rejstříku.

Osoby podílející se na základním kapitálu společnosti více než 20%:

Jméno fyzické osoby	Bydliště	Sledované účetní období	
		Podíl	tj. %
Miroslav Kurka	Haviřov	20 000 akcií	50 %
Ing. Miroslav Kurka	Praha 4	20 000 akcií	50 %

Proti minulému období nebyly zaznamenány změny ve složení osob, podílejících se na základním kapitálu společnosti.

1.2. Organizační struktura společnosti

Akciová společnost PROSPERITA investiční společnost, a. s. zaměstnávala během účetního období 14 pracovníků (z toho 7 řídících). Dne 9. února 2004 bylo rozhodnuto vedením společnosti o nové organizační struktuře – uvedené níže:

Název útvaru společnosti	řídící pracovníci	celkem zam.
Generální ředitel společnosti: (asistentka ředitele)	Ing. Miroslav KURKA	2 pracovníci
Obchodní ředitel a risk manažer: (referent kontroly)	pan Miroslav KURKA starší	2 pracovníci
Divize obhospodařování majetku fondu Portfolio manažer a makléř:	Ing. Zdeněk RAŠKA Rostislav ŠINDLÁŘ	3 pracovníci
Divize marketingu Marketing manažer a makléř:	Ing. Martin CIEŽÁK	1 pracovník
Ekonomická divize Finanční manažer:	Ing. Miroslav KUČERA	4 pracovníci
Provozní divize Provozní manažerka:	Ing. Světlana GEMMELOVÁ	2 pracovníci

Organizační struktura v minulém účetním období:

Ředitel společnosti:	Ing. Miroslav KURKA
- asistentka ředitele	
Obchodní divize: (5 pracovníků)	
Obchodní ředitel:	pan Miroslav KURKA starší
Ekonomická divize (4 pracovníci)	
Ekonomický manažer:	Ing. Miroslav KUČERA
Provozní divize (3 pracovníci)	
Provozní manažerka:	Ing. Světlana GEMMELOVÁ

1.3. Členové představenstva a dozorčí rady společnosti:

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 byli zvoleni na mimořádné valné hromadě investiční společnosti, konané dne 14. ledna 2003. Během roku 2004 nedošlo k žádným změnám ve funkcích členů představenstva a dozorčí rady.

1.4. Informace o osobních nákladech zaměstnanců a odměnách

V následující tabulce jsou uvedeny informace o celkových osobních nákladech, nákladech na řídicí pracovníky, odměnách statutárním orgánům a dozorčí radě. Tabulka obsahuje porovnání mezi sledovaným a minulým účetním obdobím. Finanční údaje jsou uvedeny v tisících Kč.

Sledovaný ukazatel	Zaměstnanci celkem		Z toho řídicí orgány	
	Sledované účetní období	Předchozí účetní období	Sledované účetní období	Předchozí účetní období
Průměrný přepočtený evid. počet zaměstnanců	14	14	7	4
Mzdové náklady	3 627	3 617	2 425	2 073
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	469	453	158	151
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	242	227	66	50
Náklady na sociální zabezpečení	1 538	1 482	849	727
Penzijní závazky	0	0	0	0
Osobní náklady celkem	5 876	5 779	3 498	3 001

Ve sledovaném účetním období společnost platila svým zaměstnancům penzijní připojištění (v celkové částce 95 tis. Kč) a životní pojištění (v celkové částce 71 tis.). Vyplacené částky splňují podmínky pro daňově uznatelné náklady.

1.5. Informace o uvažované přeměně společnosti

Vzhledem k požadavkům § 77 zákona č. 189/2004 Sb. (Zákon o kolektivním investování), rozhodli majitelé investiční společnosti o založení nové investiční společnosti. Bližší údaje o založení nové dceřinné společnosti a o uvažované změně předmětu podnikání současné společnosti jsou uvedeny v kapitole č. 8. této Přílohy účetní závěrky.

1.6. Popis aktuálního stavu, případně další informace, týkající se již zrealizované změny ve věci účetního období

O změně účetního období na hospodářský rok účetní jednotka neuvažuje.

2. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

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. 501/2002 Sb. 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 č. 271/2004 Sb. o informační povinnosti fondu kolektivního investování a investiční společnosti.

Investiční společnost je obhospodařovatelem otevřeného podílového fondu s názvem „PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální.“ Tento obhospodařovaný fond má vedeno samostatné účetnictví.

Účetní závěrka obsahuje rozvahu, výkaz zisku a ztráty a přílohu účetní závěrky. V účetních výkazech jsou uváděny údaje za běžné účetní období, minulé účetní období a předminulé účetní období (rok 2004, 2003 a 2002). Součástí přílohy účetní závěrky je přehled o změnách vlastního kapitálu. Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

2.1. Způsoby oceňování majetku

2.1.1. Ocenění zásob

Ve sledovaném účetním období pořídila účetní jednotka pouze reklamní předměty, které byly oceněny pořizovacími cenami. Účtování zásob je prováděno způsobem B evidence zásob.

2.1.2. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností

- společnost nevytvořila vlastní činností žádný majetek.

2.1.3. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí

Ve sledovaném účetním období vlastnila investiční společnost cenné papíry a majetkové účasti, které jsou při pořízení oceňovány pořizovacími cenami. Část cenných papírů je evidována jako cenné papíry k prodeji, druhá část cenných papírů, a také všechny majetkové účasti, jsou evidovány jako dlouhodobé cenné papíry.

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-System). Cenné papíry, které nejsou registrované, byly oceněny kvalifikovaným odhadem (týká se podílů do 20 % na vlastním kapitálu).

Všechny cenné papíry a majetkové účasti byly přeceňovány každý měsíc k poslednímu kalendářnímu dni měsíce. Majetkové účasti s podstatným vlivem (20-40 %) a majetkové účasti s rozhodujícím vlivem (41-100 %) byly oceněny pořizovací cenou a během celého účetního období ani k datu účetní závěrky nebyly přeceňovány. Dluhopisy jsou evidovány jako cenné papíry k prodeji, které jsou rovněž oceněny pořizovací cenou. K datu účetní závěrky a také při měsíčních účetních závěrkách bylo ocenění dluhopisů navyšováno o naběhlý alikvotní úrokový výnos.

K datu účetní závěrky společnost nevlastnila žádné cenné papíry k obchodování. Mezi cenné papíry k prodeji byly zařazeny podílové listy otevřeného podílového fondu „PROSPERITA – OPF globální.“

U majetkové účasti ve společnosti s ručením omezeným s podílem do 20 % na základním kapitálu byla vytvořena opravná položky, protože pořizovací cena byla vyšší než hodnota vlastního kapitálu.

V následujících tabulkách je uveden přehled cenných papírů k prodeji, dlouhodobých cenných papírů, majetkových účastí s podstatným vlivem a majetkových účastí s rozhodujícím vlivem.

2.1.3.1. Ocenění cenných papírů k prodeji

K datu účetní závěrky společnost vlastnila cenné papíry k prodeji v celkové hodnotě pořizovacích cen ve výši 8 535 tis. Kč. Reálná cena byla stanovena jako hodnota vlastního kapitálu na jeden podílový list (podílové listy PROSPERITA – OPF globální), u dluhopisů jako nominální hodnota včetně alikvotního úrokového výnosu k datu účetní závěrky. Celková hodnota po přecenění činí 16 428 tis. Kč.

Emitent	Podíl	Celkem pořizovací cena	Celkem reálná cena	Oceňovací rozdíly	Druh ocenění
PROSPERITA - OPF globální	---	4 535 tis. Kč	12 325 tis. Kč	7 790 tis. Kč	VK k 31.12.04
Dluhopisy CONCENTRA a.s.	---	4 000 tis. Kč	4 103 tis. Kč	103 tis. Kč	aktuální AÚV
Cenné papíry k prodeji celkem:		8 535 tis. Kč	16 428 tis. Kč	7 893 tis. Kč	---

2.1.3.2. Přehled dlouhodobých cenných papírů

V níže uvedené tabulce je uveden přehled dlouhodobých cenných papírů, které společnost vlastnila k datu účetní závěrky, a to v pořizovacích cenách i v reálných cenách.

Emitent	Podíl	Celkem pořiz. cena	Celkem reálná cena	Oceňovací rozdíly	Druh ocenění
KDYNIUM a.s. Kdyně	0,16%	223 tis. Kč	443 tis. Kč	220 tis. Kč	veřejný trh
VOS a.s. Písek	3,33%	1 958 tis. Kč	2 441 tis. Kč	483 tis. Kč	kvalif. odhad
ENERGOAQUA, a. s.	4,65%	10 537 tis. Kč	28 011 tis. Kč	17 474 tis. Kč	veřejný trh
Silniční technika, a.s.	16,12%	10 434 tis. Kč	10 733 tis. Kč	299 tis. Kč	kvalif. odhad
Mezisoučet účet 414 – a.s.		23 152 tis. Kč	41 628 tis. Kč	18 476 tis. Kč	---
BENAR, a.s.	5,88%	2 793 tis. Kč	0 tis. Kč	*)	konkurs
PRIMONA, a. s.	9,78%	1 050 tis. Kč	0 tis. Kč	**)	konkurs
Mezisoučet – a.s. v konkursu		3 842 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	---
PROSPERITA – OPF globální	---	113 536 tis. Kč	308 551 tis. Kč	195 015 tis. Kč	VK k 31.12.04
Celkem účet 414 - PL		113 536 tis. Kč	308 551 tis. Kč	195 015 tis. Kč	---
AKB CZECH, spol. s r.o.	16,67%	256 tis. Kč	138 tis. Kč	***)	kvalif. odhad
Celkem účty 414:		140 786 tis. Kč	350 317 tis. Kč	213 491 tis. Kč	---

*) K majetkové účasti ve společnosti PRIMONA a.s. byla v r. 2003 vytvořena opravná položka ve výši pořizovací ceny. Na společnost PRIMONA, a.s. byl v srpnu 2003 vyhlášen konkurs.

***) K majetkové účasti ve společnosti BENAR a.s. byla v r. 2003 vytvořena opravná položka ve výši pořizovací ceny. Na společnost BENAR, a.s. byl v červenci 2004 vyhlášen konkurs.

***) K majetkové účasti ve společnosti AKB Czech, spol. s r. o., byla vytvořena opravná položka v celkové hodnotě 118 tis. Kč (rozdíl mezi pořizovací a reálnou cenou).

Jak je zřejmé z výše uvedené tabulky, u dlouhodobých cenných papírů vznikly při přecenění kladné oceňovací rozdíly v celkové výši 213 491 tis. Kč.

2.1.3.3. Majetkové účasti s rozhodujícím vlivem a podstatným vlivem

V následující tabulce jsou uvedeny pořizovací ceny majetkových účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem a také jejich ocenění ekvivalencí. Je možno konstatovat, že pořizovací ceny majetkových účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem činí celkem 120 549 tis. Kč. Při ocenění ekvivalencí by se cena zvýšila o 872 489 tis. Kč na celkovou hodnotu 956 103 tis. Kč. K použití ocenění pořizovací cenou vedly společnost důvody opatrnosti, aby nedošlo k nadměrnému navýšení vlastního kapitálu společnosti.

Emitent	Podíl	Celkem pořiz. cena	Ekvivalence celkem *)	Oceňovací rozdíly
1. Majetkové účasti s podstatným vlivem 20% - 40%				
Karvinská stavební, a.s.	28,55%	2 208 tis. Kč	10 994 tis. Kč	8 786 tis. Kč
ALMET, a. s.	22,66%	5 924 tis. Kč	52 447 tis. Kč	46 523 tis. Kč
TZP, a.s.	34,95%	3 983 tis. Kč	22 063 tis. Kč	18 080 tis. Kč
České vinařské závody, a.s.	34,46%	18 249 tis. Kč	100 332 tis. Kč	82 083 tis. Kč
TOMA, a.s.	36,42%	26 555 tis. Kč	482 574 tis. Kč	456 019 tis. Kč
Mezisoučet podstatný vliv:		56 919 tis. Kč	668 410 tis. Kč	611 491 tis. Kč
DYAS Uherský Ostroh, a.s.	29,34%	3 344 tis. Kč	0 tis. Kč	**)
Celkem podstatný vliv:		60 263 tis. Kč	668 410 tis. Kč	611 491 tis. Kč
2. Majetkové účasti s rozhodujícím vlivem 41%- 100%				
Karoseria, a.s.	44,17%	7 612 tis. Kč	129 358 tis. Kč	121 746 tis. Kč
NOPASS, a.s.	45,65%	890 tis. Kč	7 281 tis. Kč	6 391 tis. Kč
OTAVAN Třeboň, a.s.	56,04%	44 325 tis. Kč	76 332 tis. Kč	32 007 tis. Kč
CONCENTRA, a. s.	100,00%	3 651 tis. Kč	71 066 tis. Kč	67 415 tis. Kč
HSP CZ s.r.o.	100,00%	248 tis. Kč	96 tis. Kč	***)
Nitárna Česká Třebová, s.r.o.	100,00%	3 560 tis. Kč	37 000 tis. Kč	33 440 tis. Kč
Celkem rozhodující vliv:		60 286 tis. Kč	321 133 tis. Kč	260 999 tis. Kč
Majetkové účasti - celkem:		120 549 tis. Kč	989 543 tis. Kč	872 490 tis. Kč

*) V tomto sloupci je uveden přímý podíl na vlastním kapitálu dle skutečné majetkové účasti.

***) K majetkové účasti v této společnosti byla vytvořena v r. 2002 a 2004 opravná položka ve výši pořizovací ceny.

****) K majetkové účasti v této společnosti byla vytvořena v r. 2004 opravná položka ve výši 152 tis. Kč

2.1.3.4. Porovnání hodnoty CP a majetkových účastí v minulých účetních obdobích

Celková hodnota cenných papírů (CP) a majetkových účastí společnosti činí k datu účetní závěrky (k 31. prosinci 2004) celkem 483 798 tis. Kč. V následující tabulce je uvedeno porovnání hodnoty cenných papírů a majetkových účastí s minulým a předminulým účetním obdobím. Jedná se o reálné oceňování cenných papírů i majetkových účastí. V případě majetkových účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem je uvedena účetní cena těchto majetkových účastí.

Skupina cenných papírů a majetkových účastí	Běžné období rok 2004	Minulé období rok 2003	Předmin. období rok 2002
Dluhové cenné papíry	4 103 tis. Kč	4 103 tis. Kč	0 tis. Kč
Podílové listy k prodeji	12 325 tis. Kč	144 558 tis. Kč	41 374 tis. Kč
Podílové listy dlouhodobé	308 551 tis. Kč	264 706 tis. Kč	218 757 tis. Kč
Ostatní podíly v akciových společnostech	41 628 tis. Kč	33 819 tis. Kč	24 900 tis. Kč
Ostatní podíly ve společnostech s r. o.	138 tis. Kč	116 tis. Kč	114 tis. Kč
Účasti s podstatným vlivem	56 919 tis. Kč	55 794 tis. Kč	53 860 tis. Kč
Účasti s rozhodujícím vlivem	60 134 tis. Kč	51 975 tis. Kč	49 560 tis. Kč
CP a majetkové účasti celkem:	483 798 tis. Kč	555 071 tis. Kč	388 565 tis. Kč

2.2. Přepočítání cizích měn na českou měnu

Ve sledovaném období společnost vlastnila běžný účet v cizí měně. Cizí měna se přepočítává na českou měnu kurzem České národní banky, a to jak při měsíčních závěrkách, tak i k datu účetní závěrky.

2.3. 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 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.

2.4. Postupy odpisování hmotného a nehmotného majetku

Odpisování hmotného a nehmotného majetku provádí účetní jednotka v souladu s odpisovým plánem. V tomto odpisovém plánu je respektováno opotřebení zařazovaného majetku odpovídající běžným podmínkám jeho používání. Daňové odpisy jsou v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb. v platném znění.

2.5. 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. Součástí pořizovací ceny cenného papíru jsou také všechny náklady, související s pořízením cenného papíru (poplatky SCP a obchodníkům s cennými papíry).

V případě repo obchodů postupovala společnost v souladu s ustanovením § 80 vyhlášky 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Jednalo se o poskytnutí cenných papírů za hotovost se současným závazkem přijmout tyto cenné papíry k přesnému datu za částku rovnající se původní hotovosti a úroku.

2.6. Postupy účtování odložené daně z příjmů právnických osob

Výpočet hodnoty odložené daně z příjmů právnických osob zahrnuje tyto budoucí pohledávky a závazky společnosti:

Položka	rok 2004, v Kč	
	základ	26%
Závazky		
Účetní zůstatková cena >daňová ZC	1 740 647,00	452 568
Oceňovací rozdíl pozemky	88 144,00	22 918
Oceňovací rozdíl stavby	572 589,00	148 873
Oceňovací rozdíl PL	195 015 057,65	50 703 915
Oceňovací rozdíl CP	18 475 461,93	4 803 620
Celkem zdanitelné závazky	215 891 899,58	56 131 894
Pohledávky		
Oceňovací rozdíl pozemky	0,00	0,00
Neuhrazený úrok z prodlení – závazek	0,00	0,00
Neuplatněná daňová ztráta 2003	18 138 853,00	4 716 102
Neuplatněná daňová ztráta 2004	5 310 071,00	1 380 618
Celkem odčitatelné pohledávky	23 448 924,00	6 096 720
Odložená daň celkem (+pohl./-záv.)		-50 035 174

Celková hodnota odloženého daňového závazku, (závazky snížené o pohledávky) k 31. prosinci 2004 činí celkem 50 035 tis. Kč. Jelikož do 31. 12. 2003 bylo načítováno 40 684 tis. Kč, za účetní období roku 2004 byl doúčtován odložený daňový závazek ve výši 9 351 tis. Kč.

2.7. Postupy účtování úrokových výnosů a nákladů

V účetním období roku 2004 vykázala společnost výnosy z úvěrů a půjček, poskytnutých jiným fyzickým a právnickým osobám a z termínovaných vkladů. Tyto výnosy činily celkem 2 415 tis. Kč. Mezi výnosy z cenných papírů patřily výnosy z dluhopisů ve výši 248 tis. Kč a dividendy ve výši 460 tis. Kč.

Všechny výnosové úroky a výnosy z vlastnictví cenných papírů byly načteny v souladu s účtovou osnovou a vyhláškou č. 501/2002 Sb.

Během účetního období vykázala společnost tyto nákladové úroky:

- a) úroky z vkladů zaměstnanců do podnikové spořitelny
- b) úroky z repo obchodů

Veškeré nákladové úroky činily celkem 18 206 tis. Kč a byly zaúčtovány v souladu s platnou účtovou osnovou a vyhláškou č. 501/2002 Sb.

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

Mezi aktiva, která je možno ve společnosti považovat za ohrožená aktiva, patří pohledávky po lhůtě splatnosti. K pohledávkám, které jsou po lhůtě splatnosti déle než 6 měsíců, byly vytvořeny opravné položky. Přehled pohledávek a vytvořených opravných položek je v následující tabulce:

Skupina pohledávek	Celková částka	Částka po splatnosti	Opravná položka
Pohledávky za bankami	2 078 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
Pohledávky za nebankovními subjekty *)	42 882 tis. Kč	2 882 tis. Kč	2 382 tis. Kč
Pohledávky vůči obchodním partnerům	43 597 tis. Kč	39 137 tis. Kč	39 137 tis. Kč
Drobní akcionáři – 2. vlna kup. privatizace	1 494 tis. Kč	1 494 tis. Kč	1 494 tis. Kč
Pohledávky celkem:	90 051 tis. Kč	43 513 tis. Kč	43 013 tis. Kč

Pohledávky, nakoupené od třetích osob, jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pohledávka za nebankovními subjekty ve výši 40 000 tis. Kč je zajištěna zástavním právem k nemovitostem.

*) U jedné z pohledávek vůči obchodním partnerům ve výši 1 000 tis. Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 50 % z celkové hodnoty z důvodu jejího dostatečného zajištění.

3. Používané finanční nástroje

Investiční společnost není bankou a neposkytuje úvěry veřejnosti. Proto společnost nepoužívá žádné metody hodnocení úvěrového rizika ani tržního rizika.

4. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem

4.1. Popis struktury koncernu

V souladu s ustanovením § 66a zákona 513/91 Sb., obchodní zákoník v platném znění je společnost PROSPERITA investiční společnost, a.s. ovládající společností níže uvedených společností (celkem 37 ovládaných společností), které společně s ovládající společností tvoří koncern. Pro jednoduchost je v textu používáno vždy jen číselné označení společnosti, uvedené v záhlaví (např. 4.1.5.). Koncern je popsán dle stavu k 31.12.2004. V tomto přehledu nejsou uvedeny společnosti v konkursu.

4.1.1. Společnost s obchodní firmou

se sídlem na adrese

právní forma:

IČ:

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 42003.

Rozhodující vliv ve výši 100 % v této společnosti je vykonáván nepřímo, prostřednictvím společnosti č. 4.1.14. Skutečný přímý vliv představuje 16,67 % podílu na vlastním kapitálu a hlasovacích právech. Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména zprostředkováním obchodu a hostinskou činností. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve společenské smlouvě.

AKB CZECH s.r.o.

Brno, Heršpická 758/13, PSČ 656 92

společnost s ručením omezeným

60 32 11 64

- 4.1.2.** Společnost s obchodní firmou ALMET, a.s.
se sídlem na adrese Ležáky 668 – Hradec Králové
právní forma: akciová společnost
IČ: 46 50 51 56
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 673.
Rozhodující vliv v této společnosti (98,89 %) je vykonáván nepřímo, a to jednáním ve shodě se společnostmi č. 4.1.4., 4.1.8, 4.1.9, 4.1.10. a 4.1.29.
Skutečný přímý vliv představuje 25,18 % podílu na vlastním kapitálu a hlasovacích právech.
Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména kovoobráběním a sléváním železných i neželezných obecných kovů. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.
- 4.1.3.** Společnost s obchodní firmou Bělehradská Invest, a.s.
se sídlem na adrese Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 140 16
právní forma: akciová společnost
IČ: 27 19 33 31
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9647.
Rozhodující vliv v této společnosti (100 %) je vykonáván nepřímo, a to prostřednictvím společnosti č. 4.1.5. Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá realitní činností a zprostředkovací činností. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.
- 4.1.4.** Společnost s obchodní firmou CONCENTRA a.s.
se sídlem na adrese Orlová – Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
právní forma: akciová společnost
IČ: 60 71 13 02
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1796.
Rozhodující vliv v této společnosti je vykonáván přímo, podíl na hlasovacích právech činí 100 %.
Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména poradenskou činností. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.
- 4.1.5.** Společnost s obchodní firmou České vinařské závody a.s.
se sídlem na adrese Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 140 16
právní forma: akciová společnost
IČ: 60 19 31 82
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2357.
Rozhodující vliv v této společnosti (67,10 %) je vykonáván nepřímo, a to jednáním ve shodě, mimo jiné také se společnostmi č. 4.1.10. a 4.1.14.
Přímý vliv představuje 34,46 % podílu na vlastním kapitálu a 45,46 % na hlasovacích právech.
Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména výrobou alkoholických nápojů (víno) a jiných alkoholických nápojů vyráběných studenou cestou. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.
- 4.1.6.** Společnost s obchodní firmou Dřevokombinát Vrbno, a.s.
se sídlem na adrese Vrbno pod Pradědem, Jesenická 152, PSČ 793 26,
okres Bruntál
právní forma: akciová společnost
IČ: 45 19 37 54
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 356.
Rozhodující vliv v této společnosti (57,42 %) je vykonáván nepřímo, a to jednáním ve shodě, prostřednictvím společností č. 4.1.8., 4.1.9 a 4.1.15. Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména výrobou řeziva tj. výroba pilařských výrobků a výroba aglomerovaných desek na bázi dřeva (DTD, Optali). Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.

- 4.1.7.** Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese právní forma: IČ: DYAS Uherský Ostroh a.s. Uherský Ostroh, Veselská 384 akciová společnost 46 34 74 11
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 774.
Rozhodující vliv v této společnosti (49,63 %) je vykonáván nepřímo, a to jednáním ve shodě, mimo jiné také se společností č. 4.1.9.
Skutečný přímý vliv představuje 29,34 % podílu na vlastním kapitálu a hlasovacích právech.
Tato společnost je obchodní společností, která se nezabývá žádnou výrobní činností. Její majetek byl zcizen převedením na jinou společnost a je veden soudní spor o navrácení majetku.
- 4.1.8.** Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese právní forma: IČ: EA Invest, spol. s r.o. Orlová-Lutyně, U Centrumu 751 společnost s ručením omezeným 25 39 26 97
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16 970.
Rozhodující vliv v této společnosti (100 %) je vykonáván nepřímo, a to prostřednictvím společností č. 4.1.2, 4.1.10, 4.1.14 a 4.1.34.
Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména zprostředkovatelskou činností, koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve společenské smlouvě.
- 4.1.9.** Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese právní forma: IČ: ENERGOAQUA, a.s. Rožnov pod Radhoštěm, 1.máje 823, PSČ 756 61, ČR akciová společnost 15 50 34 61
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 334.
Rozhodující vliv v této společnosti (92,55 %) je vykonáván nepřímo, a to jednáním ve shodě, mimo jiné také prostřednictvím společností č. 4.1.4., 4.1.10., 4.1.14. a 4.1.29.
Skutečný přímý vliv představuje 4,65 % podílu na vlastním kapitálu a 15,64 % podílu na hlasovacích právech. Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména provozováním kanalizací, čistíren odpadních vod, výrobou tepla a rozvody elektřiny a plynu. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.
- 4.1.10.** Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese právní forma: IČ: ETOMA INVEST spol. s r.o. Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14 společnost s ručením omezeným 63 46 91 38
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16 196.
Rozhodující vliv v této společnosti (100,00 %) je vykonáván nepřímo, a to prostřednictvím společností č. 4.1.29 a 4.1.34.
Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména nákupem zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej mimo zboží uvedeného v příloze 1 – 3 ŽZ.
Podrobně je předmět podnikání specifikován ve společenské smlouvě.
- 4.1.11.** Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese právní forma: IČ: HIKOR Písek, a.s. Písek, Lesnická 157, PSČ 397 01 akciová společnost 46 67 83 36
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 507. Rozhodující vliv v této společnosti (62,14 %) je vykonáván nepřímo, a to prostřednictvím společností č. 4.1.8.
Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména truhlářstvím, zámečnictvím a obchodní činností. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.

- 4.1.12. Společnost s obchodní firmou** HIKOR Týn, a.s.
se sídlem na adrese Písek, Lesnická 157, PSČ 397 01
právní forma: akciová společnost
IČ: 26 02 40 39
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 1083.
Rozhodující vliv v této společnosti (100 %) je vykonáván nepřímo, a to prostřednictvím společností č. 4.1.8., 4.1.9., 4.1.11, 4.1.22 a 4.1.35.
Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména truhlářstvím, zámečnictvím a obchodní činností. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.
- 4.1.13. Společnost s obchodní firmou** HSP CZ s. r.o.
se sídlem na adrese Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
právní forma: společnost s ručením omezeným
IČ: 26 82 18 26
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 26 727.
Rozhodující vliv v této společnosti (100 %) je vykonáván přímo.
Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména velkoobchodem, maloobchodem a zprostředkováním obchodu. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve společenské smlouvě.
- 4.1.14. Společnost s obchodní firmou** KAROSERIA, a.s.
se sídlem na adrese Brno, Heršpická 758 / 13
právní forma: akciová společnost
IČ: 46 34 74 53
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 776.
Rozhodující vliv v této společnosti (69,43 %) je vykonáván nepřímo, a to jednáním ve shodě, mimo jiné také se společnostmi č. 4.1.10. a 4.1.35.
Skutečný přímý vliv představuje 44,17 % na vlastním kapitálu a 55,17 % hlasovacích právech.
Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména výrobou a opravami ostatních motorových vozidel prováděnou průmyslovým způsobem, pronájmem motorových vozidel. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.
- 4.1.15. Společnost s obchodní firmou** Karvinská stavební, a.s.
se sídlem na adrese Karviná 8 – Hranice, Rudé armády 1868/15, PSČ 733 01
právní forma: akciová společnost
IČ: 45 19 21 46
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 374.
Rozhodující vliv v této společnosti (98,14 %) je vykonáván nepřímo, a to jednáním ve shodě, mimo jiné také prostřednictvím společností č. 4.1.9.
Skutečný přímý vliv představuje 28,55 % podílu na vlastním kapitálu a na hlasovacích právech.
Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména pronájem nebytových prostor včetně služeb jiných než základních. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.
- 4.1.16. Společnost s obchodní firmou** KDYNIUM a.s.
se sídlem na adrese Kdyně, Nádražní 104, okres Domažlice
právní forma: akciová společnost
IČ: 45 35 72 93
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 220.
Rozhodující vliv v této společnosti (66,50 %) je vykonáván nepřímo, a to jednáním ve shodě se společnostmi č. 4.1.2. a 4.1.36.
Skutečný přímý vliv představuje 0,18 % podílu na vlastním kapitálu a 12,10 % na hlasovacích právech.
Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména sléváním železných a neželezných kovů. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.

- 4.1.17. Společnost s obchodní firmou** LEPOT s.r.o.
 se sídlem na adrese Otrokovice, tř. T. Bati 1566, PSČ 765 82
 právní forma: společnost s ručením omezeným
 IČ: 60 69 69 58
 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 14286.
 Rozhodující vliv v této společnosti (100 %) je vykonáván nepřímou, a to prostřednictvím společnosti 4.1.34. Tato společnost je obchodní společností, předmětem podnikání je koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej.
- 4.1.18. Společnost s obchodní firmou** MATE, a.s.
 se sídlem na adrese Brno, Havránkova 30/11, PSČ 619 62, okres Brno-město
 právní forma: akciová společnost
 IČ: 46 90 03 22
 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 829.
 Rozhodující vliv v této společnosti (97,04 %) je vykonáván nepřímou, a to jednáním ve shodě, mimo jiné také se společnostmi č. 4.1.4., 4.1.10. a 4.1.14.
 Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména výrobou a opravami ostatních motorových prostředků a realitní činností. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.
- 4.1.19. Společnost s obchodní firmou** MORAVIAKONCERT, s. r.o.
 se sídlem na adrese Otrokovice, tř. T. Bati 1566, PSČ 765 82
 právní forma: společnost s ručením omezeným
 IČ: 25 57 08 38
 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 34212. Rozhodující vliv v této společnosti (70 %) je vykonáván nepřímou, a to prostřednictvím společnosti č. 4.1.34. Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména obchodní, agenturní a zprostředkovatelskou činností. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve společenské smlouvě.
- 4.1.20. Společnost s obchodní firmou** Niťárna Česká Třebová s.r.o.
 se sídlem na adrese Česká Třebová, Dr.E. Beneše 116, PSČ 560 02
 právní forma: společnost s ručením omezeným
 IČ: 64 82 41 36
 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 8648.
 Rozhodující vliv v této společnosti je vykonáván přímo, podíl na hlasovacích právech činí 100 %. Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména výrobou textilních vláken a tkanin. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve společenské smlouvě.
- 4.1.21. Společnost s obchodní firmou** NOPASS a.s.
 se sídlem na adrese Nová Paka, Partyzánská 78, PSČ 509 01
 právní forma: akciová společnost
 IČ: 63 21 71 71
 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 1253.
 Rozhodující vliv v této společnosti (100 %) je vykonáván nepřímou, a to jednáním ve shodě se společností č. 4.1.8. Skutečný přímý vliv představuje 45,65 % podílu na vlastním kapitálu a hlasovacích právech.
 Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména zprostředkovatelskou činností v obchodě. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.
- 4.1.22. Společnost s obchodní firmou** OTAVAN Třeboň a.s.
 se sídlem na adrese Třeboň, Nádražní 641
 právní forma: akciová společnost
 IČ: 13 50 30 31
 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 88.
 Rozhodující vliv v této společnosti (76,22 %) je vykonáván přímo. Skutečný přímý vliv představuje 56,04 % podílu na vlastním kapitálu a hlasovacích právech.
 Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména výrobou oděvů a obchodní činností. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.

- 4.1.23.** Společnost s obchodní firmou: OTAVAN-SLOVAKIA, s.r.o.
se sídlem na adrese Trenčín, Zlatovská 35, PSČ 911 01
právní forma: společnost s ručením omezeným
IČ: 36 30 51 46
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trenčíně, vložka číslo 11191/R.
Rozhodující vliv v této společnosti (100 %) je vykonáván nepřímo, a to prostřednictvím společnosti č. 4.1.22.
Tato společnost je obchodní společností, jejímž předmětem podnikání je zejména výroba oděvů, koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve společenské smlouvě.
- 4.1.24.** Společnost s obchodní firmou: OTA – CLUB s.r.o.
se sídlem na adrese Třeboň, Nádražní 641, PSČ 379 20, okres Jindřichův Hradec
právní forma: společnost s ručením omezeným
IČ: 25 19 22 13
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 8666. Rozhodující vliv v této společnosti (100 %) je vykonáván nepřímo, a to prostřednictvím společnosti č. 4.1.22.
Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména koupí zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve společenské smlouvě. .
- 4.1.25.** Společnost s obchodní firmou PRIMONA Letohrad CZ, s. r. o.
se sídlem na adrese Letohrad – Orlice 105, PSČ: 56 151
právní forma: společnost s ručením omezeným
IČ: 25 94 54 41
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 16 563. Rozhodující vliv v této společnosti (75 %) je vykonáván nepřímo, a to prostřednictvím společnosti č. 4.1.35.
Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména koupí zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve společenské smlouvě.
- 4.1.26.** Společnost s obchodní firmou PROTON, spol. s r.o. .
se sídlem na adrese Zlín, Kvítková 80, PSČ 760 01, okres Zlín
právní forma: společnost s ručením omezeným
IČ: 63 48 83 88
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 21562.
Rozhodující vliv v této společnosti (99,99 %) je vykonáván nepřímo, a to prostřednictvím společnosti č. 4.1.29. a 4.1.34.
Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména provozováním směnářenské činnosti, činnosti organizačních a ekonomických poradců a pronájmem nemovitostí. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.
- 4.1.27.** Společnost s obchodní firmou PRŮMYSLOVÁ ČOV, a. s.
se sídlem na adrese Otrokovice, Objízdna 1576, PSČ 765 02, okres Zlín
právní forma: akciová společnost
IČ: 25 34 26 65
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 2371.
Rozhodující vliv v této společnosti (66,01 %) je vykonáván nepřímo, a to prostřednictvím společnosti č. 4.1.29. a 4.1.34. Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména provozováním vodovodů a kanalizací, koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.

- 4.1.28.** Společnost s obchodní firmou Silniční technika, a.s.
se sídlem na adrese Nová Paka, Heřmanice 117, PSČ 509 01
právní forma: akciová společnost
IČ: 45 53 43 90
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 594.
Rozhodující vliv v této společnosti (68,16 %) je vykonáván nepřímo, a to jednáním ve shodě, mimo jiné také se společnostmi č. 4.1.4., 4.1.8., 4.1.15. a 4.1.21. Skutečný přímý vliv představuje 16,12 % podílu na vlastním kapitálu a hlasovacích právech.
Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména vývojem a výrobou strojů a zařízení pro stavby a údržbu pozemních komunikací, dopravu, silniční a komunální hospodářství. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.
- 4.1.29.** Společnost s obchodní firmou S.P.M.B. a. s.
se sídlem na adrese Brno, Řípská 1142/20, PSČ: 627 00, okres Brno-město
právní forma: akciová společnost
IČ: 46 34 71 78
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 768.
Rozhodující vliv v této společnosti (98,92 %) je vykonáván nepřímo, a to prostřednictvím společnosti č. 4.1.34. Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména pronájmem nemovitostí a nebytových prostor a prováděním staveb včetně jejich změn, údržovacích prací na nich a jejich odstraňování. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.
- 4.1.30.** Společnost s obchodní firmou: Strojírny Kohout, spol. s r.o.
se sídlem na adrese Kdyně, Klatovská 77, PSČ 345 06, okres Domažlice
právní forma: společnost s ručením omezeným
IČ: 25 20 45 72
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C, vložka 8223. Podstatný vliv v této společnosti (34,16 %) je vykonáván nepřímo, a to prostřednictvím společnosti č. 4.1.16.
Tato společnost je obchodní společností, jejímž předmětem podnikání je kovoobrábění a koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej.
- 4.1.31.** Společnost s obchodní firmou TESLA KARLÍN, a. s.
se sídlem na adrese Praha 10, V Chotejně 9/1307, PSČ: 102 00
právní forma: akciová společnost
IČ: 45 27 37 58
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1520.
Rozhodující vliv v této společnosti (69,60 %) je vykonáván nepřímo, a to jednáním ve shodě, mimo jiné také se společnostmi č. 4.1.4., 4.1.9. a 4.1.10. Skutečný přímý vliv představuje 11,00 % podílu na hlasovacích právech.
Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména výrobou prvků a zařízení v oboru telekomunikační techniky a montáží a údržbou telekomunikačních zařízení. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.
- 4.1.32.** Společnost s obchodní firmou TK GALVANOSERVIS s.r.o..
se sídlem na adrese Praha 10, V Chotejně 9/1307, PSČ 102 00
právní forma: společnost s ručením omezeným
IČ: 25 60 87 38
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 54468.
Rozhodující vliv v této společnosti (66,66 %) je vykonáván nepřímo, a to prostřednictvím společnosti č. 4.1.31. Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá galvanizérstvím, polygrafickou výrobou a natěračstvím. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve společenské smlouvě.

- 4.1.33.** Společnost s obchodní firmou TEXHEM, a.s. v likvidaci
se sídlem na adrese Brno, Mlýnská 44/42, PSČ 602 00
právní forma: akciová společnost
IČ: 607 34 175
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 1491.
Rozhodující vliv v této společnosti je vykonáván nepřímo, a to prostřednictvím společnosti 4.1.22.
Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména zprostředkovatelskou činností a šitím textilních výrobků. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.
- 4.1.34.** Společnost s obchodní firmou TOMA, a. s.
se sídlem na adrese Otrokovice, tř.T. Bati 1566, PSČ 765 82, okres Zlín
právní forma: akciová společnost
IČ: 18 15 28 13
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 464.
Rozhodující vliv v této společnosti (85,31) je vykonáván nepřímo, a to jednáním ve shodě, mimo jiné také se společnostmi č. 4.1.8. a 4.1.26. Skutečný přímý vliv představuje 36,42 % podílu vlastním kapitálu a 47,42 % na hlasovacích právech.
Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména provozováním realitní činnosti, správou a údržbou nemovitostí a další. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.
- 4.1.35.** Společnost s obchodní firmou TZP, a. s.
se sídlem na adrese Hlinsko, Třebízského 92, PSČ 539 01
právní forma: akciová společnost
IČ: 48 17 15 81
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 958.
Rozhodující vliv v této společnosti (89,85 %) je vykonáván nepřímo, a to jednáním ve shodě, mimo jiné také se společnostmi č. 4.1.4. a 4.1.9. Skutečný přímý vliv představuje 34,95 % podílu vlastním kapitálu a na hlasovacích právech.
Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména barvením látek a příze. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.
- 4.1.36.** Společnost s obchodní firmou Vinařství VR Rakvice s.r.o..
se sídlem na adrese Rakvice, Horní 391, PSČ 691 03
právní forma: společnost s ručením omezeným
IČ: 26 31 15 93
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 43182.
Rozhodující vliv v této společnosti (100 %) je vykonáván nepřímo, a to prostřednictvím společnosti č. 4.1.5.
Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá velkoobchodem, specializovaným maloobchodem, výrobou nápojů a poskytuje ubytovací služby.
- 4.1.37.** Společnost s obchodní firmou VOS a. s.
se sídlem na adrese Písek, Nádražní 732, PSČ 397 01
právní forma: akciová společnost
IČ: 46 67 80 34
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 494.
Rozhodující vliv v této společnosti (82,92 %) je vykonáván nepřímo, a to jednáním ve shodě, mimo jiné také se společnostmi č. 4.1.8. a 4.1.9. Skutečný přímý vliv činí 3,33 % podílu na vlastním kapitálu i na hlasovacích právech.
Tato společnost je obchodní společností, která se zabývá zejména sléváním železných a neželezných obecných kovů. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.

4.2. Bližší údaje o podílech s rozhodujícím a podstatným vlivem

V kapitole 4.1 byla popsána struktura koncernu a také v ní bylo popsáno, u kterých společností je vykonáván přímo nebo nepřímo rozhodující a podstatný vliv. V následující tabulce je uveden přehled všech majetkových účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, přičemž se jedná pouze o akcie a podíly, které společnost vlastní přímo.

Emitent	Podíl	Počet kusů	Jmenovitá hodnota	Jmen. hodnota celkem	Celkem pořiz. cena
1. Majetkové účasti s podstatným vlivem 20 % - 40 %					
DYAS Uherský Ostroh, a.s.	29,34 %	25 077	1 000 Kč	25 077 000 Kč	3 344 tis. Kč
Karvinská stavební, a.s.	28,55 %	18 172	1 000 Kč	18 172 000 Kč	2 208 tis. Kč
ALMET, a. s.	22,66 %	15 893	1 000 Kč	15 893 000 Kč	5 924 tis. Kč
TZP, a.s.	34,95 %	36 467	600 Kč	21 880 200 Kč	3 983 tis. Kč
České vinařské závody, a.s.	34,46 %	110 864	1 000 Kč	110 864 000 Kč	18 249 tis. Kč
TOMA, a.s.	36,42 %	537 987	1 000 Kč	537 987 000 Kč	26 555 tis. Kč
CELKEM podstatný vliv:		744 460	---	729 873 200 Kč	60 263 tis. Kč

Emitent	Podíl	Počet kusů	Jmenovitá hodnota	Jmen. hodnota celkem	Celkem pořiz. cena
2. Majetkové účasti s rozhodujícím vlivem 41 % - 100 %					
KAROSERIA, a.s.	44,17 %	93 063	1 000 Kč	93 063 000 Kč	7 612 tis. Kč
NOPASS, a.s.	45,65 %	168	5 000 Kč	840 000 Kč	890 tis. Kč
OTAVAN Třeboň, a.s.	56,04 %	175 477	1 000 Kč	175 477 000 Kč	44 325 tis. Kč
CONCENTRA, a. s.	100,00 %	1 500	10 000 Kč	15 000 000 Kč	3 651 tis. Kč
HSP CZ s. r. o.	100,00 %	1	200 000 Kč	200 000 Kč	248 tis. Kč
Niřárna Česká Třebová, s.r.o.	100,00 %	1	15 020 000 Kč	15 020 000 Kč	3 560 tis. Kč
CELKEM rozhodující vliv:		---	---	299 600 000 Kč	60 286 tis. Kč

Majetkové účasti - jmenovité hodnoty celkem:	---	1 029 473 200 Kč	120 549 tis. Kč
---	------------	-------------------------	------------------------

Ve výše uvedené tabulce jsou uvedeny informace, které se týkají stavu k datu účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2004. Během účetního období nebyly prodávány žádné akcie ani podíly s rozhodujícím či podstatným vlivem. V následující tabulce jsou uvedeny akcie a podíly, které byly během účetního období společností nakoupeny.

Během období roku 2004 byly nakoupeny tyto akcie a podíly s rozhodujícím a podstatným vlivem:

Emitent	Podíl	Změna v r. 2004	Požiz. cena	Jmenovité hodnoty	Jmen. hodnota celkem
DYAS Uherský Ostroh, a.s.	29,34 %	7 405 akcií	163 tis.	1 000 Kč	7 405 000,00 Kč
České vinařské závody, a.s. Praha	34,46 %	12 944 akcií	3 950 tis.	1 000 Kč	12 944 000,00 Kč
TOMA, a.s.	36,42 %	1 407 akcií	436 tis.	1 000 Kč	1 407 000,00 Kč
KAROSERIA, a.s.	44,17 %	11 409 akcií	4 351 tis.	1 000 Kč	11 409 000,00 Kč
OTAVAN Třeboň, a.s.	56,04 %	4 458 akcií	450 tis.	1 000 Kč	4 458 000,00 Kč
HSP CZ, s. r. o.	100,00 %	1 podíl	248 tis.	200 000 Kč	200 000,00 Kč
CELKEM nákupy:		---	---	---	37 823 000,00 Kč

Údaje o výši základního kapitálu, zapsaného v obchodním rejstříku a souhrnná výše ostatních složek vlastního kapitálu u společností s rozhodujícím vlivem:

Emitent	Podíl	Základní kapitál tis. Kč	Ostatní složky VK tis. Kč	Vlastní kapitál celkem
KAROSERIA, a.s.	44,17 %	210 705 tis. Kč	82 175 tis. Kč	292 880 tis. Kč
NOPASS, a.s.	45,65 %	1 840 tis. Kč	14 109 tis. Kč	15 949 tis. Kč
OTAVAN Třeboň, a.s.	56,04 %	313 108 tis. Kč	- 176 906 tis. Kč	136 202 tis. Kč
CONCENTRA, a. s.	100,00 %	15 000 tis. Kč	56 066 tis. Kč	71 066 tis. Kč
Nitřárna Česká Třebová, s.r.o.	100,00 %	15 020 tis. Kč	21 980 tis. Kč	37 000 tis. Kč
HSP CZ, s.r.o.	100,00 %	200 tis. Kč	- 104 tis. Kč	96 tis. Kč
CELKEM rozhodující vliv:		555 873 tis. Kč	- 2 680 tis. Kč	553 193 tis. Kč

Ostatní údaje o společnostech s rozhodujícím vlivem (sídlo, právní forma, předmět podnikání a údaje o zápisu v obchodním rejstříku) jsou uvedeny v kapitole 4.1.

4.3. Údaje o osobách, které vykonávají rozhodující vliv ve společnosti

Ve společnosti vykonávají rozhodující vliv následující fyzické osoby:

Jméno fyzické osoby	Bydliště	Sledované účetní období		Minulé období		Předminulé období	
		Podíl	tj. %	Podíl	tj. %	Podíl	tj. %
Miroslav Kurka	Havířov	20 000 akcií	50 %	20 000 akcií	50 %	20 000 akcií	50 %
Ing. Miroslav Kurka	Praha 4	20 000 akcií	50 %	20 000 akcií	50 %	20 000 akcií	50 %

Během účetního období nedošlo ke změně v počtu emitovaných akcií ani ke změně vlastnických vztahů u akcionářů. Výše uvedené osoby nebyly v minulém ani předminulém účetním období členy orgánů společnosti.

4.4. Údaje o obchodních vztazích k osobám se zvláštním vztahem ke společnosti

V následující tabulce je uveden přehled všech obchodních vztahů k osobám se zvláštním vztahem ke společnosti. Veškeré údaje jsou uvedeny dle stavu k 31.12. 2004.

Druh aktiva nebo pasiva	Změny během účetního období	Společnosti s rozhod. a podstat. vlivem	Členové správních orgánů	Členové řídicích orgánů	Ostatní osoby
Pohledávky vůči osobám se zvláštním vztahem	počáteční stav	57 137 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
	přírůstky	40 000 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	39 137 tis. Kč
	úbytky	57 137 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
	konečný stav	40 000 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	39 137 tis. Kč
Závazky vůči osobám se zvláštním vztahem	počáteční stav	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	146 950 tis. Kč
	přírůstky	39 500 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	82 350 tis. Kč
	úbytky	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	154 140 tis. Kč
	konečný stav	39 500 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	75 160 tis. Kč
Vydané záruky za osobami se zvláštním vztahem	počáteční stav	15 858 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
	přírůstky	25 627 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
	úbytky	15 858 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
	konečný stav	25 627 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
Záruky přijaté od osob se zvláštním vztahem	počáteční stav	64 542 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
	přírůstky	40 000 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	65 217 tis. Kč
	úbytky	64 542 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
	konečný stav	40 000 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	65 217 tis. Kč

5. Obory činnosti a zeměpisné oblasti, v nichž společnost provozuje svou činnost

Rozhodujícím předmětem činnosti je kolektivní investování vykonávané na základě povolení Ministerstva financí. Společnost PROSPERITA investiční společnost, a.s. vykonává svou činnost pouze na území České republiky.

Společnost je obhospodařovatelem fondu s názvem „PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální.“ Kromě tohoto fondu neobhospodařuje společnost žádný jiný investiční, podílový ani penzijní fond.

6. Významné položky rozvahy, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách ve vlastním kapitálu

6.1. Významné položky rozvahy

Celková netto aktiva společnosti k 31. 12. 2004 činí 568 233 tis. Kč. Je možno konstatovat, že většinu majetku společnosti tvoří finanční investice do podílových listů, akcií a majetkových účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem. Finanční investice činí celkem netto 483 799 tis. Kč a tvoří 85,14 % celkových aktiv společnosti. Zbývající podíl aktiv připadá dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (6,53 %), pohledávky za bankami a nebankovními subjekty (7,49 %) a ostatní aktiva (0,84 %).

Celková pasiva společnosti k 31. 12. 2004 činí 568 233 tis. Kč, z čehož cizí zdroje tvoří 55,96 % a vlastní kapitál 43,86 %. Podrobné členění závazků je uvedeno v rozvaze. Významnou položkou vlastního kapitálu (214 151 tis. Kč) představují oceňovací rozdíly z nemovitostí a cenných papírů, zejména podílových listů. Oceňovací rozdíly se oproti minulému účetnímu období zvýšily především z důvodu růstu majetku fondu PROSPERITA-OPF globální, které tvoří 66,32 % všech finančních investic. Srovnání jednotlivých položek rozvahy s minulým a předminulým účetním obdobím vyplývá z účetních výkazů.

Ke dni účetní závěrky společnost nevykazovala žádné splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, závazky vůči veřejnému zdravotnímu pojištění ani nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů. Společnost také nevykazuje pohledávky a závazky s dobou splatnosti více než pět let.

Na celkovou výši aktiv i pasiv má významný vliv použité ocenění majetkových účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem. V případě, že by u majetkových účastí a podílů s rozhodujícím a podstatným vlivem bylo použito ocenění ekvivalencí, jak je uvedeno v kapitole 2.1.3.3., celková hodnota aktiv i pasiv by se zvýšila o 872 490 tis. Kč. Aktiva společnosti je možno rozdělit na tyto skupiny:

Přehled aktiv společnosti k 31. 12. 2004 (v tis. Kč)

Položky aktiv	Účetní hodnota	Ocenění ekvivalencí	Rozdíly v ocenění
Dluhové cenné papíry	4 103	4 103	0
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	362 643	362 643	0
Účasti s podstatným vlivem	56 919	668 410	611 491
Účasti s rozhodujícím vlivem	60 134	321 133	260 999
Finanční investice celkem:	483 799	1 356 289	872 490
Pohledávky za bankami a nebank. subjekty	42 578	42 578	0
Hmotný a nehmotný majetek	37 101	37 101	0
Ostatní aktiva (pohledávky a fin. hotovost)	4 677	4 677	0
Náklady a příjmy příštích období	78	78	0
Aktiva celkem:	568 233	1 440 723	872 490

Z výše uvedené tabulky je zřejmé, že při ocenění účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem ekvivalencí se celková hodnota aktiv zvýší o 153,54 % na částku 1 440 723 tis. Kč. Pasiva společnosti je možno rozdělit na tyto skupiny:

Přehled pasiv společnosti k 31. 12. 2004 (v tis. Kč)

Položky pasiv	Účetní hodnota	Ocenění ekvivalencí	Rozdíly v ocenění
Cizí zdroje	317 994	317 994	0
Výnosy a výdaje příštích období	984	984	0
Cizí zdroje + Výnosy a výd. př. období	318 978	318 978	0
Základní kapitál	40 000	40 000	0
Emisní ážio	74 720	74 720	0
Rezervní fondy	5 000	5 000	0
Oceňovací rozdíly	214 151	1 086 641	872 490
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta	-68 601	-68 601	0
Ztráta za účetní období	-16 015	-16 015	0
Vlastní kapitál celkem:	249 255	1 121 745	872 490
Pasiva celkem:	568 233	1 440 723	872 490

Při pohledu na výše uvedenou tabulku zjistíme, že vlastní kapitál v hodnotě 249 255 tis. Kč představuje celkem 43,86 % celkových pasiv, avšak při ocenění účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem ekvivalencí se vlastní kapitál zvýší na 1 121 745 tis. Kč. V tomto případě dosahuje podíl vlastního kapitálu již 77,86 % a zadluženost společnosti představuje pouze 22,14 % z celkového majetku společnosti.

6.2. Významné položky výkazu zisku a ztráty

Za účetní období roku 2004 měla společnost zejména výnosy z úroků 2 663 tis. Kč, výnosy z akcií ve výši 460 tis. Kč, výnosy z poplatků a provizí 354 tis. Kč a ostatní provozní výnosy ve výši 24 675 tis. Kč. V ostatních výnosech je zahrnuta odměna za obhospodařování fondu „PROSPERITA – OPF globální“, která za rok 2004 činila celkem 19 951 tis. Kč.

Náklady na úroky činily 18 206 tis. Kč, správní náklady 14 981 tis. Kč a odpisy 1 597 tis. Kč. Mezi další finanční náklady, které výrazně ovlivnily ztrátu společnosti, patří tvorba opravné položky k akciím společnosti BENAR, a.s., která se dostala do konkursu, a to ve výši 2 793 tis. Kč. Další významnou nákladovou položkou je odložená daň z příjmů ve výši 9 351 tis. Kč.

Celkové náklady společnosti v roce 2004 činily 47 620 tis. Kč, celkové výnosy 31 605 tis. Kč, z čehož vyplývá, že PROSPERITA investiční společnost, a.s. vykazuje za účetní období roku 2004 před zdaněním ztrátu -6 664 tis. Kč. Po zahrnutí odložené daně činí ztráta za účetní období -16 015 tis. Kč. Komentář k odložené dani z příjmů je popsán v kapitole 2.6.

Významné položky výkazu zisku a ztráty	rok 2004	rok 2003	rok 2002
Výnosy z úroků celkem:	2 663	987	826
Výnosy z vlastněných akcií a podílů:	460	5 035	850
Výnosy z obhospodařování fondu:	19 951	16 672	15 600
Ostatní a mimořádné výnosy společnosti:	5 858	5 753	3 627
Zisk z finančních operací:	2 652	3 334	25 162
Náklady na úroky a poplatky:	18 206	15 879	12 332
Provozní, správní a mim. náklady:	15 360	14 030	10 587
Odpisy hmot. a nehmot. majetku:	1 597	1 969	1 969
Tvorba a užití opravných položek a rezerv:	3 085	42 568	3 322
Zisk/ztráta za účetní období před zdaněním:	- 6 664	- 42 665	17 855
Daň z příjmů:	9 351	5 448	5 126
- z toho odložená daň:	9 351	5 448	16
Zisk/ztráta za účetní období po zdanění:	- 16 015	- 48 113	12 729

6.3. Významné položky v přehledu o změnách ve vlastním kapitálu

Mezi nejvýznamnější položku v přehledu o změnách ve vlastním kapitálu patří oceňovací rozdíly z přecenění majetku ve výši 214 151 tis. Kč (popsáno v kapitole 2.1.3), které se za rok 2004 zvýšily o 45 555 tis. Kč. Další významnou položkou, ovlivňující vlastní kapitál v r. 2004, je ztráta za účetní období ve výši -16 015 tis. Kč. Ztráta společnosti je popsána v kapitole 6.2..

6.4. Významné údaje, které nejsou samostatně vykázány v účetních výkazech

6.4.1. Doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období
- netýká se účetní jednotky.

6.4.2. Rezervy

Ve sledovaném ani v minulém účetním období nebyly tvořeny.

6.4.3. Dlouhodobé bankovní úvěry

Ve sledovaném ani v minulém účetním období nebyly dlouhodobé bankovní úvěry účetní jednotce poskytnuty.

6.4.4. Přijaté dotace na investiční a provozní účely

Ve sledovaném ani v minulém účetním období nebyly dotace účetní jednotce poskytnuty.

6.5. Důležité informace o majetku a závazcích

6.5.1. Pohledávky

Ve sledovaném ani v minulém účetním období nebyly k rozvahovému dni v účetní jednotce evidovány pohledávky v cizí měně ani pohledávky kryté zástavním právem. Pohledávky po splatnosti více jak 180 dnů činí 2 191 tis. Kč.

6.5.2. Závazky

Ve sledovaném ani v minulém účetním období nebyly k rozvahovému dni v účetní jednotce evidovány závazky v cizí měně ani závazky kryté zástavním právem. Rovněž nejsou evidovány z obchodních vztahů pohledávky po splatnosti více jak 180 dnů.

6.5.3. Dlouhodobý majetek

Účetní jednotka ve sledovaném ani v minulém účetním období neměla majetek zatížený zástavním právem ani věcným břemenem.

6.5.4. Informace o převedeném nebo jinde neuvedeném poskytnutém zajištění

Účetní jednotka ve sledovaném účetním období poskytla ručení za závazky společnosti OTAVAN Třeboň, a.s. ve výši 25 627 tis. Kč. Všechny ostatní závazky společnosti jsou uvedeny v rozvaze.

6.5.5. Informace o pohledávkách a závazcích vůči podnikům v konsolidačním celku

Účetní jednotka měla k rozvahovému dni tyto pohledávky vůči podnikům v konsolidačním celku:

- a) PROSPERITA – OPF globální: 1 729 tis. Kč
- b) OTAVAN Třeboň, a.s.: 40 764 tis. Kč

Účetní jednotka měla k rozvahovému dni tyto závazky vůči podnikům v konsolidačním celku:

- CONCENTRA, a.s.: 39 500 tis. Kč

6.5.6. Celkové výdaje, vydané a výzkum a vývoj ve sledovaném období

Ve sledovaném období účetní jednotka na výzkum a vývoj nevynaložila žádné náklady.

6.5.7. Poskytnuté dotace na investiční a provozní účely

Ve sledovaném ani minulém účetní období účetní jednotka neposkytla dotace na investiční a provozní účely.

6.5.8. Manka a přebytky zásob

Inventarizací nebyly zjištěna manka ani přebytky zásob.

6.5.9. Mimořádné události

Od data rozvahového dne do data ověření účetní závěrky auditorem nenastaly žádné mimořádné události.

7. Vztahy se spřízněnými stranami

Za spřízněnou osobu lze považovat především obhospodařovaný fond PROSPERITA OPF-globální. Investiční společnosti jako 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 byla úplata hrazena 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 2004	rok 2003	rok 2002
Průměrná hodnota vlastního kapitálu:	997 525 957	833 585 034	780 528 166
2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu:	19 950 519	16 671 701	15 610 563
Vyúčtováno celkem:	19 950 500	16 671 700	15 600 000

Jak již bylo uvedeno v kapitole 4.1., společnost je mateřskou společností koncernu, který sdružuje celkem 37 dalších dceřinných a přidružených společností.

S některými společnostmi, kde mateřská společnost uplatňuje rozhodující nebo podstatný vliv, probíhá spolupráce na základě běžných obchodních vztahů. V účetním období roku 2004 probíhala obchodní spolupráce se společnostmi, uvedenými v kapitolách 4.1.4., 4.1.5., 4.1.13. a 4.1.22. Žádné uvedené společnosti nevznikla z těchto obchodních vztahů majetková újma.

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

Na mimořádné valné hromadě, konané dne 7. října 2004, bylo rozhodnuto, že společnost založí novou dceřinnou akciovou společností s obchodním jménem „PROSPERITA holding, a.s.“ Tato společnost byla založena dne 4. února 2005, a to formou notářského zápisu. Základní kapitál společnosti, který činí 6 000 tis. Kč, byl plně splacen mateřskou společností „PROSPERITA investiční společnost, a.s.“

Vhledem k požadavkům § 77 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, je cílem založení této nové společnosti rozdělení podnikatelské činnosti současné mateřské společnosti na:

- a) činnost, související se správou celého koncernu „PROSPERITA“,
- b) kolektivní investování – obhospodařování fondu „PROSPERITA – OPF globální“

Činnost uvedenou v bodě a) bude vykonávat současná společnost. Kolektivním investováním, uvedeným v bodě b) se bude zabývat nově založená společnost „PROSPERITA holding, a.s.“

Po zápisu společnosti „PROSPERITA holding, a.s.“ do obchodního rejstříku (30.3.2005) požádalo představenstvo této společnosti Komisi pro cenné papíry o povolení k činnosti investiční společnosti ve smyslu ustanovení § 60 zákona č. 189/2004 Sb. „Vedoucími osobami“ ve společnosti (podle § 60 zákona) budou členové představenstva, členové dozorčí rady a generální ředitel současné investiční společnosti.

Představenstvo současné společnosti předpokládá, že po vzniku nové investiční společnosti se současná mateřská společnost stane běžnou obchodní společností, která již nebude vykonávat činnost investiční společnosti. V zájmu zachování obchodního jména obhospodařovaného fondu učiní obě společnosti všechny potřebné kroky k tomu, aby obchodní firmy obou společností se vzájemně vyměnily. Celý proces by měl být ukončen v průběhu první poloviny roku 2005.

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

Během uplynulého účetního období 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.

10. Informace o výsledku hospodaření a finanční situaci účetní jednotky, které jsou důležité pro uživatele účetní závěrky

10.1. Údaje o obhospodařovaném otevřeném podílovém fondu

Název fondu:	PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální (zkrácený název: „PROSPERITA – OPF globální“)
Datum vzniku fondu:	9. srpna 2001
IČ:	90 03 81 84 (identifikační číslo bylo přiděleno Střediskem cenných papírů).
Bankovní spojení:	Československá obchodní banka, a.s., č.ú. 9180503/0300
Vlastní kapitál	1 078 669 tis. Kč

10.2. Údaje o depozitáři otevřeného podílového fondu

Depozitářem otevřeného podílového fondu je Československá obchodní banka, a.s. Bližší údaje o depozitáři fondu:

Odchodní jméno společnosti:	Československá obchodní banka, a.s.
Sídlo depozitáře:	Na Příkopě 854/14 Praha 1 – Nové Město, 115 20

10.3. Údaje o podílových listech otevřeného podílového fondu

Emitované cenné papíry: ISIN: CZ0008471695
nominální hodnota: 1,-- Kč za jeden podílový list (PL)

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)

Celkový počet vydaných a odkoupených podílových listů otevřeného podílového fondu

Od 9. srpna 2001, kdy vznikl otevřený podílový fond PROSPERITA-OPF globální, byl v roce 2001 i v roce 2002 patrný odkup podílových listů od původních podílníků. Avšak během účetního období roku 2003 byl počet nově emitovaných podílových listů výrazně vyšší než počet odkoupených podílových listů. Podobný trend nově emitovaných podílových listů pokračoval také v roce 2004. Jelikož nominální hodnota jednoho podílového listu je 1,- Kč, jsou všechny údaje o počtu podílových listů uváděny v korunách. V souladu se statutem fondu se hodnota jednoho podílového listu uvádí na čtyři desetinná místa.

Přehled vydaných a odkoupených podílových listů (PL)

	rok 2004	rok 2003	rok 2002
Počáteční stav podílových listů:	772 896 797,00 Kč	761 488 859,00 Kč	922 189 410,00 Kč
Vydané podílové listy v nom. hodnotě:	50 304 378,00 Kč	26 322 959,00 Kč	21 119 574,00 Kč
průměrná cena vydaného PL:	1,2486 Kč	1,0760 Kč	0,9577 Kč
Vydané podílové listy celkem:	62 807 749,12 Kč	28 324 746,99 Kč	20 226 659,44 Kč
Odkoupené podílové listy:	40 760 133,00 Kč	14 915 021,00 Kč	181 820 125,00 Kč
průměrná cena odkoupeného PL:	1,2413 Kč	1,1473 Kč	0,9653 Kč
Odkoupené podílové listy celkem:	50 594 388,60 Kč	17 112 185,37 Kč	175 509 805,18 Kč
Konečný stav podílových listů:	782 441 042,00 Kč	772 896 797,00 Kč	761 488 859,00 Kč

Za účetní období od 1.1.2004 do 31.12.2004 vydala investiční společnost celkem 50 304 378 podílových listů a odkoupila 40 760 133 podílových listů o nominální hodnotě 1,00 Kč.

10.4. Údaje o podrozvahových aktivech a podrozvahových pasivech

Společnost v roce 2002 odkoupila dvě pohledávky za celkovou účetní hodnotu 44 050 tis. Kč. Část těchto pohledávek byla splacena, avšak hodnota těchto pohledávek včetně příslušenství se během roku 2003 a 2004 zvýšila a k 31. 12. 2004 činí celkem 65 217 tis. Kč. Pohledávky jsou zajištěny zástavním právem k nemovitostem.

Další zástavní právo k nemovitostem ve výši 40 000 tis. Kč se týká úvěru, poskytnutého společností, uvedené v odstavci 4.1.22. Hodnota přijatých zástav činí k 31. 12. 2005 celkem 105 217 tis. Kč. Stejně společnosti bylo poskytnuto ručení na úvěry, a to v celkové hodnotě 25 627 tis. Kč.

V průběhu účetního období společnost přijala finanční úvěry, které jsou zajištěny převodem cenných papírů na věřitele (reproobchody u obchodníka s cennými papíry). Celková hodnota těchto úvěrů činí k 31. 12. 2004 celkem 151 320 tis. Kč. V podrozvahových aktivech je proto uvedena hodnota převedených cenných papírů ve výši, která odpovídá přijaté finanční půjčce.

11. Přehled o změnách ve vlastním kapitálu

V následující tabulce je uveden přehled o změnách ve vlastním kapitálu za účetní období roku 2002, 2003 a roku 2004.

	Základní kapitál	Emisní ážio	Rezervní fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk nebo ztráta z min. období	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2002	40 000	74 720	4 000	0	-2 017	5 220	121 923
Kursově rozdíly a rozdíly z přecenění nezahrnuté do HV				113 613			113 613
Čistý zisk/ztráta za účetní období						12 729	12 729
Rozdělení HV roku 2001			262		4 958	-5 220	
Ostatní změny					-35 220		-35 220
Zůstatek k 31. 12. 2002	40 000	74 720	4 262	113 613	-32 279	12 729	213 045
Zůstatek k 1. 1. 2003	40 000	74 720	4 262	113 613	-32 279	12 729	213 045
Kursově rozdíly a rozdíly z přecenění nezahrnuté do HV				54 983			54 983
Čistý zisk/ztráta za účetní období						-48 113	-48 113
Dividendy						-200	-200
Rozdělení HV roku 2002			738		11 791	-12 529	
Zůstatek k 31. 12. 2003	40 000	74 720	5 000	168 596	-20 488	-48 113	219 715
Zůstatek k 1. 1. 2004	40 000	74 720	5 000	168 596	-20 488	-48 113	219 715
Kursově rozdíly a rozdíly z přecenění nezahrnuté do HV				45 555			45 555
Čistý zisk/ztráta za účetní období						-16 015	-16 015
Dividendy							0
Rozdělení HV roku 2003					-48 113	48 113	
Zůstatek k 31. 12. 2004	40 000	74 720	5 000	214 151	-68 601	-16 015	249 255

Základní kapitál byl zcela splacen v předchozích účetních obdobích.

12. Informace o zpracování Přílohy účetní závěrky

Příloha účetní závěrky byla zpracována podle příslušných ustanovení vyhlášky č. 271/2004 Sb. o informační povinnosti fondu kolektivního investování a investiční společnosti a v souladu s hlavou IV. Vyhlášky č. 501/2002 Sb.

Pro účetní jednotku byl rok 2004 třetím účetním obdobím, kdy účetní jednotka účtovala v souladu s účtovou osnovou pro banky a některé finanční instituce. Součástí účetní závěrky není přehled o peněžních tocích.

Účetní závěrku zpracovali pracovníci ekonomické divize investiční společnosti, kteří jsou níže podepsáni.

V Orlové-Lutyni dne 19. dubna 2005

Rostislav Šindlář
místopředseda představenstva

Sestavili: **Jaroslava Rozbrojová**
hlavní účetní

Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer



**Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
dle § 66a) Obchodního zákoníku za rok 2004**

1. Charakteristika podnikatelského seskupení:

1.1. Ovládaná osoba:

Obchodní firma:	PROSPERITA investiční společnost, a.s.
Sídlo:	U Centrumu 751, 735 14 Orlová-Lutyně
IČ:	25820192
Zápis v OR:	Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1884.
Základní kapitál:	40 000 000,- Kč
Počet akcií:	Společnost emitovala 40 000 kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč.
Předmět podnikání:	kolektivní investování, vykonávané na základě povolení Ministerstva financí

1.2. Ovládající osoby:

1.2.1.	Miroslav Kurka, bytem Havířov, Karvinská 61
Celkový počet vlastněných akcií:	20 000 akcií
Podíl hlasovacích práv:	50 %
1.2.2.	Ing. Miroslav Kurka, bytem Praha 4, Mírotická 11/956
Celkový počet vlastněných akcií:	20 000 akcií
Podíl hlasovacích práv:	50 %

1.3. Propojené osoby:

1.3.1.	AKCIA TRADE, spol. s r. o., IČ: 63321351
	se sídlem: Orlová-Lutyně, U Centrumu 751
Podíl osoby 1.2.1.:	48 %
Podíl osoby 1.2.2.:	48 %

1.3.2.
Vysoká škola podnikání, a.s., IČ: 25861271
se sídlem: Ostrava-Slezská Ostrava, Michálkovická 1810/181
Podíl osoby 1.2.1.: 40 %
Podíl osoby 1.2.2.: 0 %

1.3.3.
Řempe CB, a.s., a.s., IČ: 25354523
se sídlem: Nemanická 5, České Budějovice
Podíl osoby 1.2.1.: 0 %
Podíl osoby 1.2.2.: 100 %

1.3.4.
ŘEMPO VEGA, s.r.o., IČ: 25384686
se sídlem: Skopalíkova 2354/74A, Kroměříž
Podíl osoby 1.2.1.: 0 %
Podíl osoby 1.2.2.: 99,5 %

1.3.5.
Řempe LYRA, s.r.o., IČ: 25384660
se sídlem: Roháče z Dubé 1, Olomouc-Pavlovičky
Podíl osoby 1.2.1.: 0 %
Podíl osoby 1.2.2.: 50,9 %

1.3.6.
BROUK s.r.o., IČ: 46713378
se sídlem: Bratislavská 22, Ústí nad Labem
Podíl osoby 1.2.1.: 0 %
Podíl osoby 1.2.2.: 55 %

2. Vymezení popisovaného období:

Tato zpráva se týká účetního období od 1.1.2004 do 31.12.2004.

3. Charakteristika vzájemných vztahů:

3.1. Ovládající osoby:

Uzavřené obchodní smlouvy:

Ovládající osoby, uvedené v bodu 1.2., uzavřely s ovládanou osobou 1.1. v účetním období roku 2003 celkem dvě smlouvy o půjčce cenných papírů v celkové účetní hodnotě 125 350 tis. Kč. V průběhu účetního období roku 2004 byly cenné papíry společností vráceny majitelům. Smlouvy byly uzavřeny za podmínek, které nebyly pro společnost nevýhodné.

Ovládající osoby jako zaměstnanci, měly společně s jinými zaměstnanci společnosti, vložené volné finanční prostředky v podnikové spořitelně. Úroky z vkladů v podnikové spořitelně, vyplacené klientům, byly úměrné úrokům z podobných obchodů, uzavřených společnostmi s nebankovními finančními institucemi. Z výše uvedených obchodů nevznikla ovládané osobě újma.

3.2. Propojené osoby:

Uzavřené obchodní smlouvy:

Ovládaná osoba 1.1. uzavřela s propojenou osobou 1.3.2. v minulém účetním období smlouvu o zpracování marketingové studie. Z výše uvedeného obchodu nevznikla ovládané ani propojené osobě žádná újma.

4. Prohlášení ke zprávě o vztazích

Prohlašujeme, že jsme do zprávy o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a mezi propojenými osobami vyhotovené podle § 66a odst. 9 obchodního zákoníku pro účetní období končící 31. 12. 2004 uvedli veškeré, v tomto období uzavřené či uskutečněné a nám známé:

- Smlouvy mezi propojenými osobami
- Plnění a protiplnění poskytnuté propojeným osobám
- Jiné právní úkony učiněné v zájmu těchto osob
- Veškerá opatření přijatá nebo uskutečněná v zájmu nebo na popud těchto osob.

Prohlašujeme, že si nejsme vědomi skutečnosti, že by uzavřením výše uvedených smluv nebo přijetím výše uvedených opatření vznikla společnosti majetková újma.

5. Závěr

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby dne 24. března 2005 a předložena k přezkoumání dozorčí radě a auditorovi, který bude provádět kontrolu účetní závěrky ve smyslu zvláštního zákona.

Tato zpráva je součástí výroční zprávy podle zvláštního právního předpisu.

V Orlové dne 24. března 2005

Podpisy členů statutárního orgánu společnosti:

doc. PhDr. Josef Jünger, CSc. předseda představenstva
Rostislav Šindlář místopředseda představenstva
Ing. Jiří Němec člen představenstva

Zpracoval: Ing. Miroslav Kučera, finanční manažer