



Výroční zpráva za rok 2008



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

Výroční zpráva za rok 2008 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 2008,
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, duben 2009

Výroční zpráva za rok 2008

Textová část výroční zprávy

Poznámka:

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

1. Název a IČ obhospodařovaného fondu:

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

Zkrácený název fondu:

„PROSPERITA – OPF globální“

IČ přidělené Střediskem cenných papírů:

90 03 81 84

ISIN:

CZ0008471695

Bankovní spojení:

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

Internetové stránky společnosti:

www.prosperita.com

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

2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku investiční společnosti v roce 2008 a o záměrech pro následující účetní období

Vážení akcionáři, majitelé podílových listů a vážení obchodní přátelé,

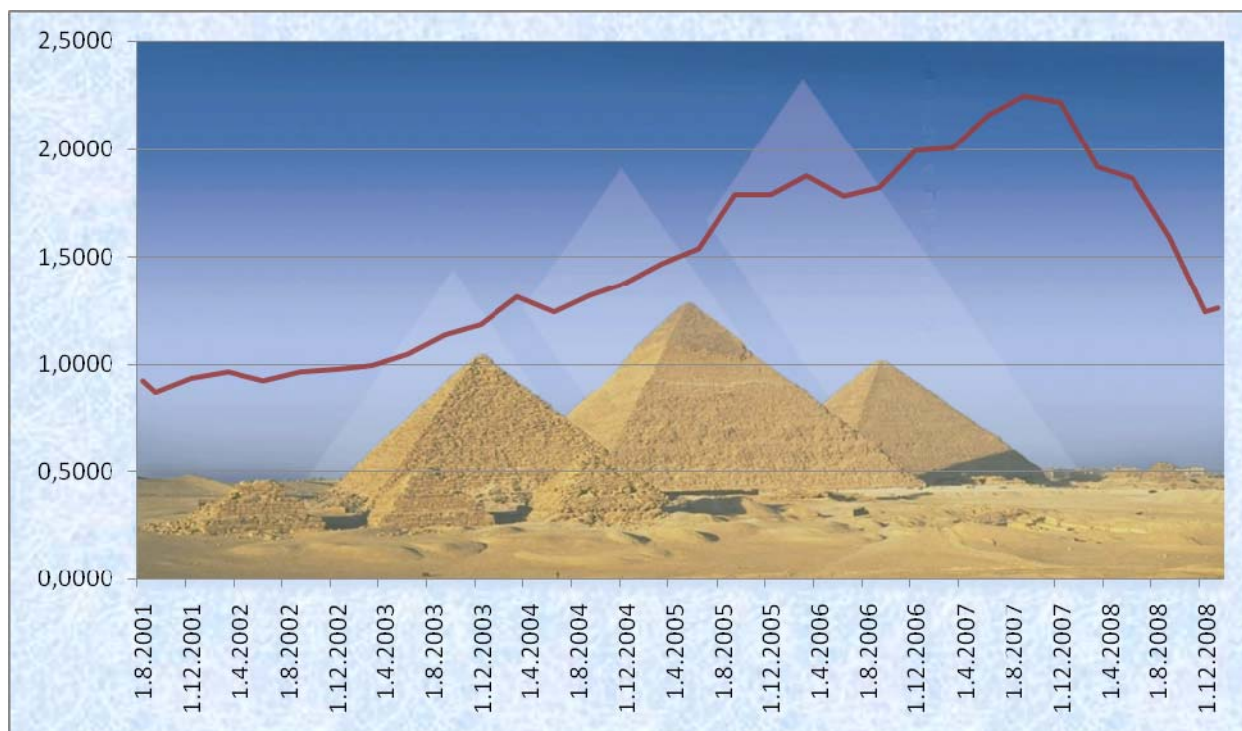
chci Vás touto cestou informovat o podnikatelské činnosti společnosti **PROSPERITA investiční společnost, a.s.** v roce 2008, o stavu majetku obhospodařovaného fondu **PROSPERITA – OPF globální**, a také o záměrech představenstva a vedení investiční společnosti pro období roku 2009.

Rok 2008 byl pro naši investiční společnost již čtvrtým účetním obdobím, ve kterém společnost pokračovala v obhospodařování fondu **PROSPERITA – OPF globální**. Je nutno konstatovat, že to bylo velice těžké a složité období, protože po celý rok 2008 prožívaly kapitálové trhy na celém světě hospodářskou a finanční krizi, která je nejhorší od konce 20. let minulého století. Při obhospodařování majetku fondu se vůbec nedařilo naplnit předpoklady všech investorů, kteří očekávali růst svého finančního majetku, uloženého v podílových listech fondu **PROSPERITA – OPF globální**.

Představenstvo investiční společnosti se na svých zasedáních v minulém roce zabývalo aktuálními otázkami řízení investiční společnosti a obhospodařováním majetku otevřeného podílového fondu. Je nutno konstatovat, že pro obhospodařovatele fondu byl minulý rok velmi náročný. Majetek fondu tvoří z větší části zahraniční a tuzemské akcie, které podléhají různým vlivům na kapitálových trzích. Při pohledu na graf vývoje hodnoty podílových listů fondu PROSPERITA – OPF globální od r. 2001 je vidět, že od listopadu 2007 až do konce roku 2008 se vlastní kapitál fondu trvale snižoval a za celý rok 2008 se tržní hodnota podílových listů snížila o 44,10 %.

Níže uvedený graf ukazuje, že tržní cena podílových listů PROSPERITA – OPF globální rostla trvale od roku 2001 až do konce roku 2007. Propad v roce 2008 vrátil vývoj tržních cen o čtyři až pět let zpátky, přibližně do června roku 2004.

Graf vývoje hodnoty podílového listu v období od srpna 2001 do ledna 2009

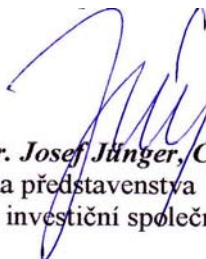


Hlavní příčinou výrazného poklesu tržní hodnoty podílového listu v roce 2008 je světová hospodářská a finanční krize, která se na tržních cenách akcií začala projevovat již koncem roku 2007. Pokles tržních cen většiny akcií se pohyboval mezi 20 až 90 %. Nejvíce klesaly ceny akcií developerů a bank. Poklesu nebyly ušetřeny ani akcie energetických společností a většiny průmyslových odvětví, zejména automobilového průmyslu. Nejmenší pokles, případně malý růst, zaznamenaly akcie farmaceutických společností.

Management společnosti **PROSPERITA – investiční společnost, a.s.** předpokládá, že v roce 2009 i v dalších obdobích bude hospodaření obhospodařovaného fondu ziskové, a že tržní cena podílových listů (vlastní kapitál fondu na jeden podílový list) se bude mírně zvyšovat.

Bližší údaje o účetních závěrkách, návrhu na rozdělení hospodářského výsledku investiční společnosti a rozdělení hospodářského výsledku fondu PROSPERITA – OPF globální jsou uvedeny v samostatných účetních závěrkách.

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.


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

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

Vedení společnosti připravuje ještě v prvním pololetí letošního roku přestěhování sídla společnosti do nově zakoupené budovy mateřské společnosti PROSPERITA holding, a.s. v Ostravě na Nádražní ulici. Tímto krokem získá investiční společnost krásné reprezentativní sídlo, které využije pro získání nových investorů v krajském městě Moravskoslezského kraje a blízkém okolí.

4. Údaje o předpokládaném budoucím vývoji činnosti účetní jednotky:

Pro účetní období roku 2009 investiční společnost předpokládá, že hospodaření fondu bude vyrovnané s možností tvorby malého zisku. Očekáváme, že růst tržní hodnoty majetku fondu bude mezi 5 až 10 %, čímž by se mohly zastavit ztráty z roku 2008.

Předpokládané náklady:	180 000 tis. Kč
Předpokládané výnosy:	189 000 tis. Kč
Předpokládaný hospodářský výsledek:	9 000 tis. Kč

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

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

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

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

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

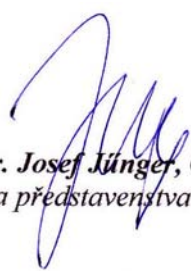
7. Informace o organizační složce v zahraničí:

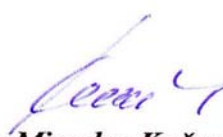
PROSPERITA investiční společnost, a.s. nemá žádnou svou organizační složku v zahraničí.

8. Další údaje, týkající se výroční zprávy za rok 2008:

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 2008**.

V Orlové dne 14. dubna 2009


doc. PhDr. Josef Jünger, CSc.
předseda představenstva


Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

Ministerstvo financí

České republiky

Vyhláška č. 501/2002 Sb.

Výkaz: OFZ (ČNB) 10-02

Soubor: ROFOS 10

Obchodní firma:

Sídlo:

Identifikační číslo:

Předmět podnikání:

Právní forma:

Okamžik sestavení

účetní závěrky:

PROSPERITA - OPF globální

U Centrumu 751, 735 14 ORLOVÁ - Lutyně

90 03 81 84

Otevřený podílový fond

účetní jednotka invest. společnosti

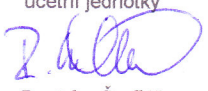
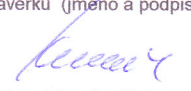
31. prosinec 2008

**Rozvaha fondu kolektiv. investování
za rok 2008 (v tis. Kč)**

A K T I V A		Poslední den rozhodného období	Poslední den min. roku 2007
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
Aktiva celkem:	1	1 111 395	1 920 930
1. Pokladní hotovost	2	13	13
2. Pohledávky za bankami	3	430 583	281 058
Pohledávky za bankami splatné na požádání	4	311 319	13
Pohledávky za bankami jiné než splatné na požádání	5	119 264	281 045
3. Pohledávky za nebankovními subjekty	6	16 363	12 427
Pohledávky za neb. subjekty splatné na požádání	7	16 363	12 427
4. Dluhové cenné papíry	9	52 894	59 020
Dluhové cenné papíry vydané ostatními osobami	11	52 894	59 020
5. Akcie, podílové listy a ostatní podíly	12	606 270	1 565 801
Akcie	13	591 564	1 476 241
Podílové listy	14	14 706	89 560
9. Ostatní aktiva	24	2 996	2 611
Pohledávky vůči státu	24a	2 996	0
Kladné reálné hodnoty derivátů	24b	0	2 611
11. Náklady a příjmy příštích období	26	2 276	0

P A S I V A		Poslední den rozhodného období	Poslední den min. rozhodného
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
Pasiva celkem:	1	1 111 395	1 920 930
2. Závazky vůči nebankovním subjektům	5	65 914	19 452
Závazky vůči nebankovním subjektům splatné na požádání	6	65 914	19 452
3. Ostatní pasiva	8	18 667	5 008
Závazky vůči státu	8a	4 010	778
Záporné reálné hodnoty derivátů	8b	14 495	3 941
Dohadné účty pasivní	8c	162	289
4. Výnosy a výdaje příštích období	9	0	136
11. Kapitálové fondy	24	1 697 313	1 470 557
12. Oceňovací rozdíly	25	-138 024	158 620
Oceňovací rozdíly z majetku a závazků	26	-138 024	158 620
14. Zisk nebo ztráta za účetní období	31	-532 475	267 157
15. Vlastní kapitál celkem (součet 7-14)	31a	1 026 814	1 896 334

Specifikace podrozvahových aktiv a pasiv		Poslední den rozhodného období	Poslední den min. rozhodného
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
4. Pohledávky z pevných termínových operací	4	167 149	486 706
8. Hodnoty předané k obhospodařování	8	1 026 814	1 896 334
12. Závazky z pevných termínových operací	12	181 644	488 036

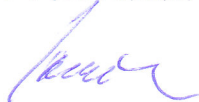
Zpracováno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
9.3.2009	 Rostislav Šindlář	 Vladimíra Klimková	 Ing. Miroslav Kučera

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

Obchodní firma: **PROSPERITA - OPF globální**
Sídlo: U Centrumu 751, 735 14 ORLOVÁ - Lutyně
Identifikační číslo: 90 03 81 84
Předmět podnikání: Otevřený podílový fond
Právní forma: účetní jednotka invest. společnosti
Okamžik sestavení
účetní závěrky: 31. prosinec 2008

Výkaz zisku a ztráty F K I
za rok 2008 (v tis. Kč)

Název položky výkazu	Číslo řádku	Od začátku do konce rozhodného období	Od začátku do konce min. roku 2007
A	B	1	2
1. Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	12 859	25 408
Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	2	3 834	4 571
Výnosy z úroků tuzemských dluhopisů	2a	820	820
Výnosy z úroků zahraničních dluhopisů	2b	3 014	3 751
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	3	9 025	20 837
3. Výnosy z akcií a podílů	5	39 540	20 416
Ostatní výnosy z akcií a podílů	7	39 540	20 416
Výnosy z akcií tuzemských	7a	11 765	6 669
Výnosy z akcií zahraničních	7b	27 775	13 747
4. Výnosy z poplatků a provizí	8	4	3
5. Náklady na poplatky a provize	9	37 862	49 567
Poplatky na obhospodařování	9a	29 398	34 947
Poplatky a provize na platební styk	9b	99	101
Poplatky a provize na operace s investičními instrumenty	9c	5 366	11 116
Poplatky a provize ostatní	9d	2 999	3 403
6. Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	10	-541 794	273 378
Zisk nebo ztráta z obchodování s tuzemskými akciemi	10a	29 310	76 478
Zisk nebo ztráta z obchodování se zahraničními akciemi	10b	-526 025	179 027
Zisk nebo ztráta z obchodování s dluhopisy	10c	-5 926	-5 316
Zisk nebo ztráta z obchodování s CP fondů kolektivního investování	10d	-9 576	
Zisk nebo ztráta z derivátů	10e	-86 493	81 367
Zisk nebo ztráta z nástrojů peněžního trhu	10f	56 916	-58 178
9. Správní náklady	13	248	308
Ostatní správní náklady	18	248	308
19. Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	28	-527 501	269 330
23. Daň z příjmů	32	4 974	2 173
24. Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	-532 475	267 157

Zpracováno dne: 9.3.2009	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky  Rostislav Šindlář	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)  Vladimíra Klimková	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)  Ing. Miroslav Kučera
---------------------------------	--	---	---

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v celých tisících Kč) k:

31.12.2008

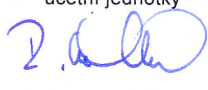
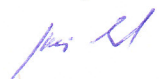
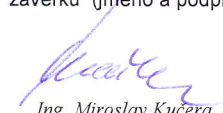
Název účetní jednotky:	<i>PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální</i>
Sídlo účetní jednotky:	<i>U Centrumu 751, 735 14 Orlová - Lutyně</i>
IČ (přidělené SCP):	<i>90 03 81 84</i>

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Nerozdělený zisk min. let	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2007	0	0	0	1 175 655	237 583	232 563	0	1 645 801
Změny účetních metod								0
Opravy zásadních chyb								0
Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV					-78 963			-78 963
Čistý zisk/ztráta za účetní období							267 157	267 157
Dividendy								0
Převody do fondů *)				201 601				201 601
Použití fondů **)				-139 262				-139 262
Emise akcií								0
Snížení základního kapitálu								0
Nákupy vlastních akcií								0
Ostatní změny ***)				232 563		-232 563	0	0
Zůstatek k 31. 12. 2007	0	0	0	1 470 557	158 620	0	267 157	1 896 334

Počátek k 01. 01. 2008	0	0	0	1 470 557	158 620	267 157	0	1 896 334	
Změny účetních metod								0	
Opravy zásadních chyb								0	
Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV					-296 644			-296 644	
Čistý zisk/ztráta za účetní období							-532 475	-532 475	
Dividendy								0	
Převody do fondů *)				93 766				93 766	
Použití fondů **)				-134 167				-134 167	
Emise akcií								0	
Snížení základního kapitálu								0	
Nákupy vlastních akcií								0	
Ostatní změny ***)				267 157		-267 157	0	0	
Zůstatek k:	31.12.2008	0	0	0	1 697 313	-138 024	0	-532 475	1 026 814

Vysvětlující poznámky:

- *) Jedná se o nově emitované podílové listy
 **) Jedná se o odkoupené podílové listy
 ***) Zisk účetního období vyrovnán ve prospěch účtu kapitálové fondy (účet 556 200)

Zpracováno dne: 9.3.2009	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky  Rostislav Šindlář	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)  Vladimíra Klimková	Osoba odpovědná za účetní závěрку (jméno a podpis)  Ing. Miroslav Kučera
-----------------------------	---	--	--

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



Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2008

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 2008	
1.7. Údaje o změně statutu fondu	
2. Uplatněné směrnice a ustanovení pro zpracování účetní závěrky	6
3. Uplatněné účetní metody a způsoby oceňování	6
3.1. Způsoby oceňování majetku	
3.2. Přepočet cizích měn na českou měnu	
3.3. Okamžik uskutečnění účetního případu	
3.4. Postupy účtování obchodů s cennými papíry	
3.5. Postupy účtování odložené daně z příjmů právnických osob	
3.6. Postupy účtování úrokových výnosů a nákladů a výnosů z cenných papírů	
3.7. Metody a postupy identifikace klasifikovaných ohrožených aktiv a odpisování aktiv	
4. Používané finanční nástroje	8
5. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem	8
6. Obory činnosti a zeměpisné oblasti, ve kterých účetní jednotka provozuje svou činnost	9
7. Významné položky účetních výkazů a přehledu o změnách ve vl. kapitálu.....	9
7.1. Významné položky rozvahy	
7.2. Významné položky podrozvahy	
7.3. Významné položky výkazu zisku a ztráty	
7.4. Přehled o změnách ve vlastním kapitálu	
8. Vztahy se spřízněnými osobami	12
9. Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a podpisem účetní závěrky a údaje o soudních sporech	13
10. Vliv oprav zásadních chyb z minulých let na vlastní kapitál	13
11. Ostatní informace pro uživatele účetní závěrky	13
11.1. Přehled o vydaných a odkoupených podílových listech	
11.2. Údaje o půjčkách, opčních a termínovaných obchodech	
12. Informace o zpracování Přílohy účetní závěrky	14
Doplňkové údaje k hospodářské situaci FKI	15
Struktura investičních nástrojů v portfoliu fondu kolektivního investování	16
Skladba majetku v portfoliu fondu kolektivního investování	18
Doplňkové údaje o členění majetku fondu kolektivního investování	19

1. Obecné údaje o otevřeném podílovém fondu

1.1. Popis účetní jednotky

Název: PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální
Zkrácený název: PROSPERITA – OPF globální
IČO přidělené SCP: 90 03 81 84
ISIN podílového listu: CZ0008471695
Nominální hodnota: 1,-- Kč za jeden podílový list (PL)
Bankovní spojení: Československá obchodní banka, a.s., č. ú. 918 05 03 / 0300

1.1.1. Zaměření a cíle otevřeného podílového fondu:

Fond PROSPERITA – OPF globální je dle svého zaměření speciálním fondem cenných papírů. Hlavním cílem otevřeného podílového fondu je dosáhnout dlouhodobého kapitálového zhodnocení vkladů podílníků fondu investováním peněžních prostředků do diverzifikovaného portfolia cenných papírů, především akcií, dluhopisů, podílových listů a dalších instrumentů peněžního trhu v souladu se statutem fondu. Podle územního rozdělení svých investic se jedná o fond celosvětový.

Fond investuje jen do registrovaných cenných papírů, s nimiž se obchoduje na regulovaných trzích v České republice a na veřejném trhu zemí Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj (OECD). Cílem investiční politiky Fondu je v dlouhodobém horizontu překonat výkonnost dluhopisových fondů prostřednictvím aktivních změn váhy akcií v portfoliu. Fond není zaměřen na překonání konkrétního srovnávacího indexu.

Veškeré údaje o investiční politice fondu, o rizicích, zásadách hospodaření s majetkem fondu a obhospodařování majetku fondu jsou uvedeny ve Statutu podílového fondu, schváleném Českou národní bankou (zveřejněno na www.prosperita.com).

1.1.2. Datum vzniku otevřeného podílového fondu:

Otevřený podílový fond vznikl dne 9. srpna 2001 přeměnou společnosti „PROSPERITA investiční fond, a.s.“, IČ 44738447, na otevřený podílový fond. Původní investiční fond byl vymazán z obchodního rejstříku ke dni 8. srpna 2001.

1.2. Údaje o investiční společnosti, která podílový fond obhospodařuje

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

Rozhodující předmět činnosti:

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

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

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

1.2.1. Členové představenstva a dozorčí rady obhospodařovatele:

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

Výše uvedení členové představenstva a dozorčí rady byli odměňováni podle rozhodnutí valné hromady (celkem 759 tis. Kč za rok 2008) a nebyly jim poskytnuty žádné úvěry, půjčky ani jiná peněžitá nebo nepeněžitá plnění. Výjimkou je pouze místopředseda představenstva, kterému bylo jako zaměstnanci poskytnuto služební vozidlo také k soukromým účelům.

1.2.2. Údaje o portfolio manažerech fondu

Manažery portfolia fondu jsou pánové Ing. Zdeněk Raška (nar. v r. 1963) a Rostislav Šindlář (nar. v r. 1967). Oba portfolio manažeři jsou držiteli makléřské licence a funkci portfolio manažera fondu vykonávají od vzniku otevřeného podílového fondu v r. 2001 až dosud. Do června r. 2005 byli zaměstnanci původní investiční společnosti TRADEINVEST investiční společnost, a.s., od 1. července 2005 jsou zaměstnanci společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s., která převzala obhospodařování fondu PROSPERITA – OPF globální.

Pan **Ing. Zdeněk Raška** začal po ukončení vysokoškolského studia pracovat na finančním odboru GŘ společnosti Vítkovice, a.s., později zastával funkci provozního manažera u společnosti Gastronomie, a.s. Od roku 1994 pracoval ve společnosti PROSPERITA holding, a.s. (původně 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 v PROSPERITĚ investiční společnosti, a.s.

1.3. Údaje o depozitáři fondu:

Kontrolu hospodaření s majetkem fondu provádí depozitář otevřeného podílového fondu. Funkci depozitáře vykonává **Československá obchodní banka, a.s.**, IČO 00001350, se sídlem Praha 5, Radlická 333/150, PSČ 150 57, a to již od doby vzniku otevřeného podílového fondu.

Depozitář plní také své další povinnosti vyplývající z platných právních předpisů a smlouvy o výkonu funkce depozitáře. Československá obchodní banka, a.s. zároveň zajišťuje úschovu a jiné opatrování majetku podílového fondu.

1.4. Údaje o obchodnících s cennými papíry

Během účetního období roku 2008 vykonávaly pro obhospodařovaný otevřený podílový fond činnost obchodníka s cennými papíry tyto společnosti:

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

1.5. Identifikace majetku otevřeného podílového fondu

V následující tabulce je uveden přehled položek majetku, jehož hodnota přesahuje 1 % hodnoty vlastního kapitálu fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty k 31. prosinci 2008.

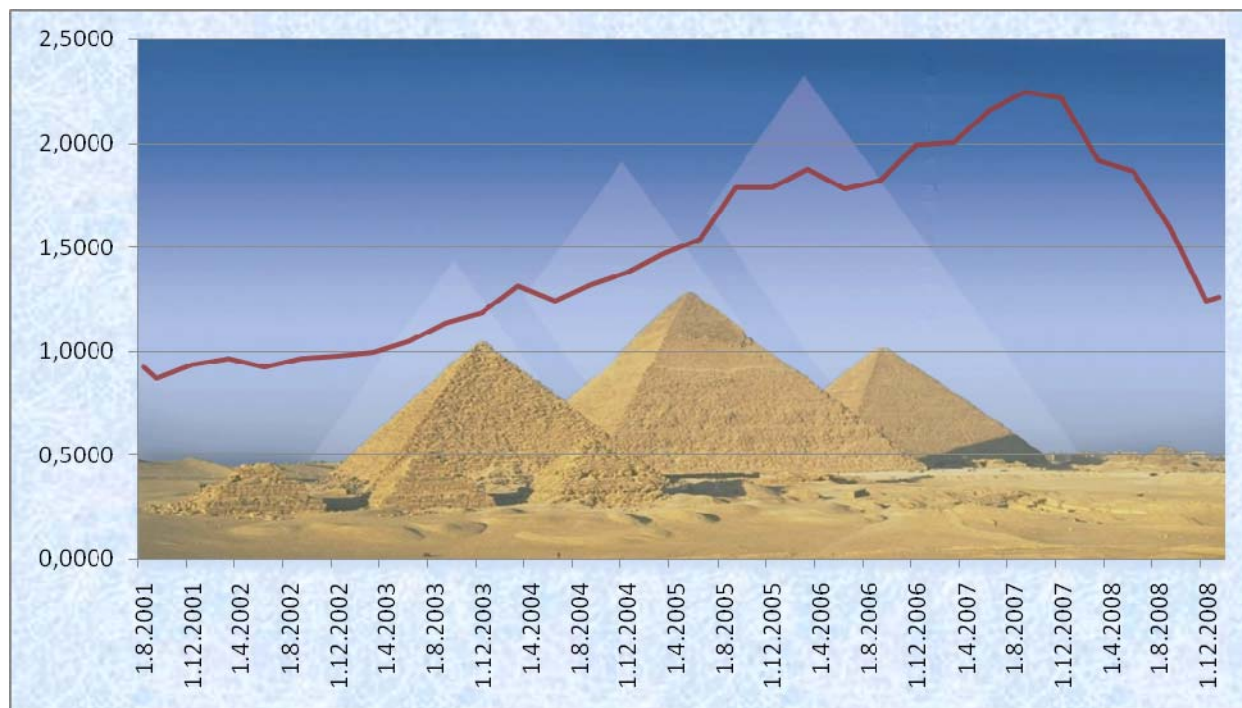
Přehled majetku PROSPERITA - OPF globální s podílem nad 1 % na vl. kapitálu k 31. 12. 2008

tuzemské akcie						
ISIN	Název cenného papíru	množství	celková poř. cena	ocenění celkem	% podílu	Trh CP
CZ0005112300	ČEZ	142 040	112 568	111 473	10,86%	BCPP
CS0008419750	Energoaqua, a.s.	70 100	69 318	104 722	10,20%	RM-S
CZ0005088559	TOMA, a.s.	147 454	39 677	97 320	9,48%	RM-S
CZ0009093209	TELEFÓNICA 02 C.R.	75 000	37 895	31 808	3,10%	BCPP
CS0005032150	KAROSERIA a.s.	20 557	18 466	17 806	1,73%	RM-S
CS0005021351	TESLA Karlín a.s.	58 196	8 391	12 803	1,25%	RM-S
dluhopisy						
CZ0000000021	EUROPEAN INVT BK 8,2	400	10 000	10 763	1,05%	BCPP
zahraniční akcie						
AT0000652011	ERSTE BANK	130 000	151 367	54 405	5,30%	BCPP
US3682872078	AOO GASPROM SPON ADR	162 000	69 555	44 660	4,35%	London
DE0005140008	DEUTSCHE BANK	31 000	31 536	23 233	2,26%	Frankfurt
GB00B15KXV33	ETFS CRUDE OIL	41 000	17 716	17 942	1,75%	London
LU0122624777	ORCO Property Group S.A.	87 490	15 227	15 244	1,48%	Paris
LU0122624777	ORCO Property Group S.A.	72 110	46 377	12 439	1,21%	BCPP
AT0000652011	ERSTE BANK	28 000	10 208	12 215	1,19%	BCPP
US2527871063	DIAMONDS TRUST SERIES	6 410	10 137	10 853	1,06%	NASDAQ
dluhopisy zahraniční						
XS0159012920	SIBERIAN OIL 10,75 01/09	800	23 720	16 243	1,58%	London
PL0000103305	POLAND GOV.BOND 09/11	4 000	29 895	25 887	2,52%	Warsaw
podílové listy zahraniční						
LU0087089248	JP MORG.EMERG. MARK	3 793	18 674	14 706	1,43%	VSE
Skupina majetku		množství	celková poř. cena	ocenění celkem	% podílu	
Tuzemské akcie celkem		552 739	318 579	382 492	37,25%	
Tuzemské dluhopisy celkem		400	10 000	10 763	1,05%	
Zahraniční akcie celkem		668 510	379 964	209 072	20,36%	
Dluhopisy zahraniční celkem		4 800	53 615	42 130	4,10%	
Podílové listy zahraniční celkem		3 793	18 674	14 706	1,43%	
Tržní ocenění - cenné papíry celkem		1 230 242	780 832	659 163	64,19%	
Pohledávky				16 363	1,59%	
Finanční majetek (CZK)				23 277	2,27%	
Finanční majetek (cizí měna)				407 320	39,67%	
Ostatní aktiva				5 272	0,51%	
Cizí zdroje				-84 581	-8,24%	
Ostatní majetek celkem				367 651	35,81%	
Čisté obchodní jmění (NAV)				1 026 814	100,00%	
Celkový počet podílových listů				828 294 669	PL	
Čisté obchodní jmění (NAV) na jeden podílový list:				1,2397	Kč	

1.6. Vývoj hodnoty podílového listu v období roku 2008

V období od 1. ledna 2008 do 31. prosince 2008 se hodnota podílového listu výrazně snížila, a to z 2,2177 Kč (stav k 31. 12. 2007) na hodnotu 1,2397 Kč, což představuje meziroční snížení hodnoty o 44,10 %. Následující graf znázorňuje vývoj hodnoty podílového listu za celé období trvání otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální (srpen 2001 až leden 2009).

Graf vývoje hodnoty podílového listu v období od srpna 2001 do ledna 2009



Výše uvedený graf ukazuje, že tržní cena podílových listů PROSPERITA – OPF globální rostla trvale od roku 2001 až do konce roku 2007. Propad v roce 2008 vrátil vývoj tržních cen o čtyři až pět let zpátky, přibližně do června roku 2004.

Hlavní příčinou výrazného poklesu tržní hodnoty podílového listu v roce 2008 je světová hospodářská a finanční krize, která se na tržních cenách akcií začala projevovat již koncem roku 2007. Pokles tržních cen většiny akcií se pohyboval mezi 20 až 90 %. Nejvíce klesaly ceny akcií developerů, bank. Poklesu nebyly ušetřeny ani akcie energetických společností a většiny průmyslových odvětví, zejména automobilového průmyslu. Nejmenší pokles, případně malý růst, zaznamenaly akcie farmaceutických společností.

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

Hodnota podílového listu k 8. 8. 2001:	0,9221 Kč	(hodnota ke dni otevření OPF)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2001:	0,9339 Kč	(růst 1,28 % do 31. 12. 2001)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2002:	0,9774 Kč	(růst o 4,66 % za rok 2002)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2003:	1,1827 Kč	(růst o 21,00 % za rok 2003)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2004:	1,3786 Kč	(růst o 16,56 % za rok 2004)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2005:	1,7836 Kč	(růst o 29,37 % za rok 2005)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2006:	1,9920 Kč	(růst o 11,68 % za rok 2006)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2007:	2,2177 Kč	(růst o 11,33 % za rok 2007)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2008:	1,2397 Kč	(pokles o 44,10 % za rok 2008)
Hodnota podílového listu k 31. 01. 2009:	1,2459 Kč	(růst o 0,62 % za měsíc leden 2009)
Hodnota podílového listu k 28. 02. 2009:	1,1506 Kč	(pokles o 7,65 % za měsíc únor 2009)

1.7. Údaje o změně statutu

S účinností od 1. července 2008 byla změněna některá ustanovení Statutu otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální. Změny se týkají rozhodného dne pro investování. Bližší údaje a současné znění statutu se nachází na stránkách www.prosperita.com v části „fond“, oddíl „statut fondu.“

2. Uplatněné směrnice a ustanovení pro zpracování účetní závěrky

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

- a) zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- b) vyhláška Ministerstva financí ČR 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi.
- c) vyhláška ČNB č. 603/2006 Sb. o informační povinnosti fondu kolektivního investování a investiční společnosti.
- d) vyhláška č. 270/2004 Sb. o způsobu stanovení reálné hodnoty majetku a závazků fondu kolektivního investování v platném znění.
- e) vyhláška č. 604/2006 Sb., o používání technik a nástrojů k efektivnímu obhospodařování majetku standardního fondu a speciálního fondu, který shromažďuje peněžní prostředky od veřejnosti.

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

Účetní závěrka obsahuje rozvahu, výkaz zisku a ztráty a přílohu účetní závěrky. V účetních výkazech jsou uváděny údaje za běžné účetní období a minulé účetní období. Součástí přílohy účetní závěrky je přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled portfolia fondu (k datu účetní závěrky). Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná. Investiční společnost je součástí skupiny PROSPERITA, jejíž mateřskou společností je PROSPERITA holding a.s., která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku za celou skupinu.

3. Uplatněné účetní metody a způsoby oceňování

3.1. Způsoby oceňování majetku

3.1.1. Ocenění cenných papírů

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

Přecenění cenných papírů bylo prováděno každý týden k třetímu pracovnímu dni (středa, 24.00 hod.), a je provedeno také k datu této účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2008. Z důvodu výpočtu odměny pro obhospodařovatele se oceňování majetku otevřeného podílového fondu provádí také k poslednímu kalendářnímu dni v měsíci.

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

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

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

U obou zahraničních titulů se jedná o neprodejné cenné papíry, které fond nabyl jako důsledek korporátní akce (spin off). Oba tituly zahraničních cenných papírů byly prodány v průběhu měsíce února 2009.

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.

Ze zahraničních měn tvoří největší podíl ve finančním majetku běžné účty a termínované vklady ve měně USD. Tato měna za účetní období roku 2008 vůči CZK posilovala, což mělo příznivý dopad na vlastní kapitál fondu.

3.1.3. Ocenění pohledávek za nebankovními subjekty

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

Reálné hodnoty derivátů byly oceněny kursem ČNB k rozvahovému dni. U některých pohledávek z obchodního styku (viz bod 3.7.) byly vytvořeny opravné položky.

3.1.4. Ocenění ostatních pasiv

Mezi ostatní pasiva, vykazovaná v rozvaze, patří závazky vůči státu, závazky z derivátů a dohadné účty pasivní. Všechna tato ostatní pasiva byla oceněna nominální hodnotou. Účetní jednotka nevykazuje žádné závazky po lhůtě splatnosti.

3.1.5. Kontrola oceňování majetku a závazků

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

3.2. Přepočítání cizích měn na českou měnu

Ve sledovaném období otevřený podílový fond používal týdenní kursy, vyhlášené Českou národní bankou ke dni přecenění (každá středa). Přecenění finančního majetku, cenných papírů, pohledávek a závazků v cizích měnách se koná pravidelně každý týden v souladu s platným statutem fondu, a také na konci každého kalendářního měsíce. Oceňování forwardů je popsáno v kapitole 3.4.

Poslední přecenění ve sledovaném období bylo provedeno kursem České národní banky, platným k datu účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2008. Zahraniční dividendy a srážková daň z těchto dividend se přepočítávají jednotným kursem, stanoveným Ministerstvem financí.

3.3. Okamžik uskutečnění účetního případu

Okamžikem uskutečnění účetního případu při nákupu a prodeji cenného papíru se rozumí okamžik sjednání smlouvy o nákupu nebo prodeji. Dále je rozhodující den provedení nebo přijetí platby, postoupení pohledávky, pohybu majetku uvnitř účetní jednotky, popřípadě den, ve kterém má účetní jednotka k dispozici potřebné doklady, které nastalé skutečnosti dokumentují z hlediska požadavků průkazného účetnictví. V případě vykupovaných podílových listů je rozhodující datum uzavření smlouvy a v případě emitovaných podílových listů je rozhodující datum přijetí peněžních prostředků na běžný účet.

V případech, na které se nevztahuje výše uvedený odstavec, se tímto dnem rozumí den, ve kterém dojde k nabytí nebo zániku vlastnictví, popř. práv k cizím věcem, ke vzniku pohledávky a závazku, jejich změně nebo zániku, ke zjištění škody, manka, schodku, přebytku, k pohybu majetku uvnitř účetní jednotky a k dalším skutečnostem, které jsou předmětem účetnictví a které nastaly, nebo které vyplývají z vnitřních podmínek účetní jednotky anebo ze zvláštních předpisů.

O přijatých dividendách se účtuje datem nároku na dividendu, pokud je tento údaj známý. V ostatních případech se účtuje až o přijatých dividendách.

3.4. Postupy účtování obchodů s cennými papíry

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

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

3.5. Postupy účtování odložené daně z příjmů právnických osob

Vzhledem ke skutečnosti, že účetní jednotka eviduje k 31. 12. 2008 z minulých účetních období daňovou ztrátu ve výši 355 694 tis. Kč (od r. 2002 do r. 2004), o odloženém daňovém závazku ani pohledávce nebylo účtováno v souladu s ustanovením § 78 vyhl. č. 501/2002 Sb. Další rozdíly pro odloženou daň nebyly identifikovány.

3.6. Postupy účtování úrokových výnosů a nákladů a výnosů z cenných papírů

V minulém účetním období účetní jednotka nečerpala žádný úvěr, a proto nevykazuje žádné nákladové úroky. Úrokové výnosy z termínovaných vkladů u bank jsou vykazovány v hrubé výši na příslušných výnosových účtech.

Výnosy z tuzemských i zahraničních dluhopisů se účtují v hrubé výši na příslušných výnosových účtech. Výnosy z tuzemských dividend se účtují v čisté výši (po zdanění), výnosy ze zahraničních dividend jsou účtovány v hrubé výši na příslušných výnosových účtech. Výnosy ze zahraničních dividend podléhají samostatnému zdanění v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb. o daních z příjmů v platném znění.

Pokud emitent zahraničního dluhopisu při výplatě kupónu vyplatil hodnotu kupónu po zdanění, pak se o tento zdaněný výnos snižuje základ daně z příjmů právnických osob podle platných daňových předpisů.

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

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

1. Pohledávky po lhůtě splatnosti, jejichž celková účetní hodnota k datu účetní závěrky tj. k 31. prosinci 2008, činila 11 300 tis. Kč. Jedná se o následující pohledávky, přihlášené do konkursu v předcházejících účetních obdobích:

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

K výše uvedeným pohledávkám byly vytvořeny opravné položky v plné účetní hodnotě. Na základě údajů z obchodního rejstříku – evidence úpadců – lze očekávat, že konkursy obou společností budou ukončeny během roku 2009.

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

4. Používané finanční nástroje

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

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

5. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem

Vzhledem k ustanovení § 51 odst. 2) zákona č. 189/2004 Sb. v platném znění, které investiční společnosti ukládá, aby v majetku podílového fondu nebylo více než 10 % z celkové jmenovité hodnoty investičních cenných papírů vydaných jedním emitentem, otevřený podílový fond neeviduje žádné účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem.

PROSPERITA investiční společnost, a.s., která je obhospodařovatelem otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální, vykonává hlasovací práva k akciím fondu, jejichž emitentem jsou tuzemské akciové společnosti. Údaje o akciích fondu, u nichž jsou vykonávána hlasovací práva, a jejichž hlasovací práva jsou součástí jednání ve shodě s právníky osobami skupiny PROSPERITA, jejichž ovládající osobou je společnost PROSPERITA holding, a.s. (IČ 25820192), jsou uvedeny v následujících tabulkách. Oceňovací kurs akcií byl stanoven podle Vyhlášky č. 270/2004 Sb.

Účetní období roku 2008						
Název cenného papíru	množství	nom. hodnota	nom. hodnota celkem v tis. Kč	oceňovací kurz	cena celkem v tis. Kč	hlasovací práva
ENERGOAQUA, a.s.	70 100	1 000,00	70 100	1493,90 Kč	104 722	9,97 %
TOMA, a.s.	147 454	1 000,00	147 454	660,00 Kč	97 320	9,98 %
TESLA Karlín a.s.	58 196	1 000,00	58 196	220,00 Kč	12 803	9,89 %
Celkem 31. 12. 2008:			275 750		214 845	

Účetní období roku 2007						
Název cenného papíru	množství	nom. hodnota	nom. hodnota celkem v tis. Kč	oceňovací kurz	cena celkem v tis. Kč	hlasovací práva
ENERGOAQUA, a.s.	70 100	1 000,00	70 100	1441,00 Kč	101 014	9,97 %
TOMA, a.s.	147 454	1 000,00	147 454	582,00 Kč	85 818	9,98 %
TESLA Karlín a.s.	58 196	1 000,00	58 196	287,00 Kč	16 702	9,89 %
Celkem 31. 12. 2007:			275 750		203 534	

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

Společnost ENERGOAQUA, a.s. vyplatila v r. 2008 dividendu v hrubé výši 100,- Kč na jednu akcii, kterých fond k rozhodnému dni vlastnil celkem 70 100 kusů. Fond obdržel po zdanění dividendy v celkové částce 5 959 tis. Kč.

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

Otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální není právnickou osobou, ale pouze účetní jednotkou. Rozhodujícím předmětem činnosti obhospodařovatele fondu, kterým je společnost PROSPERITA investiční společnost, a.s., je činnost dle ust. § 14 odst. 1 písmeno a) zákona o kolektivním investování, vykonávaná na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č.j. 41/N/65/2005/4 ze dne 17. června 2005. Tato společnost neobhospodařuje žádný jiný investiční fond, podílový fond ani penzijní fond.

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

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

7.1. Významné položky rozvahy

Účetní hodnota aktiv otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální k 31. 12. 2008 činí celkem 1 111 395 tis. Kč. Tato aktiva je možno rozdělit dle metodiky České národní banky (v tis. Kč) takto:

Struktura aktiv	rok 2008	rok 2007
Domácí akcie	34,42 %	21,84 %
Domácí dluhopisy	0,97 %	0,58 %
Domácí - hotovost + termínované vklady	2,10 %	5,81 %
Domácí – pohledávky	1,47 %	0,65 %
Domácí – ostatní aktiva	0,47 %	0,14 %
Zahraniční akcie	18,81 %	55,01 %
Zahraniční podílové listy	1,32 %	4,66 %
Zahraniční dluhopisy	3,79 %	2,49 %
Zahraniční - hotovost + termínované vklady	36,65 %	8,82 %
Aktiva celkem	100,00 %	100,00 %

Během účetního období 2008 se v porovnání s rokem 2007 výrazně zvýšil podíl zahraniční hotovosti (zvýšení z 8,82 % na 36,65 %) a domácích akcií (zvýšení z 21,84 % na 34,42 %). Na druhé straně podíl zahraničních akcií se snížil téměř o dvě třetiny (snížení z 55,01 % na 18,81 %) a podobně se snížil objem zahraničních podílových listů (snížení ze 4,66 % na 1,32 %). Je možno konstatovat, že z důvodu trvající finanční krize prodal obhospodařovatel z majetku fondu většinu zahraničních akcií a tržby z prodeje těchto akcií zůstaly uloženy na běžných a termínovaných účtech fondu. Změny ostatních složek aktiv nejsou významné.

Účetní hodnota pasiv otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální k 31. 12. 2008 činí celkem 1 111 395 tis. Kč. Významné položky pasiv jsou uvedeny v následující tabulce, z které je možno vyčíst kromě prudkého snížení vlastního kapitálu také nárůst cizích zdrojů. Jedná se o závazky z nákupu cenných papírů, které byly uhrazeny v době splatnosti do 5. ledna 2009. Položka „Ostatní pasiva“ obsahuje zejména záporné reálné hodnoty derivátů (14 495 tis. Kč) a samostatnou daň z příjmů ze zahraničí (4 010 tis. Kč). Údaje v tabulce jsou uvedeny v tis. Kč.

Struktura pasiv	rok 2008	rok 2007
Vlastní kapitál:	1 026 814	1 896 334
Cizí zdroje – závazky:	65 914	19 452
Výdaje příštích období a ostatní pasiva:	18 667	5 144
Pasiva celkem	1 111 395	1 920 930

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. 2008 se takto převedlo 267 157 tis. Kč ze zisku r. 2007).

Snížení hodnoty vlastního kapitálu bylo v r. 2008 ovlivněno těmito významnými položkami:

- ztráta za účetní období roku 2008 (-532 475 tis. Kč).
- snížení oceňovacích rozdílů z majetku fondu (-296 644 tis. Kč)
- odkup podílových listů převyšující prodej nových podílových listů (-40 401 tis. Kč)

Za účetní období roku 2008 se vlastní kapitál fondu snížil celkem o 869 520 tis. Kč. Z důvodu velké finanční krize na kapitálových trzích se jedná o největší meziroční snížení vlastního kapitálu za celé období trvání otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální.

7.2. Významné položky podrozvahy

Na podrozvahových účtech je účtováno o skutečné hodnotě derivátů – měnových forwardů, uvedených v kapitole 4. V podrozvahových aktivech je účtováno o hodnotě pohledávek z termínových operací (167 149 tis. Kč), v podrozvahových pasivech je účtováno o hodnotě závazku z termínových operací (181 644 tis. Kč). O pohledávce je účtováno v souladu s § 34 vyhlášky a o závazku je účtováno v souladu s ustanovením § 41 Vyhlášky č. 501/2002 Sb.

Termínované obchody byly zaúčtovány jako deriváty v souladu s Českým účetním standardem pro finanční instituce č. 110 – Deriváty. K datu účetní závěrky vykazuje fond zápornou reálnou hodnotu derivátů ve výši 14 495 tis. Kč.

Nejvýznamnější položkou podrozvahy je částka 1 026 814 tis. Kč, která vyjadřuje hodnotu vlastního kapitálu, předaného k obhospodařování investiční společnosti.

7.3. Významné položky výkazu zisku a ztráty

Za účetní období roku 2008 vytvořil fond PROSPERITA-OPF globální ztrátu z finančních operací v celkové částce -541 794 tis. Kč. Na této ztrátě měla největší podíl ztráta z obchodování se zahraničními akciemi (-526 025 tis. Kč), přičemž v roce 2007 byl z obchodování se zahraničními cennými papíry vytvořen zisk ve výši 179 027 tis. Kč. Další významnou položkou je ztráta z derivátů ve výši -86 493 tis. Kč a zisk z nástrojů peněžního trhu (kurzové zisky) ve výši 56 916 tis. Kč. Při srovnání s r. 2007 je vidět, že hospodářský výsledek z obchodů s cizími měnami je přesně opačný než v roce 2008. Od července 2007 do června 2008 česká koruna vůči EUR a USD posilovala, avšak ve druhé polovině roku 2008 česká koruna vůči EUR a USD výrazně oslabovala.

Mezi největší nákladové položky fondu patří náklady na poplatky a provize (celkem 37 862 tis. Kč), z čehož poplatky na obhospodařování fondu činily 29 398 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 (8 464 tis. Kč) se týkají operací s cennými papíry a bankovních poplatků. V porovnání s rokem 2007 se náklady na poplatky a provize snížily celkem o 23,61 %, což je důsledek nižší obchodní aktivity a výrazného snížení objemu obhospodařovaného vlastního kapitálu fondu v roce 2008. Zbývající správní náklady ve výši 248 tis. Kč se týkají nákladů na audit a poplatků Středisku cenných papírů.

Během účetního období roku 2008 vykazuje fond poměrně vysoké výnosy z dividend (celkem 39 540 tis. Kč), které se v porovnání s rokem 2007 zvýšily o 93,67 %. Naopak výnosy z úroků (termínované vklady) a výnosy z dluhopisů se při srovnání s minulým účetním obdobím snížily o 49,39 %.

Z výkazu zisku a ztráty je zřejmé, že po úhradě daně z příjmů právnických osob ve výši 4 974 tis. Kč (samostatný základ daně z příjmů ze zahraničí) činí ztráta za účetní období roku 2008 po zdanění celkem - 532 475 tis. Kč. V souladu se statutem fondu bude ztráta uhrazena na vrub kapitálových fondů (účet 566 200).

Je možno konstatovat, že otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální vykázal v roce 2008 nejhorší výsledek hospodaření od svého vzniku v roce 2001 (od přeměny společnosti PROSPERITA investiční fond, a.s.), přičemž rok 2007 byl naopak nejúspěšnějším rokem za celou dobu trvání fondu.

Významné položky výkazu zisku a ztráty	rok 2008	rok 2007
Výnosy z úroků celkem:	12 859	25 408
Výnosy z držby akcií:	39 540	20 416
Ostatní výnosy fondu:	4	3
Zisk/Ztráta z finančních operací:	-541 794	273 378
z toho: zisk/ztráta z obchodování s tuzemskými CP:	29 310	76 478
zisk/ztráta z obchodování se zahraničními CP:	-526 025	179 027
zisk/ztráta z obchodování s ostatními fin. nástroji:	-45 079	17 873
Náklady na obhospodařování fondu:	29 398	34 947
Náklady na poplatky a provize:	8 464	14 620
Ostatní náklady fondu:	248	308
Zisk/Ztráta za účetní období před zdaněním:	-527 501	269 330
Daň z příjmů:	4 974	2 173
Zisk/Ztráta za účetní období po zdanění:	-532 475	267 157

7.4. Přehled o změnách ve vlastním kapitálu

Veškeré údaje o změnách vlastního kapitálu jsou uvedeny v následujícím přehledu. V souladu se statutem fondu byl zisk za účetní období roku 2008 ve výši 267 157 tis. Kč převeden na účet kapitálového fondu. Dalšími významnými položkami ve vlastním kapitálu jsou prodej a odkup podílových listů, kurzové rozdíly z přecenění majetku a nakonec hospodářský výsledek běžného účetního období.

Podrobný přehled o změnách vlastního kapitálu

Jednotlivé položky vlastního kapitálu a jejich změny v průběhu účetního období	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk (ztráta) za účetní období	Vlastní kapitál celkem
Počáteční stav k 1. 1. 2007	1 175 655	237 583	232 563	1 645 801
Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění majetku		- 78 963		- 78 963
Čistý zisk/ztráta za účetní období			267 157	267 157
Vydané podílové listy (PL) v nominální hodnotě	94 624			94 624
Cenový rozdíl k nom. hodnotě vydaných PL	106 977			106 977
Odkoupené podílové listy (PL) v nom. hodnotě	-65 742			-65 742
Cenový rozdíl k nom. hodnotě odkoupených PL	-73 520			-73 520
Převod zisku do kapitálových fondů	232 563		- 232 563	0
Zůstatek k 31. 12. 2007	1 470 557	158 620	267 157	1 896 334

Jednotlivé položky vlastního kapitálu a jejich změny v průběhu účetního období	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk (ztráta) za účetní období	Vlastní kapitál celkem
Počáteční stav k 1. 01. 2008	1 470 557	158 620	267 157	1 896 334
Kursově rozdíly a rozdíly z přecenění majetku		- 296 644		- 296 644
Čistý zisk/ztráta za účetní období			-532 475	-532 475
Vydané podílové listy (PL) v nominální hodnotě	50 659			50 659
Cenový rozdíl k nom. hodnotě vydaných PL	43 107			43 107
Odkoupené podílové listy (PL) v nom. hodnotě	-77 449			-77 449
Cenový rozdíl k nom. hodnotě odkoupených PL	-56 718			-56 718
Převod zisku do kapitálových fondů	267 157		- 267 157	0
Zůstatek k 31. 12. 2008	1 697 313	-138 024	-532 475	1 026 814

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 2008 snížila o 296 644 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 3 503 osob (stav k 31. 12. 2008). Podílníci jsou pravidelně informováni o stavu majetku v podílovém fondu v denním tisku (Hospodářské noviny a Právo denně, MF DNES jen v úterý) a na internetových stránkách společnosti (www.prosperita.com).

Za spřízněnou osobu lze považovat pouze obhospodařovatele fondu, kterým je PROSPERITA investiční společnost, a.s. Obhospodařovateli náleží roční poplatek ve výši maximálně 2 % průměrné roční hodnoty vlastního kapitálu fondu, který se vypočte jako průměr hodnoty vlastního kapitálu fondu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. Investiční společnosti se hradí úplata zálohově měsíčně ve výši 1/12 z 2 % hodnoty vlastního kapitálu fondu.

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

Výpočet poplatku za obhospodařování	rok 2008	rok 2007
Průměrná hodnota vlastního kapitálu:	1 468 425	1 747 419
2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu:	29 368	34 947
Vyplaceno celkem:	29 368	34 947

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 2008 do dne podpisu účetní závěrky pokračuje prohlubování celosvětové hospodářské a finanční krize. Nadále pokračuje pokles tržních cen většiny cenných papírů, které vlastní fond PROSPERITA – OPF globální, avšak tento pokles nemá tak negativní vliv na vlastní kapitál fondu, jak tomu bylo v průběhu celého roku 2008. Na stabilitu vlastního kapitálu fondu působí především velký podíl finanční hotovosti, zejména pak oslabování české koruny vůči měnám EUR a USD. Přesto je u většiny cenných papírů zřejmý pokles jejich tržních cen.

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

Na účetní jednotku nebyla podána žádná žaloba a investiční společnost také neeviduje 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 2008, ani v předcházejících letech, nebyly v účetní jednotce opraveny žádné zásadní chyby z minulých let. Je tedy možno konstatovat, že hodnota vlastního kapitálu k datu účetní závěrky neobsahuje žádné významné chyby či nedostatky.

11. Ostatní informace pro uživatele účetní závěrky

11.1. Přehled o vydaných a odkoupených podílových listech

Majitelé podílových listů otevřeného podílového fondu PROSPERITA-OPF globální během sledovaného roku investovali do fondu částku ve výši 93 766 tis. Kč. Za stejné období fond odkoupil celkem 77 449 tis. podílových listů v hodnotě 134 168 tis. Kč. Je možno konstatovat, že objem odkoupených podílových listů byl o 40 401 tis. Kč vyšší než hodnota celkových investic.

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 2008	rok 2007
Počáteční stav podílových listů:	855 084 235 PL	826 202 821 PL
Vydané podílové listy v nom. hodnotě:	50 659 511 Kč	94 624 552 Kč
průměrná cena vydaného PL:	1,8509 Kč	2,1305 Kč
Vydané podílové listy celkem:	93 766 323 Kč	201 601 378 Kč
Odkoupené podílové listy:	77 449 077 Kč	65 743 138 Kč
průměrná cena odkoupeného PL:	1,7323 Kč	2,1183 Kč
Odkoupené podílové listy celkem:	134 167 857 Kč	139 262 569 Kč
Konečný stav podílových listů:	828 294 669 PL	855 084 235 PL
Kurs podílového listu k 31. 12.:	1,2397 Kč	2,2177 Kč
Tržní hodnota podílových listů:	1 026 814 046 Kč	1 896 333 846 Kč

Za účetní období od 1. 1. 2008 do 31. 12. 2008 vydala investiční společnost celkem 50 659 511 podílových listů a odkoupila 77 449 077 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 ztrátu v celkové výši -86 493 tis. Kč. Důvodem ztrát je prudké oslabování české koruny vůči měnám EUR a USD. K datu účetní závěrky byly pro obhospodařovaný otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální uzavřeny forwardové obchody k zajištění měny USD se splatností v roce 2008 v celkové nominální hodnotě 167 149 tis. Kč, což tvoří 16,28 % hodnoty aktiv fondu.

Deriváty (měnové forwardy) se sjednávají s licencovanými bankami (ČSOB, a.s., Česká spořitelna, a.s.). Pokud obhospodařovatel předpokládá, že měna CZK posílí vůči cizí měně, zadává derivát na prodej cizí měny s termínem od jednoho do šesti měsíců. Pokud se předpokládá, že měna CZK oslabí vůči cizí měně, pak se sjednává derivát na nákup cizí měny. Celková hodnota zajišťovacích derivátů nesmí být vyšší, než je hodnota vlastního kapitálu fondu. Obhospodařovatel se dále řídí vyhláškou č. 604/2006 Sb.

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

11.3. Údaje o odměnách auditorovi

Celková odměna statutárnímu auditorovi za audit roku 2008 činí 125.000,- Kč. Jedná se o částku dle uzavřené smlouvy.

12. Informace o zpracování Přílohy účetní závěrky

Příloha účetní závěrky byla zpracována podle příslušných ustanovení vyhlášky č. 603/2006 Sb. o informační povinnosti fondu kolektivního investování a investiční společnosti a v souladu s Vyhláškou č. 501 Ministerstva financí ze dne 6. listopadu 2002 (hlava IV až V), kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi.

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

- a) DOFOS 30 – Doplnkové údaje k hospodářské situaci fondu kolektivního investování,
- b) DOFOS 31 – Struktura investičních nástrojů v portfoliu fondu kolektivního investování,
- c) DOFOS 32 – Skladba majetku v portfoliu fondu kolektivního investování,
- d) Doplnkové údaje o členění majetku fondu podle odvětví, zeměpisných oblastí a měn.

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

V Orlové-Lutyni dne 9. března 2009

PROSPERITA
investiční společnost, a.s.
U Centrumu 751
735 14 Orlová - Lutyně

Zpracovali:


Vladimíra Klimková
účetní fondu


Rostislav Šindlář
místopředseda představenstva


Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

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

Stav k datu: 31. 12. 2008

Dodatečné údaje k výroční zprávě za rok 2008

A	B	1
Vlastní kapitál fondu kolektivního investování (v tis. Kč)	1	1 026 814
Počet emitovaných akcií nebo podílových listů	2	828 294 669
Vlastní kapitál připadající na 1 akcii nebo na 1 PL	3	1,2397 Kč
Jmenovitá hodnota akcie nebo podílového listu	4	1,0000 Kč
Hodnota zisku nebo ztráty před zdaněním na 1 akcii nebo 1 PL	5	-0,6369 Kč
Hodnota všech vyplacených výnosů na 1 akcii nebo 1 PL	6	0,0000 Kč
Výnosová míra na 1 akcii nebo na 1 PL	7	-51,37%
Obrátkovost aktiv ve fondu	8	458,71%
Průměrná měsíční výkonnost	9	-4,45%
Směrodatná odchylka od průměrné měsíční výkonnosti	10	7,12%
Ukazatel BETA	11	1,120

Výše nákladů za správu fondu (v tis. Kč)

A	B	1
Úplata určená IS za obhospodařování OPF	1	29 398
Další peněž. částky, které byly převedeny z účtu OPF na účet IS	2	0
Úplata depozitáři (celkové náklady za služby depozitáře)	3	3 020
Poplatky za audit	4	80
Přirážky, které šly do majetku IS	5	0
Srážky, které šly do majetku IS (nejsou náklady OPF)	6	896
Veškeré poplatky za právní a poraden. služby mimo poplatky IS	7	0
Poplatky obchodníkovi s CP	8	5 364
Poplatky obchodníkovi s CP - transakční	9	5 308
Poplatky obchodníkovi s CP - ostatní	10	56
Registrační poplatky	11	167
Ostatní správní náklady	12	81

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

A	B	1
Počet podílových listů vydaných OPF (kusy)	1	50 659 511
Částka inkasovaná do majetku OPF za vydané podílové listy	2	93 766
Počet podílových listů odkoupených z OPF (kusy)	3	77 449 077
Částka vyplacená z majetku OPF za odkoupené podílové listy	4	134 168

Klasifikace fondu kolektivního investování

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

Struktura investičních nástrojů v portfoliu fondu kolektivního investování

PROSPERITA - OPF globální

Část 1: Cenné papíry

Datová oblast: DOFO31_11:

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

Název cenného papíru	ISIN cenného papíru	Země emi-tenta	Vztah k legi-slativě	Investiční limit na majetek fondu	Investiční limit na emitenta či FKl	Celková cena pořízení	Celková reálná hodnota	Počet jednotek	Celková nominální hodnota	Podíl na CP, které vydal 1 emitent
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ČEZ	CZ0005112300	CZ	048	055	054	112 568	111 473	142 040	14 204	0,00%
Energoaqua, a.s.	CS0008419750	CZ	048	055	054	69 318	104 722	70 100	70 100	9,97%
TOMA, a.s.	CZ0005088559	CZ	048	055	054	39 677	97 320	147 454	147 454	9,98%
TELEFÓNICA 02 C.R.	CZ0009093209	CZ	048	055	054	37 895	31 808	75 000	7 500	0,00%
KAROSERIA a.s.	CS0005032150	CZ	048	055	054	18 466	17 806	20 557	20 557	9,76%
TESLA Karlín a.s.	CS0005021351	CZ	048	055	054	8 391	12 803	58 196	58 196	9,89%
ERSTE BANK	AT0000652011	AT	048	055	054	161 575	66 620	158 000	0	0,05%
OAQ GASPROM SPON	US3682872078	US	048	055	054	69 555	44 660	162 000	0	0,00%
DEUTSCHE BANK	DE0005140008	DE	048	055	054	31 536	23 233	31 000	0	0,00%
ETFS CRUDE OIL	GB00B15KXV33	GB	048	055	054	17 716	17 942	41 000	0	0,00%
ORCO Property Group S.A.	LU0122624777	LU	048	055	054	61 604	27 683	159 600	0	1,46%
DIAMONDS TRUST SER. I	US2527871063	US	048	055	054	10 137	10 853	6 410	0	0,00%
JPMORG.EMERG.MARK	LU0087089248	LU	052	059	054	18 674	14 706	3 793	0	0,00%

Datová oblast: DOFO31_12:

Dluhové cenné papíry v majetku fondu

Název cenného papíru	ISIN cenného papíru	Země emi-tenta	Vztah k legi-slativě	Investiční limit na majetek fondu	Investiční limit na emitenta či FKl	Celková cena pořízení	Celková reálná hodnota	Počet jednotek	Celková nominální hodnota	Podíl na dluh. CP, 1 emitenta
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
POLAND GOV.BOND	PL0000103305	PL	048	058	054	29 895	25 887	4 000	25 940	0,00%
SIBERIAN OIL 10,75 01/09	XS0159012920	RU	048	058	054	23 720	16 243	800	15 477	0,00%

Poznámka:

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

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

Stav k datu: 31. 12. 2008

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
1	2	3	4	5	6
Měnový forward	Česká spořitelna, a.s.	45244782	22 - měnový kurz	181 644	1,93%

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

Část 3: Kvalita investičních nástrojů (IN)**Datová oblast: DOFO31_31 Struktura investičních nástrojů podle hodnocení kvality IN**

A	B	1
Rating 1. stupně	1	280 536
Rating 2. stupně	2	111 733
Rating 3. stupně	3	27 683
Rating 4. stupně	4	0
Bez ratingu	5	239 211

Česká národní banka

Výkaz: OFZ (ČNB) 32-02

Datový soubor: DOFOS 32

Stav k datu: 31. 12. 2008

Skladba majetku v portfoliu fondu kolektivního investování

PROSPERITA - OPF globální

Skladba majetku v portfoliu speciálního fondu kolektivního investování

A	B	1
Doplňkový likvidní majetek dle § 49a odst. 1 zákona (TV)	1	430 596
Investiční CP a NPT podle § 51 odst. 1 písm a) zákona	2	618 571
Dluhopisy podle § 51 odst. 1 písm. b) zákona	3	25 887
Dluhopisy podle § 51 odst. 1 písm. c) zákona	4	0
Dluhopisy podle § 51 odst. 1 písm. d) zákona	5	0
CP vydané FKl podle § 51 odst. 1 písm. e) zákona	6	14 706
Finanční deriváty podle § 51 odst. 1 písm. f) zákona	7	0
Doplňkový likvidní majetek dle § 53j odst. 1 písm. a) zákona	8	0
CP vydané FKl dle § 53j odst. 1 písm b) zákona	9	0
Státní PP a obdobné zahr. CP dle § 53j odst 1 písm. c) zák.	10	0
Dluhopisy a obd. zahr. CP podle § 53j odst. 1 písm. d) zák.	11	0
Poukázky ČNB a obd. zahr. CP dle § 53j odst. 1 písm e) zák.	12	0
Nemovitosti oceňované výnosovou metodou	13	0
Nemovitosti oceňované porovnávací metodou	14	0
CP vydané FKl dle § 55 odst. 1 zákona	15	0

Doplňkové údaje o členění majetku fondu kolektivního investování

PROSPERITA - OPF globální

Stav k datu:

31. 12. 2008

Část 1: Členění majetku fondu podle jednotlivých odvětví

A	B	1	2
Bankovní instituce - vklady	1	430 596	38,74%
Finanční instituce - akcie	2	100 617	9,05%
Průmyslové společnosti	3	134 489	12,10%
Energetické společnosti	4	295 040	26,55%
Vládní instituce	5	25 888	2,33%
Poskytovatelé služeb	6	77 570	6,98%
Ostatní	7	47 195	4,25%
Aktiva celkem:	8	1 111 395	100,00%

Část 2: Členění majetku fondu podle hlavních zeměpisných oblastí

A	B	1	2
Česká republika – ostatní	1	452 230	40,69%
Česká republika – CP	2	393 255	35,38%
Střední a východní Evropa	3	42 130	3,79%
Západní Evropa	4	162 754	14,64%
Severní Amerika	5	61 025	5,50%
Aktiva celkem:	6	1 111 395	100,00%

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

A	B	C	1	2
CZK	561 378	1,000	561 378	50,51%
USD	19 369	19,346	374 717	33,72%
EUR	5 503	26,930	148 208	13,34%
PLN	4 178	6,485	27 092	2,43%
Aktiva celkem:			1 111 395	100,00%

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
o ověření Výroční zprávy za rok 2008
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 31.12.2008 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 513/1991 Sb., obchodní zákoník.

Dne 10. března 2009 jsme vydali pod evidenčním číslem AP 11/2009 tento výrok k ověřované účetní závěrce:

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasív a finanční situace společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. otevřený podílový fond globální k 31.12.2008 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2008 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 31.12.2008 jsou ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Ostravě dne 20. dubna 2009

Za firmu AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o.
Čujkovova 1736/30
700 30 Ostrava - Zábřeh
osvědčení KAČR č. 64

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

