



## *Výroční zpráva za rok 2009*



**PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální**  
Nádražní 213/10, 702 00 Moravská Ostrava  
[www.prosperita.com](http://www.prosperita.com)

Výroční zpráva za rok 2009 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 2009, 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 2010*

# *Výroční zpráva za rok 2009*

## *Textová část výroční zprávy*

**Poznámka:**

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

### **1. Název a IČ obhospodařovaného fondu:**

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

Zkrácený název fondu: **„PROSPERITA – OPF globální“**

IČ přidělené Střediskem cenných papírů: **90 03 81 84**

ISIN: **CZ0008471695**

Bankovní spojení: **Československá obchodní banka, a.s., č.ú. 918 0503 / 0300**

Internetové stránky společnosti: **[www.prosperita.com](http://www.prosperita.com)**

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

### **2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku investiční společnosti v roce 2009 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 2009, o stavu majetku obhospodařovaného fondu **PROSPERITA – OPF globální**, a také o záměrech představenstva a vedení investiční společnosti pro období roku 2010.

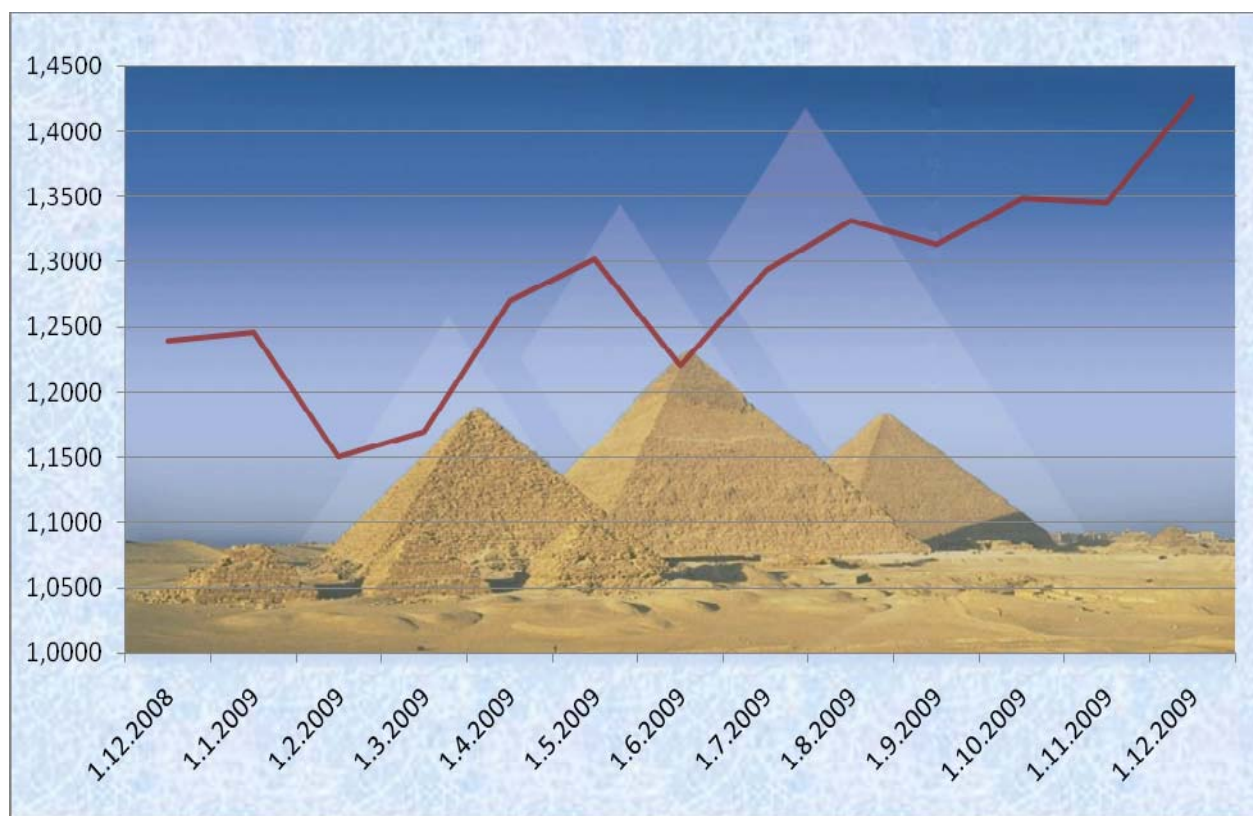
Rok 2009 byl pro naši investiční společnost již pátým účetním obdobím, ve kterém společnost pokračovala v obhospodařování fondu **PROSPERITA – OPF globální**. Je možno konstatovat, že to bylo úspěšné období, protože, na rozdíl od roku 2008, probíhal na kapitálových trzích pozitivní vývoj, což se projevilo v růstu majetku, obhospodařovaného v našem fondu.

Představenstvo investiční společnosti se na svých zasedáních v minulém roce průběžně zabývalo řízením obhospodařování majetku otevřeného podílového fondu. Majetek fondu tvoří z největší části zahraniční akcie, potom tuzemské akcie, menší podíl tvoří termínované vklady a dluhopisy.

Při pohledu na následující graf vývoje hodnoty podílového listu v r. 2009 je zřejmé, že po mírném počátečním růstu v lednu došlo v únoru k prudšímu poklesu hodnoty podílového listu až k 1,15 Kč. Od měsíce března po celý rok 2009 s výjimkou měsíce června se tržní cena podílového listu zvyšovala až na maximální hodnotu 1,4257 Kč k 31. 12. 2009.

Od počátku roku 2010 dochází k mírné korekci uplynulého růstu. Je možno očekávat, že v roce 2010 bude pokračovat další postupné zvyšování hodnoty podílového listu, které bude závislé na celosvětovém vývoji kapitálových trhů.

### Graf vývoje hodnoty podílového listu v období roku 2009



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

Management společnosti **PROSPERITA – investiční společnost, a.s.** předpokládá, že v roce 2010 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.

**Rostislav Šindlář**  
místopředseda představenstva  
PROSPERITA investiční společnost, a.s.

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

Po rozvahovém dni došlo k mírnému snížení tržní ceny podílových listů. K datu zpracování této výroční zprávy se v porovnání se stavem k 31. 12. 2010 tržní hodnota podílových listů snížila přibližně o 3 %.

#### **4. Údaje o předpokládaném budoucím vývoji činnosti účetní jednotky:**

Pro účetní období roku 2010 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:	150 000 tis. Kč
Předpokládané výnosy:	190 000 tis. Kč
Předpokládaný hospodářský výsledek:	40 000 tis. Kč

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

Obhospodařovatel fondu zároveň připravuje otevření nového podílového fondu, který bude investovat shromážděné peněžní prostředky především do akcií.

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

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

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

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

#### **7. Informace o organizační složce v zahraničí:**

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

#### **8. Další údaje, týkající se výroční zprávy za rok 2009:**

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 2009**.

V Ostravě, dne 20. dubna 2010



**Rostislav Šindlář**  
místopředseda představenstva



**Ing. Miroslav Kučera**  
finanční manažer



Ministerstvo financí  
České republiky  
Vyhláška č. 501/2002 Sb.

Výkaz: OFZ (ČNB) 10-02  
Soubor: ROFOS 10

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

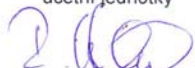
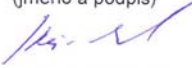
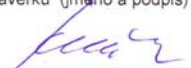
**PROSPERITA - OPF globální**  
Nádražní 213/10, Ostrava, Moravská Ostrava  
90 03 81 84  
Otevřený podílový fond  
účetní jednotka invest. společnosti  
31. prosinec 2009

**Rozvaha fondu kolektiv. investování  
za rok 2009 (v tis. Kč)**

<b>AKTIVA</b>		Poslední den rozhodného období	Poslední den min. roku 2008
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
<b>Aktiva celkem:</b>	1	<b>1 157 516</b>	<b>1 111 395</b>
1. Pokladní hotovost	2	0	13
2. Pohledávky za bankami	3	52 237	430 583
Pohledávky za bankami splatné na požádání	4	52 237	311 319
Pohledávky za bankami jiné než splatné na požádání	5	0	119 264
3. Pohledávky za nebankovními subjekty	6	25 215	16 363
Pohledávky za neb. subjekty splatné na požádání	7	25 215	16 363
4. Dluhové cenné papíry	9	26 036	52 894
Dluhové cenné papíry vydané ostatními osobami	11	26 036	52 894
5. Akcie, podílové listy a ostatní podíly	12	1 052 907	606 270
Akcie	13	1 034 371	591 564
Podílové listy	14	18 536	14 706
9. Ostatní aktiva	24	1 121	2 996
Pohledávky vůči státu	24a	1 121	2 996
11. Náklady a příjmy příštích období	26	0	2 276

<b>PASIVA</b>		Poslední den rozhodného období	Poslední den min. roku 2008
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
<b>Pasiva celkem:</b>	1	<b>1 157 516</b>	<b>1 111 395</b>
2. Závazky vůči nebankovním subjektům	5	12 034	65 914
Závazky vůči nebankovním subjektům splatné na požádání	6	12 034	65 914
3. Ostatní pasiva	8	9 176	18 505
Závazky vůči státu	8a	328	4 010
Záporné reálné hodnoty derivátů	8b	8 848	14 495
Dohadné účty pasivní	8c	0	0
4. Výnosy a výdaje příštích období	9	203	162
11. Kapitálové fondy	24	1 124 156	1 697 313
12. Oceňovací rozdíly	25	149 112	-138 024
Oceňovací rozdíly z majetku a závazků	26	149 112	-138 024
13. Nerozdělený zisk nebo neuhraz. ztráta z předchozích období	30	0	0
14. Zisk nebo ztráta za účetní období	31	-137 165	-532 475
15. Vlastní kapitál celkem (součet 7-14)	31a	1 136 103	1 026 814

<b>Specifikace podrozvahových aktiv a pasiv</b>		Poslední den rozhodného období	Poslední den min. roku 2008
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
4. Pohledávky z pevných termínových operací	4	358 113	167 149
8. Hodnoty předané k obhospodařování	8	1 136 103	1 026 814
12. Závazky z pevných termínových operací	12	366 961	181 644

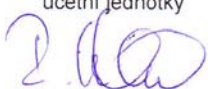
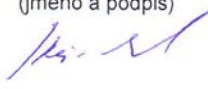
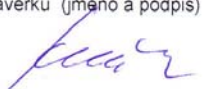
Zpracováno dne:  22.2.2010	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky  Rostislav Šindlář	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)  Vladimíra Klimková	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)  Ing. Miroslav Kučera
-------------------------------------	---	---	--

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

**Obchodní firma:** PROSPERITA - OPF globální  
**Sídlo:** Nádražní 213/10, Ostrava, Moravská Ostrava  
**Identifikační číslo:** 90 03 81 84  
**Předmět podnikání:** Otevřený podílový fond  
**Právní forma:** účetní jednotka invest. společnosti  
**Okamžik sestavení  
účetní závěrky:** 31. prosinec 2009

**Výkaz zisku a ztráty fondu kol. investování  
za rok 2009 (v tis. Kč)**

Název položky výkazu	Číslo řádku	Od začátku do konce rozhodného období	Od začátku do konce min. roku 2008
A	B	1	2
<b>1. Výnosy z úroků a podobné výnosy</b>	1	2 157	12 859
Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	2	1 450	3 834
Výnosy z úroků tuzemských dluhopisů	2a	189	820
Výnosy z úroků zahraničních dluhopisů	2b	1 261	3 014
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	3	707	9 025
<b>3. Výnosy z akcií a podílů</b>	5	24 882	39 540
Ostatní výnosy z akcií a podílů	7	24 882	39 540
Výnosy z akcií tuzemských	7a	13 266	11 765
Výnosy z akcií zahraničních	7b	11 616	27 775
<b>4. Výnosy z poplatků a provizí</b>	8	12	4
<b>5. Náklady na poplatky a provize</b>	9	28 409	37 862
Poplatky na obhospodařování	9a	20 932	29 398
Poplatky a provize na platební styk	9b	200	99
Poplatky a provize na operace s investičními instrumenty	9c	4 875	5 366
Poplatky a provize ostatní	9d	2 402	2 999
<b>6. Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací</b>	10	-134 909	-541 794
Zisk nebo ztráta z obchodování s tuzemskými akciemi	10a	7 623	29 310
Zisk nebo ztráta z obchodování se zahraničními akciemi	10b	-112 538	-526 025
Zisk nebo ztráta z obchodování s dluhopisy	10c	-7 366	-5 926
Zisk nebo ztráta z obchodování s CP fondů kolektivního investování	10d	0	-9 576
Zisk nebo ztráta z derivátů	10e	-27 828	-86 493
Zisk nebo ztráta z nástrojů peněžního trhu	10f	5 200	56 916
<b>9. Správní náklady</b>	13	242	248
Ostatní správní náklady	18	242	248
<b>19. Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním</b>	28	-136 509	-527 501
<b>23. Daň z příjmů</b>	32	656	4 974
<b>24. Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění</b>	33	-137 165	-532 475

Zpracováno dne:  22.2.2010	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky  Rostislav Šindlár	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)  Vladimíra Klimková	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)  Ing. Miroslav Kučera
----------------------------------	---	---	--

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

---



## *Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2009*

---

<b>Obsah přílohy:</b>	<b>strana</b>
<b>1. Obecné údaje o otevřeném podílovém fondu .....</b>	<b>2</b>
1.1. Popis účetní jednotky	
1.2. Údaje o investiční společnosti, která podílový fond obhospodařuje	
1.3. Údaje o depozitáři fondu	
1.4. Údaje o obchodnících s cennými papíry	
1.5. Vývoj hodnoty podílového listu v období roku 2009	
1.6. Identifikace majetku otevřeného podílového fondu	
1.7. Údaje o změně statutu fondu	
<b>2. Uplatněné směrnice a ustanovení pro zpracování účetní závěrky .....</b>	<b>8</b>
<b>3. Uplatněné účetní metody a způsoby oceňování .....</b>	<b>8</b>
3.1. Způsoby oceňování majetku	
3.2. Přepočítání cizích měn na českou měnu	
3.3. Okamžik uskutečnění účetního případu	
3.4. Postupy účtování obchodů s cennými papíry a derivátů	
3.5. Postupy účtování odložené daně z příjmů právnických osob	
3.6. Postupy účtování úrokových výnosů a nákladů a výnosů z cenných papírů	
3.7. Metody a postupy identifikace klasifikovaných ohrožených aktiv a jejich odpisování	
<b>4. Používané finanční nástroje .....</b>	<b>10</b>
<b>5. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem .....</b>	<b>10</b>
<b>6. Obory činnosti a zeměpisné oblasti, ve kterých účetní jednotka provozuje svou činnost .....</b>	<b>11</b>
<b>7. Významné položky účetních výkazů a přehledu o změnách ve vl. kapitálu.....</b>	<b>11</b>
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	
<b>8. Vztahy se spřízněnými osobami .....</b>	<b>14</b>
<b>9. Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a podpisem účetní závěrky     a údaje o soudních sporech .....</b>	<b>15</b>
<b>10. Vliv oprav zásadních chyb z minulých let na vlastní kapitál .....</b>	<b>15</b>
<b>11. Ostatní informace pro uživatele účetní závěrky .....</b>	<b>15</b>
11.1. Přehled o vydaných a odkoupených podílových listech	
11.2. Údaje o půjčkách, opčních a termínovaných obchodech	
<b>12. Informace o zpracování Přílohy účetní závěrky .....</b>	<b>16</b>
<b>Doplňkové údaje k hospodářské situaci FKI .....</b>	<b>17</b>
<b>Struktura investičních nástrojů v portfoliu fondu kolektivního investování .....</b>	<b>18</b>
<b>Skladba majetku v portfoliu fondu kolektivního investování .....</b>	<b>20</b>
<b>Doplňkové údaje o členění majetku fondu kolektivního investování .....</b>	<b>21</b>

## 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](http://www.prosperita.com)).

#### 1.1.2. Datum vzniku otevřeného podílového fondu:

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

### 1.2. Údaje o investiční společnosti, která podílový fond obhospodařuje

**Obchodní firma:** PROSPERITA investiční společnost, a.s.  
**Sídlo společnosti:** Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ: 702 00  
**Datum vzniku investiční společnosti:** 30. března 2005  
**Rejstříkový soud, kde je investiční společnost registrována:** Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 2879  
**IČ:** 268 57 791  
**Základní kapitál** 6 000 tis. Kč (splacen v plné výši)

#### 1.2.1. Rozhodující předmět činnosti:

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

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

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



### 1.2.3. Členové představenstva a dozorčí rady obhospodařovatele:

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 768 tis. Kč za rok 2009) a nebyly jim poskytnuty žádné úvěry, půjčky ani jiná peněžítá nebo nepeněžítá plnění.

### 1.2.4. Údaje o zkušenostech a kvalifikaci členů představenstva

Předseda představenstva pan **doc. PhDr. Josef Jünger, CSc.**, je absolventem Masarykovy university v Brně, obor psychologie (1966). V r. 1979 se stal kandidátem ekonomických věd na Vysoké škole báňské v Ostravě a v r. 1980 docentem v oboru ekonomika průmyslu. Dále si rozšiřoval svou kvalifikaci na vybraných odborných kurzech (Svaz zaměstnavatelů, Düsseldorf v r. 1992, Business School Durhem v r. 1994). V letech 1966 až 1970 pracoval jako podnikový psycholog a vedoucí TR v JME n.p. Brno a v letech 1971 až 1972 ve funkci výzkumného pracovníka ČSCÚP v Bratislavě. Od r. 1973 do 1991 zastával funkce odborného asistenta, docenta, vedoucího katedry, proděkana a děkana na VŠB TU v Ostravě, od r. 1992 do r. 2000 byl ředitelem Institutu rozvoje podnikání, s.r.o. Od r. 2000 zastává funkci rektora na Vysoké škole podnikání, a.s. v Ostravě. Kromě některých dalších funkcí ve statutárních orgánech je od 30. 3. 2005 předsedou představenstva PROSPERITA investiční společnost, a.s.

Místopředseda představenstva pan **Rostislav Šindlář** má ukončené úplné střední všeobecné vzdělání a je držitelem makléřské licence. Od r. 1997 pracoval ve společnosti AKCIA TRADE, spol. s r.o. ve funkci investičního analytika, od r. 2001 vykonával ve společnosti PROSPERITA holding, a.s. funkci portfolio manažera, od r. 2005 zastává stejnou funkci ve společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. Funkci člena představenstva vykonává v investiční společnosti od 30. března 2005.

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

### 1.2.5. Údaje o zkušenostech a kvalifikaci členů dozorčí rady

Předsedkyně dozorčí rady paní **Ing. Světlana Gemmelová** je absolventkou Vysoké školy báňské v Ostravě, ekonomické fakulty, obor ekonomika průmyslu. Po ukončení studia v r. 1987 pracovala ve funkci odborného referenta ASŘ na VŠB v Ostravě. Od r. 1993 pracovala jako celní deklarant pro firmu TRADE-TEX Orlová, zároveň vykonávala funkci tajemníka fondu PROSPERITA, a.s. a od r. 1998 pracovala ve funkci provozní manažerky společnosti PROSPERITA holding, a.s. Od r. 2005 zastává funkci compliance officer v PROSPERITA investiční společnosti, a.s. Funkci členky dozorčí rady investiční společnosti vykonává od 30. března 2005, funkci předsedkyně dozorčí rady vykonává od 16. června 2007.

Místopředseda dozorčí rady pan **Ing. Petr Šimice** je absolventem Vysoké školy báňské v Ostravě, fakulty ekonomické. Během své odborné praxe zastával různé referentské a řídicí funkce v podniku OKR - Báňské stavby (od r. 1970 – samostatný referent zásobování a finanční referent, od r. 1981 vedoucí útvaru financí a cen, od r. 1991 náměstek pro ekonomiku a také místopředseda představenstva společnosti).

V období od r. 1992 do r. 2001 pracoval jako soukromý podnikatel v ekonomické oblasti. Od r. 2002 zastává funkci ekonomického manažera ve společnosti CONCENTRA a.s. a také funkci místopředsedy představenstva společnosti CONCENTRA a.s. Funkci člena dozorčí rady investiční společnosti vykonává od 30. března 2005.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Údaje o zkušenostech a kvalifikaci pana **Rostislava Šindláře** jsou uvedeny u funkce místopředsedy představenstva.

### **1.3. Údaje o depozitáři fondu:**

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

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

### **1.4. Údaje o obchodnících s cennými papíry**

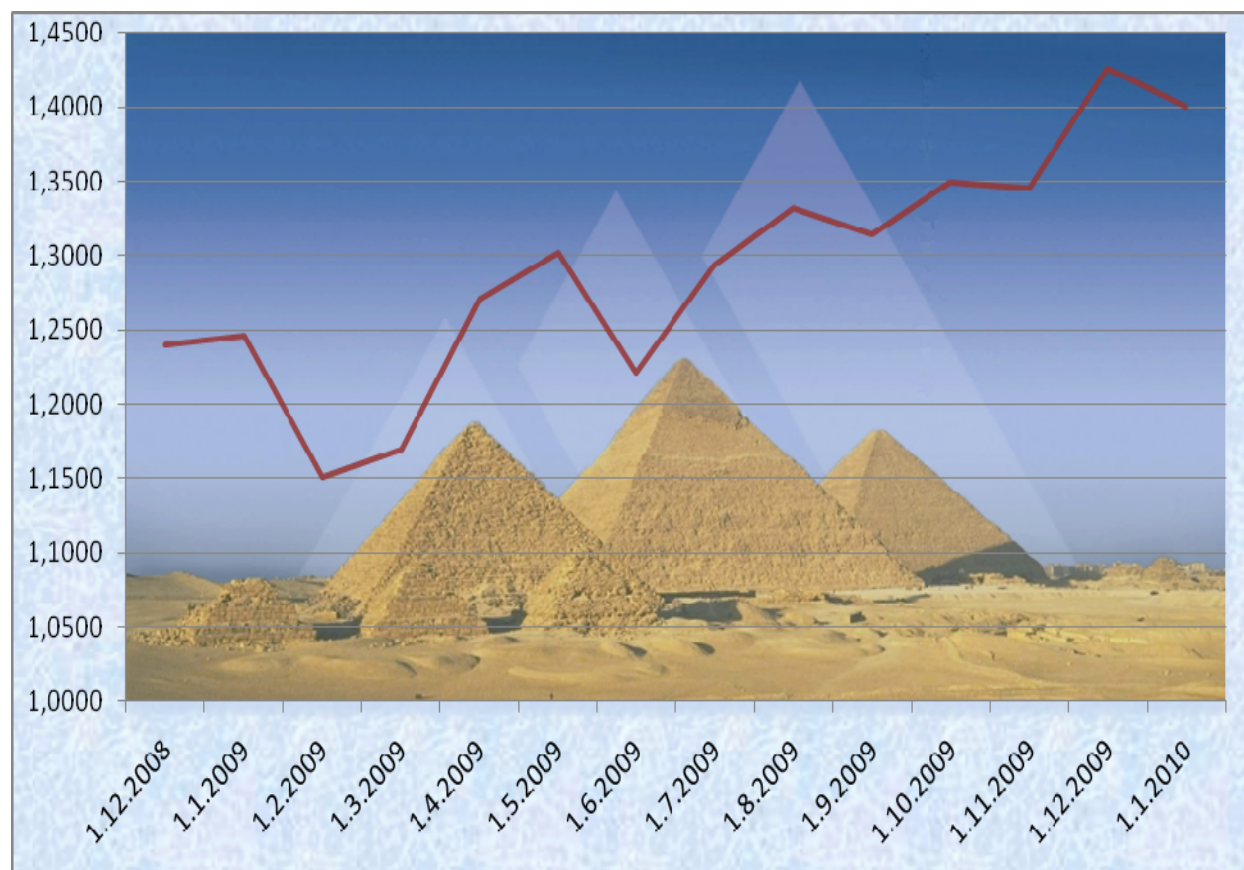
Během účetního období roku 2009 vykonávaly pro obhospodařovaný otevřený podílový fond činnost obchodníka s cennými papíry tyto společnosti:

1. ATLANTIK finanční trhy, a.s., se sídlem Praha 10, Vinohradská 230, PSČ 100 00, IČ 26218062.
2. Česká spořitelna a.s., se sídlem Praha 4, Olbrachtova 1929/62, PSČ 140 00, IČ 45244782.
3. Patria Finance, a.s., se sídlem Praha 1, Jungmannova 745/24, PSČ 110 00, IČ 60197226.
4. Wood & Company Financial Services a. s., se sídlem v Praze 1, Náměstí Republiky 1079/1a, PSČ 110 00, IČ 26503808

### **1.5. Vývoj hodnoty podílového listu v období roku 2009**

V období od 1. ledna 2009 do 31. prosince 2009 se hodnota podílového listu zvýšila z 1,2397 Kč na hodnotu 1,4257 Kč, což představuje meziroční zvýšení hodnoty o 15,0 %. Následující graf znázorňuje vývoj hodnoty podílového listu otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální během roku 2009.

***Graf vývoje hodnoty podílového listu v období od prosince 2008 do ledna 2010***

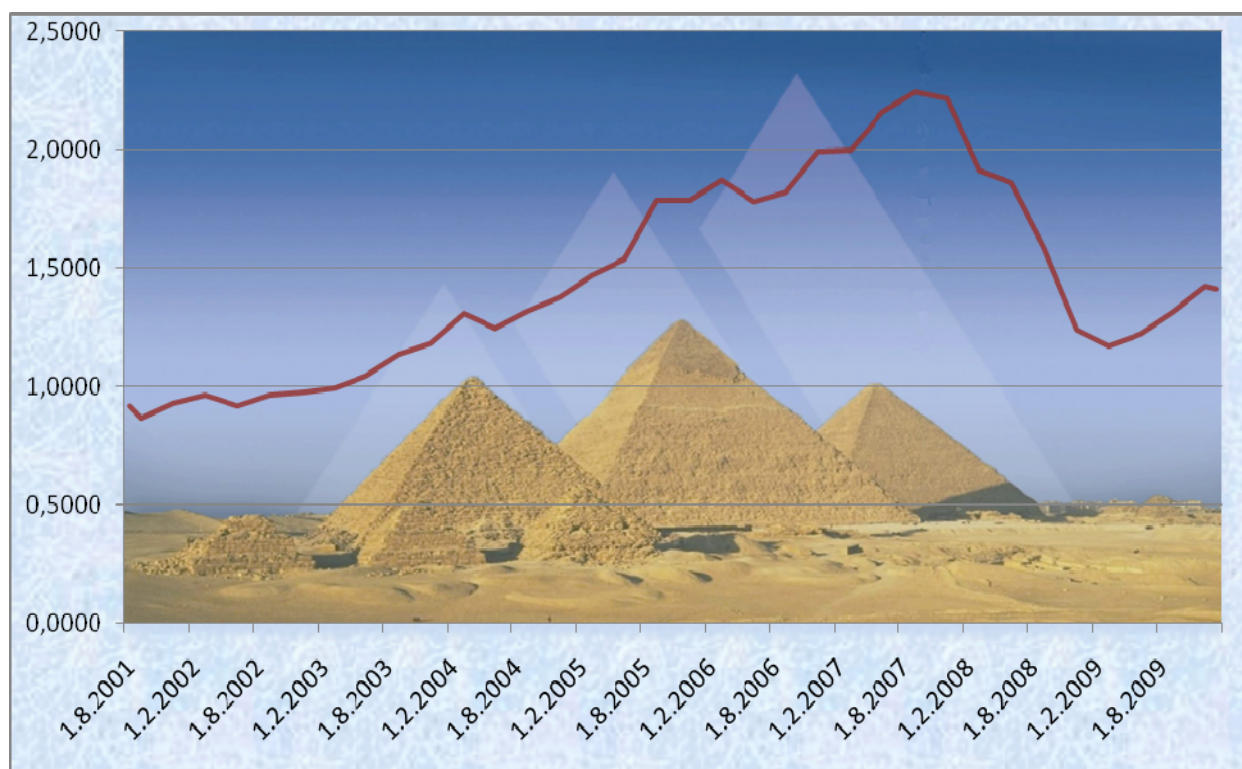


Výše uvedený graf ukazuje, že po slibném počátečním růstu v lednu došlo v únoru k prudšímu poklesu hodnoty podílového listu až k 1,15 Kč, avšak od měsíce března po celý rok 2009 s výjimkou měsíce června je patrný trvalý růst tržní ceny podílového listu až na maximální hodnotu 1,4257 Kč k 31. 12. 2009. Od počátku roku 2010 dochází k mírné korekci uplynulého růstu.

Je možno očekávat, že v roce 2010 bude pokračovat další postupné zvyšování hodnoty podílového listu, které bude závislé na celosvětovém vývoji kapitálových trhů.

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

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



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

Hodnota podílového listu k 8. 8. 2001:	0,9221 Kč	(hodnota ke dni otevření OPF)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2001:	0,9339 Kč	(růst 1,28 % do 31. 12. 2001)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2002:	0,9774 Kč	(růst o 4,66 % za rok 2002)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2003:	1,1827 Kč	(růst o 21,00 % za rok 2003)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2004:	1,3786 Kč	(růst o 16,56 % za rok 2004)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2005:	1,7836 Kč	(růst o 29,37 % za rok 2005)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2006:	1,9920 Kč	(růst o 11,68 % za rok 2006)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2007:	2,2177 Kč	(růst o 11,33 % za rok 2007)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2008:	1,2397 Kč	(pokles o 44,10 % za rok 2008)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2009:	1,4257 Kč	(růst o 15,00 % za rok 2009)

**1.6. Identifikace majetku otevřeného podílového fondu**

V následující tabulce je uveden přehled položek majetku, jehož hodnota přesahuje 1 % hodnoty vlastního kapitálu fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty k 31. prosinci 2009 (všechny ceny jsou uvedeny v tis. Kč).



Přehled majetku PROSPERITA - OPF globální s podílem nad 1 % na vl. kapitálu k 31. 12. 2009

<b>tuzemské akcie</b>						
ISIN	Název cenného papíru	množství	celk. poř. cena	ocenění celkem	% podílu	Trh CP
CZ0005112300	ČEZ	137 040	113 652	118 403	10,42%	BCPP
CS0008419750	ENERGOAQUA, a. s.	70 308	69 620	108 977	9,59%	RMS CBCP
CZ0005088559	TOMA, a.s.	147 434	39 672	103 204	9,08%	RMS CBCP
CS0005032150	KAROSERIA a.s.	20 557	18 466	17 062	1,50%	RMS CBCP
CS0005021351	TESLA Karlín a. s.	56 504	8 147	16 103	1,42%	RMS CBCP
CZ0009093209	TELEFÓNICA 02 C.R.	32 369	14 882	13 530	1,19%	BCPP
<b>zahraniční akcie</b>						
US3682872078	AOO GASPROM SPON ADR	321 000	129 810	150 351	13,23%	London SE
GB00B1XZS820	ANGLO AMERICAN PLC	104 000	69 813	84 014	7,39%	London SE
AT0000908504	VIENNA INSURANCE GROUP	53 186	43 141	50 095	4,41%	BCPP
DE0008404005	ALLIANZ AG REG	20 000	42 857	46 128	4,06%	Frankfurt
US20441A1025	SANEAMENTO BASICO	55 450	36 190	39 844	3,51%	London SE
PLKGHM000017	KGHM POLSKA MIEDZ S. A.	36 000	20 974	24 606	2,17%	Warsaw SE
US55953Q2021	MAGNIT OJSC-SPON REGS	80 000	21 149	23 291	2,05%	London SE
CH0033347318	NOBLE CORP	28 000	20 870	20 932	1,84%	Swiss SE
US2044096012	Cemig SA SPONS ADR	60 000	16 880	19 904	1,75%	London SE
CA7609751028	RESEARCH IN MOTION	16 000	17 963	19 849	1,75%	Montreal E
GB00B03MLX29	ROYAL DUTCH SHELL PLC-A	34 000	16 622	18 986	1,67%	London SE
GB0007980591	BP PLC	100 000	16 670	17 879	1,57%	London SE
AT0000743059	OMV AG	20 000	15 264	16 250	1,43%	Vienna SE
US38141G1040	GOLDMAN SACHS GROUP IN	5 000	15 722	15 506	1,36%	London SE
US68389X1054	ORACLE CORPORATION	31 000	11 502	13 968	1,23%	London SE
GB00B0HZPV38	KAZAKHMYS PLC	30 000	11 337	11 872	1,04%	London SE
US38259P5089	Google Inc	1 000	9 736	11 388	1,00%	London SE
<b>dluhopisy zahraniční</b>						
PL0000103305	POLAND GOVERN.BOND	4 000	29 890	26 036	2,29%	Warsaw SE
<b>podílové listy zahraniční</b>						
LU0431994713	SHS JPMORGAN EMER. M.	3 792	18 674	18 536	1,63%	Lux. SE
<b>Skupina majetku</b>		<b>množství</b>	<b>celk. poř. cena</b>	<b>ocenění celkem</b>	<b>% podílu</b>	
<b>Trh - tuzemské akcie celkem</b>		<b>504 890</b>	<b>305 200</b>	<b>397 777</b>	<b>35,01%</b>	
<b>Trh - zahraniční akcie celkem</b>		<b>1 097 796</b>	<b>566 915</b>	<b>636 594</b>	<b>56,03%</b>	
<b>Trh - dluhopisy zahraniční celkem</b>		<b>4 000</b>	<b>29 890</b>	<b>26 036</b>	<b>2,29%</b>	
<b>Trh - podílové listy zahraniční celkem</b>		<b>3 792</b>	<b>18 674</b>	<b>18 536</b>	<b>1,63%</b>	
<b>Trh - cenné papíry celkem</b>		<b>1 610 478</b>	<b>29 890</b>	<b>1 078 943</b>	<b>94,97%</b>	
<b>Pohledávky</b>				<b>25 215</b>	<b>2,22%</b>	
<b>Finanční majetek (Kč)</b>				<b>36 079</b>	<b>3,18%</b>	
<b>Finanční majetek (cizí měna)</b>				<b>16 158</b>	<b>1,42%</b>	
<b>Ostatní aktiva</b>				<b>1 121</b>	<b>0,10%</b>	
<b>Cizí zdroje</b>				<b>21 413</b>	<b>1,88%</b>	
<b>Ostatní majetek celkem</b>				<b>57 160</b>	<b>5,03%</b>	
<b>Čisté obchodní jmění (NAV)</b>				<b>1 136 103</b>	<b>100,00%</b>	
<b>Celkový počet podílových listů</b>				<b>796 882 258</b>		
<b>Čisté obchodní jmění (NAV) na jeden podílový list:</b>				<b>1,4257 Kč</b>		



## **1.7. Údaje o změně statutu**

V měsíci červnu 2009 byl vydán aktualizovaný Statut fondu, ve kterém byly uvedeny nejnovější údaje, týkající se minulé výkonnosti fondu a také některé ukazatele (TER, PTR za rok 2008).

Dne 5. srpna 2009 byl znovu vydán aktualizovaný Statut otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální, ve kterém je uvedeno nové změnéné sídlo obhospodařovatele fondu.

Všechny důležité informace a současné znění statutu se nachází na stránkách [www.prosperrita.com](http://www.prosperrita.com) v části „fond“, oddíl „statut fondu.“

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

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

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

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

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

## **3. Uplatněné účetní metody a způsoby oceňování**

### **3.1. Způsoby oceňování majetku**

#### **3.1.1. Ocenění cenných papírů**

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

Přecenění cenných papírů bylo prováděno každý týden k třetímu pracovnímu dni (středa, 24.00 hod.). Z důvodu výpočtu odměny pro obhospodařovatele se oceňování majetku otevřeného podílového fondu provádí také k poslednímu kalendářnímu dni v měsíci, naposledy k 31. 12. 2009.

Výjimkou v oceňování jsou akcie společnosti Harvardský průmyslový holding, a.s. – v likvidaci, jejichž vlastnictví ve fondu není v souladu s ustanovením § 51 zákona č. 189/2004 Sb. v platném znění. U těchto akcií zastavilo Středisko cenných papírů veškeré převody, a proto jsou oceněny nulovou hodnotou.

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

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

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

### **3.1.3. Ocenění pohledávek za nebankovními subjekty**

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

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

### **3.1.4. Ocenění ostatních aktiv a ostatních pasiv**

Mezi ostatní aktiva, vykazovaná v rozvaze, patří pohledávky vůči státu a kladné reálné hodnoty derivátů. Všechna tato ostatní aktiva byla oceněna nominální hodnotou.

Mezi ostatní pasiva, vykazovaná v rozvaze, patří závazky vůči státu, záporné reálné hodnoty 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. Přepočtení 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 2009. Zahraniční dividendy a srážková daň z těchto dividend se přepočítávají jednotným kursem, stanoveným Ministerstvem financí.

## **3.3. Okamžik uskutečnění účetního případu**

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

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

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

## **3.4. Postupy účtování obchodů s cennými papíry a derivátů**

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

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

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

Fond PROSPERITA – OPF globální vykazuje k 31. 12. 2009 z minulých účetních období daňovou ztrátu ve výši 819 199 tis. Kč (od r. 2003 do r. 2009), avšak o odložené daňové pohledávce nebylo účtováno v souladu s ustanovením § 78 vyhl. č. 501/2002 Sb.. Další rozdíly pro odloženou daň nebyly identifikovány.

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

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

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

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

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

### **3.7. Metody a postupy identifikace klasifikovaných ohrožených aktiv a jejich odpisování**

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

**1. Pohledávky po lhůtě splatnosti**, jejichž celková účetní hodnota k datu účetní závěrky tj. k 31. prosinci 2009, 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 2010.

**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 právníckými osobami skupiny PROSPERITA, jejichž ovládací 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 2009						
Název cenného papíru	množství	nom. hodnota	nom. hodnota celkem v tis. Kč	oceňovací kurz	cena celkem v tis. Kč	hlasovací práva
<b>ENERGOAQUA, a.s.</b>	70 308	1 000,00	70 308	1550,00 Kč	108 977	10,00 %
<b>TOMA, a.s.</b>	147 434	1 000,00	147 434	700,00 Kč	103 204	9,98 %
<b>TESLA Karlín a.s.</b>	56 504	1 000,00	56 504	285,00 Kč	16 104	9,60 %
<b>Celkem 31. 12. 2009:</b>			<b>274 246</b>		<b>228 285</b>	

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
<b>ENERGOAQUA, a.s.</b>	70 100	1 000,00	70 100	1493,90 Kč	104 722	9,97 %
<b>TOMA, a.s.</b>	147 454	1 000,00	147 454	660,00 Kč	97 320	9,98 %
<b>TESLA Karlín a.s.</b>	58 196	1 000,00	58 196	220,00 Kč	12 803	9,89 %
<b>Celkem 31. 12. 2008:</b>			<b>275 750</b>		<b>214 845</b>	

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

Společnost ENERGOAQUA, a.s. vyplatila v r. 2009 dividendu v hrubé výši 50,- Kč na jednu akcii, kterých fond k rozhodnému dni vlastnil celkem 70 308 kusů akcií. Fond obdržel po zdanění dividendy v celkové částce 2 988 tis. Kč.

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

Otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální není právníckou 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 podíl na celkovém portfoliu jsou uvedeny v kapitole 1.6.

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

### 7.1. Významné položky rozvahy

Aktiva fondu se během roku 2009 výrazně změnila s porovnáním s rokem 2008, a to zejména v oblasti aktiv v cizích měnách. Největší změna nastala u podílu zahraničních akcií na celkových aktivech fondu (zvýšení z 18,81 % na 55,00 %) a podílu hotovosti a termínovaných vkladů v cizích měnách (snížení z 36,65 % na 1,40 %). U aktiv v měně CZK nedošlo k žádnému významnému pohybu. Za zmínku stojí pouze prodej tuzemských dluhopisů, které koncem roku 2008 tvořily podíl 0,97 % celkových aktiv fondu PROSPERITA – OPF globální.

**Účetní hodnota aktiv** otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální k 31. 12. 2009 činí celkem 1 157 516 tis. Kč. Tato aktiva je možno rozdělit dle metodiky České národní banky (v tis. Kč) takto:

<b>Struktura aktiv</b>	<b>rok 2009</b>	<b>rok 2008</b>
Domácí akcie	34,35 %	34,42 %
Domácí dluhopisy	0,00 %	0,97 %
Domácí - hotovost + termínované vklady	3,12 %	2,10 %
Domácí – pohledávky	2,18 %	1,47 %
Domácí – ostatní aktiva	0,10 %	0,47 %
Zahraniční akcie	55,00 %	18,81 %
Zahraniční podílové listy	1,60 %	1,32 %
Zahraniční dluhopisy	2,25 %	3,79 %
Zahraniční - hotovost + termínované vklady	1,40 %	36,65 %
<b>Aktiva celkem</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>

**Účetní hodnota pasiv** otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální k 31. 12. 2009 činila celkem 1 157 516 tis. Kč. Významné položky pasiv jsou uvedeny v následující tabulce, ze které je zřejmé, že hodnota vlastního kapitálu se oproti minulému roku zvýšila o 9,62 %, přičemž hodnota vlastního kapitálu na 1 podílový list se zvýšila o 15,00 %.

Podíl cizích zdrojů – závazků se snížil o 53 880 tis. Kč, což představuje snížení cizích zdrojů z 6,42 % v r. 2008 na 1,06 % z hodnoty celkových pasiv v r. 2009. Meziročně se podíl výdajů příštích období a ostatních pasiv snížil z 1,82 % na 0,83 %.

<b>Struktura pasiv</b> (v tis. Kč)	<b>rok 2008</b>	<b>rok 2008</b>
Vlastní kapitál:	1 136 103	1 026 814
Cizí zdroje – závazky:	12 034	65 914
Výdaje příštích období a ostatní pasiva:	9 379	18 667
<b>Pasiva celkem</b>	<b>1 157 516</b>	<b>1 111 395</b>

Řádek „cizí zdroje – závazky“ představuje především závazky z nákupu cenných papírů, které byly uhrazeny v době splatnosti do 6. ledna 2010. Položka „Ostatní pasiva“ obsahuje zejména záporné reálné hodnoty derivátů (8 848 tis. Kč) a samostatnou daň z příjmů ze zahraničí (328 tis. Kč).

Otevřený podílový fond nemá svůj základní kapitál, vykazuje pouze kapitálové fondy a oceňovací rozdíly z majetku a závazků. Účetní jednotka nevytváří žádné rezervní fondy ani fondy ze zisku. Hospodářský výsledek je převáděn na účet kapitálových fondů. V roce 2009 se takto uhradila ztráta za rok 2008 ve výši -532 475 tis. Kč.

## **7.2. Významné položky podrozvahy**

Na podrozvahových účtech je účtováno o skutečné hodnotě derivátů – měnových forwardů, uvedených v kapitole 4. V podrozvahových aktivech je účtováno o hodnotě pohledávek z termínových operací (358 113 tis. Kč), v podrozvahových pasivech je účtováno o hodnotě závazku z termínových operací (366 961 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 8 848 tis. Kč.

Nejvýznamnější položkou podrozvahy je částka 1 136 103 tis. Kč, která vyjadřuje hodnotu vlastního kapitálu, předaného k obhospodařování investiční společnosti.



### 7.3. Významné položky výkazu zisku a ztráty

Za účetní období roku 2009 vytvořil fond PROSPERITA-OPF globální ztrátu z finančních operací v celkové částce -134 909 tis. Kč. Na této ztrátě měla největší podíl ztráta z obchodování se zahraničními akciemi (-112 538 tis. Kč) a ztráta z obchodování s ostatními finančními nástroji (zejména ztráta z derivátů, která činila -27 828 tis. Kč).

Mezi největší nákladové položky fondu patří náklady na poplatky a provize (celkem 28 409 tis. Kč), z čehož poplatky na obhospodařování fondu činily 20 932 tis. Kč. Tyto náklady představují v souladu se statutem fondu 2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. Ostatní poplatky a provize (7 477 tis. Kč) se týkají operací s cennými papíry a bankovních poplatků. V porovnání s rokem 2008 se náklady na obhospodařování fondu snížily o 28,80 %, což je důsledek snížení průměrné hodnoty obhospodařovaného vlastního kapitálu fondu v roce 2009. Zbývající správní náklady ve výši 242 tis. Kč se týkají nákladů na audit a poplatků Středisku cenných papírů.

Během účetního období roku 2009 vykázal fond výnosy z dividend ve výši 24 882 tis. Kč, které se v porovnání s rokem 2008 snížily o 37,07 %. Mnohem výraznější bylo snížení výnosů z úroků a termínovaných vkladů, které se při srovnání s minulým účetním obdobím snížily o 83,23 %. Nízké úrokové výnosy jsou důsledkem celosvětové hospodářské krize a nízkých úrokových sazeb, vyhlášených Českou národní bankou a ostatními centrálními bankami. Z výkazu zisku a ztráty je zřejmé, že po úhradě daně z příjmů právnických osob ve výši 656 tis. Kč (samostatný základ daně z příjmů ze zahraničí) činí ztráta za účetní období roku 2009 po zdanění celkem -137 165 tis. Kč. V souladu se statutem fondu bude ztráta uhrazena z účtu kapitálových fondů.

Významné položky výkazu zisku a ztráty	rok 2009	rok 2008
Výnosy z úroků celkem:	2 157	12 859
Výnosy z držby akcií:	24 882	39 540
Ostatní výnosy fondu:	12	4
Zisk/Ztráta z finančních operací:	-134 909	-541 794
z toho: zisk/ztráta z obchodování s tuzemskými CP:	7 623	29 310
zisk/ztráta z obchodování se zahraničními CP:	-112 538	-526 025
zisk/ztráta z obchodování s ostatními fin. nástroji:	-29 994	-45 079
Náklady na obhospodařování fondu:	20 932	29 398
Náklady na poplatky a provize:	7 477	8 464
Ostatní správní náklady fondu:	242	248
Zisk/Ztráta za účetní období před zdaněním:	-136 509	-527 501
Daň z příjmů:	656	4 974
<b>Zisk/Ztráta za účetní období po zdanění:</b>	<b>-137 165</b>	<b>-532 475</b>

### 7.4. Přehled o změnách ve vlastním kapitálu

Veškeré údaje o změnách vlastního kapitálu jsou uvedeny v následujícím podrobném přehledu, ve kterém jsou vyčísleny změny za účetní období roku 2008 a sledované období 2009.

Jednotlivé položky vlastního kapitálu a jejich změny v průběhu účetního období	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk (ztráta) za účetní období	Vlastní kapitál celkem
<b>Počáteční stav k 1. 1. 2008</b>	<b>1 470 557</b>	<b>158 620</b>	<b>267 157</b>	<b>1 896 334</b>
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
<b>Zůstatek k 31. 12. 2008</b>	<b>1 697 313</b>	<b>-138 024</b>	<b>-532 475</b>	<b>1 026 814</b>

Jednotlivé položky vlastního kapitálu a jejich změny v průběhu účetního období	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk (ztráta) za účetní období	Vlastní kapitál celkem
<b>Počáteční stav k 1. 1. 2009</b>	<b>1 697 313</b>	<b>-138 024</b>	<b>-532 475</b>	<b>1 026 814</b>
Kursově rozdíly a rozdíly z přecenění majetku		287 136		287 136
Čistý zisk/ztráta za účetní období			-137 165	-137 165
Vydané podílové listy (PL) v nominální hodnotě	8 766			8 766
Cenový rozdíl k nom. hodnotě vydaných PL	2 245			2 245
Odkoupené podílové listy (PL) v nom. hodnotě	-40 179			-40 179
Cenový rozdíl k nom. hodnotě odkoupených PL	-11 515			-11 515
Úhrada ztráty z kapitálových fondů	-532 475		532 475	0
<b>Zůstatek k 31. 12. 2009</b>	<b>1 124 156</b>	<b>149 112</b>	<b>-137 165</b>	<b>1 136 103</b>

V souladu se statutem fondu byla ztráta za účetní období roku 2008 ve výši -532 475 tis. Kč uhrazena z účtu kapitálového fondu. Dalšími významnými položkami ve vlastním kapitálu jsou kursově rozdíly z přecenění majetku, vydané podílové listy, odkoupené podílové listy a hospodářský výsledek běžného účetního období.

Oceňovací rozdíly z přecenění cenných papírů, které neovlivňují hospodářský výsledek účetní jednotky, vyjadřují rozdíl mezi pořizovací cenou cenných papírů a tržním oceněním cenných papírů ke dni sestavení účetní závěrky. Hodnota oceňovacích rozdílů se během účetního období roku 2009 zvýšila o 287 136 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 3 442 osob (stav k 31. 12. 2009). Podílníci jsou pravidelně informováni o stavu majetku v podílovém fondu v denním tisku (Hospodářské noviny, MF DNES) a na internetových stránkách společnosti ([www.prosperita.com](http://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 2009	rok 2008
Průměrná hodnota vlastního kapitálu:	1 044 416	1 468 425
2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu:	20 888	29 368
<b>Vyplaceno celkem:</b>	<b>20 888</b>	<b>29 368</b>

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

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

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

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

V období od 31. prosince 2009 do dne podpisu účetní závěrky pokračuje proces postupného vyrovnávání se finančních trhů s celosvětovou hospodářskou a finanční krizí. Po lednovém růstu probíhá od počátku měsíce února 2010 pokles tržních cen většiny cenných papírů, které vlastní fond PROSPERITA – OPF globální, přičemž tento pokles vymazává zisky, kterých fond dosáhl během roku 2009. Stabilitu vlastního kapitálu fondu ohrožuje velký podíl zahraničních cenných papírů a nestabilita vývoje mezi měnami EUR a USD, které následně vede k oslabování české koruny vůči měně USD a některým evropským měnám. U velké části cenných papírů se projevuje 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 neneviduje žádné soudní nebo rozhodčí spory, které se týkají majetku nebo nároků podílníků podílového fondu.

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

Během účetního období roku 2009, ani v předcházejících letech, nebyly v účetní jednotce opraveny žádné zásadní chyby z minulých let. Je tedy možno konstatovat, že hodnota vlastního kapitálu k datu účetní závěrky neobsahuje žádné významné chyby či nedostatky.

## **11. Ostatní informace pro uživatele účetní závěrky**

### **11.1. Přehled o vydaných a odkoupených podílových listech**

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

Majitelé podílových listů otevřeného podílového fondu PROSPERITA-OPF globální během roku 2009 investovali do fondu částku ve výši 11 012 tis. Kč. Za stejné období fond odkoupil celkem 40 179 tis. podílových listů v tržní hodnotě 51 694 tis. Kč. Je možno konstatovat, že objem odkoupených podílových listů byl o 40 682 tis. Kč vyšší než hodnota celkových investic.

<b>Přehled vydaných a odkoupených podílových listů (PL)</b>		
	<b>rok 2009</b>	<b>rok 2008</b>
Počáteční stav podílových listů:	828 294 669 PL	855 084 235 PL
Vydané podílové listy v nom. hodnotě:	8 766 418 Kč	50 659 511 Kč
průměrná cena vydaného PL:	1,2561 Kč	1,8509 Kč
Vydané podílové listy celkem:	11 011 827 Kč	93 766 323 Kč
Odkoupené podílové listy:	40 178 829 Kč	77 449 077 Kč
průměrná cena odkoupeného PL:	1,2866 Kč	1,7323 Kč
Odkoupené podílové listy celkem:	51 694 151 Kč	134 167 857 Kč
<b>Konečný stav podílových listů:</b>	<b>796 882 258 PL</b>	<b>828 294 669 PL</b>
<b>Kurs podílového listu k 31. 12.:</b>	<b>1,4257 Kč</b>	<b>1,2397 Kč</b>
<b>Tržní hodnota podílových listů:</b>	<b>1 136 102 841 Kč</b>	<b>1 026 814 046 Kč</b>

## **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 2010 v celkové nominální hodnotě 358 113 tis. Kč, což tvoří 30,94 % 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 2009 činí 120.000,- Kč (bez DPH). Jedná se o částku dle uzavřené smlouvy.

## **12. Informace o zpracování Přílohy účetní závěrky**

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

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

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

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

V Ostravě, dne 22. února 2010

Podpis statutárního orgánu:

**Rostislav Šindlář**  
místopředseda představenstva

Zpracovali: **Vladimíra Klimková**  
účetní fondu

**Ing. Miroslav Kučera**  
finanční manažer

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

Stav k datu: 31. 12. 2009

**Dodatečné údaje k výroční zprávě za rok 2009**

A	B	1
Vlastní kapitál fondu kolektivního investování (v tis. Kč)	1	<b>1 136 103</b>
Počet emitovaných akcií nebo podílových listů	2	<b>796 882 258</b>
Vlastní kapitál připadající na 1 akcii nebo na 1 PL	3	<b>1,4257 Kč</b>
Jmenovitá hodnota akcie nebo podílového listu	4	<b>1,0000 Kč</b>
Hodnota zisku nebo ztráty před zdaněním na 1 akcii nebo 1 PL	5	<b>-0,1713 Kč</b>
Hodnota všech vyplacených výnosů na 1 akcii nebo 1 PL	6	<b>0,0000 Kč</b>
Výnosová míra na 1 akcii nebo na 1 PL	7	<b>-12,02%</b>
Obrátkovost aktiv ve fondu	8	<b>570,02%</b>
Průměrná měsíční výkonnost	9	<b>1,28%</b>
Směrodatná odchylka od průměrné měsíční výkonnosti	10	<b>4,58%</b>
Ukazatel BETA	11	<b>1,030</b>

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

A	B	1
Úplata určená IS za obhospodařování OPF	1	<b>20 932</b>
Další peněž. částky, které byly převedeny z účtu OPF na účet IS	2	<b>0</b>
Úplata depozitáři (celkové náklady za služby depozitáře)	3	<b>2 398</b>
Poplatky za audit	4	<b>120</b>
Přirážky, které šly do majetku IS	5	<b>0</b>
Srážky, které šly do majetku IS (nejsou náklady OPF)	6	<b>113</b>
Veškeré poplatky za právní a poraden. služby mimo poplatky IS	7	<b>0</b>
Poplatky obchodníkovi s CP	8	<b>4 953</b>
Poplatky obchodníkovi s CP - transakční	9	<b>4 875</b>
Poplatky obchodníkovi s CP - ostatní	10	<b>78</b>
Registrační poplatky	11	<b>171</b>
Ostatní správní náklady	12	<b>77</b>

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

A	B	1
Počet podílových listů vydaných OPF (kusy)	1	<b>8 766 418</b>
Částka inkasovaná do majetku OPF za vydané podílové listy	2	<b>11 012</b>
Počet podílových listů odkoupených z OPF (kusy)	3	<b>40 178 829</b>
Částka vyplacená z majetku OPF za odkoupené podílové listy	4	<b>51 694</b>

**Klasifikace fondu kolektivního investování**

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



## Struktura investičních nástrojů v portfoliu fondu kolektivního investování

## PROSPERITA - OPF globální

## Část 1: Cenné papíry

## Datová oblast: DOFO31\_11: Majetkové cenné papíry v majetku fondu s podílem nad 1 % na vl. kapitálu

Název cenného papíru	ISIN cenného papíru	Země emidenta	Vztah k legistativě	Investiční limit na majetek fondu	Investiční limit na emidenta	Celková cena pořizování	Celková reálná hodnota	Počet jednotek	Celková nom. hodnota	Podíl na CP, které vydal 1 emitent
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ČEZ	CZ0005112300	CZ	048	055	054	113 652	118 403	137 040	13 704	0,03%
ENERGOAQUA, a.s.	CS0008419750	CZ	048	055	054	69 620	108 977	70 308	70 308	10,00%
TOMA, a.s.	CZ0005088559	CZ	048	055	054	39 672	103 204	147 434	147 434	9,98%
TELEFÓNICA 02 C.R.	CZ0009093209	CZ	048	055	054	14 882	13 530	32 369	3 237	0,01%
KAROSERIA a.s.	CS0005032150	CZ	048	055	054	18 466	17 062	20 557	20 557	9,76%
TESLA Karlín a.s.	CS0005021351	CZ	048	055	054	8 147	16 104	56 504	56 504	9,60%
OMV AG	AT0000743059	AT	048	055	054	15 264	16 250	20 000	0	0,00%
VIENNA INSURANCE GROUP	AT0000908504	AT	048	055	054	43 141	50 095	53 186	0	0,04%
RESEARCH IN MOTION	CA7609751028	CA	048	055	054	17 963	19 849	16 000	0	0,00%
NOBLE CORP	CH0033347318	CH	048	055	054	20 870	20 932	28 000	0	0,00%
ALLIANZ AG REG	DE0008404005	DE	048	055	054	42 857	46 128	20 000	0	0,00%
ANGLO AMERICAN PLC	GB00B1XZS820	GB	048	055	054	69 813	84 014	104 000	0	0,00%
BP PLC	GB0007980591	GB	048	055	054	16 670	17 879	100 000	0	0,00%
ROYAL DUTCH SHELL PLC-A	GB00B03MLX29	GB	048	055	054	16 622	18 986	34 000	0	0,00%
KAZAKHMYS PLC	GB00B0HZPV38	GB	048	055	054	11 337	11 872	30 000	0	0,00%
KGHM POLSKA MIEZD S. A.	PLKGHM000017	PL	048	055	054	20 974	24 606	36 000	0	0,00%
Cemig SA SPONS ADR	US2044096012	US	048	055	054	16 880	19 904	60 000	0	0,00%
GOLDMAN SACHS GROUP INC	US38141G1040	US	048	055	054	15 722	15 506	5 000	0	0,00%
Google Inc	US38259P5089	US	048	055	054	9 736	11 388	1 000	0	0,00%
MAGNIT OJSC-SPON REGS	US55953Q2021	US	048	055	054	21 149	23 291	80 000	0	0,00%
OAO GASPROM SPON ADR	US3682872078	US	048	055	054	129 810	150 351	321 000	0	0,00%
ORACLE CORPORATION	US68389X1054	US	048	055	054	11 502	13 968	31 000	0	0,00%
SANEAMENTO BASICO	US20441A1025	US	048	055	054	36 190	39 844	55 450	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 emidenta	Vztah k legistativě	Investiční limit na majetek fondu	Investiční limit na emidenta	Celková cena pořizování	Celková reálná hodnota	Počet jednotek	Celková nom. hodnota	Podíl na CP, které vydal 1 emitent
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
POLAND GOVERN.BOND	PL0000103305	PL	048	058	054	29 890	26 036	4 000	25 792	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: **31.12.2009****Část 2: Finanční deriváty**Datová oblast: **DOFO31\_22** Mimoburzovní finanční deriváty v majetku fondu

Název mimoburzovního finančního derivátu	Název protistrany mimoburzovního finančního derivátu	IČO protistrany derivátu	Podkladové aktivum mimoburzovních finančních derivátů	Celková reálná hodnota derivátu	Riziko spojené s druhou smluvní stranou fin. derivátu
1	2	3	4	5	6
Měnový forward	ČSOB, a.s.	00001350	22 - měnový kurz	201 153	3,45%
Měnový forward	Patria finance, a.s.	60197226	22 - měnový kurz	156 960	3,50%

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	499 210
Rating 2. stupně	2	282 982
Rating 3. stupně	3	40 729
Rating 4. stupně	4	0
Bez ratingu	5	256 022

Česká národní banka

Výkaz: OFZ (ČNB) 32-02

Datový soubor: DOFOS 32

Stav k datu: 31. 12. 2009

### 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	52 237
Investiční CP a NPT podle § 51 odst. 1 písm a) zákona	2	1 034 371
Dluhopisy podle § 51 odst. 1 písm. b) zákona	3	26 036
Dluhopisy podle § 51 odst. 1 písm. c) zákona	4	0
Dluhopisy podle § 51 odst. 1 písm. d) zákona	5	0
CP vydané FKI podle § 51 odst. 1 písm. e) zákona	6	18 536
Finanční deriváty podle § 51 odst. 1 písm. f) zákona	7	0
Doplňkový likvidní majetek dle § 53j odst. 1 písm. a) zákona	8	0
CP vydané FKI dle § 53j odst. 1 písm b) zákona	9	0
Státní PP a obdobné zahr. CP dle § 53j odst 1 písm. c) zák.	10	0
Dluhopisy a obd. zahr. CP podle § 53j odst. 1 písm. d) zák.	11	0
Poukázky ČNB a obd. zahr. CP dle § 53j odst. 1 písm e) zák.	12	0
Nemovitosti oceňované výnosovou metodou	13	0
Nemovitosti oceňované porovnávací metodou	14	0
CP vydané FKI dle § 55 odst. 1 zákona	15	0

© PROSPERITA Orlová 2010

## Doplňkové údaje o členění majetku fondu kolektivního investování

### PROSPERITA - OPF globální

Stav k datu:

31. 12. 2009

#### Část 1: Členění majetku fondu podle jednotlivých odvětví

A	B	1	2
Bankovní instituce - vklady	1	52 237	4,51%
Finanční instituce - akcie	2	192 091	16,60%
Průmyslové společnosti	3	226 042	19,53%
Energetické společnosti	4	435 767	37,65%
Vládní instituce	5	26 036	2,25%
Poskytovatelé služeb	6	199 007	17,19%
Ostatní majetek	7	26 335	2,28%
Aktiva celkem:		1 157 516	100,00%

#### Část 2: Členění majetku fondu podle hlavních zeměpisných oblastí

A	B	1	2
Česká republika - ostatní	1	45 798	3,96%
Česká republika - CP	2	397 777	34,36%
Střední a vých. Evropa	3	142 021	12,27%
Západní Evropa	4	247 761	21,40%
Severní Amerika	5	324 159	28,00%
Aktiva celkem:		1 157 516	100,00%

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

A	B	C	1	2
CZK	447 738	1,000	447 767	38,68%
USD	19 738	18,368	362 544	31,32%
EUR	6 466	26,465	171 122	14,78%
GBP	3 818	29,798	113 765	9,83%
PLN	8 008	6,448	51 638	4,46%
HUF	1 091	9,787	10 680	0,92%
Aktiva celkem:			1 157 516	100,00%



# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená pro podílníky fondu

**PROSPERITA investiční společnost, a.s.**

**Otevřený podílový fond globální**

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

**IČ přidělené SCP: 90 03 81 84**

**ISIN podílového listu: CZ0008471695**

Ověřil jsem příloženou účetní závěrku podílového fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální, tj. rozvahu k 31. 12. 2009 a výkaz zisku a ztráty za období od 1. ledna 2009 do 31. prosince 2009 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o podílovém fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s. – Otevřený podílový fond globální jsou uvedeny v části 1 přílohy této účetní závěrky.

## ***Odpovědnost vedení účetní jednotky za účetní závěrku***

Za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. jako obhospodařovatel fondu. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

## ***Odpovědnost auditora***

Mou úlohou je vydat na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoliv vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.


Domnívám se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

## ***Výrok auditora***

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv podílového fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s.- Otevřený podílový fond globální k 31. 12. 2009 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok 2009 v souladu s českými účetními předpisy.

Dne 28. března 2010



  
Ing. Petr Skříšovský

číslo auditorského oprávnění 0253



**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**  
*o ověření Výroční zprávy za rok 2009*

**Určena pro:**

podílníky podílového fondu

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

**IČ: 90038184**

**ISIN: CZ0008471695**

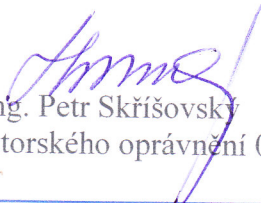
*Ověřil jsem soulad výroční zprávy otevřeného podílového fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální k 31. 12. 2009 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. jako obhospodařovatel fondu. Mým úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.*

*Ověření jsem provedl v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsem přesvědčen, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.*

*Podle mého názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě otevřeného podílového fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s. otevřený podílový fond globální k 31.12.2009 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.*

Dne 25. dubna 2010



  
Ing. Petr Skříšovský  
číslo auditorského oprávnění 0253