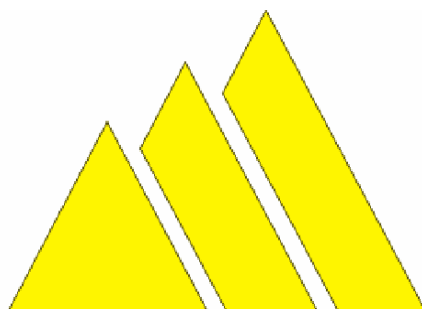


# *Výroční zpráva za rok 2005*



## **PROSPERITA**

Výroční zpráva za rok 2005 je zpracována v souladu s ustanovením § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a Vyhlášky č.271/2004 Sb. o informační povinnosti fondu kolektivního investování a investiční společnosti.

**Obsah:**

1. Textová část výroční zprávy
2. Účetní závěrka společnosti k 31. prosinci 2005, ověřena auditorem, obsahující:
  - a) Účetní výkazy podílového fondu a doplňující informace o podílovém fondu
  - b) Přílohu účetní závěrky otevřeného podílového fondu
3. Zpráva auditora o ověření výroční zprávy

---

*Orlová, březen 2006*

## ***Výroční zpráva za rok 2005***

### ***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 2005 a o záměrech pro následující účetní období***

Vážení akcionáři, vážení obchodní přátelé,

dovolte mi, abych Vás informoval o podnikatelské činnosti společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. v roce 2005, o stavu majetku obhospodařovaného podílového fondu **PROSPERITA – OPF globální**, a také o záměrech představenstva pro rok 2006.

V uplynulém účetním období byly obhospodařovatelem fondu **PROSPERITA – OPF globální** dvě investiční společnosti:

- a) v období od 1. ledna 2005 do 30. června 2005 společnost „PROSPERITA investiční společnost, a.s.“, IČ 25 82 01 92, (od 10. srpna 2005 „**PROSPERITA holding, a.s.**“),
- b) v období od 1. července 2005 společnost „PROSPERITA holding investiční společnost“, IČ 26 85 77 91 (od 10. srpna 2005 „**PROSPERITA investiční společnost, a.s.**“). Tato investiční společnost bude obhospodařovatelem i v dalších letech.

Současná nová investiční společnost byla založena dne 4. února 2005, a to formou notářského zápisu. Základní kapitál společnosti činí 6 000 tis. Kč. Dne 30. března 2005 byla zapsaná s obchodní firmou „PROSPERITA holding, a.s.“ do obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Ostravě a jediným předmětem podnikání byla realitní činnost. Jediným akcionářem nové investiční společnosti je společnost „PROSPERITA holding, a.s.“, IČ 25 82 01 92, která byla do 30. června 2005 obhospodařovatelem fondu PROSPERITA – OPF globální.

Dne 17. června 2005 obdržela společnost povolení od Komise pro cenné papíry působit jako investiční společnost. Následně pak došlo dne 25. června 2005 rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti ke změně názvu společnosti na „PROSPERITA holding investiční společnost, a.s.“ a ke změně předmětu podnikání na kolektivní investování.

Rozhodnutím Komise pro cenné papíry ze dne 30. června 2005 bylo povoleno převést obhospodařování podílového fondu **PROSPERITA investiční společnost, a.s. otevřený podílový fond globální** na investiční společnost „PROSPERITA holding investiční společnost, a.s.“ Na valné hromadě dne 12. července 2005 rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti došlo ke změně názvu společnosti na „**PROSPERITA investiční společnost, a.s.**“

Od 1.7. 2005 došlo k převedení obhospodařování fondu na novou investiční společnost. S těmito kroky souvisí také příprava a schválení nového statutu fondu otevřeného podílového fondu a vytvoření všech organizačních směrnic a dalších vnitřních předpisů v souladu s požadavky zákona č. 189/2004 Sb. Představenstvo investiční společnosti zaměřilo své úsilí na organizační změny, které nasměrovaly společnost ke zkvalitnění činnosti při obhospodařování fondu **PROSPERITA – OPF globální**.

Na svých zasedáních v minulém roce se představenstvo zabývalo zejména aktuálními otázkami řízení investiční společnosti, obhospodařováním majetku otevřeného podílového fondu. Při obhospodařování fondu byla investiční společnost velmi úspěšná a je možno konstatovat, že společnost navázala na úspěchy v roce 2004. Nejdůležitějším úspěchem je růst hodnoty podílových listů ve výši 29,38 %, a také se podařilo aktivní informační kampaní zvýšit počet emitovaných podílových listů o 29 456 tis. podílových listů.

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

Pokud se jedná o hospodaření samotné investiční společnosti, je možno konstatovat, že za rok 2005 vytvořila společnost po zdanění zisk ve výši 5 129 tis. Kč. Vlastní kapitál společnosti se zvýšil během krátkého období z původních 6 000 tis. Kč na 11 129 tis. Kč. Představenstvo i management společnosti **PROSPERITA – investiční společnost, a.s.** předpokládá, že v roce 2006 i v dalších obdobích bude vlastní hospodaření společnosti přinášet akcionářům společnosti přiměřený zisk, který bude vytvářen zejména z obhospodařování fondu „**PROSPERITA – OPF globální**.“

Bližší údaje o účetní závěrce, návrhu na rozdělení hospodářského výsledku otevřeného podílového fondu **PROSPERITA – OPF globální** jsou uvedeny v samostatné příloze.

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 dobré zdraví, využití dobrých investičních příležitostí a mnoho úspěchů v osobním životě i v činnosti pro rozvoj investiční společnosti a pro růst majetku otevřeného podílového fondu.

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

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

Tyto údaje jsou podrobně popsány v příloze k účetní závěrce za rok 2005. Žádné další významné události při obhospodařování fondu nenastaly.

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

Pro účetní období roku 2006 investiční společnost předpokládá, že hospodaření fondu bude vyrovnané s možností tvorby přiměřeného zisku.

Předpokládané náklady:	690 000 tis. Kč
Předpokládané výnosy:	805 000 tis. Kč
Předpokládaný hospodářský výsledek:	115 000 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 pracovně-právních vztazích:**

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

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

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

### **8. Další informace, týkající se výroční zprávy za rok 2005:**

Veškeré další důležité informace (zejména dle § 5 Vyhlášky č. 271/2004 Sb.), které uceleně, vyváženě a komplexně informují o vývoji výkonnosti otevřeného podílového fondu, činnosti a stávajícím hospodářském postavení, jsou uvedeny v účetních výkazech a v **Příloze účetní závěrky**, která je nedílnou součástí této Výroční zprávy za rok 2005.

V Orlové-Lutyňi dne 23. března 2006

.....  
**Rostislav Šindlář**  
místopředseda představenstva

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

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

---



## *Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2005*

---

Obsah přílohy:

strana

1. Obecné údaje o otevřeném podílovém fondu .....	2
1.1. Popis účetní jednotky	
1.2. Údaje o depozitáři fondu	
1.3. Údaje o obhospodařovateli otevřeného podílového fondu	
1.4. Údaje o ratingu a zhodnocení majetku fondu v r. 2005	
1.5. Východiska pro zpracování účetní závěrky	
2. Uplatněné účetní metody a způsoby oceňování .....	4
2.1. Způsoby oceňování majetku	
2.2. Přepočty cizích měn na českou měnu	
2.3. Okamžik uskutečnění účetního případu	
2.4. Postupy účtování obchodů s cennými papíry	
2.5. Postupy účtování odložené daně z příjmů právnických osob	
2.6. Postupy účtování úrokových výnosů a nákladů a výnosů z cenných papírů	
2.7. Metody a postupy identifikace klasifikovaných ohrožených aktiv a odpisování aktiv	
3. Používané finanční nástroje .....	6
4. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem .....	6
5. Obory činnosti a zeměpisné oblasti, ve kterých účetní jednotka provozuje svou činnost.....	7
6. Významné položky rozvahy, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách ve vl. kapitálu.....	7
6.1. Významné položky rozvahy	
6.2. Významné položky podrozvahy	
6.3. Významné položky výkazu zisku a ztráty	
6.4. Významné položky v přehledu o změnách ve vlastním kapitálu	
7. Vztahy se spřízněnými osobami .....	10
8. Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a podpisem účetní závěrky .....	10
9. Vliv oprav zásadních chyb z minulých let na vlastní kapitál .....	10
10. Informace o výsledku hospodaření a finanční situaci účetní jednotky, které jsou důležité pro uživatele účetní závěrky .....	10
10.1. Přehled portfolia fondu k 31. 12. 2005	
10.2. Údaje o portfoliu manažerech fondu	
10.3. Údaje o podílových listech otevřeného podílového fondu	
10.4. Údaje o půjčkách, opčních a termínovaných obchodech	
10.5. Údaje o obchodnících s cennými papíry	
11. Přehled o změnách ve vlastním kapitálu .....	12
12. Informace o zpracování Přílohy účetní závěrky .....	14

# **1. Obecné údaje o otevřeném podílovém fondu**

## **1.1. Popis účetní jednotky**

<b>Název:</b>	PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální
<b>Zkrácený název:</b>	PROSPERITA – OPF globální
<b>ISIN podílového listu:</b>	CZ0008471695
<b>Nominální hodnota:</b>	1,-- Kč za jeden podílový list (PL)
<b>Sídlo obhospodařovatele:</b>	U Centrumu 751, 735 14 Orlová-Lutyně
<b>Právní forma:</b>	bez právní subjektivity
<b>IČO přidělené SCP:</b>	90 03 81 84

### **1.1.1. Zaměření a cíle otevřeného podílového fondu:**

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. Zaměřením lze fond zařadit mezi smíšené fondy cenných papírů.

Fond investuje jen do registrovaných cenných papírů, jejichž emitenty jsou subjekty se sídlem v České republice. Zahraniční cenné papíry fond nakupuje v případě, že se s nimi obchoduje na veřejném trhu zemí Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj (OECD).

Veškeré údaje o investiční politice fondu, o rizicích, zásadách hospodaření s majetkem fondu a obhospodařování majetku fondu jsou uvedeny ve Statutu podílového fondu, schváleném Komisí pro cenné papíry (zveřejněno na [www.prosperita.com](http://www.prosperita.com)).

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

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

## **1.2. Údaje o depozitáři fondu:**

Kontrolu hospodaření s majetkem fondu provádí depozitář otevřeného podílového fondu. Funkci depozitáře vykonává Československá obchodní banka, a.s., IČO 0001350, se sídlem Na Příkopě 854/14, Praha 1 – Nové Město. Depozitář plní také své další povinnosti vyplývající z platných právních předpisů a smlouvy o výkonu funkce depozitáře.

## **1.3. Údaje o obhospodařovateli otevřeného podílového fondu**

### **1.3.1. Obhospodařovatel pro období od 1. 1. 2005 do 30. 6. 2005:**

Obchodní firma: PROSPERITA investiční společnost, a.s.  
Sídlo společnosti: U Centrumu 751, Orlová – Lutyně, PSČ: 735 14  
Datum vzniku investiční společnosti: 3. září 1998

Rejstříkový soud, kde je investiční společnost registrována:  
Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 1884

IČ: 25 82 01 92  
Bankovní spojení: Československá obchodní banka, a.s., č.ú. 123431476/0300  
Základní kapitál 40 000 tis. Kč

#### Rozhodující předmět činnosti:

Rozhodujícím předmětem činnosti obhospodařovatele bylo kolektivní investování vykonávané na základě povolení Ministerstva financí.

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

<i>P.č.</i>	<i>Název fyzické osoby</i>	<i>Sídlo, bydliště</i>	<i>Podíl na hlas. právech</i>
1.	Miroslav Kurka	Haviřov, Karvinská 61	50,00 %
2.	Ing. Miroslav Kurka	Praha 4, Mirotická 11/956	50,00 %
Celkový podíl na hlasovacích právech:			100,00 %

#### 1.3.2. Obhospodařovatel pro období od 1. 7. 2005 do 31. 12. 2005:

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  
Bankovní spojení: Československá obchodní banka, a.s., č.ú. 195 201 346 / 0300  
Základní kapitál 6 000 tis. Kč

#### 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 %

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

<b>Funkce</b>	<b>Příjmení a jméno</b>	<b>datum narození</b>
předseda představenstva	doc. PhDr. Josef Jünger, CSc.	5. května 1938
místopředseda představenstva	Rostislav Šindlář	25. října 1967
člen představenstva	Ing. Jiří Němec	27. března 1959
předseda dozorčí rady	Ing. Jan Vojáček	4. ledna 1945
místopředseda dozorčí rady	Ing. Petr Šimice	16. září 1948
člen dozorčí rady	Ing. Světlana Gemmelová	28. listopadu 1964

Členové představenstva a dozorčí rady původního obhospodařovatele (IČ 25820192) zastávají své funkce také v nové investiční společnosti (IČ 26857791), která vznikla dne 30. března 2005.

## **1.4. Údaje o ratingu fondu a zhodnocení majetku fondu v r. 2005**

Během účetního období byla zpracovaná společností CRA Rating Agency, a.s. aktualizovaná analýza fondu za účelem stanovení ratingu. Ze závěrů ratingové analýzy zpracované dne 8. listopadu 2005, vyplývá, že **ratingový výbor se po zvážení všech dostupných informací rozhodl potvrdit CRA Rating otevřenému podílovému fondu PROSPERITA – OPF globální na úrovni B / czBa.**

Z porovnání hodnoty majetku fondu, připadajícího na jeden podílový list, ke dni 31. prosinci 2004 (1,3786 Kč) a ke dni 31. prosinci 2005 (1,7836 Kč) vyplývá, že během účetního období roku 2005 se hodnota majetku na jeden podílový list zvýšila o 0,4050 Kč, což představuje navýšení o 29,38 % za účetní období roku 2005.

## **1.5. Východiska pro zpracování účetní závěrky**

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

- a) zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- b) vyhláška Ministerstva financí ČR č. 501 ze dne 6. listopadu 2002, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi.
- c) vyhláška č. 271/2004 Sb. o informační povinnosti fondu kolektivního investování a investiční společnosti.

Otevřený podílový fond dodržuje regulační požadavky zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, v platném znění.

Na všech účetních záznamech účetní závěrky je v záhlaví uváděno IČO 90038184, které bylo účetní jednotce přiděleno Střediskem cenných papírů.

Účetní závěrka obsahuje rozvahu, výkaz zisku a ztráty a přílohu účetní závěrky. V účetních výkazech jsou uváděny údaje za běžné účetní období, minulé účetní období a předminulé účetní období (rok 2005, 2004 a 2003). Součástí přílohy účetní závěrky je přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled portfolia fondu (k datu účetní závěrky). Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

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

### **2.1. Způsoby oceňování majetku**

#### **2.1.1. Ocenění cenných papírů**

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

Přecenění cenných papírů bylo prováděno každý týden k třetímu pracovnímu dni, a je provedeno také k datu této účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2005. Z důvodu výpočtu odměny pro obhospodařovatele se oceňování majetku otevřeného podílového fondu provádí také k poslednímu kalendářnímu dni v měsíci.

Kontrolu oceňování majetku provádí depozitář otevřeného podílového fondu. Funkci depozitáře vykonává Československá obchodní banka, a.s. Bližší údaje o depozitáři jsou uvedeny v odstavci 1.2.



### **2.1.2. 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.

### **2.1.3. Ocenění ostatních aktiv**

Mezi ostatní aktiva, vykazovaná v rozvaze, patří pohledávky vůči obchodním partnerům, pohledávky vůči státu a pohledávky z obchodů s cennými papíry. Všechna tato ostatní aktiva byla oceněna nominální hodnotou. U některých pohledávek z obchodního styku (viz bod 2.7.) byly vytvořeny opravné položky.

### **2.1.4. Ocenění ostatních pasiv**

Mezi ostatní pasiva, vykazovaná v rozvaze, patří závazky vůči obchodním partnerům, závazky vůči státu a závazky z obchodů s cennými papíry. Všechna tato ostatní pasiva byla oceněna nominální hodnotou. Účetní jednotka nevykazuje žádné závazky po lhůtě splatnosti.

## **2.2. Přepočtení cizích měn na českou měnu**

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

Poslední přecenění ve sledovaném období bylo provedeno kursem České národní banky, platným k datu účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2005.

## **2.3. Okamžik uskutečnění účetního případu**

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

## **2.4. 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.

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

Vzhledem ke skutečnosti, že účetní jednotka vykazuje z minulých účetních období daňovou ztrátu, která je vyšší než 558 mil. Kč (od r. 1998 do r. 2004), o odložené daňové pohledávce nebylo účtováno v souladu s ustanovením § 78 vyhl. č. 501/2002 Sb. Nelze předpokládat, že v příštím účetním období bude vytvořen dostatečný daňový základ, převyšující výše uvedenou částku daňové ztráty.

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

Vzhledem ke skutečnosti, že účetní jednotka nečerpala v účetním období žádný úvěr, nevykazuje nákladové úroky. Úrokové výnosy z termínovaných vkladů u bank jsou vykazovány 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 z tuzemských i zahraničních dluhopisů se účtují v hrubé výši na příslušných výnosových účtech.

## **2.7. 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 neklasifikuje ohrožená aktiva.

Celková účetní hodnota pohledávek po lhůtě splatnosti k datu účetní závěrky tj. k 31. prosinci 2005, činila 11 303 tis. Kč. Jedná se o tyto pohledávky, přihlášené do konkursu v předcházejících účetních obdobích:

- a) PRIVATE INVESTORS a.s., celkem 9 284 tis. Kč
- b) CHEMAPOL GROUP, a.s., celkem 2 019 tis. Kč.

Na výše uvedené pohledávky byly vytvořeny opravné položky v plné účetní hodnotě.

## **3. Používané finanční nástroje**

Jelikož účetní jednotka není bankou a neposkytuje úvěry, nepoužívá žádné metody hodnocení úvěrového rizika ani tržního rizika.

Účetní jednotka se řídí omezením a rozložením rizika vlastněných cenných papírů, uvedeným v ustanovení § 51 odst. 1-5 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.

## **4. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem**

Vzhledem k ustanovení § 51 odst. 2) zákona č. 189/2004 Sb. v platném znění, které investiční společnost ukládá, aby v majetku podílového fondu nebylo více než 10 % z celkové jmenovité hodnoty cenných papírů jednoho druhu, vydaných stejným emitentem, otevřený podílový fond neneviduje žádné účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem. Zákon nabyt účinnosti dnem 1. května 2004 a v souladu s ustanovením § 136 odst. 8), uvedla investiční společnost poměry obhospodařovaného fondu kolektivního investování do souladu s tímto zákonem do 30. června 2005.

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

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

Účetní období roku 2004						
Název cenného papíru	množství	nom. hodnota	nom. hodnota celkem	oceňovací kurz	cena celkem	hlasovací práva
<b>ENERGOAQUA, a.s.</b>	77 072	1 000,00	77 072 000,00	860,00 Kč	66 281 920,00 Kč	11,00 %
<b>TOMA, a.s.</b>	162 499	1 000,00	162 499 000,00	402,20 Kč	65 357 097,80 Kč	11,00 %
<b>TESLA Karlín a.s.</b>	64 743	1 000,00	64 743 000,00	188,00 Kč	12 171 684,00 Kč	11,00 %
<b>Celkem 31.12.2004:</b>			<b>304 314 000,00</b>		<b>143 810 701,80 Kč</b>	

Účetní období roku 2003						
Název cenného papíru	množství	nom. hodnota	nom. hodnota celkem	oceňovací kurz	cena celkem	hlasovací práva
<b>ENERGOAQUA, a.s.</b>	82 902	1 000,00	82 902 000,00	780,20 Kč	64 680 140,40 Kč	11,83 %
<b>TOMA, a.s.</b>	162 499	1 000,00	162 499 000,00	172,00 Kč	27 949 828,00 Kč	11,00 %
<b>TESLA Karlín a.s.</b>	64 743	1 000,00	64 743 000,00	110,00 Kč	7 121 730,00 Kč	11,00 %
<b>OTAVAN Třeboň, a.s.</b>	34 018	1 000,00	34 018 000,00	95,70 Kč	3 255 522,60 Kč	10,86 %
<b>Celkem 31.12.2003:</b>			<b>344 162 000,00</b>		<b>103 007 221,00 Kč</b>	

## **5. Obory činnosti a zeměpisné oblasti, ve kterých účetní jednotka provozuje svou činnost**

Otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální není právnickou osobou, ale pouze účetní jednotkou. Rozhodujícím předmětem činnosti obhospodařovatele fondu, kterým je společnost PROSPERITA investiční společnost, a.s., je kolektivní investování vykonávané na základě povolení Ministerstva financí. 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 6.1.

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

### **6.1. Významné položky rozvahy**

Celková aktiva otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální činí k 31. 12. 2005 celkem 1 452 509 tis. Kč. Tato aktiva je možno rozdělit dle metodiky Komise pro cenné papíry takto:

Struktura aktiv	rok 2005	rok 2004	rok 2003
Domácí akcie	46,75 %	47,80 %	46,96 %
Domácí dluhopisy	0,85 %	1,15 %	1,37 %
Domácí - hotovost + termínované vklady	3,22 %	5,11 %	6,39 %
Domácí – pohledávky	0,27 %	0,51 %	0,65 %
Domácí – ostatní	0,14 %	0,20 %	0,00 %
Zahraniční akcie	38,56 %	16,25 %	19,95 %
Zahraniční podílové listy	3,07 %	4,16 %	4,84 %
Zahraniční dluhopisy	4,43 %	5,47 %	10,27 %
Zahraniční - hotovost + termínované vklady	2,71 %	19,35 %	9,57 %
<b>Aktiva celkem</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>

Z výše uvedené tabulky je zřejmé, že oproti roku 2004 se v minulém účetním období zvýšily finanční investice do zahraničních cenných papírů (růst z 16,25 % na 38,56 %), na které se použila hotovost v cizí měně (pokles z 19,35 % na 2,71 %) a hotovost v české měně (pokles z 5,11 % na 3,22 %).

Celková hodnota pasiv otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální k 31. 12. 2005 činí celkem 1 452 509 tis. Kč. Významné položky pasiv jsou následující (v tis. Kč):

<b>Struktura pasiv</b>	<b>rok 2005</b>	<b>rok 2004</b>	<b>rok 2003</b>
Vlastní kapitál:	1 448 061	1 078 669	914 075
Cizí zdroje – závazky:	1 437	5 826	7 051
Výdaje příštích období a ostatní pasiva:	3 011	2 705	405
<b>Pasiva celkem</b>	<b>1 452 509</b>	<b>1 087 200</b>	<b>921 531</b>

Otevřený podílový fond nemá svůj základní kapitál, vykazuje pouze kapitálové fondy a oceňovací rozdíly z majetku a závazků. Vzhledem ke skutečnosti, že hospodářský výsledek v posledních třech účetních obdobích byl záporný, účetní jednotka nevytvořila žádné rezervní fondy ani jiné fondy ze zisku.

Nárůst vlastního kapitálu byl ovlivněn těmito významnými faktory:

- prodej nových podílových listů, převyšující odkup podílových listů (48 362 tis. Kč)
- zvýšení oceňovacích rozdílů z majetku fondu (209 105 tis. Kč)
- vytvoření zisku za účetní období roku 2005 (111 925 tis. Kč).

## **6.2. Významné položky podrozvahy**

Na podrozvahových účtech je účtováno o skutečné hodnotě derivátu – termínovaného obchodu, uvedeného v kapitole 10.3. V podrozvahových aktivech je účtováno o hodnotě pohledávky z termínovaného obchodu (99 044 tis. Kč), v podrozvahových pasivech je účtováno o hodnotě závazku z termínovaného obchodu (98 091 tis. Kč). O pohledávce je účtováno v souladu s § 34 vyhlášky a o závazku je účtováno v souladu s ustanovením § 41 Vyhlášky č. 501/2002 Sb.

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

## **6.3. Významné položky výkazu zisku a ztráty**

Za účetní období roku 2005 vytvořil fond PROSPERITA-OPF globální zisk z investiční činnosti v celkové částce 137 549 tis. Kč. Na tomto zisku měl největší podíl zisk z obchodování s tuzemskými akciemi (81 471 tis. Kč) a zisk z obchodování se zahraničními akciemi (19 599 tis. Kč). Zisk z investiční činnosti za účetní období roku 2005 je pro fond velice významný, protože za účetní období roku 2004 vytvořil fond z investiční činnosti ztrátu ve výši -17 665 tis. Kč.

Mezi největší nákladové položky patří náklady na poplatky a provize (celkem 32 394 tis. Kč), z čehož poplatky na obhospodařování fondu činily 25 374 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 (7 020 tis. Kč) jsou důsledkem operací s cennými papíry a bankovních poplatků. Zbývající správní náklady ve výši 388 tis. Kč se týkají nákladů na audit a poplatků Středisku cenných papírů.

Z výkazu zisku a ztráty je zřejmé, že po zohlednění daně z příjmů právnických osob ve výši 1 610 Kč (samostatný základ daně z příjmů ze zahraničí) činí zisk za účetní období roku 2005 po zdanění celkem 111 925 tis. Kč. Nízkou hodnotu daně z příjmů právnických osob způsobila možnost využití daňové ztráty z minulých let (z r. 1998). Jedná se o nejlepší výsledek hospodaření otevřeného podílového fondu od jeho vzniku v roce 2001 (přeměna ze společnosti PROSPERITA investiční fond, a.s.).

<b>Významné položky výkazu zisku a ztráty</b>	<b>rok 2005</b>	<b>rok 2004</b>	<b>rok 2003</b>
Výnosy z úroků celkem:	8 768	9 617	14 697
Výnosy z držby akcií:	19 496	19 355	37 534
Ostatní výnosy fondu:	0	533	151
Zisk/Ztráta z finančních operací:	118 053	-37 020	-29 655
z toho: zisk/ztráta z obchodování s tuzemskými CP:	81 471	7 725	-20 572
zisk/ztráta z obchodování se zahraničními CP:	19 599	-23 381	8 923
zisk/ztráta z obchodování s ostatními fin. nástroji:	16 983	-21 364	-18 006
Náklady na obhospodařování fondu:	25 374	19 951	16 672
Náklady na poplatky a provize:	7 020	8 411	6 126
Ostatní náklady fondu:	388	375	205
Zisk/Ztráta za účetní období před zdaněním:	113 535	-36 252	-276
Daň z příjmů:	1 610	1 062	341
<b>Zisk/Ztráta za účetní období po zdanění:</b>	<b>111 925</b>	<b>- 37 314</b>	<b>- 617</b>

#### 6.4. Významné položky v přehledu o změnách ve vlastním kapitálu

Veškeré údaje o změnách vlastního kapitálu jsou uvedeny v následujícím přehledu. V souladu se statutem fondu byla ztráta za účetní období roku 2004 ve výši -37 314 tis. Kč uhrazena z kapitálového fondu.

##### Podrobný přehled o změnách vlastního kapitálu za období od 1.1.2003 do 31.12.2005

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. 2003</b>	<b>1 451 286</b>	<b>-263 833</b>	<b>-443 141</b>	<b>744 312</b>
Kursově rozdíly a rozdíly z přecenění majetku		159 167		159 167
Čistý zisk/ztráta za účetní období			-617	-617
Vydané podílové listy (PL) v nominální hodnotě	26 323			26 323
Cenový rozdíl k nom. hodnotě vydaných PL	2 002			2 002
Odkoupené podílové listy (PL) v nom. hodnotě	-14 915			-14 915
Cenový rozdíl k nom. hodnotě odkoupených PL	-2 197			-2 197
Úhrada ztráty z kapitálových fondů	-443 141		443 141	0
<b>Zůstatek k 31. 12. 2003</b>	<b>1 019 358</b>	<b>-104 666</b>	<b>-617</b>	<b>914 075</b>

<b>Počáteční stav k 1. 1. 2004</b>	<b>1 019 358</b>	<b>-104 666</b>	<b>-617</b>	<b>914 075</b>
Kursově rozdíly a rozdíly z přecenění majetku		189 695		189 695
Čistý zisk/ztráta za účetní období			-37 314	-37 314
Vydané podílové listy (PL) v nominální hodnotě	50 304			50 304
Cenový rozdíl k nom. hodnotě vydaných PL	12 503			12 503
Odkoupené podílové listy (PL) v nom. hodnotě	-40 760			-40 760
Cenový rozdíl k nom. hodnotě odkoupených PL	-9 834			-9 834
Úhrada ztráty z kapitálových fondů	-617		617	0
<b>Zůstatek k 31. 12. 2004</b>	<b>1 030 954</b>	<b>85 029</b>	<b>-37 314</b>	<b>1 078 669</b>

<b>Počáteční stav k 1. 1. 2005</b>	<b>1 030 954</b>	<b>85 029</b>	<b>- 37 314</b>	<b>1 078 669</b>
Kursově rozdíly a rozdíly z přecenění majetku		209 105		209 105
Čistý zisk/ztráta za účetní období			111 925	111 925
Vydané podílové listy (PL) v nominální hodnotě	56 612			56 612
Cenový rozdíl k nom. hodnotě vydaných PL	34 063			34 063
Odkoupené podílové listy (PL) v nom. hodnotě	-27 156			-27 156
Cenový rozdíl k nom. hodnotě odkoupených PL	-15 157			-15 157
Úhrada ztráty z kapitálových fondů	-37 314		37 314	0
<b>Zůstatek k 31. 12. 2005</b>	<b>1 042 002</b>	<b>294 134</b>	<b>111 925</b>	<b>1 448 061</b>

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 k 31.12.2004 byla 85 029 tis. Kč, během roku 2005 se oceňovací rozdíly zvýšily o 209 105 tis. Kč na konečnou hodnotu, která k 31. 12. 2005 činí celkem 294 134 tis. Kč. Oceňovací rozdíly ovlivňují nejvíce tuzemské akcie (zvýšení tržních cen o 143 701 tis. Kč) a zahraniční akcie (zvýšení tržních cen o 52 610 tis. Kč). Oceňovací rozdíly ostatních cenných papírů a finančních nástrojů činí celkem 12 794 tis. Kč.

## **7. Vztahy se spřízněnými osobami**

Účetní jednotka „PROSPERITA – OPF globální“ nemá svou vlastní právní subjektivitu. Vlastníky podílových listů jsou podílníci (fyzické i právnické osoby) v celkovém počtu cca 3 700 osob. Podílníci jsou pravidelně informováni o stavu majetku v podílovém fondu v denním tisku (Hospodářské noviny, pondělní vydání) 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 Kč):

<b>Výpočet poplatku za obhospodařování</b>	<b>rok 2005</b>	<b>rok 2004</b>	<b>rok 2003</b>
Průměrná hodnota vlastního kapitálu:	1 268 828 101	997 525 957	833 585 034
2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu:	25 376 562	19 950 519	16 671 701
<b>Vyplaceno celkem:</b>	<b>25 374 000</b>	<b>19 950 500</b>	<b>16 671 700</b>

V majetku otevřeného podílového fondu se nacházejí také cenné papíry tří 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) KDYMIUM Kdyně, a.s. ISIN: CZ0005023655
- b) KAROSERIA, a.s. ISIN: CS0005032150
- c) 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.

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

V období od 31. prosince 2005 do dne podpisu účetní závěrky nenastaly v obhospodařovaném fondu žádné významné události. Na účetní jednotku nebyla podána žádná žaloba.

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

Během účetního období roku 2005, ani v předcházející letech, nebyly v účetní jednotce opravovány žádné zásadní chyby z minulých let. Je tedy možno konstatovat, že hodnota vlastního kapitálu k datu účetní závěrky neobsahuje žádné významné chyby či nedostatky.

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

### **10.1. Přehled o portfoliu fondu k 31. 12. 2005**

Přehled všech položek majetku, které se podílí více než 1,0 % na celkovém vlastním kapitálu fondu, je uveden v následující samostatné tabulce. Cenné papíry jsou oceněny kursem na veřejných trzích, platným k 31. prosinci 2005. Na rozdíl od tabulky v odstavci 6.1., základem pro výpočet podílu jednotlivých položek majetku je hodnota vlastního kapitálu. V tabulce je uveden také výpočet hodnoty vlastního kapitálu otevřeného podílového fondu na jeden podílový list.

## Přehled majetku otevřeného podílového fondu k 31. 12. 2005

Přehled majetku otevřeného podílového fondu k 31. 12. 2005					
<b>tuzemské akcie</b>					
ISIN	Název cenného papíru	množství	měna	cena celkem	% podílu
CZ0005112300	ČEZ	332 040	CZK	244 481 052.00 Kč	16.88%
CZ0008019106	KOMERČNÍ BANKA	39 434	CZK	135 692 394.00 Kč	9.37%
CS0008419750	ENERGOAQUA, a.s.	69 732	CZK	97 624 800.00 Kč	6.74%
CZ0005088559	TOMA, a.s.	147 454	CZK	58 981 600.00 Kč	4.07%
CZ0009093209	ČESKÝ TELECOM	105 435	CZK	55 300 657.50 Kč	3.82%
CZ0009091500	UNIPETROL, a.s.	120 000	CZK	27 900 000.00 Kč	1.93%
CZ0005023655	KDYNÍUM Kdyně	5 674	CZK	24 965 600.00 Kč	1.72%
<b>dluhopisy</b>					
ISIN	Název cenného papíru	množství	měna	cena celkem	% podílu
CZ0000000021	EUROPEAN INVT BK 8,2	400	CZK	12 282 444.00 Kč	0.85%
<b>zahraniční akcie</b>					
ISIN	Název cenného papíru	množství	měna	cena celkem	% podílu
NL0000405173	ZENTIVA	147 000	CZK	166 992 000.00 Kč	11.53%
AT0000652011	ERSTE BANK	58 000	CZK	79 576 000.00 Kč	5.50%
HU0000073507	Magyar Telekom	210 000	HUF	23 005 090.50 Kč	1.59%
HU0000068952	MOL MAGYAR OLAJ	9 000	HUF	20 596 180.50 Kč	1.42%
HU0000061726	OTP BANK RT	24 000	HUF	19 180 429.68 Kč	1.32%
US9046882075	UNIFIED ENERGY SYS	17 500	USD	18 287 325.00 Kč	1.26%
US4642868487	JAPAN INDEX FUND	55 000	USD	18 283 636.80 Kč	1.26%
US8257311022	SIBNEFT ADR	34 000	USD	15 633 050.40 Kč	1.08%
<b>dluhopisy zahraniční</b>					
ISIN	Název cenného papíru	množství	měna	cena celkem	% podílu
XS0159012920	SIBERIAN OIL 10,75 01/09	800	USD	23 261 405.32 Kč	1.61%
XS0161775126	AAREAL BANK 4,5 30/1/07	720	SKK	14 455 878.26 Kč	1.00%
<b>podílové listy zahraniční</b>					
ISIN	Název cenného papíru	množství	měna	cena celkem	% podílu
LU0087089248	JP MORG.EMERG. MARK	3 793	USD	22 183 366.87 Kč	1.53%
LU0058908533	JPMORG.FLEM.FF INDIA	13 521	USD	15 016 962.90 Kč	1.04%
<b>Skupina majetku</b>		<b>množství</b>	<b>měna</b>	<b>cena celkem</b>	<b>% podílu</b>
Trh - tuzemské akcie celkem		937 714	CZK	679 047 945.90 Kč	46.89%
Trh - zahraniční akcie celkem		1 048 000	CZK	560 065 345.71 Kč	38.68%
Trh - dluhopisy zahraniční celkem		2 520	CZK	64 334 897,86 Kč	4.44%
Trh - podílové listy zahraniční celkem		32 260	CZK	44 642 047.78 Kč	3.08%
Trh - tuzemské dluhopisy celkem		400	CZK	12 282 444.00 Kč	0.85%
Trh - cenné papíry celkem		2 020 894	CZK	1 360 372 681,25 Kč	93.94%
Finanční majetek (Kč)			CZK	46 755 474,35 Kč	3.23%
Finanční majetek (cizí měna)			CZK	39 430 352,64 Kč	2.72%
Pohledávky			CZK	3 957 033.18 Kč	0.27%
Ostatní aktiva			CZK	1 993 825,98 Kč	0.14%
Cizí zdroje			CZK	- 4 448 766.41 Kč	-0.31%
Ostatní majetek celkem			CZK	87 687 919.74 Kč	6.06%
Čisté obchodní jmění (NAV)			CZK	1 448 060 600,99 Kč	100.00%
Celkový počet podílových listů			ks	811 896 558	PL
Čisté obchodní jmění (NAV) na jeden podílový list:			CZK	1.7836 Kč	

## **10.2. Údaje o portfoliu manažerech fondu**

Manažery portfolia fondu jsou pánové Ing. Zdeněk Raška (nar. v r. 1963) a Rostislav Šindlář (nar. v r. 1967). Oba uvedení portfolio manažeři jsou držitelé makléřské licence.

Pan Ing. Raška ve společnosti působí od roku 1994. Před svým jmenováním do funkce portfolio manažera fondu zastával pozici analytika na finančním odboru GŘ společnosti Vítkovice, a.s. funkci provozního manažera u společnosti Gastronomia, a. s. Od roku 1994 pracuje ve společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. (dříve TRADEINVEST investiční společnost spol. s r.o.) nejdříve ve funkci analytik a nyní ve funkci portfolio manažera 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 a od r. 2003 zastává funkci portfolio manažera v investiční společnosti PROSPERITA, a.s. V současné době zastává zároveň funkci místopředsedy představenstva investiční společnosti.

## **10.3. Údaje o podílových listech otevřeného podílového fondu**

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

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

Hodnota podílového listu k 8. 8. 2001: 0,9221 Kč  
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2001: 0,9339 Kč (růst o 1,28 % do 31.12.2001)  
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2002: 0,9774 Kč (růst o 4,66 % za rok 2002)  
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2003: 1,1827 Kč (růst o 21,00 % za rok 2003)  
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2004: 1,3786 Kč (růst o 16,56 % za rok 2004)  
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2005: 1,7836 Kč (růst o 29,37 % za rok 2005)

### **Celkový počet vydaných a odkoupených podílových listů otevřeného podílového fondu**

Od 9. srpna 2001, kdy vznikl otevřený podílový fond PROSPERITA-OPF globální, požadovalo až do konce roku 2002 mnoho původních podílníků o odkup svých podílových listů. Odkupy podílových listů byly v tomto období vyšší než nově prodané podílové listy. Avšak během účetního období roku 2003 byl počet nově emitovaných podílových listů výrazně vyšší než počet odkoupených podílových listů. Podobný trend pokračoval také v roce 2004 a také v roce 2005. Počet nově vydaných podílových listů byl v roce 2005 nejvyšší v dosavadní historii otevřeného podílového fondu.

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

<b>Přehled vydaných a odkoupených podílových listů (PL)</b>			
	<b>rok 2005</b>	<b>rok 2004</b>	<b>rok 2003</b>
Počáteční stav podílových listů:	782 441 042 Kč	772 896 797 Kč	761 488 859 Kč
Vydané podílové listy v nom. hodnotě:	56 611 638 Kč	50 304 378 Kč	26 322 959 Kč
průměrná cena vydaného PL:	1,6017 Kč	1,2486 Kč	1,0760 Kč
Vydané podílové listy celkem:	90 674 565 Kč	62 807 749 Kč	28 324 747 Kč
Odkoupené podílové listy:	27 156 122 Kč	40 760 133 Kč	14 915 021 Kč
průměrná cena odkoupeného PL:	1,5581 Kč	1,2413 Kč	1,1473 Kč
Odkoupené podílové listy celkem:	42 312 796 Kč	50 594 389 Kč	17 112 185 Kč
<b>Konečný stav podílových listů:</b>	<b>811 896 558 Kč</b>	<b>782 441 042 Kč</b>	<b>772 896 797 Kč</b>
<b>Kurs podílového listu k 31. 12.:</b>	<b>1,7836 Kč</b>	<b>1,3786 Kč</b>	<b>1,1827 Kč</b>
<b>Tržní hodnota podílových listů:</b>	<b>1 448 060 649 Kč</b>	<b>1 078 669 413 Kč</b>	<b>914 089 112 Kč</b>



Za účetní období od 1.1.2005 do 31.12.2005 vydala investiční společnost celkem 56 611 638 podílových listů a odkoupila 27 156 122 podílových listů o nominální hodnotě 1,00 Kč.

#### **10.4. 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 zisky ve výši 3 317 tis. Kč a ztráty ve výši 11 535 tis. Kč.

Investiční společnost uzavřela pro obhospodařovaný otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální koncem účetního období ještě jeden termínovaný obchod se splatností v roce 2006. Celková hodnota tohoto obchodu činila 99 044 tis. Kč.

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

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

Během účetního období roku 2005 vykonávaly pro obhospodařovaný otevřený podílový fond činnost obchodníka s cennými papíry tyto společnosti:

1. ATLANTIK finanční trhy, a.s., se sídlem Praha 10, Vinohradská 230, PSČ 100 00, IČ 26218062.
2. Česká spořitelna a.s., se sídlem Praha 4, Olbrachtova 1929/62, PSČ 140 00, IČ 45244782.
3. Patria Finance, a.s., se sídlem Praha 1, Jungmannova 745/24, PSČ 110 00, IČ 60197226.
4. Raiffeisenbank a.s., se sídlem Praha 4, Olbrachtova 2006/9, PSČ 140 21, IČ 49240901.

### **11. Přehled o změnách ve vlastním kapitálu**

Níže uvedená tabulka vyjadřuje podrobný přehled o všech změnách vlastního kapitálu během posledních tří účetních období.

<b>Přehled o změnách vlastního kapitálu (v celých tisících Kč) k:</b>								<b>31.12.2005</b>
	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezervní fondy	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
<b>Počáteční stav k 1. 1. 2003</b>	0	0	0	0	1 451 286	-263 833	-443 141	744 312
Změny účetních metod								0
Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV						159 167		159 167
Čistý zisk/ztráta za účetní období							-617	-617
Dividendy								0
Převody do fondů *)					28 325			28 325
Použití fondů **)					-17 112			-17 112
Ostatní změny ***)					-443 141		443 141	0
<b>Zůstatek k 31. 12. 2003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 019 358</b>	<b>-104 666</b>	<b>-617</b>	<b>914 075</b>
<b>Počáteční stav k 1. 1. 2004</b>	0	0	0	0	1 019 358	-104 666	-617	914 075
Změny účetních metod								0
Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV						189 695		189 695
Čistý zisk/ztráta za účetní období							-37 314	-37 314
Dividendy								0
Převody do fondů *)					52 973			52 973
Použití fondů **)					-40 760			-40 760
Ostatní změny ***)					-617		617	0
<b>Zůstatek k 31. 12. 2004:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 030 954</b>	<b>85 029</b>	<b>-37 314</b>	<b>1 078 669</b>

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezervní fondy	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
<b>Počáteční stav k 1. 1. 2005</b>	0	0	0	0	1 030 954	85 029	-37 314	1 078 669
Změny účetních metod								0
Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV						209 105		209 105
Čistý zisk/ztráta za účetní období							111 925	111 925
Dividendy								0
Převody do fondů *)					90 675			90 675
Použití fondů **)					-42 313			-42 313
Ostatní změny ***)					-37 314		37 314	0
<b>Zůstatek k 31. 12. 2005:</b>	0	0	0	0	1 042 002	294 134	111 925	1 448 061

Vysvětlující poznámky:

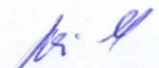
- \*) Jedná se o nově emitované podílové listy
- \*\*\*) Jedná se o odkoupené podílové listy
- \*\*\*) Ztráta účetního období vyrovnána na vrub účtu kapitálové fondy (účet 556 200)

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


Příloha k účetní závěrce byla zpracována podle příslušných ustanovení vyhlášky č. 271/2004 Sb. o informační povinnosti fondu kolektivního investování a investiční společnosti a v souladu s hlavou 4 Vyhlášky č. 501 Ministerstva financí ze dne 6. listopadu 2002, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi.

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

V Orlové-Lutyni dne 19. ledna 2006

Zpracovali:   
Vladimíra Klimková  
účetní fondu



  
Rostislav Šindlář  
místopředseda představenstva

  
Ing. Miroslav Kučera  
finanční manažer

**ZPRÁVA AUDITORA**  
**určená podílníkům společnosti**  
**PROSPERITA investiční společnost, a.s.**  
**otevřený podílový fond globální**

Ověřili jsme soulad výroční zprávy s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. otevřený podílový fond globální, se sídlem U Centrumu 751, Orlová – Lutyně, PSČ 735 14, IČ přidělené SCP 90 03 81 84, k 31.12.2005. Za úplnost a správnost výroční zprávy je zodpovědné vedení společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou sestavenou k 31.12.2005.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů ČR. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, která popisuje skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

***Dne 09. února 2006 jsme vydali pod evidenčním číslem AP 02/2006 tento výrok k ověřované účetní závěrce:***

Podle našeho názoru účetní závěrka společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. otevřený podílový fond globální ve všech významných ohledech věrně zobrazuje finanční pozici společnosti k 31.12.2005, výsledky jejího hospodaření za rok 2005 v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., vyhláškou č. 501/2002 Sb., v platném znění, a Českými účetními standardy.

Údaje uvedené v předložené výroční zprávě společnosti za rok 2005 jsou v souladu s ověřovanou účetní závěrkou a obsahují všechny důležité skutečnosti vztahující se k účetní závěrce společnosti.

V Ostravě dne 14. dubna 2006

**Za firmu AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o.**  
Hasičská 551/52  
700 30 Ostrava - Hrabůvka  
licence KAČR č. 64

**Ing. Miluše Vašíčková**, auditorka osvědčení KA ČR č. 1294  
a jednatelka společnosti

*Vašíčková*

