

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



Pololetní zpráva za 1. pololetí roku 2019

Obsah pololetní zprávy:

strana

| | |
|--|-----------|
| 1. Obecné údaje o otevřeném podílovém fondu | 2 |
| 1.1. Název podílového fondu a jeho identifikace | |
| 1.2. Údaje o investiční společnosti, která podílový fond obhospodařuje | |
| 1.3. Údaje o depozitáři fondu | |
| 1.4. Údaje o investičních službách | |
| 1.5. Přehled o vydaných a odkoupených podílových listech | |
| 1.6. Identifikace majetku otevřeného podílového fondu | |
| 1.7. Hodnota všech vyplacených výnosů na jeden podílový list | |
| 1.8. Používané finanční nástroje k řízení rizik | |
| 2. Významné položky z účetních výkazů..... | 8 |
| 2.1. Významné položky rozvahy | |
| 2.2. Významné položky podrozvahy | |
| 2.3. Významné položky výkazu zisku a ztráty | |
| 2.4. Významné položky v přehledu o změnách ve vlastním kapitálu | |
| 3. Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech a Statutu fondu | 9 |
| 4. Informace o zpracování Pololetní zprávy | 10 |

Finanční údaje

| | |
|--|-----------|
| <i>Rozvaha fondu kolektivního investování</i> | <i>11</i> |
| <i>Výkaz zisku a ztráty fondu kolektivního investování</i> | <i>12</i> |
| <i>Přehled o změnách vlastního kapitálu</i> | <i>13</i> |

1. Obecné údaje o otevřeném podílovém fondu:

1.1. Název podílového fondu a jeho identifikace

| | |
|--|---|
| Název: | PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální |
| Zkrácený název: | PROSPERITA – OPF globální |
| ISIN podílového listu: | CZ0008471695 |
| Nominální hodnota: | 1,-- Kč za jeden podílový list (PL) |
| Druh fondu: | otevřený podílový fond |
| Kategorie fondu: | speciální fond |
| Typ fondu: | smíšený fond |
| Klasifikace podle investorů: | veřejně přístupný fond |
| IČ fondu kol. investování: | 90 03 81 84 |
| DIČ fondu kol. investování: | CZ 683121867 |
| Vlastní kapitál k 30. 06. 2019: | 1 537 745 tis. Kč |
| Zhodnocení za 01-06/ 2019 : | 17,01 % (zvýšení tržní ceny na 1 podílový list) |

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.

V průběhu prvního pololetí roku 2019 tvořily portfolio fondu především akcie, obchodované na trzích v USA (86,73 % aktiv) a akcie dvou českých společností (11,31 % aktiv).

Fond investuje jen do registrovaných cenných papírů, s nimiž se obchoduje na regulovaných trzích v České republice a na veřejném trhu zemí Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj (OECD). Cílem investiční politiky Fondu je v dlouhodobém horizontu překonat výkonnost dluhopisových fondů prostřednictvím aktivních změn váhy akcií v portfoliu. Fond není zaměřen na překonání konkrétního srovnávacího indexu. Veškeré údaje o investiční politice fondu, o rizicích, zásadách hospodaření s majetkem fondu a obhospodařování majetku fondu jsou uvedeny ve Statutu podílového fondu, schváleném Českou národní bankou (zveřejněno na www.prosperita.com).

1.1.2. Datum vzniku otevřeného podílového fondu:

Otevřený podílový fond vznikl dne 9. srpna 2001 přeměnou společnosti „PROSPERITA investiční fond, a.s.“, IČ 44738447, na otevřený podílový fond. Tato společnost vznikla 21. ledna 1992 a účastnila se první i druhé vlny kuponové privatizace. Původní investiční fond byl vymazán z obchodního rejstříku ke dni 8. srpna 2001.

Obhospodařovatelem původního fondu byla společnost „TRADEINVEST investiční společnost, a.s.“, která je dnes mateřskou společností skupiny PROSPERITA s obchodní firmou „PROSPERITA holding, a.s.“ Většina zaměstnanců a také majitelé společnosti mají více než dvacetileté zkušenosti s kolektivním investováním.

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 |

Rejstříkový soud, kde je investiční společnost registrována: Krajský soud v Ostravě, spisová značka B 2879.
 IČ: 268 57 791
 Základní kapitál 6 000 tis. Kč (splacen v plné výši)
 Generální ředitel společnosti: Ing. Miroslav Kurka
 Portfolio manažeři Bc. Rostislav Šindlář, Ing. Zdeněk Raška, MBA

Investiční společnosti byla za obhospodařování majetku fondu během prvního pololetí roku 2019 uhrazena zálohově částka ve výši **13 140 tis. Kč**. Jedná se o jednu polovinu částky, která odpovídá 2 % z hodnoty vlastního kapitálu fondu k 31. 12. 2018, v souladu se Statutem fondu.

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.

Investiční společnost obhospodařuje celkem dva podílové fondy. Od července 2013 je obhospodařovatelem fondu **PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond kvalifikovaných investorů**, jehož vlastní kapitál k 30. 6. 2019 činil celkem 45 926 tis. Kč. Bližší údaje o tomto fondu jsou uvedeny v samostatné pololetní zprávě. Celková hodnota vlastního kapitálu obou obhospodařovaných fondů činila k 30. červnu 2019 celkem 1 583 210 tis. Kč.

1.2.1. Údaje o osobě, která ovládá investiční společnost:

| Název právnické osoby | IČ | Sídlo | Podíl na hlas. právech |
|--|----------|--|------------------------|
| PROSPERITA holding, a.s. | 25820192 | Ostrava – Moravská Ostrava, Ndražní 213/10, 702 00 | 100,00 % |
| Celkový podíl na hlasovacích právech: | | | 100,00 % |

1.2.3. Údaje o portfolio manažerech fondu

| Jméno, příjmení a titul | Datum narození | Adresa |
|-------------------------|----------------|--|
| Bc. Rostislav Šindlář | 25. října 1967 | U Stavu 319/26, Životice, 736 01 Havířov |
| Ing. Zdeněk Raška, MBA | 18. října 1963 | č.p. 529, 739 37 Horní Bludovice |

Oba uvedení portfolio manažeři fondu PROSPERITA - OPF globální jsou držiteli makléřské licence a funkci portfolio manažera fondu vykonávají od vzniku otevřeného podílového fondu v r. 2001.

Pan **Bc. Rostislav Šindlář** je absolventem bakalářského studia Vysoké školy podnikání, a.s. v Ostravě. 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 je **portfolio manažerem fondu** ve společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. Od 10. srpna 2015 zastává funkci předsedy představenstva PROSPERITA investiční společnost, a.s.

Pan **Ing. Zdeněk Raška, MBA** 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 Gastronomica, 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**. V roce 2013 úspěšně dokončil postgraduální studium na Business Institutu v Praze v oboru finanční management a strategické řízení financí a získal titul MBA. Od 11. ledna 2011 vykonává funkci místopředsedy představenstva PROSPERITA investiční společnost, a.s.

1.3. Údaje o depozitáři fondu

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

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

Depozitáři bylo od ledna 2019 do června 2019 vyplaceno na všech poplatcích celkem 1 356 tis. Kč.

1.4 Údaje o investičních službách

Společnost nemá osobu oprávněnou k poskytování investiční služby, která by vykonávala činnost hlavního podpůrce ve vztahu k majetku fondu. Tuto činnost vykonávají vlastní zaměstnanci firmy.

1.5. 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 prvního pololetí roku 2019 investovali do fondu částku ve výši 9 862 tis. Kč. Za stejné období fond odkoupil celkem 6 314 tis. podílových listů v tržní hodnotě 12 702 tis. Kč. Je možno konstatovat, že hodnota nově emitovaných podílových listů byla o 2 840 tis. Kč nižší než hodnota odkoupených podílových listů.

| Přehled vydaných a odkoupených podílových listů (PL) | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | 1. pololetí 2019 | rok 2018 |
| Počáteční stav podílových listů: | 804 063 008 PL | 770 580 921 PL |
| Vydané podílové listy v nom. hodnotě: | 5 141 588 Kč | 41 477 352 Kč |
| průměrná cena vydaného PL: | 1,9181 Kč | 2,1105 Kč |
| Vydané podílové listy celkem: | 9 861 915 Kč | 87 536 746 Kč |
| Odkoupené podílové listy: | 6 314 442 Kč | 7 995 265 Kč |
| průměrná cena odkoupeného PL: | 2,0115 Kč | 2,2260 Kč |
| Odkoupené podílové listy celkem: | 12 701 681 Kč | 17 797 494 Kč |
| Konečný stav podílových listů: | 802 890 154 PL | 804 063 008 PL |
| Kurs podílového listu k poslednímu dni: | 1,9153 Kč | 1,6368 Kč |
| Tržní hodnota podílových listů: | 1 537 744 776 Kč | 1 316 125 194 Kč |

1.6. Identifikace majetku otevřeného podílového fondu

V následující tabulce je uveden přehled položek majetku, jehož ocenění přesahuje 1 % hodnoty vlastního kapitálu fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění pro účely pololetní zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty k 30. červnu 2019. Ceny jsou uvedeny v tis. Kč.

V modrých součtových řádcích ve spodní části tabulky jsou uvedeny hodnoty, týkající se veškerých cenných papírů, patřících do sledované skupiny majetku (včetně podílů pod 1 % na vlastním kapitálu fondu).

**Přehled majetku PROSPERITA - OPF globální s podílem nad 1 % na aktivech
k 30. 06. 2019 (v tis. Kč)**

| Tuzemské akcie | | | | | |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------|------------------|--------------------|----------------|
| ISIN | Název cenného papíru | Množství | Poř. cena | Cena reálná | % aktiv |
| CS0005021351 | TESLA Karlín a.s. | 56 504 | 8 147 | 23 845 | 1,55% |
| CZ0005088559 | TOMA, a.s. | 123 969 | 33 358 | 150 002 | 9,75% |

| Zahraniční akcie | | | | | |
|-------------------------|----------------------------|---------|---------|---------|--------|
| US09857L1089 | BOOKING HLDGS INC | 400 | 15 662 | 16 770 | 1,09% |
| US1510201049 | Celgene Corp | 12 800 | 24 960 | 26 461 | 1,72% |
| US0378331005 | APPLE COMPUTER INC. | 9 000 | 34 891 | 39 835 | 2,59% |
| KYG814771047 | SINA CORP | 66 000 | 138 241 | 63 658 | 4,14% |
| US57636Q1040 | MASTERCARD INC - CLASS A | 14 000 | 67 320 | 82 820 | 5,39% |
| US02079K3059 | ALPHABET INC CL A | 4 000 | 91 851 | 96 859 | 6,30% |
| US92532F1003 | VERTEX PHARMACEUTICALS INC | 26 000 | 105 803 | 106 624 | 6,93% |
| US60879B1070 | MOMO INC | 166 030 | 136 298 | 132 923 | 8,64% |
| US9485961018 | WEIBO CORP | 138 300 | 223 523 | 134 692 | 8,76% |
| US30303M1027 | Facebook | 70 000 | 230 363 | 302 124 | 19,65% |
| US01609W1027 | ALIBABA GROUP HOLDING | 80 500 | 275 353 | 305 047 | 19,84% |

| Skupina majetku | Množství | Poř. Cena | Cena reálná | % aktiv |
|--------------------------------|-----------------|------------------|--------------------|----------------|
| Tuzemské akcie celkem | 188 143 | 43 041 | 173 847 | 11,31% |
| Zahraniční akcie celkem | 593 230 | 1 366 173 | 1 333 729 | 86,73% |
| Cenné papíry celkem | 781 373 | 1 409 214 | 1 507 576 | |

| | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Pohledávky | 2 912 | 0,19% |
| Finanční majetek (Kč) | 16 088 | 1,05% |
| Finanční majetek (cizí měna) | 16 666 | 1,08% |
| Ostatní aktiva | 1 919 | 0,12% |
| Cizí zdroje | -7 416 | -0,48% |

| | | |
|-------------------------------|---------------|--------------|
| Ostatní majetek celkem | 30 169 | 1,96% |
|-------------------------------|---------------|--------------|

| | | |
|----------------------|------------------|----------------|
| Aktiva celkem | 1 545 161 | 100,00% |
|----------------------|------------------|----------------|

| | | |
|---------------------------------------|--------------------|-----------|
| Celkový počet podílových listů | 802 890 154 | PL |
|---------------------------------------|--------------------|-----------|

| | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Čisté obchodní jmění (NAV) : | 1 537 745 | v tis. Kč |
|-------------------------------------|------------------|------------------|

| | | |
|---|---------------|-----------|
| Čisté obchodní jmění (NAV) na jeden podílový list: | 1,9153 | Kč |
|---|---------------|-----------|

Pro porovnání skladby a možnost posouzení změn majetku v portfoliu fondu je v níže uvedené tabulce přehled jednotlivých skupin majetku k 30. červnu 2018.

Přehled a skupiny majetku fondu k 30. 06. 2018 (v tis. Kč)

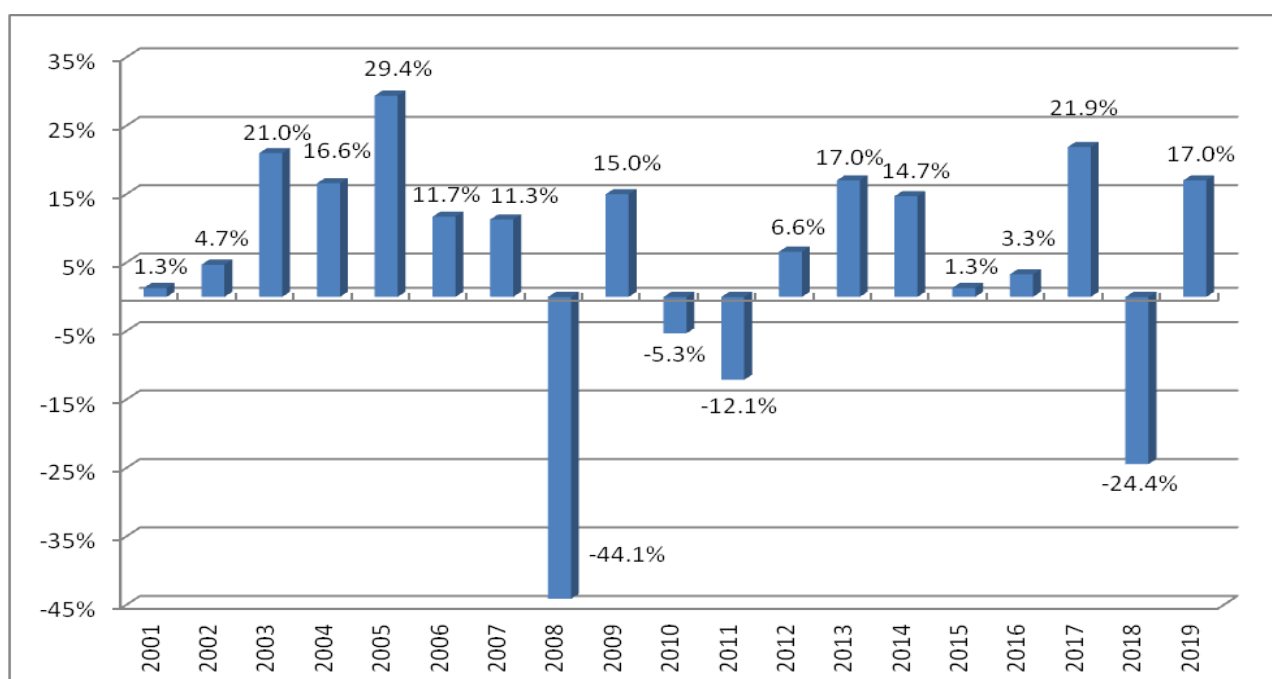
| Skupina majetku | Množství | Poř. cena | Cena reálná | % aktiv |
|---|----------------|------------------|--------------------|----------------|
| Tuzemské akcie celkem | 211 608 | 49 355 | 198 048 | 11,20% |
| Zahraniční akcie celkem | 698 335 | 1 299 340 | 1 578 811 | 89,30% |
| Cenné papíry celkem | 909 943 | 1 348 695 | 1 776 859 | |
| Pohledávky | | | 24 507 | 1,39% |
| Finanční majetek (Kč) | | | 1 654 | 0,09% |
| Finanční majetek (cizí měna) | | | 532 | 0,03% |
| Ostatní aktiva | | | 350 | 0,02% |
| Cizí zdroje | | | -35 896 | -2,03% |
| Ostatní majetek celkem | | | - 8 853 | - 0,50% |
| Aktiva celkem | | | 1 803 902 | 100,00% |
| Celkový počet podílových listů | | | 781 022 958 | PL |
| Čisté obchodní jmění (NAV) | | | 1 768 006 | tis. Kč |
| Čisté obchodní jmění (NAV) na jeden podílový list: | | | 2,2637 | Kč |

Z výše uvedených tabulek je možno zjistit, že skladba majetku fondu během uplynulých dvanácti měsíců zaznamenala jen minimální změny. Fond má trvale největší podíl majetku v zahraničních akciích, přičemž tento podíl na celkových aktivech se meziročně snížil z 89,30 % na 86,73 %. Podíl tuzemských akcií se snížil z 11,31 % na 11,20 %. Získané volné zdroje byly investovány do zahraničních akcií.

Meziročně došlo k snížení vlastního kapitálu o 230 261 tis. Kč. Za uplynulých 12 měsíců se vlastní kapitál na jeden podílový list snížil o 15,39 %, přičemž za období 1. pololetí roku 2019 se vlastní kapitál na jeden podílový list zvýšil o 17,01 %.

V této souvislosti je nutno v souladu se statutem fondu 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 růst nebo klesat.

1.6.1 Vývoj účetní hodnoty jednoho podílového listu od vzniku otevřeného podílového fondu:



Údaje o vývoji tržní ceny podílových listů za poslední tři účetní období:

| | | |
|---|------------------|--|
| Hodnota podílového listu k 30. 06. 2016: | 1,6463 Kč | (pokles o 4,28 % za 1. pololetí 2016) |
| Hodnota podílového listu k 31. 12. 2016: | 1,7765 Kč | (růst o 3,29 % za rok 2016) |
| Hodnota podílového listu k 30. 06. 2017: | 2,0291 Kč | (růst o 14,22 % za 1. pololetí 2017) |
| Hodnota podílového listu k 31. 12. 2017 : | 2,1653 Kč | (růst o 21,89 % za rok 2017) |
| Hodnota podílového listu k 30. 6. 2018 : | 2,2637 Kč | (růst o 4,54 % za 1. pololetí 2018) |
| Hodnota podílového listu k 31. 12. 2018 : | 1,6368 Kč | (pokles o 24,41 % za rok 2018) |
| Hodnota podílového listu k 30. 6. 2019 : | 1,9153 Kč | (růst o 17,01 % za 1. pololetí 2019) |

1.6.2 Přehled vlastního kapitálu podílového fondu a vlastního kapitálu připadajícího na jeden podílový list za poslední tři uplynulá období:

V následující tabulce uvedeny hodnoty vlastního kapitálu celého fondu a vlastního kapitálu připadajícího na jeden podílový list za poslední tři celá účetní období (2016 – 2018).

| Období | Hodnota vl. kapitálu | VK na 1 podíl. list | změna |
|--------------------------|----------------------|---------------------|----------------|
| <i>stav k 31.12.2015</i> | 1 263 623 072 Kč | 1,7199 Kč | - |
| 1. rok 2016 | 1 328 838 235 Kč | 1,7765 Kč | 3,29% |
| 2. rok 2017 | 1 768 006 090 Kč | 2,1653 Kč | 21,89% |
| 3. rok 2018 | 1 316 125 194 Kč | 1,6368 Kč | -24,41% |
| Změna za 3 roky: | 52 502 122 Kč | - 0,0831 Kč | - 4,83% |

Při porovnání hodnoty vlastního kapitálu celého fondu v jednotlivých účetních obdobích je nutno vzít v úvahu skutečnost, že během posledních tří let se celkový počet emitovaných podílových listů zvýšil ze 734 703 tis. PL na 804 063 tis. PL (zvýšení o 9,44 % za tři roky). Během 1. pololetí r. 2019 se počet emitovaných podílových listů snížil o 1 173 tis. PL (snížení o 0,15 %).

1.7. Hodnota všech vyplacených výnosů na jeden podílový list

Z majetku fondu ve sledovaném období ani v minulých letech nebyly vypláceny žádné výnosy. Veškeré zisky fondu jsou opět investovány a zůstávají ve fondu. Majitelé podílových listů mohou mít výnosy pouze ze zvýšení hodnoty vlastního kapitálu při případném odkupu podílových listů.

1.8 Používané finanční nástroje k řízení rizik

Jelikož účetní jednotka není bankou a neposkytuje úvěry, nepoužívá žádné metody hodnocení úvěrového rizika. Pro omezení tržního rizika z kolísání zahraničních měn účetní jednotka zajišťovala během roku 2019 cizí měny měnovými forwardy. Vzhledem ke skutečnosti, že většina zahraničních akcií byla emitována v měně USD, všechny forwardy se týkaly zajištění měny USD vůči CZK.

Obhospodařovatel fondu se řídí omezením a rozložením rizika vlastněných cenných papírů, uvedeným v ustanovení § 34, 37, 77 a 78 nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technických k jejich obhospodařování. Další údaje o řízení rizik a o zásadách obhospodařování fondu jsou popsány ve Statutu podílového fondu.

Investiční společnost používá k měření rizik metodu hodnoty v riziku VaR (value at risk), která je založena na modelu relativní a absolutní rizikové hodnoty, která splňuje tyto požadavky:

a) riziková hodnota je počítána jednou za dva týdny,

- b) pro výpočet rizikové hodnoty je používán jednostranný konfidenční interval se spolehlivostí 99 %,
- c) pro výpočet rizikové hodnoty je obdobím držení nástrojů 1 měsíc,
- d) efektivní historické období pozorování pro výpočet rizikové hodnoty je 1 rok,
- e) u úrokového rizika se zohledňují rizikové faktory odpovídající úrokovým mírám v každé měně,
- f) u akciového rizika jsou zohledňovány rizikové faktory odpovídající každému trhu, na kterém má fond akciové nástroje,
- g) u měnového rizika jsou zohledňovány rizikové faktory odpovídající nástrojům v jednotlivých cizích měnách,
- h) model zohledňuje případné specifické riziko, obsahuje zpětné a stresové testování.

V souladu s rozhodnutím představenstva společnosti bylo vytvořeno referenční portfolio a pro řízení rizik se využívají také údaje o riziku tohoto referenčního portfolio. Oddělení řízení rizik investiční společnosti vyhodnocuje hodnotu rizika pravidelně co dva týdny a o výsledcích své činnosti vypracovává pro představenstvo a vedení společnosti každý měsíc podrobnou zprávu.

K 30. 6. 2019 fond vykazoval hodnotu VaR celého portfolio ve výši 15,41 % a hodnota VaR referenčního portfolio činila 12,85 %.

Pro porovnání uvádíme, že k 30. 06. 2018 vykazoval fond hodnotu VaR celého portfolio ve výši 13,35 % a hodnota VaR referenčního portfolio činila 10,22 %.

Při stresovém testování celého portfolio fondu bylo zjištěno, že celkové maximální riziko fondu by v současné době nemělo překročit hodnotu 20 % (pro období 1 měsíce).

Další údaje o řízení rizik a o zásadách obhospodařování fondu jsou podrobně popsány ve Statutu podílového fondu (kapitola 7). Statut fondu je k dispozici na www.prosperita.com/ OPF globální.

2. Významné položky z účetních výkazů

2.1. Významné položky rozvahy

Celková aktiva otevřeného podílového fondu **PROSPERITA – OPF globální** k 30. červnu 2019 činí 1 545 161 tis. Kč. Žádná aktiva fondu nejsou zatížena zástavním právem.

Z rozvahy je zřejmé, že při porovnání se stejným obdobím roku 2018 se celková hodnota všech aktiv meziročně snížila o 258 741 tis. Kč (14,34 %).

Tento růst aktiv ovlivnilo především snížení tržních cen akcií. Je možno konstatovat, že hodnota **rizika** portfolio fondu se **zvýšila**. Hodnota rizika měřena ukazatelem VaR se v porovnání s obdobím 06/2018 **zvýšila z 13,35 % na 15,41 %**. (Metodika hodnocení rizika je založena na historické volatilitě akcií, které se nacházejí v portfoliu fondu.)

Při pohledu na pasiva fondu můžeme konstatovat, že **vlastní kapitál tvoří 99,52 %** celkových pasiv fondu a **jeho hodnota se meziročně snížila o 230 261 tis. Kč (snížení o 13,02 %)**. Snížení vlastního kapitálu bylo způsobeno zejména poklesem oceňovacích rozdílů z majetku (snížení o 324 554 tis. Kč).

Bližší údaje o vývoji hodnoty vlastního kapitálu jsou uvedeny v kapitolách 1.6.1. (Vývoj hodnoty podílového listu) a 2.4. (Významné položky v přehledu o změnách ve vlastním kapitálu).

2.2. Významné položky podrozvahy

Nejvýznamnější položkou podrozvahy je částka **1 537 745 tis. Kč**, která vyjadřuje hodnotu vlastního kapitálu k 30. červnu 2018, předaného k obhospodařování investiční společnosti.

Jelikož fond neměl k rozhodnému dni uzavřené žádné derivátové obchody, nevykazuje fond žádné pohledávky ani závazky z těchto operací.

2.3. Významné položky výkazu zisku a ztráty

Během 1. pololetí roku 2019 vykazuje fond **PROSPERITA-OPF globální** zisk z finančních operací v celkové částce 63 992 tis. Kč. Na tomto výsledku má největší podíl zisk z obchodování se zahraničními akciemi (34 415 tis. Kč), záporně jej ovlivnila ztráta z nástrojů peněžního trhu (410 tis. Kč). Celkový výsledek hospodaření z finančních operací ještě ovlivnil zisk z obchodování s tuzemskými akciemi (22 202 tis. Kč) a z finančních derivátů ve výši 7 785 tis. Kč (měnové forwardy, které slouží k zajišťování cizích měn).

Fond vykazuje také výnosy z přijatých dividend (1 547 tis. Kč) a výnosy z bankovních vkladů (64 tis. Kč).

Nejvýznamnější provozní nákladovou položkou jsou poplatky za obhospodařování fondu (13 140 tis. Kč) a bankovní poplatky v celkové hodnotě 2 502 tis. Kč a kurzové ztráty ve výši 17 172 tis. Kč. Dále fond vykazuje k 30. 6. 2019 splatnou daň právnických osob ve výši 2 416 tis. Kč a odloženou daň 9 317 tis. Kč.

Mezi poplatky a provize patří poplatky depozitáři (947 tis. Kč), poplatky za správu a úschovu cenných papírů (405 tis. Kč) a provize obchodníkům s cennými papíry (926 tis. Kč). Mezi správní náklady patří náklady na audit (94 tis. Kč) a bankovní poplatky (4 tis. Kč).

Z výkazu zisku a ztráty je zřejmé, že za 1. pololetí roku 2019 vykazuje fond zisk ve výši 38 119 tis. Kč. Pro porovnání je možno uvést, že za stejné období roku 2018 byl vytvořen zisk v hodnotě 21 111 tis. Kč. Meziročně se tvorba zisku zvýšila o 80,56 %.

Pro upřesnění je možno uvést, že hodnota vlastního kapitálu byla snížena o hodnotu daně z příjmu právnických osob, která bude splatná až do 30. června 2020. Celková hodnota poplatku za obhospodařování není, v souladu se statutem fondu, upravena o skutečnou hodnotu vlastního kapitálu ke konci každého kalendářního měsíce, protože investiční společnost si během roku účtuje jen zálohovou hodnotu poplatku za obhospodařování (1/12 z hodnoty 2 % vlastního kapitálu k 31. prosinci 2018).

2.4. Významné položky v přehledu o změnách vlastního kapitálu

Součástí účetních výkazů je Přehled o změnách vlastního kapitálu, který přesně zachycuje všechny položky, které ovlivnily výši vlastního kapitálu ve sledovaném období.

V souladu se statutem fondu byl zisk za účetní období roku 2018 ve výši 32 274 tis. Kč záúčtován ve prospěch kapitálových fondů. Porovnáním hodnoty vlastního kapitálu k 31. 12. 2018 a k 30. 6. 2019 zjistíme, že vlastní kapitál se zvýšil o 221 620 tis. Kč. Emisní ážio se snížilo o 1 667 tis. Kč, přírůstek kapitálových fondů vlivem nově emitovaných podílových listů činil 1 173 tis. Kč a oceňovací rozdíly se zvýšily o 186 341 tis. Kč.

Oceňovací rozdíly z přecenění cenných papírů, které neovlivňují hospodářský výsledek otevřeného podílového fondu, vyjadřují rozdíl mezi pořizovací cenou majetku (cenné papíry, pohledávky) a tržním oceněním majetku ke dni sestavení účetní závěrky.

Za sledované období (1. pololetí roku 2019) se **celková hodnota vlastního kapitálu zvýšila o 16,84 %**, přičemž objem nových investic do fondu dosáhl částky 9 862 tis. Kč, odkup podílových listů činil 12 702 tis. Kč.

3. Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech a Statutu fondu

Ve sledovaném období od 1. ledna 2019 do 30. června 2019 nebyla investiční společnost na účet otevřeného podílového fondu účastníkem žádných soudních nebo rozhodčích sporů.

Dne 5. února 2019 schválilo představenstvo investiční společnosti nový Statut otevřeného podílového fondu **PROSPERITA – OPF globální**, který byl přepracován v souladu se zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech a příslušnou Vyhláškou č. 246/2013 Sb. o statutu fondu kolektivního investování.

Nový statut obsahuje také údaje o historické výkonnosti fondu za období do konce roku 2018. Aktuální statut fondu je zveřejněn na internetových stránkách společnosti www.prosperita.com.

4. Informace o zpracování Pololetní zprávy

Pololetní zpráva za období 1. pololetí roku 2019 byla zpracována podle příslušných ustanovení vyhlášky č. 244/2013 Sb. (Vyhláška o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech) 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.

Jelikož účetní jednotka nemá žádné zaměstnance, účetní závěrku a pololetní zprávu zpracovali níže uvedení zaměstnanci obhospodařovatele otevřeného podílového fondu.

V Ostravě, dne 14. srpna 2019



Bc. Rostislav Šindlář
předseda představenstva

Zpracovali:



Ing. Martina Rzeszutková
účetní



Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

Ministerstvo financí

České republiky

Vyhláška č. 501/2002 Sb.

Výkaz: OFZ (ČNB) 10-02

Soubor: ROFOS 10

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

Účetní závěrka k : 30.6.2019

Rozvaha fondu kolektivního investování

(v tis. Kč)

| A K T I V A | | Sledované období 06/2019 | Minulé období 06/2018 |
|--|-------------|-----------------------------|--------------------------|
| Název položky výkazu | Číslo řádku | 1 | 2 |
| Aktiva celkem: | 1 | 1 545 161 | 1 803 902 |
| 1. Pokladní hotovost | 2 | 0 | 0 |
| 2. Pohledávky za bankami | 3 | 32 754 | 2 186 |
| Pohledávky za bankami splatné na požádání | 4 | 32 754 | 2 186 |
| Pohledávky za bankami jiné než splatné na požádání | 5 | 0 | |
| 3. Pohledávky za nebankovními subjekty | 6 | 0 | 0 |
| Pohledávky za neb. subjekty splatné na požádání | 7 | 0 | 0 |
| 4. Dluhové cenné papíry | 9 | 0 | 0 |
| Dluhové cenné papíry vydané ostatními osobami | 11 | 0 | 0 |
| 5. Akcie, podílové listy a ostatní podíly | 12 | 1 507 576 | 1 776 859 |
| Akcie | 13 | 1 507 576 | 1 776 859 |
| Podílové listy | 14 | 0 | 0 |
| 9. Ostatní aktiva | 24 | 4 831 | 24 857 |
| Pohledávky vůči obchodním partnerům | 24a | 2 912 | 24 507 |
| Pohledávky vůči státu | 24b | 1 919 | 0 |
| Kladné reálné hodnoty derivátů | 24c | 0 | 350 |
| 11. Náklady a příjmy příštích období | 26 | 0 | 0 |

| P A S I V A | | Sledované období 06/2019 | Minulé období 06/2018 |
|--|-------------|-----------------------------|--------------------------|
| Název položky výkazu | Číslo řádku | 1 | 2 |
| Pasiva celkem: | 1 | 1 545 161 | 1 803 902 |
| 1. Závazky vůči bankám | 2 | 0 | 0 |
| 2. Závazky vůči nebankovním subjektům | 5 | 0 | 7 750 |
| Závazky vůči nebankovním subjektům splatné na požádání | 6 | 0 | 7 750 |
| 3. Ostatní pasiva | 8 | 7 108 | 27 946 |
| Závazky vůči obchodním partnerům | 8a | 2 190 | 0 |
| Závazky vůči státu | 8b | 4 918 | 22 348 |
| Záporné reálné hodnoty derivátů | 8c | 0 | 5 598 |
| 4. Výnosy a výdaje příštích období | 9 | 308 | 200 |
| 8. Emisní ážio | 18 | 251 102 | 227 958 |
| 11. Kapitálové fondy | 24 | 1 150 162 | 1 096 021 |
| 12. Oceňovací rozdíly | 25 | 98 362 | 422 916 |
| Oceňovací rozdíly z majetku a závazků | 26 | 98 362 | 422 916 |
| 13. Nerozdělený zisk nebo neuhraz. ztráta z předchozích období | 30 | 0 | 0 |
| 14. Zisk nebo ztráta za účetní období | 31 | 38 119 | 21 111 |
| 15. Vlastní kapitál celkem (součet 7-14) | 31a | 1 537 745 | 1 768 006 |

| Specifikace podrozvahových aktiv a pasiv | | Sledované období 06/2019 | Minulé období 06/2018 |
|---|-------------|-----------------------------|--------------------------|
| Název položky výkazu | Číslo řádku | 1 | 2 |
| 4. Pohledávky z pevných termínových operací | 4 | 0 | 1 177 060 |
| 8. Hodnoty předané k obhospodařování | 8 | 1 537 745 | 1 768 006 |
| 12. Závazky z pevných termínových operací | 12 | 0 | 1 182 308 |

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
Účetní závěrka k: 30.6.2019

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

| Název položky výkazu | Číslo řádku | Sledované období 01-06/2019 | Minulé období 01-06/2018 |
|---|-------------|-----------------------------|--------------------------|
| A | B | 1 | 2 |
| 1. Výnosy z úroků a podobné výnosy | 1 | 64 | 35 |
| Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů | 2 | 0 | 0 |
| Výnosy z úroků tuzemských dluhopisů | 2a | 0 | 0 |
| Výnosy z úroků zahraničních dluhopisů | 2b | 0 | 0 |
| Výnosy z úroků z ostatních aktiv | 3 | 64 | 35 |
| 2. Náklady na úroky a podobné náklady | 4 | 2 | 0 |
| 3. Výnosy z akcií a podílů | 5 | 1 547 | 1 086 |
| Ostatní výnosy z akcií a podílů | 7 | 1 547 | 1 086 |
| Výnosy z akcií tuzemských | 7a | 0 | 0 |
| Výnosy z akcií zahraničních | 7b | 1 547 | 1 086 |
| 4. Výnosy z poplatků a provizí | 8 | 0 | 0 |
| 5. Náklady na poplatky a provize | 9 | 15 642 | 18 824 |
| Poplatky na obhospodařování | 9a | 13 140 | 16 500 |
| Poplatky a provize na platební styk | 9b | 71 | 54 |
| Poplatky a provize na operace s investičními instrumenty | 9c | 926 | 733 |
| Poplatky a provize ostatní | 9d | 1 505 | 1 537 |
| 6. Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací | 10 | 63 992 | 42 946 |
| Zisk nebo ztráta z obchodování s tuzemskými akciemi | 10a | 22 202 | 568 |
| Zisk nebo ztráta z obchodování se zahraničními akciemi | 10b | 34 415 | 94 101 |
| Zisk nebo ztráta z obchodování s dluhopisy | 10c | 0 | 0 |
| Zisk nebo ztráta z obchodování s CP fondů kolektivního investování | 10d | 0 | 0 |
| Zisk nebo ztráta z derivátů | 10e | 7 785 | -52 696 |
| Zisk nebo ztráta z nástrojů peněžního trhu | 10f | -410 | 973 |
| 9. Správní náklady | 13 | 107 | 107 |
| Ostatní správní náklady | 18 | 107 | 107 |
| 12. Rozpuštění opr.položek a rezerv k pohl. a zárukám | 19 | 0 | 0 |
| 19. Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním | 28 | 49 852 | 25 136 |
| 23. Daň z příjmů | 32 | 11 733 | 4 025 |
| splatná | 32a | 2 416 | 1 203 |
| odložená | 32b | 9 317 | 2 822 |
| 24. Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění | 33 | 38 119 | 21 111 |

| | |
|---|------------------|
| Přehled o změnách vlastního kapitálu (v celých tisících Kč) k: | 30.6.2019 |
|---|------------------|

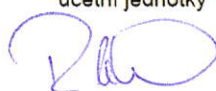

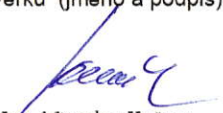
| | |
|------------------------|--|
| Název účetní jednotky: | <i>PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální</i> |
| Sídlo účetní jednotky: | <i>Nádražní 213/10, Ostrava, Moravská Ostrava</i> |
| IČ (přídělené SCP): | <i>90 03 81 84</i> |

| Položky vlastního kapitálu a jejich změny | Základní kapitál | Vlastní akcie | Emisní ážio | Kapitálové fondy | Oceňovací rozdíly | Nerozdělený zisk min. let | Zisk (ztráta) | Celkem |
|--|------------------|---------------|-------------|------------------|-------------------|---------------------------|---------------|------------------|
| Počátek k 01. 01. 2018 | 0 | 0 | 216 512 | 911 913 | 366 474 | 173 666 | 0 | 1 668 565 |
| Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV | | | | | -454 453 | | | -454 453 |
| Čistý zisk/ztráta za účetní období | | | | | 0 | | 32 274 | 32 274 |
| Převody do fondů *) | | | 46 059 | 41 477 | | | | 87 536 |
| Použití fondů **) | | | -9 802 | -7 995 | | | | -17 797 |
| Ostatní změny ***) | | | | 173 666 | | -173 666 | 0 | 0 |
| Zůstatek k: 31.12.2018 | 0 | 0 | 252 769 | 1 119 061 | -87 979 | 0 | 32 274 | 1 316 125 |

| | | | | | | | | |
|--|---|---|---------|-----------|---------|---------|--------|------------------|
| Počátek k 01. 01. 2019 | 0 | 0 | 252 769 | 1 119 061 | -87 979 | 32 274 | 0 | 1 316 125 |
| Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV | | | | | 186 341 | | | 186 341 |
| Čistý zisk/ztráta za účetní období | | | | | 0 | | 38 119 | 38 119 |
| Převody do fondů *) | | | 4 720 | 5 141 | | | | 9 861 |
| Použití fondů **) | | | -6 387 | -6 314 | | | | -12 701 |
| Ostatní změny ***) | | | | 32 274 | | -32 274 | 0 | 0 |
| Zůstatek k: 30.6.2019 | 0 | 0 | 251 102 | 1 150 162 | 98 362 | 0 | 38 119 | 1 537 745 |

Vysvětlující poznámky:

- *) Jedná se o nově emitované podílové listy
- ***) Jedná se o odkoupené podílové listy
- ***) Zisk účetního převeden na účet kapitálové fondy (účet 556 200)

| | | | |
|-----------------------------|---|---|--|
| Zpracováno dne: 2.7.2019 | Podpis statutárního orgánu účetní jednotky  Bc. Rostislav Šindlář | Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)  Bc. Taťána Tlačíková | Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)  Ing. Miroslav Kučera |
|-----------------------------|---|---|--|