



# *Výroční zpráva za rok 2012*



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

Výroční zpráva za rok 2012 je zpracována v souladu s ustanovením § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a vyhlášky ČNB č.194/2011 Sb. o podrobnější úpravě některých pravidel v kolektivním investování.

**Obsah:**

1. Textová část výroční zprávy
2. Účetní závěrka společnosti k 31. prosinci 2012, obsahující:
  - a) Účetní výkazy podílového fondu
  - b) Přílohu účetní závěrky otevřeného podílového fondu
3. Zpráva auditora o ověření výroční zprávy

---

*Ostrava, březen 2013*

# *Výroční zpráva za rok 2012*

## *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 fondu:	90 03 81 84
ISIN:	CZ0008471695
DIČ:	CZ 683121867 (přiděleno během r. 2012)
Bankovní spojení:	Československá obchodní banka, a.s., č.ú. 918 0503 / 0300
Internetové stránky společnosti:	<a href="http://www.prosperita.com">www.prosperita.com</a>

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 stavu majetku investiční společnosti a obhospodařovaného fondu v roce 2012 a o záměrech pro následující účetní období**

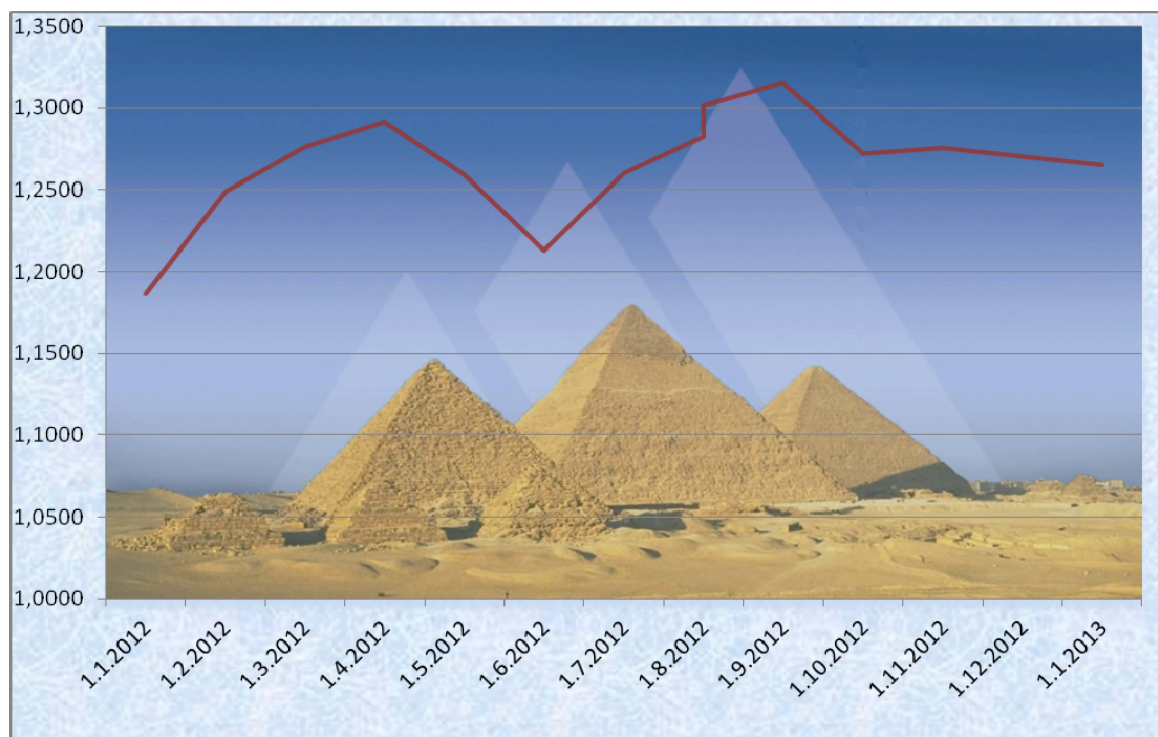
Vážení majitelé podílových listů a vážení obchodní přátelé,

chci Vás touto cestou informovat o podnikatelské činnosti společnosti **PROSPERITA investiční společnost, a.s.** v roce 2012, o stavu majetku obhospodařovaného fondu **PROSPERITA – OPF globální**, a také o záměrech představenstva a vedení investiční společnosti pro další období.

Naše investiční společnost, která byla založena v r. 2005, obhospodařuje fond **PROSPERITA – OPF globální** již osmým rokem. Mohu konstatovat, že z hlediska vývoje majetku v obhospodařovaném fondu, rok 2012 byl poměrně úspěšným obdobím. Na českém kapitálovém trhu a také na zahraničních trzích probíhal v prvním čtvrtletí růst většiny akcií, který v dubnu a květnu vystřídal pokles. Během měsíce června se situace na trzích uklidnila a tržní hodnoty většiny akcií se opět zvyšovaly. Vlivem politické a ekonomické nestability se na počátku čtvrtého čtvrtletí růstový trend zastavil a až do konce roku 2012 se situace příliš nezměnila.

Výsledkem práce portfolio manažerů a ostatních zaměstnanců investiční společnosti je meziroční **zvýšení tržní hodnoty podílových listů o 6,58 %**. Příjmy investiční společnosti, které jsou závislé na hodnotě obhospodařovaného majetku, se meziročně snížily o 933 tis. Kč. Tuto skutečnost ovlivnily nejenom nižší průměrné hodnoty finančního majetku, ale také velký počet odkupovaných podílových listů a nízké objemy nově emitovaných podílových listů. Během minulého roku se počet podílníků snížil o 111 osob, což představuje snížení o 3,41 %. Dne 31. prosince 2012 vlastnilo 3 136 majitelů celkem 722 786 805 podílových listů o nominální hodnotě 1,- Kč.

### Graf vývoje hodnoty podílového listu v období od 1. ledna do 31. prosince 2012



Představenstvo investiční společnosti se na svých zasedáních v minulém roce zabývalo hospodařením investiční společnosti a také stavem majetku obhospodařovaného fondu. Zaměřovalo se zejména na finanční analýzu, hodnocení rizik a také snižování nákladů za správu majetku. Velmi pozitivně je možno hodnotit snížení poplatků depozitáři za správu a úschovu cenných papírů a také snížení provizí obchodníkům s cennými papíry. Poplatky za správu a úschovu cenných papírů se v porovnání s rokem 2011 snížily o 55,86 % a provize obchodníkům se snížily dokonce o 72,95 %. V této souvislosti je však nutno uvést, že v porovnání s rokem 2011 se obchody s cennými papíry snížily o 56,3 %.

Při hodnocení hospodaření obhospodařovaného fondu **PROSPERITA – OPF globální** je zřejmé, že ke konci roku 2012 činí celková hodnota aktiv 918 251 tis. Kč. Můžeme konstatovat, že za účetní období roku 2012 se hodnota vlastního kapitálu zvýšila o 31 110 tis. Kč. Velmi pozitivní je skutečnost, že závazky společnosti se snížily o 56 749 tis. Kč.

Základní nákladovou položkou fondu jsou náklady na poplatky a provize (celkem 21 827 tis. Kč), z čehož poplatky na obhospodařování fondu činily 18 592 tis. Kč. Za účetní období roku 2012 vytvořil fond ztrátu z finančních operací v celkové výši -26 482 tis. Kč. Na této ztrátě měla největší podíl ztráta z měnových derivátů (-20 347 tis. Kč) a ztráta z obchodování se zahraničními akciemi (-6 185 tis. Kč).

Mezi významné výnosové položky fondu za období roku 2012 patří výnosy z dividend v celkové hodnotě 20 952 tis. Kč, které se v porovnání s rokem 2011 snížily o 8,78 %. Výraznější bylo snížení výnosů z dluhových cenných papírů, které se při srovnání s minulým účetním obdobím snížily o 26,0 %. Z výkazu zisku a ztráty je zřejmé, že po úhradě daně z příjmů právnických osob ve výši 215 tis. Kč činí ztráta za účetní období roku 2012 po zdanění celkem -27 001 tis. Kč.

Management společnosti **PROSPERITA – investiční společnost, a.s.** předpokládá, že v roce 2013 a v dalších letech bude hospodaření investiční společnosti a také obhospodařovaného fondu ziskové. Bude to vyžadovat vysoké pracovní úsilí managementu a všech zaměstnanců.

Dovolte mi, abych při této příležitosti poděkoval všem obchodním partnerům, zaměstnancům investiční společnosti, představenstvu i členům dozorčí rady za práci, vykonanou pro investiční společnost a pro obhospodařovaný fond. Zároveň Vám přeji mnoho pracovních úspěchů v tomto roce.

**Bc. Rostislav Šindlář**  
předseda představenstva  
PROSPERITA investiční společnost, a.s.

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

Po rozvahovém dni došlo k mírnému zvýšení tržní ceny podílových listů. K datu zpracování této výroční zprávy se v porovnání se stavem k 31. 12. 2012 tržní hodnota podílových listů zvýšila přibližně o 1 %.

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

Pro účetní období roku 2013 investiční společnost předpokládá, že hospodaření fondu bude mírně ziskové. Očekáváme, že růst tržní hodnoty majetku fondu bude mezi 5 až 7 %. Plán hospodaření očekává především růst hodnoty vlastního kapitálu. Při prodeji některých akcií bude vytvořena účetní ztráta, která však nebude mít vliv na hodnotu vlastního kapitálu fondu.

Předpokládané náklady:	95 000 tis. Kč
Předpokládané výnosy:	98 500 tis. Kč
Předpokládaný hospodářský výsledek:	3 500 tis. Kč

V příštích letech bude účetní jednotka pokračovat v činnosti, týkající se kolektivního investování v souladu s předmětem činnosti. Pokud bude dosaženo trvalého růstu hodnoty vlastního kapitálu, případně cího na jeden podílový list, obhospodařovatel fondu předpokládá emisi nových podílových listů.

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

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

### **6. Údaje 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 a nemá vlastní zaměstnance, pracovněprávní vztahy nevznikly.

### **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 2012:**

Veškeré další důležité informace (zejména dle Přílohy č. 1 k vyhlášce č. 194/2011 Sb.), které ucelně, vyváženě a komplexně informují o 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 2012**.

V Ostravě, dne 15. března 2013



**Ing. Zdeněk Raška**  
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 2012




**Rozvaha fondu kolektivního investování**

za rok 2012 (v tis. Kč)

<b>AKTIVA</b>		Poslední den rozhodného období	Poslední den min. roku 31.12.2011
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
<b>Aktiva celkem:</b>	1	<b>918 251</b>	<b>943 952</b>
1. Pokladní hotovost	2	0	0
2. Pohledávky za bankami	3	31 971	32 516
Pohledávky za bankami splatné na požádání	4	31 971	32 516
Pohledávky za bankami jiné než splatné na požádání	5	0	0
3. Pohledávky za nebankovními subjekty	6	0	0
4. Dluhové cenné papíry	9	10 769	10 461
Dluhové cenné papíry vydané ostatními osobami	11	10 769	10 461
5. Akcie, podílové listy a ostatní podíly	12	867 284	878 902
Akcie	13	867 284	878 902
Podílové listy	14	0	0
9. Ostatní aktiva	24	8 227	22 073
Pohledávky vůči obchodním partnerům	24a	821	20 457
Pohledávky vůči státu	24b	0	1 616
Kladné reálné hodnoty derivátů	24c	7 406	0
11. Náklady a příjmy příštích období	26	0	0

<b>PASIVA</b>		Poslední den rozhodného období	Poslední den min. roku 31.12.2011
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
<b>Pasiva celkem:</b>	1	<b>918 251</b>	<b>943 952</b>
1. Závazky vůči bankám	2	0	0
2. Závazky vůči nebankovním subjektům	5	0	0
3. Ostatní pasiva	8	3 790	60 539
Závazky vůči obchodním partnerům	8a	3 431	19 881
Závazky vůči státu	8b	96	1 974
Záporné reálné hodnoty derivátů	8c	263	38 684
4. Výnosy a výdaje příštích období	9	126	188
8. Emisní ážio	18	169 310	174 887
11. Kapitálové fondy	24	604 088	702 769
12. Oceňovací rozdíly	25	167 938	82 879
Oceňovací rozdíly z majetku a závazků	26	167 938	82 879
13. Nerozdělený zisk nebo neuhraz. ztráta z předchozích období	30	0	0
14. Zisk nebo ztráta za účetní období	31	-27 001	-77 310
15. Vlastní kapitál celkem (součet 7-14)	31a	914 335	883 225

<b>Specifikace podrozvahových aktiv a pasiv</b>		Poslední den rozhodného období	Poslední den min. roku 31.12.2010
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
4. Pohledávky z pevných termínových operací	4	402 319	510 732
8. Hodnoty předané k obhospodařování	8	914 335	883 225
12. Závazky z pevných termínových operací	12	395 176	549 416

Zpracováno dne:  25.2.2013	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky   Bc. 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.

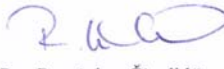

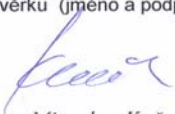
Výkaz: OFZ (ČNB) 20-02

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 2012

**Výkaz zisku a ztráty fondu kol. investování  
za rok 2012 (v tis. Kč)**

Název položky výkazu	Číslo řádku	Sledované období - 12 / 2012	Od začátku do konce min. roku 2011
A	B	1	2
<b>1. Výnosy z úroků a podobné výnosy</b>	1	751	1 015
Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	2	751	1 015
Výnosy z úroků zahraničních dluhopisů	2b	608	773
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	3	143	242
<b>3. Výnosy z akcií a podílů</b>	5	20 952	22 969
Ostatní výnosy z akcií a podílů	7	20 952	22 969
Výnosy z akcií tuzemských	7a	11 952	9 772
Výnosy z akcií zahraničních	7b	9 000	13 197
<b>4. Výnosy z poplatků a provizí</b>	8	6	0
<b>5. Náklady na poplatky a provize</b>	9	21 827	27 390
Poplatky na obhospodařování	9a	18 592	19 525
Poplatky a provize na platební styk	9b	120	184
Poplatky a provize na operace s investičními instrumenty	9c	996	4 319
Poplatky a provize ostatní	9d	2 119	3 362
<b>6. Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací</b>	10	-26 482	-70 941
Zisk nebo ztráta z obchodování s tuzemskými akciemi	10a	-1 162	-714
Zisk nebo ztráta z obchodování se zahraničními akciemi	10b	-6 185	-42 294
Zisk nebo ztráta z obchodování s dluhopisy	10c	0	-7 385
Zisk nebo ztráta z obchodování s CP fondů kolektivního investování	10d	0	1 094
Zisk nebo ztráta z derivátů	10e	-20 347	-21 716
Zisk nebo ztráta z nástrojů peněžního trhu	10f	1 212	74
<b>9. Správní náklady</b>	13	186	255
Ostatní správní náklady	18	186	255
<b>19. Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním</b>	28	-26 786	-74 602
<b>23. Daň z příjmů</b>	32	215	2 708
<b>24. Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění</b>	33	-27 001	-77 310

Zpracováno dne:  25.2.2013	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky   Bc. Rostislav Šindlář	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)   Vladimíra Klimková	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)   Ing. Miroslav Kučera
----------------------------------	--	---	---

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

**31.12.2012**



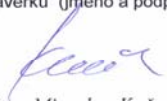
Název účetní jednotky:	<b>PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální</b>
Sídlo účetní jednotky:	<b>Nádražní 213/10, Ostrava, Moravská Ostrava</b>
IČ (přidělené SCP):	<b>90 03 81 84</b>

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Nerozdělený zisk min. let	Ztráta	Celkem	
<b>Počátek k 01. 01. 2011</b>	0	0	181 193	765 955	128 989	0	-41 388	1 034 749	
Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do HV					-46 111			-46 111	
Čistý zisk/ztráta za účetní období							-77 310	-77 310	
Převody do fondů *)			17	72				89	
Použití fondů **)			-6 323	-21 869				-28 192	
Ostatní změny ***)				-41 388		0	41 388	0	
<b>Zůstatek k:</b>	<b>31.12.2011</b>	0	0	174 887	702 770	82 878	0	-77 310	<b>883 225</b>

<b>Počátek k 01. 01. 2012</b>	0	0	174 887	702 770	82 878	0	-77 310	883 225	
Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do HV					85 060			85 060	
Čistý zisk/ztráta za účetní období							-27 001	-27 001	
Převody do fondů *)			6	19				25	
Použití fondů **)			-5 583	-21 391				-26 974	
Ostatní změny ***)				-77 310			77 310	0	
<b>Zůstatek k:</b>	<b>31.12.2012</b>	0	0	169 310	604 088	167 938	0	-27 001	<b>914 335</b>

Vysvětlující poznámky:

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

Zpracováno dne:  25.2.2013	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky   Bc. Rostislav Šindlář	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 2012*

---

Obsah přílohy:

strana

<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 2012	
1.6. Identifikace majetku otevřeného podílového fondu	
1.7. Údaje o změnách ve 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>11</b>
<b>6. Obory činnosti a zeměpisné oblasti, ve kterých účetní jednotka provozuje svou činnost .....</b>	<b>12</b>
<b>7. Významné položky účetních výkazů a přehledu o změnách ve vl. kapitálu.....</b>	<b>12</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>15</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>16</b>
11.1. Přehled o vydaných a odkoupených podílových listech	
11.2. Údaje o půjčkách, opčních a termínovaných obchodech	
11.3. Údaje o odměnách auditorovi	
11.4. Údaje o odměnách depozitáři	
<b>12. Informace o zpracování Přílohy účetní závěrky .....</b>	<b>17</b>



## **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>IČO přidělené SCP:</b>	90 03 81 84
<b>DIČ:</b>	CZ 683121867 (přiděleno během r. 2012)
<b>ISIN podílového listu:</b>	CZ0008471695
<b>Nominální hodnota:</b>	1,-- Kč za jeden podílový list (PL)
<b>Bankovní spojení:</b>	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. srpna 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)

Investiční společnosti byla za obhospodařování majetku fondu během roku 2012 uhrazena částka ve výši **18 592 tis. Kč**. Jedná se o 2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu.

#### **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

Během sledovaného období nedošlo k personální změně ve složení představenstva. Obsazení členů dozorčí rady investiční společnosti se také nezměnilo. V níže uvedené tabulce jsou uvedeny údaje o délce vykonávání funkce u každého člena.

Funkce	Příjmení a jméno	Datum narození	Ve funkci od:
předseda představenstva	Bc. Rostislav Šindlář	25. října 1967	30. března 2005
místopředseda představenstva	Ing. Zdeněk Raška	18. října 1963	11. ledna 2011
člen představenstva	Ing. Jiří Němec	27. března 1959	30. března 2005
předseda dozorčí rady	Ing. Světlana Gemmelová	28. listopadu 1964	30. března 2005
místopředseda dozorčí rady	Ing. Petr Šimice	16. září 1948	30. března 2005
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 období roku 2012). Kromě místopředsedy představenstva proběhlo v minulém a předminulém období opětovné zvolení všech členů představenstva a dozorčí rady. Přesné údaje o vzniku členství a opětovném zvolení jsou uvedeny ve výpisu z obchodního rejstříku.

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

Předseda představenstva **Bc. Rostislav Šindlář** je absolventem bakalářského studia Vysoké školy podnikání, a.s. v Ostravě 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 je **portfolio manažerem fondu** ve společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. Funkci člena představenstva vykonává v investiční společnosti od 30. března 2005.

Místopředseda představenstva pan **Ing. Zdeněk Raška** je absolventem ekonomické fakulty Vysoké školy báňské v Ostravě. Po studiu zastával pozici analytika na finančním odboru GR 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**. Funkci člena představenstva vykonává v investiční společnosti od 11. ledna 2011.

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 economic-

kého manažera společnosti CONCENTRA a.s. a také funkci místopředsedy představenstva této společnosti. 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. Má zkušenosti z členství ve statutárních orgánech dalších obchodních společností. Funkci členky dozorčí rady investiční společnosti vykonává od 15. 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, Strojimport 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 mateřské společnosti skupiny podniků PROSPERITA. 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 **Bc. 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. Údaje o zkušenostech a kvalifikaci obou portfolio manažerů jsou uvedeny u funkce předsedy a místopředsedy představenstva.

### 1.2.7. Informace o výsledcích kontroly České národní banky

V období od června 2011 do prosince 2012 probíhala v investiční společnosti kontrolní činnost České národní banky. Dle rozhodnutí České národní banky č.j. 2012/9330/570 ze dne 1. října 2012 ve znění rozhodnutí bankovní rady České národní banky o rozkladu č.j. 2012/3841/110 ze dne 13. prosince

2012, sp.zn. Sp/2012/39/573, došlo k vícenásobnému porušení ustanovení zákona o kolektivním investování. Za toto porušení byla investiční společnosti udělena pokuta ve výši 3 000 tis. Kč, která byla v řádném termínu uhrazena.

### **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 2012 vykonávaly pro obhospodařovaný otevřený podílový fond činnost obchodníka s cennými papíry tyto společnosti:

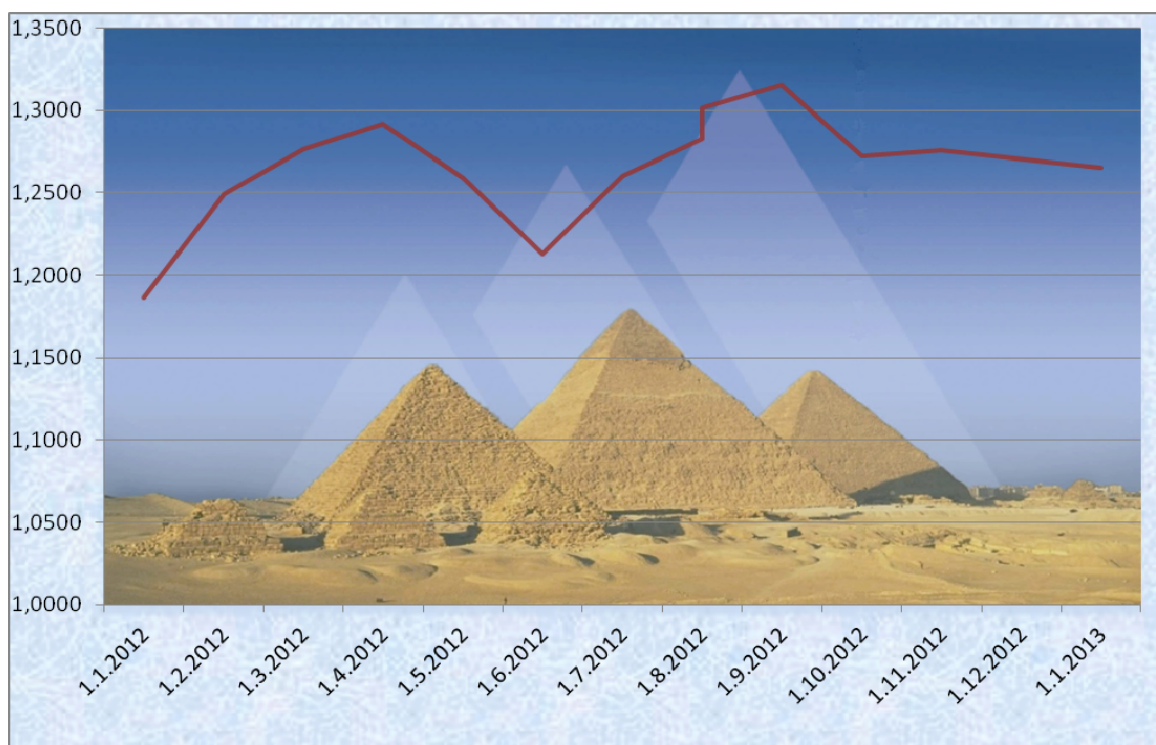
1. Česká spořitelna a.s., se sídlem Praha 4, Olbrachtova 1929/62, PSČ 140 00, IČ 45244782.
2. Patria Finance, a.s., se sídlem Praha 1, Jungmannova 745/24, PSČ 110 00, IČ 60197226.
3. Wood & Company Financial Services a. s., se sídlem v Praze 1, Náměstí Republiky 1079/1a, PSČ 110 00, IČ 26503808
4. J&T BANKA, a.s., se sídlem Praha 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, IČ 471 15 378.

Všechny společnosti vykonávaly činnost obchodníka s cennými papíry po celý rok 2012.

### **1.5. Vývoj hodnoty podílového listu v období roku 2012**

V období od 1. ledna 2012 do 31. prosince 2012 se hodnota podílového listu zvýšila z 1,1869 Kč na hodnotu 1,2650 Kč, což představuje meziroční zvýšení hodnoty o 6,58 %. Jedná se o třetí snížení hodnoty majetku během posledních čtyř let. Následující graf znázorňuje vývoj hodnoty podílového listu otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální během roku 2012.

**Graf vývoje hodnoty podílového listu v období od 1. ledna do 31. prosince 2012**



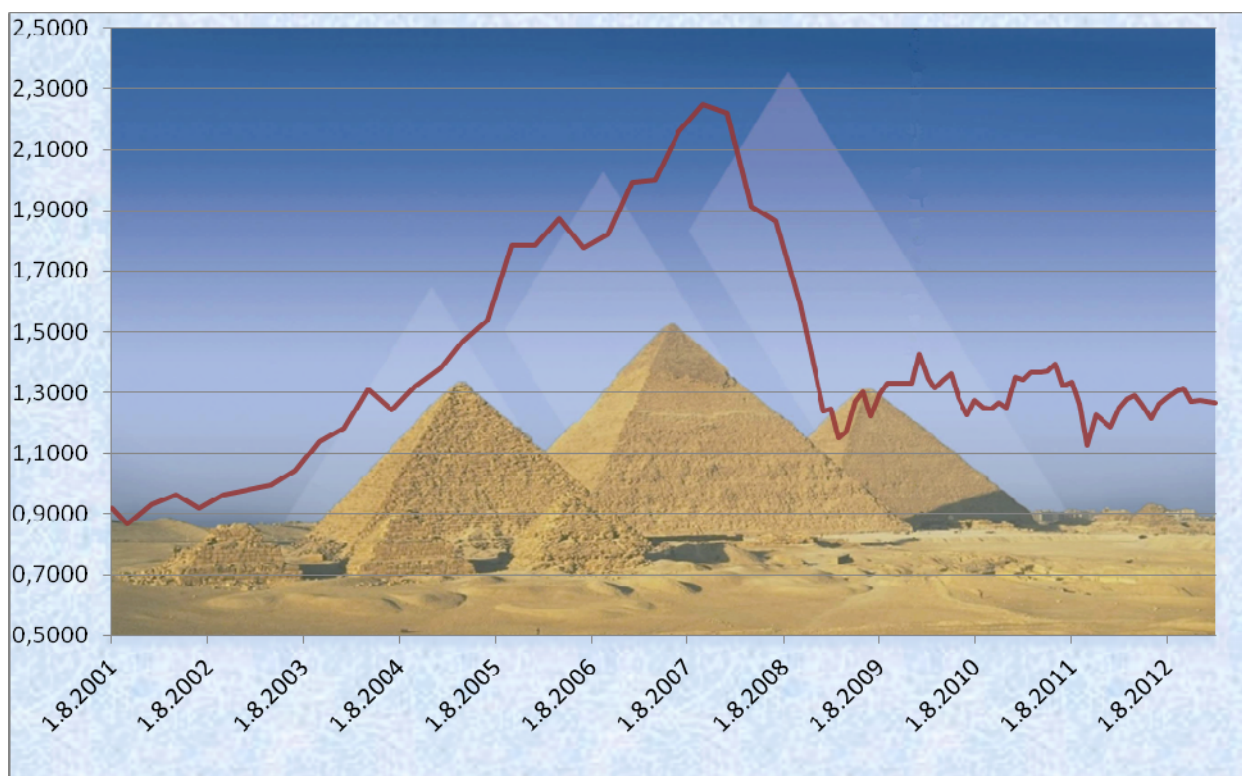


Výše uvedený graf ukazuje, že během prvních pěti měsíců minulého roku hodnota podílového listu mírně rostla, avšak od června se jeho hodnota postupně snižovala, přičemž nejnižší kurs byl na konci měsíce září. V říjnu byl patrný větší růst, avšak do konce roku se kurs opět postupně snižoval.

Pro rok 2012 je možno očekávat, že bude pokračovat další nejistý vývoj kursu podílového listu, jehož hodnota bude závislá 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.

Následující graf ukazuje vývoj hodnoty podílového listu za období od otevření fondu (srpen 2001) až do konce roku 2012.

**Graf vývoje hodnoty podílového listu v období od srpna 2001 do prosince 2012**



**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 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)
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)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2010:	1,3509 Kč	(pokles o 5,25 % za rok 2010)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2011:	1,1869 Kč	(pokles o 12,14 % za rok 2011)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2012:	1,2650 Kč	(růst o 6,58 % za rok 2012)

**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 2012 (všechny ceny jsou uvedeny v tis. Kč).

**Přehled majetku PROSPERITA - OPF globální s podílem nad 1 % na vl. kapitálu k 31. 12. 2012**

<b>Tuzemské akcie</b>						
<b>ISIN</b>	<b>Název cenného papíru</b>	<b>množství</b>	<b>poř. cena</b>	<b>celk. cena</b>	<b>% podílu</b>	<b>Trh CP</b>
CS0008419750	ENERGOAQUA, a.s.	70 308	69 620	123 039	13,44%	RMS CBCP
CZ0005088559	TOMA, a.s.	147 434	39 671	103 056	11,26%	BCPP
CS0005021351	TESLA Karlín a.s.	56 504	8 147	18 703	2,04%	RMS CBCP
CZ0005081752	České vinařské závody, a.s.	29 008	28 099	10 733	1,17%	RMS CBCP
<b>Zahraniční akcie</b>						
<b>ISIN</b>	<b>Název cenného papíru</b>	<b>množství</b>	<b>poř. cena</b>	<b>cena celkem</b>	<b>% podílu</b>	<b>Trh CP</b>
US0378331005	APPLE COMPUTER INC.	11 940	98 034	121 078	13,23%	New York SE
US25490A3095	DIRECTV INC.ORD	91 000	80 387	86 978	9,50%	New York SE
US38259P5089	Google Inc	6 408	68 821	86 374	9,44%	New York SE
US31678A1034	FIFTH STREET FINANCE CORP	333 000	65 116	66 118	7,22%	New York SE
US7960508882	SAMSUNG ELECTR-GDR REGS	4 000	45 003	53 735	5,87%	New York SE
US5949181045	MICROSOFT	73 500	38 449	37 408	4,09%	New York SE
US4592001014	IBM	7 500	25 053	27 375	2,99%	New York SE
US82706C1080	SILICON MOTION TECHNOL ADR	83 500	27 231	22 625	2,47%	New York SE
US58155Q1031	MCKESSON CORP	9 000	16 019	16 628	1,82%	New York SE
US78462F1030	S & P 500 Depositary Receipts	6 000	15 769	16 282	1,78%	New York SE
US4642864262	iShares MSCI EM ASIA	12 600	13 797	13 827	1,51%	New York SE
US6821891057	ON SEMICONDUCTOR CORP	84 000	1 153	11 284	1,23%	New York SE
US92553P2011	Viacom Inc. - class B	10 000	9 930	10 050	1,10%	New York SE
<b>dluhopisy zahraniční</b>						
XS0276456315	Gazprom 6,212 16	500	10 232	10 461	1,14%	London SE

<b>Skupina majetku</b>	<b>množství</b>	<b>poř. cena</b>	<b>celk. cena</b>	<b>% podílu</b>
<b>Trh - tuzemské akcie celkem</b>	<b>318 481</b>	<b>145 537</b>	<b>261 275</b>	<b>28,58%</b>
<b>Trh - zahraniční akcie celkem</b>	<b>866 148</b>	<b>504 762</b>	<b>606 009</b>	<b>66,28%</b>
<b>Trh - dluhopisy zahraniční celkem</b>	<b>500</b>	<b>10 232</b>	<b>10 769</b>	<b>1,18%</b>
<b>Trh - cenné papíry celkem</b>	<b>1 185 129</b>	<b>660 531</b>	<b>878 053</b>	<b>96,03%</b>
<b>Pohledávky</b>			<b>821</b>	<b>0,09%</b>
<b>Finanční majetek (Kč)</b>			<b>29 650</b>	<b>3,24%</b>
<b>Finanční majetek (cizí měna)</b>			<b>2 321</b>	<b>0,25%</b>
<b>Ostatní aktiva</b>			<b>7 406</b>	<b>0,81%</b>
<b>Cizí zdroje</b>			<b>-3 916</b>	<b>-0,43%</b>
<b>Ostatní majetek celkem</b>			<b>36 282</b>	<b>3,97%</b>
<b>Čisté obchodní jmění (NAV) v tis. Kč</b>			<b>914 335</b>	<b>100,00%</b>
<b>Celkový počet podílových listů (nom. hodnota 1,0 Kč)</b>			<b>722 786 805</b>	
<b>Čisté obchodní jmění (NAV) na jeden podílový list:</b>			<b>1,2650 Kč</b>	

## **1.7. Údaje o změnách ve statutu fondu**

V měsíci dubnu 2012 byl vydán aktualizovaný Statut fondu, ve kterém byly uvedeny nejnovější údaje, týkající se minulé výkonnosti fondu a také některé ukazatele (TER, PTR za rok 2011).

S platností od 1. 7. 2012 byly změněny a doplněny Zvláštní náležitosti Statutu. Změny se týkají výše vstupního poplatku, výstupního poplatku a dne ocenění majetku fondu.

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

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

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

- a) Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- b) Zákon č. 189/2004 Sb. o kolektivním investování, v platném znění
- c) 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.
- d) Vyhláška ČNB č. 358/2010 Sb. o předkládání výkazů a dalších informací investiční společností a fondem kolektivního investování České národní bance
- e) Vyhláška č. 194/2011 Sb. o podrobnější úpravě některých pravidel v kolektivním investování.

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 (od 1. 7. 2012 k poslednímu pracovnímu dni každého týdne). Z důvodu výpočtu odměny pro obhospodařovatele se oceňování majetku otevřeného podílového fondu provádí také k poslednímu kalendářnímu dni v měsíci, naposledy k 31. 12. 2012.

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 zastavil Centrální depozitář 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, platným 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. Pohledávky byly oceněny nominální hodnotou.

Mezi ostatní pasiva, vykazovaná v rozvaze, patří závazky vůči státu, záporné reálné hodnoty derivátů a dohadné účty pasivní. Závazky jsou oceněny 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 2012. 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 vykazoval k 31. 12. 2011 z minulých účetních období daňovou ztrátu ve výši 876 987 tis. Kč (od r. 2008 do r. 2011), avšak o odložené daňové pohledávce nebylo účtováno v souladu s ustanovením § 78 vyhl. č. 501/2002 Sb. Další rozdily pro odloženou daň nebyly identifikovány. Je možno konstatovat, že kromě srážkové daně ze zahraničních dividend by v příštích dvou letech 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 čisté výši na příslušných výnosových účtech. Výnosy z tuzemských dividend se účtují v čisté výši (po zdanění), výnosy ze zahraničních dividend jsou také účtovány v čisté hodnotě 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 2012, činila 6 889 tis. Kč. Jedná se o následující pohledávky, přihlášené do konkursu v předcházejících účetních obdobích:

- a) PRIVATE INVESTORS a.s., celkem 4 870 tis. Kč
- b) CHEMAPOL GROUP, a.s., celkem 2 019 tis. Kč.

K výše uvedeným pohledávkám byly vytvořeny v minulých obdobích opravné položky v plné účetní hodnotě. V r. 2012 došlo k částečnému rozpuštění daňové opravné položky na základě popření části pohledávek ve výši 4 412 tis. Kč vůči společnosti PRIVATE INVESTORS a.s. Zároveň proběhl částečný odpis pohledávek vůči uvedené společnosti ve stejné výši.

**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.

Účetní jednotka 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 konfidencí interval na hladině spolehlivosti 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 rozhodnutí představenstva společnosti bylo vytvořeno referenční portfolio a pro řízení rizik se využívají také údaje o riziku tohoto referenčního portfolia.

## 5. 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 investičních cenných papírů vydaných jedním emitentem, otevřený podílový fond neneviduje žádné účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem.

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

Účetní období roku 2012						
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	1 000,0	70 308	1750,00 Kč	123 039	10,00 %
<b>TOMA, a.s.</b>	147 434	1 000,0	147 434	699,00 Kč	103 056	9,98 %
<b>TESLA Karlín a.s.</b>	56 504	1 000,0	56 504	331,00 Kč	18 703	9,60 %
<b>České vinařské závody, a.s.</b>	29 008	1 000,0	29 008	370,00 Kč	10 733	9,02 %
<b>KAROSERIA, a.s.</b>	7 557	1 000,0	7 557	760,00 Kč	5 743	3,59 %
<b>Celkem 31. 12. 2012:</b>			<b>310 811</b>		<b>261 274</b>	

Účetní období roku 2011						
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	1 000,0	70 308	1500,00 Kč	105 462	10,00 %
<b>TOMA, a.s.</b>	147 434	1 000,0	147 434	681,00 Kč	100 403	9,98 %
<b>TESLA Karlín a.s.</b>	56 504	1 000,0	56 504	385,00 Kč	21 754	9,60 %
<b>Celkem 31. 12. 2011:</b>			<b>274 246</b>		<b>227 619</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. 2012 dividendu v hrubé výši 200,- Kč na jednu akcii, kterých fond k rozhodnému dni vlastnil celkem 70 308 kusů akcií. Fond obdržel po zdanění dividendy v celkové částce 11 952 tis. Kč.

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

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

Otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální provozuje svou činnost pouze v České republice. V portfoliu fondu se nacházejí zahraniční akcie, zahraniční dluhopisy a zahraniční podílové listy, jejichž podíl na celkovém portfoliu jsou uvedeny v kapitole 1.6.

Dle rozhodnutí Finančního úřadu v Ostravě ze dne 27. července 2012 je PROSPERITA – OPF globální daňovým subjektem, kterému bylo přiděleno DIČ CZ 683121867.

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

### 7.1. Významné položky rozvahy

Účetní hodnota aktiv otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální k 31. 12. 2012 činí celkem 918 251 tis. Kč. Tato aktiva je možno rozdělit dle metodiky České národní banky takto:

Struktura aktiv	rok 2012	rok 2011
Domácí akcie	28,45 %	26,99 %
Domácí - hotovost + termínované vklady	3,23 %	1,61 %
Domácí – ostatní aktiva	0,81 %	2,34 %
Zahraniční akcie	65,99 %	66,12 %
Zahraniční podílové listy	0,00 %	0,00 %
Zahraniční dluhopisy	1,17 %	1,11 %
Zahraniční - hotovost + termínované vklady	0,25 %	1,83 %
<b>Aktiva celkem</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>

Složení aktiv se během účetního období roku 2012 v porovnání s rokem 2011 podstatně nezměnilo. Mezi významnější změny patří snížení hotovosti v cizích měnách a zvýšení hotovosti v tuzemské měně. Zároveň došlo k mírnému zvýšení hodnoty domácích akcií.

Obhospodařovatel fondu očekával během roku 2012 zachování růstu tuzemských i zahraničních akcií, a proto se během roku jejich podíl na celkových aktivech příliš neměnil. U ostatních aktiv (pohledávek) došlo k výraznému snížení. Celková hodnota obhospodařovaných aktiv se během roku 2012 snížila o 25 701 tis. Kč, což představuje snížení majetku o 2,72 %.

Struktura pasiv (v tis. Kč)	rok 2012	rok 2011
Vlastní kapitál:	914 335	883 225
Ostatní pasiva:	3 790	60 539
Výdaje příštích období:	126	188
<b>Pasiva celkem</b>	<b>918 251</b>	<b>943 952</b>

**Účetní hodnota pasiv** otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální k 31. 12. 2012 činila celkem 918 251 tis. Kč. Významné položky pasiv jsou uvedeny v následující tabulce, ze které je zřejmé, že hodnota vlastního kapitálu se oproti minulému roku zvýšila o 31 110 tis. Kč, přičemž hodnota vlastního kapitálu na 1 podílový list se zvýšila o 6,58 %.

Podíl ostatních pasiv se snížil o 56 749 tis. Kč, což představuje pokles o 93 %. Tato nižší hodnota závazků byla ovlivněna malým objemem nákupů cenných papírů v závěru roku a velmi nízkou hodnotou závazků z derivátů. Výdaje příštích období se v porovnání s rokem 2011 mírně snížily. Řádek „Závazky vůči obchodním partnerům“ představuje především závazky z nákupu cenných papírů, které byly uhrazeny v době splatnosti do 4. ledna 2013. Zbývající údaje ostatních pasiv jsou zřejmé z názvu položky výkazu.

Otevřený podílový fond nemá svůj základní kapitál, vykazuje pouze kapitálové fondy, emisní ážio 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 2012 se takto uhradila ztráta za rok 2011 ve výši -77 310 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 (402 319 tis. Kč), v podrozvahových pasivech je účtováno o hodnotě závazku z termínových operací (395 176 tis. Kč). O pohledávkách je účtováno v souladu s § 34 vyhlášky a o závazcích 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 celkově kladnou reálnou hodnotu derivátů v celkové výši 7 143 tis. Kč.

Nejvýznamnější položkou podrozvahy je částka 914 335 tis. Kč, která vyjadřuje hodnotu vlastního kapitálu, předaného k obhospodařování investiční společnosti. Fond neeviduje žádná podřízená aktiva ani podřízená pasiva.

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

Mezi největší nákladové položky fondu patří náklady na poplatky a provize (celkem 21 827 tis. Kč), z čehož poplatky na obhospodařování fondu činily 18 592 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 (2 119 tis. Kč) se týkají operací s cennými papíry a bankovních poplatků (poplatky depozitáři). Vzhledem ke snížení průměrné hodnoty obhospodařovaného vlastního kapitálu fondu v roce 2012 se náklady na obhospodařování fondu v porovnání s rokem 2011 snížily o 4,78 %. Zbývající správní náklady ve výši 186 tis. Kč se týkají nákladů na audit a poplatků Centrálnímu depozitáři cenných papírů.

<b>Významné položky výkazu zisku a ztráty</b>	<b>rok 2012</b>	<b>rok 2011</b>
Výnosy z úroků a poplatků celkem:	751	1 015
Výnosy z držby akcií:	20 952	22 969
Zisk/Ztráta z finančních operací:	-26 482	-70 941
z toho: zisk/ztráta z obchodování s tuzemskými CP:	-1 162	-714
zisk/ztráta z obchodování se zahraničními CP:	-6 185	-42 294
zisk/ztráta z obchodování s ostatními fin. nástroji:	-19 135	-27 933
Náklady na obhospodařování fondu:	18 592	19 525
Náklady na poplatky a provize:	3 235	7 865
Ostatní správní náklady fondu:	186	255
Zisk/Ztráta za účetní období před zdaněním:	-26 786	-74 602
Daň z příjmů:	215	2 708
<b>Zisk/Ztráta za účetní období po zdanění:</b>	<b>-27 001</b>	<b>-77 310</b>



Za účetní období roku 2012 vytvořil fond PROSPERITA-OPF globální ztrátu z finančních operací v celkové výši -26 482 tis. Kč. Na této ztrátě měla největší podíl ztráta z měnových derivátů (-20 347 tis. Kč) a ztráta z obchodování se zahraničními akciemi (-6 185 tis. Kč).

Mezi významné výnosové položky fondu za období roku 2012 patří výnosy z dividend v celkové hodnotě 20 952 tis. Kč, které se v porovnání s rokem 2011 snížily o 8,78 %. Výraznější bylo snížení výnosů z dluhových cenných papírů, které se při srovnání s minulým účetním obdobím snížily o 26,0 %.

Z výkazu zisku a ztráty je zřejmé, že po úhradě daně z příjmů právnických osob ve výši 215 tis. Kč (samostatný základ daně z příjmů ze zahraničí za rok 2012) činí ztráta za účetní období roku 2012 po zdanění celkem -27 001 tis. Kč. V souladu se statutem fondu bude ztráta uhrazena z účtu kapitálových fondů.

#### 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 2012 s porovnání s minulým rokem 2011.

Jednotlivé položky vlastního kapitálu a jejich změny v průběhu účetního období	Emisní ážio	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk (ztráta) za účetní období	Vlastní kapitál celkem
<b>Počáteční stav k 1. 1. 2011</b>	<b>181 193</b>	<b>765 955</b>	<b>128 989</b>	<b>-41 388</b>	<b>1 034 749</b>
Kursově rozdíly a rozdíly z přecenění majetku			-46 111		-46 111
Čistý zisk/ztráta za účetní období				-77 310	-77 310
Vydané podílové listy (PL) v nominální hodnotě		72			72
Cenový rozdíl k nom. hodnotě vydaných PL	17				17
Odkoupené podílové listy (PL) v nom. hodnotě		-21 869			-21 869
Cenový rozdíl k nom. hodnotě odkoupených PL	-6 323				-6 323
Úhrada ztráty z kapitálových fondů		-41 388		41 388	0
<b>Zůstatek k 31. 12. 2011</b>	<b>174 887</b>	<b>702 770</b>	<b>82 878</b>	<b>-77 310</b>	<b>883 225</b>

Jednotlivé položky vlastního kapitálu a jejich změny v průběhu účetního období	Emisní ážio	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk (ztráta) za účetní období	Vlastní kapitál celkem
<b>Počáteční stav k 1. 1. 2012</b>	<b>174 887</b>	<b>702 770</b>	<b>82 878</b>	<b>-77 310</b>	<b>883 225</b>
Kursově rozdíly a rozdíly z přecenění majetku			85 060		85 060
Čistý zisk/ztráta za účetní období				-27 001	-27 001
Vydané podílové listy (PL) v nominální hodnotě		19			19
Cenový rozdíl k nom. hodnotě vydaných PL	6				6
Odkoupené podílové listy (PL) v nom. hodnotě		-21 391			-21 391
Cenový rozdíl k nom. hodnotě odkoupených PL	-5 583				-5 583
Úhrada ztráty z kapitálových fondů		-77 310		77 310	0
<b>Zůstatek k 31. 12. 2012</b>	<b>169 310</b>	<b>604 088</b>	<b>167 938</b>	<b>-27 001</b>	<b>914 335</b>

V souladu se statutem fondu byla ztráta za účetní období roku 2011 ve výši -77 310 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 2012 zvýšila o 85 060 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 3 136 osob (stav k 31. 12. 2012). Během účetního období se počet majitelů podílových listů snížil o 231 (o 6,86 %). 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 2012	rok 2011
Průměrná hodnota vlastního kapitálu:	929 600	976 239
2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu:	18 592	19 525
<b>Vyplaceno celkem:</b>	<b>18 592</b>	<b>19 525</b>

V majetku otevřeného podílového fondu se nenacházejí žádné cenné papíry akciových společností, které jsou registrované, u nichž by se investiční společnost vzdala výkonu hlasovacích práv.

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

V období od 31. prosince 2012 do dne podpisu účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem, které by ovlivňovaly údaje, uvedené v této účetní závěrce.

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 2012, 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 2012 investovali do fondu částku ve výši 26 tis. Kč. Za stejné období fond odkoupil 21 390 tis. podílových listů v tržní hodnotě 26 973 tis. Kč. Je možno konstatovat, že objem odkoupených podílových listů byl o 26 947 tis. Kč vyšší než hodnota celkových investic.

<b>Přehled vydaných a odkoupených podílových listů (PL)</b>		
	<b>rok 2012</b>	<b>rok 2011</b>
Počáteční stav podílových listů:	744 157 130 PL	765 954 599 PL
Vydané podílové listy v nom. hodnotě:	20 135 Kč	71 724 Kč
průměrná cena vydaného PL:	1,2773 Kč	1,2364 Kč
Vydané podílové listy celkem:	25 719 Kč	88 680 Kč
Odkoupené podílové listy:	21 390 460 Kč	21 869 193 Kč
průměrná cena odkoupeného PL:	1,2610 Kč	1,2891 Kč
Odkoupené podílové listy celkem:	26 973 259 Kč	28 192 489 Kč
<b>Konečný stav podílových listů:</b>	<b>722 786 805 PL</b>	<b>744 157 130 PL</b>
<b>Kurs podílového listu k 31. 12.:</b>	<b>1,2650 Kč</b>	<b>1,1869 Kč</b>
<b>Tržní hodnota podílových listů:</b>	<b>914 335 009 Kč</b>	<b>883 224 555 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 -20 347 tis. Kč. Příčinou ztrát bylo prudké oslabování české koruny vůči měnám USD a GBP při současném zajištění proti posilování české měny. K datu účetní závěrky byly pro obhospodařovaný otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální uzavřeny forwardové obchody k zajištění cizích měn se splatností v roce 2013 v celkové nominální hodnotě 402 319 tis. Kč, což tvoří 43,81 % hodnoty aktiv fondu.

Deriváty (měnové forwardy) se sjednávají s licencovanými bankami (ČSOB, a.s., Česká spořitelna, a.s.) a obchodníky s cennými papíry (Patria Finance, 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. Pro fond jsou uzavírány pouze zajišťovací deriváty. Obhospodařovatel se dále řídí vyhláškou č. 194/2011 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 2012 činí 135.000,- Kč (bez DPH). Jedná se o částku dle uzavřené smlouvy.

#### **11.4. Údaje o odměnách depozitáři**

Československé obchodní bance, a.s. bylo za výkon funkce depozitáře vyplaceno během účetního období roku 2012 celkem 1 093 tis. Kč. Jedná se o částku dle uzavřené smlouvy (0,10 % hodnoty vlastního kapitálu zvýšené o daň z přidané hodnoty). Za správu a úschovu cenných papírů byla uhrazena částka ve výši 967 tis. Kč.


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

Příloha účetní závěrky byla zpracována podle příslušných ustanovení vyhlášky č. 194/2011 Sb. o podrobnější úpravě některých pravidel v kolektivním investování a v souladu s Vyhláškou č. 501 Ministerstva financí ze dne 6. listopadu 2002 (hlava IV až V), v platném znění, 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 obhospodařovatele otevřeného podílového fondu. Součástí účetní závěrky není přehled o peněžních tocích.


V Ostravě, dne 25. února 2013

Podpis statutárního orgánu:

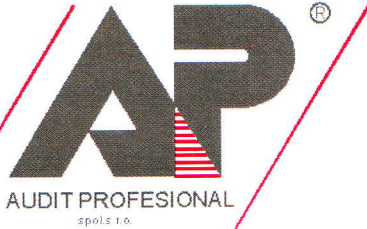
  
**Bc. Rostislav Šindlář**  
předseda představenstva

Zpracovali:

  
**Vladimíra Klimková**  
účetní fondu

  
**Ing. Miroslav Kučera**  
finanční manažer





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

**Zpráva o účetní závěrce**

Na základě provedeného auditu jsme dne 28. února 2013 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

*Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PROSPERITA investiční společnost, a. s. otevřený podílový fond globální, která se skládá z rozvahy k 31.12.2012, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2012, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2012 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti PROSPERITA investiční společnost, a. s. otevřený podílový fond globální jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.*

**Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

*Statutární orgán společnosti PROSPERITA investiční společnost, a. s. otevřený podílový fond globální je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.*

**Odpovědnost auditora**

*Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorскими standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.*

*Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.*

*Jsmo přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.*

**Výrok auditora**

*Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PROSPERITA investiční společnost, a. s. otevřený podílový fond globální k 31.12.2012 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2012 v souladu s českými účetními předpisy.*

**Zpráva o výroční zprávě**

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti PROSPERITA investiční společnost, a. s. otevřený podílový fond globální k 31.12.2012 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti PROSPERITA investiční společnost, a. s. otevřený podílový fond globální. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.



Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace 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. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti PROSPERITA investiční společnost, a. s. otevřený podílový fond globální k 31.12.2012 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

#### **Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami**

Účetní jednotce nevznikla povinnost zpracovat zprávu o vztazích mezi propojenými osobami dle ustanovení § 66a zákona 513/1991 Sb., obchodní zákoník.

V Ostravě dne 2. dubna 2013

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

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

