



Výroční zpráva za rok 2013



Výroční zpráva za rok 2013 je zpracována v souladu s ustanovením § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a § 234 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.

Obsah:

1. Textová část výroční zprávy
2. Účetní závěrka společnosti k 31. prosinci 2013, obsahující:
 - a) Účetní výkazy podílového fondu
 - b) Přílohu účetní závěrky otevřeného podílového fondu
3. Zpráva auditora o ověření výroční zprávy

1. Název a údaje o otevřeném podílovém fondu:

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

Zkrácený název fondu:	„PROSPERITA – OPF globální“
IČ fondu:	90 03 81 84
ISIN:	CZ0008471695
Nominální hodnota podíl. listu:	1,00 Kč

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

2. Údaje o obhospodařovateli fondu:

Obchodní firma:	PROSPERITA investiční společnost, a.s.
Právní forma:	akciová společnost
Sídlo:	Nádražní 213/10, 702 00, Ostrava, Moravská Ostrava
IČ / DIČ:	26 85 77 91 / CZ 26 85 77 91
Základní kapitál:	6 000 000,- Kč (byl splacen v plné výši)
Internetové stránky společnosti:	www.prosperita.com

3. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku investiční společnosti v roce 2013 a o záměrech pro rok 2014

Vážení akcionáři a vážení obchodní přátelé,

chci Vás touto cestou informovat o podnikatelské činnosti společnosti **PROSPERITA investiční společnost, a.s.** v roce 2013, o stavu majetku **dvou obhospodařovaných otevřených podílových fondů (OPF)**, a také o záměrech představenstva a vedení investiční společnosti pro další období.

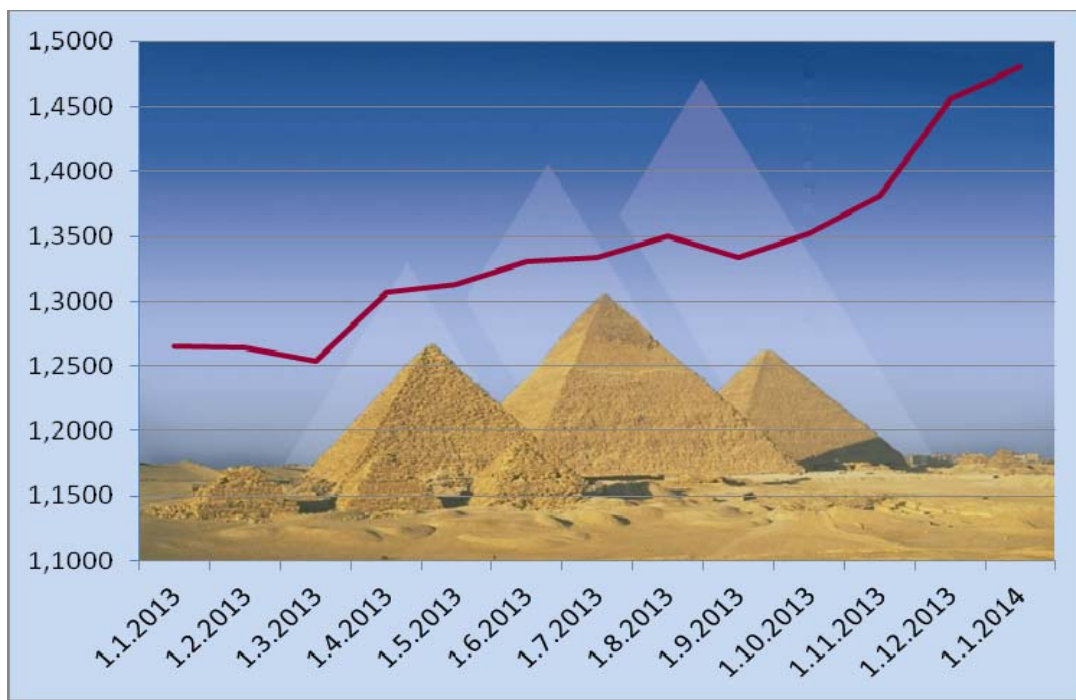
Naše investiční společnost, která vznikla v r. 2005 a již devátý rok obhospodařuje fond **PROSPERITA – OPF globální**, založila v minulém roce nový fond kvalifikovaných investorů (KI). Jedná se o fond **PROSPERITA – speciální OPF kvalifikovaných investorů**. I když v prosinci vykazoval fond KI aktiva v objemu necelých 1 000 tis. Kč, je obhospodařování nového fondu pro naši investiční společnost velmi významnou událostí. Očekáváme, že majetek tohoto fondu bude dlouhodobě růst a přinese výnosy pro všechny budoucí kvalifikované investory.

Pokud se ohlédneme na minulý rok, můžeme konstatovat, že se nám při správě fondu **PROSPERITA – OPF globální** podařilo **zvýšit tržní hodnotu podílových listů o 17 %**. Vlastní kapitál fondu se v roce 2013 zvýšil o 136 223 tis. Kč a činí celkem 1 050 558 tis. Kč. Jedná se o třetí největší roční přírůstek majetku za celou dobu trvání fondu. Vyššího zhodnocení bylo dosaženo pouze v r. 2003 (21,0 %) a v r. 2005 (29,37 %).

Za účetní období roku 2013 vykazuje fond PROSPERITA-OPF globální **zisk ve výši 66 869 tis. Kč**. Při porovnání s rokem 2012, kdy fond vykázal ztrátu ve výši -27 001 tis. Kč, můžeme konstatovat, že obhospodařování fondu bylo úspěšné. Tento kladný výsledek hospodaření ovlivnil nejvíce zisk z obchodování se zahraničními akciemi (82 355 tis. Kč), přičemž ztráta z obchodování s tuzemskými akciemi dosáhla částky -20 421 tis. Kč. Mezi další důležité výnosy fondu patří dividendy z tuzemských akcií (ve výši 12 462 tis. Kč) a zahraničních akcií (12 808 tis. Kč). Nejlepšími dividendovými titulem v roce 2013 byly akcie společnosti ENERGOAQUA, a.s., které patří do naší **finanční skupiny PROSPERITA**.

Pro majitele podílových listů je významný růst tržní hodnoty podílových listů. Její vývoj v roce 2013 je zobrazen v následujícím grafu.

Graf vývoje hodnoty podílového listu v období roku 2013



V minulém roce se snížil počet titulů tuzemských společností v portfoliu fondu PROSPERITA – OPF globální. Byly prodány akcie společnosti České vinařské závody, a. s. a také akcie společnosti KAROSERIA, a.s. Získané volné finanční prostředky byly investovány do zahraničních akcií.

Členové představenstva investiční společnosti a investičního výboru se na svých zasedáních v minulém roce podrobně zabývali zvýšením výkonu. Došli k závěru, že **hlavním cílem obhospodařovatele není dosažení krátkodobých zisků, ale dlouhodobá investice do perspektivních, podhodnocených a kapitálově silných akcií velkých společností, které vykazují stabilní růst tržeb, peněžních toků a také zisku.**

Výsledkem této strategie bylo rozhodnutí radikální změny portfolia zahraničních akcií. Do roku 2014 vstoupil fond s portfoliem dvaceti hodnotných zahraničních titulů, které splňují námi stanovená fundamentální kritéria, a která jsou prověřena nejúspěšnějšími světovými investory v čele s Benjaminem Grahamem, Peterem Lynchem a Warrenem Buffettem. Zvolené tituly reprezentují následující odvětví – sektor těžby ropy a plynu, služby pro energetiku, polovodiče, internet a technologie. Z dalších sektorů můžeme zmínit zdravotnictví, chemický průmysl, biotechnologie a maloobchod nebo restaurace. Jsme přesvědčeni, že tato dlouhodobá strategie bude úspěšná.

Management společnosti **PROSPERITA – investiční společnost, a.s.** předpokládá, že v roce 2014 a v dalších letech bude hospodaření investiční společnosti ziskové, podobně jako ve sledovaném účetním období. Naším společným cílem je především růst majetku obou obhospodařovaných fondů a jsme si vědomi, že to bude vyžadovat vysoké pracovní úsilí všech zaměstnanců společnosti.

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 obhospodařované fondy. Zároveň Vám přeji mnoho pracovních úspěchů v letošním roce.



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

4. Informace o skutečnostech, které nastaly až po konci rozvahového dne

K žádným významným skutečnostem po konci rozvahového dne nedošlo. Všechny důležité skutečnosti jsou popsány v příloze účetní závěrky za rok 2013.

5. Informace o předpokládaném budoucím vývoji činnosti účetní jednotky

Pro účetní období roku 2014 investiční společnost předpokládá, že hospodaření fondu bude mírně ziskové. Očekáváme, že růst tržní hodnoty majetku fondu bude mezi 10 až 15 %. Plán hospodaření očekává především růst hodnoty vlastního kapitálu. Při prodeji některých akcií bude vytvořena účetní ztráta, která zároveň ovlivní hodnotu vlastního kapitálu fondu.

Předpokládané náklady:	45 000 tis. Kč
Předpokládané výnosy:	104 000 tis. Kč
Předpokládaný hospodářský výsledek:	59 000 tis. Kč

V příštích letech bude účetní jednotka pokračovat v činnosti, týkající se kolektivního investování v souladu se statutem fondu. Pokud bude dosaženo trvalého růstu hodnoty vlastního kapitálu, připadajícího na jeden podílový list, obhospodařovatel fondu očekává zájem investorů o emisi nových podílových listů.

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

Účetní jednotka nevyvíjela v uplynulém účetním období žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje. Pro rozvoj obchodní činnosti předpokládá obhospodařovatel možnost zadání zpracování marketingové studie nebo studentské vědecké práce.

7. Informace o organizační složce v zahraničí a o soudních sporech:

PROSPERITA investiční společnost, a.s. nemá v současné době žádnou svou organizační složku v zahraničí. Účetní jednotka není účastníkem žádných probíhajících soudních nebo rozhodčích sporů.

8. Další informace, týkající se výroční zprávy za rok 2013

Veškeré další důležité informace (zejména dle zákona č. 240/2013 Sb.), které uceleně, vyváženě a komplexně informují o hospodářském výsledku otevřeného podílového fondu a stavu jeho majetku, jsou uvedeny v účetních výkazech a v **Příloze účetní závěrky**, která je nedílnou součástí této Výroční zprávy za rok 2013.

V Ostravě, dne 28. února 2014



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: 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

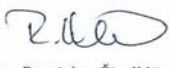


Účetní závěrka k : 31. prosinec 2013

**Rozvaha fondu kolektivního investování
(v tis. Kč)**

AKTIVA		Sledované období 01 12/ 2013	Minulé období 01 - 12/ 2012
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
Aktiva celkem:	1	1 059 798	918 251
1. Pokladní hotovost	2	0	0
2. Pohledávky za bankami	3	94 280	31 971
Pohledávky za bankami splatné na požádání	4	94 280	31 971
Pohledávky za bankami jiné než splatné na požádání	5	0	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	10 769
Dluhové cenné papíry vydané ostatními osobami	11	0	10 769
5. Akcie, podílové listy a ostatní podíly	12	962 762	867 284
Akcie	13	962 762	867 284
Podílové listy	14	0	0
9. Ostatní aktiva	24	2 756	8 227
Pohledávky vůči obchodním partnerům	24a	1 263	821
Pohledávky vůči státu	24b	0	0
Kladné reálné hodnoty derivátů	24c	1 493	7 406
11. Náklady a příjmy příštích období	26	0	0

PASIVA		Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého období
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
Pasiva celkem:	1	1 059 798	918 251
1. Závazky vůči bankám	2	0	0
2. Závazky vůči nebankovním subjektům	5	0	0
Závazky vůči nebankovním subjektům splatné na požádání	6	0	0
3. Ostatní pasiva	8	9 099	3 790
Závazky vůči obchodním partnerům	8a	3 393	3 431
Závazky vůči státu	8b	256	96
Záporné reálné hodnoty derivátů	8c	5 450	263
4. Výnosy a výdaje příštích období	9	141	126
8. Emisní ážio	18	164 633	169 310
11. Kapitálové fondy	24	564 094	604 088
12. Oceňovací rozdíly	25	254 962	167 938
Oceňovací rozdíly z majetku a závazků	26	254 962	167 938
13. Nerozdělený zisk nebo neuhraz. ztráta z předchozích období	30	0	0
14. Zisk nebo ztráta za účetní období	31	66 869	-27 001
15. Vlastní kapitál celkem (součet 7-14)	31a	1 050 558	914 335

Specifikace podrozvahových aktiv a pasiv		Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého období
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
4. Pohledávky z pevných termínových operací	4	454 104	402 319
8. Hodnoty předané k obhospodařování	8	1 050 558	914 335
12. Závazky z pevných termínových operací	12	458 061	395 176


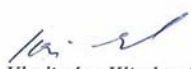
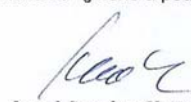
Zpracováno dne: 23.1.2014	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky  Bc. Rostislav Šindlář	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)  Vladimíra Klimková	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)  Ing. Miroslav Kučera
----------------------------------	--	---	---

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
Účetní závěrka k: 31. prosinec 2013

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

Název položky výkazu	Číslo řádku	Sledované období 01-12/ 2013	Od začátku do konce min. roku 2012
A	B	1	2
1. Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	182	751
Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	2	182	751
Výnosy z úroků tuzemských dluhopisů	2a	0	0
Výnosy z úroků zahraničních dluhopisů	2b	25	608
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	3	157	143
3. Výnosy z akcií a podílů	5	25 270	20 952
Ostatní výnosy z akcií a podílů	7	25 270	20 952
Výnosy z akcií tuzemských	7a	12 462	11 952
Výnosy z akcií zahraničních	7b	12 808	9 000
4. Výnosy z poplatků a provizí	8	0	6
5. Náklady na poplatky a provize	9	21 993	21 827
Poplatky na obhospodařování	9a	19 302	18 592
Poplatky a provize na platební styk	9b	26	120
Poplatky a provize na operace s investičními instrumenty	9c	824	996
Poplatky a provize ostatní	9d	1 841	2 119
6. Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	10	63 878	-26 482
Zisk nebo ztráta z obchodování s tuzemskými akciemi	10a	-20 421	-1 162
Zisk nebo ztráta z obchodování se zahraničními akciemi	10b	82 355	-6 185
Zisk nebo ztráta z obchodování s dluhopisy	10c	732	0
Zisk nebo ztráta z obchodování s CP fondů kolektivního investování	10d	0	0
Zisk nebo ztráta z derivátů	10e	2 555	-20 347
Zisk nebo ztráta z nástrojů peněžního trhu	10f	-1 343	1 212
9. Správní náklady	13	186	186
Ostatní správní náklady	18	186	186
19. Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	28	67 151	-26 786
23. Daň z příjmů	32	282	215
24. Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	66 869	-27 001

Zpracováno dne: 23.1.2014	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:

31.12.2013



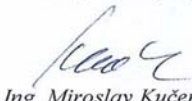
Název účetní jednotky:	<i>PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální</i>
Sídlo účetní jednotky:	<i>Nádražní 213/10, Ostrava, Moravská Ostrava</i>
IČ (přidělené SCP):	<i>90 03 81 84</i>

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Nerozd. zisk min. let	Zisk (ztráta)	Celkem
Počátek k 01. 01. 2012	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
Zůstatek k: 31.12.2012	0	0	169 310	604 088	167 938	0	-27 001	914 335

Počátek k 01. 01. 2013	0	0	169 310	604 088	167 938	0	-27 001	914 335
Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do HV					87 024			87 024
Čistý zisk/ztráta za účetní období							66 869	66 869
Převody do fondů *)			0	5				5
Použití fondů **)			-4 677	-12 998				-17 675
Ostatní změny ***)				-27 001		0	27 001	0
Zůstatek k: 31.12.2013	0	0	164 633	564 094	254 962	0	66 869	1 050 558

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: 23.1.2014	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 2013

Obsah přílohy:

strana

1. Obecné údaje o otevřeném podílovém fondu	2
1.1. <i>Popis účetní jednotky</i>	
1.2. <i>Údaje o investiční společnosti, která podílový fond obhospodařuje</i>	
1.3. <i>Údaje o depozitáři fondu</i>	
1.4. <i>Údaje o obchodnících s cennými papíry</i>	
1.5. <i>Vývoj hodnoty podílového listu v období roku 2013</i>	
1.6. <i>Identifikace majetku otevřeného podílového fondu</i>	
1.7. <i>Údaje o změnách ve statutu fondu</i>	
2. Uplatněné směrnice a ustanovení pro zpracování účetní závěrky	9
3. Uplatněné účetní metody a způsoby oceňování	9
3.1. <i>Způsoby oceňování majetku</i>	
3.2. <i>Přepočty cizích měn na českou měnu</i>	
3.3. <i>Okamžik uskutečnění účetního případu</i>	
3.4. <i>Postupy účtování obchodů s cennými papíry a derivátů</i>	
3.5. <i>Postupy účtování odložené daně z příjmů právnických osob</i>	
3.6. <i>Postupy účtování úrokových výnosů a nákladů a výnosů z cenných papírů</i>	
3.7. <i>Metody a postupy identifikace klasifikovaných ohrožených aktiv a jejich odpisování</i>	
4. Používané finanční nástroje	12
5. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem	13
6. Obory činnosti a zeměpisné oblasti, ve kterých účetní jednotka provozuje svou činnost	14
7. Významné položky účetních výkazů a přehledu o změnách ve vl. kapitálu.....	15
7.1. <i>Významné položky rozvahy</i>	
7.2. <i>Významné položky podrozvahy</i>	
7.3. <i>Významné položky výkazu zisku a ztráty</i>	
7.4. <i>Přehled o změnách ve vlastním kapitálu</i>	
8. Vztahy se spřízněnými osobami	18
9. Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a podpisem účetní závěrky a údaje o soudních sporech	19
10. Vliv oprav zásadních chyb z minulých let na vlastní kapitál	19
11. Ostatní informace pro uživatele účetní závěrky	19
11.1. <i>Přehled o vydaných a odkoupených podílových listech</i>	
11.2. <i>Údaje o půjčkách, opčních a termínovaných obchodech</i>	
11.3. <i>Údaje o odměnách auditorovi</i>	
11.4. <i>Údaje o odměnách depozitáři</i>	
12. Informace o zpracování Přílohy účetní závěrky	21

1. Obecné údaje o otevřeném podílovém fondu

1.1. Popis účetní jednotky

Název:	PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální
Zkrácený název:	PROSPERITA – OPF globální
IČO přidělené SCP:	90 03 81 84
DIČ:	CZ 683121867
ISIN podílového listu:	CZ0008471695
Nominální hodnota:	1,-- Kč za jeden podílový list (PL)
Bankovní spojení:	Československá obchodní banka, a.s., č.ú.: 918 05 03 / 0300

1.1.1. Zaměření a cíle otevřeného podílového fondu:

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

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

1.1.2. Datum vzniku otevřeného podílového fondu:

Otevřený podílový fond vznikl dne 9. srpna 2001 přeměnou společnosti „PROSPERITA investiční fond, a.s.“, IČ 44738447, na otevřený podílový fond. Původní investiční fond, (který byl založen již dne 21. ledna 1992) 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 2013 vyúčtována částka ve výši **19 302 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:

P. č.	Název právnické osoby	IČ	Sídlo	Podíl na hlas. právech
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, MBA	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 2013). Přesné údaje o vzniku členství a opětovném zvolení jsou uvedeny v úplném 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, 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 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**. V roce 2013 úspěšně dokončil postgraduální studium na Business Institutu v Praze v oboru finanční management a strategické řízení financí a získal titul MBA. 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 líkérka 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 TRADETEX 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 společnost, a.s. Funkci členky dozorčí rady investiční společnosti vykonává od 30. března 2005, funkci předsedkyně dozorčí rady vykonává od 16. června 2007.

Místopředseda dozorčí rady pan **Ing. Petr Šimice** je absolventem Vysoké školy báňské v Ostravě, fakulty ekonomické. Během své odborné praxe zastával různé referentské a řídicí funkce v podniku OKR - Báňské stavby (od r. 1970 – samostatný referent zásobování a finanční referent, od r. 1981 vedoucí útvaru financí a cen, od r. 1991 náměstek pro ekonomiku a také místopředseda představenstva společnosti). V období od r. 1992 do r. 2001 pracoval jako soukromý podnikatel v ekonomické oblasti. Od r. 2002 zastává funkci ekonomického manažera 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 (SV-ÚOM 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 ukončení studia 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, MBA** (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.

1.3. 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 2013 vykonávaly pro obhospodařovaný otevřený podílový fond činnost obchodníka s cennými papíry tyto společnosti:

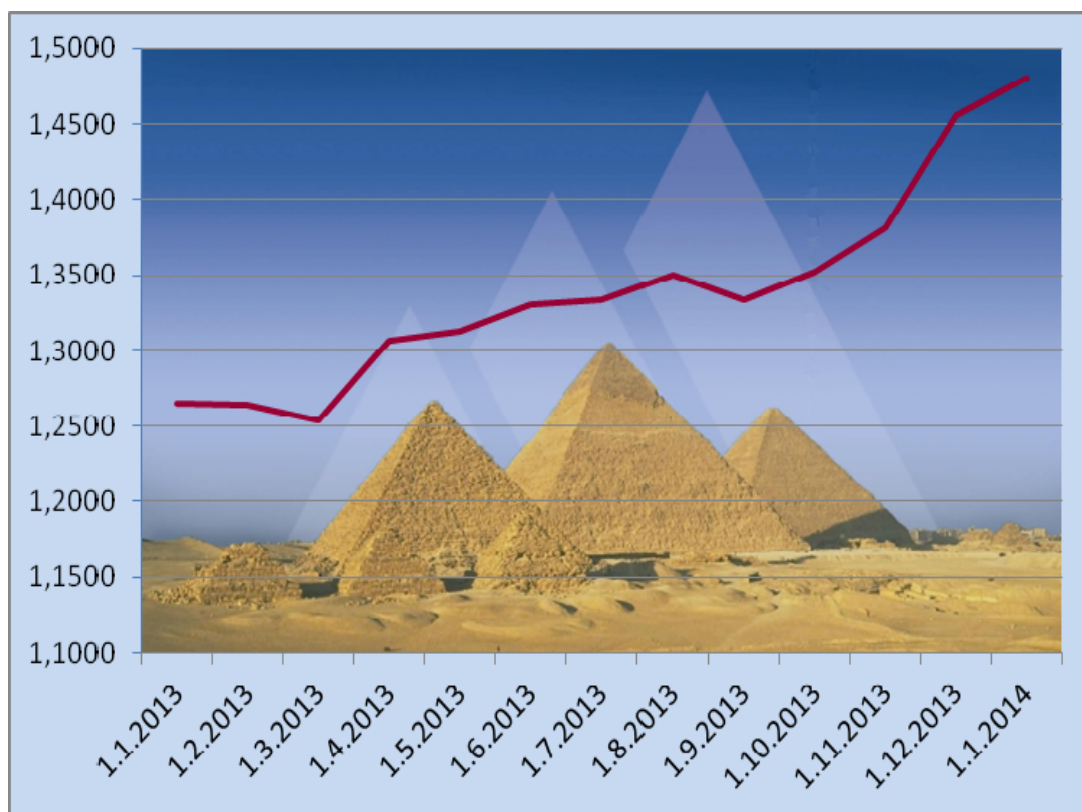
1. Česká spořitelna a.s., se sídlem Praha 4, Olbrachtova 1929/62, PSČ 140 00, IČ 45244782.
2. Patria Finance, a.s., se sídlem Praha 1, Jungmannova 745/24, PSČ 110 00, IČ 60197226.
3. Wood & Company Financial Services a. s., se sídlem v Praze 1, Náměstí Republiky 1079/1a, PSČ 110 00, IČ 26503808
4. J&T 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 2013.

1.5. Vývoj hodnoty podílového listu v období roku 2013

V období od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013 se hodnota podílového listu zvýšila z 1,2650 Kč na hodnotu 1,4801 Kč, což představuje meziroční zvýšení hodnoty o 17,00 %. Následující graf znázorňuje vývoj hodnoty podílového listu otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální během roku 2013.

Graf vývoje hodnoty podílového listu v období roku 2013

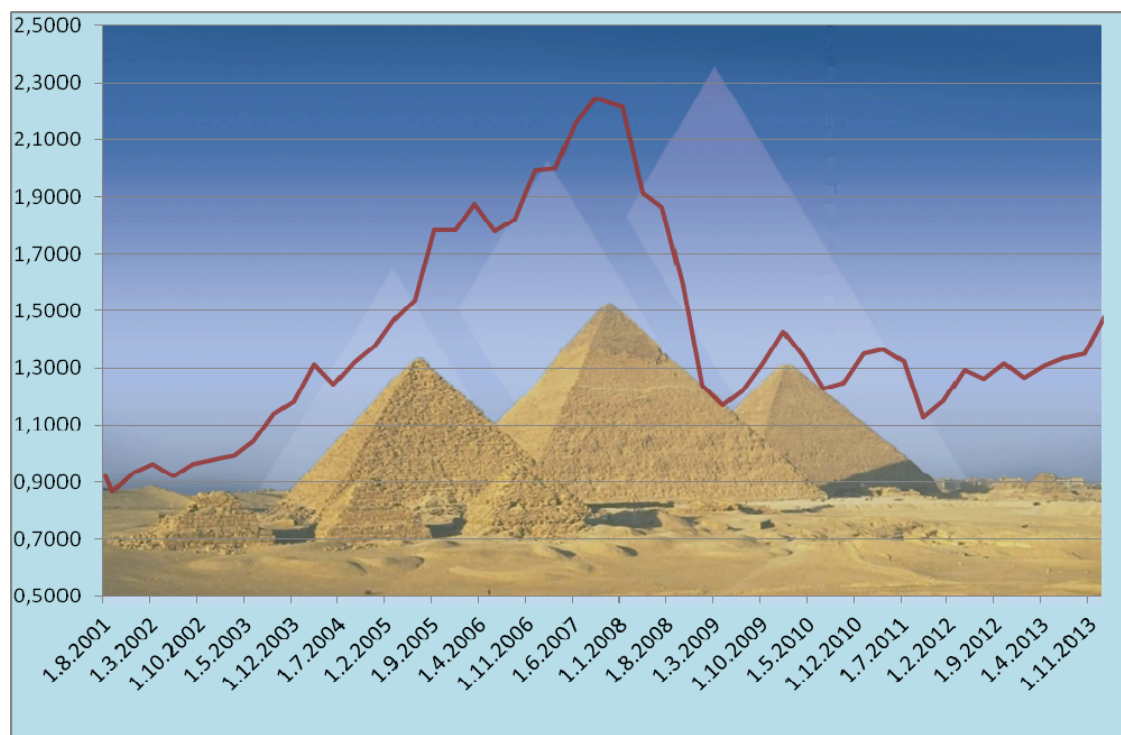


Výše uvedený graf ukazuje, že s výjimkou měsíců únor a srpen hodnota podílového listu po celý rok 2013 mírně rostla. Prudký růst během listopadu 2013 způsobily intervence České národní banky, které oslabily kurz české koruny vůči EUR a také vůči USD o 6 – 7 %.

Pro rok 2014 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 2013.

Graf vývoje hodnoty podílového listu v období od srpna 2001 do prosince 2013



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)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2013:	1,4801 Kč	(růst o 17,00 % za rok 2013)

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 2013 (všechny ceny jsou uvedeny v tis. Kč).

Přehled majetku PROSPERITA - OPF globální s podílem nad 1 % na vl. kapitálu k 31. 12. 2013

Tuzemské akcie					
ISIN	Název cenného papíru	množství	poř. cena	celk. cena	% podílu
CS0008419750	ENERGOAQUA, a.s.	70 308	69 620	150 459	14,31%
CZ0005088559	TOMA, a.s.	147 434	39 671	98 928	9,41%
CS0005021351	TESLA Karlín a.s.	56 504	8 147	22 779	2,17%
Zahraniční akcie					
US4592001014	IBM	23 200	82 396	86 571	8,23%
US0378331005	APPLE COMPUTER INC.	5 700	47 034	63 617	6,05%
US38259P5089	Google Inc	2 620	28 138	58 414	5,55%
US25490A3095	DIRECTV INC.ORD	37 000	33 353	50 856	4,84%
US31678A1034	FIFTH STREET FINANCE CORP	249 772	48 824	45 963	4,39%
US7960508882	SAMSUNG ELECTR-GDR REGS	2 900	34 716	37 673	3,58%
US78462F1030	S & P 500 Depositary Receipts	10 000	29 283	36 742	3,49%
US68389X1054	ORACLE CORPORATION	33 000	20 363	25 118	2,39%
US2686481027	EMC Corp.	49 000	22 460	24 516	2,33%
US1667641005	CHEVRON CORP	6 800	16 000	16 898	1,61%
US1912161007	COCA COLA COMPANY	20 000	15 442	16 437	1,56%
US82706C1080	SILICON MOTION TECHNOL	54 000	16 742	15 201	1,45%
US14040H1059	Capital One FncI	9 800	12 493	14 936	1,42%
US57636Q1040	MASTERCARD INC - CLASS A	900	9 728	14 959	1,42%
US4642864262	ISHARES MSCI EM. M. ASIA TF	13 000	14 138	14 767	1,40%
US6821891057	ON SEMICONDUCTOR CORP.	86 000	12 298	14 098	1,34%
US78467X1090	SPDR DOW JONES IND.	4 000	11 855	13 167	1,25%
US1266501006	CVS CAREMARK CORP	9 000	10 319	12 814	1,22%
US3696041033	GENERAL ELECTRIC	20 000	8 387	11 153	1,06%
US73935A1043	POWERSHARES QQQ NASD.	6 000	10 262	10 499	1,00%
US17275R1023	CISCO SYSTEMS INC	23 500	10 157	10 486	1,00%
Skupina majetku		množství	poř.cena	celk. cena	% podílu
Trh - tuzemské akcie celkem		281 916	118 975	272 166	25,88%
Trh - zahraniční akcie celkem		823 692	584 867	690 596	65,66%
Trh - cenné papíry celkem		1 105 608	703 842	962 762	91,54%
Pohledávky				1 263	0,12%
Finanční majetek (Kč)				22 474	2,14%
Finanční majetek (cizí měna)				71 806	6,83%
Ostatní aktiva				1 565	0,15%
Cizí zdroje				-8 154	0,78%
Ostatní majetek celkem				88 954	8,46%
Čisté obchodní jmění (NAV) v tis. Kč				1 050 558	100,0%
Celkový počet podílových listů (nom. hodnota 1.0 Kč)				709 792 923	
Čisté obchodní jmění (NAV) na jeden podílový list:				1,4801	Kč

1.7. Údaje o změnách ve statutu fondu

V měsíci květnu 2013 byl vydán aktualizovaný Statut fondu, ve kterém byly uvedeny nejnovější údaje, týkající se minulé výkonnosti fondu a také některé ukazatele (TER, PTR za rok 2012).

Všechny důležité informace a současné znění statutu se nachází na stránkách www.prosperita.com v části „fond“, oddíl „statut fondu.“

2. Uplatněné směrnice a ustanovení pro zpracování účetní závěrky

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

- a) Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- b) Zákon č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech
- 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. 249/2013 Sb. o oznamování údajů obhospodařovatelem a administrátorem investičního fondu a zahraničního investičního fondu České národní bance.

Otevřený podílový fond dodržuje regulační požadavky zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech. 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 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. 2013.

Výjimkou v oceňování jsou akcie společnosti Harvardský průmyslový holding, a.s. - v likvidaci, jejichž vlastnictví ve fondu není v souladu s příslušným ustanovením zákona č. 240/2013 Sb. 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 účtech). Finanční majetek je oceněn nominální hodnotou.

Ze zahraničních měn tvoří největší podíl ve finančním majetku běžné účty 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 kurzem 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 kurzy, vyhlášené Českou národní bankou ke dni přecenění (každý pátek). 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 kurzem České národní banky, platným k datu účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2013. Zahraniční dividendy a srážková daň z těchto dividend se přepočítávají jednotným kurzem, 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. 2013 z minulých účetních období (dle předběžného výpočtu) ztrátu na dani z příjmu právnických osob ve výši 883 081 tis. Kč (od r. 2008 do r. 2012), avšak o odložené daňové pohledávce nebylo účtováno v souladu s ustanovením § 78 vyhl. č. 501/2002 Sb. Další rozdíly pro odloženou daň nebyly identifikovány. Je možno konstatovat, že kromě srážkové daně ze zahraničních dividend by v příštích pěti 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 2013, 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. U obou společností probíhá příprava konečné zprávy, která by měla být předložena soudu nejpozději během roku 2014.

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. Vzhledem ke skutečnosti, že většina zahraničních akcií byla emitována v měně USD, největší část forwardů se týká zajištění měny USD vůči CZK.

Účetní jednotka 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 technikách k jejich obhospodařování. 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 konfidenční 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 portfolio.

5. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem

Vzhledem k ustanovení § 19 odst. 1) nařízení vlády č. 243/2013 Sb., které investiční společnosti ukládá, aby v majetku podílového fondu nebylo více než 10 % z celkové jmenovité hodnoty investičních cenných papírů vydaných jedním emitentem, otevřený podílový fond neeviduje žádné účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem.

PROSPERITA investiční společnost, a.s., která je obhospodařovatelem otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální, vykonává hlasovací práva k akciím fondu, jejichž emitentem jsou tuzemské akciové společnosti. Údaje o akciích fondu, u nichž jsou vykonávána hlasovací práva, a jejichž hlasovací práva jsou součástí jednání ve shodě s právníckými osobami skupiny PROSPERITA, jejichž ovládací osobou je společnost PROSPERITA holding, a.s. (IČ 25820192), jsou uvedeny v následujících tabulkách. Oceňovací kurs akcií byl stanoven podle zákona č. 240/2013 Sb. (§ 194 a násl.).

Účetní období roku 2013						
Název cenného papíru	množství	nom. hodnota	nom. hodnota celkem v tis. Kč	oceňovací kurz	cena celkem v tis. Kč	hlasovací práva
ENERGOAQUA, a.s.	70 308	1 000,0	70 308	2 140,00 Kč	150 459	10,00 %
TOMA, a.s.	147 434	1 000,0	147 434	671,00 Kč	98 928	9,98 %
TESLA Karlín a.s.	56 504	1 000,0	56 504	403,13 Kč	22 778	9,60 %
Celkem 31. 12. 2013:			274 246		272 166	

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

Účetní jednotka neviduje vůči výše uvedeným společnostem žádné pohledávky ani závazky. Těmto společnostem nebyly poskytnuty žádné záruky a také žádné záruky nebyly přijaty. Během účetního období roku 2013 byly akcie společností České vinařské závody, a.s. (dle znaleckého posudku ve výběrovém řízení) a KAROSERIA, a.s. (během výkupu vlastních akcií) prodány.

Společnost ENERGOAQUA, a.s. vyplatila v r. 2013 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 právníckou osobou, ale pouze samostatnou účetní jednotkou investiční společnosti. Dle rozhodnutí Finančního úřadu Ostrava I ze dne 27. července 2012 je PROSPERITA – OPF globální samostatným daňovým subjektem, kterému bylo přiděleno DIČ CZ683121867.

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.

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

6.1. Údaje o dalších obhospodařovaných fondech

Dne 16. července 2013 nabylo právní moci Rozhodnutí České národní banky, týkající se povolení k vytvoření otevřeného podílového fondu „**PROSPERITA investiční společnost, a.s., speciální otevřený podílový fond kvalifikovaných investorů**“ s těmito bližšími údaji:

Zkrácený název: PROSPERITA – SOPF kvalifikovaných investorů
 ISIN: CZ0008474061
 Nom. hodnota PL: 100 000,- Kč
 NID: 8880321766 (přiděleno CDCP)
 DIČ: CZ683340826
 Druh fondu: otevřený podílový fond
 Kategorie fondu: speciální fond
 Typ fondu: fond kvalifikovaných investorů
 Min. investice: 1,000.000,- Kč

Tento fond evidoval k 31. 12. 2013 pouze jednoho investora a vykazoval aktiva v celkové výši 959 tis. Kč. Na počátku r. 2014 získal fond dalšího investora a aktiva převyšují částku 50 900 tis. Kč.

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. 2013 činí celkem 1 059 798 tis. Kč. Tato aktiva je možno rozdělit dle metodiky České národní banky takto:

Struktura aktiv	rok 2013	rok 2012
Domácí akcie	25,68 %	28,45 %
Domácí - hotovost + termínované vklady	2,12 %	3,23 %
Domácí – ostatní aktiva	0,26 %	0,81 %
Zahraniční akcie	65,16 %	65,99 %
Zahraniční dluhopisy	0,00 %	1,17 %
Zahraniční - hotovost + termínované vklady	6,78 %	0,25 %
Aktiva celkem	100,00 %	100,00 %

Složení aktiv se během účetního období roku 2013 v porovnání s rokem 2012 podstatně nezměnilo. Mezi významnější změny patří zvýšení hotovosti v cizích měnách a snížení ostatních aktiv (pohledávky). K 31. 12. 2013 fond nevlastní žádné dluhopisy a tím se stává spíše akciovým fondem.

Během roku 2013 se celkový objem aktiv zvýšil o 141 547 tis. Kč, což představuje růst obhospodařovaného majetku o 15,41 %. Kromě zvýšení tržní hodnoty tuzemských a zahraničních akcií přispělo k růstu aktiv také oslabení české koruny, ovlivněné rozhodnutím České národní banky v listopadu 2013.

Účetní hodnota pasiv otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální k 31. 12. 2013 činila celkem 1 059 798 tis. Kč. Významné položky pasiv jsou uvedeny v následující tabulce, ze které je zřejmé, že hodnota vlastního kapitálu se oproti minulému roku zvýšila o 136 223 tis. Kč, přičemž hodnota vlastního kapitálu na 1 podílový list se zvýšila o 17,00 %.

Struktura pasiv (v tis. Kč)	rok 2013	rok 2012
Vlastní kapitál:	1 050 558	914 335
Ostatní pasiva:	9 099	3 790
Výdaje příštích období:	141	126
Pasiva celkem	1 059 798	918 251

Podíl ostatních pasiv se zvýšil o 5 309 tis. Kč, což souvisí s růstem hodnoty závazků k 31. 12. 2013. Zvýšení závazků byla ovlivněna růstem záporné reálné hodnoty derivátů. Výdaje příštích období se v porovnání s rokem 2012 také mírně zvýšily. Řádek „Závazky vůči obchodním partnerům“ představuje především závazky vůči obhospodařovateli fondu, které byly uhrazeny v termínu do 10. ledna 2014.

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 2013 se takto uhradila ztráta za rok 2012 ve výši -27 001 tis. Kč.

Celkovou hodnotu vlastního kapitálu kladně ovlivnilo zvýšení oceňovacích rozdílů (87 024 tis. Kč) a také kladný výsledek hospodaření ve výši 66 869 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 (454 104 tis. Kč), v podrozvahových pasivech je účtováno o hodnotě závazku z termínových operací (458 061 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 1 493 tis. Kč a zápornou reálnou hodnotu derivátů ve výši 5 450 tis. Kč.

Nejvýznamnější položkou podrozvahy je částka 1 050 558 tis. Kč, která vyjadřuje hodnotu vlastního kapitálu, předaného k obhospodařování investiční společnosti. Fond neneviduje 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 21 993 tis. Kč), z čehož poplatky na obhospodařování fondu činily 19 302 tis. Kč. Tyto náklady představují v souladu se statutem fondu 2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce.

Náklady na obhospodařování majetku fondu se v návaznosti na růst průměrné hodnoty majetku fondu v porovnání s rokem 2012 zvýšily o 3,81 % (710 tis. Kč).

Ostatní poplatky a provize (1 841 tis. Kč) se týkají depozitáře fondu. Vzhledem ke snížení objemu obchodů s akciemi v roce 2013 se celkové náklady na operace s investičními instrumenty a ostatní poplatky snížily o 450 tis. Kč. Podobně se snížily poplatky za platební styk (snížení o 94 tis. Kč).

Za účetní období roku 2013 vytvořil fond PROSPERITA-OPF globální zisk z finančních operací v celkové výši 63 872 tis. Kč. Tento kladný výsledek hospodaření ovlivnil nejvíce zisk z obchodování se zahraničními akciemi (82 355 tis. Kč), přičemž ztráta z obchodování s tuzemskými akciemi dosáhla částky -20 421 tis. Kč (bližší údaje jsou uvedeny v kapitole 5.). Kladně je možno hodnotit ještě zisk ze zajištění cizích měn ve výši 2 555 tis. Kč a zisk z obchodování s dluhopisy (732 tis. Kč).

Mezi další významné výnosové položky fondu za období roku 2013 patří výnosy z dividend v celkové hodnotě 25 270 tis. Kč, které se v porovnání s rokem 2012 zvýšily o 4 318 tis. Kč (růst o 20,61 %). Naopak úroky z dluhopisů se výrazně snížily (pokles o 583 tis. Kč). Tato skutečnost souvisí s prodejem zahraničních dluhopisů, které v portfoliu fondu nahradily zahraniční akcie.

Významné položky výkazu zisku a ztráty	rok 2013	rok 2012
Výnosy z úroků a poplatků celkem:	182	751
Výnosy z držby akcií:	25 270	20 952
Zisk/Ztráta z finančních operací:	63 878	-26 482
z toho: zisk/ztráta z obchodování s tuzemskými CP:	-20 421	-1 162
zisk/ztráta z obchodování se zahraničními CP:	82 355	-6 185
zisk/ztráta z obchodování s ostatními fin. nástroji:	1 944	-19 135
Náklady na obhospodařování fondu:	19 302	18 592
Náklady na poplatky a provize:	2 691	3 235
Ostatní správní náklady fondu:	186	186
Zisk/Ztráta za účetní období před zdaněním:	67 151	-26 786
Daň z příjmů:	282	215
Zisk/Ztráta za účetní období po zdanění:	66 869	-27 001

Z výkazu zisku a ztráty je zřejmé, že po úhradě daně z příjmů právnických osob ve výši 282 tis. Kč (samostatný základ daně z příjmů ze zahraničí za rok 2013) vytvořil fond PROSPERITA – OPF globální za rok 2013 **zisk ve výši 66 869 tis. Kč**. V souladu se statutem fondu bude zisk zaúčtován ve prospěch účtu kapitálových fondů.

7.4. Přehled o změnách ve vlastním kapitálu

Veškeré údaje o změnách vlastního kapitálu jsou uvedeny v následujících tabulkách, ve kterých jsou vyčísleny změny za účetní období roku 2013 s porovnání s minulým rokem 2012.

Při porovnání vývoje vlastního kapitálu v roce 2012 a v roce 2013 je zřejmé, že vlastní kapitál fondu se již druhým rokem zvyšuje. V roce 2013 jsme kromě zvýšení oceňovacích rozdílů zaznamenali také kladný výsledek hospodaření. Na konci roku 2013 dosáhla hodnota celkového vlastního kapitálu částky 1 050 558 tis. Kč. Majitelům podílových listů se během účetního období roku 2013 zvýšil majetek o 17,00 %. Zároveň je nutno zdůraznit, že se jedná o nejvyšší meziroční zvýšení hodnoty podílového listu za posledních osm let.

Jednotlivé položky vlastního kapitálu a jejich změny v průběhu účetního období 2012	Emisní ážio	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk (ztráta) za účetní období	Vlastní kapitál celkem
Počáteční stav k 1. 1. 2012	174 887	702 770	82 878	-77 310	883 225
Kurové rozdíly a rozdíly z přecenění majetku			85 060		85 060
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
Zůstatek k 31. 12. 2012	169 310	604 088	167 938	-27 001	914 335

Jednotlivé položky vlastního kapitálu a jejich změny v průběhu účetního období 2013	Emisní ážio	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk (ztráta) za účetní období	Vlastní kapitál celkem
Počáteční stav k 1. 1. 2013	169 310	604 088	167 938	-27 001	914 335
Kurové rozdíly a rozdíly z přecenění majetku			87 024		87 024
Čistý zisk za účetní období				66 869	66 869
Vydané podílové listy (PL) v nominální hodnotě		5			5
Cenový rozdíl k nom. hodnotě vydaných PL	1				1
Odkoupené podílové listy (PL) v nom. hodnotě		-12 998			-12 998
Cenový rozdíl k nom. hodnotě odkoupených PL	-4 678				-4 678
Úhrada ztráty z kapitálových fondů		-27 001		27 001	0
Zůstatek k 31. 12. 2013	164 633	564 094	254 962	66 869	1 050 558

V souladu se statutem fondu byla ztráta za účetní období roku 2012 ve výši -27 001 tis. Kč uhrazena z účtu kapitálového fondu. Dalšími významnými položkami ve vlastním kapitálu jsou kursové 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 2013 zvýšila o 87 024 tis. Kč.

8. Vztahy se přízvěnými osobami

Vlastníky podílových listů fondu PROSPERITA – OPF globální jsou majitelé podílových listů (fyzické a právnické osoby) v celkovém počtu 3 000 osob (stav k 31. 12. 2013). Během účetního období se počet majitelů podílových listů snížil. 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).

Za spřízněnou osobu lze považovat zejména 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 2013	rok 2012
Průměrná hodnota vlastního kapitálu:	965 091	929 600
2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu:	19 302	18 592
Vyplaceno celkem:	19 302	18 592

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.

Mezi další spřízněné osoby patří společnosti, které jsou součástí skupiny PROSPERITA, ovládaného mateřskou společností PROSPERITA holding, a.s. Údaje o celé skupině jsou uvedeny v účetní závěrce obhospodařovatele fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s.

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

V období od 31. prosince 2013 do dne schválení 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. Investiční společnost eviduje soudní spor s Českou národní bankou ohledně pokuty ve výši 3 000 tis. Kč, který dosud nebyl ukončen.

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

Během účetního období roku 2013, ani v předcházejících letech, nebyly v účetní jednotce opravovány žádné zásadní chyby z minulých let.

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 2013 investovali do fondu částku ve výši 7 tis. Kč. Za stejné období fond odkoupil 12 999 tis. podílových listů v tržní hodnotě 17 677 tis. Kč. Je možno konstatovat, že objem odkoupených podílových listů byl o 17 670 tis. Kč vyšší než hodnota celkových investic.

Přehled vydaných a odkoupených podílových listů (PL)		
	rok 2013	rok 2012
Počáteční stav podílových listů:	722 786 805 PL	744 157 130 PL
Vydané podílové listy v nom. hodnotě:	5 226 Kč	20 135 Kč
průměrná cena vydaného PL:	1,2824 Kč	1,2773 Kč
Vydané podílové listy celkem:	6 702 Kč	25 719 Kč
Odkoupené podílové listy:	12 999 108 Kč	21 390 460 Kč
průměrná cena odkoupeného PL:	1,3598 Kč	1,2610 Kč
Odkoupené podílové listy celkem:	17 676 803 Kč	26 973 259 Kč
Konečný stav podílových listů:	709 792 923 PL	722 786 805 PL
Kurs podílového listu k 31. 12:	1,4801 Kč	1,2650 Kč
Tržní hodnota podílových listů:	1 050 557 746 Kč	914 335 009 Kč

11.2. Údaje o půjčkách, opčních a termínovaných obchodech

V průběhu účetního období investiční společnost uzavírala pro obhospodařovaný otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální forwardové obchody k zajištění kurzů cizích měn. Z těchto obchodů vykazuje účetní jednotka zisk ve výši 2 555 tis. Kč. Ke kladnému výsledku hospodaření přispělo částečné vybírání zisků při dosažení kladných reálných hodnot derivátů. K datu účetní závěrky byly pro obhospodařovaný otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální uzavřeny forwardové obchody k zajištění cizích měn se splatností v roce 2014 v celkové nominální hodnotě 452 611 tis. Kč, což tvoří 42,71 % 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.). Obhospodařovatel se řídí nařízením vlády č. 243/2013 Sb. o investování investičních fondů a technikách k jejich obhospodařování.

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 2013 činí 135 tis. Kč (bez DPH). Jedná se o částku dle uzavřené smlouvy.

11.4. Údaje o odměnách depozitáři

Československá obchodní banka, a.s. si vyúčtovala za výkon funkce depozitáře během účetního období roku 2013 celkem 1 168 tis. Kč. Jedná se o částku dle uzavřené smlouvy (0,10 % hodnoty vlastního kapitálu, navýšeno o daň z přidané hodnoty). Za správu a úschovu cenných papírů byla uhrazena částka ve výši 484 tis. Kč.

12. Informace o zpracování Přílohy účetní závěrky

Příloha účetní závěrky byla zpracována podle příslušných ustanovení vyhlášky č. 244/2013 Sb. 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), 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 23. ledna 2014

Podpis statutárního orgánu:



Bc. Rostislav Šindlář
předseda představenstva

Zpracovali:



Vladimíra Klimková
účetní fondu



Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer



AUDIT PROFESIONAL

KOMPLEXNÍ SLUŽBY V OBLASTI
AUDITU A DAŇOVÉHO PORADENSTVÍ

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 30. ledna 2014 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 31.12.2013, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2013, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2013 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 auditorskými 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 31.12.2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2013 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 31.12.2013 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 31.12.2013 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Ostravě dne 4. března 2014

Za firmu **AUDIT PROFESIONAL, spol. s r. o.**

Jurečkova 643/ 20, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
oprávnění KA ČR č. 64

Ing. Jana Krkošková, auditorka
oprávnění KA ČR č. 1293
a jednatelka společnosti

