



## ***Výroční zpráva za rok 2014***



Výroční zpráva za rok 2014 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 2014, 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 podílového 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](http://www.prosperita.com)

## 3. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti a obhospodařovaných fondů v roce 2014 a o záměrech pro rok 2015

Vážení akcionáři a vážení obchodní přátelé,

chci Vás touto cestou informovat o podnikatelské činnosti společnosti **PROSPERITA investiční společnost, a.s.** v roce 2014, o stavu majetku **dvou obhospodařovaných otevřených podílových fondů (OPF)**, a také o záměrech představenstva a vedení investiční společnosti pro další období.

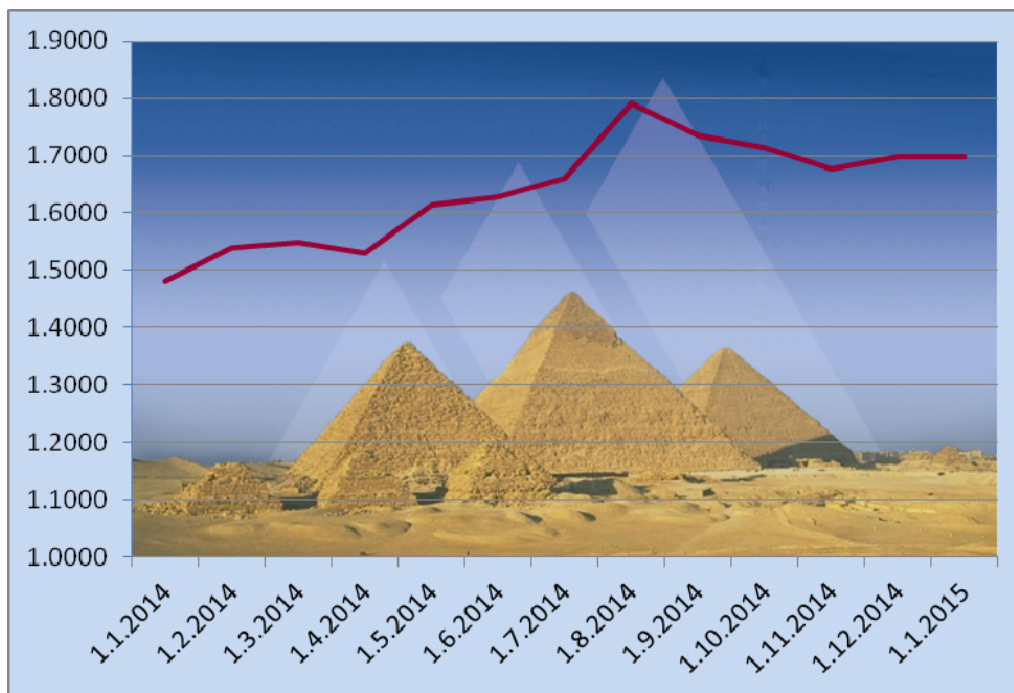
Naše investiční společnost, která si v letošním roce připomene již desetileté výročí svého působení, úspěšně obhospodařuje dva speciální otevřené podílové fondy:

- a) **PROSPERITA – OPF globální** (vznikl již v r. 2001),
- b) **PROSPERITA – SOPF kvalifikovaných investorů** (založen v r. 2013).

Minulý rok byl pro investiční společnost velice úspěšný. Dovolte mi, abych Vás postupně seznámil s výsledky aktivního spravování obou otevřených podílových fondů a také s výsledky podnikatelské činnosti samotné investiční společnosti.

Z hlediska významnosti je pro nás nejdůležitější obhospodařování fondu **PROSPERITA – OPF globální**, který za rok 2014 vykazuje po zdanění zisk ve výši 66 426 tis. Kč. V porovnání s rokem 2013 se zisk fondu snížil pouze o 443 tis. Kč. K tomuto výsledku přispěl nejvíce zisk z finančních operací ve výši 73 568 tis. Kč a přijaté dividendy v celkové částce 20 283 tis. Kč. Náklady na poplatky a provize činily 27 486 tis. Kč a v porovnání s rokem 2013 se zvýšily o 5 493 tis. Kč.

Při pohledu na rozvahu fondu zjistíme, že celková aktiva fondu se v průběhu sledovaného období zvýšila o 181 262 tis. Kč. Pro majitele podílových listů bude významná informace o zhodnocení jejich majetku, investovaného do podílových listů. Během roku 2014 se podařilo **zvýšit tržní hodnotu podílových listů o 14,73 %**. Pro porovnání je možno uvést, že v r. 2013 se tržní cena podílových listů zvýšila o 17,00 %. Vývoj hodnoty podílového listu je zobrazen na následujícím grafu.

**Graf vývoje hodnoty podílového listu v období roku 2014**

V minulém roce se portfolio tuzemských akcií nezměnilo, avšak struktura zahraničních akcií se v průběhu celého roku pravidelně měnila v závislosti na tržním vývoji jednotlivých titulů. Je možno konstatovat, že zvolená strategie orientace na hodnotné americké akcie byla úspěšná a přinesla kladné výsledky. Růst tržní hodnoty zahraničních akcií byl podpořen také oslabováním měny CZK vůči USD.

Druhý obhospodařovaný fond **PROSPERITA – speciální OPF kvalifikovaných investorů** získal v minulém roce jednoho strategického investora, který navýšil vlastní kapitál fondu o 49 927 tis. Kč a tím přispěl k překročení hranice 50 000 tis. Kč spravovaných aktiv.

Během účetního období roku 2014 vykázal fond účetní ztrátu ve výši -1.116 tis. Kč, která byla způsobena vysokými náklady na obhospodařování a také poměrně vysokými poplatky depozitáře.

Nakonec obrátím Vaši pozornost na vlastní hospodaření obhospodařovatele. Za účetní období roku 2014 vytvořila společnost **PROSPERITA investiční společnost, a.s.** zisk po zdanění ve výši 7 826 tis. Kč. V porovnání s rokem 2013 se zisk společnosti zvýšil o 2 713 tis. Kč, což představuje růst o 53,06 %. Zvýšení zisku ovlivnily příjmy z obhospodařování obou fondů, které se meziročně zvýšily o 4 931 tis. Kč. Investiční společnost využívá své volné finanční zdroje formou k poskytnutí krátkodobého úvěru mateřské společnosti PROSPERITA holding, a.s.

Management společnosti **PROSPERITA – investiční společnost, a.s.** předpokládá, že v roce 2015 a v dalších letech bude hospodaření fondu PROSPERITA – OPF globální ziskové, podobně jako ve sledovaném účetním období.

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.



**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 fondu **PROSPERITA – OPF globální** za rok 2014.

#### 5. Informace o předpokládaném budoucím vývoji činnosti účetní jednotky

Pro účetní období roku 2015 investiční společnost předpokládá, že hospodaření fondu **PROSPERITA – OPF globální** bude 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 nebo z derivátových obchodů může být vytvořena účetní ztráta, avšak tyto obchody s deriváty snižují riziko kurzových ztrát a prodej ztrátových akcií zabraňuje případnému poklesu vlastního kapitálu fondu.

Předpokládané náklady:	50 000 tis. Kč
Předpokládané výnosy:	110 000 tis. Kč
Předpokládaný hospodářský výsledek:	60 000 tis. Kč

V příštích letech bude účetní jednotka pokračovat v činnosti, týkající se kolektivního investování v souladu se statutem fondu **PROSPERITA – OPF globální**. 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. Případné výdaje v této oblasti by byly nákladem obhospodařovatele fondu.

#### 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 2014

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 2014.

V Ostravě, dne 11. března 2015



Bc. Rostislav Šindlář  
předseda 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 : 31.12.2014

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

AKTIVA		Sledované období 01-12/ 2014	Poslední den min. roku 31.12.2013
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
<b>Aktiva celkem :</b>	1	<b>1 241 060</b>	<b>1 059 798</b>
1. Pokladní hotovost	2	0	0
2. Pohledávky za bankami	3	28 964	94 280
Pohledávky za bankami splatné na požádání	4	28 964	94 280
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	0
Dluhové cenné papíry vydané ostatními osobami	11	0	0
5. Akcie, podílové listy a ostatní podíly	12	1 211 915	962 762
Akcie	13	1 211 915	962 762
Podílové listy	14	0	0
9. Ostatní aktiva	24	181	2 756
Pohledávky vůči obchodním partnerům	24a	62	1 263
Pohledávky vůči státu	24b	119	0
Kladné reálné hodnoty derivátů	24c	0	1 493
11. Náklady a příjmy příštích období	26	0	0

PASIVA		Sledované období 01-12 / 2014	Poslední den min. roku 31.12.2013
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
<b>Pasiva celkem :</b>	1	<b>1 241 060</b>	<b>1 059 798</b>
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	10 608	9 099
Závazky vůči obchodním partnerům	8a	4 308	3 393
Závazky vůči státu	8b	0	256
Záporné reálné hodnoty derivátů	8c	6 300	5 450
4. Výnosy a výdaje příštích období	9	124	141
8. Emisní ážio	18	173 799	164 633
11. Kapitálové fondy	24	645 692	564 094
12. Oceňovací rozdíly	25	344 411	254 962
Oceňovací rozdíly z majetku a závazků	26	344 411	254 962
13. Nerozdělený zisk nebo neuhraz. ztráta z předchozích období	30	0	0
14. Zisk nebo ztráta za účetní období	31	66 426	66 869
15. Vlastní kapitál celkem (součet 7-14)	31a	1 230 328	1 050 558

Specifikace podrozvahových aktiv a pasiv		Sledované období 01-12 / 2014	Poslední den min. roku 31.12.2013
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
4. Pohledávky z pevných termínových operací	4	267 748	454 104
8. Hodnoty předané k obhospodařování	8	1 230 328	1 050 558
12. Závazky z pevných termínových operací	12	274 048	458 061




Zpracováno dne:  3.2.2015	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky   Bc. Rostislav Šindlář	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)   Ing. Karin Synková	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:** 31.12.2014

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

Název položky výkazu	Číslo řádku	Sledované období 01-12/ 2014	Od začátku do konce min. roku 2013
A	B	1	2
<b>1. Výnosy z úroků a podobné výnosy</b>	1	66	182
Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	2	0	25
Výnosy z úroků tuzemských dluhopisů	2a	0	0
Výnosy z úroků zahraničních dluhopisů	2b	0	25
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	3	66	157
<b>3. Výnosy z akcií a podílů</b>	5	20 283	25 270
Ostatní výnosy z akcií a podílů	7	20 283	25 270
Výnosy z akcií tuzemských	7a	11 952	12 462
Výnosy z akcií zahraničních	7b	8 331	12 808
<b>4. Výnosy z poplatků a provizí</b>	8	0	0
<b>5. Náklady na poplatky a provize</b>	9	27 486	21 993
Poplatky na obhospodařování	9a	23 483	19 302
Poplatky a provize na platební styk	9b	59	26
Poplatky a provize na operace s investičními instrumenty	9c	1 967	824
Poplatky a provize ostatní	9d	1 977	1 841
<b>6. Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací</b>	10	73 568	63 878
Zisk nebo ztráta z obchodování s tuzemskými akciemi	10a	0	-20 421
Zisk nebo ztráta z obchodování se zahraničními akciemi	10b	137 588	82 355
Zisk nebo ztráta z obchodování s dluhopisy	10c	0	732
Zisk nebo ztráta z obchodování s CP fondů kolektivního investování	10d	0	0
Zisk nebo ztráta z derivátů	10e	-67 044	2 555
Zisk nebo ztráta z nástrojů peněžního trhu	10f	3 024	-1 343
<b>9. Správní náklady</b>	13	187	186
Ostatní správní náklady	18	187	186
<b>19. Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním</b>	28	66 244	67 151
<b>23. Daň z příjmů</b>	32	-182	282
<b>24. Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění</b>	33	66 426	66 869

Zpracováno dne:  3.2.2015	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky   Bc. Rostislav Šindlář	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)   Ing. Karin Synková	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)   Ing. Miroslav Kučera
---------------------------------	---	--	--

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

**31.12.2014**




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	Nerozdělený zisk min. let	Zisk (ztráta)	Celkem
<b>Počátek k 01. 01. 2013</b>	0	0	169 310	604 088	167 938	-27 001	0	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		27 001	0	0
<b>Zůstatek k: 31.12.2013</b>	0	0	164 633	564 094	254 962	0	66 869	<b>1 050 558</b>

<b>Počátek k 01. 01. 2014</b>	0	0	164 633	564 094	254 962	66 869	0	1 050 558
Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do HV					89 449			89 449
Čistý zisk/ztráta za účetní období							66 426	66 426
Převody do fondů *)			11 366	17 938				29 304
Použití fondů **)			-2 200	-3 209				-5 409
Ostatní změny ***)				66 869		-66 869		0
<b>Zůstatek k: 31.12.2014</b>	0	0	173 799	645 692	344 411	0	66 426	<b>1 230 328</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:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
3.2.2015	 Bc. Rostislav Šindlář	 Ing. Karin Synková	 Ing. Miroslav Kučera

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

---



---

*Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014*

---



<b>Obsah přílohy:</b>	<b>strana</b>
<b>1. Obecné údaje o otevřeném podílovém fondu .....</b>	<b>2</b>
1.1. Popis účetní jednotky	
1.2. Údaje o investiční společnosti, která podílový fond obhospodařuje	
1.3. Údaje o depozitáři fondu	
1.4. Vývoj hodnoty podílového listu v období roku 2014	
1.5. Údaje o obchodnících s cennými papíry	
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>10</b>
<b>3. Uplatněné účetní metody a způsoby oceňování .....</b>	<b>10</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>13</b>
<b>5. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem .....</b>	<b>13</b>
<b>6. Obory činností a zeměpisné oblasti, ve kterých účetní jednotka provozuje svou činnost .....</b>	<b>14</b>
<b>7. Významné položky účetních výkazů a přehledu o změnách ve vl. kapitálu.....</b>	<b>15</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>18</b>
<b>9. Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a podpisem účetní závěrky     a údaje o soudních sporech .....</b>	<b>18</b>
<b>10. Vliv oprav zásadních chyb z minulých let na vlastní kapitál .....</b>	<b>19</b>
<b>11. Ostatní informace pro uživatele účetní závěrky .....</b>	<b>19</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>20</b>

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

### **1.1. Popis účetní jednotky**

<b>Název:</b>	PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální
<b>Zkrácený název:</b>	PROSPERITA – OPF globální
<b>IČO:</b>	90 03 81 84
<b>DIČ:</b>	CZ 683121867
<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 země 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, (který byl založen již dne 21. ledna 1992) byl vymazán z obchodního rejstříku ke dni 8. srpnu 2001.

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

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

Investiční společností byla za obhospodařování majetku fondu během roku 2014 vyúčtována částka ve výši **23 483 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 změnilo. Na valné hromadě společnosti byl z funkce člena dozorčí rady odvolán pan Ing. Martin Ciežák, novým členem dozorčí rady byl zvolen pan JUDr. Jiří Obluk. 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	JUDr. Jiří Obluk	9. prosince 1952	25. června 2014
místopředseda dozorčí rady	Ing. Světlana Gemmelová	28. listopadu 1964	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 748 tis. Kč za období roku 2014). 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 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

Předseda dozorčí rady pan **JUDr. Jiří Obluk** je absolventem Právnické fakulty Karlovy univerzity v Praze. Po ukončení studia v roce 1977 nastoupil do společnosti ŽDB, a. s., ve které pracoval jako právník, vedoucí právního odboru a vedoucí obchodního úseku, až do roku 1991. V letech 1992 a 1993 pracoval ve funkci komerčního právníka, od r. 1994 jako advokát. Již od roku 1989 zastává různé funkce jako člen statutárních a jiných orgánů obchodních korporací zabývajících se výrobní a obchodní činností, vč. mezinárodního obchodu. Od 1. července 2014 vykonává funkci předsedy dozorčí rady.

Místopředsedkyně 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 vykonávala od 16. června 2007. Od 1. července 2014 vykonává funkci místopředsedkyně dozorčí rady.

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. Od července 2013 zastává zároveň funkci portfolio manažera fondu PROSPERITA – SOPF kvalifikovaných investorů.

**Manažery portfolia fondu PROSPERITA – OPF globální** 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.

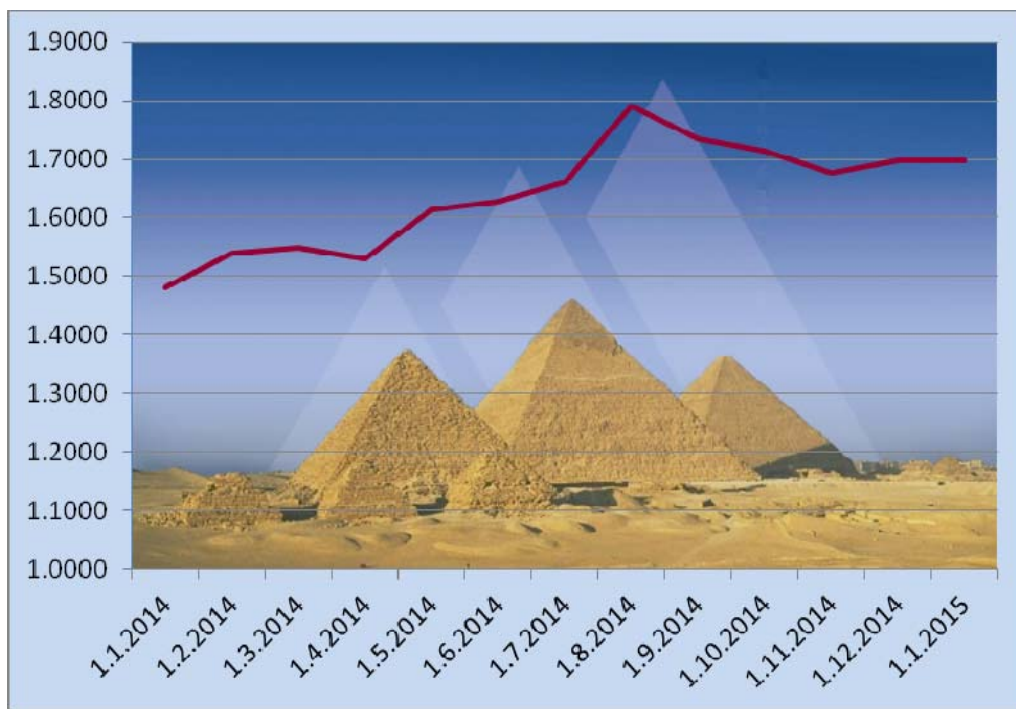
### **1.4. Vývoj hodnoty podílového listu v období roku 2014**

V období od 1. ledna 2014 do 31. prosince 2014 se hodnota podílového listu zvýšila z 1,4801 Kč na hodnotu 1,6981 Kč, což představuje meziroční zvýšení hodnoty o 14,73 %.

Následující graf znázorňuje vývoj hodnoty podílového listu otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální během roku 2014.

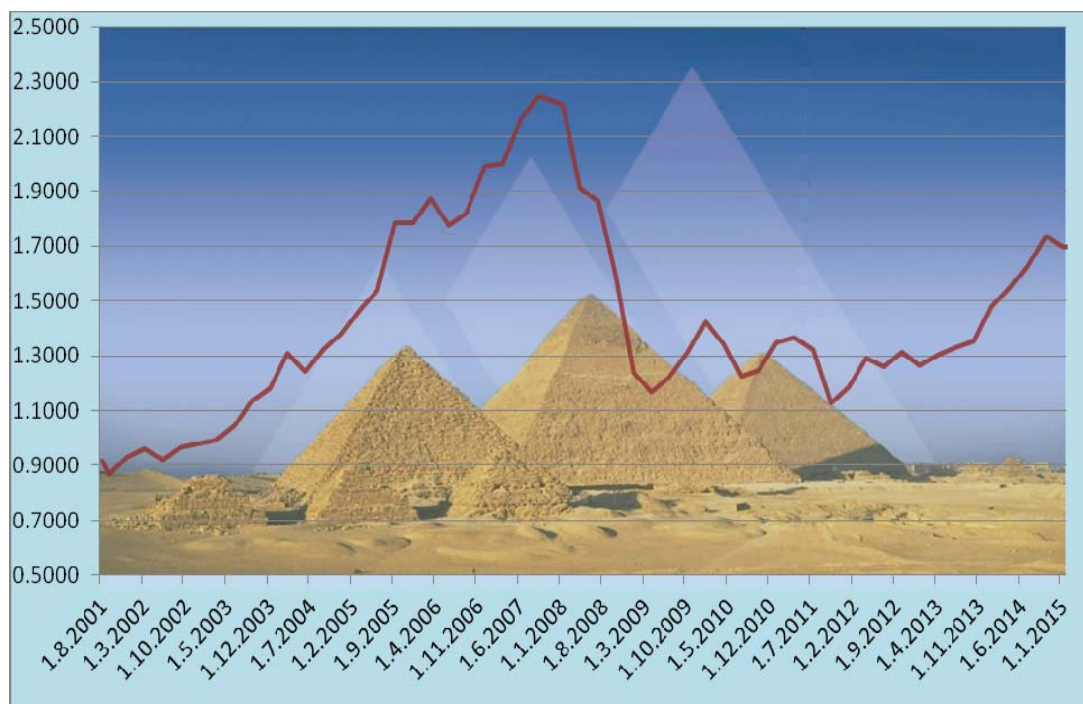


**Graf vývoje hodnoty podílového listu v období roku 2014**



Výše uvedený graf ukazuje, že od počátku roku 2014 hodnota podílového listu trvale rostla, a to až do konce srpna 2014, kdy dosahovala maximální hodnoty. Vlivem poklesu tržních cen vlastněných akcií se tržní hodnota podílového listu od září do listopadu snižovala, avšak koncem roku 2015 se opět zvýšila na konečnou hodnotu 1,6981 Kč. Následující graf ukazuje vývoj hodnoty podílového listu za období od otevření fondu (srpen 2001) až do konce roku 2014.

**Graf vývoje hodnoty podílového listu v období od srpna 2001 do prosince 2014**



Pro rok 2015 je možno očekávat, že bude pokračovat další mírný růst 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.

### **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)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2014:	1,6981 Kč	(růst o 14,73 % za rok 2014)

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

Během účetního období roku 2014 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

Všechny společnosti vykonávaly činnost obchodníka s cennými papíry po celý rok 2014.

### **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 2014 (všechny ceny jsou uvedeny v tis. Kč).

Přehled majetku PROSPERITA - OPF globální s podílem nad 1 % na vl. kapitálu

k 31. 12. 2014

Tuzemské akcie					
ISIN	Název cenného papíru	množství	poř. cena	celk. cena	% podílu
CS0008419750	ENERGOAQUA, a.s.	70 308	69 620	179 988	14,60%
CZ0005088559	TOMA, a.s.	147 434	39 671	120 748	9,80%
CS0005021351	TESLA Karlín a.s.	56 504	8 147	20 070	1,63%
Zahraniční akcie					
US7167681060	PETSMART INC	20 700	26 916	38 425	3,12%
US7475251036	QUALCOM	29 700	46 707	50 408	4,10%
IE00B58JVZ52	SEAGATE TECHNOLOGY	40 000	44 081	60 738	4,94%
US38259P5089	Google Inc	5 700	68 226	69 067	5,61%
US0758961009	BED BATH and BEYOND INC	40 300	52 974	70 092	5,70%
BMG4388N1065	Helen Of Troy Ltd	52 800	67 634	78 439	6,38%
US7415034039	PRICELINE.COM INC	3 550	88 802	92 426	7,51%
US3647601083	GPS US EQUITY	100 200	82 952	96 346	7,83%
US09062X1037	BIOGEN IDEC INC	13 150	89 999	101 926	8,28%
US0378331005	APPLE COMPUTER INC.	43 000	69 875	108 378	8,81%
US3755581036	GILEAD SCIENCES INC	50 400	88 904	108 477	8,82%
Skupina majetku		množství	poř.cena	celk. cena	% podílu
Trh - tuzemské akcie celkem		281 916	118 975	320 807	26,07%
Trh - zahraniční akcie celkem		411 700	742 229	891 108	72,43%
<b>Trh - cenné papíry celkem</b>		<b>693 616</b>	<b>861 204</b>	<b>1 211 915</b>	<b>98,50%</b>
Pohledávky				119	0,01 %
Finanční majetek (Kč)				1 941	0,16 %
Finanční majetek (cizí měna)				27 023	2,20 %
Cizí zdroje				-10 732	-0,87 %
<b>Ostatní majetek celkem</b>				<b>18 413</b>	<b>1,50 %</b>
Čisté obchodní jmění (NAV) v tis. Kč				<b>1 230 328</b>	<b>100,0%</b>
Celkový počet podílových listů (nom. hodnota 1.0 Kč)				<b>724 522 217</b>	
Čisté obchodní jmění (NAV) na jeden podílový list:				<b>1,6981</b>	<b>Kč</b>

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

V měsíci červenci 2014 byl vydán aktualizovaný Statut fondu, ve kterém byly uvedeny nejnovější údaje, týkající se minulé výkonnosti fondu a také některé ukazatele (TER, PTR za rok 2013).

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. 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.

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. 2014.

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**

Fond PROSPERITA – OPF globální nevykazuje pohledávky za nebankovní subjekty.

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 pohledávky vůči obchodním partnerům. 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 2014. 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. 2014 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 dvou letech fond neměl platit daň z příjmu právnických osob, protože nepředpokládáme, že zisk v následujícím účetním období bude převyšovat ztrátu minulých let. V současnosti činí uplatnitelná daňová ztráta 368 934 tis. Kč.

### **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 2014, činila 6 891 tis. Kč. Jedná se o následující pohledávky, přihlášené do konkursu v předcházejících účetních obdobích:

- a) PRIVATE INVESTORS a.s., celkem 4 872 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 během roku 2015.

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

V souladu s 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 § 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 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 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 2014						
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	2 560,00 Kč	179 989	10,00 %
TOMA, a.s.	147 434	1 000,0	147 434	819,00 Kč	120 748	9,98 %
TESLA Karlín a.s.	56 504	1 000,0	38 423	355,20 Kč	20 070	9,60 %
<b>Celkem 31. 12. 2014:</b>			<b>256 165</b>		<b>320 807</b>	

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 %
<b>Celkem 31. 12. 2013:</b>			<b>274 246</b>		<b>272 166</b>	

Společnost ENERGOAQUA, a.s. vyplatila v r. 2014 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.

Ve společnosti TESLA Karlín, a.s. byla v průběhu roku 2014 snížena nominální hodnota jedné akcie z 1000,- Kč na 680,- Kč.

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

Otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální není právnickou 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 tuzemské akcie a zahraniční akcie, jejichž podíly na celkovém portfoliu jsou uvedeny v kapitole 1.6.

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

### 7.1. Významné položky rozvahy

Účetní hodnota aktiv otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální k 31. 12. 2014 činí celkem 1 241 060 tis. Kč. Tato aktiva je možno rozdělit dle metodiky České národní banky takto:

Struktura aktiv	rok 2014	rok 2013
Domácí akcie	25,85 %	25,68 %
Domácí – pohledávky	0,01 %	0,00 %
Domácí - hotovost + termínované vklady	0,16 %	2,12 %
Domácí – ostatní aktiva	0,00 %	0,26 %
Zahraniční akcie	71,80 %	65,16 %
Zahraniční - hotovost + termínované vklady	2,18 %	6,78 %
<b>Aktiva celkem</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>

Složení aktiv se během účetního období roku 2014 v porovnání s rokem 2013 téměř nezměnilo. Mezi nejvýznamnější změny patří snížení hotovosti v domácí měně a také v cizích měnách. Snížení hotovosti se projevilo ve zvýšení podílu zahraničních akcií. K 31. 12. 2014 fond nevlastní žádné dluhopisy a tím se stává spíše akciovým fondem.

Během roku 2014 se celkový objem aktiv zvýšil o 181 262 tis. Kč, což představuje růst obhospodařovaného majetku o 17,10 %. Kromě zvýšení tržní hodnoty tuzemských a zahraničních akcií přispělo k růstu aktiv také oslabení české koruny, zejména vůči měně USD (oslabení o 14,78 % za období 12/2013 až 12/2014).

**Účetní hodnota pasiv** otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální k 31. 12. 2014 činila celkem 1 241 060 tis. Kč. Významné položky pasiv jsou uvedeny v následující tabulce, ze které je zřejmé, že hodnota vlastního kapitálu se oproti minulému roku zvýšila o 179 770 tis. Kč, přičemž hodnota vlastního kapitálu na 1 podílový list se zvýšila o 14,73 %. Bližší údaje o změnách vlastního kapitálu jsou popsány v kapitole 7.4.

Struktura pasiv (v tis. Kč)	31.12.2014	31.12.2013
Vlastní kapitál:	<b>1 230 328</b>	1 050 558
Ostatní pasiva:	<b>10 608</b>	9 099
Výdaje příštích období:	<b>124</b>	141
<b>Pasiva celkem</b>	<b>1 241 060</b>	1 059 798

Ostatní pasiva se zvýšila o 1 509 tis. Kč, což souvisí s růstem hodnoty závazků k 31. 12. 2014. Zvýšení závazků bylo ovlivněno růstem záporné reálné hodnoty derivátů. Řádek „Závazky vůči obchodním partnerům“ představuje především závazky vůči obhospodařovateli fondu, které byly uhrazeny v termínu do 10. ledna 2014. Výdaje příštích období se v porovnání s rokem 2013 také mírně zvýšily.

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.

## **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 tržní hodnotě pohledávek z pevných termínových operací (267 748 tis. Kč), v podrozvahových pasivech je účtováno o hodnotě závazků z pevných termínových operací (274 048 tis. Kč). 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 zápornou reálnou hodnotu derivátů ve výši 6 300 tis. Kč.

Nejvýznamnější položkou podrozvahy je částka 1 230 328 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**

Nejvýznamnější nákladovou položkou fondu jsou náklady na poplatky a provize (celkem 27 486 tis. Kč), z čehož poplatky na obhospodařování fondu činily 23 483 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 2013 zvýšily o 21,66 % (4 181 tis. Kč).

Ostatní poplatky a provize (1 977 tis. Kč) se týkají depozitáře fondu. Vzhledem ke zvýšení objemu obchodů s akciemi v roce 2014 se celkové náklady na operace s investičními instrumenty a ostatní poplatky zvýšily o 1 143 tis. Kč. Podobně se zvýšily poplatky za platební styk (zvýšení o 33 tis. Kč).

<b>Významné položky výkazu zisku a ztráty</b>	<b>rok 2014</b>	<b>rok 2013</b>
Výnosy z úroků a poplatků celkem:	66	182
Výnosy z držby akcií:	20 283	25 270
Zisk/Ztráta z finančních operací:	73 568	63 878
z toho: zisk/ztráta z obchodování s tuzemskými CP:	0	-20 421
zisk/ztráta z obchodování se zahraničními CP:	137 588	82 355
zisk/ztráta z obchodování s ostatními fin. nástroji:	-64 020	1 944
Náklady na obhospodařování fondu:	23 483	19 302
Náklady na poplatky a provize (jiné než obhospodařovateli):	4 003	2 691
Ostatní správní náklady fondu:	187	186
Zisk/Ztráta za účetní období před zdaněním:	66 244	67 151
Daň z příjmů:	-182	282
<b>Zisk/Ztráta za účetní období po zdanění:</b>	<b>66 426</b>	<b>66 869</b>

Za účetní období roku 2014 vytvořil fond PROSPERITA-OPF globální zisk z finančních operací v celkové výši 73 568 tis. Kč. Tento kladný výsledek hospodaření ovlivnil nejvíce zisk z obchodování se zahraničními akciemi (137 588 tis. Kč), dále ještě kladný výsledek z přecenění nástrojů peněžního trhu ve výši 3 024 tis. Kč. Záporně je nutno hodnotit ztrátu ze zajištění cizích měn ve výši 67 044 tis. Kč.

Mezi další významné výnosové položky fondu za období roku 2014 patří výnosy z dividend v celkové hodnotě 20 283 tis. Kč, které se v porovnání s rokem 2013 snížily o 4 987 tis. Kč (pokles o 19,73 %).

Z výkazu zisku a ztráty je zřejmé, že fond PROSPERITA – OPF globální vytvořil za rok 2014 po zdanění **zisk ve výši 66 426 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 2014 s porovnání s minulým rokem 2013.



Při porovnání vývoje vlastního kapitálu v roce 2013 a v roce 2014 je zřejmé, že vlastní kapitál fondu se již druhým rokem zvyšuje. Na konci roku 2014 dosáhla hodnota celkového vlastního kapitálu částky 1 230 328 tis. Kč. Majitelům podílových listů se během účetního období roku 2014 majetek zhodnotil o 14,73 %, avšak v roce 2013 se majetek zhodnotil o 17,0 %.

Jednotlivé položky vlastního kapitálu a jejich změny v průběhu účetního období 2013	Emisní ážio	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Nerozdělený zisk min. let	Zisk za účetní období	Vlastní kapitál celkem
<b>Počáteční stav k 1. 1. 2013</b>	<b>169 310</b>	<b>604 088</b>	<b>167 938</b>	<b>-27 001</b>	<b>0</b>	<b>914 335</b>
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. hodn. odkoupených PL	-4 678					-4 678
Úhrada ztráty z kapitálových fondů		-27 001		27 001		0
<b>Zůstatek k 31. 12. 2013</b>	<b>164 633</b>	<b>564 094</b>	<b>254 962</b>	<b>0</b>	<b>66 869</b>	<b>1 050 558</b>

Jednotlivé položky vlastního kapitálu a jejich změny v průběhu účetního období 2014	Emisní ážio	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Nerozdělený zisk min. let	Zisk za účetní období	Vlastní kapitál celkem
<b>Počáteční stav k 1. 1. 2014</b>	<b>164 633</b>	<b>564 094</b>	<b>254 962</b>	<b>66 869</b>	<b>0</b>	<b>1 050 558</b>
Kurové rozdíly a rozdíly z přecenění majetku			89 449			89 449
Čistý zisk za účetní období					66 426	66 426
Vydané podílové listy (PL) v nominální hodnotě		17 938				17 938
Cenový rozdíl k nom. hodnotě vydaných PL	11 366					11 366
Odkoupené podílové listy (PL) v nom. hodnotě		-3 209				-3 209
Cenový rozdíl k nom. hodn. odkoupených PL	-2 200					-2 200
Převod zisku do kapitálových fondů		66 869		-66 869		0
<b>Zůstatek k 31. 12. 2014</b>	<b>173 799</b>	<b>645 692</b>	<b>344 411</b>	<b>0</b>	<b>66 426</b>	<b>1 230 328</b>

V souladu se statutem fondu byl zisk za rok 2013 převeden na účet kapitálových fondů. 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 2014 zvýšila o 89 449 tis. Kč. Celkovou hodnotu vlastního kapitálu kladně ovlivnil také výsledek hospodaření ve výši 66 426 tis. Kč.

## 8. Vztahy se spřízněnými osobami

Vlastníky podílových listů fondu PROSPERITA – OPF globální jsou majitelé podílových listů (fyzické a právnické osoby) v celkovém počtu 2 940 osob (stav k 31. 12. 2014). 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](http://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 2014	rok 2013
Průměrná hodnota vlastního kapitálu:	1 174 177	965 091
2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu:	23 483	19 302
<b>Vyplaceno celkem:</b>	<b>23 483</b>	<b>19 302</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.

Mezi další spřízněné osoby patří společnosti, které jsou součástí skupiny PROSPERITA, ovládaného mateřskou společností PROSPERITA holding, a.s. Údaje o celé skupině PROSPERITA 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 2014 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 2014, 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 2014 investovali do fondu částku ve výši 29 304 tis. Kč. Za stejné období fond odkoupil 12 999 tis. podílových listů v tržní hodnotě 5 409 tis. Kč. Je možno konstatovat, že objem vydaných podílových listů byl o 23 895 tis. Kč vyšší než hodnota odkoupených podílových listů.

Přehled vydaných a odkoupených podílových listů (PL)		
	rok 2014	rok 2013
Počáteční stav podílových listů:	709 792 923 PL	722 786 805 PL
Vydané podílové listy v nom. hodnotě:	17 937 989 Kč	5 226 Kč
průměrná cena vydaného PL:	1,6336 Kč	1,2824 Kč
Vydané podílové listy celkem:	29 303 756 Kč	6 702 Kč
Odkoupené podílové listy:	3 208 695 Kč	12 999 108 Kč
průměrná cena odkoupeného PL:	1,6857 Kč	1,3598 Kč
Odkoupené podílové listy celkem:	5 408 900 Kč	17 676 803 Kč
<b>Konečný stav podílových listů:</b>	<b>724 522 217 PL</b>	<b>709 792 923 PL</b>
<b>Kurs podílového listu k 31. 12:</b>	<b>1,6981 Kč</b>	<b>1,4801 Kč</b>
<b>Tržní hodnota podílových listů:</b>	<b>1 230 327 939 Kč</b>	<b>1 050 557 746 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 ve výši 67 044 tis. Kč. K zápornému výsledku hospodaření přispělo oslabení české koruny vůči cizím měnám při trvajícím zajištění. K datu účetní závěrky byly pro obhospodařovaný otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální uzavřeny forwardové obchody k zajištění cizích měn se splatností v roce 2015 v celkové nominální hodnotě 267 748 tis. Kč, což je ekvivalentem 21,57 % 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 2014 činí 135 tis. Kč (bez DPH). Jedná se o částku dle uzavřené smlouvy.

#### **11.4. Údaje o odměnách deponitářů**

Československá obchodní banka, a.s. si vyúčtovala za výkon funkce deponitáře během účetního období roku 2014 celkem 1 421 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 493 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. Součástí účetní závěrky není přehled o peněžních tocích.

V Ostravě, dne 3. února 2015

Podpis statutárního orgánu:




*Bc. Rostislav Šindlář*  
předseda představenstva

Zpracovali:



*Ing. Martina Rzeszutková*  
účetní společnosti



*Ing. Miroslav Kučera*  
finanční manažer





AUDIT PROFESIONAL

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

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s. otevřený podílový fond globální, která se skládá z rozvahy k 31.12.2014, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2014, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2014 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o fondu 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. 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 (materiální) 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 (materiální) 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 (materiální) 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.

Jsme 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 fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s. otevřený podílový fond globální k 31.12.2014 a nákladů, výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31.12.2014 v souladu s českými účetními předpisy.

V Ostravě dne 8.února 2015

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

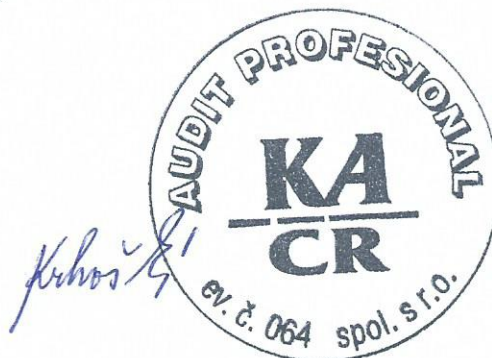
Jurečkova 643/20, Moravská Ostrava, 702 00

oprávnění KA ČR č. 64

**Ing. Jana Krkošková**, auditorka

oprávnění KA ČR č. 1293

jednatelka společnosti







AUDIT PROFESIONAL

KOMPLEXNÍ SLUŽBY V OBLASTI  
AUDITU A DAŇOVÉHO PORADENSTVÍ

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

**Zpráva o výroční zprávě**

Ověřili jsme soulad výroční zprávy fondu PROSPERITA investiční společnost, a. s. , otevřený podílový fond globální k 31.12.2014 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti PROSPERITA investiční společnost, a. s. 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 fondu PROSPERITA investiční společnost, a. s. , otevřený podílový fond globální k 31.12.2014 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Ostravě dne 16.března 2015

Za společnost **AUDIT PROFESIONAL, spol. s r. o.**  
Jurečkova 643/20, Moravská Ostrava, 702 00  
oprávnění KA ČR č. 64

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

