



Výroční zpráva za rok 2015



Výroční zpráva za rok 2015 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 fondu k 31. prosinci 2015, obsahující:
 - a) Účetní výkazy podílového fondu
 - b) Přílohu účetní závěrky otevřeného podílového fondu
3. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky a 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

3. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti a obhospodařovaných fondů v roce 2015 a o záměrech pro rok 2016

Vážení akcionáři a vážení obchodní přátelé,

chci Vás touto cestou informovat o podnikatelské činnosti společnosti **PROSPERITA investiční společnost, a.s.** v roce 2015, 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 podniká v oblasti kolektivního investování již jedenáctým rokem, obhospodařuje dva otevřené podílové fondy:

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

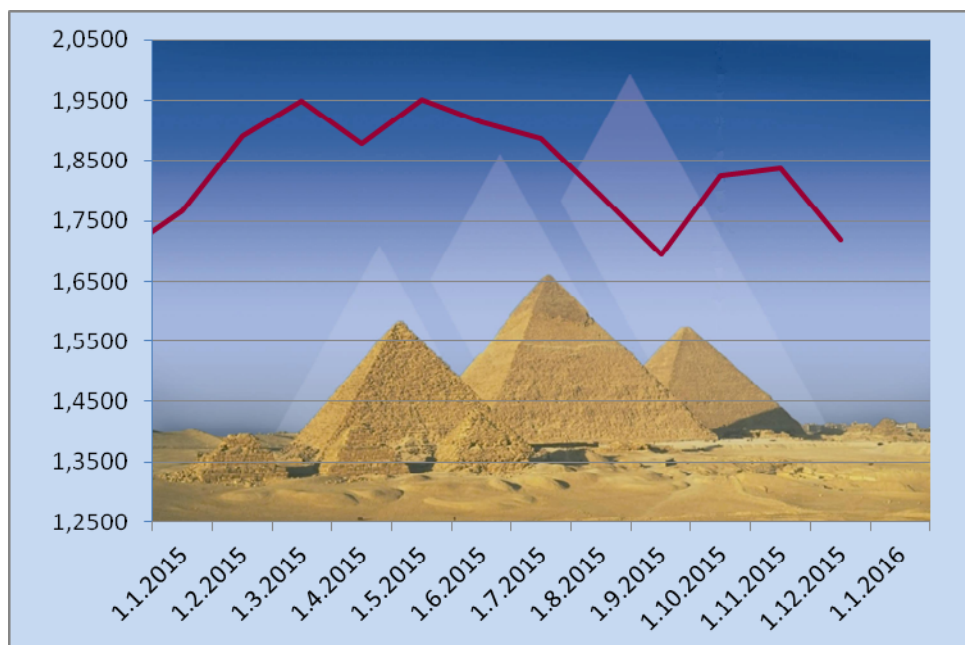
Dovolu mi, abych Vás postupně seznámil s výsledky aktivního spravování obou otevřených podílových fondů a také s výsledky podnikatelské činnosti samotné investiční společnosti.

Z hlediska významnosti je pro nás nejdůležitější obhospodařování fondu **PROSPERITA – OPF globální**, který za rok 2015 vykazuje po zdanění zisk ve výši 170 966 tis. Kč. V porovnání s rokem 2014 se zisk fondu zvýšil o 104 540 tis. Kč. K tomuto výsledku přispěl nejvíce zisk z finančních operací ve výši 187 429 tis. Kč a přijaté dividendy v celkové částce 20 469 tis. Kč. Náklady na poplatky a provize činily 29 531 tis. Kč a v porovnání s rokem 2014 se zvýšily o 2 045 tis. Kč.

Při pohledu na rozvahu fondu zjistíme, že celková aktiva fondu se v průběhu sledovaného období zvýšila o 50 017 tis. Kč. Pro majitele podílových listů bude významná informace o zhodnocení jejich majetku, investovaného do podílových listů. Během roku 2015 se podařilo **zvýšit tržní hodnotu podílových listů jen o 1,28 %**. Pro porovnání je možno uvést, že v r. 2014 se tržní cena podílových listů zvýšila o 14,73 %, a proto s tímto výkonem nemůžeme být spokojeni.

Vývoj hodnoty podílového listu v průběhu roku 2015 je zobrazen na následujícím grafu.

Graf vývoje hodnoty podílového listu v období roku 2015




Výše uvedený graf ukazuje, že od počátku roku 2015 hodnota podílového listu zvyšovala, a to až do konce března a května 2015, kdy dosahovala maximální hodnoty. Vlivem poklesu tržních cen vlastněných akcií se tržní hodnota podílového listu od června do září snižovala. Další růst v posledním čtvrtletí trval jen dva měsíce a následně kurs podílového listu poklesl na konečnou hodnotu **1,7199 Kč**.

Při hodnocení roku 2015 je pozitivní skutečnost, že během účetního období se zvýšil objem investovaných finančních prostředků. Rozdíl mezi prodanými a odkoupenými podílovými listy činí celkem 15 716 tis. Kč, a proto se počet emitovaných podílových listů meziročně zvýšil o 1,40 %.

Druhý obhospodařovaný fond **PROSPERITA – speciální OPF kvalifikovaných investorů** vykazoval po celé období roku 2015 stabilní hodnotu majetku mírně převyšující částku 49 mil. Kč. Obhospodařovaná aktiva vykazují růst oceňovacích rozdílů o 1 249 tis. Kč, avšak náklady na správu fondu a obchodování se zahraničními cennými papíry přispěly k tomu, že výsledkem hospodaření fondu za rok 2015 je ztráta ve výši 1 536 tis. Kč. Majetek jednoho podílového listu se snížil o 0,58 %.

Nakonec obrátím Vaši pozornost na vlastní hospodaření obhospodařovatele. Za účetní období roku 2015 vytvořila společnost **PROSPERITA investiční společnost, a.s.** zisk po zdanění ve výši 10 105 tis. Kč. V porovnání s rokem 2014 se zisk společnosti zvýšil o 2 279 tis. Kč, což představuje růst o 29,12 %. Zvýšení zisku ovlivnily příjmy za obhospodařování obou fondů, které se meziročně zvýšily o 2 809 tis. Kč. Více než 55 % výnosů spotřebuje společnost na správní náklady, avšak zbývající volné finanční zdroje byly využity k poskytnutí krátkodobého úvěru mateřské společnosti PROSPERITA holding, a.s.

Management společnosti **PROSPERITA – investiční společnost, a.s.** bude usilovat o to, aby v roce 2016 a v dalších letech bylo hospodaření fondu PROSPERITA – OPF globální ziskové, avšak od konce třetího čtvrtletí se stále prohlubuje propad na kapitálových trzích. Je nutno konstatovat, že tržní ceny zahraničních cenných papírů se až do konce ledna roku 2016 snižovaly, a proto růst hodnoty podílových listů obou fondů můžeme očekávat nejdříve od druhého čtvrtletí 2016.



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 2015.

5. Informace o předpokládaném budoucím vývoji činnosti účetní jednotky

Pro účetní období roku 2016 investiční společnost předpokládá, že hospodaření fondu **PROSPERITA – OPF globální** bude opět ziskové. Očekáváme, že růst tržní hodnoty majetku fondu bude mezi 5 až 10 %. Plán hospodaření očekává především růst hodnoty vlastního kapitálu. Při prodeji některých akcií nebo z derivátových obchodů může být vytvořena účetní ztráta, avšak obchody s deriváty snižují riziko kurzových ztrát a prodej ztrátových akcií zabraňuje dalšímu poklesu vlastního kapitálu fondu.

Předpokládané náklady:	50 000 tis. Kč
Předpokládané výnosy:	95 000 tis. Kč
Předpokládaný hospodářský výsledek:	45 000 tis. Kč

V příštích letech bude účetní jednotka pokračovat v činnosti, týkající se kolektivního investování v souladu se statutem fondu **PROSPERITA – OPF globální**. Při současných nízkých cenách akcií na kapitálových trzích očekává obhospodařovatel fondu 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 2015

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 2015.

V Ostravě, dne 17. února 2016



Bc. Rostislav Šindlář
předseda představenstva



Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

Ministerstvo financí

České republiky

Vyhlaška č. 501/2002 Sb.

Výkaz: OFZ (ČNB) 10-02

Soubor: ROFOS 10

Obchodní firma:

Sídlo:

Identifikační číslo:

Předmět podnikání:

Právní forma:

PROSPERITA - OPF globální

Nádražní 213/10, Ostrava, Moravská Ostrava

90 03 81 84

Otevřený podílový fond

účetní jednotka invest. společnosti

Účetní závěrka k :

31.12.2015

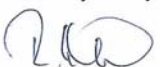
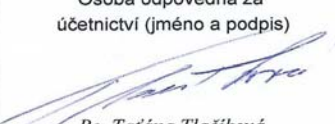

Rozvaha fondu kolektivního investování

(v tis. Kč)

AKTIVA		Sledované období 31.12.2015	Poslední den min. roku 31.12.2014
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
Aktiva celkem:	1	1 291 077	1 241 060
1. Pokladní hotovost	2	0	0
2. Pohledávky za bankami	3	6 644	28 964
Pohledávky za bankami splatné na požádání	4	6 644	28 964
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	1 267 857	1 211 915
Akcie	13	1 267 857	1 211 915
Podílové listy	14	0	0
9. Ostatní aktiva	24	16 576	181
Pohledávky vůči obchodním partnerům	24a	16 576	62
Pohledávky vůči státu	24b	0	119
11. Náklady a příjmy příštích období	26	0	0

PASIVA		Poslední den rozhodného období	Poslední den min. roku 31.12.2014
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
Pasiva celkem:	1	1 291 077	1 241 060
1. Závazky vůči bankám	2	0	0
2. Závazky vůči nebankovním subjektům	5	0	0
3. Ostatní pasiva	8	27 326	10 608
Závazky vůči obchodním partnerům	8a	20 178	4 308
Závazky vůči státu	8b	85	0
Odložený daňový závazek	8b	7 063	0
Záporné reálné hodnoty derivátů	8c	0	6 300
4. Výnosy a výdaje příštích období	9	128	124
8. Emisní ážio	18	179 335	173 799
11. Kapitálové fondy	24	722 298	645 692
12. Oceňovací rozdíly	25	191 024	344 411
Oceňovací rozdíly z majetku a závazků	26	191 024	344 411
13. Nerozdělený zisk nebo neuhraz. ztráta z předchozích období	30	0	0
14. Zisk nebo ztráta za účetní období	31	170 966	66 426
15. Vlastní kapitál celkem (součet 7-14)	31a	1 263 623	1 230 328

Specifikace podrozvahových aktiv a pasiv		Poslední den rozhodného období	Poslední den min. roku 31.12.2014
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
4. Pohledávky z pevných termínových operací	4	0	267 748
8. Hodnoty předané k obhospodařování	8	1 263 623	1 230 328
12. Závazky z pevných termínových operací	12	0	274 048

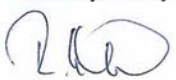
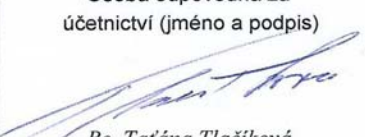
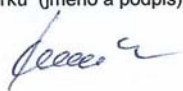
Zpracováno dne: 11.2.2016	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky  Bc. Rostislav Šindlář	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)  Bc. Taťána Tlačíková	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)  Ing. Miroslav Kučera
------------------------------	--	--	---

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: 31.12.2015

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

Název položky výkazu	Číslo řádku	Sledované období 01-12 / 2015	Od začátku do konce min. roku 2014
A	B	1	2
1. Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	54	66
Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	2	0	0
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	3	54	66
3. Výnosy z akcií a podílů	5	20 469	20 283
Ostatní výnosy z akcií a podílů	7	20 469	20 283
Výnosy z akcií tuzemských	7a	11 951	11 952
Výnosy z akcií zahraničních	7b	8 518	8 331
4. Výnosy z poplatků a provizí	8	0	0
5. Náklady na poplatky a provize	9	29 531	27 486
Poplatky na obhospodařování	9a	26 056	23 483
Poplatky a provize na platební styk	9b	78	59
Poplatky a provize na operace s investičními instrumenty	9c	1 200	1 967
Poplatky a provize ostatní	9d	2 197	1 977
6. Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	10	187 429	73 568
Zisk nebo ztráta z obchodování s tuzemskými akciemi	10a	48 422	0
Zisk nebo ztráta z obchodování se zahraničními akciemi	10b	163 203	137 588
Zisk nebo ztráta z obchodování s dluhopisy	10c	0	0
Zisk nebo ztráta z obchodování s CP fondů kolektivního investování	10d	0	0
Zisk nebo ztráta z derivátů	10e	-26 672	-67 044
Zisk nebo ztráta z nástrojů peněžního trhu	10f	2 476	3 024
9. Správní náklady	13	187	187
Ostatní správní náklady	18	187	187
19. Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	28	178 234	66 244
23. Daň z příjmů	32	7 268	-182
splatná	32a	205	-182
odložená	32b	7 063	0
24. Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	170 966	66 426

Zpracováno dne: 11.2.2016	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky  Bc. Rostislav Šindlář	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)  Bc. Tatjana Tlačíková	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)  Ing. Miroslav Kučera
----------------------------------	--	---	---

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

31.12.2015

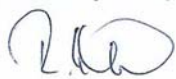
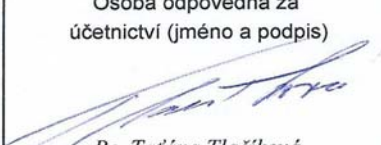
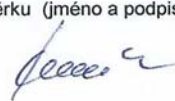
Název účetní jednotky:	PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální
Sídlo účetní jednotky:	Nádražní 213/10, Ostrava, Moravská Ostrava
IČ (přidělené SCP):	90 03 81 84

Položky vlastního kapitálu a jejich změny	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Nerozdělený zisk min. let	Zisk (ztráta)	Celkem
Počátek k 01. 01. 2014	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					0		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	0
Zůstatek k: 31.12.2014	0	0	173 799	645 692	344 411	0	66 426	1 230 328

Počátek k 01. 01. 2015	0	0	173 799	645 692	344 411	66 426	0	1 230 328
Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do HV					-153 387			-153 387
Čistý zisk/ztráta za účetní období					0		170 966	170 966
Převody do fondů *)			41 175	49 304				90 479
Použití fondů **)			-35 639	-39 124				-74 763
Ostatní změny ***)				66 426		-66 426	0	0
Zůstatek k: 31.12.2015	0	0	179 335	722 298	191 024	0	170 966	1 263 623

Vysvětlující poznámky:

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

Zpracováno dne: 11.2.2016	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky  Bc. Rostislav Šindlář	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)  Bc. Taťána Tlačíková	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)  Ing. Miroslav Kučera
----------------------------------	--	--	---

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



Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2015

Obsah přílohy:	strana
1. Obecné údaje o otevřeném podílovém fondu	3
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 2015	
1.5. Údaje o obchodnících s cennými papíry	
1.6. Identifikace majetku otevřeného podílového fondu	
1.7. Údaje o změnách ve statutu fondu	
2. Uplatněné směrnice a ustanovení pro zpracování účetní závěrky	10
3. Uplatněné účetní metody a způsoby oceňování	10
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	
4. Používané finanční nástroje	13
5. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem	13
6. Obory činností a zeměpisné oblasti, ve kterých účetní jednotka provozuje svou činnost	14
7. Významné položky účetních výkazů a přehledu o změnách ve vl. kapitálu.....	14
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	
8. Vztahy se spřízněnými osobami	17
9. Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a podpisem účetní závěrky a údaje o soudních sporech	18
10. Vliv oprav zásadních chyb z minulých let na vlastní kapitál	18
11. Ostatní informace pro uživatele účetní závěrky	18
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	
12. Informace o zpracování Přílohy účetní závěrky	20

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:	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 společnost byla za obhospodařování majetku fondu během roku 2015 vyúčtována částka ve výši **26 056 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 žádné personální změně jak ve složení představenstva, tak ve složení dozorčí rady. V níže uvedené tabulce jsou uvedeny údaje o délce vykonávání funkce u každého člena.

Funkce	Příjmení a jméno	Datum narození	Členství 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 747 tis. Kč za období roku 2015). Odměny portfolio manažerů fondu, kteří jsou zároveň členy představenstva, jsou uvedeny v Příloze účetní závěrky obhospodařovatele. 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 Univerzity Karlovy 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 25. června 2015 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 manažeri 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.

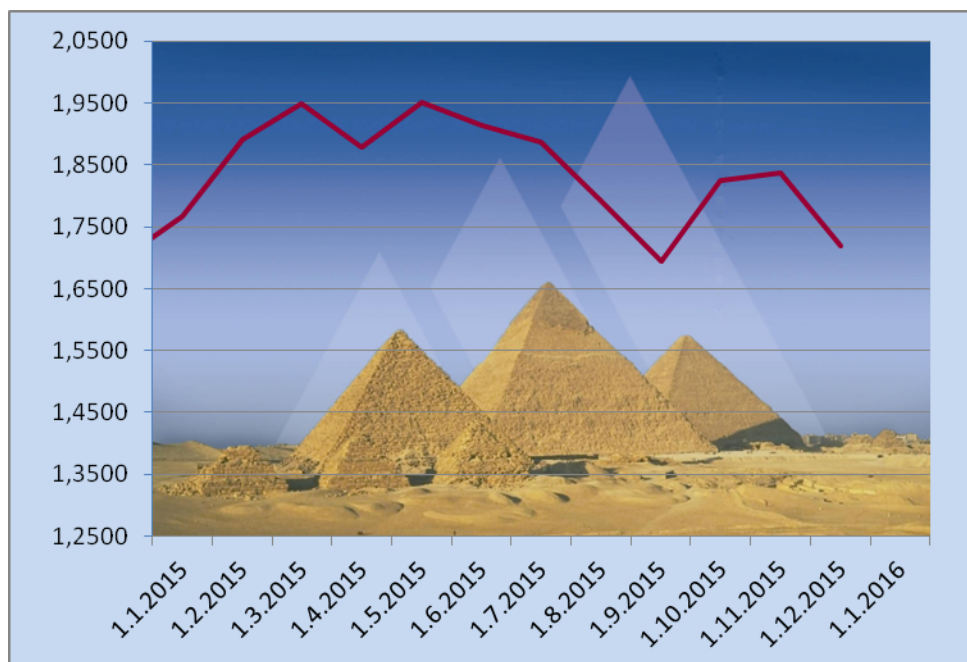
Depozitář plní také své další povinnosti vyplývající z platných právních předpisů a smlouvy o výkonu funkce depozitáře. Československá obchodní banka, a.s. zároveň zajišťuje úschovu a jiné opatrování majetku podílového fondu.

1.4. Vývoj hodnoty podílového listu v období roku 2015

V období od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015 se hodnota podílového listu zvýšila z 1,6981 Kč na hodnotu 1,7199 Kč, což představuje meziroční zvýšení hodnoty o 1,28 %.

Následující graf znázorňuje vývoj hodnoty podílového listu otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální během roku 2015.

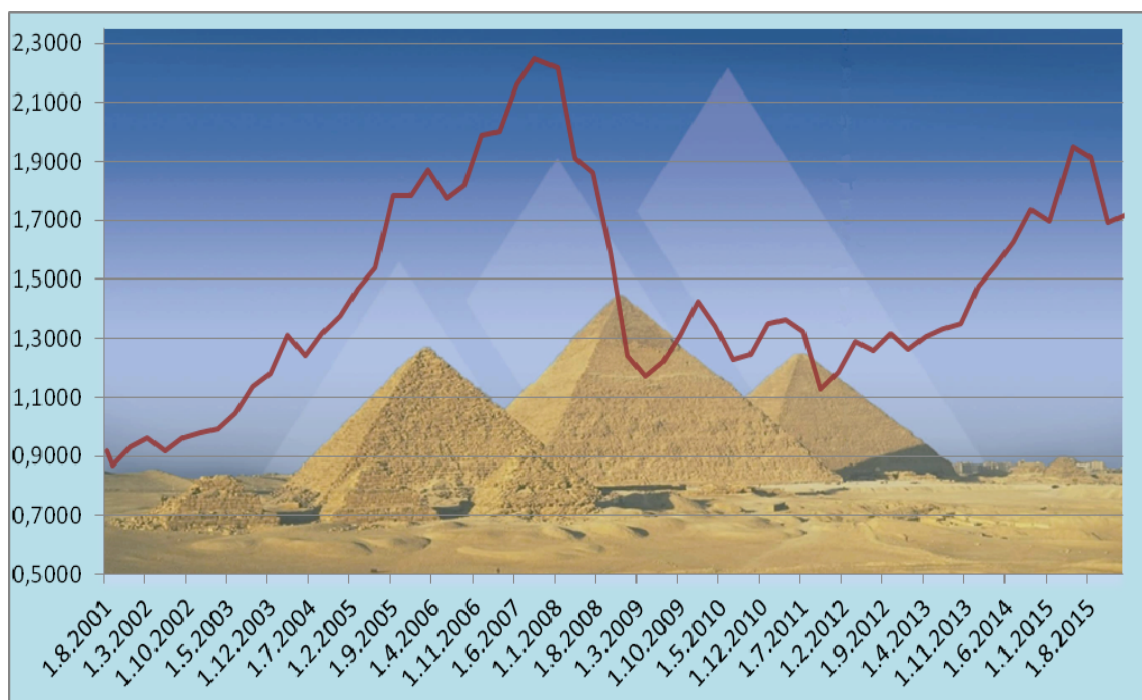
Graf vývoje hodnoty podílového listu v období roku 2015



Výše uvedený graf ukazuje, že od počátku roku 2015 hodnota podílového listu zvyšovala, a to až do konce března a května 2015, kdy dosahovala maximální hodnoty. Vlivem poklesu tržních cen vlastněných akcií se tržní hodnota podílového listu od června do září snižovala. Růst v posledním čtvrtletí trval jen dva měsíce a následně kurs podílového listu poklesl na konečnou hodnotu 1,7199 Kč.

Následující graf ukazuje vývoj hodnoty podílového listu za období od otevření fondu (srpen 2001) až do konce roku 2015. Jednotlivé body zobrazují kurzy vždy ke konci kalendářního čtvrtletí.

Graf vývoje hodnoty podílového listu v období od srpna 2001 do prosince 2015



V roce 2016 bude pro vývoj hodnoty podílového listu nadále klíčová situace na amerických akciových trzích a vývoj kurzu měnového páru USD/CZK.

Během měsíce ledna 2016 se tržní hodnota podílového listu snížila o 7,34 % (na hodnotu 1,5936 Kč).

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)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2015:	1,7199 Kč	(růst o 1,28 % za rok 2015)

1.5. Údaje o obchodnících s cennými papíry

Během účetního období roku 2015 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 v Praze 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, IČ 47115378.
5. Roklen360 a.s., se sídlem Praha 1, Václavské náměstí 838/9, Nové Město, PSČ 110 00, IČ 60732075.

Společnosti č. 1 až č. 4 vykonávaly činnost obchodníka s cennými papíry po celý rok 2015 a společnost Roklen360 a.s. od června 2015.

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 2015 (všechny ceny jsou uvedeny v tis. Kč).

Přehled majetku PROSPERITA - OPF globální s podílem nad 1 % na vl. kapitálu
k 31. 12. 2015

Tuzemské akcie					
ISIN	Název cenného papíru	množství	poř. cena	celk. cena	% podílu
CS0005021351	TESLA Karlín a.s.	56 504	8 147	24 579	1,95%
CS0008419750	ENERGOAQUA, a.s.	40 228	39 834	101 375	8,02%
CZ0005088559	TOMA, a.s.	147 434	39 672	120 159	9,51%
Zahraniční akcie					
US4781601046	JOHNSON \ JOHNSON	5 000	12 114	12 750	1,01%
US2473617023	DELTA AIR LINES INC	11 900	14 474	14 974	1,19%
US3647601083	GPS US EQUITY	25 000	20 160	15 329	1,21%
US92220P1057	VARIAN MEDICAL SYSTEMS INC	7 700	15 186	15 445	1,22%
US8965221091	TRINITY INDUSTRIES INC	43 100	27 695	25 699	2,03%
US5562691080	STEVEN MADDEN LTD	56 500	49 155	42 385	3,35%
US0758961009	BED BATH and BEYOND INC	46 200	64 305	55 336	4,38%
US82706C1080	SILICON MOTION TECHNOL ADR	78 213	51 228	60 887	4,82%
US8485771021	SPIRIT AIRLINES INC	103 400	113 377	102 287	8,09%
US09062X1037	BIOGEN IDEC INC	20 960	151 937	159 397	12,61%
US0378331005	APPLE COMPUTER INC.	93 000	225 021	243 007	19,23%
US3755581036	GILEAD SCIENCES INC	101 000	222 425	253 706	20,08%
Skupina majetku		množství	poř.cena	celk. cena	% podílu
Trh - tuzemské akcie celkem		251 836	89 190	246 113	19,48%
Trh - zahraniční akcie celkem		615 947	987 643	1 021 744	80,86%
Trh - cenné papíry celkem		867 783	1 076 833	1 267 857	100,34%
Pohledávky				16 576	1,31 %
Finanční majetek (Kč)				3 336	0,26 %
Finanční majetek (cizí měna)				3 308	0,26 %
Cizí zdroje				-27 454	-2,17 %
Ostatní majetek celkem				-4 234	-0,34 %
Čisté obchodní jmění (NAV) v tis. Kč				1 263 623	100,0%
Celkový počet podílových listů (nom. hodnota 1.0 Kč)				734 702 613	
Čisté obchodní jmění (NAV) na jeden podílový list:				1,7199	Kč

1.7. Údaje o změnách ve statutu fondu

V měsíci březnu 2015 byl vydán aktualizovaný Statut fondu, ve kterém byly uvedeny nejnovější údaje, týkající se minulé výkonnosti fondu a také některé ukazatele (TER, PTR za rok 2014).

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.

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.

Obhospodařovatel fondu je součástí finanční 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. 2015.

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 kurzem 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 2015. 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 (data jsou zprostředkována společností Bloomberg) ve spolupráci s depozitářem fondu. Ke dni účetní závěrky fond nevykazuje žádné měnové forwardy.

3.5. Postupy účtování odložené daně z příjmů právnických osob

Fond PROSPERITA – OPF globální vykazoval k 31. 12. 2015 z minulých účetních období (dle předběžného výpočtu) ztrátu na dani z příjmu právnických osob ve výši 207 522 tis. Kč (od r. 2010 do r. 2012). Tyto ztráty minulých let vykompenzovaly zdanitelné příjmy v r. 2015, a proto od listopadu 2015 začal fond účtovat o odložené dani k oceňovacím rozdílům z realizovatelných cenných papírů ke každému ocenění. K 31. 12. 2015 vykazuje fond odložený daňový závazek ve výši 7 063 tis. Kč.

Je možno konstatovat, že kromě srážkové daně ze zahraničních dividend by v příštím roce fond již měl platit daň z příjmu právnických osob, protože lze předpokládat, že zisk v následujícím účetním období bude převyšovat ztrátu minulých let. K datu účetní závěrky činí uplatnitelná daňová ztráta 49 758 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 2015, činila 6 892 tis. Kč. Jedná se o následující pohledávky, přihlášené do konkursu v předcházejících účetních obdobích:

- a) PRIVATE INVESTORS a.s., celkem 4 873 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 2016.

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 účetní jednotka zajišťovala během 1. čtvrtletí 2015 cizí měny měnovými forwardy. Vzhledem ke skutečnosti, že většina zahraničních akcií byla emitována v měně USD, všechny forwardy se týkaly zajištění měny USD vůči CZK.

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:

- riziková hodnota je počítána jednou za dva týdny,
- pro výpočet rizikové hodnoty je používán jednostranný konfidenční interval se spolehlivostí 99 %,
- pro výpočet rizikové hodnoty je obdobím držení nástrojů 1 měsíc,
- efektivní historické období pozorování pro výpočet rizikové hodnoty je 1 rok,
- u úrokového rizika se zohledňují rizikové faktory odpovídající úrokovým mírám v každé měně,
- u akciového rizika jsou zohledňovány rizikové faktory odpovídající každému trhu, na kterém má fond akciové nástroje,
- u měnového rizika jsou zohledňovány rizikové faktory odpovídající nástrojům v jednotlivých cizích měnách,
- 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.

K datu účetní závěrky fond vykazuje hodnotu VaR celého portfolio ve výši 17,64 % a hodnota VaR referenčního portfolio je 13,55 %.

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 ovládající 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 2015						
Název cenného papíru	množství	nom. hodnota	nom. hodnota celkem v tis. Kč	oceňovací kurz	ocenění celkem v tis. Kč	hlasovací práva
ENERGOAQUA, a.s.	40 228	1 000,00	40 228	2 520,00 Kč	101 375	5,72 %
TOMA, a.s.	147 434	1 000,00	147 434	815,00 Kč	120 159	9,98 %
TESLA Karlín a.s.	56 504	680,00	38 423	435,00 Kč	24 579	9,60 %
Celkem 31. 12. 2015:			226 085		246 113	

Účetní období roku 2014						
Název cenného papíru	množství	nom. hodnota	nom. hodnota celkem v tis. Kč	oceňovací kurz	ocenění celkem v tis. Kč	hlasovací práva
ENERGOAQUA, a.s.	70 308	1 000,00	70 308	2 560,00 Kč	179 989	10,00 %
TOMA, a.s.	147 434	1 000,00	147 434	819,00 Kč	120 748	9,98 %
TESLA Karlín a.s.	56 504	680,00	38 423	355,20 Kč	20 070	9,60 %
Celkem 31. 12. 2014:			256 165		320 807	

Společnost ENERGOAQUA, a.s. vyplatila v r. 2015 dividendu v hrubé výši 200,- Kč na jednu akcii, kterých fond k rozhodnému dni vlastnil celkem 70 300 kusů akcií. Fond obdržel po zdanění dividendy v celkové částce 11 951 tis. Kč.

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

Otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální není právnickou osobou, ale pouze 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. 2015 činí celkem 1 291 077 tis. Kč. Tato aktiva je možno rozdělit dle metodiky České národní banky takto:

Struktura aktiv	rok 2015	rok 2014
Domácí akcie	19,06 %	25,85 %
Domácí – pohledávky	1,28 %	0,01 %
Domácí - hotovost + termínované vklady	0,26 %	0,16 %
Zahraniční akcie	79,14 %	71,80 %
Zahraniční - hotovost + termínované vklady	0,26 %	2,18 %
Aktiva celkem	100 %	100 %

Složení aktiv se během účetního období roku 2015 v porovnání s rokem 2014 výrazně změnilo. Mezi nejvýznamnější změny patří snížení podílu domácích akcií (výkup vlastních akcií společností ENERGOAQUA, a.s.), které se projevilo ve zvýšení objemu zahraničních akcií. K 31. 12. 2015 fond nevlastní žádné dluhopisy.

Během roku 2015 se celkový objem aktiv zvýšil o 50 017 tis. Kč, což představuje růst obhospodařovaného majetku o 4,03 %. Kromě zvýšení tržní hodnoty zahraničních akcií přispělo k růstu aktiv také oslabení české koruny, zejména vůči měně USD (oslabení o 8,72 % za období 12/2014 až 12/2015).

Účetní hodnota pasiv otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální k 31. 12. 2015 činila celkem 1 291 077 tis. Kč. Významné položky pasiv jsou uvedeny v následující tabulce, ze které je zřejmé, že hodnota vlastního kapitálu se oproti minulému roku zvýšila o 33 295 tis. Kč, přičemž hodnota vlastního kapitálu na 1 podílový list se zvýšila o 1,28 %. Bližší údaje o změnách vlastního kapitálu jsou popsány v kapitole 7.4.

Struktura pasiv (v tis. Kč)	31.12.2015	31.12.2014
Vlastní kapitál:	1 263 623	1 230 328
Ostatní pasiva:	27 326	10 608
Výdaje příštích období:	128	124
Pasiva celkem	1 291 077	1 241 060

Ostatní pasiva se zvýšila o 16 718 tis. Kč, což souvisí s růstem hodnoty závazků k 31. 12. 2015. Zvýšení závazků bylo ovlivněno účtováním odložené daně, která byla poprvé vykázána v listopadu 2015. Řádek „Závazky vůči obchodním partnerům“ představuje především závazky vůči obhospodařovateli fondu, které byly uhrazeny v termínu do 13. ledna 2016, dále závazek vůči obchodníkovi s cennými papíry (vypořádáno v termínu do 06. ledna 2016) a přijaté zálohy podílníků. Výdaje příštích období se v porovnání s rokem 2014 také nepatrně 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

V roce 2015 nebyly uzavřeny žádné termínové obchody. Na podrozvahových účtech byla zachycena pouze nominální hodnota forwardů v r. 2014. Z tohoto důvodu fond neneviduje k rozvahovému dni žádné pohledávky a závazky na podrozvahových účtech.

Nejvýznamnější položkou podrozvahy je částka 1 263 623 tis. Kč, která vyjadřuje hodnotu vlastního kapitálu, předaného k obhospodařování investiční společnosti. Fond neevduje 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 29 531 tis. Kč), z čehož poplatky na obhospodařování fondu činily 26 056 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 2014 zvýšily o 10,96 % (2 573 tis. Kč).

Ostatní poplatky a provize (2 197 tis. Kč) se týkají depozitáře fondu. Vzhledem ke zvýšení objemu obchodů s akciemi v roce 2015 se celkové náklady na operace s investičními instrumenty zvýšily o 767 tis. Kč a ostatní poplatky se zvýšily o 220 tis. Kč. Podobně se zvýšily poplatky za platební styk (zvýšení o 19 tis. Kč).

Významné položky výkazu zisku a ztráty	rok 2015	rok 2014
Výnosy z úroků a poplatků celkem:	54	66
Výnosy z držby akcií:	20 469	20 283
Zisk/Ztráta z finančních operací:	187 429	73 568
z toho: zisk/ztráta z obchodování s tuzemskými CP:	48 422	0
zisk/ztráta z obchodování se zahraničními CP:	163 203	137 588
zisk/ztráta z obchodování s ostatními fin. nástroji:	-24 196	-64 020
Náklady na obhospodařování fondu:	26 056	23 483
Náklady na poplatky a provize (jiné než obhospodařovateli):	3 475	4 003
Ostatní správní náklady fondu:	187	187
Zisk/Ztráta za účetní období před zdaněním:	178 234	66 244
Daň z příjmů:	7 268	-182
Zisk/Ztráta za účetní období po zdanění:	170 966	66 426

Za účetní období roku 2015 vytvořil fond PROSPERITA - OPF globální zisk z finančních operací v celkové výši 187 429 tis. Kč. Tento kladný výsledek hospodaření ovlivnil nejvíce zisk z obchodování se zahraničními akciemi (163 203 tis. Kč), tuzemskými akciemi (48 422 tis. Kč) a také kladný výsledek z přecenění nástrojů peněžního trhu ve výši 2 476 tis. Kč. Záporně je nutno hodnotit ztrátu ze zajištění cizích měn ve výši -26 672 tis. Kč.

Mezi další významné výnosové položky fondu za období roku 2015 patří výnosy z dividend v celkové hodnotě 20 469 tis. Kč, které se v porovnání s rokem 2014 zvýšily o 186 tis. Kč (zvýšení o 0,92 %).

Z výkazu zisku a ztráty je zřejmé, že fond PROSPERITA – OPF globální vytvořil za rok 2015 po zdanění **zisk ve výši 170 966 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 2015 v porovnání s minulým rokem 2014.

Při porovnání vývoje vlastního kapitálu v roce 2014 a v roce 2015 je zřejmé, že vlastní kapitál fondu se již třetím rokem zvyšuje. Na konci roku 2015 dosáhla hodnota celkového vlastního kapitálu částky

1 263 623 tis. Kč. Majitelům podílových listů se během účetního období roku 2015 majetek zhodnotil o 1,28 %, avšak v roce 2014 se majetek zhodnotil o 14,73 %.

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
Počáteční stav k 1. 1. 2014	164 633	564 094	254 962	66 869	0	1 050 558
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	11 366	17 938				29 304
Odkoupené podílové listy (PL) v nom. hodnotě	-2 200	-3 209				-5 409
Převod zisku do kapitálových fondů		66 869		-66 869		0
Zůstatek k 31. 12. 2014	173 799	645 692	344 411	0	66 426	1 230 328

Jednotlivé položky vlastního kapitálu a jejich změny v průběhu účetního období 2015	Emisní ážio	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Nerozdělený zisk min. let	Zisk za účetní období	Vlastní kapitál celkem
Počáteční stav k 1. 1. 2015	173 799	645 692	344 411	66 426	0	1 230 328
Kurové rozdíly a rozdíly z přecenění majetku			-153 387			-153 387
Čistý zisk za účetní období					170 966	170 966
Vydané podílové listy (PL) v nominální hodnotě	41 175	49 304				90 479
Odkoupené podílové listy (PL) v nom. hodnotě	-35 639	-39 124				-74 763
Převod zisku do kapitálových fondů		66 426		-66 426		0
Zůstatek k 31. 12. 2015	179 335	722 298	191 024	0	170 966	1 263 623

V souladu se statutem fondu byl zisk za rok 2014 převeden na účet kapitálových fondů. Dalšími významnými položkami ve vlastním kapitálu jsou kurové 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 2015 snížila o 153 387 tis. Kč. Celkovou hodnotu vlastního kapitálu kladně ovlivnil výsledek hospodaření ve výši 170 966 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 2 864 osob (stav k 31. 12. 2015). 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 2015	rok 2014
Průměrná hodnota vlastního kapitálu:	1 302 787	1 174 177
2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu:	26 056	23 483
Vyplaceno celkem:	26 056	23 483

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 2015 do dne schválení účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem, které by ovlivňovaly údaje, uvedené v této účetní závěrce.

Během měsíce ledna 2016 se tržní hodnota podílového listu snížila o 7,34 % (na hodnotu 1,5936 Kč).

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 významných chyb z minulých let na vlastní kapitál

Během účetního období roku 2015, ani v předcházejících letech, nebyly v účetní jednotce opravovány žádné významné 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 2015 investovali do fondu částku ve výši 90 480 tis. Kč. Za stejné období fond odkoupil 39 124 tis. podílových listů v tržní hodnotě 74 763 tis. Kč. Je možno konstatovat, že objem vydaných podílových listů byl o 15 716 tis. Kč vyšší než hodnota odkoupených podílových listů.

Přehled vydaných a odkoupených podílových listů (PL)		
	rok 2015	rok 2014
Počáteční stav podílových listů:	724 522 217 PL	709 792 923 PL
Vydané podílové listy v nom. hodnotě:	49 304 820 Kč	17 937 989 Kč
průměrná cena vydaného PL:	1,8351 Kč	1,6336 Kč
Vydané podílové listy celkem:	90 479 589 Kč	29 303 756 Kč
Odkoupené podílové listy:	39 124 424 Kč	3 208 695 Kč
průměrná cena odkoupeného PL:	1,9109 Kč	1,6857 Kč
Odkoupené podílové listy celkem:	74 763 366 Kč	5 408 900 Kč
Konečný stav podílových listů:	734 702 613 PL	724 522 217 PL
Kurs podílového listu k 31. 12.:	1,7199 Kč	1,6981 Kč
Tržní hodnota podílových listů:	1 263 623 072 Kč	1 230 327 939 Kč

11.2. Údaje o půjčkách, opčních a termínovaných obchodech

V průběhu účetního období investiční společnost neuzavřela pro obhospodařovaný otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální žádný nový forwardový obchod. Byly pouze vyrovnány forwardové obchody z roku 2014 se splatností v roce 2015 v celkové nominální hodnotě 267 748 tis. Kč. Z těchto obchodů vykázala účetní jednotka ztrátu ve výši 26 672 tis. Kč. K zápornému výsledku hospodaření přispělo oslabení české koruny vůči cizím měnám při trvajícím zajištění.

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 2015 činí 140 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 2015 celkem 1 577 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 620 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 11. února 2016

Podpis statutárního orgánu:




Bc. Rostislav Šindlář
předseda představenstva

Zpracovali:



Bc. Taťána Tlačíková
účetní společnosti



Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

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 2015	rok 2014
Průměrná hodnota vlastního kapitálu:	1 302 787	1 174 177
2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu:	26 056	23 483
Vyplaceno celkem:	26 056	23 483

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 2015 do dne schválení účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem, které by ovlivňovaly údaje, uvedené v této účetní závěrce.

Během měsíce ledna 2016 se tržní hodnota podílového listu snížila o 7,34 % (na hodnotu 1,5936 Kč).

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 významných chyb z minulých let na vlastní kapitál

Během účetního období roku 2015, ani v předcházejících letech, nebyly v účetní jednotce opravovány žádné významné 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 2015 investovali do fondu částku ve výši 90 480 tis. Kč. Za stejné období fond odkoupil 39 124 tis. podílových listů v tržní hodnotě 74 763 tis. Kč. Je možno konstatovat, že objem vydaných podílových listů byl o 15 716 tis. Kč vyšší než hodnota odkoupených podílových listů.

Přehled vydaných a odkoupených podílových listů (PL)		
	rok 2015	rok 2014
Počáteční stav podílových listů:	724 522 217 PL	709 792 923 PL
Vydané podílové listy v nom. hodnotě:	49 304 820 Kč	17 937 989 Kč
průměrná cena vydaného PL:	1,8351 Kč	1,6336 Kč
Vydané podílové listy celkem:	90 479 589 Kč	29 303 756 Kč
Odkoupené podílové listy:	39 124 424 Kč	3 208 695 Kč
průměrná cena odkoupeného PL:	1,9109 Kč	1,6857 Kč
Odkoupené podílové listy celkem:	74 763 366 Kč	5 408 900 Kč
Konečný stav podílových listů:	734 702 613 PL	724 522 217 PL
Kurs podílového listu k 31. 12.:	1,7199 Kč	1,6981 Kč
Tržní hodnota podílových listů:	1 263 623 072 Kč	1 230 327 939 Kč

11.2. Údaje o půjčkách, opčních a termínovaných obchodech

V průběhu účetního období investiční společnost neuzavřela pro obhospodařovaný otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální žádný nový forwardový obchod. Byly pouze vyrovnány forwardové obchody z roku 2014 se splatností v roce 2015 v celkové nominální hodnotě 267 748 tis. Kč. Z těchto obchodů vykázala účetní jednotka ztrátu ve výši 26 672 tis. Kč. K zápornému výsledku hospodaření přispělo oslabení české koruny vůči cizím měnám při trvajícím zajištění.

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 2015 činí 140 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 2015 celkem 1 577 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 620 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 11. února 2016

Podpis statutárního orgánu:




Bc. Rostislav Šindlář
předseda představenstva

Zpracovali:



Bc. Taťána Tlačíková
účetní společnosti



Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

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

Provedli jsme audit příložené účetní závěrky fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s. otevřený podílový fond globální, která se skládá z rozvahy k 31.12.2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2015, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2015 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 31.12.2015 a nákladů, výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31.12.2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné.



AUDIT PROFESIONAL

KOMPLEXNÍ SLUŽBY V OBLASTI
AUDITU A DAŇOVÉHO PORADENSTVÍ

Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací nic takového nezjistili.

V Ostravě dne 23. února 2016

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

Ing. Václav Mareš, auditor
oprávnění KAČR č. 2365



Ing. Jana Krkošková,
jednatelka společnosti AUDIT PROFESIONAL, spol. s r. o.