



Výroční zpráva za rok 2016



Výroční zpráva za rok 2016 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 2016, ověřena auditorem, obsahující:
 - a) Účetní výkazy investiční společnosti k 31. 12. 2016
 - b) Přílohu v účetní závěrce investiční společnosti
3. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2016
4. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky a o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou

1. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti a obhospodařovaných fondů v roce 2016 a o záměrech pro rok 2017

Vážení akcionáři a vážení obchodní přátelé,

chci Vás touto cestou informovat o podnikatelské činnosti společnosti **PROSPERITA investiční společnost, a.s.** v roce 2016, 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 dvanáct let, obhospodařuje dva otevřené podílové fondy:

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

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**, kterému se během roku 2016 zvýšil vlastní kapitál o 65 227 tis. Kč. Hospodářský výsledek po zdanění představuje ztrátu ve výši 17 229 tis. Kč, avšak oceňovací rozdíly z majetku se zvýšily o 58 852 tis. Kč. Hlavní příčinou záporného výsledku hospodaření za rok 2016 byly náklady na poplatky a provize ve výši -29 191 tis. Kč a ztráta z finančních operací ve výši -6 603 tis. Kč. Kladně je možno hodnotit pouze výnosy z dividend v celkové výši 20 355 tis. Kč.

Při pohledu na rozvahu fondu zjistíme, že celková aktiva fondu se v průběhu sledovaného období zvýšila o 58 075 tis. Kč. Pro majitele podílových listů bude významná informace o zhodnocení jejich majetku, investovaného do podílových listů. Během roku 2016 se podařilo **zvýšit tržní hodnotu podílových listů jen o 3,29 %**. Pro porovnání je možno uvést, že v r. 2015 se tržní cena podílových listů zvýšila o 1,28 %.

Vývoj hodnoty podílového listu v průběhu roku 2016 je zobrazen na následujícím grafu.

Graf vývoje hodnoty podílového listu v období roku 2016



Vlivem poklesu tržních cen vlastněných akcií se hned v prvním měsíci roku 2016 tržní hodnota podílového listu snížila. Výše uvedený graf ukazuje, že úvodní propad se podařilo změnit až ve druhém pololetí roku 2016, kdy se hodnota podílového listu postupně zvyšovala až k závěrečné hodnotě 1,7765 Kč za jeden podílový list.

Při hodnocení roku 2016 je pozitivní skutečnost, že během účetního období se zvýšil objem investovaných finančních prostředků. Rozdíl mezi prodanými a odkoupenými podílovými listy činí celkem 13 321 tis. Kč, a proto se počet emitovaných podílových listů meziročně zvýšil o 1,81 %.

Druhý obhospodařovaný fond **PROSPERITA – speciální OPF kvalifikovaných investorů** vykazoval na počátku roku 2016 postupné snižování hodnoty vlastního kapitálu, které způsobily zejména zahraniční akcie. Pozitivní výsledek byl zaznamenán pouze u akcií českého fondu kvalifikovaných investorů, a také v majetkové účasti ve společnosti Víno Dambořice, s.r.o. Tato společnost byla v průběhu roku 2016 prodána s malým ziskem. Celkově je možno konstatovat, že výsledkem hospodaření fondu za rok 2016 je ztráta ve výši 2 496 tis. Kč, avšak vlivem růstu oceňovacích rozdílů o 1 847 tis. Kč se celková hodnota vlastního kapitálu snížila jen o 649 tis. Kč a tržní cena jednoho podílového listu se snížila o 1,32 %. Pro srovnání je možno uvést, že během roku 2015 se majetek snížil o 0,58 %.

Nakonec obrátím Vaši pozornost na vlastní hospodaření obhospodařovatele. Za účetní období roku 2016 vytvořila společnost **PROSPERITA investiční společnost, a.s.** zisk po zdanění ve výši 9 536 tis. Kč. V porovnání s rokem 2015 se zisk společnosti snížil o 569 tis. Kč, což představuje snížení o 5,63 %. Příčinou nižší tvorby zisku byly snížené příjmy za obhospodařování obou fondů, které meziročně poklesly o 932 tis. Kč. Téměř 54 % výnosů spotřebovala společnost na správní náklady. Volné finanční zdroje společnost využila k poskytnutí úvěru své mateřské společnosti.

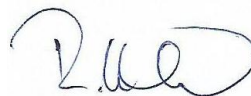
Při pohledu na rozvahu společnosti je zřejmé, že během účetního období roku 2016 se **aktiva společnosti** snížila o 867 tis. Kč a dosahují **částky 18 667 tis. Kč**. Největší část aktiv tvoří pohledávky z úvěru, poskytnutého společnosti PROSPERITA holding, a.s. Tento úvěr dosáhl k 31. 12. 2016 hodnoty 15 000 tis. Kč a společnosti přinesl výnosy z úroků ve výši 387 tis. Kč.

Vlastní kapitál se během roku snížil o 365 tis. Kč a na konci roku 2016 činí **17 008 tis. Kč**. Závazky společnosti činí celkem 955 tis. Kč (bez položek časového rozlišení ve výši 496 tis. Kč) a tvoří pouze 5,12 % pasiv společnosti. Dobré hospodaření investiční společnosti (zisk 9 536 tis. Kč) umožňuje vyplátit dividendy mateřské společnosti PROSPERITA holding, a.s v předpokládané výši 9 600 tis. Kč.

Management společnosti **PROSPERITA – investiční společnost, a.s.** bude usilovat o to, aby v roce 2017 a v dalších letech bylo hospodaření obou obhospodařovaných fondů ziskové. Výsledky za měsíc leden 2017 jsou optimistické a výsledky hospodaření společnosti i obou obhospodařovaných fondů by měly být lepší než v r. 2016.

Jsme si vědomi skutečnosti, že rok 2017 bude pro naši společnost velmi náročný a bude vyžadovat vysoké pracovní nasazení všech zaměstnanců společnosti.

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "R. Šindlář".

Bc. Rostislav Šindlář

předseda představenstva
PROSPERITA investiční společnost, a.s.

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

K žádným významným skutečnostem po konci rozvahového dne nedošlo. Všechny důležité skutečnosti jsou popsány v příloze účetní závěrky za rok 2016.

3. Informace o předpokládaném budoucím vývoji činnosti účetní jednotky

Pro účetní období roku 2017 společnost předpokládá vysoce ziskové hospodaření společnosti, založené zejména na výnosech při obhospodařování obou otevřených podílových fondů.

Předpokládané náklady:	15 500 tis. Kč
Předpokládané výnosy:	27 600 tis. Kč
Předpokládaný hospodářský výsledek:	12 100 tis. Kč

Očekávaný hospodářský výsledek nezahrnuje daň z příjmů právnických osob.

V příštích letech bude společnost pokračovat v činnosti kolektivního investování. Společnost vzhledem ke svému předmětu podnikání neřeší problémy ochrany životního prostředí. Investiční společnost zaměstnává v roce 2017 celkem 16 pracovníků. V oblasti pracovněprávních vztahů se nevyskytují žádné problémy.

Společnost nevyvíjela v uplynulém účetním období žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

4. 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.

Na společnost nebyla podána žádná žaloba. Investiční společnost však eviduje soudní spor s Českou národní bankou ohledně pokuty ve výši 3 000 tis. Kč, který dosud nebyl ukončen.

5. Další informace, týkající se výroční zprávy za rok 2016

Veškeré další důležité informace (zejména dle zákona č. 240/2013 Sb.), které uceleně, vyváženě a komplexně informují o hospodářském výsledku společnosti a stavu jejího majetku, jsou uvedeny v účetních výkazech a v **Příloze účetní závěrky**, která je nedílnou součástí této Výroční zprávy za rok 2016.

V Ostravě, dne 24. února 2017



Ing. Zdeněk Raška, MBA
místopředseda představenstva



Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

Bližší informace: www.prosperita.com

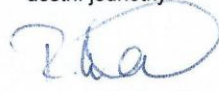
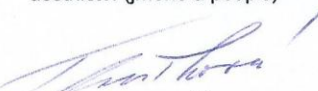
Ministerstvo financí
České republiky
Vyhláška č. 501/2002 Sb.

Výkaz: OFZ (ČNB) 25-02
Soubor: VYFOS 25

Obchodní firma: PROSPERITA investiční společnost, a.s.
Sídlo: Nádražní 213/10, 702 00 Ostrava, Moravská Ostrava
Identifikační číslo: 26857791
Předmět podnikání: Činnost dle ust. § 14 odst. 1 písmeno a) zákona o kolektivním investování vykonávaná na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry ze dne 17. 6. 2005
Právní forma: akciová společnost
Účetní závěrka k: 31. prosinec 2016

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
(v tis. Kč)

Název položky výkazu	Číslo řádku	Období 01 - 12 / 2016	Minulý rok 01 - 12 / 2015
A	B	1	2
Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	387	599
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	3	387	599
Výnosy z poplatků a provizí	8	0	0
Náklady na poplatky a provize	9	15	16
Ostatní provozní výnosy	11	26 228	27 050
Výnosy z obhospodařování fondu	11a	26 118	27 050
Ostatní provozní výnosy	11b	10	0
Výnosy z prodeje majetku	11c	100	0
Ostatní provozní náklady	12	38	56
Správní náklady	13	14 349	15 021
Náklady na zaměstnance	14	9 720	10 216
Mzdy a platy zaměstnanců	15	5 940	6 412
Sociální a zdravotní pojištění zaměstnanců	16	2 288	2 423
Ostatní sociální náklady	17	649	634
Odměny statutárních orgánů	17a	843	747
Ostatní správní náklady	18	4 629	4 805
z toho: Spotřeba materiálu a energie	18a	477	538
Náklady na nájemné a provoz	18b	2 996	3 148
Náklady na reklamu	18c	1 156	1 119
Odpisy, tvorba a použití rezerv a OP k dlouhod. hmot. a nehm. maj.	20	163	174
Odpisy dlouhodobého hmotného majetku	21	136	145
Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku	21a	27	29
Tvorba a použití ostatních rezerv	27	201	0
Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	29	11 849	12 382
Daň z příjmů	33	2 313	2 277
daň z příjmů splatná:	33a	2 349	2 370
daň z příjmů odložená:	33b	-36	-93
Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	34	9 536	10 105

Zpracováno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
9.2.2017	 Bc. Rostislav ŠINDLÁŘ	 Bc. Taťána TLAČÍKOVÁ	 Ing. Miroslav KUČERA

Ministerstvo financí

České republiky

Vyhláška č. 501/2002 Sb.

Výkaz: OFZ (ČNB) 15-02

Soubor: ROFOS 15

Obchodní firma:

Sídlo:

Identifikační číslo:

Předmět podnikání:

Právní forma:

Účetní závěrka k:

PROSPERITA investiční společnost, a. s.

Nádražní 213/10, 702 00 Ostrava, Moravská Ostrava

26857791

Činnost dle ust. § 14 odst. 1 písmeno a) zákona o kolektivním investování vykonávaná na základě rozhodnutí Komise pro CP ze dne 17. června 2005

akciová společnost

31. prosinec 2016

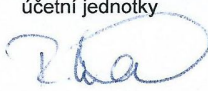
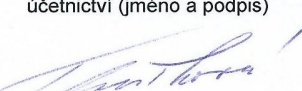
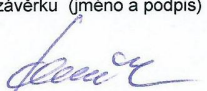
R O Z V A H A

(v tis. Kč)

A K T I V A		Poslední den rozhodného období 2016	Minulý rok 2015
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
Aktiva celkem:	1	18 667	19 534
Pokladní hotovost	2	86	86
Pohledávky za bankami	3	1 098	406
Pohledávky za bankami splatné na požádání	4	1 098	406
Pohledávky za nebankovními subjekty	6	15 000	15 000
Pohledávky za neb. subjekty jiné než splatné na požádání	8	15 000	15 000
Dlouhodobý nehmotný majetek	17	45	44
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	20	45	44
Dlouhodobý hmotný majetek	21	139	239
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	23	139	239
Ostatní aktiva	24	2 283	3 742
Pohledávky vůči obchodním partnerům	24a	2 162	3 657
Pohledávky vůči státu	24b	121	85
Náklady a příjmy příštích období	26	16	17

P A S I V A		Poslední den rozhodného období 2016	Minulý rok 2015
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
Pasiva celkem:	1	18 667	19 534
Ostatní pasiva	8	1 451	2 153
Závazky vůči obchodním partnerům	8a	219	237
Závazky vůči státu a soc. zabezpečení	8b	381	974
Závazky vůči zaměstnancům	8d	355	398
Dohadné účty pasivní	8f	496	544
Výnosy a výdaje příštích období	9	7	8
Rezervy	10	201	0
Ostatní rezervy	13	201	0
Základní kapitál	15	6 000	6 000
Splacený základní kapitál	16	6 000	6 000
Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	19	1 200	1 200
Povinné rezervní fondy a rizikové fondy	20	1 200	1 200
Nerozdělený zisk nebo neuhraz. ztráta z předchozích období	30	272	68
Zisk nebo ztráta za účetní období	31	9 536	10 105
Vlastní kapitál celkem (součet 15-31)	31a	17 008	17 373

Specifikace podrozvahových aktiv a pasiv	č.ř.	1	2
Hodnoty převzaté k obhospodařování	15	1 377 248	1 312 670

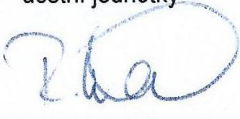
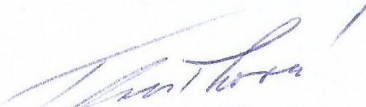
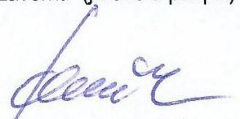
Zpracováno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
9.2.2017	 Bc. Rostislav ŠINDLÁŘ	 Bc. Taťána TLÁČÍKOVÁ	 Ing. Miroslav KUČERA

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tisících Kč) k:**31.12.2016**

Název účetní jednotky:	<i>PROSPERITA investiční společnost, a.s.</i>	
Sídlo účetní jednotky:	<i>Nádražní 213/10, 702 00 Ostrava, Moravská Ostrava</i>	
IČ:	26 85 77 91	

Název položky	Základní kapitál	Emisní ážio	Rezervní fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk nebo ztráta z min. období	Zisk (ztráta)	Celkem
Stav k: 1. 1. 2015	6 000	0	1 200	0	7 868	0	15 068
Čistý zisk/ztráta za účetní období						10 105	10 105
Dividendy					-7 800		-7 800
Zůstatek k: 31. prosinec 2015	6 000	0	1 200	0	68	10 105	17 373

Stav k: 1. 1. 2016	6 000	0	1 200	0	10 173	0	17 373
Čistý zisk/ztráta za účetní období						9 536	9 536
Dividendy					-9 900		-9 900
Zaokrouhlení					-1		-1
Zůstatek k: 31. prosinec 2016	6 000	0	1 200	0	272	9 536	17 008

Zpracováno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
9.2.2017	 Bc. Rostislav ŠINDLÁŘ	 Bc. Taťána TLAČÍKOVÁ	 Ing. Miroslav KUČERA



Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2016

1. Obecné údaje o společnosti	3
1.1. Popis účetní jednotky	
1.2. Organizační struktura společnosti	
1.3. Členové představenstva a dozorčí rady společnosti	
1.4. Informace o osobních nákladech zaměstnanců a odměnách	
1.5. Údaje o obhospodařovaných fondech kolektivního investování	
1.6. Údaje o osobách s kvalifikovanou účastí	
2. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování	7
2.1. Účetní metody používané v r. 2016	
2.2. Způsoby oceňování majetku	
2.3. Přepočty cizích měn na českou měnu	
2.4. Okamžik uskutečnění účetního případu	
2.5. Postupy odpisování hmotného a nehmotného majetku	
2.6. Postupy účtování odložené daně z příjmů právnických osob	
2.7. Postupy účtování úrokových výnosů a nákladů	
2.8. Metody a postupy identifikace klasifikovaných ohrožených aktiv	
3. Používané finanční nástroje	9
4. Postavení společnosti v koncernu PROSPERITA	9
4.1. Údaje o osobě, která vykonává rozhodující vliv ve společnosti	
4.2. Údaje o obchodních vztazích k osobám se zvláštním vztahem ke společnosti	
5. Obory činnosti a zeměpisné oblasti, ve kterých účetní jednotka provozuje svou činnost	10
6. Významné položky v účetních výkazech a přehledu o změnách ve vlastním kapitálu	10
6.1. Významné položky rozvahy a podrozvahy	
6.2. Významné položky výkazu zisku a ztráty	
6.3. Významné položky přehledu o změnách ve vlastním kapitálu	
6.4. Opravné položky k majetku	
6.5. Doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období	
6.6. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely	
6.7. Rozpis odloženého daňového závazku a pohledávky za rok 2016	
6.8. Dlouhodobý majetek	
6.9. Informace o dlouhodobých úvěrech, pohledávkách, závazcích a majetku	
6.10. Informace o půjčkách, opčních a termínovaných obchodech	
7. Vztahy se spřízněnými stranami	13
7.1. Vztahy s obhospodařovanými fondy	
7.2. Údaje o kvalifikované účasti na jiných osobách	
7.3. Údaje o osobách personálně propojených s investiční společností	
7.4. Údaje o osobách, které jednaly s investiční společností ve shodě	
8. Informace o depozitáři, obchodnících s cennými papíry a odměnách za audit	16
8.1. Údaje o depozitáři otevřených podílových fondů	
8.2. Údaje o obchodnících s cennými papíry	
8.3. Údaje o odměnách za audit, daňové a právní poradenství	
9. Významné události, které nastaly před podpisem účetní závěrky	16
10. Vliv oprav zásadních chyb z minulých let na vlastní kapitál	16
11. Informace o zpracování Přílohy účetní závěrky	17

1. Obecné údaje o společnosti

1.1. Popis účetní jednotky

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)
Rozvahový den: 31. prosinec 2016
Okamžik sestavení: 10. února 2017

Předmět podnikání:

Předmětem podnikání 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.

Zápis v obchodním rejstříku:

Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2879. Společnost vznikla dne 30. března 2005. Během účetního období byly v obchodním rejstříku zapsány změny v personálním složení dozorčí rady (viz bod 1.3.).

Společnost, která má kvalifikovanou účast na investiční 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 %

Výše uvedená společnost měla podíl ve výši 100 % na vlastním kapitálu po celé období. V meziročním srovnání nedošlo ve výše uvedených údajích ke změnám.

1.2. Organizační struktura společnosti

Akciová společnost PROSPERITA investiční společnost, a. s. zaměstnávala během účetního období celkem 16 pracovníků (z toho 4 řídící). Někteří zaměstnanci mají kumulované funkce a pracují ve dvou divizích nebo odděleních. Tyto údaje se týkají fyzického stavu pracovníků k rozvahovému dni.

Společnost si vytvořila tuto organizační strukturu:

Generální ředitel společnosti: Ing. Miroslav KURKA
(administrativní pracovníci, compliance officer, celkem 3 pracovníci)

Divize obhospodařování majetku fondu

Obchodní ředitel: pan Miroslav KURKA starší
(portfolio manažer, makléř, analytici, vypořádání obchodů, risk management celkem 6 pracovníků)

Ekonomická divize

Finanční manažer: Ing. Miroslav KUČERA
(účetní pro fond, účetní investiční společnosti, finanční účetní, celkem 4 pracovníků)

Provozní divize

Provozní a marketingový manažer: Ing. Martin CIEŽÁK
(informační systémy a provozní oddělení, celkem 3 pracovníci)

Činnost interního auditora zajišťuje externí společnost na základě smlouvy. Fyzický stav výše uvedených pracovníků je vyšší než přepočtený stav, uvedený v kapitole 1.4.

1.3. Členové představenstva a dozorčí rady společnosti

Během sledovaného období nedošlo k personální změně ve složení představenstva a dozorčí rady. 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 843 tis. Kč). Přesné údaje o vzniku členství a opětovném zvolení jsou uvedeny v úplném výpisu z obchodního rejstříku.

1.3.1. 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.

1.3.2. 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 25. června 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 25. června 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.

1.3.3. 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 místopředsedou představenstva společnosti PROSPERITA holding, a.s. a od 1. července 2005 zároveň obchodním ředitelem společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s., která je obhospodařovatelem fondu PROSPERITA – OPF globální.

Finanční manažer pan **Ing. Miroslav Kučera** je absolventem Vysoké školy báňské v Ostravě (1985). Zastával různé odborné a řídicí funkce ve společnostech PREFA Olomouc (1985-1989, technický rozvoj), PREFIZOL Bohumín (1990-1992, vedoucí obchodního oddělení) a KOVONA Karviná (1994-1996, vedoucí finančního oddělení). Od června 1996 je zaměstnancem společnosti PROSPERITA holding, a.s. (dříve TRADEINVEST investiční společnost spol. s r. o.), původně jako investiční analytik, finanční manažer a od r. 2005 zastává funkci finančního ředitele mateřské společnosti skupiny podniků PROSPERITA. Vedle členství v orgánech společností skupiny PROSPERITA zastává funkci finančního manažera společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. (od července 2005).

Provozní a marketingový manažer pan **Ing. Martin Ciežák** je absolventem ekonomické fakulty Vysoké školy báňské v Ostravě (r. 1993). Od července 1993 pracoval ve společnosti TRADEINVEST investiční společnost spol. s r. o. Orlová - Lutyně (nyní PROSPERITA investiční společnost, a.s.) ve funkcích analytik a makléř kapitálového trhu. Od července 2005 je provozním a marketingovým manažerem společnosti a zároveň zastává funkce v orgánech některých obchodních společností.

Manažery portfolia fondu 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.

Manažerem portfolia fondu PROSPERITA – OPF kvalifikovaných investorů je pan **Ing. Martin Ciežák** (nar. v r. 1970). Tuto funkci zastává od července 2013. Údaje o jeho zkušenostech a kvalifikaci jsou uvedeny u funkce provozního a marketingového manažera investiční společnosti.

1.4. Informace o osobních nákladech zaměstnanců a odměnách

V následující tabulce jsou uvedeny informace o celkových osobních nákladech, nákladech na řídicí pracovníky, odměnách statutárním orgánům a dozorčí radě. Finanční údaje jsou uvedeny v tisících Kč.

Sledovaný ukazatel	Zaměstnanci celkem		Z toho řídicí orgány	
	Sledované účetní období	Předchozí účetní období	Sledované účetní období	Předchozí účetní období
<i>Průměrný přepočtený počet zaměstnanců</i>	13	13	4	4
Mzdové náklady	5 570	6 020	2 822	3 295
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	604	512	0	0
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	239	235	0	0
Náklady na soc. zabezpečení a ostatní soc. nákl.	2 811	2 923	1 153	1 291
Roční odměny za r. 2016, k výplatě v r. 2017	496	526	331	0
Osobní náklady celkem	9 720	10 216	4 305	4 586

Ve sledovaném účetním období společnost hradila svým zaměstnancům penzijní připojištění (v celkové částce 125 tis. Kč) a životní pojištění (v celkové částce 115 tis. Kč). Vyplacené částky splňují podmínky pro daňově uznatelné náklady. Ve mzdových nákladech jsou zahrnuty pouze náklady týkající se roku 2016, nejsou zde zahrnuty zvláštní odměny za rok 2015 v celkové výši 526 tis. Kč, vyplacené v r. 2016.

V následující tabulce je uveden přehled peněžitých a nepeněžitých plnění vybraných osob od investiční společnosti v roce 2016 (v tis. Kč) a vlastnictví podílových listů, které jsou v majetku těchto osob (v tis. Kč nominální hodnoty):

Přehled peněžitých a nepeněžitých plnění od investiční společnosti v r. 2016	Peněžité plnění	Nepeněžité plnění	Vlastnictví podíl. listů	Ostatní (služ. vozidlo)
Členové představenstva	604	0	289	ne (0)
Členové dozorčí rady	239	10	12	ne (0)
Řídicí orgány celkem	2 938	76	21 806	ano (1)
Portfolio manažeri celkem	1 367	31	149	ne (0)
Vybrané osoby celkem	5 148	117	22 256	1 vozidlo

Poznámka k tabulce na str.6 dole: V řádce řídicí orgány celkem jsou uvedena všechna plnění od společnosti obdržena managementem za jiné činnosti než je členství v představenstvu a dozorčí radě a výkon činnosti portfolio manažera. V řádce portfolio manažeri celkem jsou uvedeny odměny za výkon činnosti portfolio manažera. Některé osoby, které jsou členové řídicích orgánů a osoby, které jsou portfolio manažeri, jsou zároveň členy představenstva nebo dozorčí rady společnosti (viz článek 1.3).

Mezi peněžité příjmy byla zařazena tato plnění: penzijní připojištění placené zaměstnavatelem, životní pojištění placené zaměstnavatelem a stravenky. Mezi nepeněžité příjmy byl zařazen příspěvek na rekreaci. Ve sloupci „Vlastnictví podílových listů“ jsou uvedeny počty podílových listů (v tis. Kč nom. hodnoty), které vlastnily vybrané osoby k 31. prosinci 2016. Podílové listy nejsou předmětem žádných práv (opce).

1.5. Údaje o obhospodařovaných fondech kolektivního investování

Během celého účetního období roku 2016 byla a také v roce 2017 je investiční společnost obhospodařovatelem dvou fondů:

Název: PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální
Zkrácený název: **PROSPERITA – OPF globální**
IČO přidělené SCP: 90 03 81 84
DIČ: CZ683121867
ISIN podílového listu: CZ0008471695
Nominální hodnota: 1,-- Kč za jeden podílový list (PL)
Vlastní kapitál k 31. 12. 2016: 1 328 850 tis. Kč

Název: PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond kvalifikovaných investorů
Zkrácený název: **PROSPERITA – OPF kvalifikovaných investorů**
IČO přidělené CDCP: 88 80 32 17 66
DIČ: CZ683340826
ISIN podílového listu: CZ0008474061
Nominální hodnota: 100 000,- Kč
Vlastní kapitál k 31. 12. 2016: 48 398 tis. Kč

1.6. Údaje o osobách s kvalifikovanou účastí

Společnost PROSPERITA investiční společnost, a.s., nemá žádné vlastnické podíly v jiných společnostech.

Investiční společnost je členem skupiny PROSPERITA, kterou ovládá mateřská společnost PROSPERITA holding, a.s. (IČ 25820192). Informace o všech členech skupiny jsou uvedeny v kapitole 7.3.

2. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

2.1. Účetní metody používané v r. 2016

Předkládaná účetní závěrka společnosti za rok 2016 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.
- e) České účetní standardy.

Investiční společnost je již od 1. července 2005 obhospodařovatelem otevřeného podílového fondu s názvem „**PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální.**“ Tento obhospodařovaný fond má vedeno samostatné účetnictví.

Od 16. července 2013 je investiční společnost obhospodařovatelem speciálního otevřeného podílového fondu s názvem „**PROSPERITA investiční společnost, a.s., speciální otevřený podílový fond kvalifikovaných investorů.**“ V roce 2015 byl fond přejmenován na „**PROSPERITA investiční společnost, a. s., otevřený podílový fond kvalifikovaných investorů.**“ Tento obhospodařovaný fond má vedeno samostatné účetnictví.

Účetní závěrka obsahuje rozvahu, podrozvahu, výkaz zisku a ztráty a přílohu účetní závěrky včetně výkazu změn vlastního kapitálu. Předkládaná účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Veškeré číselné údaje jsou uváděny v tis. Kč, pokud není uvedeno jinak.

2.2. Způsoby oceňování majetku

2.2.1. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmot. majetku vytvořeného vlastní činností

- společnost nevytvořila vlastní činností žádný majetek.

2.2.2. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí

- společnost nevlastnila v účetním období cenné papíry ani majetkové účasti.

2.3. Přepočítání cizích měn na českou měnu

- společnost ve sledovaném účetním období neúčtovala v cizích měnách.

2.4. Okamžik uskutečnění účetního případu

Okamžikem uskutečnění účetního případu se rozumí 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 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.

2.5. Postupy odpisování hmotného a nehmotného majetku

Odpisování hmotného a nehmotného majetku provádí účetní jednotka v souladu s odpisovým plánem. V tomto odpisovém plánu je respektováno opotřebení zařazovaného majetku odpovídající běžným podmínkám jeho používání. Daňové odpisy jsou uplatňovány v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb. v platném znění.

Hmotný a nehmotný majetek je rozčleněn takto:

- a) drobný hmotný a nehmotný majetek (pořizovací cena do 15 tis. Kč)
- b) drobný dlouhodobý hmotný majetek (pořizovací cena od 15 do 40 tis. Kč)
- c) drobný dlouhodobý nehmotný majetek (pořizovací cena od 15 do 60 tis. Kč)
- d) dlouhodobý hmotný majetek (pořizovací cena nad 40 tis. Kč)
- e) dlouhodobý nehmotný majetek (pořizovací cena nad 60 tis. Kč).

2.6. Postupy účtování odložené daně z příjmů právnických osob

Hodnotu odložené daně z příjmů právnických osob ovlivnily nevyplacené zvláštní odměny, týkající se roku 2016 a také rozdíl mezi účetní zůstatkovou cenou a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku. Výpočet je uveden v kapitole 6.7.

2.7. Postupy účtování úrokových výnosů a nákladů

V účetním období roku 2016 vykázala společnost výnosy z úvěru, poskytnutého jiné právnické osobě a výnosy z úročeného vkladu na běžném účtu. Výnosové úroky činily celkem 387 tis. Kč a byly zaúčtovány v souladu s platnou právní úpravou.

2.8. Metody a postupy identifikace klasifikovaných ohrožených aktiv

Ve sledovaném období nejsou v účetní jednotce evidována žádná ohrožená aktiva.

3. Používané finanční nástroje

Investiční společnost není bankou a neposkytuje úvěry veřejnosti. Proto společnost nepoužívá žádné metody hodnocení úvěrového rizika ani tržního rizika.

Při obhospodařování otevřených podílových fondů se společnost řídí omezením a rozložením rizika vlastněných cenných papírů, uvedených v příslušných ustanoveních těchto předpisů:

- a) Nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování.
- b) Vyhláška č. 244/2013 Sb., o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech.

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

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

Hodnoty VaR pro jednotlivé obhospodařované fondy jsou uvedeny v individuálních účetních závěrkách těchto fondů.

4. Postavení společnosti v koncernu PROSPERITA

Společnost PROSPERITA investiční společnost, a.s. je ovládaná společností PROSPERITA holding, a.s. (IČ 25820192), se sídlem Nádražní 213/10, Ostrava, Moravská Ostrava, PSČ 702 00. Výše uvedená společnost vykonává přímo rozhodující vliv, protože vlastní 100 % podílu na vlastním kapitálu i na hlasovacích právech společnosti.

Společnost PROSPERITA holding, a.s. je zároveň mateřskou společností holdingu (celkem 56 ovládaných společností), které společně s ovládající společností tvoří koncern. Bližší údaje o jednotlivých společnostech jsou uvedeny v kapitole 7.3. a ve „Zprávě o vztazích mezi propojenými osobami“, která je součástí „Výroční zprávy za rok 2016.“

4.1. Údaje o osobě, která vykonává rozhodující vliv ve společnosti

Ve společnosti vykonává rozhodující vliv právnická osoba, uvedená v kapitole 1.1, kde jsou uvedeny veškeré identifikační údaje ovládající osoby. Během účetního období nedošlo u jediného akcionáře ke změně v počtu emitovaných akcií ani ke změně vlastnických vztahů.

4.2. Údaje o obchodních vztazích k osobám se zvláštním vztahem ke společnosti

V následující tabulce je uveden přehled obchodních vztahů k osobám se zvláštním vztahem ke společnosti. Veškeré údaje jsou uvedeny dle stavu k 31. 12. 2016.

Druh aktiva nebo pasiva	Změny během účetního období	Ovládající společnost s rozhod. vlivem	Členové správních orgánů	Ostatní osoby
Pohledávky vůči osobám se zvláštním vztahem	počáteční stav	15 000 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
	přírůstky	10 400 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
	úbytky	10 400 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
	konečný stav	15 000 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč

Mateřské společnosti byl v souladu s rozhodnutím jediného akcionáře poskytnut úvěr za obvyklých obchodních podmínek (od r. 2016 s úrokem 2,9 % p. a.) a má konečnou splatnost do 31. prosince 2020. Na počátku účetního období činila hodnota úvěru 15 000 tis. Kč, na konci účetního období činila hodnota poskytnutého úvěru celkem 15 000 tis. Kč. Na požádání je celý úvěr splatný ve lhůtě do sedmi kalendářních dnů.

5. Obory činnosti a zeměpisné oblasti, v nichž společnost provozuje svou činnost

Rozhodujícím předmětem činnosti 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. Veškerou svou činnost vykonává společnost pouze na území České republiky.

6. Významné položky v úč. výkazech a přehledu o změnách ve vl. kapitálu

6.1. Významné položky rozvahy a podrozvahy

Celková aktiva společnosti k 31. 12. 2016 činí **18 667 tis. Kč**. Mezi největší položku majetku patří pohledávka z úvěru ve výši 15 000 tis. Kč, poskytnutého společnosti PROSPERITA holding (viz kapitola 4.2).

Další významnou položkou aktiv jsou ostatní aktiva ve výši 2 283 Kč, které tvoří převážně pohledávky vůči obchodním partnerům v celkové hodnotě 2 162 tis. Kč, přičemž se jedná o pohledávky vůči obhospodařovaným fondům.

Mezi další podstatné položky aktiv patří pohledávky za bankami v hodnotě 1 098 tis. Kč a pokladní hotovost v celkové částce 86 tis. Kč, v níž jsou zahrnuté i stravenky (41 tis. Kč). Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek společnosti činí celkem 184 tis. Kč.

Společnost vykazuje k 31. 12. 2016 **celková pasiva ve výši 18 667 tis. Kč**. Nejvýznamnější položkou pasiv je **vlastní kapitál v hodnotě 17 008 tis. Kč**, skládající se ze základního kapitálu (6 000 tis. Kč), rezervního fondu (1 200 tis. Kč), zisku za rok 2016 (9 536 tis. Kč) a nerozděleného zisku z minulých let (272 tis. Kč). Vlastní kapitál tvoří 91,11 % majetku společnosti.

Cizí zdroje činí celkem 1 659 tis. Kč. Závazky vůči obchodním partnerům činí 219 tis. Kč, závazky vůči státu a sociálnímu zabezpečení činí 381 tis. Kč a závazky vůči zaměstnancům 355 tis. Kč. Všechny závazky společnosti jsou do lhůty splatnosti. Výnosy a výdaje příštích období činí celkem 7 tis. Kč a dohadné účty pasivní činí 496 tis. Kč, které tvoří roční odměny, popsané v odstavci 6.2. Dále je zde účetní rezerva na mimořádné odměny ve výši 201 tis. Kč.

Cizí zdroje představují celkem 8,89 % majetku společnosti. Společnost neeviduje žádná podřízená aktiva ani žádné podřízené závazky.

Během účetního období roku 2016 vykazovala účetní jednotka v podrozvaze pouze údaje o vlastním kapitálu obhospodařovaných fondů (položka „**Hodnoty převzaté k obhospodařování**“). K datu účetní závěrky byl obhospodařován majetek fondů s vlastním kapitálem **v celkové hodnotě 1 377 248 tis. Kč**. Z toho vlastní kapitál fondu PROSPERITA - OPF globální tvořil 1 328 850 tis. Kč a vlastní kapitál fondu PROSPERITA - OPF KI tvořil 48 398 tis. Kč.

6.2. Významné položky výkazu zisku a ztráty

Za účetní období roku 2016 vytvořila společnost zisk před zdaněním v hodnotě 11 849 tis. Kč, po zdanění činí **zisk společnosti 9 536 tis. Kč**. V porovnání s rokem 2015 se čistý zisk společnosti snížil o 569 tis. Kč, což znamená, že oproti roku 2015 se zisk snížil o 5,63 %. Hlavním důvodem poklesu zisku oproti minulému roku je snížení výnosů z obhospodařování fondů v důsledku poklesu průměrné hodnoty vlastního kapitálu obou obhospodařovaných fondů.

Celkové náklady společnosti před zdaněním činily celkem 14 766 tis. Kč. Největší nákladovou položkou jsou náklady na zaměstnance, které činí 9 720 tis. Kč a tvoří 65,83 % celkových nákladů společnosti.

V nákladech na zaměstnance je na základě tvorby dohadné položky zahrnuta částka 371 tis. Kč ročních odměn a 126 tis. Kč nákladů na sociální a zdravotní pojištění, které se týká ročních odměn.

Ostatní správní náklady v hodnotě 4 629 tis. Kč tvoří 31,35 % celkových nákladů. Ostatní správní náklady zahrnují tyto položky: spotřeba materiálu a energie (477 tis. Kč), náklady na nájemné a provoz (2 996 tis. Kč) a náklady na reklamu (1 156 tis. Kč).

Celkové výnosy společnosti činily 26 615 tis. Kč. Hlavním zdrojem příjmů investiční společnosti jsou výnosy z obhospodařování fondů (26 118 tis. Kč) a pak výnosové úroky (387 tis. Kč).

Splatná daň z příjmů právnických osob za rok 2016 činí 2 349 tis. Kč a změnu odložené daně tvoří pohledávka ve výši 36 tis. Kč.

6.3. Významné položky v přehledu o změnách ve vlastním kapitálu

Podrobný přehled o změnách ve vlastním kapitálu je uveden v kapitole 11. Během sledovaného období se **vlastní kapitál snížil z 17 373 tis. Kč na 17 008 tis. Kč, což představuje pokles o 2,10 %**. Hodnotu vlastního kapitálu ovlivnil hospodářský výsledek běžného období a výplata dividend mateřské společnosti ve výši 9 900 tis. Kč, které byly vyplaceny ze zisku z roku 2015 (formou vzájemného zápočtu).

Vzhledem ke skutečnosti, že již není nutné doplňovat rezervní fond, je možno očekávat, že představenstvo společnosti navrhne valné hromadě toto rozdělení zisku za rok 2016:

- výplata dividend v částce 9 000 tis. Kč, (což činí 1 500 tis. Kč na jednu akcii). Zbývající část zisku (536 tis. Kč) bude převedena na účet nerozdělený zisk minulých let.

6.4. Opravné položky k majetku

Ve sledovaném období nejsou evidovány žádné tituly pro tvorbu opravných položek k majetku.

6.5. Doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období

Ve sledovaném období nebyly v účetní jednotce evidovány doměrky splatné daně z příjmů.

6.6. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

Ve sledovaném období účetní jednotka neobdržela žádné dotace.

6.7. Rozpis odloženého daňového závazku a pohledávky za rok 2016

V následující tabulce je uveden postup výpočtu odložené daně ve sledovaném a také v minulém účetním období. Veškeré částky uvedeny v tis. Kč.

Položka	období	
	běžné	minulé
Účetní ZC > Daňové ZC (daňový závazek)	-59	-80
Odměny r. 2016 splatné v roce 2017 (daňová pohledávka)	496	526
Rezerva na mimoř. odměny r. 2016 spl. v r. 2017	201	-80
Odložený DZ (2016 = 19 %; 2015 = 19%)	-11	-15
Odložená DP (2016 = 19 %; 2015 = 19%)	132	100
Odložená daň celkem (+pohl./-záv.)	121	85
Změna odložené daně v účetním období	+36	+93

6.8. Dlouhodobý majetek

Přehled pořizovacích cen dlouhodobého majetku, opravek a zůstatkových cen je uveden v následující tabulce.

Skupina majetku	Pořiz. cena		Oprávky		Zůstatková cena		Běžné období	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	pří-růstky	úbytky
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	923	2 058	816	1 864	107	194	0	1 135
Drobný dlouhodobý majetek	317	296	285	251	32	45	36	15
Dlouhodobý hmotný majetek	1 240	2 354	1 101	2 115	139	239	36	1 150
Software	366	364	321	320	45	44	29	27
Dlouhodobý nehmot. majetek	366	364	321	320	45	44	29	27

6.9. Informace o dlouhodobých úvěrech, pohledávkách, závazcích a majetku

Ve sledovaném období účetní jednotka nečerpala žádné dlouhodobé úvěry.

Údaje o pohledávkách:

- K rozvahovému dni nejsou evidovány žádné pohledávky po lhůtě splatnosti.
- Společnost eviduje pohledávky za spřízněnými osobami ve výši 15 000 tis. Kč z poskytnutého úvěru.
- Společnost eviduje pohledávky k obhospodařovanému fondu PROSPERITA OPF ve výši 2 088 tis. Kč, které byly splaceny v lednu 2017 a k obhospodařovanému fondu PROSPERITA OPF KI ve výši 31 tis. Kč, které byly rovněž splaceny v lednu 2017.
- Společnost neeviduje žádné pohledávky za zaměstnanci.
- K rozvahovému dni nejsou evidovány pohledávky zatížené zástavním právem.
- V účetní jednotce nejsou k rozvahovému dni evidovány pohledávky určené k obchodování, které jsou oceňovány reálnou hodnotou.
- K rozvahovému dni neeviduje účetní jednotka pohledávky se splatností více jak 5 let.

Údaje o závazcích:

- K rozvahovému dni nejsou evidovány žádné závazky po lhůtě splatnosti.
- K rozvahovému dni nejsou evidovány závazky zatížené zástavním právem.
- K rozvahovému dni nejsou evidovány splatné závazky vůči správci daně, správě sociálního zabezpečení a zdravotním pojišťovnám. Veškeré závazky vyplývající z mezd za 12/2016 byly účetní jednotkou uhrazeny do 4. ledna 2017.
- K rozvahovému dni nejsou známy potenciální ztráty, na které by se měly v účetnictví tvořit rezervy.

Bližší údaje o majetku:

- Účetní jednotka neeviduje majetek zatížený zástavním právem.
- Účetní jednotka ve sledovaném období neposkytla jištění třetím stranám.

6.10. Informace 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. Ke konci účetního období byly všechny obchody vypořádány.

Obhospodařovaný majetek otevřených podílových fondů není zatížen žádným zástavním právem. Otevřené podílové fondy nepřijaly ani neposkytly žádný úvěr ani půjčku. Půjčka, poskytnutá společností, je popsána v kapitole 6.1.

7. Vztahy se spřízněnými stranami

7.1. Vztahy s obhospodařovanými fondy

Investiční společnosti náleží jako obhospodařovateli fondu PROSPERITA – OPF globální a PROSPERITA OPF KI 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 byla úplata hrazena zálohově měsíčně ve výši 1/12 z 2 % hodnoty vlastního kapitálu fondu.

Postup výpočtu a vyúčtování poplatku za obhospodařování majetku fondu PROSPERITA - OPF globální:
(v tis. Kč)

Výpočet poplatku za obhospodařování	rok 2016	rok 2015
Průměrná hodnota vlastního kapitálu:	1 259 395	1 302 787
2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu:	25 188	26 056
Poplatek celkem:	25 188	26 056

Postup výpočtu a vyúčtování poplatku za obhospodařování majetku fondu PROSPERITA - OPF KI:
(v tis. Kč)

Výpočet poplatku za obhospodařování	rok 2016	rok 2015
Průměrná hodnota vlastního kapitálu:	47 870	49 704
2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu:	930	994
Poplatek celkem:	930	994

7.2. Údaje o kvalifikované účasti na jiných osobách

Investiční společnost neměla v rozhodném období kvalifikovanou účast na podnikání jiných právnických osob.

7.3. Údaje o osobách majetkově a personálně propojených s investiční společností

Investiční společnost je dceřinou společností, která je ovládána společností PROSPERITA holding, a.s. Generálním ředitelem investiční společnosti je pan Ing. Miroslav Kurka, obchodním ředitelem investiční společnosti je pan Miroslav Kurka starší. Oba pánové mají společně podíl ve výši 100 % na mateřské společnosti PROSPERITA holding, a.s. Bližší údaje o majitelích jsou uvedeny v obchodním rejstříku mateřské společnosti.

Mezi společnostmi, které jsou propojené s investiční společností v rámci holdingu PROSPERITA, patří následující právnické osoby (stav k 31. 12. 2016):

P.č.	Obchodní firma	IČ:	Sídlo:	PSČ
1.	PROSPERITA holding, a.s.	25820192	Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10	702 00
2.	AKB CZECH s.r.o.	60321164	Brno, Heršpická 758/13	656 92
3.	ALMET, a.s.	46505156	Hradec Králové, Ležáky 668	501 25
4.	ANDRATA, s.r.o.	28170351	Praha 1, Spálená 76/74	110 00

P.č.	Obchodní firma	IČ:	Sídlo:	PSČ
5.	ASTRA 99, s.r.o.	35761661	Tematinska 10, Bratislava, Slovensko	851 05
6.	AUTOMEDIA, s.r.o.	48532649	Brno, Lesná, Okružní 732/5	638 00
7.	Bělehradská Invest, a.s.	27193331	Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13	140 16
8.	Byty Houbalova, s.r.o.	29301980	Brno, Černá pole, Kpt. Jaroše 1844/28	602 00
9.	Byty u zámku s.r.o.	04926366	Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13	140 00
10.	CONCENTRA a.s.	60711302	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	735 14
11.	České vinařské závody a.s.	60193182	Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13	140 16
12.	ČOV Senica, s.r.o.	46196200	Železničná 362/122, Senica, SR	905 01
13.	ČOV Servis s.r.o.	50350099	Železničná 122/362, Senica, Slovensko	905 01
14.	Dům seniorů Žamberk, s.r.o.	04903340	Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13	140 00
15.	EA alfa, s.r.o.	27773663	Rožnov p. Radhoštěm, 1. máje 823	756 61
16.	EA beta, s.r.o.	27773761	Rožnov p. Radhoštěm, 1. máje 823	756 61
17.	EA Invest, spol. s r.o.	25392697	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	735 14
18.	ENERGOAQUA, a.s.	15503461	Rožnov p. Radhoštěm, 1. máje 823	756 61
19.	ENERGZET, a.s.	63483823	Brno - Židenice, Jedovnická 4303/2a	628 00
20.	ETOMA INVEST spol. s r.o.	63469138	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	735 14
21.	GLOBAL Plus, s.r.o.	35756195	Tematinska 10, Bratislava, Slovensko	851 05
22.	HIKOR Písek, a.s.	46678336	Písek, Lesnická 157	397 01
23.	HSP CZ s.r.o.	26821826	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	735 14
24.	KAROSERIA a.s.	46347453	Brno, Heršpická 758/13	656 92
25.	Karvinská finanční, a.s.	45192146	Orlová, Lutyně, U Centrumu 751	735 14
26.	KDYNÍUM a.s.	45357293	Kdyně, Nádražní 104	345 06
27.	KDYNÍUM Service, s.r.o.	29121361	Kdyně, Nádražní 723	345 06
28.	LEPOT s.r.o.	60696958	Otrokovice, tř. T. Bati 1566	765 82
29.	LIFT UP, s.r.o.	03594262	Heršpická 758/13, Štýřice, Brno	619 00
30.	MA Investment s.r.o.	27688941	Otrokovice, tř. T. Bati 1566	765 82
31.	MATE, a.s.	46900322	Brno, Havránkova 30/11	619 62
32.	MORAVIAKONCERT, s.r.o.	25570838	Otrokovice, tř. T. Bati 1566	765 82
33.	Niřárna Česká Třebová s.r.o.	64824136	Česká Třebová, Dr. E. Beneše 116	560 02
34.	NOPASS a.s.	63217171	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	735 14
35.	Paneurópská vysoká škola, n.o.	36077429	Tomašíkova 20, Bratislava, Slovensko	821 02
36.	Pavlovín, spol. s r.o.	63484633	Velké Pavlovice, Hlavní 666/2	691 06
37.	PRIMONA, a.s. v konkurzu	00174181	Česká Třebová, Dr. E. Beneše 125	560 81
38.	PROSPERITA Energy, a.s.	02389169	Praha 10, Hostivař, V Chotejně 1307/9	102 00
39.	PROSPERITA finance, s.r.o.	29388163	Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10	702 00
40.	PROSPERITA invest. spol., a.s.	26857791	Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10	702 00

P.č.	Obchodní firma	IČ:	Sídlo:	PSČ
41.	PROTON, spol. s r.o.	63488388	Zlín, Kvítková 80	760 01
42.	PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	25342665	Otrokovice, Objízdna 1576	765 02
43.	PULCO, a.s.	26279843	Brno, Heršpická 13	656 92
44.	Rezidence Houbalova, s.r.o.	01858971	Brno, Černá pole, Kpt. Jaroše 1844/28	602 00
45.	ROLLEON, s.r.o.	27867412	Praha 1, Josefov, Pařížská 130/26	110 00
46.	Rybářství Přerov, a.s.	47675756	Přerov, gen. Štefánika 5	750 02
47.	S.P.M.B. a.s.	46347178	Brno, Řípská 1142 / 20	627 00
48.	TESLA KARLÍN, a.s.	45273758	Praha 10, V Chotejně 9/1307	102 00
49.	TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	Praha 10, V Chotejně 9/1307	102 00
50.	TOMA, a.s.	18152813	Otrokovice, tř. T. Bati 1566	765 82
51.	TOMA GERMANY, a.s.	05548519	Otrokovice, tř. T. Bati 332	765 02
52.	TOMA odpady, s.r.o.	28306376	Otrokovice, tř. T. Bati 1566	765 82
53.	TOMA RECYCLING, a.s.	04074157	Otrokovice, tř. T. Bati 1566	765 82
54.	TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.	28333012	Otrokovice, tř. T. Bati 1566	765 82
55.	TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.	27728269	Otrokovice, tř. T. Bati 1566	765 82
56.	TOMA úverová a leasingová, a.s.	36664090	Májová 1319, Čadca, SR	022 01
57.	TZP, a.s.	48171581	Hlinsko, Třebízského 92	539 01
58.	Vinice Vnorovy, s.r.o.	29291151	Velké Pavlovice, Hlavní 666	691 06
59.	VINIUM a.s.	46900195	Velké Pavlovice, Hlavní 666/2	691 06
60.	VINIUM Pezinok, s.r.o.	35868317	Bratislava, Zámocká 30, SR	811 01
61.	Vino Dambořice, s.r.o.	033 49 659	Velké Pavlovice, Hlavní 666/2	691 06
62.	Vino Hodonín, s.r.o.	26768828	Hodonín, Národní třída 16	695 01
63.	VOS a.s.	46678034	Písek, Nádražní 732	397 01
64.	VŠ obchodní v Praze, o.p.s.	26441021	Praha 1 - Nové Město, Spálená 76/14	110 00
65.	VŠ podnikání a práva, a.s.	04130081	Praha 5, Smíchov, Vltavská 585/14	150 00

Generální ředitel a obchodní ředitel investiční společnosti jsou zároveň vlastníky („ovládající osoby“) mateřské společnosti PROSPERITA holding, a.s., která je vlastníkem společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. ve výši 100 % podílu na základním kapitálu a na hlasovacích právech. Propojení s ostatními výše uvedenými právními osobami vyplývá ze skutečnosti, že společnost PROSPERITA holding, a.s. je mateřskou a ovládající společností všech výše uvedených společností v rámci skupiny PROSPERITA.

Další údaje, týkající se vztahů se společnostmi, ve kterých uplatňuje mateřská společnost, uvedená v kapitole 1.1, rozhodující nebo podstatný vliv, jsou uvedeny v samostatné „Zprávě o vztazích mezi ovládající osobou, ovládanou osobou a propojenými osobami“ za účetní období roku 2016, která je součástí „Výroční zprávy za rok 2016“. V uvedené zprávě jsou vyjmenovány veškeré společnosti, které společně ovládají „ovládající osoby“ – vlastníci mateřské společnosti PROSPERITA holding, a.s.

7.4. Údaje o osobách, které jednaly s investiční společností ve shodě

Během účetního období vykonávala investiční společnost hlasovací práva ve třech společnostech, uvedených v kapitole 7.3. Jednalo se o společnosti č. 18, 48 a 50, jejichž akcie má ve svém portfoliu fond PROSPERITA – OPF globální. Kromě právnických osob č. 1, 10, 17, 20, 24 a 47, uvedených v kapitole 7.3, jednaly s investiční společností ve shodě ještě tyto fyzické a právní osoby:

p.č.	Obchodní firma/ příjmení a jméno	IČ/dat. nar.	sídlo/bydliště	PSČ
1.	VIRIBUS UNITIS – i.p., s. r.o.	49689665	Praha 5, Smíchov, Braunova 902/11	150 00
2.	Ing. Janečková Eva	23. 07. 1976	Havířov – Šumbark, Petřvaldská 93	736 01
3.	Ing. Kurka Michal	19. 02. 1983	Havířov – Šumbark, Lomená 15/229	736 01
4.	Bc. Kurka Vladimír	30. 12. 1984	Havířov-Suchá, Životická 1417/41	735 64

Výše uvedené právnické i fyzické osoby jednaly s investiční společností ve shodě během celého účetního období roku 2016.

8. Informace o depozitáři a obchodnících s cennými papíry

8.1. Údaje o depozitáři otevřených podílových fondů

Depozitářem obou otevřených podílových fondů, obhospodařovanou investiční společností PROSPERITA, je Československá obchodní banka, a.s. Bližší údaje:

Obchodní jméno společnosti: Československá obchodní banka, a.s.

Sídlo depozitáře: Radlická 333 / 150, Praha 5, 150 57

8.2. Údaje o obchodnících s cennými papíry

Během účetního období roku 2016 vykonávaly pro obhospodařované otevřené podílové fondy 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.
6. CYRRUS a.s., se sídlem Brno, Veveří 111 (PLATINIUM), PSČ 616 00, IČ 63907020.

Společnosti č. 1 až č. 5 vykonávaly činnost obchodníka s cennými papíry po celý rok 2016. Společnost č. 6 CYRRUS a.s. od 22. července 2016.

8.3. Údaje o odměnách za audit

Celková odměna statutárnímu auditorovi za audit roku 2016 činí 100 tis. Kč bez DPH. Jedná se o částku dle uzavřené smlouvy.

9. Významné události, které nastaly před podpisem účetní závěrky

Mezi rozvahovým dnem a podpisem účetní závěrky nenastaly žádné významné události, které by měly vliv na hodnotu majetku společnosti nebo podnikání společnosti v účetním období roku 2016.

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

Během účetního období r. 2016 nebyly v účetní jednotce opravovány žádné významné chyby z minulých let.

11. 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.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016 byla zpracována za předpokladu, že účetní jednotka bude nadále působit s neomezenou dobou trvání. Součástí účetní závěrky není přehled o peněžních tocích.

Účetní závěrku zpracovali pracovníci ekonomické divize investiční společnosti, kteří jsou níže podepsáni.

V Ostravě, 9. února 2017

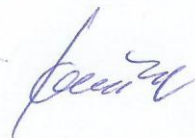
Podpis statutárního orgánu:



Bc. Rostislav Šindlář
předseda představenstva



Zpracovali: **Bc. Taťána Tlačíková**
účetní společnosti



Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

Zpráva o vztazích
mezi ovládající osobou, ovládanou osobou a o vztazích
mezi osobami ovládanými stejnou ovládající osobou
podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb.
dále jen „Zpráva o vztazích“



Předkládá: Představenstvo společnosti
PROSPERITA investiční společnost, a.s.

Období: rok 2016

Obsah

	strana
1. Ovládaná osoba	3
2. Ovládající osoba	3
3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou	3
4. Grafické schéma ovládaných a propojených osob	11
5. Struktura vztahů, úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládání	12
6. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo propojených osob	12
7. Přehled vzájemných smluv uzavřených s ovládající osobou nebo propojenými osobami	12
8. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a její vyrovnání	13
9. Zhodnocení výhod a nevýhod ze vztahů s ovládající osobou a s propojenými osobami, včetně případných rizik	13
10. Důvěrnost informací	13
11. Závěr	14

Představenstvo společnosti **PROSPERITA investiční společnost, a.s.** se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ 702 00, IČ 268 57 791, jako statutární orgán ovládané osoby, vypracovalo podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích, (dále také „ZOK“) následující **Zprávu o vztazích** mezi ovládající osobou a společností PROSPERITA investiční společnost, a.s. jako ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Propojené osoby“), a to za účetní období od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016 (dále jen „Rozhodné období“).

1. Ovládaná osoba

Společnost s obchodní firmou: PROSPERITA investiční společnost, a.s.
se sídlem: Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ 702 00
IČ: 26 85 77 91
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, spisová značka B 2879
(dále jen „Ovládaná osoba“).

"Ovládaná osoba" je obchodní společností, jejímž předmětem podnikání 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.

2. Ovládající osoba

Přímou Ovládající osobou je společnost **PROSPERITA holding, a.s.**, se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ 702 00, IČ 258 20 192. Tato společnost má 100 % hlasovacích práv na ovládané společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s.

Skutečnými Ovládajícími osobami společnosti PROSPERITA holding, a.s. jsou panové:

- a) **Ing. Miroslav Kurka**, bytem Bělehradská 7/13, 140 00 Praha 4 – Nusle,
- b) **pan Miroslav Kurka**, bytem Karvinská 1263/61, Město, 736 01 Havířov,

jednající ve shodě dle § 78 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech

(dále společně „Ovládající osoba“ nebo jednotlivě „Ovládající osoba 2a“ a Ovládající osoba 2b“).

Každá z výše uvedených fyzických osob disponuje 50 % hlasovacích práv na valné hromadě společnosti PROSPERITA holding, a.s.

3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou – „Propojené osoby“ (Osoby ovládané společně Ovládající osobou 2a a Ovládající osobou 2b):

3.1. Společnost s obchodní firmou: **AKB CZECH s.r.o.**
se sídlem: Brno, Heršpická 758/13, PSČ 65692
IČ: 603 21 164
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 42003
(dále jen „Propojená osoba č. 3.1.“).

3.2. Společnost s obchodní firmou: **AKCIA TRADE, spol. s r.o.**
se sídlem: Orlová - Lutyně, U Centrumu 751
IČ: 633 21 351
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 8275
(dále jen „Propojená osoba č. 3.2.“).

3.3. Společnost s obchodní firmou: **ALMET, a.s.**
se sídlem: Ležáky 668/3, Kukleny, 500 04 Hradec Králové
IČ: 465 05 156
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 673
(dále jen „Propojená osoba č. 3.3.“).

- 3.4.** Společnost s obchodní firmou **ANDRATA s.r.o.**
se sídlem: Praha 1, Spálená 76/14, PSČ 11000
IČ: 281 70 351
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 13302,
společnost ovládána od: 31. 8. 2015
(dále jen "Propojená osoba č. 3.4.").
- 3.5.** Společnost s obchodní firmou **ASTRA 99, s.r.o.**
se sídlem: Tematínska 10, Bratislava 851 05, Slovenská republika
IČ: 357 61 661
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okr. soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 18638/B
(dále jen "Propojená osoba č. 3.5.").
- 3.6.** Společnost s obchodní firmou **AUTOMEDIA s.r.o.**
se sídlem: Okružní 732/5, Lesná, 638 00 Brno
IČ: 485 32 649
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 10893,
společnost ovládána od: 26. 05. 2016
(dále jen "Propojená osoba č. 3.6.").
- 3.7.** Společnost s obchodní firmou **Bělehradská Invest, a.s.**
se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 14016
IČ: 271 93 331
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9647
(dále jen "Propojená osoba č. 3.7.").
- 3.8.** Společnost s obchodní firmou **Byty u zámku s.r.o.**
se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 14016
IČ: 271 93 331
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 255535
společnost ovládána od: 22. 03. 2016
(dále jen "Propojená osoba č. 3.8.").
- 3.9.** Společnost s obchodní firmou **CONCENTRA, a.s.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 60 71 13 02
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1796
(dále "propojená osoba č. 3.9.").
- 3.10.** Společnost s obchodní firmou: **České vinařské závody a.s.**
se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská čp. 7/13, PSČ 14016
IČ: 601 93 182
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2357
(dále jen "Propojená osoba č. 3.10.").
- 3.11.** Společnost s obchodní firmou **ČOV Senica, s.r.o.**
se sídlem: Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika
IČ: 461 96 200
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro, vložka 28219/T
(dále jen "Propojená osoba č. 3.10.").

- 3.12.** Společnost s obchodní firmou **ČOV servis s.r.o.**
se sídlem: Železničná 122/362, Senica 905 01, Slovenská republika
IČ: 503 50 009
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro, vložka 37928/T
společnost ovládána od: 18. 06. 2016
(dále jen "Propojená osoba č. 3.12.").
- 3.13.** Společnost s obchodní firmou **Dům seniorů Žamberk, s.r.o.**
se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 14016
IČ: 049 03 349
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 255399
společnost ovládána od: 15. 03. 2016
(dále jen "Propojená osoba č. 3.13.").
- 3.14.** Společnost s obchodní firmou **EA alfa, s.r.o.**
se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
IČ: 277 73 663
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 29344
(dále jen "Propojená osoba č. 3.14.").
- 3.15.** Společnost s obchodní firmou **EA beta, s.r.o.**
se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
IČ: 277 73 761
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 51417
(dále jen "Propojená osoba č. 3.15.").
- 3.16.** Společnost s obchodní firmou **EA Invest, spol. s r.o.**
se sídlem: Orlová - Lutyně, U Centrumu 751
IČ: 253 92 697
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16970
(dále jen "Propojená osoba č. 3.16.").
- 3.17.** Společnost s obchodní firmou **ENERGOAQUA, a.s.**
se sídlem: Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 75661
IČ: 155 03 461
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 334
(dále jen "Propojená osoba č. 3.17.").
- 3.18.** Společnost s obchodní firmou **ENERGZET, a.s.**
se sídlem: Jedovnická 4303/2a, Židenice, 628 00 Brno
IČ: 634 83 823
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 1761,
(dále jen "Propojená osoba č. 3.18.").
- 3.19.** Společnost s obchodní firmou **ETOMA INVEST spol. s r.o.**
se sídlem: Orlová - Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 73514
IČ: 634 69 138
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16196
(dále jen "Propojená osoba č. 3.19.").

- 3.20.** Společnost s obchodní firmou **GLOBAL plus, s.r.o.**
se sídlem: Tematínska 10, Bratislava 851 05, Slovenská republika
IČ: 357 56 195
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okr. soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 18168/B
(dále jen "Propojená osoba č. 3.20.").
- 3.21.** Společnost s obchodní firmou **HIKOR Písek, a.s.**
se sídlem: Písek, Lesnická 157, PSČ 39701
IČ: 466 78 336
zapsaná v obchod. rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 507
(dále jen "Propojená osoba č. 3.21.").
- 3.22.** Společnost s obchodní firmou **HSP CZ s.r.o.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 268 21 826
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 26727
(dále jen "Propojená osoba č. 3.22.").
- 3.23.** Společnost s obchodní firmou **KAROSERIA a.s.**
se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno
IČ: 463 47 453
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 776
(dále jen "Propojená osoba č. 3.23.").
- 3.24.** Společnost s obchodní firmou **Karvinská finanční, a.s.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 451 92 146
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 374
(dále jen "Propojená osoba č. 3.24.").
- 3.25.** Společnost s obchodní firmou **KDYNIMUM a. s.**
se sídlem: Kdyně, Nádražní 104, okres Domažlice
IČ: 453 57 293
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 220
(dále jen "Propojená osoba č. 3.25.").
- 3.26.** Společnost s obchodní firmou **KDYNIMUM Service, s.r.o.**
se sídlem: Nádražní 723, 345 06 Kdyně
IČ: 291 21 361
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C, vložka 26597
(dále jen "Propojená osoba č. 3.26.").
- 3.27.** Společnost s obchodní firmou **LEPOT s.r.o.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 606 96 958
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 14286
(dále jen "Propojená osoba č. 3.27.").
- 3.28.** Společnost s obchodní firmou **LIFT UP, s.r.o.**
se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno
IČ: 035 94 262
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 85681
(dále jen "Propojená osoba č. 3.28.").

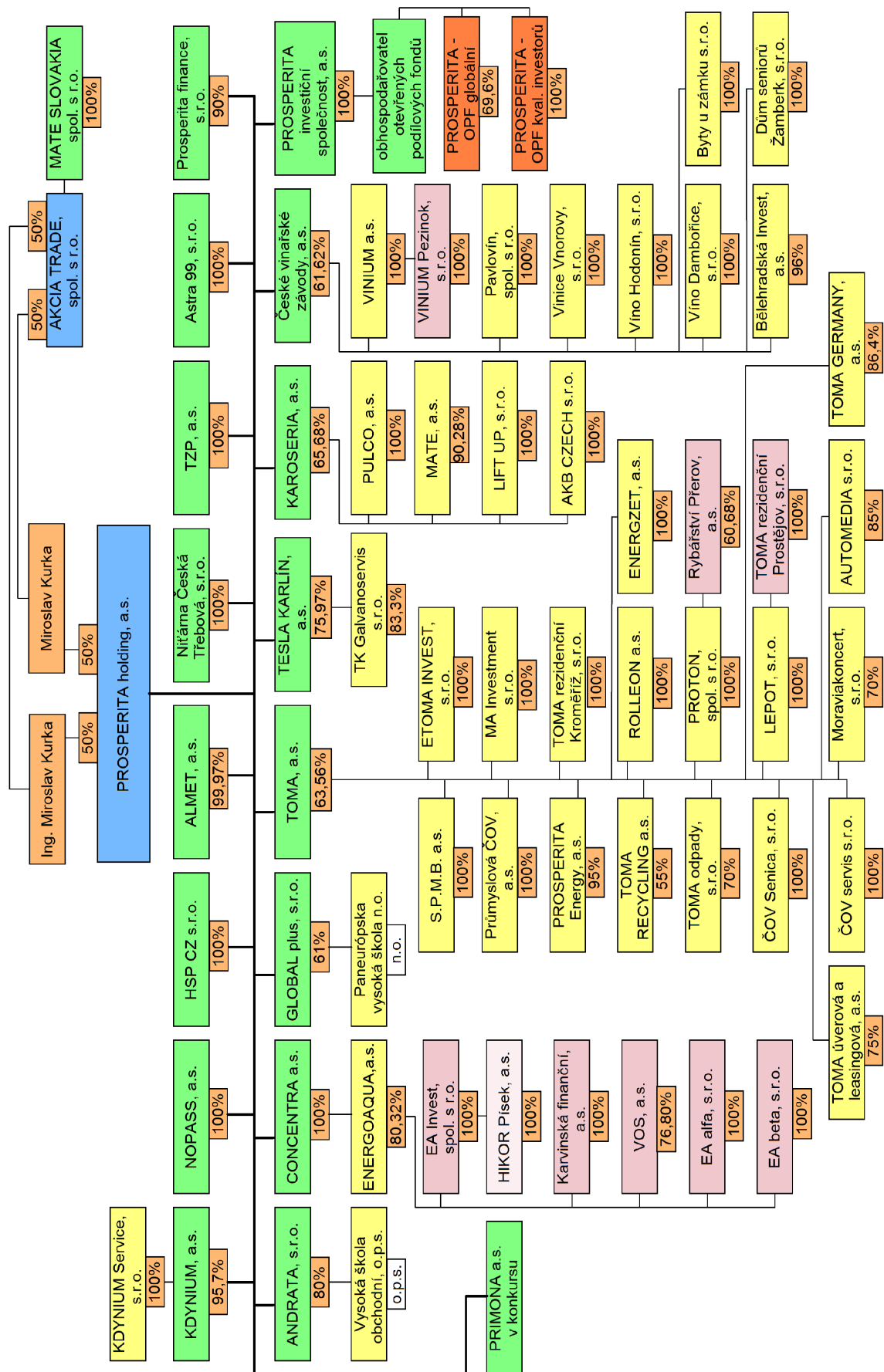
- 3.29.** Společnost s obchodní firmou **MA Investment s.r.o.**
se sídlem: Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 76502
IČ: 276 88 941
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 52039
(dále jen "Propojená osoba č. 3.29.").
- 3.30.** Společnost s obchodní firmou **MATE, a.s.**
se sídlem: Brno, Havránkova 30/11, okres Brno-město, PSČ 61962
IČ: 469 00 322
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 829
(dále jen "Propojená osoba č. 3.30.").
- 3.31.** Společnost s obchodní firmou **MATE SLOVAKIA spol. s r.o.**
se sídlem: Záruby 6, Bratislava 831 01, Slovenská republika
IČ: 314 48 682
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okr. soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 14818/B
(dále jen "Propojená osoba č. 3.31.").
- 3.32.** Společnost s obchodní firmou **MORAVIAKONCERT, s.r.o.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 255 70 838
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 34212
(dále jen "Propojená osoba č. 3.32.").
- 3.33.** Společnost s obchodní firmou **Nit'árna Česká Třebová s.r.o.**
se sídlem: Česká Třebová, Dr. E. Beneše 116, PSČ 56002
IČ: 648 24 136
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 8648
(dále jen "Propojená osoba č. 3.33.").
- 3.34.** Společnost s obchodní firmou **NOPASS a.s.**
se sídlem: Orlová - Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 73514
IČ: 632 17 171
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 4059
(dále jen "Propojená osoba č. 3.34.").
- 3.35.** Organizace **Paneurópska vysoká škola n.o.**
se sídlem: Tomašikova 20, 821 02 Bratislava, Slovenská republika
IČ: 360 77 429
zapsaná rejstříkovým úřadem vedeným Okresním úřadem Bratislava
(dále jen "Propojená osoba č. 3.35.").
- 3.36.** Společnost s obchodní firmou **Pavlovín, spol. s r.o.**
se sídlem: Velké Pavlovice, Hlavní 666/2, PSČ 69106
IČ: 634 84 633
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 21226
(dále jen "Propojená osoba č. 3.36.").
- 3.37.** Společnost s obchodní firmou **PRIMONA, a.s.**
se sídlem: Česká Třebová, Dr. E. Beneše 125, PSČ 56081
IČ: 001 74 181
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 82
(dále jen "Propojená osoba č. 3.37.").

- 3.38.** Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA Energy, a.s.**
se sídlem: V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10
IČ: 023 89 169
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 19477
(dále jen "Propojená osoba č. 3.38.")
- 3.39.** Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA finance, s.r.o.**
se sídlem: Ostrava – Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ 70200
IČ: 293 88 163
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 38208
(dále jen "Propojená osoba č. 3.39.")
- 3.40.** Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA holding, a.s.**
se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
IČ: 258 20 192
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1884
(dále jen "Propojená osoba č. 3.40.")
- 3.41.** Společnost s obchodní firmou **PROTON, spol. s r.o.**
se sídlem: Praha - Nové Město, Spálená 108/51, PSČ 11000
IČ: 634 88 388
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 177522
(dále jen "Propojená osoba č. 3.41.")
- 3.42.** Společnost s obchodní firmou **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.**
se sídlem: Otrokovice, Objízdna 1576, okres Zlín, PSČ 76502
IČ: 253 42 665
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 2371
(dále jen "Propojená osoba č. 3.42.")
- 3.43.** Společnost s obchodní firmou **PULCO, a.s.**
se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno
IČ: 262 79 843
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 3701
(dále jen "Propojená osoba č. 3.43.")
- 3.44.** Společnost s obchodní firmou **ROLLEON a.s.**
se sídlem: Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1
IČ: 278 67 412
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 11639,
(dále jen "Propojená osoba č. 3.44.")
- 3.45.** Společnost s obchodní firmou **Rybářství Přerov, a.s.**
se sídlem: Přerov, gen.Štefánika 5
IČ: 476 75 756
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 751
(dále jen "Propojená osoba č. 3.45.")
- 3.46.** Společnost s obchodní firmou **S.P.M.B. a.s.**
se sídlem: Řípská 1153/20a, Slatina, 627 00 Brno
IČ: 463 47 178
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 768
(dále jen "Propojená osoba č. 3.46.")

- 3.47.** Společnost s obchodní firmou **TESLA KARLÍN, a.s.**
se sídlem: Praha 10, V Chotejně 9/1307, PSČ 10200
IČ: 452 73 758
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1520
(dále jen "Propojená osoba č. 3.47.").
- 3.48.** Společnost s obchodní firmou **TK GALVANOSERVIS s.r.o.**
se sídlem: Praha 10, V Chotejně 9/1307, PSČ 10200
IČ: 256 08 738
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 54468
(dále jen "Propojená osoba č. 3.48.").
- 3.49.** Společnost s obchodní firmou **TOMA, a.s.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 181 52 813
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 464
(dále jen "Propojená osoba č. 3.49.").
- 3.50.** Společnost s obchodní firmou **TOMA GERMANY, a.s.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ: 055 48 519
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7608
společnost ovládána od: 8.11.2016
(dále jen "Propojená osoba č. 3.50.").
- 3.51.** Společnost s obchodní firmou **TOMA odpady, s.r.o.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 283 06 376
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 60075
(dále jen "Propojená osoba č. 3.51.").
- 3.52.** Společnost s obchodní firmou **TOMA RECYCLING a.s.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ: 040 74 157
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7296
(dále jen "Propojená osoba č. 3.52.").
- 3.53.** Společnost s obchodní firmou **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.**
se sídlem: Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 76582
IČ: 283 33 012
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 61910
(dále jen "Propojená osoba č. 3.53.").
- 3.54.** Společnost s obchodní firmou **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.**
se sídlem: Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 76502
IČ: 277 28 269
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 55083
(dále jen "Propojená osoba č. 3.54.").

- 3.55.** Společnost s obchodní firmou **TOMA úverová a leasingová, a.s.**
se sídlem: Májová 1319, Čadca 022 01, Slovenská republika
IČ: 366 64 090
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Žilině, oddíl Sa, vložka 10541/L
(dále jen "Propojená osoba č. 3.55.").
- 3.56.** Společnost s obchodní firmou **TZP, a.s.**
se sídlem: Hlinsko, Třebízského 92, PSČ 53901
IČ: 481 71 581
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 958
(dále jen "Propojená osoba č. 3.56.").
- 3.57.** Společnost s obchodní firmou **Vinice Vnorovy, s.r.o.**
se sídlem: Velké Pavlovice, Hlavní 666, PSČ 69106
IČ: 292 91 151
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 71612
(dále jen "Propojená osoba č. 3.57.").
- 3.58.** Společnost s obchodní firmou **VINIUM a.s.**
se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 469 00 195
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 823
(dále jen "Propojená osoba č. 3.58.").
- 3.59.** Společnost s obchodní firmou **VINIUM Pezinok, s.r.o.**
se sídlem: Zámocká 30, Bratislava 811 01, Slovenská republika
IČ: 358 68 317
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okr. soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 29918/B
(dále jen "Propojená osoba č. 3.59.").
- 3.60.** Společnost s obchodní firmou **Víno Dambořice, s.r.o.**
se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 033 49 659
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 84522
(dále jen "Propojená osoba č. 3.60.").
- 3.61.** Společnost s obchodní firmou **Víno Hodonín, s.r.o.**
se sídlem: Národní třída 267/16, 695 01 Hodonín
IČ: 267 68 828
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 47589
(dále jen "Propojená osoba č. 3.61.").
- 3.62.** Společnost s obchodní firmou **VOS a.s.**
se sídlem: Písek, Nádražní 732, PSČ 39701
IČ: 466 78 034
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Č. Budějovicích, oddíl B, vložka 494
(dále jen "Propojená osoba č. 3.62.").
- 3.63.** Obecně prospěšná společnost **Vysoká škola obchodní v Praze, o.p.s.**
se sídlem: Praha 1 - Nové Město, Spálená 76/14, PSČ 11000
IČ: 264 41 021
zapsaná v rejstříku obecně prospěšných společností vedeném Městským soudem v Praze, oddíl O, vložka 207,
(dále jen "Propojená osoba č. 3.63.").

4. Grafické schéma ovládaných a propojených osob a podíly skupiny PROSPERITA na hlasovacích právech k 31. 12. 2016



5. Struktura vztahů, úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládání

5.1. Struktura vztahů

Ovládající osoba 2a spolu s Ovládající osobou 2b nakládá se 100% akciových podílů na Propojené osobě č. 3.40. – společnost PROSPERITA holding, a.s. Tato společnost může v Ovládané osobě i Propojených osobách uplatňovat přímo nebo nepřímo rozhodující vliv ve smyslu § 74 a § 75 ZOK a s těmito osobami jako řídící osoba tvoří koncern dle ust. § 79 ZOK.

5.2. Úloha ovládané osoby

Ovládaná osoba je 100% dceřinou společností Propojené osoby č. 3.40. – společnosti PROSPERITA holding, a.s.

Ovládaná osoba obhospodařuje dva otevřené podílové fondy:

- a) **PROSPERITA – OPF globální**
- b) **PROSPERITA – OPF kvalifikovaných investorů**

5.3. Způsob a prostředky ovládání

Ovládání je realizováno prostřednictvím Propojené osoby č. 3.40. – společnosti PROSPERITA holding, a.s., a to zejména přímým výkonem hlasovacích práv na valné hromadě Ovládané osoby a udělováním řídících pokynů v rámci koncernu PROSPERITA.

6. Přehled jednání, učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo propojených osob (s majetkem nad 10 % VK)

- 6.1. Na základě rozhodnutí jediného společníka, kterým je Propojená osoba č. 3.40., byly během Rozhodného období vyplaceny Propojené osobě č. 3.40 dividendy ve výši schválené valnou hromadou (rozhodnutím jediného společníka).
- 6.2. Na základě výběrového řízení prodal fond PROSPERITA – OPF kvalifikovaných investorů Propojené osobě č. 3.10 podíl na Propojené osobě č. 3.60 (Vino Dambořice, s.r.o.). Sjednaná cena odpovídá běžným tržním podmínkám.
- 6.3. Na základě rozhodnutí představenstva Ovládané osoby uzavřel fond PROSPERITA – OPF kvalifikovaných investorů s Ovládanou osobou Smlouvu o prodeji podílových listů fondu PROSPERITA – OPF globální.
- 6.4. Kromě jednání, uvedených v předchozích odstavcích, nebylo v Rozhodném období učiněno žádné další jednání, týkající se majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby.

7. Přehled vzájemných smluv uzavřených s ovládající osobou nebo propojenými osobami

7.1. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou (2a a 2b):

Mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou (2a a 2b) probíhalo během Rozhodného období plnění z těchto dříve uzavřených smluv:

- a) pracovní smlouva na výkon funkce generálního ředitele (od r. 2005, osoba 2a)
 - b) pracovní smlouva na výkon funkce obchodního ředitele (od r. 2005, osoba 2b)
- Ovládaná osoba je v obou případech zaměstnavatelem.

7.2. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.40:

Mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.40 probíhalo během Rozhodného období plnění z těchto dříve uzavřených smluv:

- a) Smlouva o nájmu nebytových prostor (2 smlouvy) – Ovládaná osoba je nájemcem, Propojená osoba č. 3.40 je pronajímatelem nebytových prostor.
- b) Pronájem dlouhodobého hmotného majetku (součást 1. smlouvy dle bodu a) – Ovládaná osoba je nájemcem, Propojená osoba č. 3.40 je pronajímatelem hmotného majetku.
- c) Smlouva o úvěru (ze dne 8. listopadu 2005 ve znění všech dodatků) – Ovládaná osoba je věřitelem, Propojená osoba č. 3.40 je dlužníkem.
- d) Smlouva o odkupování podílových listů, kde emitentem podílových listů je Ovládaná osoba, Propojená osoba č. 3.40 prodávala podílové listy fondu PROSPERITA – OPF globální, který obhospodařuje Ovládaná osoba.

7.3. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.19:

Mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.19 byla během Rozhodného období podepsána smlouva, týkající se vydání podílových listů. Emitentem podílových listů je Ovládaná osoba, Propojená osoba č. 3.19 se stala majitelem podílových listů fondu PROSPERITA – OPF globální, který obhospodařuje Ovládaná osoba.

8. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a její vyrovnání

Z jednání na popud nebo v zájmu Ovládající osoby či Propojených osob, ani z uzavřených smluvních vztahů, nevznikla Ovládané osobě žádná újma.

9. Zhodnocení výhod a nevýhod ze vztahů s ovládající osobou a s propojenými osobami, včetně případných rizik

Ze vztahů s Ovládající osobou i Propojenými osobami plynou zejména výhody, a to vzhledem k silnému ekonomickému zázemí celé skupiny PROSPERITA. Z těchto vztahů neplynou pro Ovládanou osobu žádná rizika.

10. Důvěrnost informací

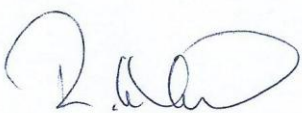
Za důvěrné informace, které nelze veřejně zpřístupnit, jsou považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství Ovládající osoby, Ovládané osoby a Propojených osob a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv z těchto osob označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě kterékoliv z uvedených osob.

11. Závěr

- 11.1. Představenstvo společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. konstatuje, že vynaložilo péči řádného hospodáře ke zjištění okruhu propojených osob pro účely této zprávy, a to zejména tím, že se dotázalo ovládající osoby na okruh osob, které jsou touto osobou ovládány.
- 11.2. Představenstvo společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. se domnívá, že peněžitá plnění, resp. protiplnění, která byla poskytnuta na základě výše popsaných vztahů mezi propojenými osobami, byla v obvyklé výši.
- 11.3. Tato Zpráva o vztazích byla zpracována statutárním orgánem Ovládané osoby, společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s., dne 15. února 2017.
- 11.4. Schváleno na zasedání představenstva společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. dne 17. února 2017.

Podpisy členů statutárního orgánu společnosti:

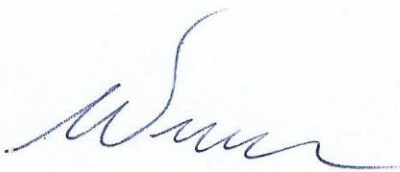
Bc. Rostislav Šindlář
předseda představenstva


.....

Ing. Zdeněk Raška
místopředseda představenstva


.....

Ing. Jiří Němec
člen představenstva


.....

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená akcionářům společnosti

PROSPERITA investiční společnost, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **PROSPERITA investiční společnost, a.s.** („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2016, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních

informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán - představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko

neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Ostravě dne 27. února 2017

AUDIT PROFESIONAL, spol. s r. o.

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



Ing. Václav Mareš, auditor

oprávnění KA ČR č. 2365

jednatel společnosti

