



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 fondu k 31. prosinci 2016, obsahující:
 - a) Účetní výkazy podílového fondu
 - b) Přílohu v účetní závěrce otevřeného podílového fondu
3. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky a o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou

1. Název a údaje o otevřeném podílovém fondu:

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

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

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

2. Údaje o obhospodařovateli fondu:

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

3. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti a obhospodařovaných fondů v roce 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).

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

Z hlediska významnosti je pro nás nejdůležitější obhospodařování fondu **PROSPERITA – OPF globální**, 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 společností 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 vyplatit 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.



Ing. Zdeněk Raška, MBA
místopředseda představenstva
PROSPERITA investiční společnost, a.s.

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

K žádným významným skutečnostem po konci rozvahového dne nedošlo. Všechny důležité skutečnosti jsou popsány v příloze účetní závěrky fondu **PROSPERITA – OPF globální** za rok 2016.

5. Informace o předpokládaném budoucím vývoji činnosti účetní jednotky

Pro účetní období roku 2017 investiční společnost předpokládá, že hospodaření fondu **PROSPERITA – OPF globální** bude ziskové. Očekáváme, že růst tržní hodnoty majetku fondu bude mezi 7 až 12 %. Plán hospodaření očekává především růst hodnoty vlastního kapitálu. Při prodeji některých akcií nebo z derivátových obchodů může být vytvořena účetní ztráta, avšak obchody s deriváty snižují riziko kurzových ztrát a prodej ztrátových akcií zabraňuje dalšímu poklesu vlastního kapitálu fondu.

Předpokládané náklady:	49 000 tis. Kč
Předpokládané výnosy:	97 000 tis. Kč
Předpokládaný hospodářský výsledek:	48 000 tis. Kč

Očekávaný hospodářský výsledek nezahrnuje daně z příjmů právnických osob.

V příštích letech bude účetní jednotka pokračovat v činnosti, týkající se kolektivního investování v souladu se statutem fondu **PROSPERITA – OPF globální**. Při současném kladném vývoji na kapitálových trzích očekává obhospodařovatel fondu zájem investorů o emisi nových podílových listů.

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

Účetní jednotka nevyvíjela v uplynulém účetním období žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje. Případné výdaje v této oblasti by byly nákladem obhospodařovatele fondu.

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

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

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

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

V Ostravě, dne 27. února 2017



Ing. Zdeněk Raška, MBA
místopředseda představenstva



Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

Ministerstvo financí

České republiky

Vyhláška č. 501/2002 Sb.

Výkaz: OFZ (ČNB) 10-02

Soubor: ROFOS 10

Obchodní firma:

Sídlo:

Identifikační číslo:

Předmět podnikání:

Právní forma:

PROSPERITA - OPF globální

Nádražní 213/10, Ostrava, Moravská Ostrava

90 03 81 84

Otevřený podílový fond

účetní jednotka invest. společnosti

Účetní závěrka k :

31.12.2016


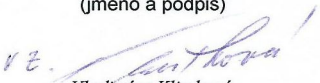
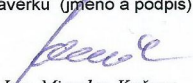
Rozvaha fondu kolektivního investování

(v tis. Kč)

AKTIVA		Sledované období 12/2016	Min. období 31.12.2015
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
Aktiva celkem:	1	1 349 152	1 291 077
1. Pokladní hotovost	2	0	0
2. Pohledávky za bankami	3	2 422	6 644
Pohledávky za bankami splatné na požádání	4	2 422	6 644
Pohledávky za bankami jiné než splatné na požádání	5	0	0
3. Pohledávky za nebankovními subjekty	6	0	0
Pohledávky za neb. subjekty splatné na požádání	7	0	0
4. Dluhové cenné papíry	9	0	0
Dluhové cenné papíry vydané ostatními osobami	11	0	0
5. Akcie, podílové listy a ostatní podíly	12	1 335 156	1 267 857
Akcie	13	1 335 156	1 267 857
Podílové listy	14	0	0
9. Ostatní aktiva	24	11 574	16 576
Pohledávky vůči obchodním partnerům	24a	11 574	16 576
Pohledávky vůči státu	24b	0	0
Kladné reálné hodnoty derivátů	24c	0	0
11. Náklady a příjmy příštích období	26	0	0

PASIVA		Sledované období 12/2016	Min. období 31.12.2015
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
Pasiva celkem:	1	1 349 152	1 291 077
1. Závazky vůči bankám	2	0	0
2. Závazky vůči nebankovním subjektům	5	0	0
Závazky vůči nebankovním subjektům splatné na požádání	6	0	0
3. Ostatní pasiva	8	20 168	27 326
Závazky vůči obchodním partnerům	8a	11 495	20 178
Závazky vůči státu	8b	8 673	85
Záporné reálné hodnoty derivátů	8c	0	7 063
4. Výnosy a výdaje příštích období	9	134	128
8. Emisní ážio	18	189 618	179 335
11. Kapitálové fondy	24	906 585	722 298
12. Oceňovací rozdíly	25	249 876	191 024
Oceňovací rozdíly z majetku a závazků	26	249 876	191 024
13. Nerozdělený zisk nebo neuhraz. ztráta z předchozích období	30	0	0
14. Zisk nebo ztráta za účetní období	31	-17 229	170 966
15. Vlastní kapitál celkem (součet 7-14)	31a	1 328 850	1 263 623

Specifikace podrozvahových aktiv a pasiv		Sledované období 12/2016	Min. období 31. 12. 2015
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
4. Pohledávky z pevných termínových operací	4	0	0
8. Hodnoty předané k obhospodařování	8	1 328 850	1 263 623
12. Závazky z pevných termínových operací	12	0	0

Zpracováno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
27.1.2017	 Bc. Rostislav Šindlář	 Vladimíra Klimková	 Ing. Miroslav Kučera

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




Výkaz: OFZ (ČNB) 20-02
Soubor: VYFOS 20

Obchodní firma: PROSPERITA - OPF globální
Sídlo: Nádražní 213/10, Ostrava, Moravská Ostrava
Identifikační číslo: 90 03 81 84
Předmět podnikání: Otevřený podílový fond
Právní forma: účetní jednotka invest. společnosti

Účetní závěrka k: 31.12.2016

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

Název položky výkazu	Číslo řádku	Sledované období 01-12/2016	Od začátku do konce min. roku 2015
A	B	1	2
1. Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	13	54
Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	2	0	0
Výnosy z úroků tuzemských dluhopisů	2a	0	0
Výnosy z úroků zahraničních dluhopisů	2b	0	0
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	3	13	54
3. Výnosy z akcií a podílů	5	20 355	20 469
Ostatní výnosy z akcií a podílů	7	20 355	20 469
Výnosy z akcií tuzemských	7a	6 839	11 951
Výnosy z akcií zahraničních	7b	13 516	8 518
4. Výnosy z poplatků a provizí	8	0	0
5. Náklady na poplatky a provize	9	29 191	29 531
Poplatky na obhospodařování	9a	25 188	26 056
Poplatky a provize na platební styk	9b	64	78
Poplatky a provize na operace s investičními instrumenty	9c	1 716	1 200
Poplatky a provize ostatní	9d	2 223	2 197
6. Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	10	-6 603	187 429
Zisk nebo ztráta z obchodování s tuzemskými akciemi	10a	107	48 422
Zisk nebo ztráta z obchodování se zahraničními akciemi	10b	-5 669	163 203
Zisk nebo ztráta z obchodování s dluhopisy	10c	0	0
Zisk nebo ztráta z obchodování s CP fondů kolektivního investování	10d	0	0
Zisk nebo ztráta z derivátů	10e	-703	-26 672
Zisk nebo ztráta z nástrojů peněžního trhu	10f	-338	2 476
9. Správní náklady	13	194	187
Ostatní správní náklady	18	194	187
19. Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	28	-15 620	178 234
23. Daň z příjmů	32	1 609	7 268
splatná	32a	395	205
odložená	32b	1 214	7 063
24. Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	-17 229	170 966

Zpracováno dne: 27.1.2017	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky  Bc. Rostislav Šindlář	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)  Vladimíra Klimková	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)  Ing. Miroslav Kučera
------------------------------	--	--	---

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

31.12.2016



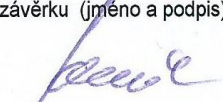
Název účetní jednotky:	PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální
Sídlo účetní jednotky:	Nádražní 213/10, Ostrava, Moravská Ostrava
IČ (přidělené SCP):	90 03 81 84

Položky vlastního kapitálu a jejich změny	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Nerozdělený zisk min. let	Zisk (ztráta)	Celkem
Počátek k 01. 01. 2015	0	0	173 799	645 692	344 411	66 426	0	1 230 328
Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do HV					-153 387			-153 387
Čistý zisk/ztráta za účetní období					0		170 966	170 966
Převody do fondů *)			41 175	49 305				90 480
Použití fondů **)			-35 639	-39 124				-74 763
Ostatní změny ***)				66 425		-66 426	0	-1
Zůstatek k: 31.12.2015	0	0	179 335	722 298	191 024	0	170 966	1 263 623

Počátek k 01. 01. 2016	0	0	179 335	722 298	191 024	170 966	0	1 263 623
Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do HV					58 852			58 852
Čistý zisk/ztráta za účetní období					0		-17 229	-17 229
Převody do fondů *)			18 896	24 836				43 732
Použití fondů **)			-8 613	-11 515				-20 128
Ostatní změny ***)				170 966		-170 966	0	0
Zůstatek k: 31.12.2016	0	0	189 618	906 585	249 876	0	-17 229	1 328 850

Vysvětlující poznámky:

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

Zpracováno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
27.1.2017	 Bc. Rostislav Šindlář	 Vladimíra Klimková	 Ing. Miroslav Kučera

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



Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2016

Obsah přílohy:	strana
1. Obecné údaje o otevřeném podílovém fondu	3
1.1. Popis účetní jednotky	
1.2. Údaje o investiční společnosti, která podílový fond obhospodařuje	
1.3. Údaje o depozitáři fondu	
1.4. Vývoj hodnoty podílového listu v období roku 2016	
1.5. Údaje o obchodnících s cennými papíry	
1.6. Identifikace majetku otevřeného podílového fondu	
1.7. Údaje o změnách ve statutu fondu	
2. Uplatněné směrnice a ustanovení pro zpracování účetní závěrky	10
3. Uplatněné účetní metody a způsoby oceňování	10
3.1. Způsoby oceňování majetku	
3.2. Přepočítání cizích měn na českou měnu	
3.3. Okamžik uskutečnění účetního případu	
3.4. Postupy účtování obchodů s cennými papíry a derivátů	
3.5. Postupy účtování odložené daně z příjmů právnických osob	
3.6. Postupy účtování úrokových výnosů a nákladů a výnosů z cenných papírů	
3.7. Metody a postupy identifikace klasifikovaných ohrožených aktiv a jejich odpisování	
4. Používané finanční nástroje	13
5. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem	13
6. Obory činností a zeměpisné oblasti, ve kterých účetní jednotka provozuje svou činnost	14
7. Významné položky účetních výkazů a přehledu o změnách ve vl. kapitálu.....	14
7.1. Významné položky rozvahy	
7.2. Významné položky podrozvahy	
7.3. Významné položky výkazu zisku a ztráty	
7.4. Přehled o změnách ve vlastním kapitálu	
8. Vztahy se spřízněnými osobami	17
9. Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a podpisem účetní závěrky a údaje o soudních sporech	18
10. Vliv oprav zásadních chyb z minulých let na vlastní kapitál	18
11. Ostatní informace pro uživatele účetní závěrky	18
11.1. Přehled o vydaných a odkoupených podílových listech	
11.2. Údaje o půjčkách, opčních a termínovaných obchodech	
11.3. Údaje o odměnách auditorovi	
11.4. Údaje o odměnách depozitáři	
12. Informace o zpracování Přílohy účetní závěrky	20

1. Obecné údaje o otevřeném podílovém fondu

1.1. Popis účetní jednotky

Název:	PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální
Zkrácený název:	PROSPERITA – OPF globální
IČO:	90 03 81 84
DIČ:	CZ 683121867
ISIN podílového listu:	CZ0008471695
Nominální hodnota:	1,-- Kč za jeden podílový list (PL)
Bankovní spojení:	Československá obchodní banka, a.s., č.ú.: 918 05 03 / 0300
Rozvahový den:	31. 12. 2016

1.1.1. Zaměření a cíle otevřeného podílového fondu:

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

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

1.1.2. Datum vzniku otevřeného podílového fondu:

Otevřený podílový fond vznikl dne 9. srpna 2001 přeměnou společnosti „PROSPERITA investiční fond, a.s.“, IČ 44738447, na otevřený podílový fond. Původní investiční fond, (který byl založen již dne 21. ledna 1992) byl vymazán z obchodního rejstříku ke dni 8. srpna 2001.

1.2. Údaje o investiční společnosti, která podílový fond obhospodařuje

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

Investiční společností byla za obhospodařování majetku fondu během roku 2016 vyúčtována částka ve výši **25 188 tis. Kč**. Jedná se o 2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu fondu PROSPERITA – OPF globální. Investiční společnost obhospodařuje ještě fond *PROSPERITA – OPF kvalifikovaných investorů*, pro který je zpracována samostatná výroční zpráva.

1.2.1. Rozhodující předmět činnosti:

Rozhodujícím předmětem činnosti obhospodařovatele je činnost dle ust. § 14 odst. 1 písmeno a) zákona o kolektivním investování, vykonávaná na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č. j. 41/N/65/2005/4 ze dne 17. června 2005.

1.2.2. Údaje o osobách, které mají více než 10 % podíl na hlasovacích právech společnosti:

P. č.	Název právnické osoby	IČ	Sídlo	Podíl na hlas. právech
1.	PROSPERITA holding, a.s.	25820192	Ostrava, Nádražní 213/10, 702 00	100,00 %
	Celkový podíl na hlasovacích právech:			100,00 %

1.2.3. Členové představenstva a dozorčí rady obhospodařovatele

Během sledovaného období nedošlo k personální změně jak ve složení představenstva, tak ve složení dozorčí rady. V níže uvedené tabulce jsou uvedeny údaje o délce vykonávání funkce u každého člena.

Funkce	Příjmení a jméno	Datum narození	Členství od:
předseda představenstva	Bc. Rostislav Šindlář	25. října 1967	30. března 2005
místopředseda představenstva	Ing. Zdeněk Raška, MBA	18. října 1963	11. ledna 2011
člen představenstva	Ing. Jiří Němec	27. března 1959	30. března 2005
předseda dozorčí rady	JUDr. Jiří Obluk	9. prosince 1952	25. června 2014
místopředseda dozorčí rady	Ing. Světlana Gemmelová	28. listopadu 1964	30. března 2005
člen dozorčí rady	Lenka Řežábková	4. července 1969	15. června 2007

Výše uvedení členové představenstva a dozorčí rady byli odměňováni podle rozhodnutí valné hromady (celkem 843 tis. Kč za období roku 2016). Odměny portfolio manažerů fondu, kteří jsou zároveň členy představenstva, jsou uvedeny v Příloze účetní závěrky obhospodařovatele. Přesné údaje o vzniku členství a opětovném zvolení jsou uvedeny v úplném výpisu z obchodního rejstříku.

1.2.4. Údaje o zkušenostech a kvalifikaci členů představenstva

Předseda představenstva **Bc. Rostislav Šindlář** je absolventem bakalářského studia Vysoké školy podnikání, a.s. v Ostravě a je držitelem makléřské licence. Od r. 1997 pracoval ve společnosti AKCIA TRADE, spol. s r.o. ve funkci investičního analytika, od r. 2001 vykonával ve společnosti PROSPERITA holding, a.s. funkci portfolio manažera. Od r. 2005 je **portfolio manažerem fondu** ve společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. Funkci člena představenstva vykonává v investiční společnosti od 30. března 2005.

Místopředseda představenstva pan **Ing. Zdeněk Raška, MBA** je absolventem ekonomické fakulty Vysoké školy báňské v Ostravě. Po studiu zastával pozici analytika na finančním odboru GŘ společnosti Vítkovice, a.s., dále pracoval jako provozní manažer u společnosti Gastronomía, a. s. Od roku 1994 pracoval ve společnosti PROSPERITA holding, a.s. (dříve TRADEINVEST investiční společnost spol. s r.o.) nejdříve ve funkci analytik a makléř. Od r. 2001 pracuje jako **portfolio manažer fondu**. V roce 2013 úspěšně dokončil postgraduální studium na Business Institutu v Praze v oboru finanční management a strategické řízení financí a získal titul MBA. Funkci člena představenstva vykonává v investiční společnosti od 11. ledna 2011.

Člen představenstva pan **Ing. Jiří Němec** je absolventem ekonomické fakulty Vysoké školy báňské v Ostravě. Po dobu své odborné praxe zastával od r. 1982 do r. 1990 různé funkce v OKD a.s. Ostrava v oblasti plánování, obchodu a zásobování. Od r. 1990 zahájil podnikání ve vlastních společnostech (KONEGO spol. s.r.o., G.R.G. - Management spol. s r.o., Lihovar a likérka Velká Polom, spol. s r.o.), kde působí jako společník a jednatel. Od r. 1992 spolupracuje se skupinou PROSPERITA v oblasti kolektivního investování, kde působil jako člen představenstva společnosti PROSPERITA investiční fond, a.s. až do r. 2001. Od r. 2003 do r. 2006 byl členem představenstva společnosti PROSPERITA holding, a.s. Funkci člena představenstva investiční společnosti vykonává od 30. března 2005.

1.2.5. Údaje o zkušenostech a kvalifikaci členů dozorčí rady

Předseda dozorčí rady pan **JUDr. Jiří Obluk** je absolventem Právnické fakulty Univerzity Karlovy v Praze. Po ukončení studia v roce 1977 nastoupil do společnosti ŽDB, a. s., ve které pracoval jako právník, vedoucí právního odboru a vedoucí obchodního úseku, až do roku 1991. V letech 1992 a 1993 pracoval ve funkci komerčního právníka, od r. 1994 jako advokát. Již od roku 1989 zastává různé funkce jako člen statutárních a jiných orgánů obchodních korporací zabývajících se výrobní a obchodní činností, vč. mezinárodního obchodu. Od 25. června 2015 vykonává funkci předsedy dozorčí rady.

Místopředsedkyně dozorčí rady paní **Ing. Světlana Gemmelová** je absolventkou Vysoké školy báňské v Ostravě, ekonomické fakulty, obor ekonomika průmyslu. Po ukončení studia v r. 1987 pracovala ve funkci odborného referenta ASŘ na VŠB v Ostravě. Od r. 1993 pracovala jako celní deklarant pro firmu TRADETEX Orlová, zároveň vykonávala funkci tajemníka fondu PROSPERITA, a.s. a od r. 1998 pracovala ve funkci provozní manažerky společnosti PROSPERITA holding, a.s. Od r. 2005 zastává funkci compliance officer v PROSPERITA investiční společnost, a.s. Funkci členky dozorčí rady investiční společnosti vykonává od 30. března 2005, funkci předsedkyně dozorčí rady vykonávala od 16. června 2007. Od 1. července 2014 vykonává funkci místopředsedkyně dozorčí rady.

Členka dozorčí rady paní **Lenka Řežábková** je absolventkou Střední ekonomické školy v Ostravě. Od r. 1995 pracovala jako účetní ve společnosti TRADEINVEST investiční společnosti, a.s., a od r. 1998 pracuje ve společnosti CONCENTRA a.s. jako hlavní účetní a současně vykonává funkci finančního analytika. Má zkušenosti z členství ve statutárních orgánech dalších obchodních společností. Funkci členky dozorčí rady investiční společnosti vykonává od 15. června 2007.

1.2.6. Údaje o zkušenostech a kvalifikaci vedoucích osob a portfolio manažerů

Generální ředitel společnosti pan **Ing. Miroslav Kurka** je absolventem Vysoké školy ekonomické v Praze, fakulty řízení. Po dobu odborné praxe od r. 1984 do r. 1990 zastával různé odborné a řídicí funkce (SV-ÚOM Praha, Potrubí Praha). Od r. 1990 podniká jako fyzická osoba v oblasti oděvní výroby.

Od roku 1992 byl spoluzakladatelem, jednatel 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 (od r. 2005) a risk manažera (od r. 2011) společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s.

Provozní a marketingový manažer pan **Ing. Martin Ciežák** je absolventem ekonomické fakulty Vysoké školy báňské v Ostravě (r. 1993). Od července 1993 pracoval ve společnosti TRADEINVEST investiční společnost spol. s r. o. Orlová - Lutyně (nyní PROSPERITA investiční společnost, a.s.) ve funkcích analytik a makléř kapitálového trhu. Od července 2005 je provozním a marketingovým manažerem společnosti a zároveň zastává funkce v orgánech některých obchodních společností. Od července 2013 zastává zároveň funkci portfolio manažera fondu PROSPERITA – OPF kvalifikovaných investorů.

Manažery portfolia fondu PROSPERITA – OPF globální jsou pánové **Ing. Zdeněk Raška, MBA** (nar. v r. 1963) a **Bc. Rostislav Šindlář** (nar. v r. 1967). Oba uvedení portfolio manažeři jsou držiteli makléřské licence a funkci portfolio manažera fondu vykonávají od vzniku otevřeného podílového fondu v r. 2001. Údaje o zkušenostech a kvalifikaci obou portfolio manažerů jsou uvedeny u funkce předsedy a místopředsedy představenstva.

1.3. Údaje o depozitáři fondu

Kontrolu hospodaření s majetkem fondu provádí depozitář otevřeného podílového fondu. Funkci depozitáře vykonává **Československá obchodní banka, a.s.**, IČO 00001350, se sídlem Praha 5, Radlická 333/150, PSČ 150 57, a to již od doby vzniku otevřeného podílového fondu.

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

1.4. Vývoj hodnoty podílového listu v období roku 2016

V období od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016 se hodnota podílového listu zvýšila z 1,7199 Kč na hodnotu 1,7765 Kč, což představuje meziroční zvýšení hodnoty o 3,29 %.

Následující graf znázorňuje vývoj hodnoty podílového listu otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální během roku 2016.

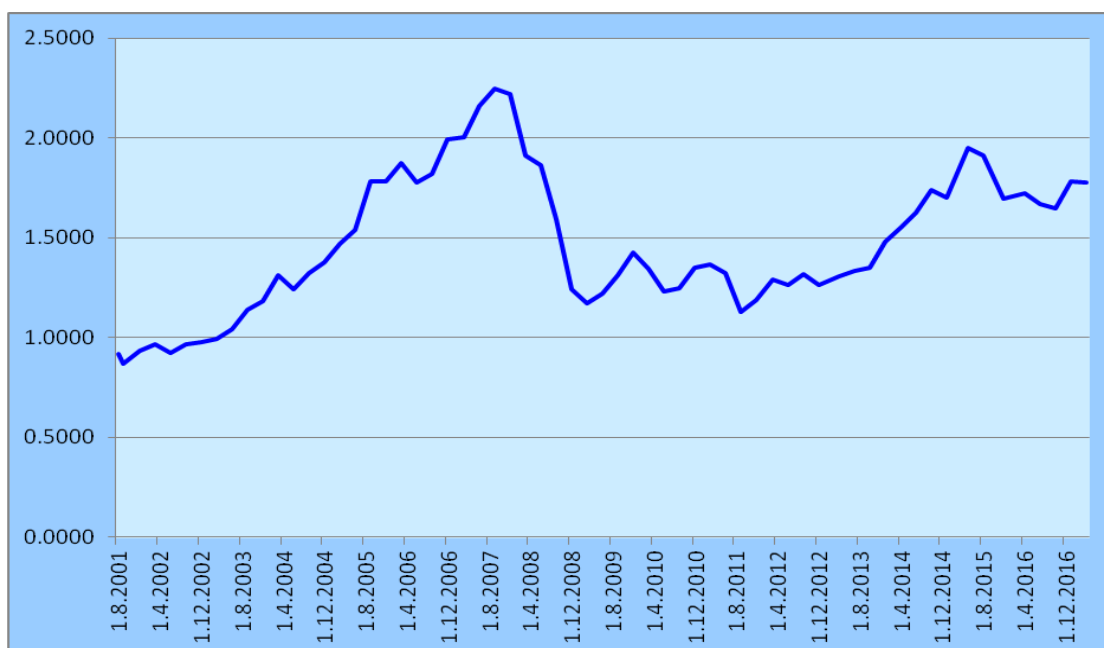
Graf vývoje hodnoty podílového listu v období roku 2016



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.

Následující graf ukazuje vývoj hodnoty podílového listu za období od otevření fondu (srpen 2001) až do konce roku 2016. Jednotlivé body zobrazují kurzy vždy ke konci kalendářního čtvrtletí.

Graf vývoje hodnoty podílového listu v období od srpna 2001 do prosince 2016



V roce 2017 bude pro vývoj hodnoty podílového listu nadále klíčová situace na amerických akciových trzích a vývoj kurzu měnového páru USD/CZK.

V souladu se statutem fondu je nutno konstatovat, že investice do fondu PROSPERITA – OPF globální je určena pro středně a dlouhodobé zhodnocení finančního majetku a není vhodná pro krátkodobou spekulaci. Podílníci nemohou u svých investic očekávat dosažení krátkodobých zisků. Podílníci by si měli být vědomi toho, že hodnota podílových listů a příjmy z nich mohou klesat nebo stoupat.

Přehled účetní hodnoty jednoho podílového listu od doby vzniku otevřeného podílového fondu:

Hodnota podílového listu k 8. 8. 2001:	0,9221 Kč	(hodnota ke dni otevření OPF)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2001:	0,9339 Kč	(růst o 1,28 % do 31. 12. 2001)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2002:	0,9774 Kč	(růst o 4,66 % za rok 2002)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2003:	1,1827 Kč	(růst o 21,00 % za rok 2003)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2004:	1,3786 Kč	(růst o 16,56 % za rok 2004)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2005:	1,7836 Kč	(růst o 29,37 % za rok 2005)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2006:	1,9920 Kč	(růst o 11,68 % za rok 2006)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2007:	2,2177 Kč	(růst o 11,33 % za rok 2007)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2008:	1,2397 Kč	(pokles o 44,10 % za rok 2008)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2009:	1,4257 Kč	(růst o 15,00 % za rok 2009)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2010:	1,3509 Kč	(pokles o 5,25 % za rok 2010)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2011:	1,1869 Kč	(pokles o 12,14 % za rok 2011)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2012:	1,2650 Kč	(růst o 6,58 % za rok 2012)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2013:	1,4801 Kč	(růst o 17,00 % za rok 2013)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2014:	1,6981 Kč	(růst o 14,73 % za rok 2014)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2015:	1,7199 Kč	(růst o 1,28 % za rok 2015)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2016:	1,7765 Kč	(růst o 3,29 % za rok 2016)

1.5. Údaje o obchodnících s cennými papíry

Během účetního období roku 2016 jsou aktuální smlouvy pro činnost obchodníka s cennými papíry u obhospodařovaného otevřeného podílového fondu s níže uvedenými společnostmi:

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.

Pouze společnosti č. 1 až č. 4 vykonávaly činnost obchodníka s cennými papíry pro rok 2016, zbývající obchodníci začali zajišťovat pro fond obchody až v průběhu roku.

1.6. Identifikace majetku otevřeného podílového fondu

V následující tabulce je uveden přehled položek majetku, jehož hodnota přesahuje 1 % hodnoty vlastního kapitálu fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty k 31. prosinci 2016 (všechny ceny jsou uvedeny v tis. Kč).

Přehled majetku PROSPERITA - OPF globální s podílem nad 1 % na vl. kapitálu
k 31. 12. 2016

Tuzemské akcie					
ISIN	Název cenného papíru	množství	poř. cena	celk. cena	% podílu
CS0005021351	TESLA Karlín a.s.	56 504	8 147	28 314	2,13%
CS0008419750	ENERGOAQUA, a.s.	40 228	39 834	106 644	8,03%
CZ0005088559	TOMA, a.s.	147 434	39 672	132 838	10,00%
Zahraníční akcie					
US57636Q1040	MASTERCARD INC - CLASS A	6 000	15 742	15 883	1.20%
US09062X1037	BIOGEN IDEC INC	4 100	29 497	29 810	2.24%
US01609W1027	ALIBABA GROUP HOLDING	15 290	32 823	34 423	2.59%
US4581401001	INTEL	50 200	39 811	46 682	3.51%
US7475251036	QUALCOM	31 000	51 506	51 822	3.90%
US7415034039	PRICELINE.COM INC	1 600	50 048	60 141	4.53%
US02079K3059	ALPHABET INC CL A	3 560	63 657	72 331	5.44%
US0378331005	APPLE COMPUTER INC.	36 000	87 148	106 902	8.04%
US82706C1080	SILICON MOTION TECHNOL ADR	98 500	113 000	107 281	8.07%
US3755581036	GILEAD SCIENCES INC	73 700	162 173	135 314	10.18%
US30303M1027	Facebook	51 500	152 071	151 913	11.43%
US64110W1027	NETEASE COM INC ADR	35 800	144 050	197 655	14.87%
Skupina majetku		množství	poř.cena	celk. cena	% podílu
Trh - tuzemské akcie celkem		251 836	87 653	267 797	20,16%
Trh - zahraniční akcie celkem		461 080	941 526	1 067 359	80,32%
Trh - cenné papíry celkem		712 916	1 029 179	1 335 156	100,48%
Pohledávky				11 574	0,87 %
Finanční majetek (Kč)				511	0,04 %
Finanční majetek (cizí měna)				1 911	0,14 %
Cizí zdroje				-20 302	-1,53 %
Ostatní majetek celkem				-6 306	-0,48 %
Čisté obchodní jmění (NAV) v tis. Kč				1 328 850	100,0%
Celkový počet podílových listů (nom. hodnota 1.0 Kč)				748 023 281	
Čisté obchodní jmění (NAV) na jeden podílový list:				1,7765	Kč

1.7. Údaje o změnách ve statutu fondu

V měsíci únoru 2016 byl vydán aktualizovaný Statut fondu, ve kterém byly uvedeny nejnovější údaje, týkající se minulé výkonnosti fondu a také některé ukazatele (TER, PTR za rok 2015).

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

2. Uplatněné směrnice a ustanovení pro zpracování účetní závěrky

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

- a) Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- b) Zákon č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech
- c) Vyhláška Ministerstva financí ČR 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi.
- d) Vyhláška ČNB č. 249/2013 Sb. o oznamování údajů obhospodařovatelem a administrátorem investičního fondu a zahraničního investičního fondu České národní bance.

Otevřený podílový fond dodržuje regulační požadavky zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech. Na všech účetních záznamech účetní závěrky je v záhlaví uváděno IČO 90038184.

Účetní závěrka obsahuje rozvahu, výkaz zisku a ztráty a přílohu účetní závěrky. V účetních výkazech jsou uváděny údaje za běžné účetní období a minulé účetní období. Součástí přílohy účetní závěrky je přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled portfolia fondu (k datu účetní závěrky). Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Obhospodařovatel fondu je součástí finanční skupiny PROSPERITA, jejíž mateřskou společností je PROSPERITA holding a.s., která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku za celou skupinu.

3. Uplatněné účetní metody a způsoby oceňování

3.1. Způsoby oceňování majetku

3.1.1. Ocenění cenných papírů

Ve sledovaném účetním období vlastnil otevřený podílový fond cenné papíry, které jsou při pořízení oceňovány pořizovacími cenami. Cenné papíry, které jsou registrované, byly oceňovány v průběhu účetního období tržními cenami. Tržními cenami se rozumí závěrečné ceny na veřejných trzích v České republice (Burza cenných papírů Praha, RM-SYSTÉM - česká burza cenných papírů, a.s.) a závěrečné ceny na zahraničních burzách (Londýn, Frankfurt, New York a další burzy).

Přecenění cenných papírů bylo prováděno každý týden k poslednímu pracovnímu dni každého týdne. Z důvodu výpočtu odměny pro obhospodařovatele se oceňování majetku otevřeného podílového fondu provádí také k poslednímu kalendářnímu dni v měsíci, naposledy k 31. 12. 2016.

Akcie v portfoliu fondu jsou klasifikovány jako realizovatelné cenné papíry a v souladu s Českým účetním standardem pro finanční instituce č.:108 jsou přeceňovány na reálnou hodnotu rozvahově – to znamená přímo proti účtům oceňovacích rozdílů ve vlastním kapitálu. Při prodeji se vzniklé oceňovací rozdíly odúčtují z kapitálových fondů a proúčtují na účty výsledku hospodaření.

Výjimkou v oceňování jsou akcie společnosti Harvardský průmyslový holding, a.s. - v likvidaci, jejichž vlastnictví ve fondu není v souladu s příslušným ustanovením zákona č. 240/2013 Sb. U těchto akcií zastavil Centrální depozitář cenných papírů veškeré převody, a proto jsou oceněny nulovou hodnotou.

3.1.2. Ocenění finančního majetku

Ve sledovaném účetním období vykazoval otevřený podílový fond pouze pohledávky za bankami (vklady na běžných účtech). Finanční majetek je oceněn nominální hodnotou.

Ze zahraničních měn tvoří největší podíl ve finančním majetku běžné účty ve měně USD a EUR. Finanční majetek v cizí měně byl přepočten na českou měnu kursem ČNB, platným k rozvahovému dni.

3.1.3. Ocenění pohledávek za nebankovními subjekty

Fond PROSPERITA – OPF globální nevykazuje pohledávky za nebankovní subjekty.

Reálné hodnoty derivátů byly oceněny kurzem ČNB k rozvahovému dni. U některých pohledávek z obchodního styku (viz bod 3.7.) byly vytvořeny opravné položky.

3.1.4. Ocenění ostatních aktiv a ostatních pasiv

Mezi ostatní aktiva, vykazovaná v rozvaze, patří pohledávky vůči státu a pohledávky vůči obchodním partnerům. Pohledávky byly oceněny nominální hodnotou.

Mezi ostatní pasiva, vykazovaná v rozvaze, patří závazky vůči státu, záporné reálné hodnoty derivátů a dohadné účty pasivní. Závazky jsou oceněny nominální hodnotou. Účetní jednotka nevykazuje žádné závazky po lhůtě splatnosti.

3.1.5. Kontrola oceňování majetku a závazků

Kontrolu oceňování veškerého majetku a závazků otevřeného podílového fondu provádí depozitář. Funkci depozitáře vykonává Československá obchodní banka, a.s. Bližší údaje o depozitáři jsou uvedeny v odstavci 1.3.

3.2. Přepočítání cizích měn na českou měnu

Ve sledovaném období otevřený podílový fond používal týdenní kurzy, vyhlášené Českou národní bankou ke dni přecenění (každý pátek). Přecenění finančního majetku, cenných papírů, pohledávek a závazků v cizích měnách se koná pravidelně každý týden v souladu s platným statutem fondu, a také na konci každého kalendářního měsíce. Oceňování forwardů je popsáno v kapitole 3.4.

Poslední přecenění ve sledovaném období bylo provedeno kurzem České národní banky, platným k datu účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2016. Zahraniční dividendy a srážková daň z těchto dividend se přepočítávají jednotným kurzem, stanoveným Ministerstvem financí.

3.3. Okamžik uskutečnění účetního případu

Okamžikem uskutečnění účetního případu při nákupu a prodeji cenného papíru se rozumí okamžik sjednání smlouvy o nákupu nebo prodeji. Dále je rozhodující den provedení nebo přijetí platby, postoupení pohledávky, pohybu majetku uvnitř účetní jednotky, popřípadě den, ve kterém má účetní jednotka k dispozici potřebné doklady, které nastalé skutečnosti dokumentují z hlediska požadavků průkazného účetnictví. V případě vykupovaných podílových listů je rozhodující datum uzavření smlouvy a v případě emitovaných podílových listů je rozhodující datum přijetí peněžních prostředků na běžný účet.

V případech, na které se nevztahuje výše uvedený odstavec, se tímto dnem rozumí den, ve kterém dojde k nabytí nebo zániku vlastnictví, popř. práv k cizím věcem, ke vzniku pohledávky a závazku, jejich změně nebo zániku, ke zjištění škody, manka, schodku, přebytku, k pohybu majetku uvnitř

účetní jednotky a k dalším skutečnostem, které jsou předmětem účetnictví a které nastaly, nebo které vyplývají z vnitřních podmínek účetní jednotky anebo ze zvláštních předpisů.

O přijatých dividendách se účtuje datem nároku na dividendu, pokud je tento údaj známý. V ostatních případech se účtuje až o přijatých dividendách.

3.4. Postupy účtování obchodů s cennými papíry a derivátů

Okamžikem uskutečnění účetního případu při nákupu a prodeji cenného papíru se rozumí okamžik sjednání smlouvy o nákupu nebo prodeji cenného papíru.

Měnové forwardy jsou při týdenním oceňování přeceněny cenou, zjištěnou na mezibankovním trhu cizích měn (data jsou zprostředkována společností Bloomberg) ve spolupráci s depozitářem fondu. Ke dni účetní závěrky fond nevykazuje žádné měnové forwardy.

3.5. Postupy účtování odložené daně z příjmů právnických osob

Během celého účetního období fond při každém ocenění účtoval o odložené dani z příjmů, a to z oceňovacích rozdílů realizovatelných cenných papírů. K 31. 12. 2016 vykazuje fond odložený daňový závazek ve výši 8 277 tis. Kč.

Je možno konstatovat, že kromě srážkové daně ze zahraničních dividend by ani v příštím roce fond neměl platit daň z příjmu právnických osob, protože v roce 2016 byla vykázána daňová ztráta, která navýšila k datu účetní závěrky uplatnitelnou daňovou ztrátu na 83 928 tis. Kč.

3.6. Postupy účtování úrokových výnosů a nákladů a výnosů z cenných papírů

V minulém účetním období účetní jednotka nečerpala žádný úvěr, a proto nevykazuje žádné nákladové úroky. Úrokové výnosy z termínovaných vkladů u bank jsou vykazovány v hrubé výši na příslušných výnosových účtech.

Výnosy z tuzemských i zahraničních dluhopisů se účtují v čisté výši na příslušných výnosových účtech. Výnosy z tuzemských dividend se účtují v čisté výši (po zdanění), výnosy ze zahraničních dividend jsou také účtovány v čisté hodnotě na příslušných výnosových účtech. Výnosy ze zahraničních dividend podléhají samostatnému zdanění v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb. o daních z příjmů v platném znění.

Pokud emitent zahraničního dluhopisu při výplatě kupónu vyplatil hodnotu kupónu po zdanění, pak se o tento zdaněný výnos snižuje základ daně z příjmů právnických osob podle platných daňových předpisů.

3.7. Metody a postupy identifikace klasifikovaných ohrožených aktiv a jejich odpisování

Jelikož účetní jednotka není bankou, neposkytuje žádným fyzickým ani právnickým osobám úvěry. Je možno konstatovat, že účetní jednotka klasifikuje tato ohrožená aktiva:

1. Pohledávky po lhůtě splatnosti, jejichž celková účetní hodnota k datu účetní závěrky tj. k 31. prosinci 2016, činila 6 892 tis. Kč. Jedná se o následující pohledávky, přihlášené do konkursu v předcházejících účetních obdobích:

- a) PRIVATE INVESTORS a.s., celkem 4 873 tis. Kč
- b) CHEMAPOL GROUP, a.s., celkem 2 019 tis. Kč.

K výše uvedeným pohledávkám byly vytvořeny v minulých obdobích opravné položky v plné účetní hodnotě.

2. Neobchodovatelné nebo nepřevoditelné akcie. Tato ohrožená aktiva jsou oceněna nulovou hodnotou. Bližší popis této skupiny majetku je popsán v kapitole 3.1.1.

4. Používané finanční nástroje

Jelikož účetní jednotka není bankou a neposkytuje úvěry, nepoužívá žádné metody hodnocení úvěrového rizika. Pro omezení tržního rizika z kolísání zahraničních měn účetní jednotka zajišťovala během roku 2016 cizí měny měnovými forwardy. Vzhledem ke skutečnosti, že většina zahraničních akcií byla emitována v měně USD, všechny forwardy se týkaly zajištění měny USD vůči CZK.

Účetní jednotka se řídí omezením a rozložením rizika vlastněných cenných papírů, uvedeným v ustanovení § 34, 37, 77 a 78 nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování. Další údaje o řízení rizik a o zásadách obhospodařování fondu jsou popsány ve Statutu podílového fondu.

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

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

Oddělení řízení rizik investiční společnosti sleduje rizika pravidelně co dva týdny a o výsledcích své činnosti vypracovává pro představenstvo a vedení společnosti každý měsíc podrobnou zprávu.

V souladu s rozhodnutím představenstva společnosti bylo vytvořeno referenční portfolio a pro řízení rizik se využívají také údaje o riziku tohoto referenčního portfolio.

K datu účetní závěrky fond vykazuje hodnotu VaR celého portfolio ve výši 14,92 % a hodnota VaR referenčního portfolio činí 11,87 %.

5. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem

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

PROSPERITA investiční společnost, a.s., která je obhospodařovatelem otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální, vykonává hlasovací práva k akciím fondu, jejichž emitentem jsou tuzemské akciové společnosti.

Údaje o akciích fondu, u nichž jsou vykonávána hlasovací práva, a jejichž hlasovací práva jsou součástí jednání ve shodě s právníky osobami skupiny PROSPERITA, jejichž ovládající osobou je společnost PROSPERITA holding, a.s. (IČ 25820192), jsou uvedeny v následujících tabulkách. Oceňovací kurs akcií byl stanoven podle zákona č. 240/2013 Sb. (§ 194 a násl.).

Účetní období roku 2016						
Název cenného papíru	množství	nom. hodnota	nom. hodnota celkem v tis. Kč	oceňovací kurz	ocenění celkem v tis. Kč	hlasovací práva
ENERGOAQUA, a.s.	40 228	1 000,00	40 228	2 651,00 Kč	106 644	5,72 %
TOMA, a.s.	147 434	1 000,00	147 434	901,00 Kč	132 838	9,98 %
TESLA Karlín a.s.	56 504	680,00	38 423	501,10 Kč	28 314	9,60 %
Celkem 31. 12. 2016:			226 085		267 797	

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

Společnost ENERGOAQUA, a.s. vyplatila v r. 2016 dividendu v hrubé výši 200,- Kč na jednu akcii, kterých fond k rozhodnému dni vlastnil celkem 40 228 kusů akcií. Fond obdržel po zdanění celkovou částku 6 839 tis. Kč.

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

Otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální není právnickou osobou, ale pouze samostatnou účetní jednotkou investiční společnosti. Dle rozhodnutí Finančního úřadu Ostrava I ze dne 27. července 2012 je PROSPERITA – OPF globální samostatným daňovým subjektem, kterému bylo přiděleno DIČ CZ683121867.

Rozhodujícím předmětem činnosti obhospodařovatele fondu, kterým je společnost PROSPERITA investiční společnost, a.s., je činnost dle ust. § 14 odst. 1 písmeno a) zákona o kolektivním investování, vykonávaná na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č. j. 41/N/65/2005/4 ze dne 17. června 2005.

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

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

7.1. Významné položky rozvahy

Účetní hodnota aktiv otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální k 31. 12. 2016 činí celkem 1 349 152 tis. Kč. Tato aktiva je možno rozdělit dle metodiky České národní banky takto:

Struktura aktiv	rok 2016	rok 2015
Domácí akcie	19,85 %	19,06 %
Domácí – pohledávky	0,86 %	1,28 %
Domácí - hotovost + termínované vklady	0,04 %	0,26 %
Zahraniční akcie	79,11 %	79,14 %
Zahraniční - hotovost + termínované vklady	0,14 %	0,26 %
Aktiva celkem	100 %	100 %

Složení aktiv se během účetního období roku 2016 v porovnání s rokem 2015 výrazně nezměnilo.

Během roku 2016 se celkový objem aktiv zvýšil o 58 075 tis. Kč, což představuje růst obhospodařovaného majetku o 4,50 %. K růstu aktiv přispělo zvýšení tržní hodnoty zahraničních akcií, zvýšení tržní hodnoty tuzemských akcií a také nově emitované podílové listy investorů.

Účetní hodnota pasiv otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální k 31. 12. 2016 činila celkem 1 349 152 tis. Kč. Významné položky pasiv jsou uvedeny v následující tabulce, ze které je zřejmé, že hodnota vlastního kapitálu se oproti minulému roku zvýšila o 65 227 tis. Kč, přičemž hodnota vlastního kapitálu na 1 podílový list se zvýšila o 3,29 %. Bližší údaje o změnách vlastního kapitálu jsou popsány v kapitole 7.4.

Struktura pasiv (v tis. Kč)	31.12.2016	31.12.2015
Vlastní kapitál:	1 328 850	1 263 623
Ostatní pasiva:	20 168	27 326
Výdaje příštích období:	134	128
Pasiva celkem	1 349 152	1 291 077

Ostatní pasiva se snížila o 7 158 tis. Kč, což souvisí s poklesem hodnoty závazků k 31. 12. 2016. Řádek „Závazky vůči obchodním partnerům“ představuje především závazky vůči obhospodařovateli fondu, které byly uhrazeny v termínu do 20. ledna 2017, dále závazek vůči obchodníkovi s cennými papíry (vypořádáno v termínu do 05. ledna 2017). Výdaje příštích období se v porovnání s rokem 2015 nepatrně zvýšily.

Otevřený podílový fond nemá svůj základní kapitál, vykazuje pouze kapitálové fondy, emisní ážio a oceňovací rozdíly z majetku a závazků. Účetní jednotka nevytváří žádné rezervní fondy ani fondy ze zisku. Hospodářský výsledek je převáděn na účet kapitálových fondů.

7.2. Významné položky podrozvahy

K rozvahovému dni fond neviduje žádné pohledávky a závazky na podrozvahových účtech.

Nejvýznamnější položkou podrozvahy je částka 1 328 850 tis. Kč, která vyjadřuje hodnotu vlastního kapitálu, předaného k obhospodařování investiční společnosti. Fond neviduje žádná podřízená aktiva ani podřízená pasiva.

K datu účetní závěrky fond nevidoval žádné termínované obchody s cizími měnami (forwardy a swapy), protože jejich trvání na přelomu roku by bylo pro fond nevýhodné.

7.3. Významné položky výkazu zisku a ztráty

Nejvýznamnější nákladovou položkou fondu jsou náklady na poplatky a provize (celkem 29 191 tis. Kč), z čehož poplatky na obhospodařování fondu činily 25 188 tis. Kč. Tyto náklady představují v souladu se statutem fondu 2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu PROSPERITY – OPF globálního k poslednímu dni každého kalendářního měsíce.

Náklady na obhospodařování majetku fondu se v návaznosti na pokles průměrné hodnoty majetku fondu v porovnání s rokem 2015 snížily o 3,33 % (868 tis. Kč).

Ostatní poplatky a provize (2 223 tis. Kč) se týkají depozitáře fondu. Vzhledem ke zvýšení objemu obchodů s akciemi v roce 2016 se celkové náklady na operace s investičními instrumenty zvýšily o 516 tis. Kč. U ostatních poplatků došlo k mírnému zvýšení o 26 tis. Kč a u poplatků za platební styk k mírnému snížení o 14 tis. Kč.

Významné položky výkazu zisku a ztráty	rok 2016	rok 2015
Výnosy z úroků a poplatků celkem:	13	54
Výnosy z držby akcií:	20 355	20 469
Zisk/Ztráta z finančních operací:	-6 603	187 429
z toho: zisk/ztráta z obchodování s tuzemskými CP:	107	48 422
zisk/ztráta z obchodování se zahraničními CP:	-5 669	163 203
zisk/ztráta z obchodování s ostatními fin. nástroji:	-1 041	-24 196
Náklady na obhospodařování fondu:	25 188	26 056
Náklady na poplatky a provize (jiné než obhospodařovateli):	4 003	3 475
Ostatní správní náklady fondu:	194	187
Zisk/Ztráta za účetní období před zdaněním:	-15 620	178 234
Daň z příjmů:	1 609	7 268
Zisk/Ztráta za účetní období po zdanění:	-17 229	170 966

Za účetní období roku 2016 dosáhl fond PROSPERITA - OPF globální ztrátu z finančních operací v celkové výši -6 603 tis. Kč. Tento záporný výsledek hospodaření ovlivnila nejvíce ztráta z obchodování se zahraničními akciemi (-5 669 tis. Kč), zanedbatelný zisk z obchodování s tuzemskými akciemi (107 tis. Kč), dále ztráta v zajištění cizích měn (-703 tis. Kč) a také záporný výsledek z přecenění nástrojů peněžního trhu ve výši -338 tis. Kč.

Mezi významné výnosové položky fondu za období roku 2016 patří výnosy z dividend v celkové hodnotě 20 355 tis. Kč, které se v porovnání s rokem 2015 snížily o 114 tis. Kč (snížení o 0,56 %).

Z výkazu zisku a ztráty je zřejmé, že fond PROSPERITA – OPF globální dosáhl za rok 2016 po zdanění **ztrátu ve výši -17 229 tis. Kč**. V souladu se statutem fondu bude ztráta uhrazena z účtu kapitálových fondů.

7.4. Přehled o změnách ve vlastním kapitálu

Veškeré údaje o změnách vlastního kapitálu jsou uvedeny v následujících tabulkách, ve kterých jsou vyčísleny změny za účetní období roku 2016 v porovnání s minulým rokem 2015.

Při porovnání vývoje vlastního kapitálu v roce 2015 a v roce 2016 je zřejmé, že vlastní kapitál fondu se již třetím rokem zvyšuje. Na konci roku 2016 dosáhla hodnota celkového vlastního kapitálu částky 1 328 850 tis. Kč. Majitelům podílových listů se během účetního období roku 2016 majetek zhodnotil o 3,29 %, avšak v roce 2015 se majetek zhodnotil o 1,28 %.

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

Jednotlivé položky vlastního kapitálu a jejich změny v průběhu účetního období 2016	Emisní ážio	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Nerozdělený zisk min. let	Zisk/ztráta za úč. období	Vlastní kapitál celkem
Počáteční stav k 1. 1. 2016	179 335	722 298	191 024	170 966	0	1 263 623
Kursově rozdíly a rozdíly z přecenění majetku			58 852			58 852
Čistý zisk/ztráta za účetní období					-17 229	-17 229
Vydané podílové listy (PL) v nominální hodnotě	18 896	24 836				43 732
Odkoupené podílové listy (PL) v nom. hodnotě	-8 613	-11 515				-20 128
Převod zisku do kapitálových fondů		170 966		-170 966		0
Zůstatek k 31. 12. 2016	189 618	906 585	249 876	0	-17 229	1 328 850

V souladu se statutem fondu byl zisk za rok 2015 převeden na účet kapitálových fondů. Dalšími významnými položkami ve vlastním kapitálu jsou kursově rozdíly z přecenění majetku, vydané podílové listy, odkoupené podílové listy a hospodářský výsledek běžného účetního období.

Oceňovací rozdíly z přecenění cenných papírů, které neovlivňují hospodářský výsledek účetní jednotky, vyjadřují rozdíl mezi pořizovací cenou cenných papírů a tržním oceněním cenných papírů ke dni sestavení účetní závěrky. Hodnota oceňovacích rozdílů se během účetního období roku 2016 zvýšila o 58 852 tis. Kč, což kladně ovlivnilo celkovou hodnotu vlastního kapitálu.

8. Vztahy se spřízněnými osobami

Vlastníky podílových listů fondu PROSPERITA – OPF globální jsou majitelé podílových listů (fyzické a právnické osoby) v celkovém počtu 2 807 osob (stav k 31. 12. 2016). Během účetního období se počet majitelů podílových listů snížil o 57. Podílníci jsou pravidelně informováni o stavu majetku v podílovém fondu v denním tisku (Hospodářské noviny, Právo) a na internetových stránkách společnosti (www.prosperita.com).

Za spřízněnou osobu lze považovat zejména obhospodařovatele fondu, kterým je PROSPERITA investiční společnost, a.s. Obhospodařovateli náleží roční poplatek ve výši maximálně 2 % průměrné roční hodnoty vlastního kapitálu fondu, který se vypočte jako průměr hodnoty vlastního kapitálu fondu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. Investiční společnosti se hradí úplata zálohově měsíčně ve výši 1/12 z 2 % hodnoty vlastního kapitálu fondu.

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

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

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

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

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

V období od 31. prosince 2016 do dne schválení účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem, které by ovlivňovaly údaje, uvedené v této účetní závěrce.

Jak je uvedeno ve statutu fondu, je možno konstatovat, že investice do fondu PROSPERITA – OPF globální je určena pro středně a dlouhodobé zhodnocení investice a není vhodná pro krátkodobou spekulaci. Podílníci nemohou ze své investice očekávat získání krátkodobých zisků. Podílníci by si měli být vědomi toho, že hodnota podílových listů a příjmy z nich mohou klesat nebo stoupat.

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

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

Během účetního období roku 2016, ani v předcházejících letech, nebyly v účetní jednotce opravovány žádné významné chyby z minulých let.

11. Ostatní informace pro uživatele účetní závěrky

11.1. Přehled o vydaných a odkoupených podílových listech

Jelikož nominální hodnota jednoho podílového listu je 1,- Kč, jsou všechny údaje o počtu podílových listů uváděny v korunách. V souladu se statutem fondu se hodnota jednoho podílového listu uvádí na čtyři desetinná místa.

Majitelé podílových listů otevřeného podílového fondu PROSPERITA-OPF globální během roku 2016 investovali do fondu částku ve výši 43 732 tis. Kč. Za stejné období fond odkoupil 11 515 tis. podílových listů v tržní hodnotě 20 128 tis. Kč. Je možno konstatovat, že objem vydaných podílových listů byl o 23 604 tis. Kč vyšší než hodnota odkoupených podílových listů.

Přehled vydaných a odkoupených podílových listů (PL)		
	rok 2016	rok 2015
Počáteční stav podílových listů:	734 702 613 PL	724 522 217 PL
Vydané podílové listy v nom. hodnotě:	24 835 618 Kč	49 304 820 Kč
průměrná cena vydaného PL:	1,7608 Kč	1,8351 Kč
Vydané podílové listy celkem:	43 731 554 Kč	90 479 589 Kč
Odkoupené podílové listy v nom. hodnotě:	11 514 950 Kč	39 124 424 Kč
průměrná cena odkoupeného PL:	1,7479 Kč	1,9109 Kč
Odkoupené podílové listy celkem:	20 127 552 Kč	74 763 366 Kč
Konečný stav podílových listů:	748 023 281 PL	734 702 613 PL
Kurs podílového listu k 31. 12:	1,7765 Kč	1,7199 Kč
Tržní hodnota podílových listů:	1 328 849 893 Kč	1 263 623 072 Kč

11.2. Údaje o půjčkách, opčních a termínovaných obchodech

V průběhu účetního období investiční společnost uzavírala pro obhospodařovaný otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální forwardové obchody k zajištění kurzů cizích měn. Z těchto obchodů vykazuje účetní jednotka ztrátu ve výši 703 tis. Kč. K zápornému výsledku hospodaření přispělo oslabení české koruny vůči cizím měnám při trvajícím zajištění. K datu účetní závěrky nebyly pro obhospodařovaný otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální uzavřeny žádné forwardové obchody.

Deriváty (měnové forwardy) se sjednávají s licencovanými bankami (ČSOB, a.s., Česká spořitelna, a.s.) a obchodníky s cennými papíry (Patria Finance, a.s.). Obhospodařovatel se řídí nařízením vlády č. 243/2013 Sb. o investování investičních fondů a technikách k jejich obhospodařování.

Majetek otevřeného podílového fondu není zatížen žádným zástavním právem. Podílový fond nepřijal ani neposkytl žádný úvěr ani půjčku.

11.3. Údaje o odměnách auditorovi

Celková odměna statutárnímu auditorovi za audit roku 2016 činí 140 tis. Kč (bez DPH). Jedná se o částku dle uzavřené smlouvy.

11.4. Údaje o odměnách depozitáři

Československá obchodní banka, a.s. si vyúčtovala za výkon funkce depozitáře během účetního období roku 2016 celkem 1 524 tis. Kč. Jedná se o částku dle uzavřené smlouvy (0,10 % hodnoty vlastního kapitálu, navýšeno o daň z přidané hodnoty). Za správu a úschovu cenných papírů byla uhrazena částka ve výši 700 tis. Kč.

12. Informace o zpracování Přílohy účetní závěrky

Příloha účetní závěrky byla zpracována podle příslušných ustanovení vyhlášky č. 244/2013 Sb. o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech a v souladu s Vyhláškou č. 501 Ministerstva financí ze dne 6. listopadu 2002 (hlava IV až V), v platném znění, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi. Součástí účetní závěrky není přehled o peněžních tocích.

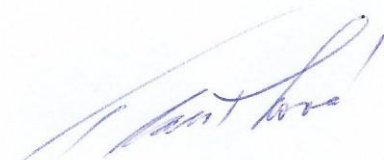
V Ostravě, dne 27. ledna 2017

Podpis statutárního orgánu:

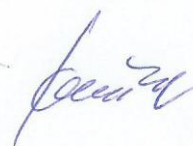


Bc. Rostislav Šindlář
předseda představenstva

Zpracovali:



Bc. Tat'ána Tlačíková
účetní společnosti



Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená podílníkům fondu

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky fondu **PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální** („Fond“) 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 Fondu jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Fondu k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jeho 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 Fondu 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 Fondu odpovídá statutární orgán společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. („Investiční společnost“).

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 Fondu, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Investiční společnosti za účetní závěrku Fondu

Statutární orgán Investiční společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky Fondu 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 Investiční společnosti povinno posoudit, zda je Fond schopen 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 Fondu 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 vzniknout 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 Investiční společnosti.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Fondu 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 Investiční společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem Investiční společnosti a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Fondu 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 Fondu trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Fond 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 Investiční společnosti 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 1. března 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

