



Výroční zpráva za rok 2012



Výroční zpráva za rok 2012 je zpracována v souladu s ustanovením § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a vyhlášky ČNB č.194/2011 Sb. o podrobnější úpravě některých pravidel v kolektivním investování.

Obsah:

1. Textová část výroční zprávy
2. Účetní závěrka společnosti k 31. prosinci 2012, ověřena auditorem, obsahující:
 - a) Účetní výkazy investiční společnosti k 31. 12. 2012
 - b) Příloha účetní závěrky investiční společnosti
3. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2012
4. Zpráva auditora o ověření výroční zprávy

Ostrava, březen 2013

Výroční zpráva za rok 2012

Textová část výroční zprávy

1. Základní údaje o investiční společnosti

Obchodní firma:	PROSPERITA investiční společnost, a.s.
Sídlo společnosti:	Nádražní 213/10, 702 00 Moravská Ostrava
IČ:	26 85 77 91
Datum vzniku investiční spol.:	30. března 2005
Rejstříkový soud, kde je investiční společnost registrována:	Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 2879.
Internetové stránky společnosti:	<u>www.prosperita.com</u>

2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku investiční společnosti v roce 2012 a o záměrech pro rok 2013

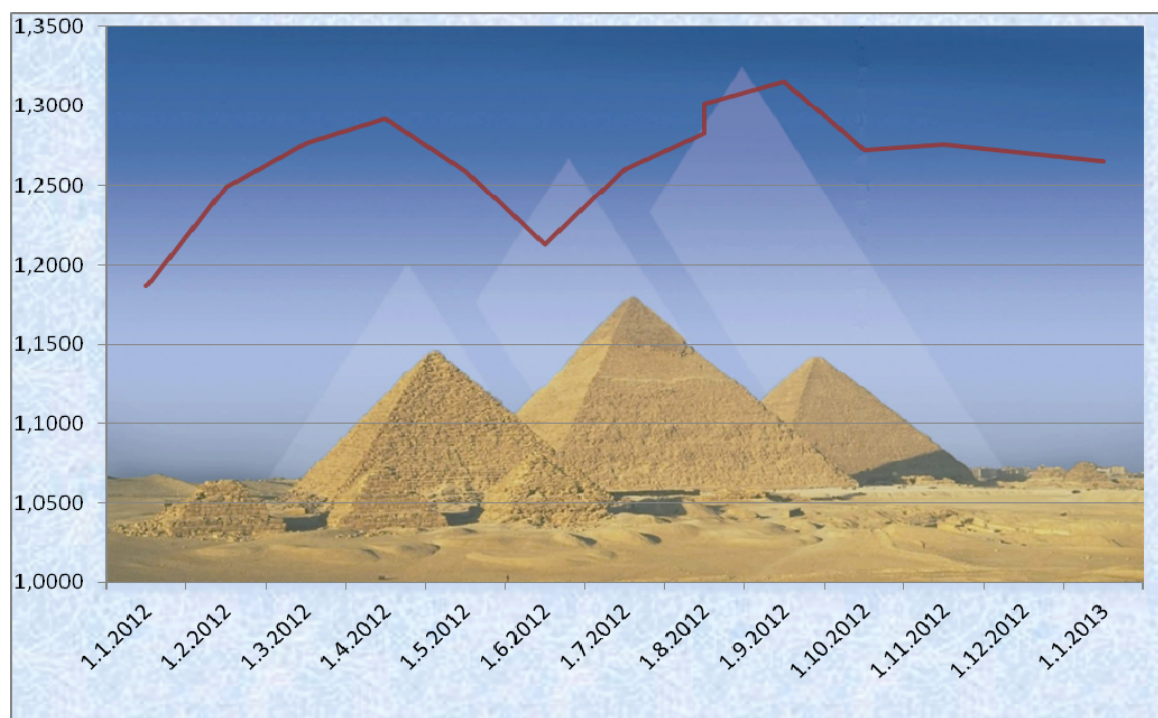
Vážení akcionáři a vážení obchodní přátelé,

chci Vás touto cestou informovat o podnikatelské činnosti společnosti **PROSPERITA investiční společnost, a.s.** v roce 2012, o stavu majetku obhospodařovaného fondu **PROSPERITA – OPF globální**, a také o záměrech představenstva a vedení investiční společnosti pro další období.

Naše investiční společnost, která byla založena v r. 2005, obhospodařuje fond **PROSPERITA – OPF globální** již osmým rokem. Mohu konstatovat, že z hlediska vývoje majetku v obhospodařovaném fondu, rok 2012 byl poměrně úspěšným obdobím. Na českém kapitálovém trhu a také na zahraničních trzích probíhal v prvním čtvrtletí růst většiny akcií, který v dubnu a květnu vystřídal pokles. Během měsíce června se situace na trzích uklidnila a tržní hodnoty většiny akcií se opět zvyšovaly. Vlivem politické a ekonomické nestability se na počátku čtvrtého čtvrtletí růstový trend zastavil a až do konce roku 2012 se situace příliš nezměnila.

Výsledkem práce portfolio manažerů a ostatních zaměstnanců investiční společnosti je meziroční **zvýšení tržní hodnoty podílových listů o 6,58 %**. Příjmy investiční společnosti, které jsou závislé na hodnotě obhospodařovaného majetku, se meziročně snížily o 933 tis. Kč. Tuto skutečnost ovlivnily nejenom nižší průměrné hodnoty finančního majetku, ale také velký počet odkupovaných podílových listů a nízké objemy nově emitovaných podílových listů. Během minulého roku se počet podílníků snížil o 111 osob, což představuje snížení o 3,41 %. Dne 31. prosince 2012 vlastnilo 3 136 majitelů celkem 722 786 805 podílových listů o nominální hodnotě 1,- Kč.

Graf vývoje hodnoty podílového listu v období od 1. ledna do 31. prosince 2012



Představenstvo investiční společnosti se na svých zasedáních v minulém roce zabývalo hospodařením investiční společnosti a také stavem majetku obhospodařovaného fondu. Zaměřovalo se zejména na finanční analýzu, hodnocení rizik a také snižování nákladů za správu majetku. Velmi pozitivně je možno hodnotit snížení poplatků depozitáři za správu a úschovu cenných papírů a také snížení provizí obchodníkům s cennými papíry. Poplatky za správu a úschovu cenných papírů se v porovnání s rokem 2011 snížily o 55,86 % a provize obchodníkům se snížily dokonce o 72,95 %. V této souvislosti je však nutno uvést, že v porovnání s rokem 2011 se obchody s cennými papíry snížily o 56,3 %.

Pokud budeme hodnotit vlastní hospodaření investiční společnosti, pak za účetní období roku 2012 vytvořila společnost zisk po zdanění ve výši 1 417 tis. Kč. V porovnání s rokem 2011 se zisk společnosti snížil o 3 805 tis. Kč, což představuje pouze 27,13 % zisku minulého roku. Hlavním důvodem tohoto výrazného rozdílu ve výsledku hospodaření oproti minulému roku je pokuta od České národní banky, která s poplatkem činila 3 001 tis. Kč. Výnosy z obhospodařování fondu poklesly z důvodu snížení průměrné hodnoty vlastního kapitálu obhospodařovaného fondu PROSPERITA – OPF globální o 933 tis. Kč.

Celkové náklady společnosti před zdaněním činily celkem 17 760 tis. Kč. Celkové výnosy společnosti činily 19 177 tis. Kč. Hlavním zdrojem příjmů investiční společnosti byly výnosy z obhospodařování fondu (18 592 tis. Kč) a pak výnosy z úroků z úvěru (581 tis. Kč).

Za účetní období roku 2012 vykazuje společnost před zdaněním zisk ve výši 2 516 tis. Kč, po zaúčtování daně z příjmů právnických osob v částce 1 099 tis. Kč činí hospodářský výsledek 1 417 tis. Kč.

Management společnosti **PROSPERITA – investiční společnost, a.s.** předpokládá, že v roce 2013 a v dalších letech bude hospodaření investiční společnosti ziskové, podobně jako ve sledovaném účetním období. Bude to vyžadovat vysoké pracovní úsilí managementu a všech zaměstnanců.

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 obhospodařovaný fond. Zároveň Vám přeji mnoho pracovních úspěchů v tomto roce.

Bc. Rostislav Šindlář

předseda představenstva
PROSPERITA investiční společnost, a.s.

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

K žádným významným skutečnostem po konci rozvahového dne nedošlo.

4. Informace o předpokládaném budoucím vývoji činnosti účetní jednotky:

Pro účetní období roku 2013 společnost předpokládá vysoce ziskové hospodaření společnosti, založené zejména na činnosti obhospodařování otevřeného podílového fondu.

Předpokládané náklady:	13 800 tis. Kč
Předpokládané výnosy:	19 500 tis. Kč
Předpokládaný hospodářský výsledek:	5 700 tis. Kč

Očekávaný hospodářský výsledek nezahrnuje daň z příjmů právnických osob. Vedení společnosti předpokládá, že většina hospodářského výsledku společnosti bude rozdělena na výplatu dividend jedinému akcionáři.

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 2013 celkem 20 pracovníků. V oblasti pracovněprávních vztahů se nevyskytují žádné problémy.

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

Společnost nevyvíjela v uplynulém účetním období žádné aktivity v této oblasti. Pro rozvoj obchodní činnosti společnost předpokládá možnost zadání zpracování marketingové studie nebo studentské vědecké práce.

6. 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. Společnost také není účastníkem žádných probíhajících soudních nebo rozhodčích sporů.

7. Další informace, týkající se výroční zprávy za rok 2012

Veškeré další důležité informace (zejména dle Přílohy č. 1 k vyhlášce č. 194/2011 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 2012.

V Ostravě, dne 15. března 2013



Ing. Zdeněk Raška
místopředseda představenstva



Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

Bližší informace: www.prosperita.com

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

Obchodní firma:
Sídlo:
Identifikační číslo:

PROSPERITA investiční společnost, a. s.
Nádražní 213/10, 702 00 Ostrava, Moravská Ostrava
26857791

Předmět podnikání:

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

Výkaz: OFZ (ČNB) 15-02

Soubor: ROFOS 15 Právní forma:

Okamžik sestavení
účetní závěrky

akciová společnost

31. prosinec 2012

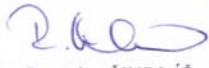
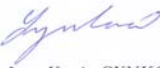
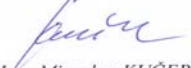
R O Z V A H A

za rok 2012 (v tis. Kč)

A K T I V A		Poslední den rozhodného období 2012	Poslední den minulého období 2011
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
Aktiva celkem:	1	14 987	15 578
Pokladní hotovost	2	152	118
Pohledávky za bankami	3	554	855
Pohledávky za bankami splatné na požádání	4	554	855
Pohledávky za nebankovními subjekty	6	11 000	13 030
Pohledávky za neb. subjekty jiné než splatné na požádání	8	11 000	13 030
Dlouhodobý nehmotný majetek	17	51	24
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	20	51	24
Dlouhodobý hmotný majetek	21	361	715
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	23	361	715
Ostatní aktiva	24	2 780	707
Pohledávky vůči obchodním partnerům	24a	2 464	605
Pohledávky vůči státu	24b	316	102
Náklady a příjmy příštích období	26	89	129

P A S I V A		Poslední den rozhodného období 2012	Poslední den minulého období 2011
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
Pasiva celkem:	1	14 987	15 578
Ostatní pasiva	8	3 858	1 066
Závazky vůči obchodním partnerům	8a	227	394
Závazky vůči státu a soc. zabezpečení	8b	268	266
Odložená daň	8c	15	7
Závazky vůči zaměstnancům	8d	347	399
Ostatní závazky	8e	3 001	0
Výnosy a výdaje příštích období	9	0	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	2 512	2 090
Zisk nebo ztráta za účetní období	31	1 417	5 222
Vlastní kapitál celkem (součet 15-31)	31a	11 129	14 512

Specifikace podrozvahových aktiv a pasiv	č.ř.	1	2
Hodnoty převzaté k obhospodařování	15	914 335	883 225

Zpracováno dne: 8.3.2013	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky  Bc. Rostislav ŠINDLÁŘ	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)  Ing. Karin SYNKOVÁ	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)  Ing. Miroslav KUČERA
---------------------------------	--	---	---



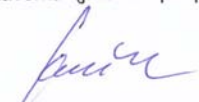
Ministerstvo financí
České republiky
Vyhláška č. 501/2002 Sb.

Výkaz: OFZ (ČNB) 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
Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. prosinec 2012

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
za rok 2012 (v tis. Kč)

Název položky výkazu	Číslo řádku	Období 01-12 / 2012	Minulý rok 01-12 / 2011
A	B	1	2
Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	581	549
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	3	581	549
Výnosy z poplatků a provizí	8	1	2
Náklady na poplatky a provize	9	22	57
Ostatní provozní výnosy	11	18 595	19 690
Výnosy z obhospodařování fondu	11a	18 592	19 525
Ostatní provozní výnosy	11b	0	0
Výnosy z prodeje majetku	11c	3	165
Ostatní provozní náklady	12	3 059	67
Správní náklady	13	13 209	13 057
Náklady na pracovníky	14	8 177	8 184
Mzdy a platy pracovníků	15	4 902	5 097
Sociální a zdravotní pojištění pracovníků	16	1 933	1 786
Ostatní sociální náklady	17	574	533
Odměny statutárních orgánů	17a	768	768
Ostatní správní náklady	18	5 032	4 873
z toho: Spotřeba materiálu a energie	18a	543	593
Náklady na nájemné a provoz	18b	3 073	2 957
Náklady na reklamu	18c	1 416	1 323
Odpisy, tvorba a použití rezerv a OP k dlouhod. hmot. a nehm. maj.	20	371	381
Odpisy dlouhodobého hmotného majetku	21	354	372
Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku	21a	17	9
Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	29	2 516	6 679
Daň z příjmů	33	1 099	1 457
daň z příjmů splatná:	33a	1 092	1 449
daň z příjmů odložená:	33b	7	8
Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	34	1 417	5 222




Zpracováno dne: 8.3.2013	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky  Bc. Rostislav ŠINDLÁŘ	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)  Ing. Karin SYNKOVÁ	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)  Ing. Miroslav KUČERA
---------------------------------	--	--	---

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tisících Kč) k:**31.12.2012**

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
Zůstatek k 1. 1. 2011	6 000	0	1 200	0	5 090	0	12 290
Čistý zisk/ztráta za účetní období						5 222	5 222
Dividendy					-3 000		-3 000
Zůstatek k: 31. prosinec 2011	6 000	0	1 200	0	2 090	5 222	14 512

Zůstatek k 1. 1. 2012	6 000	0	1 200	0	7 312	0	14 512
Čistý zisk/ztráta za účetní období						1 417	1 417
Dividendy					-4 800		-4 800
Zůstatek k: 31. prosinec 2012	6 000	0	1 200	0	2 512	1 417	11 129

Zpracováno dne: 8.3.2013	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky  Bc. Rostislav ŠINDLÁŘ	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)  Ing. Karin SYNKOVÁ	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)  Ing. Miroslav KUČERA
---------------------------------	--	--	---

**Příloha účetní závěrky za rok 2012**

Obsah přílohy:

	<i>strana</i>
1. Obecné údaje o společnosti	2
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 obhospodařovaném fondu kolektivního investování	
1.6. Údaje o osobách s kvalifikovanou účastí	
1.7. Údaje o výsledcích kontroly České národní banky	
2. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování	6
2.1. Účetní metody používané v r. 2012	
2.2. Způsoby oceňování majetku	
2.3. Přepočítání 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	7
4. Postavení společnosti v koncernu PROSPERITA	8
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	9
6. Významné položky v účetních výkazech a přehledu o změnách ve vlastním kapitálu	9
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	
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	11
7.1. Vztahy s obhospodařovaným fondem	
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 a obchodnících s cennými papíry	14
9. Významné události, které nastaly před podpisem účetní závěrky	14
10. Vliv oprav zásadních chyb z minulých let na vlastní kapitál	14
11. Přehled o změnách ve vlastním kapitálu	15
12. Informace o zpracování Přílohy účetní závěrky	15

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 2012
Okamžik sestavení:	8. březen 2013

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.

Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

Během účetního období nebyly v obchodním rejstříku zapsány žádné změny.

Společnost, která má kvalifikovanou účast na investiční společnosti:

Obchodní firma	Sídlo společnosti	Sledované účetní období	
		Podíl	tj. %
PROSPERITA holding, a.s. IČ: 25 82 01 92	Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ: 702 00	6 akcií v nominální hodnotě 1 mil. Kč	100 %

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 20 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 4 pracovníci)

Divize obhospodařování majetku fondu

Obchodní ředitel: pan Miroslav KURKA starší
(portfolio manažer, makléř, analytici, vypořádání obchodů, risk management
celkem 9 pracovníků)

Ekonomická divize

Finanční manažer: Ing. Miroslav KUČERA
(účetní pro fond, účetní investiční společnosti, finanční účetní, celkem 5 pracovníků)

Provozní divize

Provozní a marketingový manažer: Ing. Martin CIEŽÁK
(informační systémy a provozní oddělení, celkem 4 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 obhospodařovatele (platné od ledna 2011):

Během sledovaného období došlo k personální změně ve složení představenstva. Obsazení členů dozorčí rady investiční společnosti se nezměnilo. V níže uvedené tabulce jsou uvedeny údaje o délce vykonávání funkce u každého člena.

Funkce	Příjmení a jméno	Datum narození	Ve funkci od:
předseda představenstva	Bc. Rostislav Šindlář	25. října 1967	30. března 2005
místopředseda představenstva	Ing. Zdeněk Raška	18. října 1963	11. ledna 2011
člen představenstva	Ing. Jiří Němec	27. března 1959	30. března 2005
předseda dozorčí rady	Ing. Světlana Gemmelová	28. listopadu 1964	30. března 2005
místopředseda dozorčí rady	Ing. Petr Šimice	16. září 1948	30. března 2005
člen dozorčí rady	Lenka Řežábková	4. července 1969	15. června 2007

Výše uvedení členové představenstva a dozorčí rady byli odměňováni podle rozhodnutí valné hromady (celkem 768 tis. Kč za období roku 2012). Kromě místopředsedy představenstva proběhlo v minulém a předminulém období opětovné zvolení všech členů představenstva a dozorčí rady. Přesné údaje o vzniku členství a opětovném zvolení jsou uvedeny ve 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** 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**. Funkci člena představenstva vykonává v investiční společnosti od 11. ledna 2011.

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

1.3.2. Údaje o zkušenostech a kvalifikaci členů dozorčí rady

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

Místopředseda dozorčí rady pan **Ing. Petr Šimice** je absolventem Vysoké školy báňské v Ostravě, fakulty ekonomické. Během své odborné praxe zastával různé referentské a řídicí funkce v podniku OKR - Báňské stavby (od r. 1970 – samostatný referent zásobování a finanční referent, od r. 1981 vedoucí útvaru financí a cen, od r. 1991 náměstek pro ekonomiku a také místopředseda představenstva společnosti). V období od r. 1992 do r. 2001 pracoval jako soukromý podnikatel v ekonomické oblasti. Od r. 2002 zastává funkci ekonomického manažera společnosti CONCENTRA a.s. a také funkci místopředsedy představenstva této společnosti. Funkci člena dozorčí rady investiční společnosti vykonává od 30. března 2005.

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

1.3.3. 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 (SVÚOM 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 července 1948 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 a finanční manažer. Od r. 2005 zastává funkci finančního ředitele mateřské společnosti skupiny podniků PROSPERITA. Vedle členství v orgánech společností skupiny PROSPERITA zastává funkci finančního manažera společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. (od července 2005).

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

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

1.4. 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>	14	13	3	3
Mzdové náklady	4 902	5 097	2 355	2 422
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	496	496	0	0
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	272	272	0	0
Náklady na soc. zabezpečení a ostatní soc. nákl.	2 507	2 319	939	1 005
Penzijní závazky	0	0	0	0
Osobní náklady celkem	8 177	8 184	3 294	3 427

Ve sledovaném účetním období společnost hradila svým zaměstnancům penzijní připojištění (v celkové částce 111 tis. Kč) a životní pojištění (v celkové částce 121 tis. Kč). Vyplacené částky splňují podmínky pro daňově uznatelné náklady.

V následující tabulce je uveden přehled peněžitých a nepeněžitých plnění vybraných osob od investiční společnosti v roce 2012 (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. 2012	Peněžité plnění	Nepeněžité plnění	Vlastnictví podíl. listů
Členové představenstva	496	0	305
Členové dozorčí rady	272	43	110
Řídicí orgány celkem	2 355	180	57 547
Portfolio manažeři celkem	831	78	0
Vybrané osoby celkem	3 954	301	57 962

Mezi nepeněžité příjmy byla zařazena tato plnění: příspěvek na rekreaci, penzijní připojištění placené zaměstnavatelem, životní pojištění placené zaměstnavatelem a stravenky. Ve sloupci „Vlastnictví podílových listů“ jsou uvedeny počty podílových listů (v tis. Kč nom. hodnoty), které vlastnily vybrané osoby k 31. prosinci 2012. Podílové listy nejsou předmětem žádných práv (opce).

1.5. Údaje o obhospodařovaném fondu kolektivního investování

Během celého účetního období roku 2012 byla investiční společnost obhospodařovatelem fondu:

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

Zkrácený název: PROSPERITA – OPF globální

IČO přidělené SCP: 90 03 81 84

ISIN podílového listu: CZ0008471695

Nominální hodnota: 1,-- Kč za jeden podílový list (PL)

Vlastní kapitál k 31. 12. 2012: 914 335 tis. Kč

Výše uvedený otevřený podílový fond je jediným fondem, který investiční společnost obhospodařovala ve sledovaném účetním období.

1.6. Údaje o osobách s kvalifikovanou účastí

Vzhledem ke skutečnosti, že ustanovení § 77 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, v platném znění, zakazuje investičním společností ovládat jinou obchodní společnost, investiční společnost nemá žádné vlastnické podíly na jiných osobách.

Ustanovení § 51 odst. 2) výše uvedeného zákona investiční společnosti ukládá, aby v majetku podílového fondu nebylo více než 10 % z celkové jmenovité hodnoty investičních cenných papírů vydaných jedním emitentem, a proto obhospodařovaný otevřený podílový fond „PROSPERITA – OPF globální“ neeviduje ve svém majetku žádné účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem (kvalifikovanou účastí).

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

1.7. Informace o výsledcích kontroly České národní banky

V období od června 2011 do prosince 2012 probíhala v investiční společnosti kontrolní činnost České národní banky. Dle rozhodnutí České národní banky č.j. 2012/9330/570 ze dne 1. října 2012 ve znění rozhodnutí bankovní rady České národní banky o rozkladu č.j. 2012/3841/110 ze dne 13. prosince 2012, sp.zn. Sp/2012/39/573, došlo k vícenásobnému porušení ustanovení zákona o kolektivním investování. Za tato porušení byla investiční společnosti udělena pokuta ve výši 3 000 tis. Kč, která byla v řádném termínu uhrazena.

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

2.1. Účetní metody používané v r. 2012

Předkládaná účetní závěrka společnosti za rok 2012 byla zpracována v souladu s ustanoveními těchto právních předpisů:

- a) Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- b) Zákon č. 189/2004 Sb. o kolektivním investování, v platném znění
- c) Vyhláška Ministerstva financí ČR č. 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. 358/2010 Sb. o předkládání výkazů a dalších informací investiční společnosti a fondem kolektivního investování České národní bance
- e) Vyhláška č. 194/2011 Sb. o podrobnější úpravě některých pravidel v kolektivním investování.
- f) 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.

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. Přepočet 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 opotřebenění zařazovaného majetku odpovídající běžným podmínkám jeho používání. Daňové odpisy jsou 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

Během účetního období roku 2012 se ve společnosti nevyskytly žádné účetní případy, které by ovlivnily odloženou daň z příjmů právnických osob, kromě rozdílu 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 2012 vykázala společnost výnosy z úvěru, poskytnutého jiné právnické osobě a výnosy z úročeného vkladu na běžném účtu. Výnosové úroky činily celkem 581 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 otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální se společnost řídí omezením a rozložením rizika vlastněných cenných papírů, uvedeným v ustanovení § 51 odst. 1-8 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, v platném znění. Další údaje o řízení rizik a o zásadách obhospodařování fondu jsou popsány ve Statutu otevřeného podílového fondu.

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

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

4. Postavení společnosti v koncernu PROSPERITA

Podle ustanovení § 66a zákona 513/91 Sb., obchodní zákoník v platném znění je společnost PROSPERITA investiční společnost, a.s. 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 51 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 2012.“

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. 2012.

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	13 000 tis. Kč	0 tis. Kč	30 tis. Kč
	přírůstky	2 800 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
	úbytky	4 800 tis. Kč	0 tis. Kč	30 tis. Kč
	konečný stav	11 000 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč

Mateřské společnosti byl v souladu s rozhodnutím jediného akcionáře poskytnut úvěr za obvyklých obchodních podmínek (4,9 % p. a.) a je splatný do 9. listopadu 2015. Na počátku účetního období činila hodnota úvěru 13 000 tis. Kč, na konci účetního období činila hodnota poskytnutého úvěru celkem 11 000 tis. Kč.

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. 2012 činí 14 987 tis. Kč. Mezi největší položku majetku patří pohledávka z poskytnutého úvěru a půjčky ve výši 11 000 tis. Kč poskytnutý společnosti PROSPERITA holding (viz kapitola 4.2).

Další významnou položkou jsou pohledávky vůči obchodním partnerům v celkové hodnotě 2 464 tis. Kč, z nichž 2 421 tis. Kč tvoří pohledávka vůči společnosti PROSPERITA – OPF globální. Pohledávky vůči státu, které jsou součástí ostatních aktiv, činí 316 tis. Kč.

Mezi další podstatné položky aktiv patří pohledávky za bankami v hodnotě 554 tis. Kč a pokladní hotovost v celkové částce 152 tis. Kč, v níž jsou zahrnuté i stravenky (73 tis. Kč). Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek společnosti činí 412 tis. Kč.

Společnost vykazuje k 31. 12. 2012 celková pasiva ve výši 14 987 Kč. Nejvýznamnější položkou pasiv je vlastní kapitál v hodnotě 11 129 tis. Kč, skládající se ze základního kapitálu (6 000 tis. Kč), povinného rezervního fondu (1 200 tis. Kč), zisku za rok 2012 (1 417 tis. Kč) a nerozděleného zisku z minulých let (2 512 tis. Kč). Vlastní kapitál tvoří 74,26 % majetku společnosti.

Cizí zdroje (zahrnuté do položky ostatních pasiv) činí celkem 3 858 tis. Kč. Nejvýznamnější položkou jsou ostatní závazky v hodnotě 3 001 tis. Kč. Jedná se o pokutu udělenou Českou národní bankou, která byla uhrazena v lednu 2013. Závazky vůči obchodním partnerům činí 227 tis. Kč, závazky vůči státu a sociálnímu zabezpečení činí 268 tis. Kč a závazky vůči zaměstnancům 347 tis. Kč. Všechny závazky společnosti jsou do lhůty splatnosti. Cizí zdroje představují celkem 25,74 % majetku společnosti. Společnost neeviduje žádná podřízená aktiva ani žádné podřízené závazky.

Během účetního období roku 2012 vykazovala účetní jednotka v podrozvaze pouze údaje o vlastním kapitálu obhospodařovaného fondu (položka „Hodnoty převzaté k obhospodařování“). K datu účetní závěrky byl obhospodařován majetek fondu PROSPERITA – OPF globální s vlastním kapitálem 914 335 tis. Kč.

6.2. Významné položky výkazu zisku a ztráty

Za účetní období roku 2012 vytvořila společnost zisk před zdaněním v hodnotě 2 516 tis. Kč, po zdanění činí zisk společnosti 1 417 tis. Kč. V porovnání s rokem 2011 se zisk společnosti snížil o 3 805 tis. Kč, což představuje pouze 27,13 % zisku minulého roku. Hlavním důvodem tohoto výrazného rozdílu ve výsledku hospodaření oproti minulému roku je již zmíněná pokuta od České národní banky, která s poplatkem činila 3 001 tis. Kč. Dalším důvodem je i snížení výnosů z obhospodařování fondu, které poklesly z příčiny snížení hodnoty vlastního kapitálu obhospodařovaného fondu PROSPERITA – OPF globální o 933 tis. Kč (tj. o 4,78 %).

Celkové náklady společnosti před zdaněním činily celkem 17 760 tis. Kč. Největší nákladovou položkou jsou náklady na pracovníky, které činí 8 177 tis. Kč a tvoří 46 % celkových nákladů společnosti a ostatní správní náklady v hodnotě 5 032 tis. Kč, které tvoří 28 % celkových nákladů. Ostatní správní náklady zahrnují tyto položky: spotřeba materiálu a energie (543 tis. Kč), náklady na nájemné a provoz (3 073 tis. Kč) a náklady na reklamu (1 416 tis. Kč).

Celkové výnosy společnosti činily 19 177 tis. Kč. Hlavním zdrojem příjmů investiční společnosti jsou výnosy z obhospodařování fondu (18 592 tis. Kč) a pak výnosy z úroků z úvěru (581 tis. Kč).

Splatná daň z příjmů právnických osob za rok 2012 činí 1 092 tis. Kč, odložená daň je 7 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 14 512 tis. Kč na 11 129 tis. Kč. Hodnotu vlastního kapitálu ovlivnil nižší hospodářský výsledek oproti roku 2011 a výplata dividend mateřské společnosti ve výši 4 800 tis. Kč. Část zisku z roku 2011 byla převedena na účet „nerozdělený zisk minulých let.“

Vzhledem ke skutečnosti, že již není nutné doplňovat rezervní fond, je možno očekávat, že představenstvo společnosti navrhne valné hromadě toto rozdělení zisku za rok 2012:

- výplata dividend (3 000 tis. Kč), což činí 500 tis. Kč na jednu akcii, přičemž na výplatu dividend bude použit nerozdělený zisk minulých let ve výši 1 583 tis. Kč.

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 Částky uvedeny v Kč.

Položka	období	
	běžné	minulé
Účetní ZC>Daňové ZC	-78 792	-39 007
Neuhrazený úrok z prodlení – pohledávka	0	0
Celkem zdanitelné	-78 792	-39 007
Odložený DZ (2012 = 19 %; 2011 = 19%)	0	0
Odložená DP (2012 = 19 %; 2011 = 19%)	-14 970	-7 411
Odložená daň celkem (+pohl./-záv.)	-14 970	-7 411
Změna odložené daně v účetním období	-7 559	-7 559

6.8. Dlouhodobý majetek

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

Skupina majetku	Pořiz. cena		Oprávký		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	1 884	1 884	1 523	1 169	361	715	0	354
Drobný dlouhodobý majetek	484	501	484	501	0	0	0	0
Dlouhodobý hmotný majetek	2 368	2 385	2 007	1 670	361	715	0	354
Software	318	274	267	250	51	24	44	17
Dlouhodobý nehmot. majetek	318	274	267	250	51	24	44	17

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

Ve sledovaném období účetní jednotka nečerpala žádné dlouhodobé úvěry.

Údaje o pohledávkách:

- a) K rozvahovému dni nejsou evidovány žádné pohledávky po lhůtě splatnosti.
- b) Společnost eviduje pohledávky za spřízněnými osobami ve výši 11 000 tis. Kč z poskytnutého úvěru.
- c) Společnost eviduje pohledávky k obhospodařovanému fondu ve výši 2 422 tis. Kč, které byly splaceny v lednu 2013.
- d) Společnost neeviduje žádné pohledávky za zaměstnanci.
- e) K rozvahovému dni nejsou evidovány pohledávky zatížené zástavním právem.
- f) V účetní jednotce nejsou k rozvahovému dni evidovány pohledávky určené k obchodování, které jsou oceňovány reálnou hodnotou.
- g) K rozvahovému dni neeviduje účetní jednotka pohledávky se splatností více jak 5 let.

Údaje o závazcích:

- a) K rozvahovému dni nejsou evidovány žádné závazky po lhůtě splatnosti.
- b) K rozvahovému dni nejsou evidovány závazky zatížené zástavním právem.
- c) K rozvahovému dni nejsou evidovány splatné závazky vůči správci daně, správě sociálního zabezpečení a zdravotním pojišťovnám. Veškeré závazky vyplývající z mezd za 12/2012 byly účetní jednotkou uhrazeny 4. 1. 2013.
- d) K rozvahovému dni nejsou známy potenciální ztráty, na které by se měly v účetnictví tvořit rezervy.

Bližší údaje o majetku:

- a) Účetní jednotka neeviduje majetek zatížený zástavním právem.
- b) 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.

K datu účetní závěrky byly pro obhospodařovaný otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální uzavřeny forwardové obchody k zajištění měn USD se splatností v roce 2013 v celkové nominální hodnotě 402 319 tis. Kč, což tvoří 43,81 % hodnoty aktiv fondu.

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

7. Vztahy se spřízněnými stranami

7.1. Vztahy s obhospodařovaným fondem

Investiční společnosti náleží jako obhospodařovateli fondu PROSPERITA – OPF globální 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 (v tis. Kč):

Výpočet poplatku za obhospodařování	rok 2012	rok 2011
Průměrná hodnota vlastního kapitálu:	929 673	976 239
2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu:	18 592	19 525
Vyplaceno celkem:	18 592	19 525

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. 2012):

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.	BENAR a.s., v konkursu	49903420	Benešov n. Ploučnicí, Českolipská 282	407 22
5.	Bělehradská Invest, a.s.	27193331	Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13	140 16
6.	Byty Horníkova, s.r.o.	29183201	Brno - Černá Pole, tř.Kpt.Jaroše 1844/28	602 00
7.	CONCENTRA a.s.	60711302	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	735 14
8.	České vinařské závody a.s.	60193182	Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13	140 16
9.	ČOV Senica, s.r.o.	46196200	Železničná 362/122, Senica, SR	905 01
10.	DYAS Uherský Ostroh a.s. v likvidaci	46347411	Uherský Ostroh, Veselská 384	687 24
11.	EA alfa, s.r.o.	27773663	Rožnov p. Radhoštěm, 1.máje 823	756 61
12.	EA beta, s.r.o.	27773761	Rožnov p. Radhoštěm, 1.máje 823	756 61
13.	EA Invest, spol. s r.o.	25392697	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	735 14
14.	ENERGOAQUA, a.s.	15503461	Rožnov p. Radhoštěm, 1.máje 823	756 61
15.	ETOMA INVEST spol. s r.o.	63469138	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	735 14
16.	HIKOR Písek, a.s.	46678336	Písek, Lesnická 157	397 01
17.	HSP CZ s.r.o.	26821826	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	735 14
18.	KAROSERIA a.s.	46347453	Brno, Heršpická 758/13	656 92
19.	Karvinská finanční, a.s.	45192146	Orlová, Lutyně, U Centrumu 751	735 14
20.	KDYNIIUM a.s.	45357293	Kdyně, Nádražní 104	345 06
21.	KDYNIIUM Service, s.r.o.	29121361	Kdyně, Nádražní 723	345 06
22.	LEPOT s.r.o.	60696958	Otrokovice, tř. T. Bati 1566	765 82
23.	MA Investment s.r.o.	27688941	Otrokovice, tř. T. Bati 1566	765 82
24.	MATE, a.s.	46900322	Brno, Havránková 30/11	619 62
25.	MORAVIAKONCERT, s.r.o.	25570838	Otrokovice, tř. T. Bati 1566	765 82
26.	Nit'árna Česká Třebová s.r.o.	64824136	Česká Třebová, Dr. E. Beneše 116	560 02
27.	NOPASS a.s.	63217171	Nová Paka, Heřmanice 117	509 01
28.	OTAVAN Třeboň a.s.	13503031	Třeboň, Nádražní 641	379 20
29.	OTAVAN BG, OOD	119645610	Sliven, ul. Sergej Rumjancev 4, BG	---

P.č.	Obchodní firma	IČ:	Sídlo:	PSČ
30.	Pavlovín, spol. s r.o.	63484633	Velké Pavlovice, Hlavní 666/2	691 06
31.	PRIMONA, a.s. v konkurzu	00174181	Česká Třebová, Dr. E. Beneše 125	560 81
32.	PROSPERITA investiční společnost, a.s.	26857791	Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10	702 00
33.	PROSPERITA finance, s.r.o.	29388163	Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10	702 00
34.	PROTON, spol. s r.o.	63488388	Zlín, Kvítková 80	760 01
35.	PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	25342665	Otrokovice, Objízdna 1576	765 02
36.	PULCO, a.s.	26279843	Brno, Heršpická 13	656 92
37.	Rybářství Přerov, a.s.	47675756	Přerov, gen. Štefánika 5	750 02
38.	S.P.M.B. a.s.	46347178	Brno, Řípská 1142 / 20	627 00
39.	TESLA KARLÍN, a.s.	45273758	Praha 10, V Chotejně 9/1307	102 00
40.	TEXHEM, a.s. v likvidaci	60734175	Brno, Mlýnská 44/42	602 00
41.	TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	Praha 10, V Chotejně 9/1307	102 00
40.	TOMA, a.s.	18152813	Otrokovice, tř. T. Bati 1566	765 82
41.	TOMA odpady, s.r.o.	28306376	Otrokovice, tř. T. Bati 1566	765 02
42.	TOMA úverová a leasingová, a.s.	36664090	Májová 1319, Čadca, SR	022 01
43.	TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.	28333012	Otrokovice, tř. T. Bati 1566	765 82
44.	TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.	27728269	Otrokovice, tř. T. Bati 1566	765 82
45.	TOMA, a.s.	18152813	Otrokovice, tř. T. Bati 1566	765 82
46.	TZP, a.s.	48171581	Hlinsko, Třebízského 92	539 01
47.	Vinice Vnorovy, s.r.o.	29291151	Velké Pavlovice, Hlavní 666	691 06
48.	VINIUM a.s.	46900195	Velké Pavlovice, Hlavní 666	691 06
49.	VINIUM Pezinok, s.r.o.	35868317	Bratislava, Zámocká 30, SR	811 01
50.	Víno Hodonín, s.r.o.	26768828	Hodonín, Národní třída 16	695 01
51.	VOS a.s.	46678034	Písek, Nádražní 732	397 01

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 2012, která je součástí „Výroční zprávy za rok 2012“. V uvedené zprávě jsou vyjmenovány také některé další 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 společnostech, uvedených v kapitole 1.6. Kromě právnických osob č. 1, 7, 13, 14, 15, 18, 19, 37 a 38, 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.	AKCIA TRADE, spol. s r.o.	63321351	Orlová-Lutyně, U Centrumu 751	735 14
2.	VIRIBUS UNITIS – i.p., s. r.o.	49689665	Praha 1, Spálená 51	110 00
3.	Ing. Janečková Eva	23.07.1976	Havířov – Šumbark, Petřvaldská 93	736 01
4.	Ing. Kurka Michal	19.02.1983	Havířov – Šumbark, Lomená 15/229	736 01
5.	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 2012.

8. Informace o depozitáři a obchodnících s cennými papíry

8.1. Údaje o depozitáři otevřeného podílového fondu

Depozitářem otevřeného podílového fondu 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 2012 vykonávaly pro obhospodařovaný otevřený podílový fond činnost obchodníka s cennými papíry tyto společnosti:

1. Česká spořitelna a.s., se sídlem Praha 4, Olbrachtova 1929/62, PSČ 140 00, IČ 45244782.

2. Patria Finance, a.s., se sídlem Praha 1, Jungmannova 745/24, PSČ 110 00, IČ 60197226.

3. Wood & Company Financial Services a. s., se sídlem v Praze 1, Náměstí Republiky 1079/1a, PSČ 110 00, IČ 26503808.

4. J&T BANKA, a.s., se sídlem Praha 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, IČ 471 15 378.

Všechny společnosti vykonávaly činnost obchodníka s cennými papíry po celý rok 2012.

8.3. Údaje o odměnách za audit, daňové a právní poradenství

Celková odměna statutárnímu auditorovi za audit roku 2012 činí 98 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 následujícím účetním období.

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

Během uplynulého účetního období nebyly v účetní jednotce opravovány žádné zásadní chyby z minulých let. Je tedy možno konstatovat, že údaje o hodnotě majetku společnosti a hodnotě vlastního kapitálu k 31. prosinci 2012 neobsahují žádné významné chyby či nedostatky.

11. Přehled o změnách ve vlastním kapitálu

V následující tabulce je uveden přehled o změnách ve vlastním kapitálu za účetní období roku 2011 a 2012. Komentář k této tabulce je uveden v kapitole 6.3.

Položky vlastního kapitálu	Základní kapitál	Emisní ážio	Rezervní fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk nebo ztráta z min. období	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 01. 01. 2011	6 000	0	1 200	0	5 090	0	12 290
Čistý zisk/ztráta za účetní období						5 222	5 222
Výplata dividend					-3 000		-3 000
Zůstatek k 31. 12. 2011	6 000	0	1 200	0	2 090	5 222	14 512

Položky vlastního kapitálu	Základní kapitál	Emisní ážio	Rezervní fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk nebo ztráta z min. období	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 01. 01. 2012	6 000	0	1 200	0	7 312	0	12 290
Čistý zisk/ztráta za účetní období						1 417	1 417
Výplata dividend					-4 800		-4 800
Zůstatek k 31. 12. 2012	6 000	0	1 200	0	2 512	1 417	11 129

12. Informace o zpracování Přílohy účetní závěrky

Příloha účetní závěrky byla zpracována podle příslušných ustanovení vyhlášky č. 194/2011 Sb. o podrobnější úpravě některých pravidel v kolektivním investování a v souladu s hlavou 4 Vyhlášky č. 501/2002 Sb. Ministerstva financí ze dne 6. listopadu 2002. Součástí účetní závěrky není přehled o peněžních tocích.


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

V Ostravě, 8. března 2013



Bc. Rostislav Šindlář
předseda představenstva

Zpracovali:



Ing. Karin Synková
účetní



Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

Z p r á v a

o vztazích mezi ovládající osobou a ovládanou osobou a o vztazích mezi ostatními propojenými osobami

podle § 66a) Obchodního zákoníku

dále v textu jen „Zpráva“



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

Období: rok 2012

Obsah

	strana
1. Ovládaná osoba	3
2. Ovládající osoba	3
3. Propojené osoby	3
4. Rozhodné období	8
5. Uvedení smluv uzavřených mezi „ovládanou osobou“, „ovládající osobou“ a „propojenými osobami“ uvedenými v článku 3. této „Zprávy“	9
6. Uvedení jiných právních úkonů učiněných „ovládanou osobou“ v zájmu „ovládající osoby“, případně v zájmu „propojených osob“ uvedených v článku 3. této „Zprávy“	10
7. Uvedení ostatních opatření přijatých nebo uskutečněných „ovládanou osobou“ v zájmu nebo na popud „ovládající osoby“, případně v zájmu nebo na popud „propojených osob“ uvedených v článku 3. této „Zprávy“	10
8. Důvěrnost informací	10
9. Závěr	10

„Zpráva" ovládané osoby

Představenstvo společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ 702 00, IČ 26 85 77 91, jako statutární orgán ovládané osoby, vypracovalo podle § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb. následující zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a společností PROSPERITA investiční společnost, a.s. jako ovládanou osobou a propojenými osobami, za účetní období roku 2012.

1. Ovládaná osoba

Společnost s obchodní firmou: PROSPERITA investiční společnost, a.s.
se sídlem na adrese Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ 702 00
IČ: 26 85 77 91
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 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

Ing. Miroslav Kurka, bytem Praha 4 – Lhotka, Mirotická 956/11
a
pan Miroslav Kurka, bytem Havířov-Město, Karvinská 61
jednající ve shodě dle § 66b zákona č. 513/1991 Sb.
(dále "ovládající osoba").

2.1. Způsob ovládnání:

„Ovládající osoba“ ovládá společnost PROSPERITA investiční společnost, a.s. nepřímo, prostřednictvím společnosti PROSPERITA holding, a.s., jejíž podíl na vlastním kapitálu i na hlasovacích právech činí 100 %.

3. Propojené osoby

3.1. Společnost s obchodní firmou AKB CZECH s.r.o.
se sídlem na adrese Brno, Heršpická 758/13, PSČ 656 92
IČ: 60 32 11 64
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 42003
(dále "propojená osoba č. 3.1.").

3.2. Společnost s obchodní firmou AKCIA TRADE, spol. s r.o.
se sídlem na adrese Orlová-Lutyně, U Centrumu 751
IČ: 63 32 13 51
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 8275
(dále "propojená osoba č. 3.2.").

3.3. Společnost s obchodní firmou ALMET, a.s.
se sídlem na adrese Hradec Králové, Ležáky 668
IČ: 46 50 51 56
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 673
(dále "propojená osoba č. 3.3.").

3.4. Společnost s obchodní firmou BENAR a.s.
se sídlem na adrese Benešov nad Ploučnicí, Českolipská 282, PSČ 407 22
IČ: 49 90 34 20
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 522
(dále "propojená osoba č. 3.4.").

- 3.5. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9647
Bělehradská Invest, a.s.
Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 140 16
27 19 33 31
(dále "propojená osoba č. 3.5.")
- 3.6. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1796
CONCENTRA, a.s.
Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
60 71 13 02
(dále "propojená osoba č. 3.6.")
- 3.7. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2357
České vinařské závody a.s.
Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 140 16
60 19 31 82
(dále "propojená osoba č. 3.7.")
- 3.8. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro, vložka 28219/T
ČOV Senica, s.r.o.
Železničná 362/122, Senica, PSČ 905 01, Slovenská republika
46 19 62 00
(dále "propojená osoba č. 3.8.")
- 3.9. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 774
DYAS Uherský Ostroh a.s. v likvidaci
Uherský Ostroh, Veselská 384
46 34 74 11
(dále "propojená osoba č. 3.9.")
- 3.10. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 29334
EA alfa, s.r.o.
Rožnov pod Radhoštěm, 1. Máje 823, PSČ 756 61
27 77 36 63
(dále "propojená osoba č. 3.10.")
- 3.11. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 51417
EA beta, s.r.o.
Rožnov pod Radhoštěm, 1. Máje 823, PSČ 756 61
27 77 37 61
(dále "propojená osoba č. 3.11.")
- 3.12. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16970
EA Invest, spol. s r.o.
Orlová-Lutyně, U Centrumu 751
25 39 26 97
(dále "propojená osoba č. 3.12.")
- 3.13. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 334
ENERGOAQUA, a.s.
Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61
15 50 34 61
(dále "propojená osoba č. 3.13.")
- 3.14. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16196
ETOMA INVEST spol. s r.o.
Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
63 46 91 38
(dále "propojená osoba č. 3.14.")

- 3.15. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 507
(dále "propojená osoba č. 3.15.")
- HIKOR Písek, a.s.
Písek, Lesnická 157, PSČ 397 01
46 67 83 36
- 3.16. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 26727
(dále "propojená osoba č. 3.16.")
- HSP CZ s.r.o.
Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
26 82 18 26
- 3.17. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 776
(dále "propojená osoba č. 3.17.")
- KAROSERIA a.s.
Brno, Heršpická 758/13
46 34 74 53
- 3.18. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 374
(dále "propojená osoba č. 3.18.")
- Karvinská finanční, a.s.
Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
45 19 21 46
- 3.19. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 220
(dále "propojená osoba č. 3.19.")
- KDYNIMUM a.s.
Kdyně, Nádražní 104, okres Domažlice
45 35 72 93
- 3.20. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C, vložka 26597
(dále "propojená osoba č. 3.20.")
- KDYNIMUM service, s.r.o.
Kdyně, Nádražní 104, okres Domažlice
29 12 13 61
- 3.21. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 14286
(dále "propojená osoba č. 3.21.")
- LEPOT s.r.o.
Otrokovice, tř. T. Bati 1566, PSČ 765 82
60 69 69 58
- 3.22. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 52039
(dále "propojená osoba č. 3.22.")
- MA Investment s.r.o.
Kroměříž, 1. máje 532, PSČ 767 01
27 68 89 41
- 3.23. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 829
(dále "propojená osoba č. 3.23.")
- MATE, a.s.
Brno, Havránkova 30/11, PSČ 619 62
46 90 03 22
- 3.24. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě 1, oddíl Sro, vložka 14818/B
(dále "propojená osoba č. 3.24.")
- MATE SLOVAKIA spol. s r.o.
Záruby 6, Bratislava 831 01, Slovenská republika
31 44 86 82

- 3.25. Společnost s obchodní firmou MORAVIAKONCERT, s.r.o.
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. T. Bati 1566, PSČ 765 82
IČ: 25 57 08 38
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 34212
(dále "propojená osoba č. 3.25.")
- 3.26. Společnost s obchodní firmou Niřárna Česká Třebová s.r.o.
se sídlem na adrese Česká Třebová, Dr. E. Beneše 116, PSČ 560 02
IČ: 64 82 41 36
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 8648
(dále "propojená osoba č. 3.26.")
- 3.27. Společnost s obchodní firmou NOPASS a.s.
se sídlem na adrese Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
IČ: 63 21 71 71
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 1253
(dále "propojená osoba č. 3.27.")
- 3.28. Společnost s obchodní firmou OTAVAN Třeboň a.s.
se sídlem na adrese Třeboň, Nádražní 641, PSČ 379 20
IČ: 13 50 30 31
zapsaná v obch. rejstříku, vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 88
(dále "propojená osoba č. 3.28.")
- 3.29. Společnost s obchodní firmou OTAVAN BG OOD
se sídlem na adrese Sliven, ul. Sergej Rumjancev č. 4, Bulharská republika
statistické. IČ: 119 645 610
(dále "propojená osoba č. 3.29.")
- 3.30. Společnost s obchodní firmou Pavlovín, spol. s r.o.
se sídlem na adrese Velké Pavlovice, Hlavní 666/2, PSČ 691 06
IČ: 63 48 46 33
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 21226
(dále "propojená osoba č. 3.29.")
- 3.31. Společnost s obchodní firmou PRIMONA, a.s.
se sídlem na adrese Česká Třebová, Dr. E. Beneše 125, PSČ 560 81
IČ: 00 17 41 81
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 82
(dále "propojená osoba č. 3.31.")
- 3.32. Společnost s obchodní firmou PROSPERITA finance, s.r.o.
se sídlem na adrese Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ 702 00
IČ: 29 38 81 63
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 38208
(dále "propojená osoba č. 3.32.")
- 3.33. Společnost s obchodní firmou PROSPERITA holding, a.s.
se sídlem na adrese Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ 702 00
IČ: 25 82 01 92
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1884
(dále "propojená osoba č. 3.33.")
- 3.34. Společnost s obchodní firmou PROTON, spol. s r. o.
se sídlem na adrese Zlín, Kvítková 80, PSČ 760 01
IČ: 63 48 83 88
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 21562
(dále "propojená osoba č. 3.34.")

- 3.35.** Společnost s obchodní firmou PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.
se sídlem na adrese Otrokovice, Objízdná 1576, PSČ 765 02
IČ: 25 34 26 65
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 2371
(dále "propojená osoba č. 3.35.")
- 3.36.** Společnost s obchodní firmou PULCO,a.s.
se sídlem na adrese Brno, Heršpická 13, PSČ 656 92
IČ: 26 27 98 43
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 3701
(dále "propojená osoba č. 3.36.")
- 3.37.** Společnost s obchodní firmou Rybářství Přerov, a.s.
se sídlem na adrese Přerov, gen. Štefánika 5
IČ: 47 67 57 56
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 751
(dále "propojená osoba č. 3.37.")
- 3.38.** Společnost s obchodní firmou S.P.M.B. a.s.
se sídlem na adrese Brno, Řípská 1142/20, PSČ 627 00
IČ: 46 34 71 78
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 768
(dále "propojená osoba č. 3.38.")
- 3.39.** Společnost s obchodní firmou TESLA KARLÍN, a. s.
se sídlem na adrese Praha 10, V Chotejně 9/1307, PSČ 102 00
IČ: 45 27 37 58
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1520
(dále "propojená osoba č. 3.39.")
- 3.40.** Společnost s obchodní firmou TK GALVANOSERVIS s.r.o.
se sídlem na adrese Praha 10, V Chotejně 9/1307, PSČ 102 00
IČ: 25 60 87 38
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 54468
(dále "propojená osoba č. 3.40.")
- 3.41.** Společnost s obchodní firmou TOMA, a. s.
se sídlem na adrese Otrokovice, tř.T. Bati 1566, PSČ 765 82
IČ: 18 15 28 13
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 464
(dále "propojená osoba č. 3.41.")
- 3.42.** Společnost s obchodní firmou TOMA odpady, s.r.o.
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. T. Bati 1566, PSČ 765 02
IČ: 28 30 63 76
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 60075
Propojenou osobou od 7. října 2008.
(dále "propojená osoba č. 3.42.")
- 3.43.** Společnost s obchodní firmou TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ: 765 82
IČ: 28 33 30 12
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 61910
(dále "propojená osoba č. 3.43.")

- 3.44. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 55 083
TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.
Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ: 765 82
27 72 82 69
(dále "propojená osoba č. 3.44.")
- 3.45. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Žilině, oddíl Sa, vložka 10541/L
TOMA úverová a leasingová, a.s.
Májová 1319, Čadca 022 01, Slovenská republika
36 66 40 90
(dále "propojená osoba č. 3.45.")
- 3.46. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 958
TZP, a. s.
Hlinsko, Třebízského 92, PSČ 539 01
48 17 15 81
(dále "propojená osoba č. 3.46.")
- 3.47. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 71612
Vinice Vnorovy, s.r.o.
Velké Pavlovice, Hlavní 666, PSČ 691 06
29 29 11 51
(dále "propojená osoba č. 3.47.")
- 3.48. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 823
VINIUM a.s.
Velké Pavlovice, Hlavní 666, PSČ 691 06
46 90 01 95
(dále "propojená osoba č. 3.48.")
- 3.49. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě 1, oddíl Sro, vložka 29918/B.
VINIUM Pezinok, s.r.o.
Bratislava, Zámocká 30, PSČ 811 01, Slovenská republika
35 86 83 17
(dále "propojená osoba č. 3.49.")
- 3.50. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 47 589
Vino Hodonín s.r.o.
Hodonín, Národní třída 16, PSČ 695 01
267 68 828
(dále "propojená osoba 3.50")
- 3.51. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 494
VOS a. s.
Písek, Nádražní 732, PSČ 397 01
46 67 80 34
(dále "propojená osoba č. 3.51.")
- 3.52. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese IČ: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, spisová značka C 63877
Byty Horníková, s.r.o.
Brno – Černá Pole, tř. Kpt. Jaroše 1844/28, PSČ 602 00
291 83 201
(dále "propojená osoba č. 3.52.")

4. Rozhodné období

Tato "Zpráva" je zpracována za účetní období roku 2012, tj. za období od 1. ledna 2012 do 31. prosince 2012.

5. Uvedení uzavřených smluv mezi "ovládanou osobou", "ovládající osobou" a "propojenými osobami" uvedenými v článku 3. této "Zprávy"

5.1. Smlouvy mezi „ovládanou osobou“ a „ovládající osobou“:

- a) Mezi "ovládanou osobou" a "ovládající osobou" byly uzavřeny tyto smlouvy:
- dvě pracovní smlouvy.
- b) Plnění a protiplnění u všech smluv bylo poskytnuto za ceny a za obvyklých podmínek.
- c) "Ovládanou osobou" nebyly "ovládající osobě" poskytnuty žádné výhody ani nevýhody.
- d) "Ovládané osobě" nebyla z titulu uzavření výše uvedených smluv a poskytnutých plnění a protiplnění vyplývajících z těchto smluv způsobena žádná újma.

5.2. Smlouvy mezi "ovládanou osobou" a "propojenou osobou č. 3.17":

- a) Mezi „ovládanou osobou“ a „propojenou osobou č. 3.17.“ bylo poskytnuto plnění z obchodní smlouvy (nákup zboží).
- b) Plnění a protiplnění bylo poskytnuto za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku.
- c) „Ovládanou osobou“ nebyly „propojené osobě č. 3.17.“ poskytnuty žádné výhody ani nevýhody.
- d) „Ovládané osobě“ nebyla z titulu uzavření výše uvedené smlouvy a poskytnutých plnění a protiplnění vyplývajících z těchto smluv způsobena žádná újma.

5.3. Smlouvy mezi "ovládanou osobou" a "propojenou osobou č. 3.32":

- a) Mezi „ovládanou osobou“ a „propojenou osobou č. 3.32.“ byla uzavřena smlouva o nájmu dlouhodobého hmotného majetku.
- b) Plnění a protiplnění bylo poskytnuto za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku.
- c) „Ovládanou osobou“ nebyly „propojené osobě č. 3.32.“ poskytnuty žádné výhody ani nevýhody.
- d) „Ovládané osobě“ nebyla z titulu uzavření výše uvedených smluv a poskytnutých plnění a protiplnění vyplývajících z těchto smluv způsobena žádná újma.

5.4. Smlouvy mezi "ovládanou osobou" a "propojenou osobou č. 3.33":

- a) Mezi „ovládanou osobou“ a „propojenou osobou č. 3.33.“ byly uzavřeny nebo bylo poskytnuto plnění z těchto smluv:
 1. Smlouva o nájmu nebytových prostor (dvě smlouvy).
 2. Smlouva o nájmu dlouhodobého hmotného majetku.
 3. Smlouva o úvěru.
- b) Plnění a protiplnění bylo poskytnuto za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku.
- c) „Ovládanou osobou“ nebyly „propojené osobě č. 3.33.“ poskytnuty žádné výhody ani nevýhody.
- d) „Ovládané osobě“ nebyla z titulu uzavření výše uvedených smluv a poskytnutých plnění a protiplnění vyplývajících z těchto smluv způsobena žádná újma.

5.5. Smlouvy mezi "ovládanou osobou" a "propojenou osobou č. 3.48":

- a) Mezi „ovládanou osobou“ a „propojenou osobou č. 3.48.“ bylo poskytnuto plnění z obchodní smlouvy (nákup zboží).
- b) Plnění a protiplnění bylo poskytnuto za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku.
- c) „Ovládanou osobou“ nebyly „propojené osobě č. 3.48.“ poskytnuty žádné výhody ani nevýhody.
- d) „Ovládané osobě“ nebyla z titulu uzavření výše uvedené smlouvy a poskytnutých plnění a protiplnění vyplývajících z těchto smluv způsobena žádná újma.

6. Uvedení jiných právních úkonů učiněných "ovládanou osobou" v zájmu "ovládající osoby", případně v zájmu "propojených osob" uvedených v článku 3. této "Zprávy"

6.1. Výplata dividendy „propojené osobě č. 3.33“:

„Propojené osobě č. 3.33“ byly v roce 2012 vyplaceny „ovládanou osobou“ dividendy ve výši, schválené valnou hromadou.

6.2. Smlouva o poskytování cashpoolingu s refundací

„Ovládaná osoba“ byla společně s „propojenou osobou 3.3.“, s „propojenou osobou 3.5.“, s „propojenou osobou 3.6.“, s „propojenou osobou 3.7.“, s „propojenou osobou 3.13.“, s „propojenou osobou 3.19.“, s „propojenou osobou 3.23.“, s „propojenou osobou 3.26.“, s „propojenou osobou 3.33.“, s „propojenou osobou 3.38.“, s „propojenou osobou 3.41.“ a s „propojenou osobou 3.51.“ smluvní stranou Smlouvy o poskytování domácího fiktivního cashpoolingu s refundací, uzavřené s finanční institucí (ČSOB, a.s.) Z výše uzavřené smlouvy nevznikla „ovládané osobě“ žádná újma.

7. Uvedení ostatních opatření přijatých nebo uskutečněných "ovládanou osobou" v zájmu nebo na popud "ovládající osoby", případně v zájmu nebo na popud "propojených osob" uvedených v článku 3. této "Zprávy"

V rozhodném období od 1.1.2012 do 31.12.2012 nebyla v zájmu nebo na popud "ovládající osoby", případně v zájmu nebo na popud "propojených osob" uvedených v článku 3. této "Zprávy" přijata ani uskutečněna "ovládanou osobou" žádná další opatření podléhající uveřejnění podle § 66a odst. 9 Zákona č. 513/1991 Sb.

8. Důvěrnost informací

Za důvěrné informace, které nelze veřejně zpřístupnit, jsou v rámci koncernu považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství „ovládající osoby“, „ovládané osoby“ a „propojených osob“ uvedených v článku 3. této "Zprávy" a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv osobou, která je součástí koncernu, 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 osob tvořících koncern.

9. Závěr

9.1. Představenstvo společností 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.

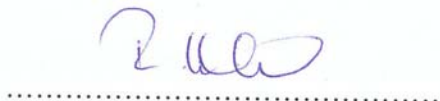
9.2. Představenstvo společností PROSPERITA investiční společnost, a.s. se domnívá, že peněžitá plnění, resp. protiplnění, která byla poskytnuta na základě výše popsaných vztahů mezi propojenými osobami, byla v obvyklé výši.

9.3. Tato „Zpráva“ byla zpracována statutárním orgánem „ovládané osoby“, společností PROSPERITA investiční společnost, a.s. dne 15. března 2013.

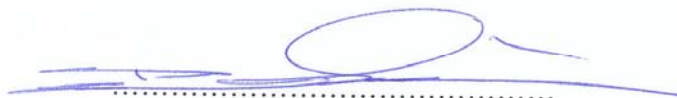
9.4. Schváleno na zasedání představenstva společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. dne 18. března 2013.

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.

Zpráva o účetní závěrce

Na základě provedeného auditu jsme dne 29. března 2013 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PROSPERITA investiční společnost, a. s., která se skládá z rozvahy k 31.12.2012, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2012, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2012, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2012 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti PROSPERITA investiční společnost, a. s. jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti PROSPERITA investiční společnost, a. s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsmo přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PROSPERITA investiční společnost, a. s. k 31.12.2012 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2012 v souladu s českými účetními předpisy.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti PROSPERITA investiční společnost, a. s. k 31.12.2012 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. k 31.12.2012 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami

Ověřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. za rok končící 31.12.2012. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti PROSPERITA investiční společnost, a. s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat přiměřenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověřování jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. za rok končící 31.12.2012 obsahuje významné věcné nesprávnosti.

V Ostravě dne 2. dubna 2013

Za firmu **AUDIT PROFESIONAL, spol. s r. o.**
Čujkovova 1736/30, 700 30 Ostrava-Zábřeh
osvědčení KA ČR č.64

Milúše Vašíčková
Ing. Miluše Vašíčková, auditorka
osvědčení KA ČR č. 1294
a jednatelka společnosti

