



Výroční zpráva za rok 2018



Výroční zpráva za rok 2017 je zpracována v souladu s ustanovením § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a § 234 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.

Obsah:

1. Textová část výroční zprávy
2. Účetní závěrka společnosti k 31. prosinci 2018, ověřena auditorem, obsahující:
 - a) Účetní výkazy investiční společnosti k 31. 12. 2018
 - b) Přílohu v účetní závěrce investiční společnosti
3. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2018
4. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky a o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou

1. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti a obhospodařovaných fondů v roce 2018 a o záměrech pro rok 2019

Vážení akcionáři a vážení obchodní přátelé,

chci Vás touto cestou informovat o podnikatelské činnosti společnosti **PROSPERITA investiční společnost, a.s.** v roce 2018, o stavu majetku **dvou obhospodařovaných otevřených podílových fondů (OPF)**, a také o záměrech představenstva a vedení investiční společnosti pro další období.

Naše společnost, je pokračovatelem původní investiční společnosti PROSPERITA, která podniká v oblasti kolektivního investování již od roku 1992, obhospodařuje dva otevřené podílové fondy:

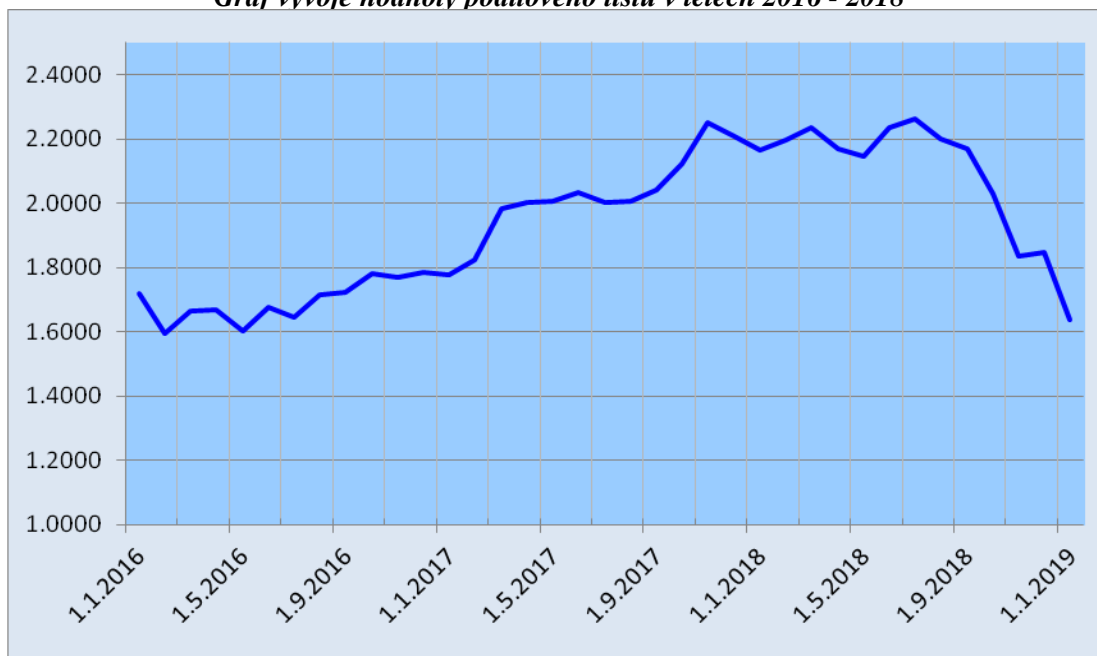
- a) **PROSPERITA – OPF globální** (založen v r. 1992 a transformován v r. 2001),
- b) **PROSPERITA – OPF kvalifikovaných investorů** (založen v r. 2013).

Dovolte mi, abych Vás postupně seznámil s výsledky aktivního spravování obou otevřených podílových fondů.

První polovina roku 2018 byla pro investiční společnost a oba obhospodařované fondy velmi úspěšná a hodnota majetku v obou fondech se zvýšila o více než 10 % (stav k 31. květnu 2018). Obrat nastal od června, kdy se vlivem poklesu tržních cen tuzemských i zahraničních akcií začala snižovat také hodnota vlastního kapitálu obou fondů. Meziroční pokles tržní hodnoty je výsledkem záporného vývoje na kapitálových trzích zejména v posledním čtvrtletí roku 2018.

Z hlediska významnosti je pro nás nejdůležitější obhospodařování fondu **PROSPERITA – OPF globální**, kterému se během roku 2018 snížil vlastní kapitál o 352 440 tis. Kč, což představuje meziroční snížení tržní ceny podílových listů o 24,41 %. Hospodářský výsledek po zdanění představuje zisk ve výši 32 274 tis. Kč, přičemž za rok 2017 fond vykázal zisk ve výši 173 666 tis. Kč. Je možno konstatovat, že pro fond byl rok 2018 velmi nepříznivým obdobím.

Graf vývoje hodnoty podílového listu v letech 2016 - 2018



Majitelé podílových listů otevřeného podílového fondu PROSPERITA - OPF globální během roku 2018 investovali do fondu částku ve výši 87 536 tis. Kč. Za stejné období fond odkoupil 7 995 tis. podílových listů v tržní hodnotě 9 802 tis. Kč. Je možno konstatovat, že objem vydaných podílových listů byl o 69 739 tis. Kč vyšší než hodnota odkoupených podílových listů.

Druhý obhospodařovaný fond **PROSPERITA – speciální OPF kvalifikovaných investorů** vykazoval v prvním pololetí roku 2018 postupný růst hodnoty vlastního kapitálu, avšak ve druhém pololetí došlo k prudkému snížení tržní ceny zahraničních akcií. Pro tento fond byly úspěšné pouze investice do tuzemských akcií podílového fondu JET I, jejichž hodnota se během roku 2018 zvýšila o 6,8 %. Celkově je možno konstatovat, že výsledkem hospodaření fondu za rok 2018 je ztráta ve výši 914 tis. Kč. Tržní cena jednoho podílového listu se za celý rok snížila o 19,70 %.

Nyní obrátím Vaši pozornost na vlastní hospodaření obhospodařovatele. Za účetní období roku 2018 vytvořila společnost **PROSPERITA investiční společnost, a.s.** zisk po zdanění ve výši 14 207 tis. Kč. V porovnání s rokem 2017 se zisk společnosti zvýšil o 2 414 tis. Kč, což představuje zvýšení o 20,47 %. Tento potěšující výsledek hospodaření ovlivnily nejvíce vyšší tržby za obhospodařovaný majetek fondu PROSPERITA – OPF globální. Dalším významným zdrojem příjmů investiční společnosti byly výnosy z úroků za úvěr, který byl poskytnut mateřské společnosti PROSPERITA holding, a.s.

Při pohledu na rozvahu společnosti je zřejmé, že během účetního období roku 2018 se **aktiva společnosti** zvýšila o 1 748 tis. Kč a dosahují **částky 23 916 tis. Kč**. Největší část aktiv tvoří pohledávky z úvěru, poskytnutého mateřské společnosti. Tento úvěr dosáhl k 31. 12. 2018 hodnoty **19 000 tis. Kč** a společnosti přinesl výnosy z úroků ve výši 451 tis. Kč.

Vlastní kapitál se během roku zvýšil o 2 507 tis. Kč a na konci roku 2018 činí **21 708 tis. Kč**. Závazky společnosti činí celkem 2 058 tis. Kč a tvoří pouze 8,61 % pasiv společnosti. Dobré hospodaření investiční společnosti (zisk 14 207 tis. Kč) umožňuje vyplatit dividendy mateřské společnosti PROSPERITA holding, a.s v předpokládané výši **14 100 tis. Kč**.

Management společnosti **PROSPERITA – investiční společnost, a.s.** bude usilovat o to, aby v roce 2019 a v dalších letech bylo hospodaření společnosti a obou obhospodařovaných fondů ziskové, a aby přineslo zvýšení tržní hodnoty podílových listů.

Dovolte mi, abych při této příležitosti poděkoval všem obchodním partnerům, zaměstnancům investiční společnosti, představenstvu i členům dozorčí rady za práci, vykonanou pro investiční společnost a pro obhospodařované fondy.



Bc. Rostislav Šindlář
předseda představenstva
PROSPERITA investiční společnost, a.s.

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

K žádným významným skutečnostem po konci rozvahového dne nedošlo. Všechny důležité skutečnosti popisuje Příloha v účetní závěrce za rok 2018.

3. Informace o předpokládaném budoucím vývoji činnosti účetní jednotky

Pro účetní období roku 2019 společnost předpokládá vysoce ziskové hospodaření společnosti, založené zejména na výnosech při obhospodařování obou otevřených podílových fondů.

Předpokládané náklady:	16 700 tis. Kč
Předpokládané výnosy:	32 200 tis. Kč
Předpokládaný hospodářský výsledek:	15 500 tis. Kč

Očekávaný hospodářský výsledek nezahrnuje daň z příjmů právnických osob.

V příštích letech bude společnost pokračovat v činnosti kolektivního investování. Společnost dodržuje veškerou platnou legislativu v oblasti ochrany životního prostředí. Investiční společnost zaměstnává v roce 2018 celkem 18 pracovníků. V oblasti pracovněprávních vztahů se nevyskytují žádné problémy.

Společnost neaktivovala v uplynulém účetním období žádné výsledky vývoje. Společnost však používá vlastní systém výběru a hodnocení investic, který stále rozvíjí.

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

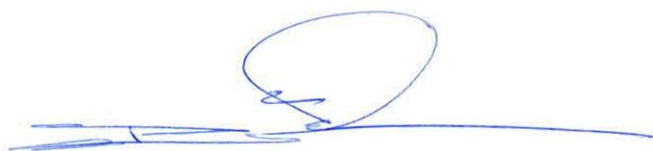
PROSPERITA investiční společnost, a.s. nemá v současné době žádnou svou organizační složku v zahraničí.

Na společnost nebyla během účetního období podána žádná žaloba. Investiční společnost neeviduje žádný významný soudní spor, který by měl vliv na zvýšení nákladů společnosti.

5. Další informace, týkající se výroční zprávy za rok 2018

Veškeré další důležité informace (zejména dle zákona č. 240/2013 Sb.), které uceleně, vyváženě a komplexně informují o hospodářském výsledku společnosti a stavu jejího majetku, jsou uvedeny v účetní závěrce, která je nedílnou součástí této Výroční zprávy za rok 2018.

V Ostravě, dne 20. března 2019



Ing. Zdeněk Raška, MBA
místopředseda představenstva



Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

Bližší informace: www.prosperita.com

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

Obchodní firma:

Sídlo:

Identifikační číslo:

Předmět podnikání:

Výkaz: OFZ (ČNB) 15-02

Soubor: ROFOS 15

Právní forma:

Účetní závěrka k:

PROSPERITA investiční společnost, a. s.

Nádražní 213/10, 702 00 Ostrava, Moravská Ostrava

26857791

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

akciová společnost

31.12.2018




ROZVAHA

(v tis. Kč)

AKTIVA		Poslední den rozhodného období 2018	Minulý rok 2017
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
Aktiva celkem:	1	23 916	22 168
Pokladní hotovost	2	109	89
Pohledávky za bankami	3	1 866	488
Pohledávky za bankami splatné na požádání	4	1 866	488
Pohledávky za nebankovními subjekty	6	19 000	14 500
Pohledávky za neb. subjekty jiné než splatné na požádání	8	19 000	14 500
Dlouhodobý nehmotný majetek	17	44	16
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	20	44	16
Dlouhodobý hmotný majetek	21	14	70
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	23	14	70
Ostatní aktiva	24	2 871	6 998
Pohledávky vůči obchodním partnerům	24a	2 842	6 975
Pohledávky vůči státu	24b	29	23
Náklady a příjmy příštích období	26	12	7

PASIVA		Poslední den rozhodného období 2018	Minulý rok 2017
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2
Pasiva celkem:	1	23 916	22 168
Ostatní pasiva	8	2 058	2 817
Závazky vůči obchodním partnerům	8a	286	319
Závazky vůči státu a soc. zabezpečení	8b	1 269	1 425
Závazky vůči zaměstnancům	8d	503	1 073
Výnosy a výdaje příštích období	9	0	0
Rezervy	10	150	150
Ostatní rezervy	13	150	150
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	301	208
Zisk nebo ztráta za účetní období	31	14 207	11 793
Vlastní kapitál celkem (součet 15-31)	31a	21 708	19 201

Specifikace podrozvahových aktiv a pasiv	č.ř.	1	2
Hodnoty převzaté k obhospodařování	15	1 357 567	1 716 940

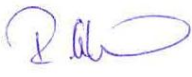


Zpracováno dne: 12.3.2019	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky  Bc. Rostislav ŠINDLÁŘ	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)  Ing. Martina RZEŠZUTKOVÁ	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)  Ing. Miroslav KUČERA
----------------------------------	--	---	---

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
Účetní závěrka k: 31.12.2018

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (v tis. Kč)

Název položky výkazu	Číslo řádku	Období 01 - 12 / 2018	Minulý rok 01 - 12 / 2017
A	B	1	2
Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	451	379
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	3	451	379
Výnosy z poplatků a provizí	8	1	1
Náklady na poplatky a provize	9	19	16
Ostatní provozní výnosy	11	33 616	31 711
Výnosy z obhospodařování fondu	11a	33 616	31 711
Ostatní provozní výnosy	11b	0	0
Výnosy z prodeje majetku	11c	0	0
Ostatní provozní náklady	12	36	37
Správní náklady	13	16 307	17 309
Náklady na zaměstnance	14	11 283	12 561
Mzdy a platy zaměstnanců	15	6 921	7 850
Sociální a zdravotní pojištění zaměstnanců	16	2 639	2 967
Ostatní sociální náklady	17	781	823
Odměny statutárních orgánů	17a	942	921
Ostatní správní náklady	18	5 024	4 748
z toho: Spotřeba materiálu a energie	18a	484	454
Náklady na nájemné a provoz	18b	3 382	3 198
Náklady na reklamu	18c	1 158	1 096
Odpisy, tvorba a použití rezerv a OP k dlouhod. hmot. a nehm. maj.	20	84	140
Odpisy dlouhodobého hmotného majetku	21	55	110
Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku	21a	29	30
Tvorba a použití ostatních rezerv	27	0	-51
Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	29	17 622	14 640
Daň z příjmů	33	3 415	2 847
daň z příjmů splatná:	33a	3 420	2 749
daň z příjmů odložená:	33b	-5	98
Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	34	14 207	11 793

Zpracováno dne: 12.3.2019	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky  Bc. Rostislav ŠINDLÁŘ	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)  Ing. Martina RZEŠZUTKOVÁ	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)  Ing. Miroslav KUČERA
----------------------------------	--	---	---



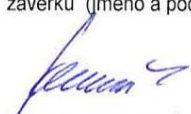
Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tisících Kč) k:

31.12.2018

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

Název položky	Základní kapitál	Emisní ážio	Rezervní fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk nebo ztráta z min. období	Zisk (ztráta)	Celkem
Stav k: 1. 1. 2017	6 000	0	1 200	0	9 808	0	15 068
Čistý zisk/ztráta za účetní období						11 793	11 793
Dividendy					-9 600		-9 600
Zůstatek k: 31. prosinec 2017	6 000	0	1 200	0	208	11 793	19 201

Stav k: 1. 1. 2018	6 000	0	1 200	0	12 001	0	19 201
Čistý zisk/ztráta za účetní období						14 207	14 207
Dividendy					-11 700		-11 700
Zůstatek k: 31. prosinec 2018	6 000	0	1 200	0	301	14 207	21 708

Zpracováno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
12.3.2019	 Bc. Rostislav ŠINDLÁŘ	 Ing. Martina RZEŠZUTKOVÁ	 Ing. Miroslav KUČERA

PROSPERITA investiční společnost, a.s.

IČ: 26857791



Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2018

1. Obecné údaje o společnosti	3
1.1. Popis účetní jednotky	
1.2. Organizační struktura společnosti	
1.3. Členové představenstva a dozorčí rady společnosti	
1.4. Informace o osobních nákladech zaměstnanců a odměnách	
1.5. Údaje o obhospodařovaných fondech kolektivního investování	
1.6. Údaje o osobách s kvalifikovanou účastí	
2. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování	7
2.1. Účetní metody používané v r. 2018	
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	9
4. Postavení společnosti v koncernu PROSPERITA	9
4.1. Údaje o osobě, která vykonává rozhodující vliv ve společnosti	
4.2. Údaje o obchodních vztazích k osobám se zvláštním vztahem ke společnosti	
5. Obory činnosti a zeměpisné oblasti, ve kterých účetní jednotka provozuje svou činnost	10
6. Významné položky v účetních výkazech a přehledu o změnách ve vlastním kapitálu	10
6.1. Významné položky rozvahy a podrozvahy	
6.2. Významné položky výkazu zisku a ztráty	
6.3. Významné položky přehledu o změnách ve vlastním kapitálu	
6.4. Opravné položky k majetku	
6.5. Doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období	
6.6. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely	
6.7. Rozpis odloženého daňového závazku a pohledávky za rok 2018	
6.8. Dlouhodobý majetek	
6.9. Informace o dlouhodobých úvěrech, pohledávkách, závazcích a majetku	
6.10. Informace o půjčkách, opčních a termínovaných obchodech	
7. Vztahy se spřízněnými stranami	13
7.1. Vztahy s obhospodařovanými fondy	
7.2. Údaje o kvalifikované účasti na jiných osobách	
7.3. Údaje o osobách personálně propojených s investiční společností	
7.4. Údaje o osobách, které jednaly s investiční společností ve shodě	
8. Informace o depozitáři, obchodnících s cennými papíry a odměnách za audit	16
8.1. Údaje o depozitáři otevřených podílových fondů	
8.2. Údaje o obchodnících s cennými papíry	
8.3. Údaje o odměnách za audit, daňové a právní poradenství	
9. Významné události, které nastaly před podpisem účetní závěrky	17
10. Informace o zpracování Přílohy účetní závěrky	17

1. Obecné údaje o společnosti

1.1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma: PROSPERITA investiční společnost, a.s.
Právní forma: akciová společnost
Sídlo: Nádražní 213/10, 702 00, Ostrava, Moravská Ostrava
IČ / DIČ: 26 85 77 91 / CZ 26 85 77 91
Základní kapitál: 6 000 000,- Kč (byl splacen v plné výši)
Rozvahový den: 31. prosinec 2018
Okamžik sestavení: 4. březen 2019

Předmět podnikání:

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

Zápis v obchodním rejstříku:

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

Společnost, která má kvalifikovanou účast na investiční společnosti:

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

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

1.2. Organizační struktura společnosti

Akciová společnost PROSPERITA investiční společnost, a. s. zaměstnávala během účetního období celkem 18 pracovníků (z toho 4 řídící). Někteří zaměstnanci mají kumulované funkce a pracují ve dvou divizích nebo odděleních. Tyto údaje se týkají fyzického stavu pracovníků k rozvahovému dni.

Společnost si vytvořila tuto organizační strukturu:

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

Divize obhospodařování majetku fondu

Obchodní ředitel: pan Miroslav KURKA starší
(asistent, portfolio manažeři a makléři, analytici, vypořádání obchodů, risk management celkem 8 pracovníků)

Ekonomická divize

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

Provozní divize

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

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

1.3. Členové představenstva a dozorčí rady společnosti

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

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

Výše uvedení členové představenstva a dozorčí rady byli odměňováni podle rozhodnutí valné hromady (celkem 942 tis. Kč). Přesné údaje o vzniku členství a opětovném zvolení jsou uvedeny v úplném výpisu z obchodního rejstříku.

1.3.1. Údaje o zkušenostech a kvalifikaci členů představenstva

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

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

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

1.3.2. Údaje o zkušenostech a kvalifikaci členů dozorčí rady

Předseda dozorčí rady pan **JUDr. Jiří Obluk** je absolventem Právnické fakulty Karlovy univerzity v Praze. Po ukončení studia v roce 1977 nastoupil do společnosti ŽDB, a. s., ve které pracoval jako právník, vedoucí právního odboru a vedoucí obchodního úseku, až do roku 1991. V letech 1992 a 1993 pracoval ve funkci komerčního právníka, od r. 1994 jako advokát.

Již od roku 1989 zastává různé funkce jako člen statutárních a jiných orgánů obchodních korporací zabývajících se výrobní a obchodní činností, vč. mezinárodního obchodu. Od 25. června 2014 vykonává funkci předsedy dozorčí rady.

Místopředsedkyně dozorčí rady paní **Ing. Světlana Gemmelová** je absolventkou Vysoké školy báňské v Ostravě, ekonomické fakulty, obor ekonomika průmyslu. Po ukončení studia v r. 1987 pracovala ve funkci odborného referenta ASŘ na VŠB v Ostravě. Od r. 1993 pracovala jako celní deklarant pro firmu TRADETEX Orlová, zároveň vykonávala funkci tajemníka fondu PROSPERITA, a.s. a od r. 1998 pracovala ve funkci provozní manažerky společnosti PROSPERITA holding, a.s. Od r. 2005 zastává funkci compliance officer v PROSPERITA investiční společnost, a.s. Funkci členky dozorčí rady investiční společnosti vykonává od 30. března 2005, funkci předsedkyně dozorčí rady vykonávala od 16. června 2007. Od 25. června 2014 vykonává funkci místopředsedkyně dozorčí rady.

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

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

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

Od roku 1992 byl spoluzakladatelem, jednatelem a ředitelem společnosti TRADEINVEST investiční společnost spol. s r. o. v Orlové - Lutyni, která byla zakladatelem a obhospodařovatelem investičního fondu PROSPERITA, a. s., (nyní otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální). V roce 1995 úspěšně složil makléřskou zkoušku. V roce 1998 se TRADEINVEST investiční společnost, spol. s r. o. transformovala na TRADEINVEST investiční společnost, a.s., nyní PROSPERITA holding, a.s. V této společnosti zastával funkci předsedy představenstva a zároveň pozici generálního ředitele společnosti. Pan Ing. Miroslav Kurka je generálním ředitelem společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. od 1. července 2005, kdy se společnost stala obhospodařovatelem fondu PROSPERITA – OPF globální.

Obchodní ředitel pan **Miroslav Kurka** je absolventem obchodní akademie. Během dlouholeté praxe (od ukončení studia do dubna 1990) pracoval v různých obchodních společnostech (Chemapol Praha, Strojimport Praha, OPOS Karviná). Od května 1990 začal soukromě podnikat. V listopadu 1991 byl spoluzakladatelem a jednatelem investiční společnosti TRADEINVEST spol. s r.o., která založila a obhospodařovala fond PROSPERITA, a.s. Kromě působení v představenstvech a dozorčích radách různých obchodních společností je v současné době místopředsedou představenstva společnosti PROSPERITA holding, a.s. a od 1. července 2005 zároveň obchodním ředitelem společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s., která je obhospodařovatelem fondu PROSPERITA – OPF globální.

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

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

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

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

1.4. Informace o osobních nákladech zaměstnanců a odměnách

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

Sledovaný ukazatel	Zaměstnanci celkem		Z toho řídicí orgány	
	Sledované účetní období	Předchozí účetní období	Sledované účetní období	Předchozí účetní období
<i>Průměrný přepočtený počet zaměstnanců</i>	14	13	4	4
Mzdové náklady	6 921	7 850	3 428	3 699
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	694	681	0	0
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	248	240	0	0
Náklady na soc. zabezpečení, a ostatní sociální nákl.	3 420	3 790	1 316	1 513
Osobní náklady celkem	11 283	12 561	4 744	5 212

Ve sledovaném účetním období společnost hradila svým zaměstnancům penzijní připojištění (v celkové částce 157 tis. Kč) a životní pojištění (v celkové částce 204 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 2018 (v tis. Kč) a vlastnictví podílových listů fondu PROSPERITA – OPF globální, které jsou v majetku těchto osob:

Přehled peněžitých a nepeněžitých plnění od investiční společnosti v r. 2018	Peněžité plnění	Nepeněžité plnění	Vlastnictví podíl. Listů	Ostatní (služ. vozidlo)
Členové představenstva	694	0	289	ne (0)
Členové dozorčí rady	248	18	12	ne (0)
Řídicí orgány celkem	3 578	76	20 962	ano (1)
Portfolio manažeři celkem	1 759	36	419	ne (0)
Vybrané osoby celkem	6 279	130	21 682	1 vozidlo

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

Mezi peněžité příjmy byla zařazena tato plnění: penzijní připojištění placené zaměstnavatelem, životní pojištění placené zaměstnavatelem a stravenky. Mezi nepeněžité příjmy byl zařazen příspěvek na rekreaci. Ve sloupci „Vlastnictví podílových listů“ jsou uvedeny počty podílových listů (v tis. Kč nom. hodnoty), které vlastnily vybrané osoby k 31. prosinci 2018. Podílové listy nejsou předmětem žádných práv (opce).

1.5. Údaje o obhospodařovaných fondech kolektivního investování

Během celého účetního období roku 2018 byla investiční společnost obhospodařovatelem dvou fondů:

Název: PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální
Zkrácený název: **PROSPERITA – OPF globální**
IČO přidělené SCP: 90 03 81 84
ISIN podílového listu: CZ0008471695
Nominální hodnota: 1,-- Kč za jeden podílový list (PL)
Vlastní kapitál k 31. 12. 2018: 1 316 125 tis. Kč

Název: PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond kvalifikovaných investorů
Zkrácený název: **PROSPERITA – OPF kvalifikovaných investorů**
IČO přidělené CDCP: 88 80 32 17 66
DIČ: CZ683340826
ISIN: CZ0008474061
Nom. hodnota PL: 100 000,- Kč
Vlastní kapitál k 31. 12. 2018: 41 442 tis. Kč

Obhospodařování obou výše uvedených fondů trvá také v roce 2019.

1.6. Údaje o osobách s kvalifikovanou účastí

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

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

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

2.1. Účetní metody používané v r. 2018

Předkládaná účetní závěrka společnosti za rok 2018 byla zpracována v souladu s ustanoveními těchto právních předpisů:

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

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

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

Účetní závěrka obsahuje rozvahu, výkaz zisku a ztráty, výkaz změn vlastního kapitálu a přílohu v účetní závěrce. Předkládaná účetní závěrka je nekonsolidovaná.

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

2.2. Způsoby oceňování majetku

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn při pořízení pořizovací cenou a odepisován. V případě, že by zůstatková hodnota majetku byla vyšší než jeho reálná hodnota, byla by vytvořena opravná položka v příslušné výši.

Pohledávky a závazky společnosti jsou oceňovány nominální hodnotou. V případě, že by existovala pochybnost o vymahatelnosti dané pohledávky, zaúčtovala by se opravná položka v příslušné výši.

2.3. 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.

2.4. Postupy odpisování hmotného a nehmotného majetku

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

Hmotný a nehmotný majetek je rozčleněn takto:

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

2.5. Postupy účtování odložené daně z příjmů právnických osob

Hodnotu odložené daně z příjmů právnických osob ovlivnily nevyplacené mimořádné odměny, na které byla vytvořena účetní rezerva, týkající se roku 2017 a také rozdíl mezi účetní zůstatkovou cenou a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku. Výpočet je uveden v kapitole 6.7.

2.6. Postupy účtování úrokových výnosů a nákladů

V účetním období roku 2018 vykázala společnost výnosy z úvěru, poskytnutého jiné právnické osobě a výnosy z úročeného vkladu na běžném účtu. Výnosové úroky činily celkem 451 tis. Kč a byly zaúčtovány v souladu s platnou právní úpravou.

2.7. Metody a postupy identifikace klasifikovaných ohrožených aktiv

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

3. Používané finanční nástroje

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

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

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

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

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

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

4. Postavení společnosti v koncernu PROSPERITA

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

Společnost **PROSPERITA holding, a.s.** je zároveň mateřskou společností koncernu (celkem 75 ovládaných společností a dva fondy, které jsou obhospodařované společností PROSPERITA investiční společnost, a.s.), které společně s ovládající společností tvoří **koncern PROSPERITA**. 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 2018.“

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

Ve společnosti vykonává rozhodující vliv právnická osoba PROSPERITA holding, a.s.

Během účetního období nedošlo u jediného akcionáře ke změně v počtu emitovaných akcií ani ke změně vlastnických vztahů.

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 %

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. 2018.

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	14 500 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
	přírůstky	16 200 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
	úbytky	11 700 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
	konečný stav	19 000 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč

Mateřské společnosti byl v souladu s rozhodnutím jediného akcionáře poskytnut úvěr za obvyklých obchodních podmínek (od r. 2016 s úrokem 2,9 % p. a.) a má konečnou splatnost do 31. prosince 2020. Na počátku účetního období činila hodnota úvěru 14 500 tis. Kč, na konci účetního období činila hodnota poskytnutého úvěru celkem 19 000 tis. Kč. Na požádání je celý úvěr splatný ve lhůtě do sedmi kalendářních dnů.

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

Rozhodujícím předmětem činnosti je činnost dle ust. § 14 odst. 1 písmeno a) zákona o kolektivním investování vykonávaná na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č. j. 41/N/65/2005/4 ze dne 17. června 2005. Veškerou svou činnost vykonává společnost pouze na území České republiky.

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

6.1. Významné položky rozvahy a podrozvahy

Celková aktiva společnosti k 31. 12. 2018 činí **23 916 tis. Kč**. Mezi největší položku majetku patří pohledávka z úvěru ve výši 19 000 tis. Kč, poskytnutého společnosti PROSPERITA holding (viz kapitola 4.2).

Další významnou položkou aktiv jsou ostatní aktiva ve výši 2 871 Kč, které tvoří převážně pohledávky vůči obchodním partnerům v celkové hodnotě 2 842 tis. Kč, přičemž se jedná především o pohledávky vůči obhospodařovaným fondům.

Mezi další podstatné položky aktiv patří pohledávky za bankami v hodnotě 1 866 tis. Kč a pokladní hotovost v celkové částce 109 tis. Kč, v níž jsou zahrnuté i stravenky (41 tis. Kč). Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek společnosti činí celkem 58 tis. Kč.

Společnost vykazuje k 31. 12. 2018 **celková pasiva ve výši 23 916 tis. Kč**. Nejvýznamnější položkou pasiv je **vlastní kapitál v hodnotě 21 708 tis. Kč**, skládající se ze základního kapitálu (6 000 tis. Kč), rezervního fondu (1 200 tis. Kč), zisku za rok 2018 (14 207 tis. Kč) a nerozděleného zisku z minulých let (301 tis. Kč). Vlastní kapitál tvoří 90,77 % majetku společnosti.

Cizí zdroje činí celkem 2 208 tis. Kč. Závazky vůči obchodním partnerům činí 286 tis. Kč, závazky vůči státu a sociálnímu zabezpečení činí 1 269 tis. Kč a závazky vůči zaměstnancům 503 tis. Kč. Všechny závazky společnosti jsou do lhůty splatnosti. Dále je zde účetní rezerva na mimořádné odměny ve výši 150 tis. Kč.

Cizí zdroje představují celkem 9,23 % pasiv společnosti. Společnost neeviduje žádná podřízená aktiva ani žádné podřízené závazky.

Během účetního období roku 2018 vykazovala účetní jednotka v podrozvaze pouze údaje o vlastním kapitálu obhospodařovaných fondů (položka „**Hodnoty převzaté k obhospodařování**“). K datu účetní závěrky byl obhospodařován majetek fondů s vlastním kapitálem **v celkové hodnotě 1 357 567 tis. Kč**. Z toho vlastní kapitál fondu PROSPERITA - OPF globální tvořil 1 316 125 tis. Kč a vlastní kapitál fondu PROSPERITA - OPF KI tvořil 41 442 tis. Kč.

6.2. Významné položky výkazu zisku a ztráty

Za účetní období roku 2018 vytvořila společnost zisk před zdaněním v hodnotě 17 622 tis. Kč, po zdanění činí **zisk společnosti 14 207 tis. Kč**. V porovnání s rokem 2017 se čistý zisk společnosti zvýšil o 2 414 tis. Kč, což znamená, že oproti roku 2017 se zisk zvýšil o 20,47 %. Hlavním důvodem růstu zisku oproti minulému roku je zvýšení výnosů z obhospodařování fondů v důsledku zvýšené průměrné hodnoty vlastního kapitálu fondu PROSPERITA - OPF globální.

Celkové náklady společnosti před zdaněním činily celkem 16 410 tis. Kč. Největší nákladovou položkou jsou náklady na zaměstnance, které činí 11 283 tis. Kč a tvoří 68,75 % celkových nákladů společnosti před zdaněním.

Ostatní správní náklady v hodnotě 5 024 tis. Kč tvoří 30,60 % celkových nákladů před zdaněním. Ostatní správní náklady zahrnují tyto položky: spotřeba materiálu a energie (484 tis. Kč), náklady na nájemné a provoz (3 382 tis. Kč) a náklady na reklamu (1 158 tis. Kč).

Celkové výnosy společnosti činily 34 068 tis. Kč. Hlavním zdrojem příjmů investiční společnosti jsou výnosy z obhospodařování fondů (33 616 tis. Kč) a pak výnosové úroky (451 tis. Kč).

Splatná daň z příjmů právnických osob za rok 2018 činí 3 420 tis. Kč a změnu odložené daně tvoří výnos ve výši 5 tis. Kč.

6.3. Významné položky v přehledu o změnách ve vlastním kapitálu

Podrobný přehled o změnách ve vlastním kapitálu je uveden v samostatném výkazu. Během sledovaného období se **vlastní kapitál zvýšil z 19 201 tis. Kč na 21 708 tis. Kč, což představuje nárůst o 13,06 %**. Hodnotu vlastního kapitálu ovlivnil hospodářský výsledek běžného období a výplata dividend mateřské společnosti ve výši 11 700 tis. Kč, které byly vyplaceny ze zisku z roku 2017 (formou vzájemného zápočtu).

Vzhledem ke skutečnosti, že již není nutné doplňovat rezervní fond, je možno očekávat, že představenstvo společnosti navrhne valné hromadě toto rozdělení zisku za rok 2018:

- výplata dividend v částce 14 100 tis. Kč, (což činí 2 350 tis. Kč na jednu akcii). Zbývající část zisku (107 tis. Kč) bude převedena na účet nerozdělený zisk minulých let.

6.4. Opravné položky k majetku

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

6.5. Doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období

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

6.6. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

Ve sledovaném období účetní jednotka neobdržela žádné dotace.

6.7. Rozpis odloženého daňového závazku a pohledávky za rok 2018

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

Položka	období	
	běžné	minulé
Účetní ZC > Daňové ZC (daňový závazek)	0	-27
Odměny r. 2018 splatné v roce 2019 (daňová pohledávka)	0	0
Rezerva na mimoř. odměny r. 2018 spl. v r. 2019	150	150
Odložený DZ 19 %	0	-5
Odložená DP 19%	28	28
Odložená daň celkem (+pohl./-zāv.)	+28	+23
Změna odložené daně v účetním období	-5	-98

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	923	923	923	896	0	27	0	0
Drobný dlouhodobý majetek	306	338	292	295	14	43	0	31
Dlouhodobý hmotný majetek	1 229	1 261	1 215	1 191	14	70	0	31
Software	423	366	379	350	44	16	56	0
Dlouhodobý nehmot. majetek	423	366	379	350	44	16	56	0

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

Ve sledovaném období účetní jednotka nečerpala žádné dlouhodobé úvěry.

Údaje o pohledávkách:

- K rozvahovému dni nejsou evidovány žádné pohledávky po lhůtě splatnosti.
- Společnost eviduje pohledávky za spřízněnými osobami ve výši 19 000 tis. Kč z poskytnutého úvěru.
- Společnost eviduje pohledávky k obhospodařovanému fondu PROSPERITA OPF ve výši 2 683 tis. Kč, které byly splaceny v lednu 2019 a k obhospodařovanému fondu PROSPERITA OPF KI ve výši 116 tis. Kč, které byly rovněž splaceny v lednu 2019.
- Společnost neeviduje žádné pohledávky za zaměstnanci.
- K rozvahovému dni nejsou evidovány pohledávky zatížené zástavním právem.
- V účetní jednotce nejsou k rozvahovému dni evidovány pohledávky určené k obchodování, které jsou oceňovány reálnou hodnotou.
- K rozvahovému dni neeviduje účetní jednotka pohledávky se splatností více jak 5 let.

Údaje o závazcích:

- K rozvahovému dni nejsou evidovány žádné závazky po lhůtě splatnosti.
- K rozvahovému dni nejsou evidovány závazky zatížené zástavním právem.
- K rozvahovému dni jsou evidovány závazky vůči správci daně (974 tis. Kč), závazky vůči správě sociálního zabezpečení a zdravotním pojišťovnám (295 tis. Kč). Veškeré závazky vyplývající z mezd za 12/2018 byly účetní jednotkou uhrazeny do 15. ledna 2019.
- K rozvahovému dni byla vytvořena rezerva ve výši 150 tis. Kč na dosud nevyplacené odměny zaměstnancům, které se týkají roku 2018.

Bližší údaje o majetku:

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

6.10. Informace o půjčkách, opčních a termínovaných obchodech

V průběhu účetního období investiční společnost uzavírala pro obhospodařovaný otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální forwardové obchody k zajištění kurzů cizích měn. Ke konci účetního období byly všechny obchody vyrovnány.

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

7. Vztahy se spřízněnými stranami

7.1. Vztahy s obhospodařovanými fondy

Investiční společnosti náleží jako obhospodařovateli fondu PROSPERITA – OPF globální a PROSPERITA OPF KI roční poplatek ve výši maximálně 2 % průměrné roční hodnoty vlastního kapitálu fondu, který se vypočte jako průměr hodnoty vlastního kapitálu fondu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce.

Investiční společnosti byla úplata hrazena zálohově měsíčně ve výši 1/12 z 2 % hodnoty vlastního kapitálu fondu k 31. prosinci předchozího roku.

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

Výpočet poplatku za obhospodařování	rok 2018	rok 2017
Průměrná hodnota vlastního kapitálu:	1 646 662	1 553 563
2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu:	32 933	31 071
Poplatek celkem:	32 933	31 071

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

Výpočet poplatku za obhospodařování	rok 2018	rok 2017
Průměrná hodnota vlastního kapitálu:	51 499	49 483
Snížení prům. hodnoty vl. kapitálu dle ČNB	-17 360	-17 281
Očištěná prům. hodnota vlastního kapitálu:	34 139	32 202
2 % očištěné. prům. hodnoty vlastního kapitálu:	683	639
Poplatek celkem:	683	639

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. 2018):

P.č.	Obchodní firma	IČ:	Sídlo:	PSČ
1.	PROSPERITA holding, a.s.	25820192	Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10	702 00
2.	Akademická aliance, a. s.	03344339	Ostrava, Michálkovičká 1810/181	710 00
3.	Akademie Podnikání Prometheus, s.r.o.	04549317	Brno, Hudcova 367/78, Medlánky	612 00
4.	AKB CZECH s.r.o.	60321164	Brno, Heršpická 758/13, Štýřice	619 00
5.	ALMET, a.s.	46505156	Hradec Králové, Ležáky 668/3, Kukleny	500 04
6.	ANDRATA, s.r.o.	28170351	Praha 1, Spálená 76/74	110 00
7.	ASTRA 99, s.r.o.	35761661	Tematínska 10, Bratislava, Slovensko	851 05
8.	AUTOMEDIA, s.r.o.	48532649	Brno, Lesná, Okružní 732/5	638 00
9.	AV TRADE, spol. s r. o.	35789182	Tematínska 10, Bratislava, Slovensko	851 05
10.	Bělehradská Invest, a.s.	27193331	Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13	140 16
11.	Byty u zámku s.r.o.	04926366	Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13	140 00
12.	CONCENTRA a.s.	60711302	Orlová, Lutyně, U Centrumu 751	735 14
13.	České vinařské závody a.s.	60193182	Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13	140 16
14.	ČOV Senica, s.r.o.	46196200	Železničná 362/122, Senica, Slovensko	905 01
15.	ČOV Servis s.r.o.	50350099	Železničná 122/362, Senica, Slovensko	905 01
16.	Dům seniorů Žamberk, s.r.o.	04903340	Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13	140 00
17.	EA alfa, s.r.o.	27773663	Rožnov p. Radhoštěm, 1. máje 823	756 61
18.	EA beta, s.r.o.	27773761	Rožnov p. Radhoštěm, 1. máje 823	756 61
19.	EA Invest, spol. s r.o.	25392697	Orlová, Lutyně, U Centrumu 751	735 14
20.	ENERGOAQUA, a.s.	15503461	Rožnov p. Radhoštěm, 1. máje 823	756 61
21.	Energosave Leasing, a.s.	02389169	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	765 02
22.	ENERGZET, a.s.	63483823	Brno, Židenice, Jedovnická 4303/2a	628 00
23.	ETOMA INVEST spol. s r.o.	63469138	Orlová, Lutyně, U Centrumu 751	735 14
24.	GLOBAL Plus, s.r.o.	35756195	Tomášikova 20, Bratislava, Slovensko	821 02
25.	HIKOR Písek, a.s.	46678336	Orlová, Lutyně, U Centrumu 751	735 14
26.	HSP CZ s.r.o.	26821826	Orlová, Lutyně, U Centrumu 751	735 14
27.	KAROSERIA a.s.	46347453	Brno, Štýřice, Heršpická 758/13	619 00
28.	Karvinská finanční, a.s.	45192146	Orlová, Lutyně, U Centrumu 751	735 14

P.č.	Obchodní firma	IČ:	Sídlo:	PSČ
29.	KDYNIIUM a.s.	45357293	Kdyně, Nádražní 104	345 06
30.	KDYNIIUM Service, s.r.o.	29121361	Kdyně, Nádražní 723	345 06
31.	LEPOT s.r.o.	60696958	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566	765 02
32.	LESS & TIMBER, a. s.	29232007	Chrudimská 1882, Čáslav – N. Město	286 01
33.	LESS & ENERGY s. r. o.	27118509	Chrudimská 1882, Čáslav – N. Město	286 01
34.	LIFT UP, s.r.o.	03594262	Brno, Štýřice, Heršpická 758/13	619 00
35.	MA Investment s.r.o.	27688941	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	765 02
36.	MATE, a.s.	46900322	Brno, Dolní Heršpice, Havránková 30/11	619 00
37.	MORAVIAKONCERT, s.r.o.	25570838	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566	765 02
38.	Moravskoslezská obchodní akademie, s.r.o.	25380087	Ostrava, Michálkovičká 1810/18	710 00
39.	Niřárna Česká Třebová s.r.o.	64824136	Česká Třebová, Parník, Dr. E. Beneše 116	560 02
40.	NOPASS a.s.	63217171	Orlová, Lutyně, U Centrumu 751	735 14
41.	Paneurópská vysoká škola, n.o.	36077429	Tomašíkova 20, Bratislava, Slovensko	821 02
42.	Pavlovín, spol. s r.o.	63484633	Velké Pavlovice, Hlavní 666/2	691 06
43.	PRIMONA, a.s. v konkurzu	00174181	Česká Třebová, Parník, Dr. E. Beneše 125	560 02
44.	PROSPERITA finance, s.r.o.	29388163	Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10	702 00
45.	PROTON, a. s.	63488388	Praha 2, Nové Město, Myslíkova 257/6	120 00
46.	PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	25342665	Otrokovice, Objízdná 1576	765 02
47.	PULCO, a.s.	26279843	Brno, Štýřice, Heršpická 758/13	619 00
48.	ROLLEON, s.r.o.	27867412	Praha 5, Smíchov, Braunova 902/11	150 00
49.	Rourovna s.r.o.	06098371	Písek, Buděj. Předměstí, Nádražní 732	397 01
50.	Rybářství Přerov, a.s.	47675756	Přerov 1, Město, Gen. Štefánika 1149/5	750 02
51.	SOAROS service s.r.o.	05509335	Rosice, Brněnská 1027	665 01
52.	S.P.M.B. a.s.	46347178	Brno, Slatina, Řípská 1153/20a	627 00
53.	Soukromá vyšší odborná škola podnikatelská, s. r. o.	25375172	Slezská Ostrava, Michálkovičká 1810/18	710 00
54.	Studentská Residence Slezská, a. s.	27810038	Ostrava, Československá armády 1612/25	710 00
55.	TESLA KARLÍN, a.s.	45273758	Praha 10, Hostivař, V Chotejně 1307/9	102 00
56.	TK GALVANOSERVIS s.r.o.	25608738	Praha 10, Hostivař, V Chotejně 1307/9	102 00
57.	TOMA, a.s.	18152813	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566	765 02
58.	TOMA GERMANY, a.s.	05548519	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	765 02
59.	TOMA odpady, s.r.o.	28306376	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566	765 02
60.	TOMA RECYCLING, a.s.	04074157	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	765 02
61.	TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.	28333012	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566	765 02
62.	TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.	27728269	Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566	765 02
63.	TOMA úverová a leasingová, a.s.	36664090	Májová 1319, Čadca, SR	022 01
64.	TZP, a.s.	48171581	Hlinsko, Třebízského 92	539 01
65.	Vinice Vnorovy, s.r.o.	29291151	Velké Pavlovice, Hlavní 666/2	691 06
66.	VINIUM a.s.	46900195	Velké Pavlovice, Hlavní 666/2	691 06

P.č.	Obchodní firma	IČ:	Sídlo:	PSČ
67.	VINIUM Pezinok, s.r.o.	35868317	Bratislava, Zámocká 30, Slovensko	811 01
68.	Víno Dambořice, s.r.o.	03349659	Velké Pavlovice, Hlavní 666/2	691 06
69.	Víno Hodonín, s.r.o.	26768828	Velké Pavlovice, Hlavní 666/2	695 01
70.	VOS a.s.	46678034	Písek, Buděj. Předměstí, Nádražní 732	397 01
71.	VŠP Ostrava, a. s.	25861271	Slezská Ostrava, Michálkovicská 1810/18	710 00
72.	VŠ obchodní v Praze, o.p.s.	26441021	Praha 1, Nové Město, Spálená 76/14	110 00
73.	Vysoká škola podnikání a práva, a. s.	04130081	Praha 5, Vltavská 585/14, Smíchov	150 00

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

Další údaje, týkající se vztahů se společnostmi, ve kterých uplatňuje mateřská společnost, uvedená v kapitole 1.1, rozhodující nebo podstatný vliv, jsou uvedeny v samostatné „Zprávě o vztazích mezi ovládající osobou, ovládanou osobou a propojenými osobami“ za účetní období roku 2018, která je součástí „Výroční zprávy za rok 2018“. V uvedené zprávě jsou vyjmenovány veškeré společnosti, které společně ovládají „ovládající osoby“ – majitelé 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 dvou společnostech, uvedených v kapitole 7.3. Jednalo se o společnosti č. 56 a 58, jejichž akcie má ve svém portfoliu fond PROSPERITA – OPF globální. Kromě právnických osob č. 1, 12, 19, 20, 23 a 51, uvedených v kapitole 7.3, jednala s investiční společností ve shodě ještě tato právnická osoba:

p.č.	Obchodní firma/ příjmení a jméno	IČ/dat. nar.	sídlo/bydliště	PSČ
1.	VIRIBUS UNITIS – i.p., s.r.o.	49689665	Praha 5, Smíchov, Braunova 902/11	150 00

Výše uvedená právnická osoba jednala s investiční společností ve shodě během celého účetního období roku 2018.

8. Informace o depozitáři a obchodnících s cennými papíry

8.1. Údaje o depozitáři otevřených podílových fondů

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

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

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

8.2. Údaje o obchodnících s cennými papíry

Během účetního období roku 2018 vykonávaly pro obhospodařované otevřené podílové fondy činnost obchodníka s cennými papíry tyto společnosti:

1. Česká spořitelna a.s., se sídlem Praha 4, Olbrachtova 1929/62, PSČ 140 00, IČ 45244782.
2. Patria Finance, a.s., se sídlem Praha 1, Jungmannova 745/24, PSČ 110 00, IČ 60197226.

3. Wood & Company Financial Services a.s., se sídlem v Praze 1, Náměstí Republiky 1079/1a, PSČ 110 00, IČ 26503808.
4. J & T BANKA, a.s., se sídlem v Praze 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, IČ 47115378.
5. Roklen360 a.s., se sídlem Praha 1, Václavské náměstí 838/9, Nové Město, PSČ 110 00, IČ 60732075.
6. CYRRUS a.s., se sídlem Brno, Veveří 111 (PLATINIUM), PSČ 616 00, IČ 63907020.

Během roku 2018 vykonávaly aktivně činnost obchodníka s cennými papíry pouze společnosti č. 1, 2 a 4.

8.3. Údaje o odměnách za audit

Celková odměna statutárnímu auditorovi za audit roku 2018 činí 100 tis. Kč bez DPH. Jedná se o částku dle uzavřené smlouvy.

9. Významné události, které nastaly před podpisem účetní závěrky

Mezi rozvahovým dnem a podpisem účetní závěrky nenastaly žádné významné události, které by měly vliv na hodnotu majetku společnosti nebo podnikání společnosti v účetním období roku 2018.

Během účetního období r. 2018 nebyly v účetní jednotce opravovány žádné významné chyby z minulých let.

10. Informace o zpracování Přílohy účetní závěrky

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2018 byla zpracována za předpokladu, že účetní jednotka bude nadále působit s neomezenou dobou trvání. Součástí účetní závěrky není přehled o peněžních tocích.

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

V Ostravě, dne 12. března 2019

Podpis statutárního orgánu:



Bc. Rostislav Šindlář
předseda představenstva

Zpracovali:



Ing. Martina Rzeszutková
účetní společnosti



Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

PROSPERITA investiční společnost, a.s.

Zpráva o vztazích

***mezi ovládající osobou, ovládanou osobou a o vztazích
mezi osobami ovládanými stejnou ovládající osobou***

podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb.

dále jen „Zpráva o vztazích“



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

Období: rok 2018

Obsah

	strana
1. Ovládaná osoba	3
2. Ovládající osoba	3
3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou	3
4. Grafické schéma ovládaných a propojených osob	12
5. Struktura vztahů, úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládnání	13
6. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo propojených osob	13
7. Přehled vzájemných smluv uzavřených s ovládající osobou nebo propojenými osobami	13
8. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a její vyrovnání	15
9. Zhodnocení výhod a nevýhod ze vztahů s ovládající osobou a s propojenými osobami, včetně případných rizik	15
10. Důvěrnost informací	15
11. Závěr	15

Představenstvo společnosti **PROSPERITA investiční společnost, a.s.** se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ 702 00, IČ 268 57 791, jako statutární orgán ovládané osoby, vypracovalo podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích, (dále také „ZOK“) následující **Zprávu o vztazích** mezi ovládající osobou a společností PROSPERITA investiční společnost, a.s. jako ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Propojené osoby“), a to za účetní období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018 (dále jen „Rozhodné období“).

1. Ovládaná osoba

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

"Ovládaná osoba" je obchodní společností, jejímž předmětem podnikání je Činnost dle ust. § 14 odst. 1 písmeno a) zákona o kolektivním investování vykonávaná na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č. j. 41/N/65/2005/4 ze dne 17. června 2005.

2. Ovládající osoba

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

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

jednající ve shodě dle § 78 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech
(dále společně "Ovládající osoba" nebo jednotlivě „Ovládající osoba 2a“ a Ovládající osoba 2b“).

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

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

3.1. Společnost s obchodní firmou Akademická aliance, a.s.
se sídlem: Michálkovičká 1810/181, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava
IČ: 033 44 339
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 10606
společnost ovládána od: 29.11.2018
(dále jen "Propojená osoba č. 3.1.")

3.2. Společnost s obchodní firmou Akademie Podnikání Prometheus, s.r.o.
se sídlem: Hudcova 367/78, Medlánky, 612 00 Brno
IČ: 045 49 317
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 90573
společnost ovládána od: 29.11.2018
(dále jen "Propojená osoba č. 3.2.")

- 3.3.** Společnost s obchodní firmou **AKB CZECH s.r.o.**
se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno
IČ: 603 21 164
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 42003
(dále jen "Propojená osoba č. 3.3.")
- 3.4.** Společnost s obchodní firmou **AKCIA TRADE, spol. s r.o.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 633 21 351
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 8275
(dále jen "Propojená osoba č. 3.4.")
- 3.5.** Společnost s obchodní firmou **ALMET, a.s.**
se sídlem: Ležáky 668/3, Kukleny, 500 04 Hradec Králové
IČ: 465 05 156
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 673
(dále jen "Propojená osoba č. 3.5.")
- 3.6.** Společnost s obchodní firmou **ANDRATA s.r.o.**
se sídlem: Praha 1, Spálená 76/14, PSČ 11000
IČ: 281 70 351
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 130302
(dále jen "Propojená osoba č. 3.6.")
- 3.7.** Společnost s obchodní firmou **ASTRA 99, s.r.o.**
se sídlem: Tematínska 10, Bratislava 851 05, Slovenská republika
IČ: 357 61 661
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 18638/B
(dále jen "Propojená osoba č. 3.7.")
- 3.8.** Společnost s obchodní firmou **AUTOMEDIA s.r.o.**
se sídlem: Okružní 732/5, Lesná, 638 00 Brno
IČ: 485 32 649
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 10893
(dále jen "Propojená osoba č. 3.8.")
- 3.9.** Společnost s obchodní firmou **AV-TRADE, spol. s r.o.**
se sídlem: Tematínska 10, Bratislava 851 05, Slovenská republika
IČ: 357 89 182
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 21816/B
společnost ovládána od: 29.11.2018
(dále jen "Propojená osoba č. 3.9.")
- 3.10.** Společnost s obchodní firmou **Bělehradská Invest, a.s.**
se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 14016
IČ: 271 93 331
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9647
(dále jen "Propojená osoba č. 3.10.")
- 3.11.** Společnost s obchodní firmou **Byty u zámku s.r.o.**
se sídlem: Bělehradská 7/13, Nusle, 140 00 Praha 4
IČ: 049 26 366
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 255535
(dále jen "Propojená osoba č. 3.11.")

- 3.12.** Společnost s obchodní firmou **CONCENTRA, a.s.**
 se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
 IČ: 60 71 13 02
 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1796
(dále jen "propojená osoba č. 3.12.")
- 3.13.** Společnost s obchodní firmou **České vinařské závody a.s.**
 se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská čp. 7/13, PSČ 14016
 IČ: 601 93 182
 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2357
(dále jen "Propojená osoba č. 3.13.")
- 3.14.** Společnost s obchodní firmou **ČOV Senica, s.r.o.**
 se sídlem: Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika
 IČ: 461 96 200
 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro, vložka 28219/T
(dále jen "Propojená osoba č. 3.14.")
- 3.15.** Společnost s obchodní firmou **ČOV servis s.r.o.**
 se sídlem: Železničná 122/362, Senica 905 01, Slovenská republika
 IČ: 503 50 099
 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro, vložka 37928/T
(dále jen "Propojená osoba č. 3.15.")
- 3.16.** Společnost s obchodní firmou **Dům seniorů Žamberk, s.r.o.**
 se sídlem: Bělehradská 7/13, Nusle, 140 00 Praha 4
 IČ: 049 03 340
 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 255399
(dále jen "Propojená osoba č. 3.16.")
- 3.17.** Společnost s obchodní firmou **EA alfa, s.r.o.**
 se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
 IČ: 277 73 663
 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 29344
(dále jen "Propojená osoba č. 3.17.")
- 3.18.** Společnost s obchodní firmou **EA beta, s.r.o.**
 se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
 IČ: 277 73 761
 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 51417
(dále jen "Propojená osoba č. 3.18.")
- 3.19.** Společnost s obchodní firmou **EA Invest, spol. s r.o.**
 se sídlem: Orlová - Lutyně, U Centrumu 751
 IČ: 253 92 697
 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16970
(dále jen "Propojená osoba č. 3.19.")
- 3.20.** Společnost s obchodní firmou **ENERGOAQUA, a.s.**
 se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
 IČ: 155 03 461
 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 334
(dále jen "Propojená osoba č. 3.20.")
- 3.21.** Společnost s obchodní firmou **Energosave Leasing, a.s.**
 se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
 IČ: 023 89 169
 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7877
dále jen "Propojená osoba č. 3.21.")

- 3.22.** Společnost s obchodní firmou **ENERGZET, a.s.**
se sídlem: Jedovnická 4303/2a, Židenice, 628 00 Brno
IČ: 634 83 823
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 1761
(dále jen "Propojená osoba č. 3.22.")
- 3.23.** Společnost s obchodní firmou **ETOMA INVEST spol. s r.o.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 634 69 138
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16196
(dále jen "Propojená osoba č. 3.23.")
- 3.24.** Společnost s obchodní firmou **GLOBAL plus, s.r.o.**
se sídlem: Tomášikova 20, Bratislava 821 02, Slovenská republika
IČ: 357 56 195
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 18168/B
(dále jen "Propojená osoba č. 3.24.")
- 3.25.** Společnost s obchodní firmou **HIKOR Písek, a.s.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 466 78 336
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 10710
(dále jen "Propojená osoba č. 3.25.")
- 3.26.** Společnost s obchodní firmou **HSP CZ s.r.o.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 268 21 826
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 26727
(dále jen "Propojená osoba č. 3.26.")
- 3.27.** Společnost s obchodní firmou **KAROSERIA a.s.**
se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno
IČ: 463 47 453
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 776
(dále jen "Propojená osoba č. 3.27.")
- 3.28.** Společnost s obchodní firmou **Karvinská finanční, a.s.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 451 92 146
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 374
(dále jen "Propojená osoba č. 3.28.")
- 3.29.** Společnost s obchodní firmou **KDYNIUM a. s.**
se sídlem: Nádražní 104, 345 06 Kdyně
IČ: 453 57 293
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 220
(dále jen "Propojená osoba č. 3.29.")
- 3.30.** Společnost s obchodní firmou **KDYNIUM Service, s.r.o.**
se sídlem: Nádražní 723, 345 06 Kdyně
IČ: 291 21 361
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C, vložka 26597
(dále jen "Propojená osoba č. 3.30.")

- 3.31.** Společnost s obchodní firmou **LEPOT s.r.o.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 606 96 958
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 14286
(dále jen "Propojená osoba č. 3.31.")
- 3.32.** Společnost s obchodní firmou **LESS & TIMBER, a.s.**
se sídlem: Chrudimská 1882, Čáslav - Nové Město, 286 01 Čáslav
IČ: 292 32 007
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 20426
společnost ovládána od: 26.6.2018
(dále jen "Propojená osoba č. 3.32.")
- 3.33.** Společnost s obchodní firmou **LESS & ENERGY s.r.o.**
se sídlem: Chrudimská 1882, Čáslav - Nové Město, 286 01 Čáslav
IČ: 271 18 509
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 97645
společnost ovládána od: 26.6.2018
(dále jen "Propojená osoba č. 3.33.")
- 3.34.** Společnost s obchodní firmou **LIFT UP, s.r.o.**
se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno
IČ: 035 94 262
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 85681
(dále jen "Propojená osoba č. 3.34.")
- 3.35.** Společnost s obchodní firmou **MA Investment s.r.o.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ: 276 88 941
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 52039
(dále jen "Propojená osoba č. 3.35.")
- 3.36.** Společnost s obchodní firmou **MATE, a.s.**
se sídlem: Havránkova 30/11, Dolní Heršpice, 619 00 Brno
IČ: 469 00 322
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 829
(dále jen "Propojená osoba č. 3.36.")
- 3.37.** Společnost s obchodní firmou **MATE SLOVAKIA spol. s r.o.**
se sídlem: Záruby 6, Bratislava 831 01, Slovenská republika
IČ: 314 48 682
zapsaná v obchod. rejstříku vedeném Okr. soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 14818/B
(dále jen "Propojená osoba č. 3.37.")
- 3.38.** Společnost s obchodní firmou **MORAVIAKONCERT, s.r.o.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 255 70 838
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 34212
(dále jen "Propojená osoba č. 3.38.")
- 3.39.** Společnost s obchodní firmou **Moravskoslezská obchodní akademie, s.r.o.**
se sídlem: Michálkovicská 1810/181, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava
IČ: 253 80 087
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16197
společnost ovládána od: 29.11.2018
(dále jen "Propojená osoba č. 3.39.")

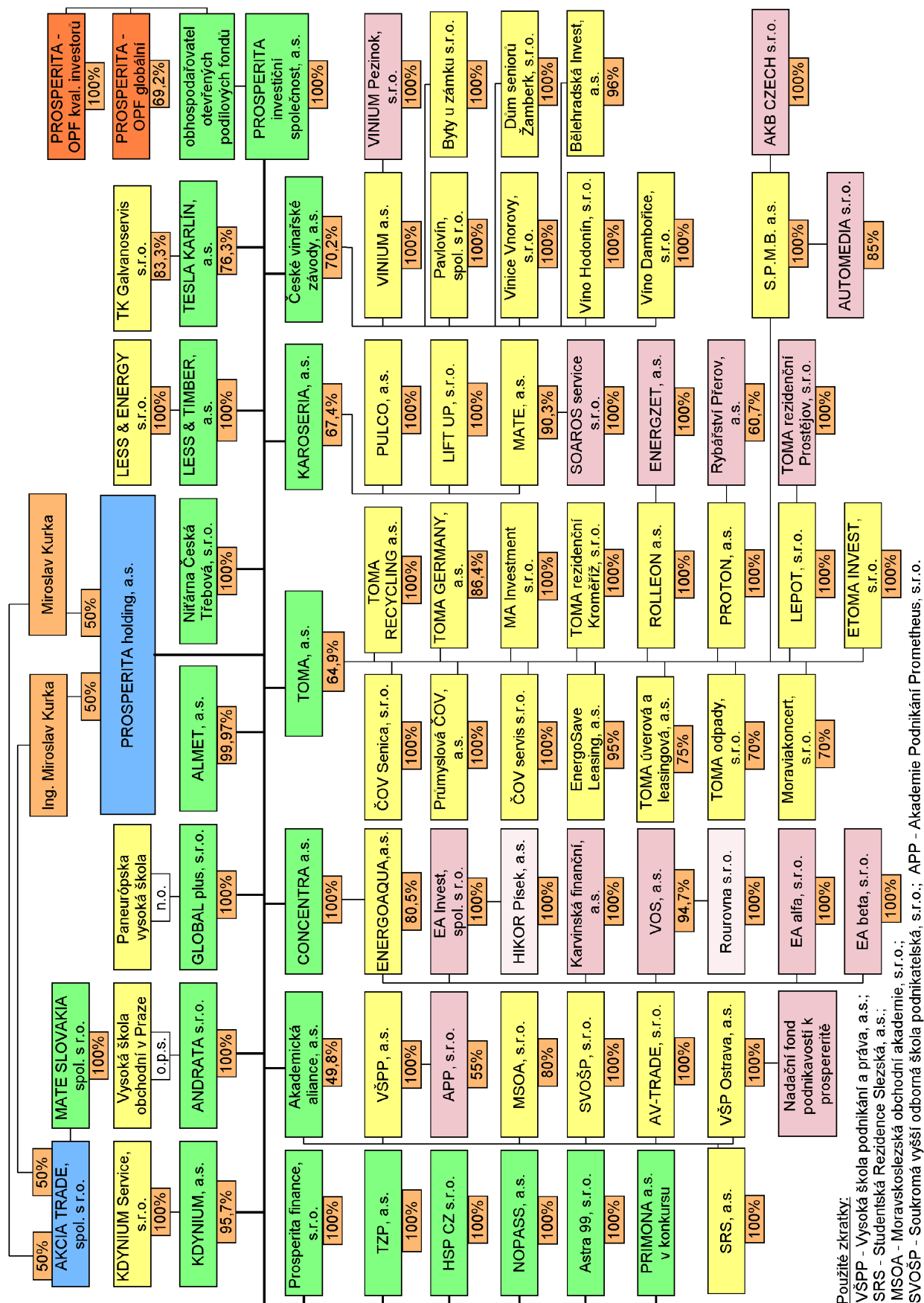
- 3.40.** Společnost s obchodní firmou **Nit'árna Česká Třebová s.r.o.**
se sídlem: Dr. E. Beneše 116, Parník, 560 02 Česká Třebová
IČ: 648 24 136
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 8648
(dále jen "Propojená osoba č. 3.40.")
- 3.41.** Společnost s obchodní firmou **NOPASS a.s.**
se sídlem: Orlová - Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 73514
IČ: 632 17 171
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 4059
(dále jen "Propojená osoba č. 3.41.")
- 3.42.** Organizace **Paneurópska vysoká škola n.o.**
se sídlem: Tomášikova 20, 821 02 Bratislava, Slovenská republika
IČ: 360 77 429
zapsaná rejstříkovým úřadem vedeným Okresním úřadem Bratislava
(dále jen "Propojená osoba č. 3.42.")
- 3.43.** Společnost s obchodní firmou **Pavlovín, spol. s r.o.**
se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 634 84 633
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 21226
(dále jen "Propojená osoba č. 3.43.")
- 3.44.** Společnost s obchodní firmou **PRIMONA, a.s.**
se sídlem: Dr. E. Beneše 125, Parník, 560 02 Česká Třebová
IČ: 001 74 181
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 82
(dále jen "Propojená osoba č. 3.44.")
- 3.45.** Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA finance, s.r.o.**
se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
IČ: 293 88 163
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 38208
(dále jen "Propojená osoba č. 3.45.")
- 3.46.** Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA holding, a.s.**
se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
IČ: 258 20 192
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1884
(dále jen "Propojená osoba č. 3.46.")
- 3.47.** Společnost s obchodní firmou **PROTON, a.s.**
se sídlem: Myslíkova 257/6, Nové Město, 120 00 Praha 2
IČ: 634 88 388
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 22265
(dále jen "Propojená osoba č. 3.47.")
- 3.48.** Společnost s obchodní firmou **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.**
se sídlem: Objízdna 1576, 765 02 Otrokovice
IČ: 253 42 665
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 2371
(dále jen "Propojená osoba č. 3.48.")

- 3.49.** Společnost s obchodní firmou **PULCO, a.s.**
se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno
IČ: 262 79 843
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 3701
(dále jen "Propojená osoba č. 3.49.")
- 3.50.** Společnost s obchodní firmou **ROLLEON a.s.**
se sídlem: Braunova 902/11, Smíchov, 150 00 Praha 5
IČ: 278 67 412
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 11639
(dále jen "Propojená osoba č. 3.50.")
- 3.51.** Společnost s obchodní firmou **Rourovna s.r.o.**
se sídlem: Nádražní 732, Budějovické Předměstí, 397 01 Písek
IČ: 060 98 371
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 26244
(dále jen "Propojená osoba č. 3.51.")
- 3.52.** Společnost s obchodní firmou **Rybářství Přerov, a.s.**
se sídlem: Gen. Štefánika 1149/5, Přerov I-Město, 750 02 Přerov
IČ: 476 75 756
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 751
(dále jen "Propojená osoba č. 3.52.")
- 3.53.** Společnost s obchodní firmou **SOAROS service s.r.o.**
se sídlem: Brněnská 1027, 665 01 Rosice
IČ: 055 09 335
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 95801
(dále jen "Propojená osoba č. 3.53.")
- 3.54.** Společnost s obchodní firmou **S.P.M.B. a.s.**
se sídlem: Řípská 1153/20a, Slatina, 627 00 Brno
IČ: 463 47 178
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 768
(dále jen "Propojená osoba č. 3.54.")
- 3.55.** Společnost s obchodní firmou **Soukromá vyšší odborná škola podnikatelská, s.r.o.**
se sídlem: Ostrava, Michálkovická 1810/181, PSČ 71000
IČ: 253 75 172
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 15808
společnost ovládána od: 29.11.2018
(dále jen "Propojená osoba č. 3.55.")
- 3.56.** Společnost s obchodní firmou **Studentská Residence Slezská, a.s.**
se sídlem: Československé armády 1612/25, 710 00 Ostrava
IČ: 278 10 038
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 3292
společnost ovládána od: 29.11.2018
(dále jen "Propojená osoba č. 3.56.")
- 3.57.** Společnost s obchodní firmou **TESLA KARLÍN, a.s.**
se sídlem: V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10
IČ: 452 73 758
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1520
(dále jen "Propojená osoba č. 3.57.")

- 3.58.** Společnost s obchodní firmou **TK GALVANOSERVIS s.r.o.**
se sídlem: V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10
IČ: 256 08 738
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 54468
(dále jen "Propojená osoba č. 3.58.").
- 3.59.** Společnost s obchodní firmou **TOMA, a.s.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 181 52 813
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 464
(dále jen "Propojená osoba č. 3.59.").
- 3.60.** Společnost s obchodní firmou **TOMA GERMANY, a.s.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ: 055 48 519
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7608
(dále jen "Propojená osoba č. 3.60.").
- 3.61.** Společnost s obchodní firmou **TOMA odpady, s.r.o.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 283 06 376
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 60075
(dále jen "Propojená osoba č. 3.61.").
- 3.62.** Společnost s obchodní firmou **TOMA RECYCLING a.s.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ: 040 74 157
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7296
(dále jen "Propojená osoba č. 3.62.").
- 3.63.** Společnost s obchodní firmou **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 283 33 012
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 61910
(dále jen "Propojená osoba č. 3.63.").
- 3.64.** Společnost s obchodní firmou **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.**
se sídlem: Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 76502
IČ: 277 28 269
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 55083
(dále jen "Propojená osoba č. 3.64.").
- 3.65.** Společnost s obchodní firmou **TOMA úverová a leasingová, a.s.**
se sídlem: Májová 1319, Čadca 022 01, Slovenská republika
IČ: 366 64 090
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Žilině, oddíl Sa, vložka 10541/L
(dále jen "Propojená osoba č. 3.65.").
- 3.66.** Společnost s obchodní firmou **TZP, a.s.**
se sídlem: Třebízského 92, 539 01 Hlinsko
IČ: 481 71 581
zapsaná v obchod. rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 958
(dále jen "Propojená osoba č. 3.66.").
- 3.67.** Společnost s obchodní firmou **Vinice Vnorovy, s.r.o.**
se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 292 91 151
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 71612
(dále jen "Propojená osoba č. 3.67.").

- 3.68.** Společnost s obchodní firmou **VINIUM a.s.**
se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 469 00 195
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 823
(dále jen "Propojená osoba č. 3.68.")
- 3.69.** Společnost s obchodní firmou **VINIUM Pezinok, s.r.o.**
se sídlem: Zámocká 30, Bratislava 811 01, Slovenská republika
IČ: 358 68 317
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 29918/B
(dále jen "Propojená osoba č. 3.69.")
- 3.70.** Společnost s obchodní firmou **Víno Dambořice, s.r.o.**
se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 033 49 659
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 84522
(dále jen "Propojená osoba č. 3.70.")
- 3.71.** Společnost s obchodní firmou **Víno Hodonín, s.r.o.**
se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 267 68 828
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 47589
(dále jen "Propojená osoba č. 3.71.")
- 3.72.** Společnost s obchodní firmou **VOS a.s.**
se sídlem: Nádražní 732, Budějovické Předměstí, 397 01 Písek
IČ: 466 78 034
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 494
(dále jen "Propojená osoba č. 3.72.")
- 3.73.** Společnost s obchodní firmou **VŠP Ostrava, a.s.**
se sídlem: Michálkovicská 1810/181, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava
IČ: 258 61 271
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2363
společnost ovládána od: 29.11.2018
(dále jen "Propojená osoba č. 3.73.")
- 3.74.** Obecně prospěšná společnost **Vysoká škola obchodní v Praze, o.p.s.**
se sídlem: Praha 1 - Nové Město, Spálená 76/14, PSČ 11000
IČ: 264 41 021
zapsaná v rejstříku obecně prospěšných společností vedeném Městským soudem v Praze, oddíl O, vložka 207
(dále jen "Propojená osoba č. 3.74.")
- 3.75.** Společnost s obchodní firmou **Vysoká škola podnikání a práva, a.s.**
se sídlem: Vltavská 585/14, Smíchov, 150 00 Praha 5
IČ: 041 30 081
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 20678
společnost ovládána od: 29.11.2018
(dále jen "Propojená osoba č. 3.75.")

4. Grafické schéma ovládaných a propojených osob a podíly skupiny PROSPERITA na hlasovacích právech k 31. 12. 2018



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

5.1. Struktura vztahů

Ovládající osoba 2a spolu s Ovládající osobou 2b nakládá se 100% akciových podílů na Propojené osobě č. 3.46. – společnost **PROSPERITA holding, a.s.** Tato společnost může v Ovládané osobě i Propojených osobách uplatňovat přímo nebo nepřímo rozhodující vliv ve smyslu § 74 a § 75 ZOK a s těmito osobami jako řídicí osoba tvoří koncern dle ust. § 79 ZOK.

5.2. Úloha ovládané osoby

Ovládaná osoba je 100% dceřinou společností Propojené osoby č. 3.46. – společnosti PROSPERITA holding, a.s.

Ovládaná osoba **PROSPERITA investiční společnost, a.s.** obhospodařuje dva otevřené podílové fondy:

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

5.3. Způsob a prostředky ovládnání

Ovládnání je realizováno prostřednictvím Propojené osoby č. 3.46. – společnosti PROSPERITA holding, a.s., a to zejména přímým výkonem hlasovacích práv na valné hromadě Ovládané osoby a udělováním řídicích pokynů v rámci koncernu PROSPERITA.

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

- 6.1. Na základě rozhodnutí jediného společníka, kterým je Propojená osoba č. 3.46., byly během Rozhodného období vyplaceny Propojené osobě č. 3.46. dividendy ve výši schválené valnou hromadou (rozhodnutím jediného společníka).
- 6.2. Kromě jednání, uvedeného v předchozím odstavci, nebylo v Rozhodném období učiněno žádné nové jednání, týkající se majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby.

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

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

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

- a) pracovní smlouva na výkon funkce generálního ředitele (od r. 2005, osoba 2a)
- b) pracovní smlouva na výkon funkce obchodního ředitele (od r. 2005, osoba 2b)

Ovládaná osoba je v obou případech zaměstnavatelem.

7.2. Smlouva mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.20:

Mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.20 byla během Rozhodného období podepsána smlouva, týkající se vydání podílových listů. Emitentem podílových listů je Ovládaná osoba, Propojená osoba č. 3.20 se stala majitelem podílových listů fondu PROSPERITA – OPF globální, který obhospodařuje Ovládaná osoba.

7.3. Smlouva mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.25:

Mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.25 byla během Rozhodného období podepsána smlouva, týkající se vydání podílových listů. Emitentem podílových listů je Ovládaná osoba, Propojená osoba č. 3.25 se stala majitelem podílových listů fondu PROSPERITA – OPF globální, který obhospodařuje Ovládaná osoba.

7.4. Smlouva mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.41:

Mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.41 byla během Rozhodného období podepsána smlouva, týkající se vydání podílových listů. Emitentem podílových listů je Ovládaná osoba, Propojená osoba č. 3.41 se stala majitelem podílových listů fondu PROSPERITA – OPF globální, který obhospodařuje Ovládaná osoba.

7.5. Smlouva mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.45:

Mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.45 byla během Rozhodného období podepsána smlouva, týkající se vydání podílových listů. Emitentem podílových listů je Ovládaná osoba, Propojená osoba č. 3.45 se stala majitelem podílových listů fondu PROSPERITA – OPF globální, který obhospodařuje Ovládaná osoba.

7.6. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.46:

Mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou č. 3.46 probíhalo během Rozhodného období plnění z těchto dříve uzavřených smluv:

- a) Smlouva o nájmu nebytových prostor (2 smlouvy) – Ovládaná osoba je nájemcem, Propojená osoba č. 3.46 je pronajímatelem nebytových prostor.
- b) Pronájem dlouhodobého hmotného majetku (součást 1. smlouvy dle bodu a) – Ovládaná osoba je nájemcem, Propojená osoba č. 3.46 je pronajímatelem hmotného majetku.
- c) Smlouva o úvěru (ze dne 8. listopadu 2005 ve znění všech dodatků) – Ovládaná osoba je věřitelem, Propojená osoba č. 3.46 je dlužníkem.
- d) Smlouva o prodeji podílových listů, kde emitentem podílových listů je Ovládaná osoba, Propojená osoba č. 3.46 nakupovala podílové listy fondu PROSPERITA – OPF globální, který obhospodařuje Ovládaná osoba.
- e) Smlouva o odkupování podílových listů, kde emitentem podílových listů je Ovládaná osoba, Propojená osoba č. 3.46 prodávala podílové listy fondu PROSPERITA – OPF globální, který obhospodařuje Ovládaná osoba.

7.7. Smlouva mezi Ovládanou osobou a obhospodařovaným fondem:

Ovládaná osoba obhospodařuje fond PROSPERITA – OPF kvalifikovaných investorů. Mezi ovládanou osobou a výše uvedeným fondem byla během Rozhodného období podepsána smlouva, týkající se vydání podílových listů. Emitentem podílových listů je Ovládaná osoba, obhospodařovaný fond PROSPERITA – OPF kvalifikovaných investorů se stal majitelem podílových listů fondu PROSPERITA – OPF globální, který obhospodařuje Ovládaná osoba.

8. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a její vyrovnání

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

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

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

10. Důvěrnost informací


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

11. Závěr

- 11.1. Představenstvo společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. konstatuje, že vynaložilo péči řádného hospodáře ke zjištění okruhu propojených osob pro účely této zprávy, a to zejména tím, že se dotázalo ovládající osoby na okruh osob, které jsou touto osobou ovládány.
- 11.2. Představenstvo společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. se domnívá, že peněžitá plnění, resp. protiplnění, která byla poskytnuta na základě výše popsaných vztahů mezi propojenými osobami, byla v obvyklé výši.
- 11.3. Tato Zpráva o vztazích byla zpracována statutárním orgánem Ovládané osoby, společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s., dne 16. února 2018.
- 11.4. Schváleno na zasedání představenstva společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. dne 15. března 2019.

Podpisy členů statutárního orgánu společnosti:

Bc. Rostislav Šindlář
předseda představenstva




.....

Ing. Zdeněk Raška, MBA
místopředseda představenstva



.....

Ing. Jiří Němec
člen představenstva



.....

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** (dále také „Fond“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Fondu jsou uvedeny v úvodu přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky 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 představenstvo 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 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 způsobilé 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva Investiční společnosti za účetní závěrku Fondu

Představenstvo 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 jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), 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 jejího 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 nepřetržitě trvat. 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 nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Fond ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- 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 28. února 2019

HDM Audit CZ s. r. o.

Zámecká 488/20

Moravská Ostrava, Ostrava 702 00

oprávnění KA ČR č. 579

Ing. Václav Mareš, ACCA

auditor, oprávnění KA ČR č. 2365

jednatel společnosti



HDM č. 7/2019