



Výroční zpráva za rok 2019

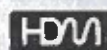


Výroční zpráva za rok 2019 je zpracována v souladu s ustanovením § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a § 234 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.

Obsah:

1. Textová část výroční zprávy
2. Účetní závěrka fondu k 31. prosinci 2019, obsahující:
 - a) Účetní výkazy podílového fondu
 - b) Přílohu v účetní závěrce otevřeného podílového fondu
3. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky a o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou

Ostrava, březen 2020



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

Obsah Výroční zprávy:

strana

1. Obecné údaje o otevřeném podílovém fondu	3
1.1. Popis účetní jednotky	
1.2. Údaje o investiční společnosti, která podílový fond obhospodařuje	
1.3. Údaje o depozitáři fondu	
1.4. Vývoj hodnoty podílového listu v období roku 2019	
1.5. Údaje o změnách ve statutu fondu	
1.6. Identifikace majetku otevřeného podílového fondu	
1.7. Údaje o obchodnících s cennými papíry	
1.8. Doplňkové údaje o výkonnosti a nákladovosti fondu	
2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti a obhospodařovaných fondů v roce 2019 a o záměrech pro rok 2020	11
3. Účetní závěrka fondu	12
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019	
4. Uplatněné směrnice, účetní metody a způsoby oceňování	15
4.1. Uplatněné směrnice a ustanovení pro zpracování účetní závěrky	
4.2. Způsoby oceňování majetku	
4.3. Přepočty cizích měn na českou měnu	
4.4. Okamžik uskutečnění účetního případu	
4.5. Postupy účtování obchodů s cennými papíry a derivátů	
4.6. Postupy účtování odložené daně a daně z příjmů právnických osob	
4.7. Postupy účtování úrokových výnosů a nákladů a výnosů z cenných papírů	
4.8. Metody a postupy identifikace klasifikovaných ohrožených aktiv a jejich odpisování	
5. Používané finanční nástroje k řízení rizik	18
6. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem	18
7. Obory činnosti a zeměpisné oblasti, ve kterých účetní jednotka provozuje svou činnost	19
8. Významné položky účetních výkazů a přehledu o změnách ve vl. kapitálu.....	19
8.1. Významné položky rozvahy	
8.2. Významné položky podrozvahy	
8.3. Významné položky výkazu zisku a ztráty	
8.4. Významné položky v Přehledu o změnách ve vlastním kapitálu	
9. Vztahy se spřízněnými osobami	22
10. Ostatní informace pro uživatele účetní závěrky	22
Další informace k Výroční zprávě za rok 2019	25
Zpráva auditora o ověření účetní závěrky	26

1. Obecné údaje o otevřeném podílovém fondu**1.1. Popis účetní jednotky**

Název:	PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální
Zkrácený název:	PROSPERITA – OPF globální
ID:	90 03 81 84
DIČ:	CZ 683121867
ISIN podílového listu:	CZ0008471695
Nominální hodnota:	1,-- Kč za jeden podílový list (PL)
Bankovní spojení:	Československá obchodní banka, a.s., č. ú.: 9180503/0300
Rozvahový den:	31. prosince 2019

1.1.1. Zaměření a cíle otevřeného podílového fondu:

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

Fond investuje jen do registrovaných cenných papírů, s nimiž se obchoduje na regulovaných trzích v České republice a na veřejném trhu zemí Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj (OECD). Cílem investiční politiky Fondu je v dlouhodobém horizontu překonat výkonnost dluhopisových fondů prostřednictvím aktivních změn váhy akcií v portfoliu. Fond není zaměřen na překonání konkrétního srovnávacího indexu. Údaje o řízení rizik obsahuje Příloha v účetní závěrce, kapitola 5. Veškeré údaje o investiční politice fondu, o rizicích, zásadách hospodaření s majetkem fondu a obhospodařování majetku fondu jsou uvedeny ve Statutu podílového fondu, schváleném Českou národní bankou (zveřejněno na www.prosperita.com).

1.1.2. Datum vzniku otevřeného podílového fondu:

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

1.2. Údaje o investiční společnosti, která podílový fond obhospodařuje

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

Investiční společnost byla za obhospodařování majetku fondu během roku 2019 vyúčtována částka ve výši 31 005 tis. Kč. Jedná se o 2 % průměrné roční hodnoty vlastního kapitálu Fondu, jež se vypočte jako průměr hodnoty vlastního kapitálu Fondu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce.

Kromě popisovaného fondu je investiční společnost také obhospodařovatelem fondu PROSPERITA – OPF kvalifikovaných investorů, IČ 88 80 32 17 66.

1.2.1. Rozhodující předmět činnosti:

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

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

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

1.2.3. Údaje o portfolio manažerech fondu

Manažery portfolio fondu PROSPERITA – OPF globální jsou pánové **Ing. Zdeněk Raška, MBA** (nar. v r. 1963) a **Bc. Rostislav Šindlář** (nar. v r. 1967). Oba uvedení portfolio manažeri jsou držiteli makléřské licence a funkci portfolio manažera fondu vykonávají od vzniku otevřeného podílového fondu v r. 2001. S účinností od 1. ledna 2020 jsou oba pánové zároveň portfolio manažery fondu PROSPERITA – OPF kvalifikovaných investorů.

Pan **Bc. Rostislav Šindlář** je absolventem bakalářského studia Vysoké školy podnikání, a.s. v Ostravě. 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. Od 30. března 2005 zastává funkci člena představenstva PROSPERITA investiční společnost, a.s.

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. Od 11. ledna 2011 vykonává funkci člena představenstva PROSPERITA investiční společnost, a.s.

1.2.4. Členové představenstva a dozorčí rady obhospodařovatele

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

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

Výše uvedení členové představenstva a dozorčí rady byli odměňováni podle rozhodnutí valné hromady (celkem 960 tis. Kč za období roku 2019). Odměny portfolio manažerů fondu, kteří jsou zároveň členy představenstva, jsou uvedeny v Příloze účetní závěrky obhospodařovatele. Přesné údaje o vzniku členství a opětovném zvolení jsou uvedeny v úplném výpisu z obchodního rejstříku.

1.2.5. Údaje o zkušenostech a kvalifikaci členů představenstva

Údaje o předsedovi představenstva panu **Bc. Rostislavu Šindlářovi** jsou uvedeny kapitole 1.2.3.

Informace o kvalifikaci místopředsedy představenstva pana **Ing. Zdenka Rašky, MBA** jsou uvedeny v kapitole 1.2.3.

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

1.2.6. Údaje o zkušenostech a kvalifikaci členů dozorčí rady

Předseda dozorčí rady pan **JUDr. Jiří Obluk** je absolventem Právnické fakulty Univerzity Karlovy v Praze. Po ukončení studia v roce 1977 nastoupil do společnosti ŽDB, a. s., ve které pracoval jako právník, vedoucí právního odboru a vedoucí obchodního úseku, až do roku 1991. V letech 1992 a 1993 pracoval ve funkci komerčního právníka, od r. 1994 jako advokát. Již od roku 1989 zastává různé funkce jako člen statutárních a jiných orgánů obchodních korporací zabývajících se výrobní a obchodní činností, vč. mezinárodního obchodu. Od 25. června 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 1. července 2014 vykonává funkci místopředsedkyně dozorčí rady.

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

1.2.7. Údaje o zkušenostech a kvalifikaci vedoucích osob

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

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

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

Finanční manažer pan **Ing. Miroslav Kučera** je absolventem Vysoké školy báňské v Ostravě (1985). Zastával různé odborné a řídicí funkce ve společnostech PREFA Olomouc (1985-1989, technický rozvoj), PREFIZOL Bohumín (1990-1992, vedoucí obchodního oddělení) a KOVONA Karviná (1994-1996, vedoucí finančního oddělení). Od června 1996 je zaměstnancem společnosti PROSPERITA holding, a.s. (dříve TRADEINVEST investiční společnost spol. s r.o.), původně jako investiční analytik, finanční manažer a od r. 2005 zastává funkci finančního ředitele mateřské společnosti skupiny podniků PROSPERITA. Vedle členství v orgánech společnosti skupiny PROSPERITA zastává funkci finančního manažera (od r. 2005) a risk manažera (od r. 2011) společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s.

Provozní a marketingový manažer pan **Ing. Martin Ciežák** je absolventem ekonomické fakulty Vysoké školy báňské v Ostravě (r. 1993). Od července 1993 pracoval ve společnosti TRADEINVEST investiční společnost spol. s r. o. Orlová - Lutyně (nyní PROSPERITA investiční společnost, a.s.) ve funkcích analytik a makléř kapitálového trhu. Od července 2005 je provozním a marketingovým manažerem společnosti a zároveň zastává funkce v orgánech některých obchodních společností. Od července 2013 zastává zároveň funkci portfolio manažera fondu PROSPERITA – OPF kvalifikovaných investorů. Pan Ing. Martin Ciežák k 31. prosinci 2019 ukončil pracovní poměr v investiční společnosti.

1.2.8. Informace o osobních nákladech a odměnách zaměstnanců obhospodařovatele, kteří mají vliv na rizikový profil a složení portfolia fondu

V následující tabulce jsou uvedeny informace o celkových osobních nákladech, nákladech na řídicí pracovníky, odměnách statutárním orgánům a dozorčí radě obhospodařovatele. 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
Mzdové náklady celkem	8 835	6 921	3 705	3 428
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	705	694	0	0
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	256	248	0	0
Náklady na soc. zabezpečení a ostatní soc. nákl.	4 145	3 420	1 409	1 316
Osobní náklady celkem	13 940	11 283	5 114	4 744

Ve sledovaném účetním období obhospodařovatel hradil svým zaměstnancům penzijní připojištění (v celkové částce 201 tis. Kč) a životní pojištění (v celkové částce 206 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 2019 (v tis. Kč) a vyplacená pohyblivá složka vedoucích pracovníků, kteří mají vliv na zhodnocení kapitálu nebo na rizikový profil obhospodařovaného fondu. Nepeněžitá plnění se týká příspěvku na rekreaci zaměstnanců.

Přehled peněžitých a nepeněžitých plnění od investiční společnosti v r. 2019	Pevná složka odměn	pohyblivá složka	Nepeněžitá plnění
Členové představenstva (3 osoby)	705	---	0
Členové dozorčí rady (3 osoby)	256	---	18
Řídicí orgány celkem (4 osoby)	3 555	150	76
Portfolio manažeri celkem (3 osoby)	2 078	979	36
Ostatní pracovníci společnosti (7 osob)	2 082	---	140
Vybrané osoby celkem	8 676	1 129	270

Vyplacené pohyblivé složky řídicích orgánů a portfolio manažerů v celkové výši 1 129 tis. Kč byly ovlivněny zhodnocením kapitálu obhospodařovaného fondu PROSPERITA – OPF globální.

Jak je uvedeno v kapitolách 1.2.3. až 1.2.7., někteří pracovníci vykonávají zároveň 2 funkce.

1.3. Údaje o depozitáři fondu

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

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

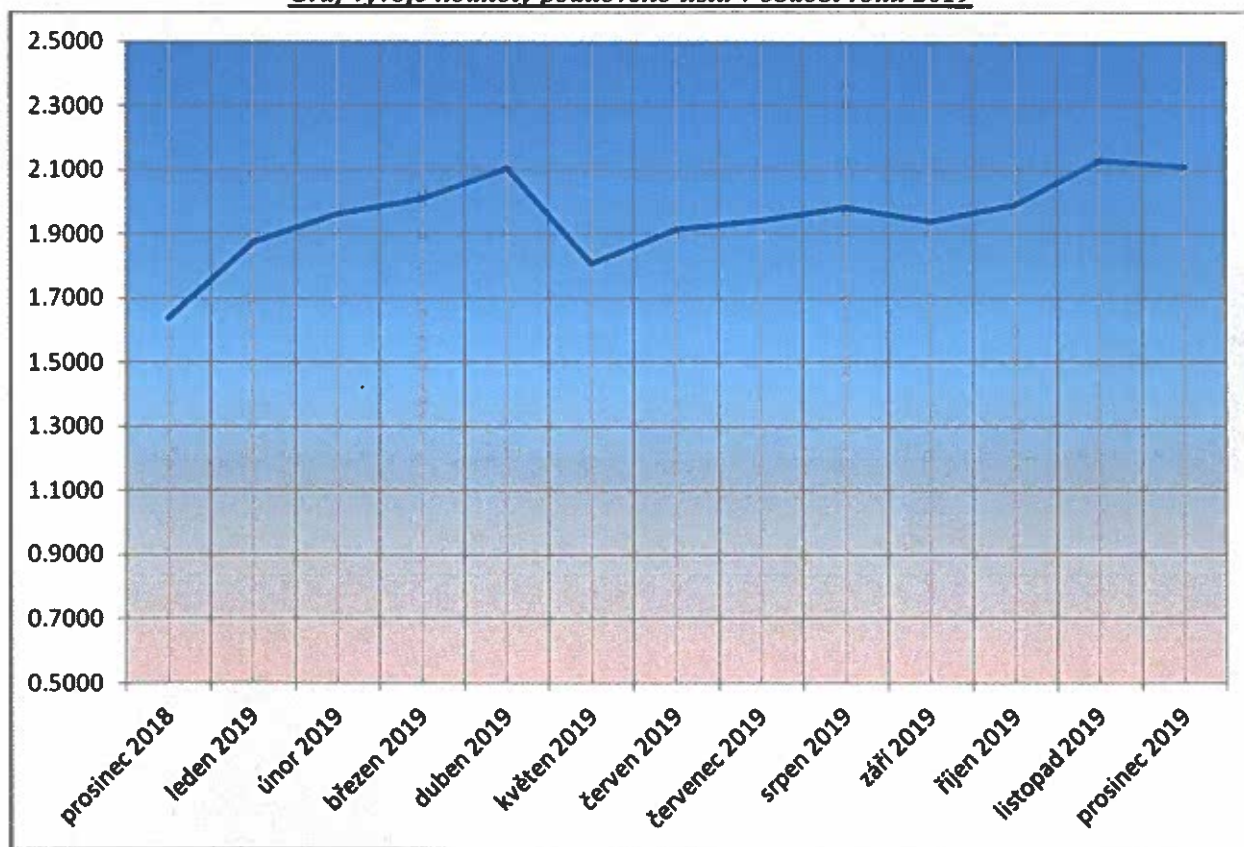
Depozitáři bylo za rok 2019 vyplaceno na všech poplatcích celkem 2 728 tis. Kč.

1.4. Vývoj hodnoty podílového listu v období roku 2019

V období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 se hodnota podílového listu zvýšila z 1,6368 Kč na hodnotu 2,1014 Kč, což představuje meziroční zvýšení hodnoty o 28,38 %.

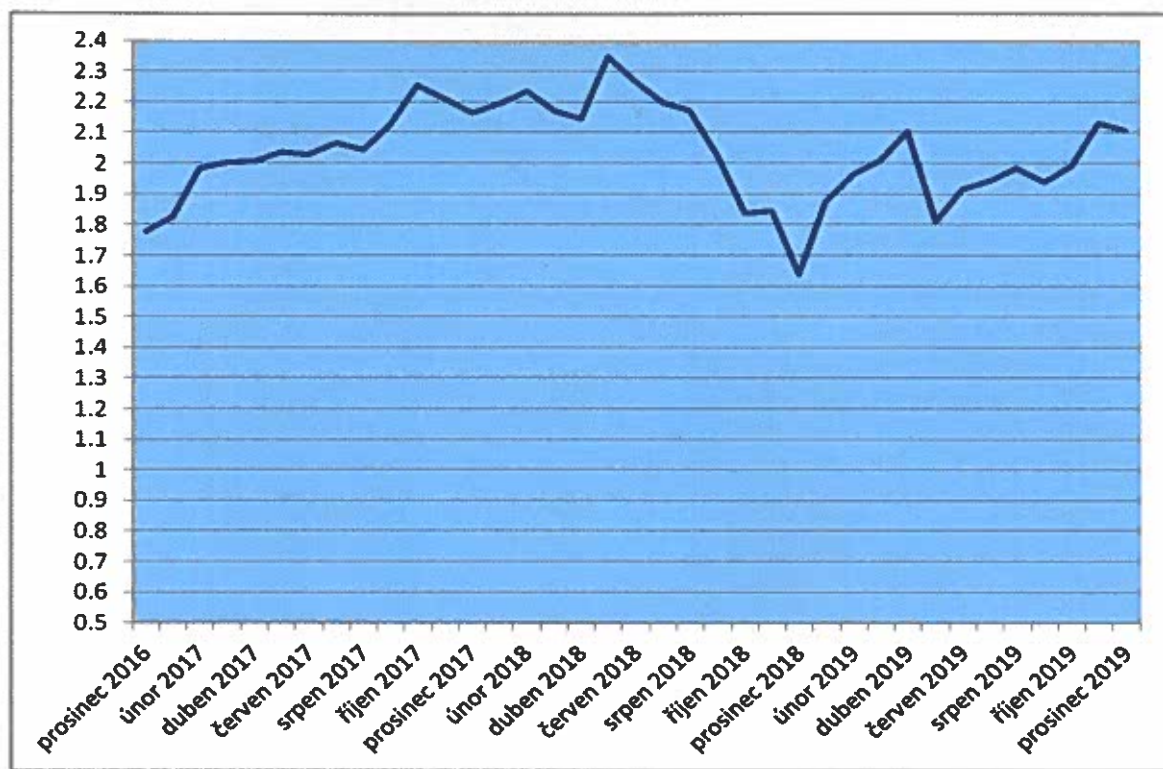
Následující graf znázorňuje vývoj hodnoty podílového listu otevřeného podílového fondu PROSPERITA – OPF globální během roku 2019.

Graf vývoje hodnoty podílového listu v období roku 2019



Od ledna do dubna roku 2019 hodnota podílového listu postupně rostla. V květnu 2019 se vlivem poklesu tržních cen tuzemských i zahraničních akcií zaznamenal značný propad kurzu podílového listu. Poté se hodnota vlastního kapitálu fondu opět zvyšovala.

Následující graf ukazuje vývoj hodnoty podílového listu za období od roku 2017 až do konce roku 2019 (poslední tři kalendářní roky). Jednotlivé body zobrazují kurzy vždy ke konci kalendářního měsíce.

Graf vývoje hodnoty podílového listu v letech 2017 – 2019


V roce 2020 bude pro vývoj hodnoty podílového listu nadále klíčová situace na amerických akciových trzích a vývoj kurzu měnového páru USD/CZK.

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

Přehled účetní hodnoty jednoho podílového listu za posledních pět účetních období:

Hodnota podílového listu k 31. 12. 2014:	1,6981 Kč	(růst o 14,73 % za rok 2014)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2015:	1,7199 Kč	(růst o 1,28 % za rok 2015)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2016:	1,7765 Kč	(růst o 3,29 % za rok 2016)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2017:	2,1653 Kč	(růst o 21,89 % za rok 2017)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2018:	1,6368 Kč	(pokles o 24,41 % za rok 2018)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2019:	2,1014 Kč	(růst o 28,38 % za rok 2019)

1.5. Údaje o změnách ve statutu fondu

V měsíci únoru 2019 byl vydán aktualizovaný Statut fondu, ve kterém byly uvedeny nejnovější údaje, týkající se minulé výkonnosti fondu a také některé ukazatele (TER, PTR za rok 2018).

Všechny důležité informace a současné znění statutu se nachází na stránkách www.prosperita.com v části „Investiční společnost“ – „OPF globální“, oddíl „Statut OPF.“

1.6. Identifikace majetku otevřeného podílového fondu

V následující tabulce je uveden přehled položek majetku, jehož hodnota přesahuje 1 % hodnoty vlastního kapitálu fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty k 31. prosinci 2019 (všechny ceny jsou uvedeny v tis. Kč).

**Přehled majetku PROSPERITA - OPF globální s podílem nad 1 % na vl. kapitálu
k 31. 12. 2019**

Tuzemské akcie					
ISIN	Název cenného papíru	množství	poř. cena	celk. cena	% podílu
CZ0005088559	TOMA, a.s.	25 500	6 862	30 855	2,00%
Zahraniční akcie					
US7475251036	QUALCOM	9 000	17 736	17 963 Kč	1,16%
US23291C1036	DMC GLOBAL INC	18 344	21 334	18 648 Kč	1,21%
US09062X1037	BIOGEN IDEC INC	3 000	18 969	20 137 Kč	1,30%
US2786421030	EBAY INC	45 000	37 267	36 758 Kč	2,38%
US02079K3059	ALPHABET INC CL A	2 300	54 394	69 686 Kč	4,51%
US92826C8394	VISA INC CLASS A SHARES	18 000	74 204	76 509 Kč	4,95%
US09857L1089	BOOKING HLDGS INC	2 600	115 311	120 789 Kč	7,82%
US60879B1070	MOMO INC	185 030	151 181	140 216 Kč	9,07%
US92532F1003	VERTEX PHARMACEUTICALS INC	29 500	120 864	146 110 Kč	9,45%
US57636Q1040	MASTERCARD INC - CLASS A	31 000	175 304	209 387 Kč	13,55%
US30303M1027	Facebook	66 000	219 986	306 435 Kč	19,83%
US01609W1027	ALIBABA GROUP HOLDING	64 300	233 186	308 506 Kč	19,96%

Skupina majetku	množství	poř. cena	celk. cena	% podílu
Tuzemské akcie celkem	93 188	33 183	58 706	3,80%
Zahraniční akcie celkem	474 074	1 239 734	1 471 144	95,19%
Cenné papíry celkem	567 262	1 272 917	1 529 850	98,99%

Pohledávky	5 874	0,38 %
Finanční majetek (ve měně CZK)	21 388	1,38 %
Finanční majetek (cizí měna)	17 494	1,13 %
Ostatní aktiva	353	0,02 %
Cizí zdroje	-29 508	-1,91 %

Ostatní majetek celkem	15 602	1,01 %
-------------------------------	---------------	---------------

Čisté obchodní jmění (NAV) v tis. Kč	1 545 452	100,0%
Celkový počet podílových listů (nom. hodnota 1,0 Kč)	735 453 709	
Čisté obchodní jmění (NAV) na jeden podílový list:	2,1014 Kč	

1.7. Údaje o obchodnících s cennými papíry

Během účetního období roku 2019 jsou aktuální smlouvy pro činnost obchodníka s cennými papíry u obhospodařovaného otevřeného podílového fondu s níže uvedenými společnostmi:

1. Česká spořitelna a.s., se sídlem Praha 4, Olbrachtova 1929/62, PSČ 140 00, IČ 45244782.
2. Patria Finance, a.s., se sídlem Praha 1, Jungmannova 745/24, PSČ 110 00, IČ 60197226.
3. Wood & Company Financial Services a.s., se sídlem v Praze 1, Náměstí Republiky 1079/1a, PSČ 110 00, IČ 26503808.
4. J & T BANKA, a.s., se sídlem v Praze 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, IČ 47115378.
5. Roklen360 a.s., se sídlem Praha 1, Václavské náměstí 838/9, Nové Město, PSČ 110 00, IČ 60732075.
6. CYRRUS a.s., se sídlem Brno, Veveří 111 (PLATINIUM), PSČ 616 00, IČ 63907020.

Během roku 2019 vykonávaly aktivně činnost obchodníka s cennými papíry společnosti č. 1, 2, 4 a 6.

1.8. Doplnkové údaje o výkonnosti a nákladovosti fondu

A	B	C	Hodnota
Fondový kapitál podílového fondu (vlastní kapitál, v tis. Kč)	k 31. 12. 2017	1	1 668 565
	k 31. 12. 2018	2	1 316 125
	k 31. 12. 2019	3	1 545 451
Počet emitovaných podílových listů (kusy)	k 31. 12. 2017	4	770 580 921
	k 31. 12. 2018	5	804 063 008
	k 31. 12. 2019	6	735 453 709
Fondový kapitál připadající na jeden podílový list (v Kč)	k 31. 12. 2017	7	2.1653
	k 31. 12. 2018	8	1.6368
	k 31. 12. 2019	9	2.1014
Roční výkonnost fondu (v %)	rok 2017	10	21.89%
	rok 2018	11	-24.41%
	rok 2019	12	28.38%
Jmenovitá hodnota 1 podílového listu (v Kč)	(stejná od založení fondu)	10	1.00
Hodnota všech vyplácených výnosů (v Kč)	(výnosy jsou reinvestovány)	11	0.00
Úplata hrazena obhospodařovateli fondu:	tis. Kč (za rok 2019)	12	31 005
Úplata hrazena depozitáři:	tis. Kč (za rok 2019)	13	2 728
Poplatky obchodníkům s cennými papíry:	tis. Kč (za rok 2019)	14	2 200
Náklady na audit:	tis. Kč (za rok 2019)	15	175
Ostatní správní poplatky:	tis. Kč (za rok 2019)	16	26
Průměrná hodnota vlastního kapitálu	tis. Kč (za rok 2019)	16	1 550 249
Nákladovost celkem (TER, v %)	(za rok 2019)	17	2.20%

2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti a obhospodařovaných fondů v roce 2019 a o záměrech pro rok 2020

Vážení akcionáři a vážení obchodní přátelé,

chci Vás touto cestou informovat o podnikatelské činnosti společnosti **PROSPERITA investiční společnost, a.s.** v roce 2019, 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.

Rok 2019 byl pro investiční společnost a také pro oba obhospodařované fondy velmi úspěšný. Během celého roku se hodnota majetku v obou fondech postupně zvyšovala. Ve fondu PROSPERITA – OPF kvalifikovaných investorů se hodnota jednoho podílového listu zvýšila o 18,71 % a ve fondu PROSPERITA – OPF globální se hodnota jednoho podílového listu zvýšila dokonce o 28,38 %.

Z hlediska významnosti je pro nás nejdůležitější obhospodařování fondu **PROSPERITA – OPF globální**, kterému se během roku 2019 zvýšila hodnota vlastního kapitálu o 229 326 tis. Kč, což představuje meziroční zvýšení vlastního kapitálu o 17,42 %. Celková hodnota aktiv fondu se zvýšila o 255 941 tis. Kč, přičemž se zároveň zvýšily závazky o 26 585 tis. Kč. Zvýšení závazků souviselo nákupem tuzemských i zahraničních akcií před koncem roku a tyto závazky byly během prvních deseti dnů nového období splaceny.

Během sledovaného období určitá část investorů využila velkého meziročního růstu a fond vyplatil téměř 150 mil. Kč za odkoupené podílové listy. Zároveň do podílových listů investovali noví podílníci téměř 10 mil. Kč. Hospodářský výsledek po zdanění představuje v roce 2019 zisk ve výši 23 941 tis. Kč, přičemž za rok 2018 fond vykázal zisk ve výši 32 274 tis. Kč. Přesto je možno konstatovat, že pro fond byl rok 2019 velmi úspěšným obdobím.

Druhý obhospodařovaný fond **PROSPERITA – OPF kvalifikovaných investorů** vykázal za celý rok 2019 nárůst hodnoty jednoho podílového listu o 18,71 %, avšak celková hodnota aktiv fondu se během roku 2019 snížila o 6 335 tis. Kč. Toto snížení obhospodařovaného majetku bylo způsobeno skutečností, že část investorů požádala ke konci roku 2019 o odkoupení svých podílových listů, přičemž hodnota vyplacených finančních prostředků činila celkem 12 708 tis. Kč. Přitom fond nezískal žádné nové investory. Majetek fondu tvoří na konci účetního období zahraniční akcie a podílové listy fondu PROSPERITA – OPF globální.

Na základě dohody mezi hlavními akcionáři se na počátku roku 2020 připravuje změna u konečných majitelů společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. (viz také bod D na str. 25 Výroční zprávy).

Management společnosti **PROSPERITA – investiční společnost, a.s.** bude usilovat o to, aby v roce 2020 a v dalších letech bylo hospodaření společnosti a obou obhospodařovaných fondů ziskové.

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



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

3. Účetní závěrka fondu

Ministerstvo financí	Obchodní firma:	PROSPERITA - OPF globální
Česká republika	Sídlo:	Nádražní 213/10, Ostrava, Moravská Ostrava
Vyhláška č. 501/2002 Sb.	Identifikační číslo:	90 03 81 84
Výkaz: OFZ (ČNB) 10-02	Předmět podnikání:	Otevřený podílový fond
Soubor: ROFOS 10	Právní forma:	účetní jednotka invest. společnosti

Účetní závěrka k : 31.12.2019

Rozvaha fondu kolektivního investování
(v tis. Kč)

AKTIVA		Sledované období 12/2019	Min. období 31.12.2018
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	3
Aktiva celkem:	1	1 574 959	1 319 018
1. Pokladní hotovost	2	0	0
2. Pohledávky za bankami	3	38 882	14 462
Pohledávky za bankami splatné na požádání	4	38 882	14 462
Pohledávky za bankami jiné než splatné na požádání	5	0	0
3. Pohledávky za nebankovními subjekty	6	0	0
Pohledávky za neb. subjekty splatné na požádání	7	0	0
4. Dluhové cenné papíry	9	0	0
Dluhové cenné papíry vydané ostatními osobami	11	0	0
5. Akcie, podílové listy a ostatní podíly	12	1 529 850	1 295 946
Akcie	13	1 529 850	1 295 946
Podílové listy	14	0	0
9. Ostatní aktiva	24	6 227	8 610
Pohledávky vůči obchodním partnerům	24a	5 874	2 248
Pohledávky vůči státu	24b	353	6 362
Kladné reálné hodnoty derivátů	24c	0	0
11. Náklady a příjmy příštích období	26	0	0

PASIVA		Sledované období 12/2019	Min. období 31.12.2018
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	3
Pasiva celkem:	1	1 574 959	1 319 018
1. Závazky vůči bankám	2	0	0
2. Závazky vůči nebankovním subjektům	5	0	0
Závazky vůči nebankovním subjektům splatné na požádání	6	0	0
3. Ostatní pasiva	8	29 270	2 685
Závazky vůči obchodním partnerům	8a	16 423	2 685
Závazky vůči státu	8b	12 847	0
Záporné reálné hodnoty derivátů	8c	0	0
4. Výnosy a výdaje příštích období	9	238	208
8. Emisní ážio	18	181 852	252 769
11. Kapitálové fondy	24	1 082 725	1 119 061
12. Oceňovací rozdíly	25	256 933	-87 979
Oceňovací rozdíly z majetku a závazků	26	256 933	-87 979
13. Nerozdělený zisk nebo neuhraz. ztráta z předchozích období	30	0	0
14. Zisk nebo ztráta za účetní období	31	23 941	32 274
15. Vlastní kapitál celkem (součet 7-14)	31a	1 545 451	1 316 125

Specifikace podrozvahových aktiv a pasiv		Sledované období 12/2019	Min. období 31.12.2018
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	3
4. Pohledávky z pevných termínových operací	4	0	0
8. Hodnoty předané k obhospodařování	8	1 545 451	1 316 125
12. Závazky z pevných termínových operací	12	0	0

Ministerstvo financí

České republiky

Vyhláška č. 501/2002 Sb.

Výkaz: OFZ (ČNB) 20-02

Soubor: VYFOS 20

Obchodní firma:

Sídlo:

Identifikační číslo:

Předmět podnikání:

Právní forma:

Účetní závěrka k:

PROSPERITA - OPF globální

Nádražní 213/10, Ostrava, Moravská Ostrava

90 03 81 84

Otevřený podílový fond

účetní jednotka invest. společnosti

31.12.2019
Výkaz zisku a ztráty fondu kol. investování
(v tis. Kč)

Název položky výkazu	Číslo řádku	Sledované období 01-12/2019	Od začátku do konce min. roku 2018
A	B	1	3
1. Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	215	62
Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	2	0	0
Výnosy z úroků tuzemských dluhopisů	2a	0	0
Výnosy z úroků zahraničních dluhopisů	2b	0	0
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	3	215	62
2. Náklady na úroky a podobné náklady	4	6	3
3. Výnosy z akcií a podílů	5	2 255	2 261
Ostatní výnosy z akcií a podílů	7	2 255	2 261
Výnosy z akcií tuzemských	7a	28	0
Výnosy z akcií zahraničních	7b	2 227	2 261
4. Výnosy z poplatků a provizí	8	0	0
5. Náklady na poplatky a provize	9	35 933	37 019
Poplatky na obhospodařování	9a	31 005	32 933
Poplatky a provize na platební styk	9b	163	106
Poplatky a provize na operace s investičními instrumenty	9c	2 046	1 104
Poplatky a provize ostatní	9d	2 719	2 876
6. Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	10	77 067	44 853
Zisk nebo ztráta z obchodování s tuzemskými akciemi	10a	128 264	568
Zisk nebo ztráta z obchodování se zahraničními akciemi	10b	-44 798	96 835
Zisk nebo ztráta z obchodování s dluhopisy	10c	0	0
Zisk nebo ztráta z obchodování s CP fondů kolektivního investování	10d	0	0
Zisk nebo ztráta z derivátů	10e	-5 983	-53 389
Zisk nebo ztráta z nástrojů peněžního trhu	10f	-416	839
9. Správní náklady	13	201	195
Ostatní správní náklady	18	201	195
12. Rozpuštění opr.položek a rezerv k pohl. a zárukám	19	0	0
19. Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	28	43 397	9 959
23. Daň z příjmů	32	19 456	-22 315
splatná	32a	2 211	408
odložená	32b	17 245	-22 723
24. Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	23 941	32 274

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v celých tisících Kč) k:
31.12.2019

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

Položky vlastního kapitálu a jejich změny	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Nerozdělený zisk min. let	Zisk (ztráta)	Celkem
Počátek k 01. 01. 2018	0	0	216 512	911 913	366 474	173 666	0	1 668 565
Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do HV					-454 453			-454 453
Čistý zisk/ztráta za účetní období					0		32 274	32 274
Převody do fondů *)			46 059	41 477				87 536
Použití fondů **)			-9 802	-7 995				-17 797
Ostatní změny ***)				173 666		-173 666	0	0
Zůstatek k: 31.12.2018	0	0	252 769	1 119 061	-87 979	0	32 274	1 316 125
Počátek k 01. 01. 2019	0	0	252 769	1 119 061	-87 979	32 274	0	1 316 125
Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do HV					344 912			344 912
Čistý zisk/ztráta za účetní období					0		23 941	23 941
Převody do fondů *)			4 723	5 144				9 867
Použití fondů **)			-75 640	-73 754				-149 394
Ostatní změny ***)				32 274		-32 274	0	0
Zůstatek k: 31.12.2019	0	0	181 852	1 082 725	256 933	0	23 941	1 545 451

Vysvětlující poznámky:

- *) Jedná se o nově emitované podílové listy
 **) Jedná se o odkoupené podílové listy
 ***) Zisk účetního převeden na účet kapitálové fondy (účet 556 200)

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

Sídlo investiční společnosti, která je obhospodařovatelem fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální:

Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava.

Podrobné identifikační údaje o fondu jsou uvedeny v kapitole 1.1. Výroční zprávy.

4. Uplatněné směrnice, účetní metody a způsoby oceňování

4.1. Uplatněné směrnice a ustanovení pro zpracování účetní závěrky

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

- a) Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- b) Zákon č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech
- c) Vyhláška Ministerstva financí ČR 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi.
- d) Příloha č. 2 k vyhlášce č. 244/2013 Sb. o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech.
- e) Vyhláška ČNB č. 249/2013 Sb. o oznamování údajů obhospodařovatelem a administrátorem investičního fondu a zahraničního investičního fondu České národní bance.

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

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

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

4.2. Způsoby oceňování majetku

4.2.1. Ocenění cenných papírů

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

Přecenění cenných papírů bylo prováděno každý týden k poslednímu pracovnímu dni každého týdne. Z důvodu výpočtu odměny pro obhospodařovatele se oceňování majetku otevřeného podílového fondu provádí také k poslednímu kalendářnímu dni v měsíci, naposledy k 31. 12. 2019.

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

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

4.2.2. Ocenění finančního majetku

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

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

4.2.3. Ocenění pohledávek za nebankovními subjekty

Fond PROSPERITA – OPF globální nevykazuje pohledávky za nebankovními subjekty.

Reálné hodnoty derivátů byly oceněny kurzem ČNB k rozvahovému dni. U některých pohledávek z obchodního styku (viz bod 4.8.) byly vytvořeny opravné položky.

4.2.4. Ocenění ostatních aktiv a ostatních pasiv

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

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

4.2.5. Kontrola oceňování majetku a závazků

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

4.3. Přepočet cizích měn na českou měnu

Ve sledovaném období otevřený podílový fond používal týdenní kurzy, vyhlášené Českou národní bankou ke dni přecenění (poslední pracovní den v týdnu). Přecenění finančního majetku, cenných papírů, pohledávek a závazků v cizích měnách se koná pravidelně každý týden v souladu s platným statutem fondu, a také na konci každého kalendářního měsíce. Oceňování forwardů je popsáno v kapitole 4.5.

Poslední přecenění ve sledovaném období bylo provedeno kurzem České národní banky, platným k datu účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2019. Zahraniční dividendy a srážková daň z těchto dividend se přepočítávají jednotným kurzem, stanoveným Ministerstvem financí.

4.4. Okamžik uskutečnění účetního případu

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

V případech, na které se nevztahuje výše uvedený odstavec, se tímto dnem rozumí den, ve kterém dojde k nabytí nebo zániku vlastnictví, popř. práv k cizím věcem, ke vzniku pohledávky a závazku, jejich změně nebo zániku, ke zjištění škody, manka, schodku, přebytku, k pohybu majetku uvnitř účetní jednotky a k dalším skutečnostem, které jsou předmětem účetnictví a které nastaly, nebo které vyplývají z vnitřních podmínek účetní jednotky anebo ze zvláštních předpisů.

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

4.5. Postupy účtování obchodů s cennými papíry a derivátů

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

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

4.6. Postupy účtování odložené daně a daně z příjmů právnických osob

Během celého účetního období fond při každém ocenění účtoval dohad na splatnou daň ze zisku a také o odložené dani z příjmů, a to z oceňovacích rozdílů, jak bankovních účtů, pohledávek a závazků, tak i z realizovatelných cenných papírů. K 31. 12. 2019 vykazuje fond odložený daňový závazek ve výši 12 847 tis. Kč.

Jelikož byl letošní rok vytvořen zisk ve výši 43 397 tis. Kč, eviduje fond zároveň se srážkovou daní ze zahraničních dividend i daň z příjmů právnických osob, což činí závazek ve výši 2 211 tis. Kč. Díky uhrazeným zálohám na daň z příjmů právnických osob v celkové výši 2 564 tis. Kč eviduje fond k 31. 12. 2019 pohledávku v celkové výši 353 tis. Kč.

Je možno konstatovat, že v dalších letech, díky naprostému vyčerpání uplatnitelných daňových ztrát, můžeme očekávat platbu daně, pokud fond bude vytvářet zisk z finančních operací.

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

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

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

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

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

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

1. Pohledávky po lhůtě splatnosti, jejichž celková účetní hodnota k datu účetní závěrky tj. k 31. prosinci 2019, činila 6 821 tis. Kč. Jedná se o následující pohledávky, přihlášené do konkursu v předcházejících účetních obdobích:

- a) Private Investors a.s., celkem 4 802 tis. Kč
- b) CHEMAPOL GROUP, a.s., celkem 2 019 tis. Kč.

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

2. Neobchodovatelné nebo nepřevoditelné akcie. Tato ohrožená aktiva jsou oceněna nulovou hodnotou. Bližší popis této skupiny majetku je popsán v kapitole 4.2.1.

5. Používané finanční nástroje k řízení rizik

Jelikož účetní jednotka není bankou a neposkytuje úvěry, nepoužívá žádné metody hodnocení úvěrového rizika. Pro omezení tržního rizika z kolísání zahraničních měn účetní jednotka zajišťovala během roku 2019 cizí měny měnovými forwardy. Vzhledem ke skutečnosti, že většina zahraničních akcií byla emitována v měně USD, všechny forwardy se týkaly zajištění měny USD vůči CZK.

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

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

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

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

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

K datu účetní závěrky fond vykazuje hodnotu VaR celého portfolio ve výši **14,82 %** a hodnota VaR referenčního portfolio činí **11,69 %**. Ke konci minulého účetního období vykazoval fond hodnotu VaR celého portfolio ve výši **18,33 %** a hodnota VaR referenčního portfolio činila **15,44 %**. Je možno konstatovat, že **během roku 2019 se výrazně snížila volatilita zahraničních akcií a také jejich riziko.**

Další údaje o řízení rizik a o zásadách obhospodařování fondu jsou podrobně popsány ve Statutu podílového fondu (kapitola 7). Statut fondu je k dispozici na www.prosperita.com / OPF globální.

6. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem

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

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

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

Účetní období roku 2019						
Název cenného papíru	množství	nom. hodnota	nom. hodnota celkem v tis. Kč	oceňovací kurz	ocenění celkem v tis. Kč	hlasovací práva
TOMA, a.s.	25 500	1 000,00	25 500	1 210,00 Kč	30 855	1,73 %
Celkem 31. 12. 2019:			25 500		30 855	

Účetní období roku 2018						
Název cenného papíru	množství	nom. hodnota	nom. hodnota celkem v tis. Kč	oceňovací kurz	ocenění celkem v tis. Kč	hlasovací práva
TOMA, a.s.	147 434	1 000,00	147 434	1 060,00 Kč	156 280	9,98 %
TESLA Karlín a.s.	56 504	680,00	38 423	380,00 Kč	21 472	9,60 %
Celkem 31. 12. 2018:			186 208		177 752	

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

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

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

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

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

8.1. Významné položky rozvahy

Účetní hodnota aktiv otevřeného podílového fondu PROSPERITA - OPF globální k 31. 12. 2019 činí celkem 1 574 959 tis. Kč. Tato aktiva je možno rozdělit dle metodiky České národní banky takto:

Struktura aktiv	rok 2019	rok 2018
Domácí akcie	3,73 %	13,48 %
Domácí – pohledávky	0,39 %	0,65 %
Domácí - hotovost + termínované vklady	1,36 %	0,72 %
Zahraniční akcie	93,41 %	84,77 %
Zahraniční - hotovost + termínované vklady	1,11 %	0,38 %
Aktiva celkem	100 %	100 %

Složení aktiv se během účetního období roku 2019 v porovnání s rokem 2018 částečně změnilo. Zvýšila se hodnota finančního majetku a podíl zahraničních akcií, ale zároveň došlo k poklesu hodnoty pohledávek a podílu domácích akcií.

Během roku 2019 se celkový objem aktiv zvýšil o 255 941 tis. Kč, což představuje nárůst obhospodařovaného majetku o 19,40 %. K nárůstu aktiv přispělo zvýšení tržní hodnoty akcií.

Účetní hodnota pasiv otevřeného podílového fondu PROSPERITA - OPF globální k 31. 12. 2019 činila celkem 1 574 959 tis. Kč. Významné položky pasiv jsou uvedeny v následující tabulce, ze které je zřejmé, že hodnota vlastního kapitálu se oproti minulému roku zvýšila o 229 326 tis. Kč, přičemž hodnota vlastního kapitálu na 1 podílový list se zvýšila o 28,38 %.

Blížší údaje o změnách vlastního kapitálu jsou popsány v kapitole 8.4.

Struktura pasiv (v tis. Kč)	31.12.2019	31.12.2018
Vlastní kapitál:	1 545 451	1 316 125
Ostatní pasiva:	29 270	2 685
Výdaje příštích období:	238	208
Pasiva celkem	1 574 959	1 319 018

Ostatní pasiva se oproti minulému období (k 31. 12. 2018) zvýšila o 26 585 tis. Kč. Součástí ostatních pasiv i závazky z nevypořádaných obchodů s cennými papíry.

Nejvýznamnější položky řádku „Závazky vůči obchodním partnerům“ v ostatních pasivech k 31. 12. 2019 tvoří závazky vůči obhospodařovateli fondu, které byly uhrazeny v termínu do 06. ledna 2020 a závazky vůči obchodníkům s cennými papíry uhrazeny v termínu 02. ledna 2020. Výdaje příštích období se v porovnání s rokem 2018 nepatrně zvýšily.

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

8.2. Významné položky podrozvahy

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

Nejvýznamnější položkou podrozvahy je částka 1 545 451 tis. Kč, která vyjadřuje hodnotu vlastního kapitálu, předaného k obhospodařování investiční společnosti. Fond neneviduje žádná podřízená aktiva ani podřízená pasiva.

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

8.3. Významné položky výkazu zisku a ztráty

Nejvýznamnější nákladovou položkou fondu jsou náklady na poplatky a provize (celkem 35 933 tis. Kč), z čehož poplatky na obhospodařování fondu činily 31 005 tis. Kč. Tyto náklady představují v souladu se statutem fondu 2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce.

Náklady na obhospodařování majetku fondu se v porovnání s rokem 2018 snížily o 1 928 tis. Kč, což představuje meziroční snížení o 5,85 %.

Ostatní poplatky a provize (2 719 tis. Kč) se týkají depozitáře fondu. Vzhledem ke zvýšení objemu obchodů s akciemi v roce 2019 se celkové náklady na operace s investičními instrumenty zvýšily o 942 tis. Kč. U ostatních poplatků došlo ke snížení o 157 tis. Kč. Jedná se především o poplatky depozitáři, které byly závislé na průměrné měsíční hodnotě vlastního kapitálu.

Významné položky výkazu zisku a ztráty	rok 2019	rok 2018
Výnosy z úroků a poplatků celkem:	215	62
Výnosy z držby akcií:	2 255	2 261
Výnosy z poplatků a provizí:	0	0
Zisk/Ztráta z finančních operací:	77 067	44 853
z toho: zisk/ztráta z obchodování s tuzemskými CP:	128 264	568
zisk/ztráta z obchodování se zahraničními CP:	-44 798	96 835
zisk/ztráta z obchodování s ostatními fin. nástroji:	-6 399	-52 550
Náklady na úroky a podobné náklady	6	3
Náklady na obhospodařování fondu:	31 005	32 933
Náklady na poplatky a provize (jiné než obhospodařovateli):	4 928	4 086
Ostatní správní náklady fondu:	201	195
Zisk/Ztráta za účetní období před zdaněním:	43 397	9 959
Daň z příjmů:	19 456	-22 315
Zisk/Ztráta za účetní období po zdanění:	23 941	32 274

Za účetní období roku 2019 dosáhl fond PROSPERITA - OPF globální zisk z finančních operací v celkové výši 77 067 tis. Kč. Tento kladný výsledek hospodaření ovlivnil nejvíce zisk z obchodování s tuzemskými akciemi (128 264 tis. Kč), dále ztráta z obchodování se zahraničními akciemi (-44 798 tis. Kč), ztráta ze zajištění cizích měn (-5 983 tis. Kč) a ztráta z přecenění nástrojů peněžního trhu ve výši -416 tis. Kč.

Mezi další významné výnosové položky fondu za období roku 2019 patří výnosy z dividend v celkové hodnotě 2 255 tis. Kč, které se v porovnání s rokem 2018 snížily o 6 tis. Kč (snížení o 0,27 %).

Jelikož fond účtuje o zisku a ztrátě z obchodování s cennými papíry až po realizaci obchodů, vykazuje fond po významném zvýšení oceňovacích rozdílů také zvýšení odloženého daňového závazku o 17 245 tis. Kč (rozdíl mezi stavem k 31.12.2018 a k 31.12.2019, 5 % z částky 344 912 tis. Kč).

Z výkazu zisku a ztráty je zřejmé, že fond PROSPERITA - OPF globální dosáhl za rok 2019 po zdanění zisk ve výši 23 941 tis. Kč. V souladu se statutem fondu bude zisk převeden na účet kapitálových fondů.

8.4. Významné položky v Přehledu o změnách ve vlastním kapitálu

Veškeré údaje o změnách vlastního kapitálu jsou uvedeny v samostatném výkazu (kapitola 3.), ve kterém jsou vyčísleny změny za účetní období roku 2019 v porovnání s minulým rokem 2018.

Při porovnání vývoje vlastního kapitálu v roce 2018 a v roce 2019 je zřejmé, že vlastní kapitál fondu se významně zvýšil. Na konci roku 2019 dosáhla hodnota celkového vlastního kapitálu částky 1 545 451 tis. Kč.

Majitelům podílových listů se během účetního období roku 2019 majetek zvýšil o 28,38 %, přičemž v roce 2018 se majetek snížil o 24,41 %.

V souladu se statutem fondu byl zisk za rok 2018 převeden na účet kapitálových fondů. Dalšími významnými položkami ve vlastním kapitálu jsou kursové rozdíly z přecenění majetku, vydané podílové listy, odkoupené podílové listy a hospodářský výsledek běžného účetního období.

Oceňovací rozdíly z přecenění cenných papírů, které neovlivňují hospodářský výsledek účetní jednotky, vyjadřují rozdíl mezi pořizovací cenou cenných papírů a tržním oceněním cenných papírů ke dni sestavení účetní závěrky. Hodnota oceňovacích rozdílů se během účetního období roku 2019 zvýšila o 344 912 tis. Kč, což kladně ovlivnilo celkovou hodnotu vlastního kapitálu.

9. Vztahy se spřízněnými osobami

Vlastníky podílových listů fondu PROSPERITA - OPF globální jsou majitelé podílových listů (fyzické a právnické osoby) v celkovém počtu 2 590 osob (stav k 31. 12. 2019). Během účetního období se počet majitelů podílových listů snížil téměř o 50 osob. Podílníci jsou pravidelně informováni o stavu majetku v podílovém fondu na internetových stránkách společnosti (www.prosperita.com).

K 31. prosinci 2019 vlastnilo celkem cca 30 právnických osob podíly ve výši 89,90 % vlastního kapitálu fondu, fyzické osoby v celkovém počtu cca 2 560 osob vlastnily podílové listy s podílem 10,10 % vlastního kapitálu fondu.

Podniky skupiny PROSPERITA mají na celkové hodnotě vlastního kapitálu fondu podíl ve výši 66,99 % (v roce 2018 to bylo 68,35 %).

Za spřízněnou osobu lze považovat zejména obhospodařovatele fondu, kterým je PROSPERITA investiční společnost, a.s. Obhospodařovateli náleží roční poplatek ve výši maximálně 2 % průměrné roční hodnoty vlastního kapitálu fondu, který se vypočte jako průměr hodnoty vlastního kapitálu fondu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. Investiční společnosti se hradí úplata zálohově měsíčně ve výši 1/12 z 2 % hodnoty vlastního kapitálu fondu k 31. 12. minulého účetního období.

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

Výpočet poplatku za obhospodařování	rok 2019	rok 2018
Průměrná hodnota vlastního kapitálu:	1 550 249	1 646 662
2 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu:	31 005	32 933
Vyplaceno celkem:	31 005	32 933

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

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

10. Ostatní informace pro uživatele účetní závěrky a výroční zprávy

10.1. Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a podpisem účetní závěrky

S účinností od 1. února 2020 byl realizován „Projekt rozdělení formou odštěpení sloučením“ vyhotovený společnostmi PROSPERITA holding, a.s. a Sentinel Capital, a.s. V důsledku tohoto projektu se obhospodařovatel fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s. stal dceřinou společností pro Sentinel Capital, a.s. Projekt byl zveřejněn v příslušné sbírce listin v Obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ostravě.

Od počátku nového účetního období 2020 však došlo také ke změně oceňování finančních nástrojů. Vzniklé oceňovací rozdíly z forwardových transakcí a z držení cenných papírů budou účtovány na účty nákladů a výnosů nikoliv na účty kapitálových fondů.

Došlo tedy ke změně klasifikace akcií v portfoliu fondu. Od 1. 1. 2020 jsou klasifikovány jako cenné papíry k obchodování a v souladu s Českým účetním standardem pro finanční instituce č. 108 jsou oceňovány reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů. Díky tomu se vzniklé oceňovací rozdíly do konce účetního období roku 2019 odúčtovaly z kapitálových fondů na účet jiného hospodářského výsledku minulých let.

Tato změna pro nás znamená, že v daňovém přiznání za rok 2020 budou tyto oceňovací rozdíly v plné výši dodaněny a proto se již začátkem nového účetního období proúčtoval dohad na splatnou daň z oceňovacích rozdílů (tedy ze změny účetní metody).

Informace o poklesu kapitálových trhů během března 2020

Během prvního čtvrtletí roku 2020, zejména během měsíce března, především díky pandemii COVID – 19, došlo k významnému poklesu kapitálových trhů. K datu sestavení účetní závěrky je znám kurz podílového listu k 13. březnu roku 2020 ve výši 1,895 Kč, což představuje od počátku roku 2020 pokles o 9,8 %. Během probíhající pandemie COVID – 19 nelze budoucí vývoj kapitálových trhů spolehlivě odhadnout.

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

10.2. Přehled o vydaných a odkoupených podílových listech

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

Majitelé podílových listů otevřeného podílového fondu PROSPERITA - OPF globální během roku 2019 investovali do fondu částku ve výši 9 868 tis. Kč. Za stejné období fond odkoupil 73 754 tis. podílových listů v tržní hodnotě 149 395 tis. Kč. Je možno konstatovat, že objem odkoupených podílových listů byl o 139 527 tis. Kč vyšší než hodnota vydaných podílových listů.

Přehled vydaných a odkoupených podílových listů (PL)		
	rok 2019	rok 2018
Počáteční stav podílových listů:	804 063 008 PL	770 580 921 PL
Vydané podílové listy v nom. hodnotě:	5 144 649 Kč	41 477 352 Kč
průměrná cena vydaného PL:	1,9181 Kč	2,1105 Kč
Vydané podílové listy celkem:	9 867 923 Kč	87 536 746 Kč
Odkoupené podílové listy v nom. hodnotě:	73 753 948 Kč	7 995 265 Kč
průměrná cena odkoupeného PL:	2,0256 Kč	2,2260 Kč
Odkoupené podílové listy celkem:	149 394 686 Kč	17 797 494 Kč
Konečný stav podílových listů:	735 453 709 PL	804 063 008 PL
Kurs podílového listu k 31. 12:	2,1014 Kč	1,6368 Kč
Účetní hodnota podílových listů:	1 545 451 758 Kč	1 316 125 194 Kč

10.3. Informace o soudních sporech

Účetní jednotka PROSPERITA – otevřený podílový fond globální není účastníkem žádného soudního sporu. Na fond nebyla podána žádná žaloba.

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

Během účetního období roku 2019, ani v předcházejících letech, nebyly v účetní jednotce opravovány žádné významné chyby z minulých let.

10.5. Údaje o půjčkách, opčních a termínovaných obchodech

V průběhu účetního období investiční společnost uzavírala pro obhospodařovaný otevřený podílový fond PROSPERITA - OPF globální forwardové obchody k zajištění kurzů cizích měn. Z těchto obchodů vykazuje účetní jednotka ztrátu ve výši 5 983 tis. Kč. K zápornému výsledku forwardových obchodů přispělo oslabení české koruny vůči cizím měnám při trvajícím zajištění.

K datu účetní závěrky nebyly pro obhospodařovaný otevřený podílový fond PROSPERITA - OPF globální uzavřeny žádné forwardové obchody.

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

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

10.6. Údaje o odměnách auditorovi

Celková odměna statutárnímu auditorovi za audit roku 2019 činí 150 tis. Kč (bez DPH). Jedná se o částku dle uzavřené smlouvy.

10.7. Údaje o odměnách depozitáři

Československá obchodní banka, a.s. si vyúčtovala za výkon funkce depozitáře během účetního období roku 2019 celkem 1 876 tis. Kč. Jedná se o částku dle uzavřené smlouvy (0,10 % hodnoty vlastního kapitálu, navýšeno o daň z přidané hodnoty). Za správu a úschovu cenných papírů byla uhrazena částka ve výši 842 tis. Kč.

10.8. Informace o zpracování Přílohy v účetní závěrce

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

Součástí účetní závěrky není přehled o peněžních tocích.

V Ostravě, dne 19. března 2020

Podpis statutárního orgánu:



Bc. Rostislav Šindlář
předseda představenstva

Zpracovali:



Bc. Taťána Wilczková
účetní fondů



Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

Další informace k Výroční zprávě za rok 2019

A) Informace o předpokládaném budoucím vývoji činnosti účetní jednotky

Pro účetní období roku 2020 investiční společnost předpokládá, že hospodaření fondu **PROSPERITA – OPF globální** bude ziskové. Očekáváme, že růst tržní hodnoty majetku fondu bude mezi 7 až 14 %. Plán hospodaření očekává především růst hodnoty vlastního kapitálu.

Při prodeji některých akcií nebo z derivátových obchodů může být vytvořena účetní ztráta, avšak obchody s deriváty snižují riziko kurzových ztrát a prodej ztrátových akcií zabraňuje dalšímu poklesu vlastního kapitálu fondu.

Předpokládané náklady:	140 000 tis. Kč
Předpokládané výnosy:	215 000 tis. Kč
Předpokládaný hospodářský výsledek:	75 000 tis. Kč

Očekávaný hospodářský výsledek nezahrnuje daně z příjmů právnických osob.

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

B) Informace o výdajích na činnost v oblasti výzkumu a vývoje

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

C) Informace o organizační složce v zahraničí

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

D) Informace o skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

S účinností od 1. února 2020 byl realizován „Projekt rozdělení formou odštěpení sloučením“ vyhotovený společnostmi PROSPERITA holding, a.s. a Sentinel Capital, a.s. V důsledku tohoto projektu se obhospodařovatel fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s. stal dceřinou společností pro Sentinel Capital, a.s. Projekt byl zveřejněn v příslušné sbírce listin v Obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ostravě.

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 2019.

V Ostravě, dne 20. března 2020



Ing. Zdeněk Raška, MBA
místopředseda představenstva



Ing. Miroslav Kučera
finanční manažer

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená podílníkům fondu

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky fondu **PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální** (dále také „Fond“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2019 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 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31.12.2019 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 obdržení ostatních informací 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 23. března 2020

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 11/2020