



PROSPERITA IS

Výroční zpráva

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

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

(dle ustanovení § 233 odst. 1 a § 234 odst. 1 a 2 zákona
č. 240/2013 Sb. a § 42 písm. a) vyhlášky č. 244/2013 Sb.)

PROSPERITA IS



OBSAH

Základní údaje o fondu	1
Investiční strategie	1
Portfolio manažeri fondu	1
Obhospodařovatel fondu	1
Depozitář fondu	2
Komentář manažera fondu	2
Údaje o investičních službách	2
Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech	2
Údaje o obchodnících s cennými papíry	3
OSOBNÍ NÁKLADY A ODMĚNY ZAMĚSTNANCŮ OBHOSPODAŘOVATELE	3
Informace o osobních nákladech a odměnách zaměstnanců	3
PŘEHLED MAJETKU FONDU	4
Identifikace majetku otevřeného podílového fondu	4
PŘEHLED HODNOTY PODÍLOVÉHO LISTU FONDU	5
Vývoj hodnoty podílového listu	5
DOPLŇKOVÉ ÚDAJE O VÝKONNOSTI A NÁKLADOVOSTI FONDU	7

Základní údaje o fondu

Název:	PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální
Zkrácený název:	PROSPERITA - OPF globální
IČO:	90038184
Typ fondu dle AKAT ČR:	globální, speciální, investiční zaměření smíšené
ISIN podílového listu:	CZ0008471695
Nominální hodnota:	1,-- Kč za jeden podílový list (PL)

Investiční strategie

Fond je zaměřen na investice do likvidních investičních cenných papírů, zaknihovaných cenných papírů a nástrojů peněžního trhu, které jsou přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu, v mnohostranném obchodním systému provozovatele se sídlem v členském státě Evropské unie, na trhu obdobném regulovanému trhu se sídlem ve státě, který není členským státem Evropské unie, nebo s nimiž se obchoduje na trhu obdobném regulovanému trhu se sídlem ve státě, který není členským státem Evropské unie, jsou-li tyto trhy uvedeny v seznamu zahraničních trhů obdobných regulovanému trhu se sídlem ve státě, který není členským státem Evropské unie, vedeném ČNB.

Investičním cílem fondu je dosáhnout dlouhodobého zhodnocení svěřeneckých prostředků při dosažení lepší likvidity, nižšího rizika a vyšší diverzifikace než při individuálních investicích, a současně v dlouhodobém horizontu překonat výkonnost smíšených fondů prostřednictvím aktivních změn váhy akcií v portfoliu.

Portfolio manažeři fondu

Obhospodařováním majetku ve Fondu byli pověřeni po celé rozhodné období následující portfolio manažeři PROSPERITA, investiční společnost, a.s.:

Bc. Rostislav Šindlář

Rok narození:	1967
Vzdělání:	Absolvent bakalářského studia VŠ
Kurzy/školení:	Makléřská licence, Ministerstvo financí ČR
Odborná praxe:	26 let
Portfolio manažer:	od vzniku společnosti PROSPERITA, investiční společnost, a.s.

Ing. Zdeněk Raška, MBA

Rok narození:	1963
Vzdělání:	Absolvent VŠ a postgraduálního studia
Kurzy/školení:	Makléřská licence, Ministerstvo financí ČR
Odborná praxe:	29 let
Portfolio manažer:	od vzniku společnosti PROSPERITA, investiční společnost, a.s.

Obhospodařovatel fondu

Obchodní firma:	PROSPERITA investiční společnost, a.s.
Právní forma:	akciová společnost
Sídlo:	Sadová 553/8, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
IČ / DIČ:	268 57 791 / CZ 26857791
Obchodní rejstřík:	spisová značka B 2879 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Základní kapitál:	6 000 000,- Kč (byl splacen v plné výši)

PROSPERITA investiční společnost, a.s., Sadová 553/8, 702 00 Ostrava, Moravská Ostrava

IČ: 26857791, email: info@prosperita.cz

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku, vedeného Krajským soudem v Ostravě oddíl B, vložka 2879

www.prosperita.cz

Akcionáři:	Sentinel Capital, a.s., IČ: 086 24 658 se sídlem Sadová 553/8, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava Podíl na hlasovacích právech: 50 %
	Fortress Ventures a.s., IČ: 260 24 039 se sídlem Sadová 553/8, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava Podíl na hlasovacích právech: 50 %
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

PROSPERITA, investiční společnost, a.s. obhospodařuje celkem tři otevřené podílové fondy:

- PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální, jehož vlastní kapitál k 31. 12. 2022 činil celkem 847 030 tis. Kč. (dále OPF)
- PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond kvalifikovaných investorů, jehož vlastní kapitál k 31. 12. 2022 činil celkem 90 621 tis. Kč. (dále FKI)
- PROSPERITA investiční společnost, a.s., Indexit, otevřený podílový fond, jehož vlastní kapitál k 31. 12. 2022 činil celkem 68 077 tis. Kč.

Hodnota vlastního kapitálu tří obhospodařovaných fondů činila k 31. 12. 2022 celkem 1 005 728 tis. Kč. Společnosti PROSPERITA, investiční společnost, a.s. byla za obhospodařování majetku tří fondů během roku 2022 vyúčtována částka ve výši 22 143 tis. Kč. Jedná se o 2 % průměrné roční hodnoty vlastního kapitálu fondu OPF a FKI, a o 1 % průměrné roční hodnoty vlastního kapitálu fondu Indexit, jež se vypočte jako průměr hodnoty vlastního kapitálu fondu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce, v souladu se Statutem fondu. Bližší údaje o fondu kvalifikovaných investorů jsou uvedeny v samostatné výroční zprávě.

Depozitář fondu

Kontrolu hospodaření s majetkem fondu provádí depozitář otevřeného podílového fondu. Funkci depozitáře vykonávala po celé rozhodné období **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 opatrování, úschovu a evidenci majetku podílového fondu.

Depozitáři bylo za rok 2022 vyplaceno na všech poplatcích celkem 1 261 tis. Kč.

Komentář manažera fondu

Samostatnou přílohu této výroční zprávy tvoří „Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti a obhospodařovaných fondů v roce 2022“. Tato zpráva je každoročně nedílnou součástí výroční zprávy.

Údaje o investičních službách

Společnost nemá osobu oprávněnou k poskytování investiční služby, která by vykonávala činnost hlavního podpůrce ve vztahu k majetku Fondu. Tuto činnost vykonávají vlastní zaměstnanci obhospodařovatele Fondu.

Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech

V rozhodném období nebyla PROSPERITA investiční společnost, a.s. sama ani na účet Fondu účastníkem žádných soudních nebo rozhodčích sporů, které se týkají majetku nebo nároku podílníků Fondu, jejichž hodnota předmětu sporu převyšuje 5% hodnoty majetku Fondu v rozhodném období.

Údaje o obchodnících s cennými papíry

Během účetního období roku 2022 byly dvě společnosti, které vykonávají aktivně činnosti obchodníka s cennými papíry u obhospodařovaného otevřeného podílového fondu:

1. Česká spořitelna a.s., se sídlem Praha 4, Olbrachtova 1929/62, PSČ 140 00, IČ 45244782.
2. J & T BANKA, a.s., se sídlem v Praze 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, IČ 47115378.

OSOBNÍ NÁKLADY A ODMĚNY ZAMĚSTNANCŮ OBHOSPODAŘOVATELE

Informace o osobních nákladech a odměnách zaměstnanců

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	
	2022	2021	2022	2021
Mzdové náklady celkem	7 345	6 711	2 974	3 056
Odměny členům statutárních orgánů spol.	480	480	-	-
Odměny členům dozorčích orgánů spol.	150	200	-	-
Náklady na soc. zabezpečení a ost. soc.	3 419	3 073	1 181	1 144
Osobní náklady celkem	11 394	10 464	4 155	4 200

V roce 2022 společnost hradila svým zaměstnancům penzijní připojištění v celkové částce 245 tis. Kč (v roce 2021: 188 tis. Kč) a životní pojištění v částce 90 tis. Kč (v roce 2021: 153 tis. Kč). Vyplacené částky splňují podmínky pro daňově uznatelné náklady. Dále je zaměstnancům poskytnuto nepeněžitě plnění, které se týká příspěvku na rekreaci a v roce 2022 činil 216 tis. Kč (v roce 2021: 229 tis. Kč).

Vedoucím a zaměstnancům nebyly v roce 2022 ani 2021 poskytnuty žádné půjčky.

V následující tabulce je uveden přehled peněžitých a nepeněžitých plnění vybraných osob od investiční společnosti v roce 2022 (v tis. Kč). Nepeněžitě plnění se týká příspěvku na rekreaci zaměstnanců.

Přehled peněžitých a nepeněžitých plnění v r. 2022	Peněžitě plnění	Nepeněžitě plnění	Vlastnictví podílových listů (v tis. ks)	Ostatní (služební auto)
Členové představenstva (3 osoby)	480	-	11 260	Ano (1)
Členové dozorčí rady (3 osoby)	150	-	9	Ne (0)
Řídicí orgány (4 osoby)	2 974	54	216	Ano (1)
Portfolio manažeři (2 osoby)	1 248	36	776	Ne (0)
Vybrané osoby celkem	4 852	90	12 261	2 vozidla

Jak je uvedeno výše, někteří pracovníci vykonávají zároveň 2 funkce. V řádku řídicí orgány celkem jsou uvedena všechna plnění od společnosti obdržena managementem za jiné činnosti než je členství v představenstvu a dozorčí radě a výkon činnosti portfolio manažera. V řádku 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.

Mezi peněžitě příjmy byla zařazena tato plnění: odměna nebo mzda, penzijní připojištění a životní pojištění placené zaměstnavatelem a stravenkový paušál. Mezi nepeněžitě příjmy byl zařazen příspěvek na rekreaci. Ve sloupci vlastnictví podílových listů je uveden počet podílových listů vybraných pracovníků k 31. 12. 2022. Podílové listy nejsou předmětem žádných práv (opce).

PŘEHLED MAJETKU FONDU

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 2022 (všechny ceny jsou uvedeny v tis. Kč).

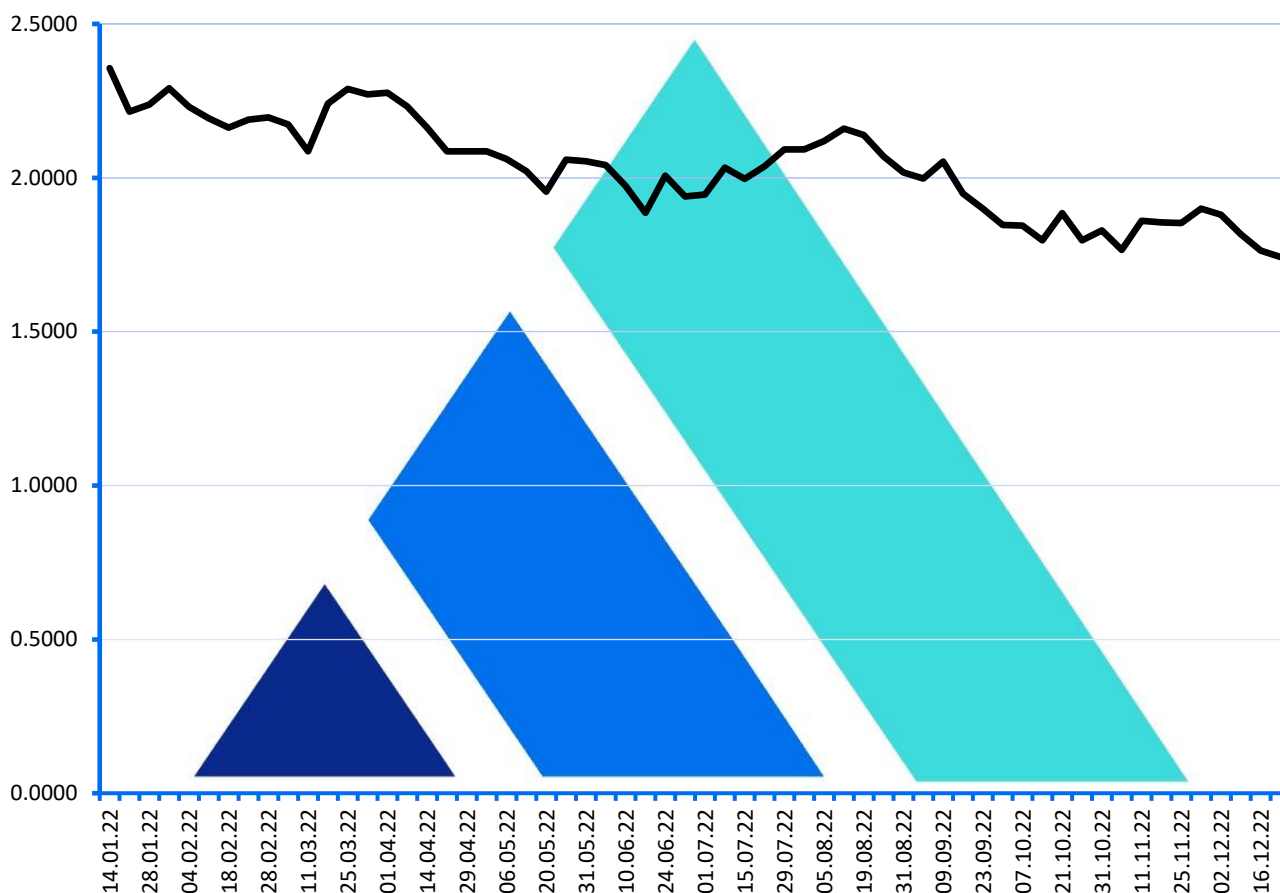
ISIN	Název cenného papíru	Množství	Pořizovací cena	Celková cena	% podílu
Tuzemské Akcie					
CS0008418869	PHILIP MORRIS ČR	3 936	57 431	65 810	7.77 %
CS0008019106	KOMERČNÍ BANKA	44 500	27 242	29 148	3.44 %
Zahraniční akcie					
US68389X1054	ORACLE CORPORATION	5 200	8 910	9 613	1.13%
US5951121038	MICRON TECHNOLOGY	11 007	19 256	12 442	1.47%
US00724F1012	ADOBE SYSTEMS INC	1 664	19 384	12 665	1.50%
US7475251036	QUALCOMM INC	5 313	17 089	13 210	1.56%
US91324P1021	UNITEDHEALTH GROUP	1 410	12 529	16 907	2.00%
USN070592100	ASML HOLDING NV	5 200	23 661	20 180	2.38%
US5128071082	LAM RESEARCH CORP	11 007	31 569	23 764	2.81%
US92826C8394	VISA INC CLASS A SHARES	1 664	30 178	29 282	3.46%
US0231351067	AMAZON COM.INC	5 313	65 020	33 625	3.97%
US57636Q1040	MASTERCARD INC - CLASS	1 410	33 189	33 698	3.98%
US74933W6012	MOTLEY FOOL 100 INDEX	1 633	41 029	35 357	4.17%
US30303M1027	META PLATFORMS INC	2 500	64 982	44 063	5.20%
US01609W1027	ALIBABA GROUP HOLDING	6 232	135 547	61 640	7.28%
US0846707026	BERKSHIRE HATHAWAY IN	17 700	57 123	64 454	7.61%
US02079K3059	ALPHABET INC CL A	4 285	63 983	69 414	8.20%
US5949181045	MICROSOFT	51 342	90 739	79 420	9.38%
US0378331005	APPLE COMPUTER INC.	16 190	102 345	96 436	11.39%
Skupina majetku		Množství	Pořizovací cena	Celková cena	% podílu
Tuzemské akcie celkem		56 106	86 210	94 957	11.21 %
Zahraniční akcie celkem		271 212	900 969	717 844	84.75 %
Cenné papíry celkem		327 318	987 179	812 801 358	95.96 %
Pohledávky				2 344	0.28 %
Finanční majetek (ve měně CZK)				11 514	1.36 %
Finanční majetek (cizí měna)				5 969	0.70 %
Ostatní aktiva				27 845	3.29 %
Cizí zdroje				- 13 443	-1.59 %
Ostatní majetek celkem				34 229	4.04 %
Čisté obchodní jmění (NAV) v tis. Kč				847 030	100,00%
Celkový počet podílových listů (nominální hodnota 1 Kč)				486 066 285	
Čisté obchodní jmění (NAV) na jeden podílový list:				1, 7426 Kč	

PŘEHLED HODNOTY PODÍLOVÉHO LISTU FONDU

Vývoj hodnoty podílového listu

V období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022 se hodnota podílového listu snížila z 2,3936 Kč na hodnotu 1.7426 Kč, což představuje meziroční snížení hodnoty o 27.20 %.

Vývoj hodnoty podílového listu v roce 2022



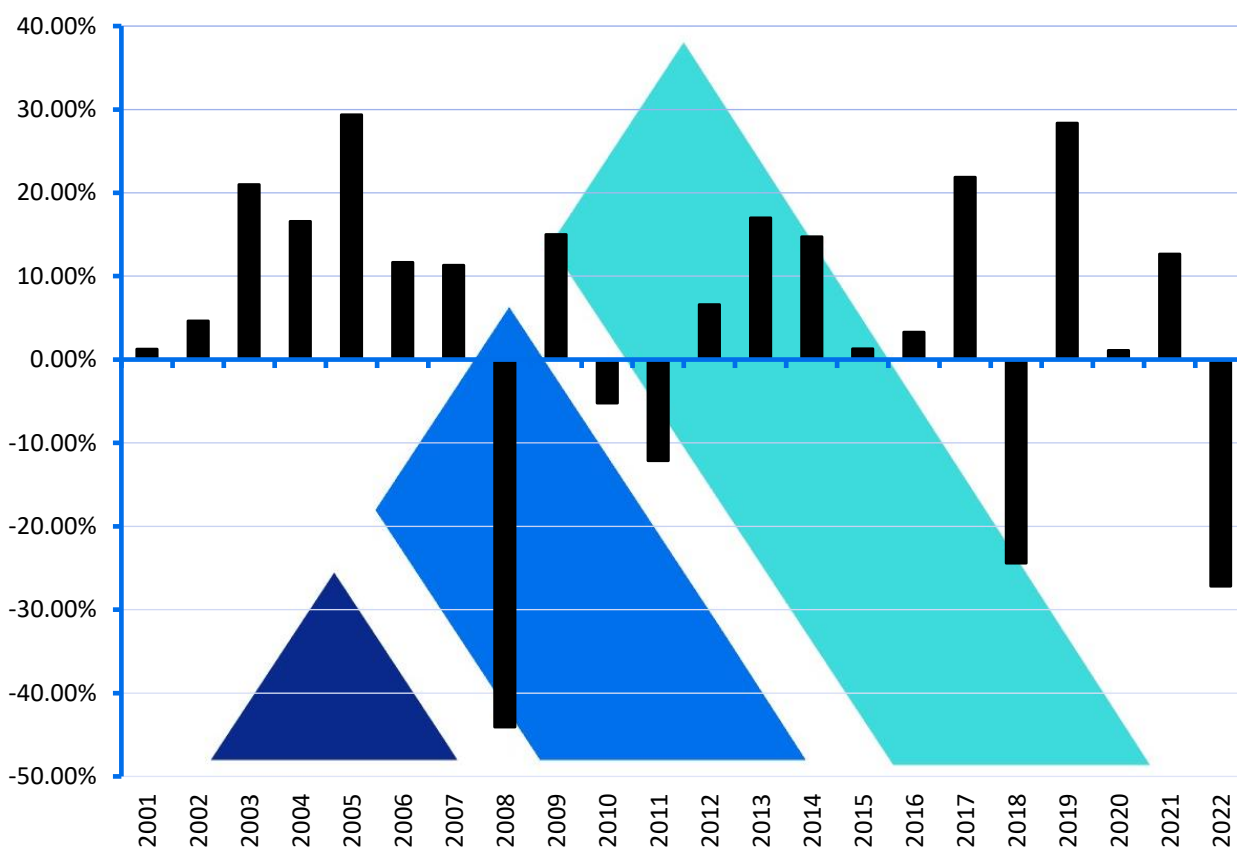
Během prvního pololetí roku 2022 hodnota podílového listu značně poklesla vlivem začátku války na Ukrajině a rozpoutáním energetické krize a až do konce roku byly trhy značně rozkolísané a spíše klesaly.



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

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)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2020:	2,1243 Kč	(růst o 1,09 % za rok 2020)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2021:	2,3936 Kč	(růst o 12.68 % za rok 2021)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2022:	1,7426 Kč	(pokles o 27.20 % za rok 2022)

Historický vývoj účetní hodnoty podílového listu od založení Fondu až do konce roku 2022



DOPLŇKOVÉ ÚDAJE O VÝKONNOSTI A NÁKLADOVOSTI FONDU

A	B	C	Hodnota
Fondový kapitál podílového fondu (vlastní kapitál, v tis. Kč)	k 31. 12. 2019	1	1 545 451
	k 31. 12. 2020	2	1 399 167
	k 31. 12. 2021	3	1 253 989
	K 31. 12. 2022	4	847 031
Počet emitovaných podílových listů (kusy)	k 31. 12. 2019	5	735 453 709
	k 31. 12. 2020	6	658 655 200
	k 31. 12. 2021	7	523 886 395
	k 31. 12. 2022	8	484 066 285
Fondový kapitál připadající na jeden podílový list (v Kč)	k 31. 12. 2019	9	2.1014
	k 31. 12. 2020	10	2.1243
	k 31. 12. 2021	11	2.3936
	k 31. 12. 2022	12	1.7426
Roční výkonnost fondu (v %)	rok 2019	13	28,38 %
	rok 2020	14	1,09 %
	rok 2021	15	12.68 %
	rok 2022	16	-27.20 %
Jmenovitá hodnota 1 podílového listu (v Kč)	(stejná od založení fondu)	17	1,00
Hodnota všech vyplácených výnosů (v Kč)	(výnosy jsou reinvesto-	18	0,00
Úplata hrazena obhospodařovateli fondu	tis. Kč (za rok 2022)	19	20 842
Úplata hrazena depozitáři (měsíční poplatek)	tis. Kč (za rok 2022)	20	1 261
Poplatky obchodníkům s cennými papíry	tis. Kč (za rok 2022)	21	400
Náklady na audit	tis. Kč (za rok 2022)	22	194
Průměrná hodnota vlastního kapitálu	tis. Kč (za rok 2022)	23	1 042 091
Nákladovost celkem (TER, v %)	(za rok 2022)	24	2,20 %

V Ostravě, dne 19. dubna 2023

Podpis statutárního orgánu:



Bc. Rostislav Šindlář
předseda představenstva

Zpracovali:



Bc. Lukáš Hovězák
účetní společnosti



Lenka Řežábková
finanční manažer

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti a obhospodařovaných fondů v roce 2022

Vážení akcionáři a vážení obchodní přátelé,

kvůli velkému nárůstu geopolitického napětí ve světě způsobeného především ruskou invazí na Ukrajině, byl rok 2022 pro PROSPERITU investiční společnost, a.s. velice náročný. V důsledku válečného konfliktu, následně uvalených sankcí západu na Rusko a nakonec blokadou exportu ukrajinského obilí, začaly růst ceny potravin a energií. Tyto cenové otřesy se zákonitě odrazily ve velkém nárůstu inflace (např. v ČR byla stanovena Českým statistickým úřadem průměrná roční míra inflace 15,1 %). Pokračující restriktive v Číně, vlivem nulové tolerance ke COVID-19, způsobily další problémy v dodavatelských řetězcích po celém světě. Centrální banky začaly postupně zvedat úrokové sazby, což se začalo projevovat v cenách finančních instrumentů, především u akcií a dluhopisů, a ve svém důsledku to mělo dopad na hospodaření námi spravovaných fondů.

V roce 2022 vykázala investiční společnost výnosy z obhospodařování fondů 22,14 mil. Kč, pokles oproti roku 2021 činil 4,7 mil. Kč. Správní náklady dosáhly 15,48 mil. Kč, což znamená růst o 1,23 mil. Kč. Zisk po zdanění pak poklesl oproti loňsku o 3,8 mil. Kč a dosáhl hodnoty 5,86 mil. Kč.

Výsledky fondu PROSPERITA OPF globální byly ovlivněny poklesem cen akcií na světových trzích (např. index Nasdaq poklesl o 33,1 %). Hodnota podílového listu fondu za rok 2022 poklesla o 27,2 %. Celkový vlastní kapitál fondu v roce 2022 činil 847 mil. Kč. Z celkového majetku fondu bylo zainvestováno 11,21 % v tuzemských akciích a 84,75 % v zahraničních akciích. Za uplynulý rok činily celkové výběry podílových listů 71,64 mil. Kč, nové vklady pak dosáhly 1,84 mil. Kč.

Fond PROSPERITA investiční společnost, a.s. OPFKI industriálních nemovitostí i přes vysoce volatilní období vykázal stabilní výsledky. Fond nově zainvestoval do výstavby průmyslových hal v areálu bývalé Poldi Kladno. V roce 2022 hodnota podílového listu fondu vzrostla o 5,71 %, celkový vlastní kapitál fondu pak vzrostl o 20,1 mil. Kč na 90,6 mil. Kč. Nové vklady činily 40,21 mil. Kč, naopak nikdo loni nepožádal o odkup podílových listů.

Přírůstkem do naší rodiny podílových fondů byl Indexit OPF. Oproti aktivně spravovanému fondu PROSPERITA OPF globální nabízí konzervativnější přístup indexového investování kopírující největší akciové indexy světa. Fond si účtuje nižší poplatky za správu, oproti našim dřívějším fondům však nabízí daleko jednodušší proces zasmluvnění a následného investování. Toto se kladně projevilo velkým zájem nových investorů o tento fond. Přestože byl prodej spuštěn až v polovině října 2022, činil vlastní kapitál fondu ke konci roku 68 mil. Kč.

Management společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. bude usilovat o to, aby v roce 2023 a v následujících letech bylo hospodaření společnosti a všech obhospodařovaných fondů ziskové.

Závěrem chci poděkovat všem zaměstnancům investiční společnosti za práci odvedenou v roce 2022.



Bc. Rostislav Šindlář
předseda představenstva



PROSPERITA IS

Účetní závěrka

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

sestavená k 31.12.2022

Rozvahový den: 31. prosince 2022

Datum sestavení ÚZ: 19. dubna 2023

OBSAH ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31.12.2022

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha v účetní závěrce

PROSPERITA IS



ROZVAHA




ke dni 31.12.2022

(v tis. Kč)

AKTIVA		Běžné období	Minulé období
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	17 483	37 938
	v tom: a) splatné na požádání	17 483	37 938
	b) ostatní pohledávky	0	0
4	Pohledávky vůči nebankovním subjektům	2 344	120
	b) ostatní pohledávky	2 344	120
6	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	812 801	1 214 257
	v tom: a) akcie	812 801	1 214 257
11	Ostatní aktiva	27 845	8 422
	v tom: a) pohledávky vůči obchodním partnerům	0	73
	b) pohledávky vůči státu	11 219	192
	c) kladné hodnoty derivátů	16 626	8 157
13	Náklady a příjmy příštích období	0	47
	Aktiva celkem:	860 473	1 260 784

PASIVA		Běžné období	Minulé období
4	Ostatní pasiva	13 288	6 669
	v tom: a) závazky vůči obchodním partnerům	0	60
	d) záporné reálné hodnoty derivátů	0	2 609
	e) ostatní závazky	13 288	4 000
5	Výnosy a výdaje příštích období	155	126
*	Cizí zdroje celkem	13 443	6 795
9	Emisní ážio	-137 544	-105 569
12	Kapitálové fondy	1 321 737	1 196 705
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	0	0
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	-337 163	162 853
*	Vlastní kapitál celkem	847 030	1 253 989
	Pasiva celkem:	860 473	1 260 784

PODROZVAHOVÉ POLOŽKY		Běžné období	Minulé období
4	Pohledávky z pevných termínových operací	215 083	941 736
8	Hodnoty předané k obchospodařování	847 030	1 253 989
12	Závazky z pevných termínových operací	198 457	936 188

Sestaveno: 19.4.2023	Podpis statutárního orgánu  Bc. Rostislav Šindlář
Sestavil:  Bc. Lukáš Hovězák	Osoba odpovědná za účetní závěrku  Lenka Režábková

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31.12.2022

(v tis. Kč)

		Běžné období	Minulé období
1	Výnosy z úroků a podobné výnosy	768	149
2	Náklady z úroků a podobné náklady	310	84
3	Výnosy z akcií a podílů	11 983	10 748
	c) ostatní výnosy z akcií a podílů	11 983	10 748
	z toho: ca) výnosy z akcií tuzemských	7 366	4 844
	cb) výnosy z akcií zahraničních	4 617	5 904
5	Náklady na poplatky a provize	23 060	30 179
	v tom: a) obhospodařovatelský poplatek	20 842	25 546
	b) poplatky a provize na platební styk	24	67
	c) poplatky a provize na operace s investičními instrumenty	400	2 371
	d) ostatní poplatky a provize	1 794	2 195
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací	-326 258	190 528
	v tom: a) zisk nebo ztráta z obchodování s tuzemskými akciemi	5 042	10 773
	b) zisk nebo ztráta z obchodování se zahraničními akciemi	-326 908	187 460
	e) zisk nebo ztráta z derivátů	-6 799	-13 439
	f) zisk nebo ztráta z nástrojů peněžního trhu	2 407	5 734
9	Správní náklady	219	191
	b) ostatní správní náklady	219	191
19	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	-337 096	170 971
22	Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním	0	0
23	Daň z příjmu	67	8 118
	v tom: a) splatná daň	67	8 118
	b) odložená daň	0	0
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	-337 163	162 853

Sestaveno: 19.4.2023	Podpis statutárního orgánu  Bc. Rostislav Šindlář
Sestavil:  Bc. Lukáš Hověžák	Osoba odpovědná za účetní závěrku  Lenka Řežábková

Příloha v účetní závěrce k 31.12.2022

OBSAH

1.	CHARAKTERISTIKA A HLAVNÍ AKTIVITY.....	1
	Založení a charakteristika společnosti.....	1
	Sídlo společnosti	1
	Rozhodující předmět činnosti	1
	Zaměření fondu – obchodní model	2
	Zásady hospodaření	2
	Změna statutu Fondu	2
2.	VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	2
3.	UPLATNĚNÉ ÚČETNÍ METODY.....	3
	Okamžik uskutečnění účetního případu.....	3
	Cenné papíry	3
	Pohledávky a závazky	4
	Finanční deriváty	4
	Daň z příjmů a odložená daň.....	4
	Přepočty cizích měn.....	5
	Kapitálové fondy.....	5
	Emisní ážio	5
	Výnosové a nákladové úroky a výnosy z dividend a dluhopisů	5
	Výnosy v členění podle geografického umístění trhů	5
	Následné události	5
4.	ŘÍZENÍ RIZIK.....	5
	Úvěrové riziko.....	5
	Tržní riziko.....	6
	Měnové riziko	6
	Riziko likvidity	6
	Operační riziko	6
5.	DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE	7
	Pohledávky za bankami	7
	Pohledávky za nebankovními subjekty	7
	Cenné papíry	7
	Ostatní aktiva	7
	Náklady a příjmy příštích období	7
	Vlastní kapitál.....	7
	Přehled o vydaných a odkoupených podílových listech	8
	Ostatní pasiva.....	8
	Výnosy a výdaje příštích období.....	8

Finanční deriváty vykazované jako obchodní deriváty	8
Reálná hodnota derivátů:	9
Výnosy a náklady z úroků	9
Výnosy z akcií a podílů	9
Výnosy podle geografického umístění trhů	9
Poplatky a provize	9
Zisk nebo ztráta z finančních operací	10
Správní náklady	10
Daň z příjmů	10
Odložená daň	11
Vztahy se spřízněnými osobami	11
Likvidita	12
Majetek a závazky vykázané v podrozvaze	12
Majetek a závazky nevykázané v rozvaze a podrozvaze	12
Události po datu účetní závěrky	12
Informace o zpracování Přílohy v účetní závěrce	13

1. CHARAKTERISTIKA A HLAVNÍ AKTIVITY

Založení a charakteristika společnosti

PROSPERITA investiční společnost, a. s., otevřený podílový fond globální (dále jen „PROSPERITA – OPF globální“ nebo „Fond“) je speciálním fondem kolektivního investování ve formě otevřeného podílového fondu.

Fond vznikl přeměnou fondu PROSPERITA investiční fond, a.s., v souladu s § 35j zákona č. 248/1992 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů a Projektem přeměny společnosti PROSPERITA investiční fond, a.s., který schválila Komise pro cenné papíry rozhodnutím ze dne 25. 4. 2001 pod č.j. 41/N/31/2001/1, které nabylo právní moci dne 3. 5. 2001. Fond byl otevřen dne 10. 8. 2001.

Dne 30. 6. 2005 bylo vydáno Komisí pro cenné papíry rozhodnutí č.j. 41/N/102/2005/1 o povolení k převodu podílového fondu PROSPERITA IS, a.s., otevřený podílový fond globální do obhospodařování společnosti PROSPERITA holding investiční společnost, a.s. Toto rozhodnutí nabylo právní moci 30. 6. 2005. S účinností ke dni 10.8.2005 PROSPERITA holding investiční společnost, a.s. změnila obchodní firmu na současné znění, tj. na PROSPERITA investiční společnost, a.s.

V souladu s § 650 odst. 2 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen „Zákon“) zaniklo povolení k vytvoření Fondu dnem, kdy Česká národní banka začala vést seznam podílových fondů podle § 597 písm. b) Zákona, tj. dnem 19. 8. 2013. Fond byl tedy ke dni 19. 8. 2013 (tj. ke dni nabytí účinnosti Zákona) zapsán do seznamu podílových fondů podle § 597 písm. b) Zákona, přičemž je ve smyslu ust. § 106 odst. 2 Zákona podílovým fondem vytvořeným jeho obhospodařovatelem, tj. společností PROSPERITA investiční společnost, a.s., která současně provádí jeho administraci.

Depozitářem Fondu je na základě uzavřené smlouvy Československá obchodní banka, a.s., která zároveň zajišťuje opatrování, úschovu a evidenci majetku Fondu.

Obhospodařovatelem fondu je PROSPERITA investiční společnost, a.s., která je dle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen „Zákon“) zodpovědná za obhospodařování majetku Fondu. Obhospodařováním majetku se rozumí správa majetku a nakládání s ním. Obhospodařovatel fondu je součástí konsolidační skupiny Sentinel Capital. Konsolidační účetní závěrku za konsolidační skupinu tvoří mateřská společnost Sentinel Capital, a.s., tato závěrka bude k dispozici v sídle mateřské společnosti (Sadová 553/8, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava).

Fond je standardním fondem podle Zákona, který splňuje požadavky práva Evropské unie.

Sídlo společnosti

Sídlo: Sadová 553/8, 702 00, Ostrava, Moravská Ostrava

Rozhodující předmět činnosti

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.

PROSPERITA investiční společnost, a.s. shromažďuje vydáváním podílových listů peněžní prostředky fyzických i právnických osob pro Fond za účelem jejich kolektivního investování na tuzemských a zahraničních finančních trzích. Počet vydávaných podílových listů ani doba, na kterou je Fond vytvořen, nejsou omezeny. Obhospodařovatel si však vyhrazuje právo vydávání podílových listů dočasně pozastavit v souladu se Zákonem.

- Otevřený podílový fond PROSPERITA – OPF globální provozuje svou činnost pouze v České republice.

PROSPERITA investiční společnost, a.s., Sadová 553/8, 702 00 Ostrava, Moravská Ostrava

IČ: 26857791, email: info@prosperita.cz

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku, vedeného Krajským soudem v Ostravě oddíl B, vložka 2879

www.prosperita.cz

Zaměření fondu – obchodní model

Novelou vyhlášky č. 501/2002 Sb., provedenou vyhláškou č. 442/2017 Sb. vstoupila pro finanční nástroje povinnost používat pro jejich oceňování a uvádění informací o nich v příloze k účetní závěrce Mezinárodní účetní standardy upravené přímo použitelnými předpisy Evropské unie.

Vyhláška č. 442/2017 Sb., kterou se mění vyhláška č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 501/2002 Sb.) vstoupila pro finanční instituce povinnost postupovat pro účely vykazování finančních nástrojů, jejich oceňování a uvádění informací o nich v příloze v účetní závěrce podle mezinárodních účetních standardů upravených přímo použitelnými předpisy Evropské unie.

Od 1. 1. 2021 musí také investiční fondy postupovat podle aktuálního znění vyhlášky č. 501/2002 Sb. Z úpravy vyhlášky nevyplývá pouze dopad IFRS 9, ale týká se to všech finančních nástrojů, které v IFRS mohou být v rozsahu více standardů.

Obchodní model stanovuje základní pravidla a principy, kterými se Společnost v rámci řízení finančních aktiv výše uvedených účetních jednotek dle IFRS 9 řídí, a podle nichž postupuje v rámci klasifikace, zaúčtování a oceňování finančních aktiv a pasiv. Pro účely vedení účetnictví obhospodařovaných investičních fondů a oceňování jejich majetku a dluhů, které provádí administrátor, je tento obchodní model zpřístupněn administrátorovi a depozitáři těchto investičních fondů, kteří jsou informováni o všech jeho změnách.

Investiční fond je určen pro veřejnost, drobné investory a jeho cílem je dosahovat zhodnocování majetku fondu ve střednědobém až dlouhodobém horizontu a to prostřednictvím investic do tuzemských a zahraničních akcií a také do derivátových transakcí. Při investování jsou zvažována všechna hlavní rizika, jako měnová, tržní, geografická apod. Nabývá finanční aktiva za účelem jejich prodeje, ale i získávání smluvních peněžních toků (obchodní model Obchodovat – řízení na bázi reálné hodnoty). V případě tohoto modelu předpokládá oceňování reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty FVTPL - Fair Value Through Profit or Loss.

Veškeré údaje o investiční politice Fondu, o rizicích, zásadách hospodaření s majetkem Fondu a obhospodařování majetku Fondu jsou uvedeny ve Statutu Fondu, schváleném Českou národní bankou (zveřejněno na www.prosperita.cz).

Zásady hospodaření

Hospodářský výsledek vzniká jako rozdíl mezi výnosy a náklady souvisejícími s obhospodařováním majetku Fondu.

Vytvářený zisk je v plném rozsahu ponecháván ve Fondu, na účtu kapitálových fondů, jako zdroj pro další investice a zvyšuje hodnotu podílového listu. Pokud hospodaření skončí ztrátou, použije se ke krytí ztráty účet kapitálových fondů, vytvořený ze zisku minulých let.

Změna statutu Fondu

V měsíci září 2022 byl vydán aktualizovaný Statut fondu, ve kterém byly uvedeny nejnovější údaje, týkající se minulých výkonností fondu a také některé ukazatele.

Všechny důležité informace a současné znění statutu se nachází na stránkách www.prosperita.cz, záložka “Fond OPF” pod názvem „Ostatní dokumenty“.

2. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, příslušnými platnými nařízeními, vyhláškami a vnitřními normami v souladu a v rozsahu stanoveném Vyhláškou Ministerstva financí České republiky 501/2002 Sb., ze dne 6. 11. 2002 ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví uspořádání a obsahové vymezení položek účetní závěrky a rozsah údajů ke zveřejnění pro banky a některé finanční instituce a Českými účetními standardy pro finanční instituce, kterými se stanoví základní postupy účtování. Dle §4a od 1. 1.2021 pro účely vykazování finančních nástrojů, jejich oceňování a uvádění informací o nich v příloze v účetní závěrce postupuje

společnost podle mezinárodních účetních standardů upravených přímo použitelnými předpisy Evropské unie o uplatňování mezinárodních účetních standardů (dále jen „IFRS“).

Příslušné údaje vykazované za předcházející účetní období jsou vykazovány v podmínkách roku, za který se účetní závěrka sestavuje.

Fond je povinen dodržovat regulační položky Zákona.

Sestavená účetní závěrka vychází z principu časového rozlišení, kdy transakce a další skutečnosti jsou uznány v době jejich vzniku a zaúčtovány v období, se kterým věcně i časově souvisejí.

Účetní závěrka respektuje obecné účetní zásady, především zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka obsahuje rozvahu, výkaz zisku a ztráty a přílohu v účetní závěrce.

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby obhospodařovatel Fondu prováděl odhady, které mají vliv na vykazované hodnoty aktiv a pasiv k datu sestavení účetní závěrky a nákladů a výnosů v příslušném účetním období. Tyto odhady jsou založeny na informacích dostupných k datu sestavení účetní závěrky a mohou se od skutečných výsledků lišit.

Vzhledem k aktuální možnosti zvýšení volatility na trzích může být Fond vystaven vyššímu riziku, zejména ve vztahu k nejistotě spojené s možným snížením hodnoty aktiv a budoucímu vývoji na trhu. Účetní závěrka je sestavena na základě současných nejlepších odhadů s využitím všech příslušných a dostupných informací k datu sestavení účetní závěrky.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Údaje ve výkazech a v příloze jsou uvedeny v tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

3. UPLATNĚNÉ ÚČETNÍ METODY

Okamžik uskutečnění účetního případu

Fond účtuje o prodeji a nákupu cenných papírů v okamžiku uzavření smlouvy v případě, že doba mezi uzavřením smlouvy a plněním závazku z této smlouvy není delší než doba obvyklá.

Za okamžik uskutečnění účetního případu se v případě smluv o derivátech považuje:

- a) okamžik, kdy byla uzavřena příslušná smlouva,
- b) okamžik, kdy došlo k plnění na základě příslušné smlouvy.

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

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.

Dále je okamžikem uskutečnění účetního případu zejména den výplaty nebo převzetí oběživa, den nákupu nebo prodeje valut, deviz, den provedení platby, den, ve kterém dojde k nabytí nebo zániku vlastnictví, popř. práv k cizím věcem, ke vzniku pohledávky a závazku, jejich změně nebo zániku, k pohybu majetku uvnitř účetní jednotky a k dalším skutečnostem, které jsou předmětem účetnictví a které nastaly, popř., o nichž jsou k dispozici potřebné doklady tyto skutečnosti dokumentující, nebo které vyplývají z vnitřních podmínek účetní jednotky anebo ze zvláštních předpisů.

Cenné papíry

Cenné papíry jsou klasifikovány a oceňovány v kategorii Fair Value Through Profit or Loss (FVTPL), bližší popis tohoto modelu je uveden v kapitole Zaměření fondu – obchodní model.

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. Veškeré nerealizované zisky a ztráty z přecenění cenných papírů oceňovány reálnou hodnotou jsou účtovány proti účtům nákladů nebo výnosů a realizované zisky a ztráty při prodeji jsou zahrnuty v „Zisku nebo ztrátě z finančních operací“.

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.

Pohledávky a závazky

Fond účtuje o pohledávkách vzniklých při obchodování s cennými papíry a o ostatních provozních pohledávkách v nominální hodnotě, o pohledávkách z kladné reálné hodnoty derivátů v hodnotě k rozvahovému dni. Dle zásady opatrnosti jsou vytvářeny opravné položky podle věkové struktury pohledávek. Pohledávky po lhůtě splatnosti, ke kterým byly vytvořeny v minulosti opravné položky v plné účetní hodnotě, činily k datu účetní závěrky tj. k 31. prosinci 2022 celkem 6 821 tis. Kč. Jedná se o tyto pohledávky v konkursu:

Private Investors a.s. ve výši 4 802 tis. Kč

CHEMAPOL GROUP, a.s. ve výši 2 019 tis. Kč

Fond účtuje o závazcích vzniklých při obchodování s cennými papíry a o provozních závazcích v nominální hodnotě, o závazcích ze záporné reálné hodnoty derivátů v hodnotě k rozvahovému dni.

Kontrolu oceňování veškerého majetku a závazků otevřeného podílového fondu provádí depozitář.

Jelikož účetní jednotka není bankou, neposkytuje žádným fyzickým ani právnickým osobám úvěry.

Finanční deriváty

Finanční deriváty jsou oceňovány obchodním modelem Fair Value Through Profit or Loss (FVTPL), bližší popis tohoto modelu je uveden v kapitole Zaměření fondu – obchodní model.

Fond v rámci své činnosti má měnové deriváty určené k obchodování, které jsou krátkodobého charakteru. Deriváty se sjednávají s licencovanými bankami (ČSOB, a.s., Česká spořitelna, a.s.).

Při uzavření finančního derivátu je jeho nominální hodnota zachycena v podrozvaze. Změny reálných hodnot derivátů jsou zachyceny na účtech nákladů nebo výnosů. Deriváty jsou oceňovány týdně a také poslední den v měsíci (viz cenné papíry) reálnou hodnotou a oceňovací rozdíly se vykazují na účtech nákladů a výnosů z derivátů.

Všechny finanční deriváty jsou vykazovány jako aktiva v případě kladné reálné hodnoty a jako pasiva v případě záporné reálné hodnoty. Reálná hodnota derivátů je dokládána příslušnou bankou, se kterou je daný derivát uzavřen.

Daň z příjmů a odložená daň

Podle platných daňových předpisů činí sazba daně z příjmů právnických osob pro podílové fondy 5 %.

Odložená daň se vyazuje ze všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou s použitím úplné závazkové metody. Odložená daňová pohledávka je zachycena ve výši, kterou bude pravděpodobně možno realizovat proti očekávaným zdanitelným ziskům v budoucnosti.

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, tak pohledávek a závazků.

Přepočty cizích měn

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.

Zahraniční dividendy a srážková daň z těchto dividend se přepočítávají jednotným kurzem, stanoveným Ministerstvem financí.

Kurzové rozdíly vzniklé týdenním přeceňováním majetku a závazků účtovaných v cizích měnách se účtují na účty nákladů nebo výnosů.

Kapitálové fondy

Prodejní cena podílového listu je vypočítávána jako podíl vlastního kapitálu Fondu a příslušného počtu podílových listů. Podílové listy jsou prodávány investorům na základě týdne stanovené prodejní ceny.

Emisní ážio

Emisní ážio představuje rozdíl mezi nominální hodnotou všech podílových listů a jejich aktuální hodnotou ke dni jejich vydání nebo odkupu.

Výnosové a nákladové úroky a výnosy z dividend a dluhopisů

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.

Výnosy v členění podle geografického umístění trhů

V kapitole 5 jsou výnosy z akcií a podílů uvedeny v geografickém členění podle emitenta příslušných cenných papírů. U ostatních kategorií výnosů, popř. nákladů, geografické členění neuvádíme vzhledem k tomu, že finanční operace jsou prováděny s vybranými protistranami vesměs z ČR, a ne přímo na trzích, kde se odvíjí obchody s daným typem finančního instrumentu.

Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4. ŘÍZENÍ RIZIK

Úvěrové riziko

Spravovaný fond neposkytuje žádné úvěry, je ale vystaven riziku plynoucímu z kreditního rizika emitenta cenných papírů pořizovaných do portfolia fondu. Společnost toto riziko řídí prostřednictvím fundamentální akciové analýzy založené na modelu ROAM. Prostřednictvím tohoto modelu společnost vybírá investice, které disponují s nižším dluhem, než činí průměr nejvýznamnějších společností na trhu.

Doba splatnosti dluhů v letech	k 31. 12. 2022
250 globálních společností	15,6
Top 15 společností v portfoliu fondu	2,8

Tržní riziko

V důsledku své investiční strategie, která je v souladu se statutem, se fond vystavuje vlivu tržního rizika. Prostředky získané od majitelů podílových listů fond investuje do kvalitních aktiv. Nové instrumenty podléhají analýze nejen z pohledu úvěrového, ale i tržního rizika, na základě čeho je posouzena vhodnost, popř. podíl v portfoliu.

Tržní riziko je měřeno metodou Value at Risk (VaR), metodou historické simulace.

Níže jsou v procentech uvedeny relativní měsíční hodnoty VaR pro jednotlivé typy tržních rizik:

	k 31. 12. 2022	Průměrný VaR
Měnový VaR	6,17%	6,49%
Akciový VaR	14,63%	15,93%
Globální VaR	17,86%	17,84%

	k 31. 12. 2021	Průměrný VaR
Měnový VaR	4,84%	5,93%
Akciový VaR	13,12%	14,67%
Globální VaR	13,54%	17,12%

Měnové riziko

Vzhledem k tomu, že fond obchoduje zejména na zahraničních trzích, vzniká riziko plynoucí ze změny hodnoty investice v závislosti na směnném kurzu.

Měnové riziko je podle aktuální situace na finančním trhu řízeno limitem na celkovou otevřenou devizovou pozici vůči referenční měně - při tomto může aktivně využívat nástrojů finančního trhu (měnové deriváty, forward, swap).

Riziko likvidity

Představuje riziko, že fond nebude mít dostatek pohotovostních zdrojů ke splnění svých závazků. Likvidní pozice fondu je monitorována a řízena podle očekávaných peněžních toků a podle výsledku je případně upravována struktura portfolia fondu. Majetek fondu je tvořen investicemi do akcií obchodovaných na světových burzách, jejichž prodej lze realizovat během několika dnů, je tedy nepravděpodobné, že by fond nebyl schopen splnit své závazky.

Likvidní majetek fondu	k 31. 12. 2022
Hotovost na účtu	2,06%
Zahraniční akciový majetek	95,97%

Operační riziko

Společnost je vystavena riziku ztráty vlivem nedostatků či selhání vnitřních procesů, lidského faktoru nebo vlivem vnějších skutečností. Případné zjištění rizikové události je vyhodnoceno a společnost podnikne kroky k tomu, aby ke stejnému nedostatku nebo selhání v budoucnu nedocházelo.

5. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Pohledávky za bankami

Pohledávky za bankami	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Běžné účty	17 483	37 938
Celkem	17 483	37 938

Běžné účty jsou splatné na požádání.

Pohledávky za nebankovními subjekty

Pohledávky za nebankovními subjekty	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Ostatní pohledávky	2 344	-
Celkem	2 344	-

Cenné papíry

Jednotlivé druhy cenných papírů podle emitentů, jejich počet, tržní ocenění a podíl na vlastním kapitálu jsou uvedeny ve výroční zprávě v identifikaci majetku OPF.

Akcie, podílové listy a ostatní podíly	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pořizovací hodnota	987 179	1 060 203
Tržní přecenění	-174 377	154 054
Celkem	812 802	1 214 257

Ostatní aktiva

Ostatní aktiva	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohledávky vůči obchodním partnerům	0	73
Pohledávky vůči státu	11 219	192
Kladné reálné hodnoty derivátů	16 626	8 157
Celkem	27 845	8 422

Náklady a příjmy příštích období

Náklady a příjmy příštích období	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Tržní přecenění	0	47
Celkem	0	47

Vlastní kapitál

Fond nemá základní kapitál. Jmenovitá hodnota podílového listu je 1 Kč. Celková jmenovitá hodnota všech podílových listů je zachycena na účtu Kapitálové fondy.

Emisní ážio z rozdílu mezi jmenovitou a prodejní hodnotou podílových listů je vykazováno samostatně. Fond účtuje o emisním ážiu jak při prodeji podílových listů, tak i při jejich zpětném odkupu. Prodejní cena podílového listu je stanovena jako podíl vlastního kapitálu Fondu a počtu vydaných podílových listů.

Hodnota podílového listu k poslednímu obchodnímu dni roku 2022 činila 1,7637 Kč (2021: 2,3446 Kč). Jedná se o poslední zveřejněnou hodnotu podílového listu v roce 2022, za kterou byly realizovány nákupy a odkupy podílových listů Fondu.

V souladu se statutem Fondu je plánováno, že ztráta za rok 2022 ve výši 337 163 tis. Kč bude převeden na účty kapitálových fondů stejně jako zisk za rok 2021 ve výši 162 853 tis. Kč.

Přehled o vydaných a odkoupených podílových listech

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.

	rok 2022	rok 2021
Počáteční stav podílových listů:	523 886 395 PL	658 655 200 PL
Vydané podílové listy v nom. hodnotě:	878 744 Kč	14 093 834 Kč
Průměrná cena vydaného PL:	2,0969 Kč	2,2168 Kč
Vydané podílové listy celkem:	1 842 655 Kč	31 243 160 Kč
Odkoupené podílové listy v nom. hodnotě:	38 698 854 Kč	148 862 639 Kč
Průměrná cena odkoupeného PL:	1,8511 Kč	2,2791 Kč
Odkoupené podílové listy celkem:	71 637 271 Kč	339 274 407 Kč
Konečný stav podílových listů:	486 066 285 PL	523 886 395 PL
Kurs podílového listu k 31. 12.:	1,7426 Kč	2,3936 Kč
Účetní hodnota podílových listů:	847 019 108 Kč	1 253 988 552 Kč

Ostatní pasiva

Ostatní pasiva	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky vůči obchodním partnerům	-	60
Závazky vůči státu	-	-
Záporné reálné hodnoty finančních derivátů	-	2 609
Ostatní závazky	13 288	4 000
Celkem	13 288	6 669

V ostatních závazcích je zahrnut Collateral vůči ČSOB.

Výnosy a výdaje příštích období

Výdaje příštích období představují nevyfakturovaný depozitářský poplatek za prosinec 2022 ve výši 155 tis. Kč (2021: 126 tis. Kč).

Finanční deriváty vykazované jako obchodní deriváty

Pohledávky a závazky z pevných termínových operací v reálných hodnotách:

	31. 12. 2022		31. 12. 2021	
	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
Měnové forwardy	215 083	198 457	941 736	936 188
Celkem	215 083	198 457	941 736	936 188

Otevřené pozice derivátů, účtované v podrozvahové evidenci, jsou přepočítány týdně a k poslednímu dni v měsíci na reálnou hodnotu.

Měnové deriváty jsou splatné do jednoho roku.

Reálná hodnota derivátů:

	31. 12. 2022		31. 12. 2021	
	Kladná	Záporná	Kladná	Záporná
Měnové forwardy	16 626	-	8157	2 609
Celkem	16 626	-	8 157	2 609

Výnosy a náklady z úroků

Výnosy z úroků a podobné výnosy	2022	2021
Úroky z vkladů u bank	738	42
Úroky z odeslaných collateralů	30	107
Celkem	768	149

Náklady z úroků a podobné náklady	2022	2021
Úroky z přijatých collateralů	188	3
Úroky z REPO operací	122	81
Celkem	310	84

Výnosy z akcií a podílů

	2022	2021
Tuzemské dividendy	7 366	4 845
Zahraniční dividendy	4 617	5 904
Celkem	11 983	10 749

Výnosy podle geografického umístění trhů

Umístění trhů	2022	2021
	Výnosy z akcií a podílů	Výnosy z akcií a podílů
Česká republika	7 366	4 845
Evropa	-	-
Ostatní	4 617	5 904
Celkem	11 983	10 749

Poplatky a provize

	2022	2021
Obhospodařovatelský poplatek	20 842	25 546
Poplatky a provize na platební styk	24	67
Provize a popl. z obchodů s cennými papíry	400	2 371
Depozitářský poplatek	1 261	1 545
Správa cenných papírů	534	650
Celkem	23 060	30 179

Poplatek za obhospodařování představuje v souladu se statutem fondu 2% průměrné hodnoty vlastního kapitálu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce.

V případě vzájemných investic mezi fondy obhospodařovatele PROSPERITA investiční společnost, a.s., se snižuje hodnota vlastního kapitálu o danou investici a obhospodařovatelný poplatek se tak snižuje.

PROSPERITA investiční společnost, a.s., Sadová 553/8, 702 00 Ostrava, Moravská Ostrava

IČ: 26857791, email: info@prosperita.cz

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku, vedeného Krajským soudem v Ostravě oddíl B, vložka 2879

www.prosperita.cz

V souladu se smlouvou o výkonu funkce depozitáře, kterou vykonává Československá obchodní banka, a.s., platí Fond poplatek ve výši 0,10 % ze stanovené hodnoty vlastního kapitálu Fondu. Depozitářský poplatek je fakturován měsíčně včetně 21 % DPH.

Zisk nebo ztráta z finančních operací

	2022	2021
Zisk nebo ztráta z obchodování s cennými papíry (akciemi)	-321 866	198 233
Zisk nebo ztráta z derivátů	- 6 799	-13 439
Zisk nebo ztráta z nástrojů peněžního trhu	2 407	5 734
Celkem	- 326 258	190 528

Zisk nebo ztráta z cenných papírů představuje především ztrátu z realizovaných prodejů cenných papírů, ze splatných cenných papírů a z týdenního ocenění cenných papírů na reálnou hodnotu.

Zisk nebo ztráta z derivátů obsahuje zisk nebo ztrátu při vypořádání pevných termínových operací s měnovými nástroji a zároveň i přecenění otevřených derivátů na reálnou hodnotu.

Do roku 2020 byly oceňovací rozdíly z těchto finančních nástrojů účtovány na účty kapitálových fondů a nikoliv na účty výnosů či nákladů, daná změna je podrobně popsána v kapitole 2.

Správní náklady

	2022	2021
Audit	194	166
Ostatní (CDCP + LEI)	25	25
Celkem	219	191

Dle smlouvy náleží statutárnímu auditorovi za audit roku 2022 odměna ve výši 176 tis. Kč bez DPH.

Daň z příjmů

Hlavní složky daně z příjmů zahrnují:

	2022	2021
Daň splatná – běžný rok	67	8 118
Daň odložená	0	0
Daň z příjmů celkem	0	8 118

Daň splatná za běžný rok – daňová analýza:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Hospodářský výsledek před zdaněním	- 337 096	170 971
Přičitatelné položky	-	-
Odečitatelné položky	- 11 983	-10 749
Základ daně	- 349 079	160 222
Uplatnění daňové ztráty	-	-
Základ daně po úpravě/ztráta	- 349 079	160 222
Daň (5 %) ze základu daně	-	8 011
Zahraniční dividendy	5 353	6 886
Daň ze zahraničních dividend	803	1 033
Zápočet daně zaplacené v zahraničí	736	926
Daň ze zahraničních dividend po zápočtu	67	107
Daň celkem	0	8 118

Odložená daň

K 31. 12. 2022 společnost neneviduje zůstatek odložené daně.

Z hlediska opatrnosti účtoval Fond během celého účetního období při každém ocenění o odložené dani z příjmů, a to z oceňovacích rozdílů, jak bankovních účtů, tak pohledávek a závazků. Do roku 2019 byla odložená daň počítána i z oceňovacích rozdílů cenných papírů a forwardů.

Vztahy se spřízněnými osobami

Vlastníky podílových listů fondu PROSPERITA - OPF globální jsou majitelé podílových listů (fyzické a právnické osoby) v celkovém počtu 2 457 osob (stav k 31. 12. 2022). Podílníci jsou pravidelně informováni o stavu majetku v podílovém fondu na internetových stránkách společnosti (www.prosperita.cz).

K 31. prosinci 2022 vlastnilo celkem cca 19 právnických osob podíly ve výši 90,07 % vlastního kapitálu fondu, fyzické osoby v celkovém počtu cca 2 438 osob vlastnily podílové listy s podílem 9,93 % vlastního kapitálu fondu.

Podniky skupiny Sentinel Capital, kde patří obhospodařovatel fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s. mají na celkové hodnotě vlastního kapitálu fondu podíl ve výši 32,83 %

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	2022	2021
Průměrná hodnota vlastního kapitálu	1 042 091	1 277 312
2% průměrné hodnoty vlastního kapitálu	20 842	25 546
Vyplaceno celkem	20 842	25 546

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 Sentinel Capital, ovládaného mateřskou společností Sentinel Capital, a.s. Údaje o celé skupině Sentinel Capital jsou uvedeny v účetní závěrce obhospodařovatele fondu PROSPERITA investiční společnost, a.s.

Likvidita

V níže uvedených tabulkách je uvedena zbytková splatnost aktiv a pasiv v členění podle nejdůležitějších druhů.

Vzhledem k tomu, že všechny cenné papíry jsou obchodované na veřejných trzích, prodeje je možné realizovat do 3 měsíců.

Rok 2022

Aktiva	Do 3 měsíců	3 měsíce - rok	1 - 5 let	Nad 5 let	Nespecifikován	Celkem
Pohledávky za bankami	17 483	-	-	-	-	17 483
Akcie	-	-	-	-	812 801	812 801
Pohl. za nebank. subjekty	2 344	-	-	-	-	2 344
Ostatní aktiva	27 845	-	-	-	-	27 845
Aktiva celkem	47 672	-	-	-	812 801	860 473

Pasiva	Do 3 měsíců	3 měsíce - rok	1 - 5 let	Nad 5 let	Nespecifikován	Celkem
Ostatní pasiva	13 443	-	-	-	-	13 443
Čistá výše aktiv	34 229	-	-	-	812 801	847 030
Kapitál – disponibilní	-847 030	-	-	-	-	-847 030
Rozdíl	-812 801	-	-	-	812 801	-

Rok 2021

Aktiva	Do 3 měsíců	3 měsíce - rok	1 - 5 let	Nad 5 let	Nespecifikován	Celkem
Pohledávky za bankami	37 938	-	-	-	-	37 938
Akcie	-	-	-	-	1 214 257	1 214 257
Ostatní aktiva	8 589	-	-	-	-	8 589
Aktiva celkem	46 527	-	-	-	1 214 257	1 260 784

Pasiva	Do 3 měsíců	3 měsíce - rok	1 - 5 let	Nad 5 let	Nespecifikován	Celkem
Ostatní pasiva	-6 795	-	-	-	-	-6 795
Čistá výše aktiv	39 732	-	-	-	1 214 257	1 253 989
Kapitál – disponibilní	-1 253 989	-	-	-	-	- 1 253 989
Rozdíl	-1 293 721	-	-	-	1 214 257	-

Riziko likvidity pro Fond je velmi nízké, neboť všechna aktiva jsou reálně přeměnitelná do peněžních prostředků v kratší době, než je předpokládaná realizace odkupů podílníků Fondu.

Majetek a závazky vykázané v podrozvaze

V účetnictví Fondu jsou v podrozvaze vykázány pohledávky a závazky z pevných termínových operací. Jedná se o 3 forwardy v otevřené pozici k 31. 12. 2022 viz kapitoly výše.

Nejvýznamnější položkou podrozvahy je částka 847 030 tis. Kč, která vyjadřuje hodnotu vlastního kapitálu, předaného k obhospodařování investiční společnosti. Fond neeviduje žádná podřízená aktiva ani podřízená pasiva.

Majetek a závazky nevykázané v rozvaze a podrozvaze

Fond nemá majetek a závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze nebo podrozvaze.

Události po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nenastaly žádné nenadálé vlivy, které by ovlivnily hospodaření společnosti v prvním čtvrtletí 2023

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.

V Ostravě, dne 19. dubna 2023

Podpis statutárního orgánu:



Bc. Rostislav Šindlář
předseda představenstva

Zpracovali:



Bc. Lukáš Hovězák
účetní společnosti



Lenka Řežábková
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. 2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2022 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 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31.12.2022 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 způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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



Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Fondu, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržných 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 21. dubna 2023

HDM Audit CZ s. r. o.
Zámecká 488/20
Moravská Ostrava, Ostrava 702 00
oprávnění KA ČR č. 579

Ing. Marie Dohnalová
auditor, oprávnění KA ČR č. 2505
jednatel společnosti

