

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



Pololetní zpráva za období od 1.1.2020 do 30.6.2020

Obsah pololetní zprávy:

strana

1. Obecné údaje o otevřeném podílovém fondu	2
1.1. Název podílového fondu a jeho identifikace	
1.2. Údaje o obhospodařovateli	
1.3. Údaje o depozitáři fondu	
1.4. Údaje o investičních službách	
1.5. Přehled o vydaných a odkoupených podílových listech	
1.6. Identifikace majetku otevřeného podílového fondu	
1.7. Hodnota všech vyplacených výnosů na jeden podílový list	
1.8. Používané finanční nástroje k řízení rizik	
2. Významné položky z účetních výkazů.....	8
2.1. Významné položky rozvahy	
2.2. Významné položky podrozvahy	
2.3. Významné položky výkazu zisku a ztráty	
2.4. Významné položky v přehledu o změnách vlastního kapitálu	
3. Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech	9
4. Informace o zpracování Pololetní zprávy	10

Finanční údaje

Rozvaha fondu kolektivního investování	11
Výkaz zisku a ztráty fondu kolektivního investování	12
Přehled o změnách vlastního kapitálu	13

1. Obecné údaje o otevřeném podílovém fondu:

1.1. Název podílového fondu a jeho identifikace

Název:	PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální
Zkrácený název:	PROSPERITA – OPF globální
ISIN podílového listu:	CZ0008471695
Nominální hodnota:	1,-- Kč za jeden podílový list (PL)
Druh fondu:	otevřený podílový fond
Kategorie fondu:	speciální fond
Typ fondu:	smíšený fond
Klasifikace podle investorů:	veřejně přístupný fond
IČ fondu kol. investování:	90 03 81 84
DIČ fondu kol. investování:	CZ 683121867
Vlastní kapitál k 30. 06. 2020:	1 692 760 tis. Kč
Zhodnocení za 01-06/2020 :	3,98 % (zvýšení tržní ceny na 1 podílový list)

1.1.1. Zaměření a cíle otevřeného podílového fondu:

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. Hlavním investičním cílem Fondu je dosáhnout dlouhodobého zhodnocení svěřených 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.

Fond je zaměřen na investice do likvidních investičních cenných papírů a 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 jsou uvedeny v seznamu zahraničních trhů obdobných regulovanému trhu se sídlem ve státě, který není členským státem Evropské unie, vedeném ČNB.

V průběhu prvního pololetí roku 2020 tvořily portfolio Fondu především akcie, obchodované na trzích v USA (87,04 % aktiv) a akcie dvou českých společností (4,51 % aktiv).

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.com).

1.1.2. Datum vzniku 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. dubna 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.

1.2. Údaje o obhospodařovateli

Celý majetek Fondu po celé období obhospodařovala:

Obchodní firma:	PROSPERITA investiční společnost, a.s.
Právní forma:	akciová společnost
Sídlo:	Sadová 553/8, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Datum vzniku společnosti:	30. března 2005
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)
Jediný akcionář:	Sentinel Capital, a.s., IČ: 086 24 658 se sídlem Sadová 553/8, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava Podíl na hlasovacích právech: 100 %
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.

Společnosti PROSPERITA, investiční společnost, a.s. byla za obhospodařování majetku Fondu během prvního pololetí roku 2020 uhrazena zálohově částka ve výši 15 450 tis. Kč. Jedná se o jednu polovinu částky, která odpovídá 2 % z hodnoty vlastního kapitálu Fondu k 31. 12. 2019, v souladu se Statutem Fondu.

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

- PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální, jehož vlastní kapitál k 30. 6. 2020 činil celkem 1 692 760 tis. Kč a
- PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond kvalifikovaných investorů, jehož vlastní kapitál k 30. 6. 2020 činil celkem 44 284 tis. Kč. Bližší údaje o tomto otevřeném podílovém fondu kvalifikovaných investorů jsou uvedeny v samostatné pololetní zprávě.

Celková hodnota vlastního kapitálu obou obhospodařovaných fondů činila k 30. červnu 2020 celkem 1 737 044 tis. Kč.

Portfolio manažeři

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

Bc. Rostislav Šindlář (1967)

Vzdělání:	Absolvent bakalářského studia VŠ
Kurzy/školení:	Makléřská licence, Ministerstvo financí ČR
Odborná praxe:	23 let
Portfolio manažer:	od vzniku společnosti PROSPERITA, investiční společnost, a.s.

Ing. Zdeněk Raška, MBA (1963)

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

1.3. Údaje o depozitáři fondu

Depozitářem Fondu po celé rozhodné období vykonávala **Československá obchodní banka, a.s.**, IČO 00001350, se sídlem Praha 5, Radlická 333/150, PSČ 150 57.

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 Fondu.

Depozitáři bylo od ledna 2020 do června 2020 vyplaceno na všech poplatcích celkem 1 411 tis. Kč.

1.4. 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.

1.5. 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 prvního pololetí roku 2020 investovali do Fondu částku ve výši 229 920 tis. Kč. Za stejné období Fond odkoupil celkem 74 058 tis. podílových listů v tržní hodnotě 158 916 tis. Kč. Je možno konstatovat, že objem nově emitovaných podílových listů byl o 71 004 tis. Kč vyšší než hodnota odkoupených podílových listů.

Přehled vydaných a odkoupených podílových listů (PL)		
	1. pololetí 2020	rok 2019
Počáteční stav podílových listů:	735 453 709 PL	804 063 008 PL
Vydané podílové listy v nom. hodnotě:	113 331 798 Kč	5 144 649 Kč
průměrná cena vydaného PL:	2,0287 Kč	1,9181 Kč
Vydané podílové listy celkem:	229 920 017 Kč	9 867 923 Kč
Odkoupené podílové listy:	74 058 097 Kč	73 753 948 Kč
průměrná cena odkoupeného PL:	2,1458 Kč	2,0256 Kč
Odkoupené podílové listy celkem:	158 916 325 Kč	149 394 686 Kč
Konečný stav podílových listů:	774 727 410 PL	735 453 709 PL
Kurs podílového listu k poslednímu dni:	2,1850 Kč	2,1014 Kč
Tržní hodnota podílových listů:	1 692 759 759 Kč	1 545 451 758 Kč

1.6. Identifikace majetku otevřeného podílového fondu

V následující tabulce je uveden přehled položek majetku, jehož hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku Fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění využité pro účely této pololetní zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty k 30. červnu 2020. Ceny jsou uvedeny v tis. Kč.

V modrých součtových řádcích ve spodní části tabulky jsou uvedeny hodnoty, týkající se veškerých cenných papírů, patřících do sledované skupiny majetku (včetně podílů pod 1 % na aktivech Fondu).

Přehled majetku PROSPERITA - OPF globální s podílem nad 1 % na aktivech k 30. 06. 2020 (v tis. Kč)

Tuzemské akcie					
ISIN	Název cenného papíru	Množství	Poř. cena	Cena reálná	% podílu
CZ0008040318	MONETA MONEY BANK	392 948	31 685	21 023	1,24%
CS0008418869	PHILIP MORRIS ČR	4 060	59 518	53 998	3,19%
Zahraniční akcie					
US82706C1080	SILICON MOTION	19 586	20 763	22 809	1,35%
US60879B1070	MOMO INC	143 341	116 168	59 831	3,53%
US0382221051	APPLIED MATERIALS INC	47 950	61 128	69 215	4,09%
US02079K3059	ALPHABET INC CL A	2 100	54 225	71 109	4,20%
US2786421030	EBAY INC	58 000	49 003	72 642	4,29%
US92532F1003	VERTEX PHARMACEUTICALS	41 900	209 626	290 464	17,16%
US57636Q1040	MASTERCARD INC - CLASS A	43 350	258 915	306 095	18,08%
US01609W1027	ALIBABA GROUP HOLDING	65 000	262 410	334 796	19,78%
US30303M1027	Facebook	62 100	228 994	336 719	19,89%
Skupina majetku		Množství	Poř. Cena	Cena reálná	% podílu
Tuzemské akcie celkem		434 684	99 595	81 592	4,82%
Zahraniční akcie celkem		485 827	1 271 563	1 575 213	93,06%
Cenné papíry celkem		920 511	1 371 158	1 656 805	
Pohledávky				14 386	0,85%
Finanční majetek (Kč)				81 651	4,82%
Finanční majetek (cizí měna)				56 866	3,36%
Ostatní aktiva				0	0,00%
Cizí zdroje				-116 949	-6,91%
Ostatní majetek celkem				35 955	2,12%
Čisté obchodní jmění (NAV) v tis. Kč:				1 692 760	100,00%
Celkový počet podílových listů				774 727 410	PL
Čisté obchodní jmění (NAV) na jeden podílový list:				2,1850	Kč

Pro porovnání skladby a možnost posouzení změn majetku v portfoliu Fondu je v níže uvedené tabulce přehled jednotlivých skupin majetku k 30. červnu 2019.

Přehled a skupiny majetku Fondu k 30. 06. 2019 (v tis. Kč)

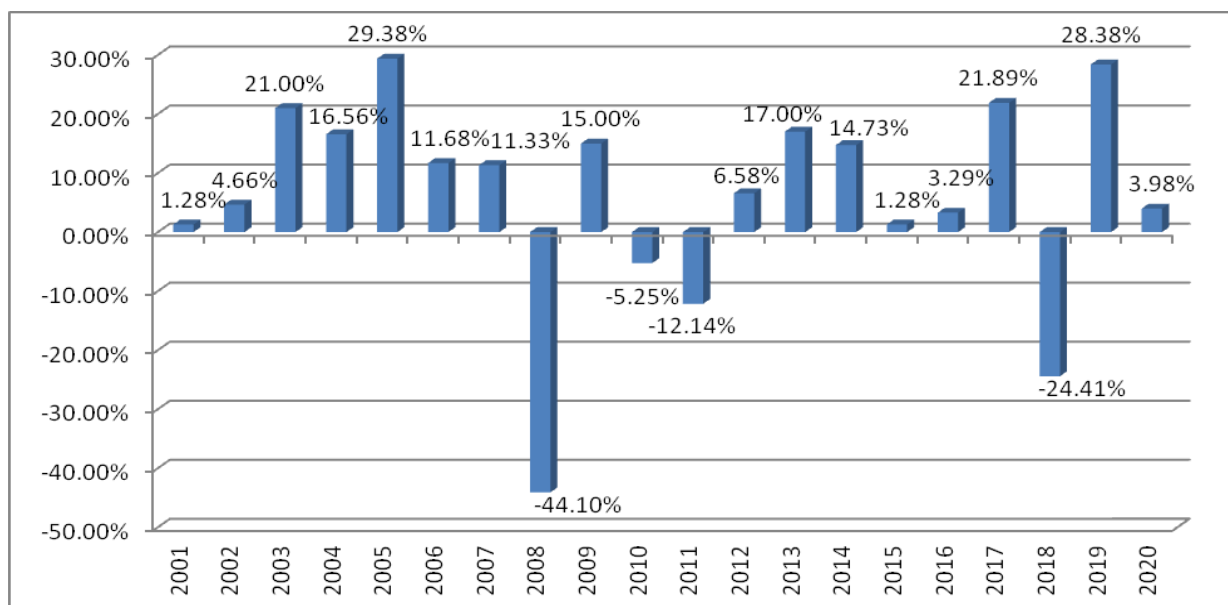
<i>Skupina majetku</i>	<i>Množství</i>	<i>Poř. Cena</i>	<i>Cena reálná</i>	<i>% podílu</i>
Tuzemské akcie celkem	188 143	43 041	173 847	11,31%
Zahraniční akcie celkem	593 230	1 366 173	1 333 729	86,73%
Cenné papíry celkem	781 373	1 409 214	1 507 576	
Pohledávky			2 912	0,19%
Finanční majetek (Kč)			16 088	1,05%
Finanční majetek (cizí měna)			16 666	1,08%
Ostatní aktiva			1 919	0,12%
Cizí zdroje			-7 416	-0,48%
Ostatní majetek celkem			30 169	1,96%
Čisté obchodní jmění (NAV) v tis. Kč:			1 537 745	100,00%
Celkový počet podílových listů			802 890 154	PL
Čisté obchodní jmění (NAV) na jeden podílový list:			1,9153	Kč

Z výše uvedených tabulek je možno zjistit, že skladba majetku Fondu během uplynulých dvanácti měsíců zaznamenala jen minimální změny. Fond má trvale největší podíl majetku v zahraničních akciích, přičemž tento podíl se meziročně zvýšil z 86,73 % na 93,06 %. Podíl tuzemských akcií se snížil z 11,31 % na 4,82 %. Získané volné zdroje byly investovány do zahraničních akcií.

Meziročně došlo k zvýšení vlastního kapitálu o 155 015 tis. Kč. Za uplynulých 12 měsíců se vlastní kapitál na jeden podílový list zvýšil o 14,08 %, přičemž za období 1. pololetí roku 2020 se vlastní kapitál na jeden podílový list zvýšil o 3,98 %.

V této souvislosti je nutno v souladu se statutem Fondu 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 růst nebo klesat.

1.6.1 Vývoj účetní hodnoty jednoho podílového listu od vzniku otevřeného podílového fondu:



Údaje o vývoji tržní ceny podílových listů za poslední tři účetní období:

Hodnota podílového listu k 30. 06. 2017: 2,0291 Kč (růst o 14,22 % za 1. pololetí 2017)

Hodnota podílového listu k 31. 12. 2017 : 2,1653 Kč (růst o 21,89 % za rok 2017)

Hodnota podílového listu k 30. 6. 2018 : 2,2637 Kč (růst o 4,54 % za 1. pololetí 2018)

Hodnota podílového listu k 31. 12. 2018 : 1,6368 Kč (pokles o 24,41 % za rok 2018)

Hodnota podílového listu k 30. 6. 2019 : 1,9153 Kč (růst o 17,01 % za 1. pololetí 2019)

Hodnota podílového listu k 31. 12. 2019 : 2,1014 Kč (růst o 28,38 % za rok 2019)

Hodnota podílového listu k 30. 6. 2020 : 2,1850 Kč (růst o 3,98 % za 1. pololetí 2020)

1.6.2 Přehled vlastního kapitálu podílového fondu a vlastního kapitálu připadajícího na jeden podílový list za poslední tři uplynulá období:

V následující tabulce uvedeny hodnoty vlastního kapitálu celého Fondu a vlastního kapitálu připadajícího na jeden podílový list za poslední tři uplynulá účetní období, přičemž srovnávané hodnoty se týkají vždy konce účetního období.

Datum	Vlastní kapitál na podílový list (v Kč)	Vlastní kapitál (v tis. Kč)	Počet podílových listů
31.12.2017	2,1653 Kč	1 668 565	770 580 921
31.12.2018	1,6368 Kč	1 316 125	804 063 008
31.12.2019	2,1014 Kč	1 545 451	735 453 709
30.06.2020	2,1850 Kč	1 692 760	774 727 410

1.7. Hodnota všech vyplacených výnosů na jeden podílový list

Z majetku Fondu ve sledovaném období ani v minulých letech nebyly vypláceny žádné výnosy. Veškeré zisky Fondu jsou opět investovány a zůstávají ve Fondu. Majitelé podílových listů mohou mít výnosy pouze ze zvýšení hodnoty vlastního kapitálu při případném odkupu podílových listů.

1.8 Používané finanční nástroje k řízení rizik

Pro omezení tržního rizika z kolísání zahraničních měn Fond zajišťoval během roku 2020 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.

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

Obhospodařovatel Fondu 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.

V souladu s rozhodnutím představenstva společnosti bylo vytvořeno referenční portfolio a pro řízení rizik se využívají také údaje o riziku tohoto referenčního portfolio. Oddělení řízení rizik investiční společnosti vyhodnocuje hodnotu rizika pravidelně co dva týdny a o výsledcích své činnosti vypracovává pro představenstvo a vedení společnosti každý měsíc podrobnou zprávu.

K 30. 6. 2020 Fond vykazoval hodnotu VaR celého portfolio ve výši 28,10 % a hodnota VaR referenčního portfolio činila 29,40 %.

Pro porovnání uvádíme, že k 30. 06. 2019 vykazoval Fond hodnotu VaR celého portfolio ve výši 15,41 % a hodnota VaR referenčního portfolio činila 12,85 %.

Další údaje o řízení rizik a o zásadách obhospodařování Fondu jsou podrobně popsány ve Statutu Fondu (kapitola 7). Statut Fondu je k dispozici na www.prosperita.com/investicni-spolecnost/statut-opf.html

2. Významné položky z účetních výkazů

2.1. Významné položky rozvahy

Celková aktiva **PROSPERITA – OPF globální** k 30. červnu 2020 činí 1 809 709 tis. Kč. Žádná aktiva Fondu nejsou zatížena zástavním právem.

Z rozvahy je zřejmé, že při porovnání se stejným obdobím roku 2019 se celková hodnota všech aktiv meziročně zvýšila o 264 548 tis. Kč (17,12 %).

Tento růst aktiv ovlivnilo především zvýšení tržních cen akcií. Je možno konstatovat, že hodnota **rizika** portfolio Fondu se **zvýšila**. Hodnota rizika měřena ukazatelem VaR se v porovnání s obdobím 06/2019 **zvýšila z 15,41 % na 28,10 %**. *(Metodika hodnocení rizika je založena na historické volatilitě akcií, které se nacházejí v portfoliu Fondu.)*

Při pohledu na pasiva Fondu můžeme konstatovat, že **vlastní kapitál tvoří 93,54 %** celkových pasiv Fondu a **jeho hodnota se meziročně zvýšila o 155 015 tis. Kč (zvýšení o 10,08 %)**. Zvýšení vlastního kapitálu bylo způsobeno zejména růstem oceňovacích rozdílů z majetku (zvýšení o 158 571 tis. Kč) k 31. 12. 2019.

Od počátku nového účetního období 2020 však došlo ke **změně oceňování finančních nástrojů**. Vzniklé oceňovací rozdíly z forwardových transakcí a z držení cenných papírů jsou 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.

Bližší údaje o vývoji hodnoty vlastního kapitálu jsou uvedeny v kapitolách 1.6.1. (Vývoj účetní hodnoty jednoho podílového listu) a 2.4. (Významné položky v přehledu o změnách vlastního kapitálu).

2.2. Významné položky podrozvahy

Nejvýznamnější položkou podrozvahy je částka 1 692 760 tis. Kč, která vyjadřuje hodnotu vlastního kapitálu k 30. červnu 2020, předaného k obhospodařování investiční společnosti.

Jelikož Fond neměl k rozhodnému dni uzavřené žádné derivátové obchody, nevykazuje Fond žádné pohledávky ani závazky z těchto operací.

2.3. Významné položky výkazu zisku a ztráty

Během 1. pololetí roku 2020 vykazuje **PROSPERITA - OPF globální** zisk z finančních operací v celkové částce 87 972 tis. Kč. Na tomto výsledku má největší podíl zisk z obchodování se zahraničními akciemi (113 993 tis. Kč), záporně jej ovlivnila ztráta (12 095 tis. Kč) z finančních derivátů (měnové forwardy, které slouží k zajišťování cizích měn) a ztráta z obchodování s tuzemskými akciemi (17 075 tis. Kč). Celkový výsledek hospodaření z finančních operací ještě ovlivnil zisk z nástrojů peněžního trhu (3 149 tis. Kč).

Nárůst zisku a ztráty z obchodování s akciemi oproti minulým obdobím způsobila změna účetní metody viz odstavec 2.1. výše.

Fond vykazuje také výnosy z přijatých dividend (10 269 tis. Kč) a výnosy z bankovních vkladů (170 tis. Kč).

Nejvýznamnější provozní nákladovou položkou jsou poplatky za obhospodařování Fondu (15 450 tis. Kč) a bankovní poplatky v celkové hodnotě 2 986 tis. Kč. Dále Fond vykazuje k 30. 6. 2020 splatnou daň právnických osob ve výši 16 324 tis. Kč a odloženou daň -12 847 tis. Kč.

Mezi poplatky a provize patří poplatky depozitáři (949 tis. Kč), poplatky za správu a úschovu cenných papírů (448 tis. Kč) a provize obchodníkům s cennými papíry (961 tis. Kč). Mezi správní náklady patří náklady na audit (100 tis. Kč) a bankovní poplatky (7 tis. Kč).

Z výkazu zisku a ztráty je zřejmé, že **za 1. pololetí roku 2020 vykazuje Fond zisk ve výši 76 304 tis. Kč**. Pro porovnání je možno uvést, že za stejné období roku 2019 byl vytvořen zisk v hodnotě 38 119 tis. Kč. Meziročně se tvorba zisku zvýšila o 100,17 %.

Pro upřesnění je možno uvést, že hodnota vlastního kapitálu byla snížena o hodnotu daně z příjmu právnických osob, která bude splatná až do 30. června 2021. Celková hodnota poplatku za obhospodařování není, v souladu se statutem Fondu, upravena o skutečnou hodnotu vlastního kapitálu ke konci každého kalendářního měsíce, protože investiční společnost si během roku účtuje jen zálohovou hodnotu poplatku za obhospodařování (1/12 z hodnoty 2 % vlastního kapitálu k 31. prosinci 2019).

2.4. Významné položky v přehledu o změnách vlastního kapitálu

Součástí účetních výkazů je Přehled o změnách vlastního kapitálu, který přesně zachycuje všechny položky, které ovlivnily výši vlastního kapitálu Fondu ve sledovaném období.

V souladu se statutem Fondu byl zisk za účetní období roku 2019 ve výši 23 941 tis. Kč záúčtován ve prospěch kapitálových fondů. Porovnáním hodnoty vlastního kapitálu k 31. 12. 2019 a k 30. 6. 2020 zjistíme, že vlastní kapitál Fondu se zvýšil o 147 309 tis. Kč. Emisní ážio se zvýšilo o 31 730 tis. Kč, přírůstek kapitálových fondů vlivem nově emitovaných podílových listů činil 39 273 tis. Kč a oceňovací rozdíly byly přeúčtovány do nerozděleného zisku minulých let (jiný výsledek hospodaření viz 2.1.).

Za sledované období (1. pololetí roku 2020) se **celková hodnota vlastního kapitálu Fondu zvýšila o 10,08 %**, přičemž objem nových investic do Fondu dosáhl částky 229 920 tis. Kč, odkup podílových listů činil 158 916 tis. Kč.

3. 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.

4. Informace o zpracování Pololetní zprávy

Pololetní zpráva za období 1. pololetí roku 2020 byla zpracována dle ustanovení § 237 odst. 1 a § 238 odst. 1 zákona č. 240/2013 Sb. a § 42 písm. b) vyhlášky č. 244/2013 Sb.

Jelikož Fond nemá žádné zaměstnance, účetní závěrku a pololetní zprávu zpracovali níže uvedení zaměstnanci obhospodařovatele Fondu.

V Ostravě, dne 17. srpna 2020



Bc. Rostislav Šindlář
předseda představenstva

Zpracovali:



Bc. Taťána Wilczková
účetní



Lenka Řežábková
finanční manažer

Ministerstvo financí

České republiky

Vyhláška č. 501/2002 Sb.

Výkaz: OFZ (ČNB) 10-02

Soubor: ROFOS 10

Obchodní firma: PROSPERITA - OPF globální

Sídlo: Sadová 553/8, Ostrava, Moravská Ostrava

Identifikační číslo: 90 03 81 84

Předmět podnikání: Otevřený podílový fond

Právní forma: účetní jednotka invest. společnosti

Účetní závěrka k : 30.6.2020

Rozvaha fondu kolektivního investování

(v tis. Kč)

A K T I V A		Sledované období 06/2020	Minulé období 06/2019	Min. období 31.12.2019
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2	3
Aktiva celkem:	1	1 809 709	1 545 161	1 574 959
1. Pokladní hotovost	2	0	0	0
2. Pohledávky za bankami	3	138 518	32 754	38 882
Pohledávky za bankami splatné na požádání	4	138 518	32 754	38 882
Pohledávky za bankami jiné než splatné na požádání	5	0	0	0
3. Pohledávky za nebankovními subjekty	6	0	0	0
Pohledávky za neb. subjekty splatné na požádání	7	0	0	0
4. Dluhové cenné papíry	9	0	0	0
Dluhové cenné papíry vydané ostatními osobami	11	0	0	0
5. Akcie, podílové listy a ostatní podíly	12	1 656 805	1 507 576	1 529 850
Akcie	13	1 656 805	1 507 576	1 529 850
Podílové listy	14	0	0	0
9. Ostatní aktiva	24	14 386	4 831	6 227
Pohledávky vůči obchodním partnerům	24a	14 386	2 912	5 874
Pohledávky vůči státu	24b	0	1 919	353
Kladné reálné hodnoty derivátů	24c	0	0	0
11. Náklady a příjmy příštích období	26	0	0	0

P A S I V A		Sledované období 06/2020	Minulé období 06/2019	Min. období 31.12.2019
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2	3
Pasiva celkem:	1	1 809 709	1 545 161	1 574 959
1. Závazky vůči bankám	2	0	0	0
2. Závazky vůči nebankovním subjektům	5	0	0	0
Závazky vůči nebankovním subjektům splatné na požádání	6	0	0	0
3. Ostatní pasiva	8	116 340	7 108	29 270
Závazky vůči obchodním partnerům	8a	100 562	2 190	16 423
Závazky vůči státu	8b	15 778	4 918	12 847
Záporné reálné hodnoty derivátů	8c	0	0	0
4. Výnosy a výdaje příštích období	9	609	308	238
8. Emisní ážio	18	213 582	251 102	181 852
11. Kapitálové fondy	24	1 145 941	1 150 162	1 082 725
12. Oceňovací rozdíly	25	0	98 362	256 933
Oceňovací rozdíly z majetku a závazků	26	0	98 362	256 933
13. Nerozdělený zisk nebo neuhraz. ztráta z předchozích období	30	256 933	0	0
14. Zisk nebo ztráta za účetní období	31	76 304	38 119	23 941
15. Vlastní kapitál celkem (součet 7-14)	31a	1 692 760	1 537 745	1 545 451

Specifikace podrozvahových aktiv a pasiv		Sledované období 06/2020	Minulé období 06/2019	Min. období 31.12.2019
Název položky výkazu	Číslo řádku	1	2	3
4. Pohledávky z pevných termínových operací	4	0	0	0
8. Hodnoty předané k obhospodařování	8	1 692 760	1 537 745	1 545 451
12. Závazky z pevných termínových operací	12	0	0	0

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

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

Obchodní firma: PROSPERITA - OPF globální
Sídlo: Sadová 553/8, Ostrava, Moravská Ostrava
Identifikační číslo: 90 03 81 84
Předmět podnikání: Otevřený podílový fond
Právní forma: účetní jednotka invest. společnosti
Účetní závěrka k: 30.6.2020

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

Název položky výkazu	Číslo řádku	Sledované období 01-06/2020	Minulé období 01-06/2019	Od začátku do konce min. roku 2019
A	B	1	2	3
1. Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	170	64	215
Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	2	0	0	0
Výnosy z úroků tuzemských dluhopisů	2a	0	0	0
Výnosy z úroků zahraničních dluhopisů	2b	0	0	0
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	3	170	64	215
2. Náklady na úroky a podobné náklady	4	81	2	6
3. Výnosy z akcií a podílů	5	10 269	1 547	2 255
Ostatní výnosy z akcií a podílů	7	10 269	1 547	2 255
Výnosy z akcií tuzemských	7a	5 685	0	28
Výnosy z akcií zahraničních	7b	4 584	1 547	2 227
4. Výnosy z poplatků a provizí	8	0	0	0
5. Náklady na poplatky a provize	9	18 436	15 642	35 933
Poplatky na obhospodařování	9a	15 450	13 140	31 005
Poplatky a provize na platební styk	9b	192	71	163
Poplatky a provize na operace s investičními instrumenty	9c	961	926	2 046
Poplatky a provize ostatní	9d	1 833	1 505	2 719
6. Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	10	87 972	63 992	77 067
Zisk nebo ztráta z obchodování s tuzemskými akciemi	10a	-17 075	22 202	128 264
Zisk nebo ztráta z obchodování se zahraničními akciemi	10b	113 993	34 415	-44 798
Zisk nebo ztráta z obchodování s dluhopisy	10c	0	0	0
Zisk nebo ztráta z obchodování s CP fondů kolektivního investování	10d	0	0	0
Zisk nebo ztráta z derivátů	10e	-12 095	7 785	-5 983
Zisk nebo ztráta z nástrojů peněžního trhu	10f	3 149	-410	-416
9. Správní náklady	13	113	107	201
Ostatní správní náklady	18	113	107	201
12. Rozpuštění opr.položek a rezerv k pohl. a zárukám	19	0	0	0
19. Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	28	79 781	49 852	43 397
23. Daň z příjmů	32	3 477	11 733	19 456
splatná	32a	16 324	2 416	2 211
odložená	32b	-12 847	9 317	17 245
24. Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	76 304	38 119	23 941

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v celých tisících Kč) k:	30.6.2020
---	------------------

Název účetní jednotky:	<i>PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální</i>
Sídlo účetní jednotky:	<i>Sadová 553/8, 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. 2019	0	0	252 769	1 119 061	-87 979	32 274	0	1 316 125
Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté 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
Počátek k 01. 01. 2020	0	0	181 852	1 082 725	256 933	23 941	0	1 545 451
Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV					-256 933			-256 933
Čistý zisk/ztráta za účetní období					0	256 933	76 304	333 237
Převody do fondů *)			116 588	113 332				229 920
Použití fondů **)			-84 858	-74 057				-158 915
Ostatní změny ***)				23 941		-23 941	0	0
Zůstatek k: 30.6.2020	0	0	213 582	1 145 941	0	256 933	76 304	1 692 760

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)