

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

PODÍLNÍKŮM FONDU ŽIVÉ PLANETY OTEVŘENÝ PODÍLOVÝ FOND ČP INVEST INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku Fondu živé planety otevřený podílový fond ČP INVEST investiční společnost, a.s., se sídlem Na Pankráci 1658/121, Praha 4 (dále „Fond“), tj. rozvahu k 31. prosinci 2009, výkaz zisku a ztráty a přehled o změnách vlastního kapitálu za rok 2009 a přílohu, včetně popisu podstatných účetních pravidel (dále „účetní závěrka“).

Odpovědnost představenstva společnosti ČP INVEST investiční společnost, a.s. za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá představenstvo společnosti ČP INVEST investiční společnosti, a.s. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodná účetní pravidla a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Úloha auditora

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

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a informacích uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizika významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor zohledňuje vnitřní kontroly relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních pravidel, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Podílníci Fondu živé planety otevřený podílový fond ČP INVEST investiční společnost, a.s.
Zpráva nezávislého auditora

Úloha auditora (pokračování)

Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Fondu k 31. prosinci 2009 a jeho hospodaření za rok 2009 v souladu s českými účetními předpisy.

8. března 2010



PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená partnerem



Ing. Petr Kříž
statutární auditor, oprávnění č. 1140

Fond živé planety otevřený podílový fond ČP INVEST investiční společnost, a.s.

Sídlo: Na Pankráci 1658/121, Praha 4

Právní forma: otevřený podílový fond

Předmět podnikání: kolektivní investování

Datum sestavení: 8. března 2010

**ROZVAHA
K 31. PROSINCI 2009**

<u>Aktiva:</u>	<u>Poznámka</u>	<u>31. prosince 2009</u>	<u>31. prosince 2008</u>
		tis. Kč	tis. Kč
Pohledávky za bankami splatné na požádání	3	9 845	7 358
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	4	81 250	64 125
Ostatní aktiva	5	<u>213</u>	<u>1 655</u>
Aktiva celkem		<u>91 308</u>	<u>73 138</u>
<u>Pasiva:</u>	<u>Poznámka</u>	<u>31. prosince 2009</u>	<u>31. prosince 2008</u>
		tis. Kč	tis. Kč
Ostatní pasiva	6	2 708	2 556
Výnosy a výdaje příštích období		30	33
Kapitálové fondy	7	79 426	90 385
Nerozdělený zisk z předchozích období		0	2 442
Zisk/ztráta za účetní období		<u>9 144</u>	<u>- 22 278</u>
Pasiva celkem		<u>91 308</u>	<u>73 138</u>

**PODROZVAHA
K 31. PROSINCI 2009**

	<u>Poznámka</u>	<u>31. prosince 2009</u>	<u>31. prosince 2008</u>
		tis. Kč	tis. Kč
Pohledávky z pevných termínových operací	14	72 370	58 253
Hodnoty předané k obhospodařování	8	<u>88 570</u>	<u>70 549</u>
Podrozvahová aktiva celkem		<u>160 940</u>	<u>128 802</u>
Závazky z pevných termínových operací	14	<u>74 735</u>	<u>57 543</u>
Podrozvahová pasiva celkem		<u>74 735</u>	<u>57 543</u>

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

	<u>Poznámka</u>	<u>2009</u> tis. Kč	<u>2008</u> tis. Kč
Výnosy z úroků a podobné výnosy	9	40	161
Výnosy z akcií a podílů		1 287	120
Náklady na poplatky a provize	10	- 165	- 146
Zisk nebo ztráta z finančních operací	11	10 203	- 21 043
Ostatní provozní výnosy		5	3
Správní náklady	12	<u>- 2 029</u>	<u>- 1 355</u>
Zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním		9 341	- 22 260
Daň z příjmů	13	<u>- 197</u>	<u>- 18</u>
Zisk/ztráta za účetní období po zdanění		<u>9 144</u>	<u>- 22 278</u>

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

	<u>Poznámka</u>	<u>Kapitálové fondy</u> tis. Kč	<u>Zisk/(ztráta)</u> tis. Kč	<u>Celkem</u> tis. Kč
Zůstatek k 1. lednu 2008		46 066	2 442	48 508
Čistý zisk za účetní období	7	0	- 22 278	- 22 278
Prodeje podílových listů	7	67 557	0	67 557
Odkupy podílových listů	7	<u>- 23 238</u>	<u>0</u>	<u>- 23 238</u>
Zůstatek k 31. prosinci 2008		90 385	- 19 836	70 549
Čistý zisk za účetní období	7	0	9 144	9 144
Použití fondů na úhradu ztráty	7	- 19 836	19 836	0
Prodeje podílových listů	7	23 073	0	23 073
Odkupy podílových listů	7	<u>- 14 196</u>	<u>0</u>	<u>- 14 196</u>
Zůstatek k 31. prosinci 2009		<u>79 426</u>	<u>9 144</u>	<u>88 570</u>

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

Fond živé planety otevřený podílový fond ČP INVEST investiční společnost, a.s. (dále jen „Fond“) byl založen ČP INVEST investiční společností, a.s. na základě povolení České národní banky ze dne 27. června 2007 jako otevřený podílový fond. Dne 28. června 2007 nabylo výše uvedené povolení právní moci.

Fond shromažďuje peněžní prostředky za účelem jejich kolektivního investování. Takto shromážděný majetek Fondu je společným majetkem všech vlastníků podílových listů. Fond je akciový fond určený málo konzervativním investorům s dlouhodobým investičním horizontem. Cílem Fondu je dosáhnout zhodnocení aktiv v dlouhodobém časovém horizontu prostřednictvím diverzifikovaného portfolia převoditelných cenných papírů. Portfolio Fondu je z větší části tvořeno akciemi, které pokrývají ochranu životního prostředí, trvale udržitelný rozvoj společnosti, etické podnikání a ekologii (např. zpracování a úprava vody, ekologický controlling, recyklace, biopotraviny, alternativní zdroje energie, nové materiály).

Fond nemá stanoven benchmark. Fond je smíšeným speciálním otevřeným podílovým fondem.

Organizační struktura

Správa majetkového portfolia Fondu je vykonávána správcem podílového fondu ČP INVEST investiční společností a.s. (dále jen „Společnost“). O stavu a pohybu majetku Fondu účtuje Společnost odděleně od svého majetku a majetku v ostatních podílových fondech. Fond nemá žádné zaměstnance. Funkci depozitáře Fondu vykonává Deutsche Bank Aktiengesellschaft, organizační složka v České republice (dále jen „Depozitář“).

(a) Základní zásady vedení účetnictví

Účetní závěrka, obsahující rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a související přílohu, je sestavena v souladu se zákonem o účetnictví, vyhláškami vydanými Ministerstvem financí České republiky a českými účetními standardy pro finanční instituce. Je sestavena na principu historických pořizovacích cen, který je modifikován oceněním finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů reálnou hodnotou.

Částky v účetní závěrce jsou uvedeny v tisících korun (tis. Kč), není-li uvedeno jinak a účetní závěrka není konsolidována.

2 ÚČETNÍ POSTUPY

(a) Základní zásady vedení účetnictví (pokračování)

Pokračující globální finanční krize

Pokračující globální finanční krize, která započala v průběhu roku 2007 a zasáhla Českou republiku v průběhu roku 2008, vedla kromě jiného k nízké úrovni obchodování na kapitálovém trhu, snížení likvidity v bankovním sektoru a ke zvýšení mezibankovních úrokových měr a velmi vysoké nestabilitě na kapitálových trzích. Nejistota na globálních finančních trzích vedla také k bankrotu bank a státní pomoci bankám v USA, západní Evropě, Rusku a jiných zemích. Jak se ukazuje, je nemožné předvídat dopady současné finanční krize a chránit se proti nim.

Vedení Společnosti není schopno spolehlivě odhadnout dopady případného dalšího zhoršení likvidity na finančních trzích a zvýšení volatility měnových a kapitálových trhů na finanční pozici Fondu. Vedení Společnosti je přesvědčeno, že činí všechna nezbytná opatření na podporu udržitelnosti a rozvoje Fondu za současných okolností.

Reálné hodnoty kótovaných investic na aktivních trzích jsou založeny na aktuálních poptávkových cenách (finanční aktiva) nebo nabídkových cenách (finanční závazky). V případě, že neexistuje aktivní trh pro finanční nástroj, Společnost stanovuje reálnou hodnotu finančních nástrojů Fondu za použití oceňovacích metod, které zahrnují použití ocenění za běžných tržních podmínek, analýzy diskontovaných peněžních toků, opční cenové modely a ostatní oceňovací metody běžně používané účastníky trhu. Oceňovací metody odrážejí současné podmínky na trhu v den ocenění, které nemusí odpovídat podmínkám na trhu před nebo po dni ocenění. Ke dni sestavení účetní závěrky vedení Společnosti posoudilo použité metody, aby se ujistilo, že dostatečně odrážejí současné podmínky trhu včetně relativní likvidity trhu a úvěrového rozpětí.

(b) Okamžik uskutečnění účetního případu

Finanční aktiva a závazky se zachytí v okamžiku, kdy se Fond stane smluvním partnerem operace.

Finanční aktivum nebo jeho část Fond odúčtuje z rozvahy v případě, že ztratí kontrolu nad smluvními právy k tomuto finančnímu aktivu nebo jeho části. Fond tuto kontrolu ztratí, jestliže uplatní práva na výhody definované smlouvou, tato práva zaniknou nebo se těchto práv vzdá.

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(b) Okamžik uskutečnění účetního případu (pokračování)

Finanční závazek nebo jeho část zanikne, když je povinnost definovaná smlouvou splněna, zrušena nebo skončí její platnost a účetní jednotka již dále nebude finanční závazek nebo jeho část vykazovat v rozvaze. Rozdíl mezi hodnotou závazku v účetnictví, resp. jeho částí, který zanikl nebo byl převeden na jiný subjekt, a mezi částkou za tento závazek uhrazenou, se zúčtuje do nákladů nebo výnosů.

Spotové nákupy a prodeje finančních aktiv jsou zachyceny v rozvaze ode dne sjednání obchodu.

(c) Cizí měny

Finanční aktiva a závazky uváděné v cizích měnách jsou přepočtena na české koruny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou (dále jen „ČNB“) k rozvahovému dni. Veškeré kurzové zisky a ztráty z peněžních položek jsou vykázány v zisku nebo ztrátě z finančních operací.

(d) Reálná hodnota cenných papírů

Reálná hodnota cenného papíru je stanovena jako tržní cena kótovaná příslušnou burzou cenných papírů nebo jiným aktivním veřejným trhem, pokud Fond prokáže, že za tržní cenu je možné cenný papír prodat. V ostatních případech je reálná hodnota odhadována jako současná hodnota odhadovaných budoucích peněžních toků akcií a podílových listů.

Společnost používá ve svých modelech určených ke zjištění reálné hodnoty cenných papírů Fondu pouze dostupné tržní údaje. Oceňovací modely zohledňují běžné tržní podmínky existující k datu ocenění, které nemusí odrážet situaci na trhu před nebo po tomto dni. K rozvahovému dni vedení Společnosti tyto modely přezkoumalo a ujistilo se, že adekvátním způsobem zohledňují aktuální tržní podmínky včetně relativní likvidity trhu a úvěrového rozpětí.

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(e) Cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů

Cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů mají dvě podkategorie. Cenné papíry k obchodování, které byly pořízeny nebo získány za účelem prodeje nebo vypořádání v blízké budoucnosti nebo jsou součástí definovaného portfolia finančních nástrojů, které jsou společně řízeny za účelem dosahování zisků z cenových rozdílů v krátkodobém časovém období, a cenné papíry označené účetní jednotkou za cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů při prvotním zaúčtování.

Jakýkoliv cenný papír Fondu, který je finančním aktivem, může být při prvotním zaúčtování zařazen jako cenný papír oceňovaný reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů.

Cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů jsou nejprve oceňovány pořizovací cenou, zahrnující vedlejší pořizovací náklady, a následně jsou oceňovány reálnou hodnotou. Veškeré související zisky a ztráty jsou zahrnuty v zisku nebo ztrátě z finančních operací.

(f) Finanční deriváty a zajišťování

Fond využívá k eliminaci finančních rizik finanční deriváty. Přestože tyto nástroje jsou určeny ke snížení ekonomických rizik, Fond nevyužívá zajišťovací účetnictví, neboť tyto deriváty i zajišťované položky jsou zpravidla oceňovány reálnou hodnotou se změnami reálné hodnoty účtovanými do výnosů nebo nákladů.

Finanční deriváty zahrnující měnové obchody jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně oceňovány reálnou hodnotou.

Reálné hodnoty jsou odvozeny z kótovaných tržních cen, z modelů diskontovaných peněžních toků nebo modelů pro oceňování opcí, které vycházejí pouze z dostupných tržních údajů. Oceňovací modely zohledňují běžné tržní podmínky existující k datu ocenění, které nemusí odrážet situaci na trhu před nebo po tomto dni. K rozvahovému dni vedení Společnosti tyto modely přezkoumalo a ujistilo se, že adekvátním způsobem zohledňují aktuální tržní podmínky včetně relativní likvidity trhu a úvěrového rozpětí.

Všechny deriváty jsou vykazovány v položce ostatní aktiva, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce ostatní pasiva, je-li jejich reálná hodnota pro Fond negativní.

Oceňovací rozdíly finančních derivátů jsou součástí zisku nebo ztráty z finančních operací.

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(g) Výnosové a nákladové úroky

Výnosové a nákladové úroky jsou vykazovány na akruálním principu s využitím lineární metody v případě peněžních toků splatných do 12 měsíců od rozvahového dne.

(h) Pohledávky

Pohledávky se vykazují v nominální hodnotě snížené o opravnou položku. Nedobytné pohledávky se odepisují po skončení konkurzního řízení dlužníka.

Pohledávky jsou posuzovány z hlediska návratnosti. Na základě toho jsou vytvářeny k jednotlivým pohledávkám opravné položky. Tvorba opravné položky se vykazuje jako náklad, její použití je vykázáno společně s náklady nebo ztrátami spojenými s úbytkem majetku ve výkazu zisku a ztráty. Rozpuštění opravné položky pro nepotřebnost se vykazuje ve výnosech.

(i) Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u 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.

Pro výpočet odložené daně se používá schválená daňová sazba pro období, v němž Společnost očekává její realizaci.

(j) Spřízněné strany

Spřízněné strany Fondu jsou v souladu s IAS 24 Zveřejnění spřízněných stran definovány následovně:

- a) strana ovládá účetní jednotku;
- b) strana má podíl v účetní jednotce, který jí poskytuje významný vliv nad touto účetní jednotkou;
- c) strana je členem klíčového managementu Společnosti;
- d) strana je blízkým členem rodiny jednotlivce, který patří pod písmeno c).

Transakce mezi spřízněnými stranami je převod zdrojů, služeb nebo závazků mezi spřízněnými stranami bez ohledu na to, zda je účtována cena.

Významné transakce, zůstatky a metody stanovení cen transakcí se spřízněnými stranami jsou uvedeny v bodech 6, 7, 8 a 12.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)**(k) Následné události**

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

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

3 POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

	<u>31. prosince 2009</u>	<u>31. prosince 2008</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Běžné účty u bank	<u>9 845</u>	<u>7 358</u>

4 AKCIE, PODÍLOVÉ LISTY A OSTATNÍ PODÍLY

<u>Akcie obchodované na zahraničním trhu cenných papírů</u>	<u>31. prosince 2009</u>	<u>31. prosince 2008</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Vydané finančními institucemi	4 614	27 125
Vydané nefinančními institucemi	<u>76 636</u>	<u>37 000</u>
Akcie k obchodování celkem	<u>81 250</u>	<u>64 125</u>

5 OSTATNÍ AKTIVA

	<u>31. prosince 2009</u>	<u>31. prosince 2008</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Měnové deriváty (poznámka 14)	0	1 520
Ostatní pohledávky	91	52
Zúčtování se státním rozpočtem	<u>122</u>	<u>83</u>
	<u>213</u>	<u>1 655</u>

Ostatní aktiva k 31. prosinci 2009 a 2008 nezahrnují žádné pohledávky vůči spřízněným stranám.

FOND ŽIVÉ PLANETY OTEVŘENÝ PODÍLOVÝ FOND ČP INVEST INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

6 OSTATNÍ PASIVA

	<u>31. prosince 2009</u>	<u>31. prosince 2008</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Měnové deriváty (poznámka 14)	2 393	840
Ostatní závazky	148	124
Zúčtování se státním rozpočtem	0	18
Dohadné účty pasivní	50	4
Nevypořádané obchody s cennými papíry	0	1 476
Závazky vůči podílníkům	<u>117</u>	<u>94</u>
	<u>2 708</u>	<u>2 556</u>
<u>Závazky vůči spřízněným stranám</u>	<u>31. prosince 2009</u>	<u>31. prosince 2008</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Společnost	<u>148</u>	<u>107</u>

7 VLASTNÍ KAPITÁL

	<u>31. prosince 2009</u>	<u>31. prosince 2008</u>
Vlastní kapitál Fondu (tis. Kč)	88 570	70 549
Počet vydaných podílových listů (kusy)	137 915 458	122 912 009
Vlastní kapitál na 1 podílový list (Kč)	<u>0,642</u>	<u>0,574</u>

Tržní cena podílového listu je definována jako čistá hodnota aktiv (vlastního kapitálu) Fondu připadající na jeden podílový list.

Podílové listy otevřených podílových fondů jsou nabízeny za cenu rovnající se výši podílu na aktuální hodnotě vlastního kapitálu Fondu zvýšenou o prodejní poplatky.

FOND ŽIVÉ PLANETY OTEVŘENÝ PODÍLOVÝ FOND ČP INVEST INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009****7 VLASTNÍ KAPITÁL (pokračování)**

Podílové listy prodané a odkoupené lze analyzovat následujícím způsobem:

	Nominální hodnota <u>podílových listů</u> tis. Kč	Ažio/disažio <u>podílových listů</u> tis. Kč	<u>Ostatní</u> tis. Kč	Kapitálové fondy <u>celkem</u> tis. Kč
Zůstatek k 1. lednu 2008	46 257	- 191	0	46 066
Prodané podílové listy	103 948	- 36 391	0	67 557
Odkoupené podílové listy	<u>- 27 293</u>	<u>4 055</u>	<u>0</u>	<u>- 23 238</u>
Zůstatek k 31. prosinci 2008	122 912	- 32 527	0	90 385
Prodané podílové listy	38 460	- 15 387	0	23 073
Odkoupené podílové listy	- 23 456	9 260	0	- 14 196
Úhrada ztráty z fondů	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>- 19 836</u>	<u>- 19 836</u>
Zůstatek k 31. prosinci 2009	<u>137 916</u>	<u>- 38 654</u>	<u>- 19 836</u>	<u>79 426</u>

Podílové listy vlastněné spřízněnými stranami

	<u>31. prosince 2009</u> tis. ks podílových listů	<u>31. prosince 2008</u> tis. ks podílových listů
Česka pojišťovna a.s.	<u>70 142</u>	<u>70 142</u>

Rozdělení zisku/úhrada ztráty

Čistá ztráta za rok 2008 ve výši 22 278 tis. Kč byla uhrazena z nerozděleného zisku z předchozích období a z kapitálových fondů. Čistý zisk za rok 2009 ve výši 9 144 tis. Kč je navržen k převodu do kapitálových fondů.

8 HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

Majetek Fondu v celkové výši 88 570 tis. Kč k 31. prosinci 2009 (2008: 70 549 tis. Kč) obhospodařuje Společnost. Roční poplatek za obhospodařování Fondu činí 2,5 % z průměrné hodnoty majetku Fondu. Poplatek za obhospodařování za rok 2009 činil 1 922 tis. Kč (2008: 1 309 tis. Kč).

FOND ŽIVÉ PLANETY OTEVŘENÝ PODÍLOVÝ FOND ČP INVEST INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

9 VÝNOSY Z ÚROKŮ A PODOBNÉ VÝNOSY

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Úroky z termínových vkladů	23	11
Úroky z bankovních účtů	<u>17</u>	<u>150</u>
	<u>40</u>	<u>161</u>

10 NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Poplatky a provize za operace s cennými papíry	26	61
Bankovní poplatky	<u>139</u>	<u>85</u>
	<u>165</u>	<u>146</u>

11 ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Cenné papíry	9 278	- 17 330
Deriváty	943	- 3 791
Ostatní kurzové rozdíly	- 15	79
Ostatní	<u>- 3</u>	<u>- 1</u>
	<u>10 203</u>	<u>- 21 043</u>

12 SPRÁVNÍ NÁKLADY

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Náklady na audit	50	5
Náklady na obhospodařování Fondu	1 921	1 309
Náklady na služby Depozitáře	58	40
Ostatní	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u>2 029</u>	<u>1 355</u>

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

12 SPRÁVNÍ NÁKLADY (pokračování)

Náklady na obhospodařování Fondu činí v souladu se statutem Fondu 2,5 % průměrné roční hodnoty vlastního kapitálu Fondu. Náklady na služby Depozitáře činí v souladu se smlouvou s Depozitářem Fondu 0,075% hodnoty vlastního kapitálu k poslednímu kalendářnímu dni v příslušném měsíci.

13 DAŇ Z PŘÍJMŮ

Daňový náklad zahrnuje:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Splatný daňový náklad	193	18
Úprava daňového nákladu minulého období	<u>4</u>	<u>0</u>
	<u>197</u>	<u>18</u>

Splatná daň byla vypočítána následovně:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Zisk/ztráta před zdaněním	9 341	- 22 260
Výnosy tvořící samostatný základ daně	- 1 287	- 120
Ostatní úpravy daňového základu	25	0
Uplatnění daňových ztrát minulých let	<u>- 8 079</u>	<u>0</u>
Daňový základ / daňová ztráta	0	- 22 380
Splatná daň z příjmů ve výši 5 %	<u>0</u>	<u>0</u>
Samostatný základ daně	1 287	120
Splatná daň z příjmů ve výši 15 %	<u>193</u>	<u>18</u>

13 DAŇ Z PŘÍJMŮ (pokračování)

Potenciální odložená daňová pohledávka je vypočtena ve výši 5 % a lze ji analyzovat následovně:

	<u>31. prosince 2009</u>	<u>31. prosince 2008</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Daňově odečitatelné ztráty minulých let	<u>715</u>	<u>1 119</u>

Potenciální odložená daňová pohledávka nebyla zaúčtována, protože její uplatnění v budoucnosti není pravděpodobné.

14 FINANČNÍ RIZIKA**(a) Tržní riziko**

Fond se vystavuje vlivu tržního rizika v důsledku své všeobecné investiční strategie v souladu se svým statutem.

Fond získává prostředky od majitelů podílových listů a investuje je do kvalitních aktiv. Fond také obchoduje s finančními nástroji obchodovanými na organizovaných trzích s cílem využití krátkodobých výkyvů na akciových trzích.

Deriváty jsou užívány výhradně k zajišťovacím účelům s cílem snížit nebo vyloučit měnové riziko. Zajišťovací účetnictví není používáno, protože jak zajišťované položky, tak finanční deriváty jsou oceňovány reálnou hodnotou proti oceňovacímu rozdílu, takže je dosahováno přirozeného zajišťovacího efektu.

Členění aktiv podle zeměpisných segmentů

<u>31. prosince 2009</u>	<u>Tuzemsko</u>	Evropská <u>unie</u>	<u>USA</u>	<u>Ostatní</u>	<u>Celkem</u>
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Aktiva					
Pohledávky za bankami	9 845	0	0	0	9 845
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	0	33 682	41 897	5 671	81 250
Ostatní aktiva	<u>213</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>213</u>
Aktiva celkem	<u>10 058</u>	<u>33 682</u>	<u>41 897</u>	<u>5 671</u>	<u>91 308</u>

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

14 FINANČNÍ RIZIKA (pokračování)**(a) Tržní riziko (pokračování)**

<u>31. prosince 2008</u>	<u>Tuzemsko</u>	Evropská <u>unie</u>	<u>USA</u>	<u>Ostatní</u>	<u>Celkem</u>
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Aktiva					
Pohledávky za bankami	7 358	0	0	0	7 358
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	0	21 446	38 659	4 020	64 125
Ostatní aktiva	<u>1 603</u>	<u>0</u>	<u>52</u>	<u>0</u>	<u>1 655</u>
Aktiva celkem	<u>8 961</u>	<u>21 446</u>	<u>38 711</u>	<u>4 020</u>	<u>73 138</u>

(b) Finanční deriváty k obchodování

Měnové forwardy	<u>31. prosince 2009</u>	<u>31. prosince 2008</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Podrozkahové pohledávky z forwardových operací	72 370	58 253
Podrozkahové závazky z forwardových operací	74 735	57 543
Kladná reálná hodnota finančních derivátů (poznámka 5)	0	1 520
Záporná reálná hodnota finančních derivátů (poznámka 6)	<u>- 2 393</u>	<u>- 840</u>
Reálná hodnota finančních derivátů celkem	<u>- 2 393</u>	<u>680</u>

Měnové forwardy byly oceněny pouze za použití tržních cen nebo na základě oceňovacích technik, které využívají výhradně dostupné tržní údaje.

Výše uvedená tabulka obsahuje přehled o nominálních a pomyslných jistinách a reálných hodnotách otevřených finančních derivátů Fondu. Tyto deriváty jsou použity k zajištění rizik. Vzhledem k tomu, že poskytují přirozené zajištění, Fond nepoužívá zajišťovací účetnictví.

Pomyslné jistiny, vykázané souhrnně rovněž v podrozvaze Fondu, slouží pro objemové porovnání s nástroji vykázanými v rozvaze, ale nepředstavují expozici Fondu vůči úvěrovému riziku.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

14 FINANČNÍ RIZIKO (pokračování)**(c) Měnové riziko**

Finanční pozice a peněžní toky Fondu jsou vystaveny riziku pohybů kurzů běžných měn. V souladu se statutem Fondu, vedení Společnosti stanovuje limity angažovanosti podle měn v součtu pro závěrečné i průběžné denní pozice, které jsou denně sledovány.

Následující tabulka shrnuje expozici Fondu vůči měnovému riziku. Tabulka obsahuje cizoměnová aktiva a pasiva Fondu v zůstatkových hodnotách, uspořádané podle měn. Čistá výše aktiv nebo pasiv představuje expozici Fondu vůči pohybu zahraničních měn vůči české koruně, která je Fondem aktivně řízena také pomocí forwardových obchodů zobrazených v podrozvahových krátkých a dlouhých pozicích.

<u>31. prosince 2009</u>	<u>EUR</u>	<u>USD</u>	<u>CZK</u>	<u>Celkem</u>
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Aktiva				
Pohledávky za bankami	2 022	1 465	6 358	9 845
Aktie, podílové listy a ostatní podíly	27 655	53 595	0	81 250
Ostatní aktiva	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>213</u>	<u>213</u>
	<u>29 677</u>	<u>55 060</u>	<u>6 571</u>	<u>91 308</u>
Pasiva				
Ostatní pasiva	0	0	2 708	2 708
Výnosy a výdaje příštích období	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>30</u>	<u>30</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2 738</u>	<u>2 738</u>
Čistá výše rozvahových aktiv	29 677	55 060	3 833	88 570
Čistá výše podrozvahových měnových pozic	- 25 142	- 49 593	74 735	0
Čistá otevřená měnová pozice	<u>4 535</u>	<u>5 467</u>	<u>78 568</u>	<u>88 570</u>

FOND ŽIVÉ PLANETY OTEVŘENÝ PODÍLOVÝ FOND ČP INVEST INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

14 FINANČNÍ RIZIKO (pokračování)

(c) Měnové riziko (pokračování)

<u>31. prosince 2008</u>	<u>EUR</u>	<u>USD</u>	<u>CZK</u>	<u>Celkem</u>
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Aktiva				
Pohledávky za bankami	1 335	2 540	3 483	7 358
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	20 396	43 729	0	64 125
Ostatní aktiva	<u>0</u>	<u>52</u>	<u>1 603</u>	<u>1 655</u>
	<u>21 731</u>	<u>46 321</u>	<u>5 086</u>	<u>73 138</u>
Pasiva				
Ostatní pasiva	0	1 476	1 080	2 556
Výnosy a výdaje příštích období	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>33</u>	<u>33</u>
	<u>0</u>	<u>1 476</u>	<u>1 113</u>	<u>2 589</u>
Čistá výše rozvahových aktiv	21 731	44 845	3 973	70 549
Čistá výše podrozvahových měnových pozic	<u>- 18 010</u>	<u>- 40 243</u>	<u>57 543</u>	<u>- 710</u>
Čistá otevřená měnová pozice	<u>3 721</u>	<u>4 602</u>	<u>61 516</u>	<u>69 839</u>

(d) Úrokové riziko

Finanční pozice a peněžní toky Fondu jsou vystaveny riziku pohybů běžných úrovní tržních úrokových sazeb. Úrokové marže mohou v důsledku takových změn růst i klesat v případě vzniku neočekávaných pohybů.

Jedinými úročenými položkami Fondu jsou pohledávky za bankami ve výši 9 845 tis. Kč k 31. prosinci 2009 (2008: 7 358 tis. Kč), jejichž zbytková splatnost nepřekračuje 3 měsíce.

(e) Riziko likvidity

Fond je vystaven každodennímu čerpání disponibilních peněžních prostředků povinným odkupováním podílových listů svých podílníků. Peněžní prostředky podílníků jsou vykázaný ve vlastním kapitálu, nicméně, možnost zpětného odkupu stanovená ve statutu Fondu představuje největší riziko likvidity Fondu, výsledný úbytek peněžních prostředků nelze spolehlivě odhadnout, a proto není vykázan v následující tabulce. Následující tabulka člení aktiva a pasiva Fondu podle příslušných pásem splatnosti na základě zůstatkové doby splatnosti k rozvahovému dni.

FOND ŽIVÉ PLANETY OTEVŘENÝ PODÍLOVÝ FOND ČP INVEST INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

14 FINANČNÍ RIZIKO (pokračování)

(e) Riziko likvidity (pokračování)

<u>31. prosince 2009</u>	<u>Do 3 měsíců</u>	<u>Nespecifikováno</u>	<u>Celkem</u>
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Aktiva			
Pohledávky za bankami	9 845	0	9 845
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	0	81 250	81 250
Ostatní aktiva	<u>213</u>	<u>0</u>	<u>213</u>
	<u>10 058</u>	<u>81 250</u>	<u>91 308</u>
Pasiva			
Ostatní pasiva	2 708	0	2 708
Výnosy a výdaje příštích období	<u>30</u>	<u>0</u>	<u>30</u>
	<u>2 738</u>	<u>0</u>	<u>2 738</u>
Čistá výše aktiv	<u>7 320</u>	<u>81 250</u>	<u>88 570</u>
<u>31. prosince 2008</u>	<u>Do 3 měsíců</u>	<u>Nespecifikováno</u>	<u>Celkem</u>
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Aktiva			
Pohledávky za bankami	7 358	0	7 358
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	0	64 125	64 125
Ostatní aktiva	<u>1 655</u>	<u>0</u>	<u>1 655</u>
	<u>9 013</u>	<u>64 125</u>	<u>73 138</u>
Pasiva			
Ostatní pasiva	2 556	0	2 556
Výnosy a výdaje příštích období	<u>33</u>	<u>0</u>	<u>33</u>
	<u>2 589</u>	<u>0</u>	<u>2 589</u>
Čistá výše aktiv	<u>6 424</u>	<u>64 125</u>	<u>70 549</u>

FOND ŽIVÉ PLANETY OTEVŘENÝ PODÍLOVÝ FOND ČP INVEST INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

15 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Od rozvahového dne do data sestavení účetní závěrky se neodehrály žádné významné události mající vliv na účetní závěrku Fondu k 31. prosinci 2009.

Datum sestavení

Podpis statutárního zástupce

8. března 2010

Ing. Robert Hlava

FOND ŽIVÉ PLANETY OTEVŘENÝ PODÍLOVÝ FOND ČP INVEST INVESTIČNÍ SPOLEČNOST,
A.S.
ISIN CZ0008472693 IČ 90079298

POPISNÁ ČÁST

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

INFORMAČNÍ POVINNOST

Ve smyslu ust. § 5 vyhl. č. 271/2004 Sb., o informační povinnosti fondu kolektivního investování a investiční společnosti (dále jen „Vyhláška“) uvádí Fond:

(a) Údaje o investiční společnosti k odst. 1 písm. b) Vyhlášky

Fond obhospodařuje ČP INVEST investiční společnost, a.s.,
Společnost je zapsána v Obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze,
odd. B, vl.1031
IČ: 43 87 37 66, DIČ: CZ 699 001 273
Sídlo: 140 21 Praha 4, Na Pankráci 1658/121
Tel.: +420 545 596 104 Fax: +420 241 400 917
Infolinka: 844 11 11 21
E-mail: info@cpinvest.cz Internetová adresa: www.cpinvest.cz , www.cpinvest.eu

(b) Údaje o svěření obhospodařování majetku Fondu k odst. 1 písm. c) Vyhlášky

Celý majetek Fondu je svěřen do obhospodařování společnosti Generali PPF Asset Management a.s., se sídlem Praha 6, Dejvice, Evropská 2690/17, PSČ 160 41, IČ 256 29 123, která poskytuje podle § 4 zákona č. 256/2004 Sb. o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů:

a) hlavní investiční služby přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů, provádění pokynů týkajících se investičních nástrojů na účet jiné osoby, obchodování s investičními nástroji na vlastní účet, obhospodařování majetku zákazníka na základě smlouvy se zákazníkem, je-li součástí majetku investiční nástroj, upisování nebo umisťování emisí investičních nástrojů,

b) a doplňkové investiční služby správa investičních nástrojů, úschova investičních nástrojů, poradenská činnost týkající se struktury kapitálu, průmyslové strategie a s tím souvisejících otázek, jakož i poskytování porad a služeb týkajících se přeměn společností nebo převodů podniků, poradenská činnost týkající se investování do investičních nástrojů.

(c) Údaje o depozitáři a osobě zajišťující úschovu majetkových hodnot Fondu k odst. 1 písm. d) a e) Vyhlášky

Deutsche Bank Aktiengesellschaft Filiale Prag, organizační složka,
Společnost zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze
odd. A, vl. 8514,
IČ: 604 33 566,
Sídlo: Praha 1, Jungmannova č.or.34/č.p.750, PSČ 11000.
Depozitář zajišťuje úschovu majetkových hodnot Fondu.

(d) Údaje o obchodnících s cennými papíry k odst. 1 písm. g) Vyhlášky

PPF banka a.s.
Společnost zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze
odd. B, vl. 1834,

FOND ŽIVÉ PLANETY OTEVŘENÝ PODÍLOVÝ FOND ČP INVEST INVESTIČNÍ SPOLEČNOST,
A.S.
ISIN CZ0008472693 IČ 90079298

POPISNÁ ČÁST

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

IČ 47116129,
Sídlo: Praha 6, Evropská 2690/17, PSČ 160 41.

(e) Údaje o dalších majetkových hodnotách k odst. 1 písm. k) Vyhlášky

Fond nemá další majetkové hodnoty.

(f) Údaje o soudních sporech k odst. 1 písm. n) Vyhlášky

Společnost jménem Fondu není účastníkem soudních sporů, kde by hodnota předmětu sporu převyšovala 5 % hodnoty majetku Fondu.

(g) Údaje o vývoji hodnoty podílového listu k odst. 1 písm. l) Vyhlášky

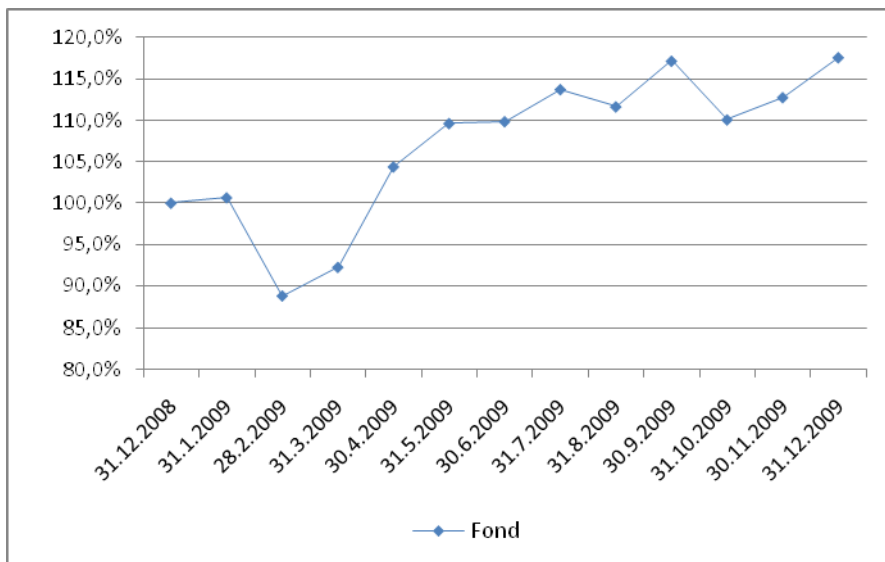
Ačkoliv byl růst fondu za rok 2009 dvouciferný, přesto poněkud zaostal za vývojem trhů jako celku. Nižší výkonnost odpovídá tomu, že technologické sektory nejvíce rostou v době, kdy je ekonomický růst již nastartovaný. Současná světová ekonomika se však nachází teprve v počáteční fázi svého oživení. Nicméně pokud se týká obnovitelných zdrojů, přišla s pozitivní prognózou organizace EIA spadající pod americké ministerstvo energetiky. Podle ní vzroste spotřeba energie ve Spojených státech do roku 2035 o 14 procent, nicméně klesne závislost USA na ropě a fosilních palivech a naopak se zvýší se využití sluneční, větrné a další obnovitelné energie. Prognózy EIA ukazují, že současná politika prosazující energetickou účinnost a alternativní paliva, spolu s vyššími cenami energií zbrzdí růst energetické spotřeby a že zároveň poroste podíl energie z obnovitelných zdrojů. Ze sektorového pohledu ve fondu byl během roku navýšen podíl společností zabývajících se alternativními energiemi a to z 31% na 42% NAV. Podíl firem podnikajících ve vodním hospodářství zůstal stabilní. Celková zainvestovanost fondu byla po celý rok blízko 90% NAV.

**FOND ŽIVÉ PLANETY OTEVŘENÝ PODÍLOVÝ FOND ČP INVEST INVESTIČNÍ SPOLEČNOST,
A.S.
ISIN CZ0008472693 IČ 90079298**

POPISNÁ ČÁST

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

Graf: Výkonnost Fondu živé planety v roce 2009



Investiční strategie a výhled na rok 2010

I v roce 2010 bude základní alokaci portfolia tvořit vyvážený mix společností hospodařících v sektoru vodního a odpadového hospodářství a výrobci alternativních energií. Vzhledem k očekávanému ekonomickému oživení budeme v portfoliu preferovat cyklické společnosti, které by měly z více profitovat z hospodářského růstu v následujících letech.

Určitou neznámou zůstává situace výrobců solárních panelů, kde nyní dochází k přehodnocení státní podpory v řadě zemí. Cílem těchto opatření je zmírnit boom výstavby slunečních elektráren, neboť stávající energetická síť již není schopna pojmout jejich rostoucí kapacitu. Druhou hlavní složku portfolia fondu bude tvořit defenzivní sektor utilit (do kterého patří i odpadní a vodárenské společnosti). Tento sektor není tak závislý na aktuálním stavu ekonomického cyklu, neboť poptávka po jeho službách a produktech je daleko stabilnější než u cyklických sektorů.

OFZ (ČNB) 30-02 Doplnkové údaje k hospodářské situaci FKI

31.12.2009

Fond živé planety otevřený podílový fond ČP INVEST investiční společnost, a.s.

< 1 > Dodatečné údaje k výroční a pololetní zprávě FKI ~ DOFO30_11

	@	1
Vlastní kapitál fondu kolektivního investování	1	88 570
Počet emitovaných akcií nebo podílových listů	2	137915458
Vlastní kapitál připadající na 1 akcii nebo na 1 PL	3	0,642000
Jmenovitá hodnota akcie nebo podílového listu	4	1,00
Hodnota zisku/ztráty před zdaněním na 1 akcii nebo 1 PL	5	6,772700
Hodnota všech vyplacených výnosů na 1 akcii nebo 1 PL	6	
Výnosová míra na 1 akcii nebo na 1 PL	7	11,80
Obrátkovost aktiv ve fondu	8	28,48
Průměrná měsíční výkonnost	9	1,13
Směrodatná odchylka od průměrné měsíční výkonnosti	10	6,17
Ukazatel BETA	11	

OFZ (ČNB) 30-02 Doplnkové údaje k hospodářské situaci FKl

31.12.2009

Fond živé planety otevřený podílový fond ČP INVEST investiční společnost, a.s.

< 2 > Výše nákladů za správu fondu ~ DOFO30_12

	@	1
Úplata určená IS za obhospodařování IF nebo PF	1	1 921
Další peněž. částky, které byly převedeny z účtu IF na účet IS	2	
Úplata depozitářů	3	58
Poplatky za audit	4	50
Přirážky, které byly zaúčtovány do majetku IS	5	
Srážky, které byly zaúčtovány do majetku IS	6	
Veškeré poplatky za právní a poraden. služby mimo poplatky IS	7	
Poplatky obchodníkovi s CP	8	
Poplatky obchodníkovi s CP - transakční	9	
Poplatky obchodníkovi s CP - ostatní	10	
Registrační poplatky	11	
Ostatní správní náklady	12	

OFZ (ČNB) 30-02 Doplnkové údaje k hospodářské situaci FKl

31.12.2009

Fond živé planety otevřený podílový fond ČP INVEST investiční společnost, a.s.

< 3 > Vydané a odkoupené podílové listy v OPF ~ DOFO30_21

	@	1
Počet podílových listů vydaných OPF	1	38459849
Částka inkasovaná do majetku OPF za vydané podílové listy	2	23 073
Počet podílových listů odkoupených z OPF	3	23456400
Částka vyplacená z majetku OPF za odkoupené podílové listy	4	14 196

OFZ (ČNB) 30-02 Doplnkové údaje k hospodářské situaci FKI

31.12.2009

Fond živé planety otevřený podílový fond ČP INVEST investiční společnost, a.s.

< 4 > Klasifikace fondu kolektivního investování ~ DOFO30_31

	Specifikace fondů FKI	Kategorie FKI	Klasifikace fondů podle majetku v portfoliu	Klasifikace fondů podle charakteru investorů	IČ fondu kolektivního investování
@	1	2	3	4	5
1	Otevřený podílový fond	Speciální fond	Akciový fond	Veřejně přístupné fondy	90079298

OFZ (ČNB) 31-02 Struktura investičních nástrojů v portfoliu FKl

31.12.2009

Fond živé planety otevřený podílový fond ČP INVEST investiční společnost, a.s.

< 1 > Majetkové CP v majetku fondu ~ DOFO31_11

	Název cenného papíru	ISIN	Země (stát)	Vztah k legislativě	Investiční limit 1	Investiční limit 2	Celková pořizovací cena	Celková reálná hodnota	Počet jednotek	Celková nominální hodnota	Podíl na majetkových CP vydaných jedním
@	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	VIVENDI (VEOLIA) ENVIRONNEMENT	FR0000124141	FR	048	055	054	5 132	5 367	8769	0	0,00%
3	POWERSHARES DB AGRICULTURE F	US73936B4086	US	048	055	054	4 836	4 614	9500	0	0,00%
4	FIRST TRUST ISE WATER INDEX	US33733B1008	US	048	055	054	5 147	4 561	13330	0	0,00%
5	POWERSHARES WATER RESOURCES	US73935X5757	US	048	055	054	4 941	4 452	14375	0	0,00%
6	CLAYMORE S&P GLBL WAT IDX ET	US18383Q5071	US	048	055	054	5 440	4 334	12811	0	0,00%
7	SUEZ ENVIRONNEMENT SA	FR0010613471	FR	048	055	054	3 293	4 267	10000	0	0,00%
8	MARKET VECTORS - ENV SERV ETF	US57060U2096	US	048	055	054	5 016	4 252	5425	0	0,00%
9	POWERSHARES WILDERH CLEAN EN	US73935X5005	US	048	055	054	6 348	4 038	19986	0	0,00%
10	FIRST TRUST NASDAQ CLEAN EDG	US33733E5006	US	048	055	054	4 615	3 935	13330	0	0,00%
11	REPUBLIC SERVICES INC	US7607591002	US	048	055	054	2 934	3 796	7300	0	0,00%
12	AQUA AMERICA INC	US03836W1036	US	048	055	054	3 275	3 216	10000	0	0,00%
13	CIA SANEAMENTO	US20441A1025	BR	048	055	054	2 899	3 090	4300	0	0,00%
14	SOLAR MILLENIUM AG	DE0007218406	DE	048	055	054	878	2 810	3000	0	0,00%
15	EDF ENERGIES NOUVELLES SA	FR0010400143	FR	048	055	054	1 730	2 668	2800	0	0,00%
16	SECHILLENNE-SIDEC	FR0000060402	FR	048	055	054	2 351	2 626	3500	0	0,00%
17	OEST ELEKTRIZITATSWIRTS-A	AT0000746409	AT	048	055	054	2 589	2 359	3000	0	0,00%
18	IBERDOROLA RENOVABLES SA	ES0147645016	ES	048	055	054	1 802	2 284	26000	0	0,00%
19	SOLARWORLD AG	DE0005108401	DE	048	055	054	1 693	2 029	5000	0	0,00%
20	ORMAT TECHNOLOGIES INC	US6866881021	US	048	055	054	1 675	1 877	2700	0	0,00%
21	MARKET VECTORS GLOBAL ALT	US57060U4076	US	048	055	054	3 546	1 852	4033	0	0,00%
22	COVANTA HOLDING CORP	US22282E1029	US	048	055	054	1 957	1 828	5500	0	0,00%
23	Q-CELLS SE	DE0005558662	DE	048	055	054	2 715	1 720	5700	0	0,00%
24	SUNTECH POWER HOLDINGS-ADR	US86800C1045	CN	048	055	054	1 676	1 680	5500	0	0,00%
25	FIRST SOLAR INC	US3364331070	US	048	055	054	1 478	1 617	650	0	0,00%
26	NORDEX AG	DE000A0D6554	DE	048	055	054	1 613	1 525	5500	0	0,00%
27	GIE GEN GEOPHYSIQUE-SP ADR	US2043861069	FR	048	055	054	2 296	1 413	3620	0	0,00%
28	MONSANTO CO	US61166W1018	US	048	055	054	1 340	1 201	800	0	0,00%

OFZ (ČNB) 31-02 Struktura investičních nástrojů v portfoliu FKl

31.12.2009

Fond živé planety otevřený podílový fond ČP INVEST investiční společnost, a.s.

< 5 > Struktura investičních nástrojů podle hodnocení kvality IN ~ DOFO31_31

	@	1
Rating 1. stupně	1	1 201
Rating 2. stupně	2	16 520
Rating 3. stupně	3	6 330
Rating 4. stupně	4	
Bez ratingu	5	57 199

OFZ (ČNB) 32_02 Skladba majetku v portfoliu FKI

31.12.2009

Fond živé planety otevřený podílový fond ČP INVEST investiční společnost, a.s.

< 2 > Skladba majetku speciálního fondu ~ DOFO32_21

	@	1
Doplňkový likvidní majetek dle § 49a odst. 1 zákona	1	9 845
Investiční CP a NPT podle § 51 odst. 1 písm a) zákona	2	81 250
Dluhopisy podle § 51 odst. 1 písm. b) zákona	3	
Dluhopisy podle § 51 odst. 1 písm. c) zákona	4	
Dluhopisy podle § 51 odst. 1 písm. d) zákona	5	
CP vydané FKI podle § 51 odst. 1 písm. e) zákona	6	
Finanční deriváty podle § 51 odst. 1 písm. f) zákona	7	-2 393
Doplňkový likvidní majetek dle § 53j odst. 1 písm. a) zákona	8	
CP vydané FKI dle § 53j odst. 1 písm b) zákona	9	
Státní PP a obdobné zahr. CP dle § 53j odst 1 písm. c) zák.	10	
Dluhopisy a obd. zahr. CP podle § 53j odst. 1 písm. d) zák.	11	
Poukázky ČNB a obd. zahr. CP dle § 53j odst. 1 písm e) zák.	12	
Nemovitosti oceňované výnosovou metodou	13	
Nemovitosti oceňované porovnávací metodou	14	
CP vydané FKI dle § 55 odst. 1 zákona	15	

OFZ (ČNB) 10-02 Rozvaha fondu kolektivního investování

31.12.2009

Fond živé planety otevřený podílový fond ČP INVEST investiční společnost, a.s.

< 1 > Bilanční aktiva FKI ~ ROFO10_11

		Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého rozhodného období
	@	1	2
Aktiva celkem	1	91 308	73 138
Pokladní hotovost	2		
Pohledávky za bankami	3	9 845	7 358
Pohledávky za bankami splatné na požádání	4	9 845	7 358
Pohledávky za bankami jiné než splatné na požádání	5		0
Pohledávky za nebankovními subjekty	6	0	0
Pohledávky za nebankovními subjekty splatné na požádání	7		
Pohledávky za nebank. subjekty jiné než splatné na požádání	8		
Dluhové cenné papíry	9	0	0
Dluhové cenné papíry vydané vládními institucemi	10		
Dluhové cenné papíry vydané ostatními osobami	11		
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	12	81 250	64 125
Akcie	13	49 212	64 125
Podílové listy	14		
Ostatní podíly	15	32 038	
Účasti s podstatným a rozhodujícím vlivem	16		
Dlouhodobý nehmotný majetek	17	0	0
Zřizovací výdaje	18		
Goodwill	19		
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	20		
Dlouhodobý hmotný majetek	21	0	0
Pozemky a budovy pro provozní činnost	22		
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	23		
Ostatní aktiva	24	213	1 655
Pohledávky za upsaný základní kapitál	25		
Náklady a příjmy příštích období	26		0

OFZ (ČNB) 10-02 Rozvaha fondu kolektivního investování

31.12.2009

Fond živé planety otevřený podílový fond ČP INVEST investiční společnost, a.s.

< 2 > Bilanční pasiva FKI ~ ROFO10_21

		Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého rozhodného období
	@	1	2
Pasiva celkem	1	91 308	73 138
Závazky vůči bankám	2	0	0
Závazky vůči bankám splatné na požádání	3		
Závazky vůči bankám jiné než splatné na požádání	4		
Závazky vůči nebankovním subjektům	5	0	0
Závazky vůči nebankovním subjektům splatné na požádání	6		
Závazky vůči nebank. subjektům jiné než splatné na požádání	7		
Ostatní pasiva	8	2 708	2 556
Výnosy a výdaje příštích období	9	30	33
Rezervy	10	0	0
Rezervy na důchody a podobné závazky	11		
Rezervy na daně	12		
Ostatní rezervy	13		
Podřízené závazky	14		
Základní kapitál	15	0	0
Splacený základní kapitál	16		
Vlastní akcie	17		
Emisní ážio	18		
Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	19	0	0
Povinné rezervní fondy a rizikové fondy	20		
Ostatní rezervní fondy	21		
Ostatní fondy ze zisku	22		
Rezervní fond na nové ocenění	23		
Kapitálové fondy	24	79 426	90 385
Oceňovací rozdíly	25	0	0
Oceňovací rozdíly z majetku a závazků	26		
Oceňovací rozdíly ze zajišťovacích derivátů	27		
Oceňovací rozdíly z přepočtu účastí	28		
Ostatní oceňovací rozdíly	29		
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích obd.	30	0	2 442
Zisk nebo ztráta za účetní období	31	9 144	-22 278

OFZ (ČNB) 10-02 Rozvaha fondu kolektivního investování

31.12.2009

Fond živé planety otevřený podílový fond ČP INVEST investiční společnost, a.s.

< 3 > Podrozvahová aktiva a pasiva FKI ~ ROFO10_31

		Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého rozhodného období
	@	1	2
Poskytnuté přísliby a záruky	1		
Poskytnuté zástavy	2		
Pohledávky ze spotových operací	3		
Pohledávky z pevných termínových operací	4	72 370	58 253
Pohledávky z opcí	5		
Odepsané pohledávky	6		
Hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení	7		
Hodnoty předané k obhospodařování	8	88 570	70 549
Přijaté přísliby a záruky	9		
Přijaté zástavy a zajištění	10		
Závazky ze spotových operací	11		
Závazky z pevných termínových operací	12	74 735	57 543
Závazky z opcí	13		
Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení	14		
Hodnoty převzaté k obhospodařování	15		

OFZ (ČNB) 20-02 Výkaz zisku a ztráty FKI

31.12.2009

Fond živé planety otevřený podílový fond ČP INVEST investiční společnost, a.s.

< 1 > Náklady, výnosy a zisky nebo ztráty FKI ~ VYFO20_11

		Od začátku do konce rozhodného období	Od začátku do konce minulého rozhodného období
	@	1	2
Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	40	161
Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	2		
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	3	40	161
Náklady na úroky a podobné náklady	4		
Výnosy z akcií a podílů	5	1 287	120
Výnosy z akcií a podílů z účastí s podst. a rozhod. vlivem	6		
Ostatní výnosy z akcií a podílů	7	1 287	120
Výnosy z poplatků a provizí	8		
Náklady na poplatky a provize	9	165	146
Zisk nebo ztráta z finančních operací	10	10 203	-21 043
Ostatní provozní výnosy	11		
Ostatní provozní náklady	12		
Správní náklady	13	2 029	1 355
Náklady na pracovníky	14	0	0
Mzdy a platy pracovníků	15		
Sociální a zdravotní pojištění pracovníků	16		
Ostatní sociální náklady	17		
Ostatní správní náklady	18	2 029	1 355
Rozpuštění rezerv a opravných položek k DHNM	19		
Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k DHNM	20		
Rozpuštění OP a rez. k pohl. a zár., výnosy z dříve od. pohl.	21		
Odpisy, tvorba a použití OP a rezerv k pohl. a zárukám	22		
Rozpuštění OP k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	23		
Ztráty z přev. účastí s rozh. a podst. vlivem, tvorba a pouz. OP	24		
Rozpuštění ostatních rezerv	25		
Tvorba a použití ostatních rezerv	26		
Podíl na ziscích (ztrátách) účastí s rozh. n. podst. vlivem	27		
Zisk n. ztráta za účetní obd. z běžné činnosti před zdaněním	28	9 341	-22 260
Mimořádné výnosy	29		
Mimořádné náklady	30		
Zisk n. ztráta za účet. obd. z mimoř. činnosti před zdaněním	31		
Daň z příjmů	32	197	18
Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	9 144	-22 278