



OTEVŘENÝ PODÍLOVÝ FOND **INDEXIT**

Pololetní zpráva

Indexit, otevřený podílový fond

za období od 1.1.2024 do 30.6.2024

(dle ustanovení § 237 a § 238 zákona č. 240/2013 Sb.
a § 42 vyhlášky č. 244/2013 Sb.)



OBSAH

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O FONDU	1
Investiční strategie	1
Portfolio manažeri	1
Obhospodařovatel	2
Depozitář	2
Komentář manažera	3
Údaje o investičních službách	3
Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech	3
Údaje o obchodnících s cennými papíry	3
2. ŘÍZENÍ RIZIK	3
Úvěrové riziko	3
Tržní riziko	3
Měnové riziko	4
Riziko likvidity	4
Operační riziko	4
Riziko týkající se udržitelnosti	4
3. PŘEHLED MAJETKU FONDU	5
Identifikace majetku Indexit OPF	5
4. PŘEHLED HODNOTY PODÍLOVÉHO LISTU FONDU	5
Přehled o vydaných a odkoupených podílových listech	5
Vývoj hodnoty podílového listu	6
5. DOPLŇKOVÉ ÚDAJE O VÝKONNOSTI A NÁKLADOVOSTI FONDU	7
6. ÚDAJE TÝKAJÍCÍ SE PROSAZOVÁNÍ ENVIROMENTÁLNÍCH NEBO SOCIÁLNÍCH VLASTNOSTÍ A UDRŽITELNÝCH INVESTIC	7

PŘÍLOHY

- ROZVAHA K 30. 6. 2024
- VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY K 30. 6. 2024

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O FONDU

Název:	Indexit, otevřený podílový fond
Zkrácený název:	Indexit OPF
IČO:	75163560
Typ fondu dle AKAT ČR:	globální, speciální, investiční zaměření smíšené
ISIN podílového listu:	CZ0008477395
Jmenovitá hodnota:	1,-- Kč za jeden podílový list
Vznik účetní jednotky:	25. 8 2022

Investiční strategie

Indexit, otevřený podílový fond (dále též jako „Indexit OPF“ nebo „Fond“) je zaměřen především na investice do globálně diverzifikovaného akciového portfolia, a to prostřednictvím burzovně obchodovaných fondů (ETF). ETF je zkratkou z Exchange Traded Fund (veřejně obchodovaný fond), pro který se používají také výrazy iShare, SPDR nebo indexová akcie, proto také vznikl název pro nový fond: Indexit, otevřený podílový fond. Tyto fondy se obchodují na světových burzách stejně jako akcie významných společností.

Fond je zaměřen na investice do likvidních investičních cenných papírů a zaknihovaných cenných papírů (cenné papíry a zaknihované cenné papíry dále společně také jen „cenné papíry“) a nástrojů peněžního trhu, a to především do ETF investičních fondů. Indexový fond Indexit je pasivní investiční fond, který investuje do vysoce likvidních, nízkonákladových indexových akcií a akciových ETF investičních fondů. Investičním cílem Fondu je sestavit široce diverzifikované akciové portfolio, které bude kopírovat skladbu a výkon daného indexu a trhu. Výhodou takto široce rozloženého portfolia je eliminace rizika chybného výběru individuálních titulů. Díky pasivnímu charakteru jsou minimalizovány pohyby v portfoliu a tím i transakční náklady. Při konstrukci portfolia se Fond zaměřuje na historicky nejvýkonnější a nejbezpečnější trhy, čímž se podílí na růstu nejúspěšnějších globálních korporací.

Portfolio manažeři

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:	28 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:	31 let
Portfolio manažer:	od vzniku společnosti PROSPERITA, investiční společnost, a.s.

Obhospodařovatel

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)
Akcionáři:	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

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

- PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální, jehož vlastní kapitál k 30. 6. 2024 činil celkem 1 197 040 tis. Kč. (dále jen „PROSPERITA – OPF globální“).
- PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond kvalifikovaných investorů, jehož vlastní kapitál k 30. 6. 2024 činil celkem 107 431 tis. Kč (dále jen „PROSPERITA OPFKI industriálních nemovitostí“).
- Indexit, otevřený podílový fond, jehož vlastní kapitál k 30. 6. 2024 činil celkem 106 237 tis. Kč.

Hodnota vlastního kapitálu tří obhospodařovaných fondů činila k 30. 6. 2024 celkem 1 410 708 tis. Kč. Společnosti PROSPERITA, investiční společnost, a.s. byla za obhospodařování majetku tří fondů během 1. pololetí 2024 vyplacena zálohově částka ve výši 12 540 tis. Kč. Jedná se o jednu polovinu částky, která odpovídá 2 % z průměrné roční hodnoty vlastního kapitálu PROSPERITA – OPF globální a PROSPERITA OPFKI industriálních nemovitostí k 31.12.2023 a o 1 % průměrné roční hodnoty vlastního kapitálu Indexit OPF k 31. 12. 2023. Průměrná roční hodnota vlastního kapitálu fondů se vypočte jako průměr hodnoty vlastního kapitálu fondů k poslednímu dni každého kalendářního měsíce, v souladu se Statuty fondů. Bližší údaje o fondech PROSPERITA – OPF globální a PROSPERITA OPFKI industriálních nemovitostí jsou uvedeny v samostatných pololetních zprávách.

Depozitář

Kontrolu hospodaření s majetkem Fondu provádí depozitář otevřeného podílového Fondu. Funkci depozitáře vykonávala po celé rozhodné období **UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.**, IČO 64948242, se sídlem Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 14092, a to od vzniku Indexit OPF.

Depozitář plní také své další povinnosti vyplývající z platných právních předpisů a smlouvy o výkonu funkce depozitáře. UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. zároveň zajišťuje opatrování, úschovu a evidenci majetku podílového Fondu.

Depozitáři bylo za 1. pololetí roku 2024 vyplaceno na všech poplatcích (odměna za výkon funkce depozitáře, poplatky za správu cenných papírů, transakční poplatky, bankovní poplatky) celkem 119 tis. Kč.

Komentář manažera

Aktiové trhy v prvním pololetí roku 2024 pokračovaly v růstu z předchozího roku. Hlavní index MSCI World mapující celosvětový akciový výkon hodnotil o 10,56 %, vysoké růsty pokračovaly u technologických společností spojené s vývojem umělé inteligence. V posledním měsíci na akciových trzích nastalo období zvýšené volatility, způsobené na jedné straně politickými událostmi typu volby ve Francii, blížící se prezidentské volby v USA a spory na Blízkém východě, a na druhé straně zneklidňujícími daty z amerického trhu práce a posilováním japonské měny.

Fond za období 1 – 6/2024 dosáhl zhodnocení 10,76 %, podílníci Fondu za toto období upsali 2 517 498 kusů nových podílových listů, což znamená 3,56 mil. Kč nových investic, celkový majetek překonal 106 mil. Kč.

Údaje o investičních službách

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

Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech

V rozhodném období nebyla PROSPERITA investiční společnost, a.s. sama ani na účet Indexit OPF 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 1. pololetí roku 2024 jsou aktivní smlouvy pro činnost obchodníka s cennými papíry pro Indexit OPF níže uvedené společnosti:

- J & T BANKA, a.s., se sídlem v Praze 8, Karlín, Sokolovská 700/113a, PSČ 186 00, IČ 47115378
- Česká spořitelna a. s., se sídlem v Praze 4, Olbrachtova 1929/62, 140 00, IČ 45244782

2. ŘÍZENÍ RIZIK

Úvěrové riziko

Spravovaný fond neposkytuje žádné úvěry, je ale vystaven riziku plynoucímu z kreditního rizika emitentů cenných papírů pořizovaných do portfolia fondu. Toto riziko fond snižuje omezením maximální možné investice do jednoho emitenta a výběrem ETF fondů s největší kapitalizací.

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.

Průměrně relativní měsíční hodnoty VaR pro jednotlivé typy tržních rizik:

	k 30. 06. 2024	Průměrný VaR
Měnový VaR	3,52 %	3,94 %
Akciový VaR	6,14 %	6,63 %
Globální VaR	8,90 %	10,47 %

	k 30. 06. 2023	Průměrný VaR
Měnový VaR	4,64 %	5,40 %
Akciový VaR	7,50 %	9,56 %
Globální VaR	12,07 %	14,98 %

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 30. 06. 2024	K 30. 06. 2023
Hotovost na účtu	0,85%	2.17%
Zahraniční a tuzemský akciový majetek	99,74%	99.10%

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.

Riziko týkající se udržitelnosti

Společnost omezuje rizika týkající se udržitelnosti při vzniku a v průběhu trvání investice. Rizika týkající se udržitelnosti jsou začleněna do procesu posuzování rizik investice a vyhodnocována pomocí nejrozšířenějších ESG ratingů. Riziková aktiva tak mohou být v portfoliu fondu omezena nebo zcela vyloučena.

3. PŘEHLED MAJETKU FONDU

Identifikace majetku Indexit OPF

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 30. červnu 2024 (všechny ceny jsou uvedeny v tis. Kč).

Zahraniční akcie

ISIN	Název cenného papíru	Množství (ks)	Pořizovací cena (v tis. Kč)	Cena celkem (v tis. Kč)	% podíl
US92189F6438	VANECK MORNINGSTAR	8 820	13 665	17 865	16,82%
US9229083632	VANGUARD S&P 500 ETF	1 119	9 532	13 088	12,32%
US46137V4317	INVESCO S&P 500 GARP ET	5 348	11 091	12 855	12,10%
US8085241029	SCHWAB US BROAD MARK	7 455	8 295	10 961	10,32%
US78462F1030	S & P 500 Depositary Receipts	840	7 844	10 691	10,06%
IE00B52MJY50	ISHARES CORE MSCI PACIFIC	2 491	8 914	10 198	9,60%
US46434G1031	ISHARES CORE MSCI EMER	5 615	5 994	7 029	6,62%
US9220428588	VANGUARD FTSE EMERGIN	5 800	5 197	5 936	5,59%
US46641Q1913	JPMORGAN BETABUILDERS	3 570	3 860	4 916	4,63%
US35473P6521	FRANKLIN FTSE EUROPE ET	7 235	3 923	4 908	4,62%
US35473P7446	FRANKLIN FTSE JAPAN ETF	7 040	3 907	4 735	4,46%
US35473P8279	FRANKLIN FTSE CANADA E	3 550	2 566	2 780	2,62%
Skupina majetku		Množství	Pořizovací cena	Cena celkem	% podíl
Trh - zahraniční akcie - EUR trh		2 491	8 914	10 198	9,60%
Trh - zahraniční akcie - USD trh		56 392	75 874	95 763	90,14%
Trh - cenné papíry celkem		58 883	84 788	105 961	99,74%
Pohledávky				99	0,09%
Finanční majetek (Kč)				412	0,39%
Finanční majetek (cizí měna)				490	0,46%
Ostatní aktiva				0	0,00%
Cizí zdroje				-725	-0,68%
Ostatní majetek celkem				276	0,26%
Čisté obchodní jmění (NAV)				106 237	100,00%
Celkový počet podílových listů (v ks)				72 529 193	
Čisté obchodní jmění (NAV) na jeden podílový list k 30.6.2024:				1,4647	

4. PŘEHLED HODNOTY PODÍLOVÉHO LISTU FONDU

Přehled o vydaných a odkoupených podílových listech

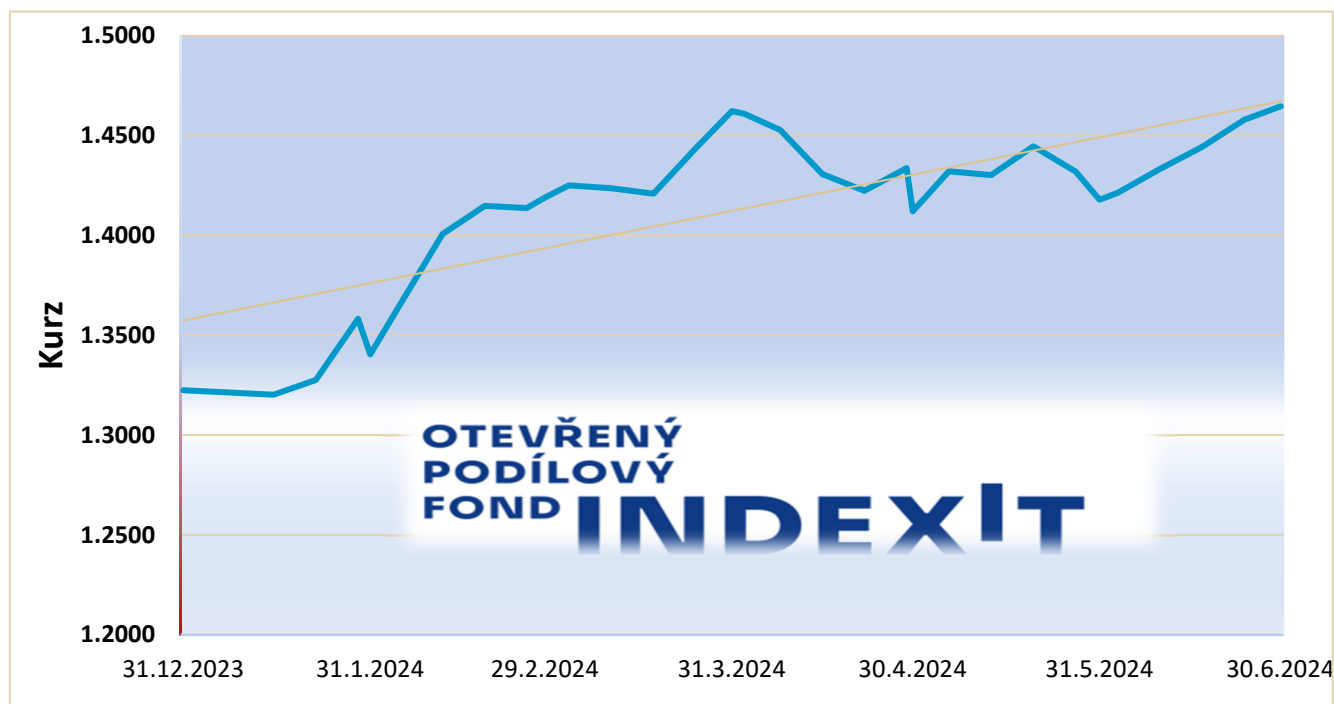
Jmenovitá hodnota podílového listu Fondu je 1,- Kč. Všechny údaje o počtu podílových listů jsou uváděny v korunách. V souladu se statutem Fondu se hodnota jednoho podílového listu uvádí na čtyři desetinná místa.

	1. pololetí 2024	1. pololetí 2023
Počáteční stav podílových listů:	70 011 695 ks	60 511 150 ks
Vydané podílové listy ve jmenovité hodnotě:	2 517 498 Kč	4 654 546 Kč
Průměrná cena vydaného podílového listu:	1,4136 Kč	1,1697 Kč
Hodnota vydaných podílových listů celkem:	3 558 773 Kč	5 444 346 Kč
Odkoupené podílové listy ve jmen. hodnotě:	- Kč	- Kč
Průměrná cena odkoupeného podílového listu:	- Kč	- Kč
Hodnota odkoupených podílových listů celkem:	- Kč	- Kč
Konečný stav podílových listů:	72 529 193 ks	65 165 696 ks
Kurs podílového listu:	1,4647 Kč	1,2210 Kč
Účetní hodnota podílových listů:	106 236 822 Kč	79 567 590 Kč

Vývoj hodnoty podílového listu

V období od 1. ledna 2024 do 30. června 2024 se hodnota podílového listu zvýšila z hodnoty 1,3224 Kč na hodnotu 1,4647 Kč, což představuje navýšení hodnoty o 10,76 % za půl roku.

Vývoj hodnoty podílového listu za 1. pololetí 2024



Přehled účetní hodnoty jednoho podílového listu za účetní období:

Hodnota podílového listu k 31. 12. 2022:	1,1250 Kč	(růst o 12,50 % od vzniku fondu za rok 2022)
Hodnota podílového listu k 31. 12. 2023:	1,3224 Kč	(růst o 17,55 % za rok 2023)
Hodnota podílového listu k 30. 6. 2024	1,4647 Kč	(růst o 10,76 % za 1. pololetí 2024)

5. DOPLŇKOVÉ ÚDAJE O VÝKONNOSTI A NÁKLADOVOSTI FONDU

A	B	Hodnota
Fondový kapitál podílového Fondu	k 30. 6. 2023	79 568
(vlastní kapitál, v tis. Kč)	k 30. 6. 2024	106 237
Počet emitovaných podílových listů	k 30. 6. 2023	65 165 696
(kusy)	k 30. 6. 2024	72 529 193
Fondový kapitál připadající na	k 30. 6. 2023	1,2210
jeden podílový list (v Kč)	k 30. 6. 2024	1,4647
Výkonnost Fondu za dané pololetí (v %)	k 30. 6. 2023	8,53 %
	k 30. 6. 2024	10,76 %
Jmenovitá hodnota 1 podílového listu (v Kč)	(stejná od založení Fondu)	1,00
Hodnota všech vyplácených výnosů (v Kč)	(výnosy jsou reinvestovány)	0,00
Úplata hrazena obhospodařovateli Fondu	tis. Kč (za 1. pololetí 2024)	462
Úplata hrazena depozitáři (měsíční poplatek)	tis. Kč (za 1. pololetí 2024)	43
Úplata hrazena za správu cenných papírů	tis. Kč (za 1. pololetí 2024)	71
Poplatky obchodníkům s cennými papíry	tis. Kč (za 1. pololetí 2024)	19
Náklady na audit (účetní, interní)	tis. Kč (za 1. pololetí 2024)	117
Průměrná hodnota vlastního kapitálu	tis. Kč (za 1. pololetí 2024)	101 473

6. ÚDAJE TÝKAJÍCÍ SE PROSAZOVÁNÍ ENVIROMENTÁLNÍCH NEBO SOCIÁLNÍCH VLASTNOSTÍ A UDRŽITELNÝCH INVESTIC

Fond neprosazuje environmentální nebo sociální vlastnosti nebo kombinaci těchto vlastností. Fond nesleduje cíl udržitelných investic. Fond nesleduje cíl snížení emisí uhlíku.

Fond neinvestuje cíleně do hospodářské činnosti, která přispívá k environmentálnímu cíli ve smyslu čl. 2 bodu 17 nařízení (EU) 2019/2088.

Podkladové investice tohoto finančního produktu nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

Fond nezohledňuje nepříznivé dopady svých investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti (ve smyslu čl. 2 bodu 24 SFDR).

V Ostravě, dne 26. srpna 2024

Podpis statutárního orgánu:



Bc. Rostislav Šindlář
člen představenstva



Ing. Karin Antalová
účetní společnosti



Lenka Řežábková
finanční manažer

Zpracovaly:

ROZVAHA




ke dni 30.6.2024

(v tis. Kč)

AKTIVA		Běžné účetní období 30.6.2024	Minulé účetní období 30.6.2023	Minulé účetní období 31.12.2023
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	902	1 725	1 413
	v tom: a) splatné na požádání	902	1 725	1 413
4	Pohledávky za nebankovními subjekty	99	58	79
	b) ostatní pohledávky	99	58	79
6	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	105 961	78 851	91 760
	v tom: a) akcie	105 961	78 851	91 760
11	Ostatní aktiva	0	33	0
	b) pohledávky vůči státu	0	33	0
Aktiva celkem:		106 962	80 667	93 252

PASIVA		Běžné účetní období 30.6.2024	Minulé účetní období 30.6.2023	Minulé účetní období 31.12.2023
2	Závazky vůči nebankovním subjektům	0	0	0
	v tom: a) splatné na požádání	0	0	0
	b) ostatní závazky	0	0	0
4	Ostatní pasiva	706	1 082	654
	b) závazky vůči státu a soc. zabezpečení	495	0	417
	d) záporné reálné hodnoty derivátů	102	0	0
	e) ostatní závazky	109	1 082	237
5	Výnosy a výdaje příštích období	19	17	18
*	Cizí zdroje celkem	725	1 099	672
9	Emisní ážio	12 898	10 690	11 856
12	Kapitálové fondy	83 241	62 832	67 678
13	Oceňovací rozdíly	0	0	0
	v tom: a) z majetku a závazků	0	0	0
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	0	0	0
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	10 098	6 046	13 046
*	Vlastní kapitál celkem	106 237	79 568	92 580
Pasiva celkem:		106 962	80 667	93 252

PODROZVAHOVÉ POLOŽKY		Běžné účetní období 30.6.2024	Minulé účetní období 30.6.2023	Minulé účetní období 31.12.2023
4	Pohledávky z pevných termínových operací	23 200	0	0
8	Hodnoty předané k obchospodařování	106 237	79 568	92 580
12	Závazky z pevných termínových operací	23 302	0	0




Sestaveno: 26.8.2024	Podpis statutárního orgánu  Bc. Rostislav Šindlář
Sestavil:  Ing. Karin Antalová	Osoba odpovědná za účetní závěrku  Lenka Řežábková

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 30.6.2024

(v tis. Kč)

	Běžné účetní období 30.6.2024	Minulé účetní období 30.6.2023	Minulé účetní období 31.12.2023
3 Výnosy z akcií a podílů	703	459	1 207
c) ostatní výnosy z akcií a podílů	703	459	1 207
<i>cb) výnosy z akcií zahraničních</i>	703	459	1 207
5 Náklady na poplatky a provize	599	450	1 038
v tom: a) obhospodařovatelský poplatek	462	336	802
b) poplatky a provize na platební styk	4	3	9
c) poplatky a provize na operace s investičními instrumenty	19	20	28
d) ostatní poplatky a provize	114	91	199
6 Zisk nebo ztráta z finančních operací	10 605	6 245	13 434
b) zisk nebo ztráta z obchodování se zahraničními akciemi	10 696	6 259	13 451
e) zisk nebo ztráta z derivátů	-102	0	0
f) zisk nebo ztráta z nástrojů peněžního trhu	11	-14	-17
9 Správní náklady	117	60	80
b) ostatní správní náklady	117	60	80
19 Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	10 592	6 194	13 523
23 Daň z příjmu	494	148	477
v tom: a) splatná daň	494	148	477
24 Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	10 098	6 046	13 046

Sestaveno: 26.8.2024	Podpis statutárního orgánu  Bc. Rostislav Šindlář
Sestavil:  Ing. Karin Antalová	Osoba odpovědná za účetní závěrku  Lenka Řežábková