

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

PODÍLNÍKŮM FONDU NOVÝCH EKONOMIK OTEVŘENÝ PODÍLOVÝ FOND ČP INVEST INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku Fondu nových ekonomik 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 provedeného 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 nových ekonomik otevřený podílový fond ČP INVEST investiční společnost, a.s.
Zpráva nezávislého auditora

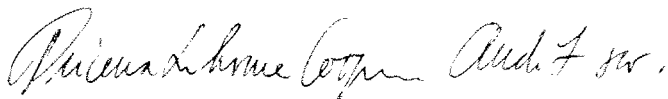
Úloha auditora (pokračování)

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 nových ekonomik 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	3	43 859	25 697
v tom: a) splatné na požádání		8 859	8 697
b) ostatní pohledávky		35 000	17 000
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	4	319 121	180 276
Ostatní aktiva	5	<u>944</u>	<u>1 509</u>
Aktiva celkem		<u>363 924</u>	<u>207 482</u>
<u>Pasiva:</u>	<u>Poznámka</u>	<u>31. prosince 2009</u>	<u>31. prosince 2008</u>
		tis. Kč	tis. Kč
Ostatní pasiva	6	13 071	4 765
Výnosy a výdaje příštích období		77	38
Kapitálové fondy	7	241 975	365 438
Nerozdělený zisk z předchozích období		0	33 664
Zisk/ztráta za účetní období		<u>108 801</u>	<u>- 196 423</u>
Pasiva celkem		<u>363 924</u>	<u>207 482</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	258 831	147 004
Hodnoty předané k obhospodařování	8	<u>350 776</u>	<u>202 679</u>
Podrozvahová aktiva celkem		609 607	349 683
 Závazky z pevných termínových operací	14	<u>270 681</u>	<u>147 640</u>
Podrozvahová pasiva celkem		<u>270 681</u>	<u>147 640</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	277	1 007
Výnosy z akcií a podílů		5 511	10 272
Náklady na poplatky a provize	10	- 427	- 647
Zisk nebo ztráta z finančních operací	11	110 718	- 198 180
Ostatní provozní výnosy		8	6
Správní náklady	12	<u>- 6 328</u>	<u>- 7 387</u>
 Zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním		109 759	- 194 929
 Daň z příjmů	13	<u>- 958</u>	<u>- 1 494</u>
 Zisk/ztráta za účetní období po zdanění		<u>108 801</u>	<u>- 196 423</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		265 823	34 970	300 793
Čistá ztráta za účetní období	7	0	- 196 423	- 196 423
Převod do fondů	7	1 306	- 1 306	0
Prodeje podílových listů	7	257 283	0	257 283
Odkupy podílových listů	7	<u>- 158 974</u>	<u>0</u>	<u>- 158 974</u>
 Zůstatek k 31. prosinci 2008		365 438	- 162 759	202 679
Čistý zisk za účetní období	7	0	108 801	108 801
Použití fondů na úhradu ztráty	7	- 162 759	162 759	0
Prodeje podílových listů	7	86 388	0	86 388
Odkupy podílových listů	7	<u>- 47 092</u>	<u>0</u>	<u>- 47 092</u>
 Zůstatek k 31. prosinci 2009		<u>241 975</u>	<u>108 801</u>	<u>350 776</u>

**FOND NOVÝCH EKONOMIK OTEVŘENÝ PODÍLOVÝ FOND
ČP INVEST INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

Fond nových ekonomik otevřený podílový fond ČP INVEST investiční společnost, a.s., dříve Fond nové ekonomiky otevřený podílový fond ČP INVEST investiční společnost, a.s. (dále jen "Fond") byl založen ČP INVEST investiční společností, a.s. na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry ze dne 3. října 2001 jako otevřený podílový fond. Dne 11. října 2001 nabylo rozhodnutí právní moci.

Cílem Fondu je dosáhnout zhodnocení aktiv v dlouhodobém časovém horizontu prostřednictvím diverzifikovaného portfolia převoditelných cenných papírů. Cílem Fondu není minimalizovat rizikovost, ale nastavit optimální poměr mezi odhadovanou rizikovostí a očekávanou výnosností.

Fond je řízen aktivně. Parametry a rozložení akciové, indexové či dluhopisové části portfolia se mohou výrazně měnit s cílem profitovat z aktuálního vývoje jednotlivých trhů. Primárním kritériem výběru jednotlivých společností do portfolia Fondu je váha v benchmarku.

Benchmarkem Fondu je index složený z následujících dílčích složek: Morgan Stanley Emerging Markets Index (MXEF) – 90% a 1týdenní PRIBID – 10%. Detailní popis, způsob stanovení a možnosti změn benchmarku je uveden v článku 3 Statutu.

Z regionálního hlediska je většina investic Fondu realizována prostřednictvím cenných papírů emitentů z rozvíjejících se trhů, mezi které patří zejména střední a východní Evropa, Asie (mimo Japonska), střední a jižní Amerika a Jižní Afrika

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.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

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.

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 části, 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.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(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.

(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.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(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 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.

(g) Výnosové a nákladové úroky

Výnosové a nákladové úroky jsou vykazovány na aktuálním 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.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(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.

(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.

**FOND NOVÝCH EKONOMIK OTEVŘENÝ PODÍLOVÝ FOND
ČP INVEST INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

3 POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

	<u>31. prosince 2009</u>	<u>31. prosince 2008</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Běžné účty u bank	8 859	8 697
Termínové vklady u bank	<u>35 000</u>	<u>17 000</u>
	<u>43 859</u>	<u>25 697</u>

4 AKCIE, PODÍLOVÉ LISTY A OSTATNÍ PODÍLY

<u>Vydané finančními institucemi</u>	<u>31. prosince 2009</u>	<u>31. prosince 2008</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Akcí obchodované na Burze cenných papírů Praha	8 642	2 092
Akcí obchodované na zahraničním trhu cenných papírů	73 603	49 010
Indexové certifikáty obchodované na zahraničním trhu cenných papírů	4 612	2 651
<u>Vydané nefinančními institucemi</u>		
Akcí obchodované na Burze cenných papírů Praha	4 185	10 496
Akcí obchodované na zahraničním trhu cenných papírů	<u>228 079</u>	<u>116 027</u>
	<u>319 121</u>	<u>180 276</u>

5 OSTATNÍ AKTIVA

	<u>31. prosince 2009</u>	<u>31. prosince 2008</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Ostatní pohledávky	447	108
Zúčtování se státním rozpočtem	<u>497</u>	<u>1 401</u>
	<u>944</u>	<u>1 509</u>

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

**FOND NOVÝCH EKONOMIK 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
Finanční deriváty (poznámka 14(b))	11 928	753
Ostatní závazky	236	183
Splatný daňový závazek	0	1 383
Dohadné účty pasivní	180	121
Nevypořádané obchody s cennými papíry	0	2 124
Závazky vůči podílníkům	<u>727</u>	<u>201</u>
	<u>13 071</u>	<u>4 765</u>
<u>Závazky vůči spřízněným stranám</u>	<u>31. prosince 2009</u>	<u>31. prosince 2008</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Společnost	<u>236</u>	<u>60</u>

7 VLASTNÍ KAPITÁL

	<u>31. prosince 2009</u>	<u>31. prosince 2008</u>
Vlastní kapitál Fondu (tis. Kč)	350 776	202 679
Počet vydaných podílových listů (kusy)	439 354 197	381 980 687
Vlastní kapitál na 1 podílový list (Kč)	<u>0,7984</u>	<u>0,5306</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 NOVÝCH EKONOMIK 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	276 142	- 9 013	- 1 306	265 823
Prodané podílové listy	295 181	- 37 898	0	257 283
Odkoupené podílové listy	- 189 342	30 368	0	- 158 974
Převod zisku do fondů	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 306</u>	<u>1 306</u>
Zůstatek k 31. prosinci 2008	381 981	- 16 543	0	365 438
Prodané podílové listy	129 145	- 42 757	0	86 388
Odkoupené podílové listy	- 71 772	24 680	0	- 47 092
Úhrada ztráty z fondů	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>- 162 759</u>	<u>- 162 759</u>
Zůstatek k 31. prosinci 2009	<u>439 354</u>	<u>- 34 620</u>	<u>- 162 759</u>	<u>241 975</u>

Podílové listy vlastněné spřízněnými stranami

	<u>31. prosince 2009</u> tis. ks podílových listů	<u>31. prosince 2008</u> tis. ks podílových listů
Česká pojišťovna, a.s.	<u>201 656</u>	<u>201 656</u>

Rozdělení zisku/úhrada ztráty

Čistá ztráta za rok 2008 ve výši 196 423 tis. Kč byla uhrazena z nerozděleného zisku z předchozích období a z kapitálových fondů. Čistý zisk za rok 2009 ve výši 108 801 tis. Kč je navržen k převodu do kapitálových fondů.

8 HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

Majetek Fondu v celkové výši 350 776 tis. Kč k 31. prosinci 2009 (2008: 202 679 tis. Kč) obhospodařuje Společnost. Roční poplatek za obhospodařování Fondu činí 2,2 % z průměrné hodnoty majetku Fondu. Poplatek za obhospodařování za rok 2009 činil 5 946 tis. Kč (2008: 6 945 tis. Kč).

**FOND NOVÝCH EKONOMIK 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	238	276
Úroky z bankovních účtů	39	547
Ostatní	<u>0</u>	<u>184</u>
	<u>277</u>	<u>1 007</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	77	298
Bankovní poplatky	<u>350</u>	<u>349</u>
	<u>427</u>	<u>647</u>

11 ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Cenné papíry	104 175	- 188 161
Deriváty	8 121	- 13 946
Ostatní kurzové rozdíly	- 1 495	4 007
Ostatní	<u>- 83</u>	<u>- 80</u>
	<u>110 718</u>	<u>- 198 180</u>

12 SPRÁVNÍ NÁKLADY

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Náklady na audit	180	169
Náklady na obhospodařování Fondu	5 946	6 945
Náklady na služby Depozitáře	202	240
Ostatní	<u>0</u>	<u>33</u>
	<u>6 328</u>	<u>7 387</u>

**FOND NOVÝCH EKONOMIK OTEVŘENÝ PODÍLOVÝ FOND
ČP INVEST INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

12 SPRÁVNÍ NÁKLADY (pokračování)

Náklady na obhospodařování Fondu činí v souladu se statutem Fondu 2,2 % 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	827	1 383
Úprava daňového nákladu minulého období	<u>131</u>	<u>111</u>
	<u>958</u>	<u>1 494</u>

Splatná daň byla vypočítána následovně:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Zisk/ztráta před zdaněním	109 760	- 194 928
Výnosy tvořící samostatný základ daně	- 5 511	- 10 272
Ostatní úpravy základu daně	- 33	0
Uplatnění daňových ztrát minulých let	<u>- 104 216</u>	<u>0</u>
Daňový základ / daňová ztráta	0	- 205 200
Splatná daň z příjmů ve výši 5 %	<u>0</u>	<u>0</u>
Samostatný základ daně	5 511	9 222
Splatná daň z příjmů ve výši 15 %	<u>827</u>	<u>1 383</u>

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>5 038</u>	<u>10 260</u>

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

FOND NOVÝCH EKONOMIK OTEVŘENÝ PODÍLOVÝ FOND
ČP INVEST INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

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 a 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 do výnosů a nákladů, 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	43 859	0	0	0	43 859
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	8 505	49 037	43 435	218 144	319 121
Ostatní aktiva	<u>944</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>944</u>
Aktiva celkem	<u>53 308</u>	<u>49 037</u>	<u>43 435</u>	<u>218 144</u>	<u>363 924</u>

<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	25 697	0	0	0	25 697
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	10 497	10 108	42 452	117 219	180 276
Ostatní aktiva	<u>1 404</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>105</u>	<u>1 509</u>
Aktiva celkem	<u>37 598</u>	<u>10 108</u>	<u>42 452</u>	<u>117 324</u>	<u>207 482</u>

**FOND NOVÝCH EKONOMIK OTEVŘENÝ PODÍLOVÝ FOND
ČP INVEST INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

14 FINANČNÍ RIZIKO (pokračování)

(b) Finanční deriváty k obchodování

Měnové forwardy a swapy	31. prosince 2009	31. prosince 2008
	tis. Kč	tis. Kč
Podrozvahové pohledávky z měnových operací	258 831	147 004
Podrozvahové závazky z měnových operací	270 681	147 640
 Záporná reálná hodnota finančních derivátů (poznámka 6)	<u>- 11 928</u>	<u>- 753</u>
 Reálná hodnota finančních derivátů celkem	<u>- 11 928</u>	<u>- 753</u>

Měnové deriváty 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 jistínách 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.

(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.

FOND NOVÝCH EKONOMIK 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 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	2 380	1 143	40 336	43 859
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	15 439	286 709	16 973	319 121
Ostatní aktiva	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>944</u>	<u>944</u>
	<u>17 819</u>	<u>287 852</u>	<u>58 253</u>	<u>363 924</u>
Pasiva				
Ostatní pasiva	0	0	13 071	13 071
Výnosy a výdaje příštích období	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>77</u>	<u>77</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13 148</u>	<u>13 148</u>
Čistá výše rozvahových aktiv	17 819	287 852	45 105	350 776
Čistá výše podrozvahových měnových pozic	- 17 202	- 253 478	258 831	- 11 849
Čistá otevřená měnová pozice	<u>617</u>	<u>34 374</u>	<u>303 936</u>	<u>338 927</u>
<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	1 007	4 639	20 051	25 697
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	8 305	159 382	12 589	180 276
Ostatní aktiva	<u>0</u>	<u>105</u>	<u>1 404</u>	<u>1 509</u>
	<u>9 312</u>	<u>164 126</u>	<u>34 044</u>	<u>207 482</u>
Pasiva				
Ostatní pasiva	0	0	4 765	4 765
Výnosy a výdaje příštích období	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>38</u>	<u>38</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4 803</u>	<u>4 803</u>
Čistá výše rozvahových aktiv	9 312	164 126	29 241	202 679
Čistá výše podrozvahových měnových pozic	- 8 177	- 138 827	147 640	636
Čistá otevřená měnová pozice	<u>1 135</u>	<u>25 299</u>	<u>176 881</u>	<u>203 315</u>

FOND NOVÝCH EKONOMIK OTEVŘENÝ PODÍLOVÝ FOND
ČP INVEST INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

14 FINANČNÍ RIZIKO (pokračování)

(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 43 859 tis. Kč k 31. prosinci 2009 (2008: 25 697 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 vykázány 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 vykázán v následující tabulce. Následující tabulka člení aktiva a pasiva Fondu podle příslušných pásem splatnosti na základě zůstatkové doby splatnosti k rozvahovému dni.

<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	43 859	0	43 859
Aktie, podílové listy a ostatní podíly	0	319 121	319 121
Ostatní aktiva	<u>944</u>	<u>0</u>	<u>944</u>
	<u>44 803</u>	<u>319 121</u>	<u>363 924</u>
Pasiva			
Ostatní pasiva	13 071	0	13 071
Výnosy a výdaje příštích období	<u>77</u>	<u>0</u>	<u>77</u>
	<u>13 148</u>	<u>0</u>	<u>13 148</u>
Čistá výše aktiv	<u>31 655</u>	<u>319 121</u>	<u>350 776</u>

FOND NOVÝCH EKONOMIK 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 2008</u>	<u>Do 3 měsíců</u>	<u>Nespecifikováno</u>	<u>Celkem</u>
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Aktiva			
Pohledávky za bankami	25 697	0	25 697
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	0	180 576	180 276
Ostatní aktiva	<u>1 509</u>	<u>0</u>	<u>1 509</u>
	<u>27 206</u>	<u>180 576</u>	<u>207 782</u>
Pasiva			
Ostatní pasiva	4 765	0	4 765
Výnosy a výdaje příštích období	<u>38</u>	<u>0</u>	<u>38</u>
	<u>4 803</u>	<u>0</u>	<u>4 803</u>
Čistá výše aktiv	<u>22 403</u>	<u>180 576</u>	<u>202 679</u>

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 NOVÝCH EKONOMIK OTEVŘENÝ PODÍLOVÝ FOND
ČP INVEST INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.
ISIN 770010000386 IČ 0090040308

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.

FOND NOVÝCH EKONOMIK OTEVŘENÝ PODÍLOVÝ FOND
ČP INVEST INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.
ISIN 770010000386 IČ 0090040308

POPISNÁ ČÁST

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

(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,

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.

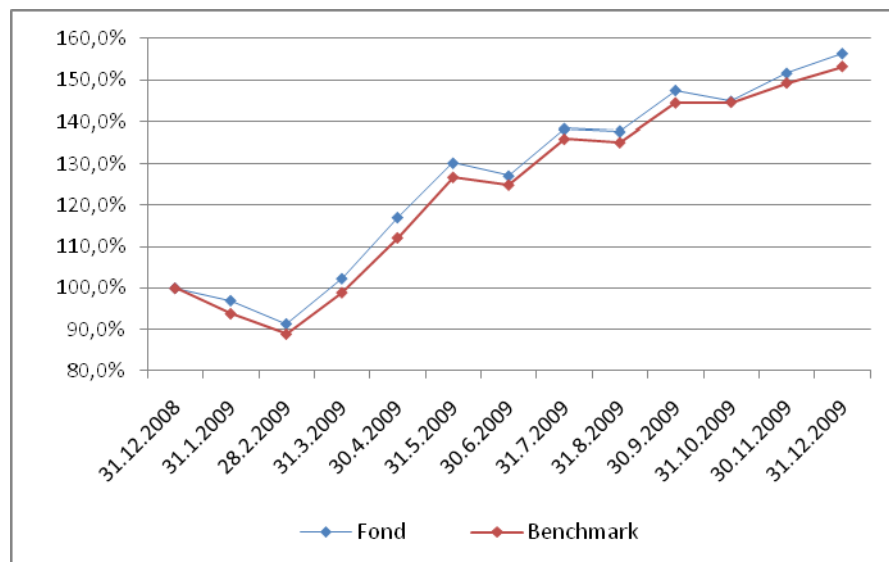
(f) **Údaje o soudních sporech** k odst. 1 písm. n) Vyhlášky

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

Akcie rozvíjejících se trhů patřily v roce 2009 mezi nejvíce rostoucí segmenty na trhu rizikových aktiv. Bezprecedentní uvolnění měnové politiky většiny centrálních bank a mimořádné fiskální stimuly vlyly do investorů důvěru v ekonomické oživení. Změna sentimentu tak hrála hlavní roli v obratu na akciových trzích. Rostly i ceny komodit, což byl další příznivý impuls pro akcie rozvíjejících se trhů. Není proto divu, že rozvíjející se trhy svým růstem v letošním roce výrazně překonaly hlavní akciové indexy rozvinutých zemí. V průběhu většiny roku také pokračovalo inflow peněz do emerging markets. Objem akcií ve fondu se po celé období držel blízko úrovni 90% NAV, tak aby fond co nejvíce profitoval z pozitivního trendu na trhu.

Graf: Výkonnost Fondu nových ekonomik v roce 2009



**FOND NOVÝCH EKONOMIK OTEVŘENÝ PODÍLOVÝ FOND
ČP INVEST INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.
ISIN 770010000386 IČ 0090040308**

POPISNÁ ČÁST

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2009

Investiční strategie a výhled na rok 2010

Ekonomický výhled na rok 2010 v regionu emerging markets (EM) považujeme v souladu s konsensem za pozitivní, neboť jak fundamenty, tak demografické trendy jsou příznivé. Co se týká jednotlivých společností, poměrové ukazatele, jako např. zisk na akcii, již sice nedosahují tak příznivých hodnot, jako tomu bylo v prvním čtvrtletí letošního roku, ale vzhledem k očekávanému ekonomickému oživení je velmi pravděpodobné, že růst firemních zisků bude v roce 2010 pokračovat minimálně ve stejném tempu, jako jsme toho byli svědky ve druhé polovině letošního roku. Pozitivně na poměrové ukazatele bude působit i nízká srovnávací základna z předchozích období. Očekáváme, že hlavním motorem ekonomického růstu tohoto regionu by měla být skupina zemí BRIC (Brazílie, Rusko, Indie, Čína), na které se také hodláme zaměřit v portfoliu fondu. Naopak relativní zaostávání očekáváme u střeoevropského regionu.

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

31.12.2009

Fond nových ekonomik otevřený podílový fond ČP INVEST investiční společnost, a.s.

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

	@	1
Vlastní kapitál fondu kolektivního investování	1	350 776
Počet emitovaných akcií nebo podílových listů	2	439354197
Vlastní kapitál připadající na 1 akcii nebo na 1 PL	3	0,798400
Jmenovitá hodnota akcie nebo podílového listu	4	1,00
Hodnota zisku/ztráty před zdaněním na 1 akcii nebo 1 PL	5	24,952100
Hodnota všech vyplacených výnosů na 1 akcii nebo 1 PL	6	
Výnosová míra na 1 akcii nebo na 1 PL	7	47,03
Obrátkovost aktiv ve fondu	8	34,18
Průměrná měsíční výkonnost	9	3,70
Směrodatná odchylka od průměrné měsíční výkonnosti	10	6,94
Ukazatel BETA	11	0,501

OFZ (ČNB) 30-02 Doplňkové údaje k hospodářské situaci FKl 31.12.2009

Fond nových ekonomik 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	5 946
Další peněž.částky, které byly převedeny z účtu IF na účet IS	2	
Úplata depozitářů	3	202
Poplatky za audit	4	180
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 nových ekonomik 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	129145609
Částka inkasovaná do majetku OPF za vydané podílové listy	2	86 388
Počet podílových listů odkoupených z OPF	3	71772099
Částka vyplacená z majetku OPF za odkoupené podílové listy	4	47 092

OFZ (ČNB) 30-02 Doplnkové údaje k hospodářské situaci FKI 31.12.2009

Fond nových ekonomik 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	Standardní fond	Akciový fond	Veřejně přístupné fondy	90040308

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

31.12.2009

Fond nových ekonomik 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	SPDR S&P EMERGING ASIA PACIF	US78463X3017	US	032	076	095	24 864	21 119	15500	0	0,00%
3	ISHARES MSCI EMERGING MKT IN	US4642872349	US	032	076	095	11 958	19 057	25000	0	0,00%
4	VALE SA-SP ADR	US91912E1055	BR	032	074	095	11 231	13 651	25600	0	0,00%
5	ITAU UNIBANCO HOLDING SA-ADR	US4655621062	BR	032	074	095	8 128	12 506	29810	0	0,00%
6	WISDOMTREE EMG MKTS EQ INCOM	US97717W3152	US	032	074	095	10 674	10 775	11800	0	0,00%
7	GAZPROM - SPON	US3682872078	RU	024	074	095	20 376	10 539	22500	0	0,00%
8	SAMSUNG ELECTR-GDR REGS 144A	US7960508882	KR	024	074	095	9 838	9 836	1530	0	0,00%
9	LUKOIL SPON ADR	US6778621044	RU	024	074	095	12 136	9 788	9300	0	0,00%
10	POSCO-ADR	US6934831099	KR	032	074	095	7 786	9 632	4000	0	0,00%
11	Taiwan Semiconductors	US8740391003	TW	032	074	095	8 125	9 540	45400	0	0,00%
12	JSC MMC NORILSK NICKEL-ADR	US46626D1081	RU	024	074	095	12 531	8 306	31511	0	0,00%
13	CHINA MOBIL HK Ltd - SP ADR	US16941M1099	HK	032	074	095	8 279	6 993	8200	0	0,00%
14	PETROCHINA CO LTD - ADR	US71646E1001	CN	032	074	095	7 619	6 227	2850	0	0,00%
15	BANCO BRADESCO-SPONSORED ADR	US0594603039	BR	032	074	095	4 070	6 146	15300	0	0,00%
16	KB FINANCIAL GROUP INC-ADR	US48241A1051	KR	032	074	095	8 161	5 938	6357	0	0,00%
17	CEMIG SA-SPONS ADR	US2044096012	BR	032	074	095	4 398	5 798	17477	0	0,00%
18	MYTILINEOS HOLDINGS S.A.	GRS393503008	GR	024	074	095	11 622	5 794	43612	0	0,00%
19	ISHARES MSCI SOUTH AFRICA IN	US4642867802	US	032	074	095	5 897	5 757	5600	0	0,00%
20	AUO US - AU OPTRONICS CORP-ADR	US0022551073	TW	032	074	095	5 583	5 633	25579	0	0,00%
21	CIA SANEAMENTO	US20441A1025	BR	032	074	095	5 873	5 030	7000	0	0,00%
22	SINOPEC SHANGHAI	US82935M1099	CN	032	074	095	7 097	5 027	7000	0	0,00%
23	HDFC BANK LTD-ADR	US40415F1012	IN	032	074	095	3 130	5 018	2100	0	0,00%
24	ICICI BANK LTD-SPON ADR	US45104G1040	IN	032	074	095	2 064	4 849	7000	0	0,00%
25	LG DISPLAY CO LTD-ADR	US50186V1026	KR	032	074	095	3 764	4 665	15000	0	0,00%
26	UNITED MICROELECTRON-SP ADR	US9108734057	TW	032	074	095	4 403	4 659	65379	0	0,00%
27	GOLDMAN SACHS CO GS	DE000GS8N116	DE	024	074	095	6 729	4 612	2000	0	0,00%
28	TELEKOMUNIK INDONESIA-SP ADR	US7156841063	ID	032	074	095	3 305	4 403	6000	0	0,00%
29	Komerční banka Praha	CZ0008019106	CZ	024	074	095	3 024	4 322	1100	0	0,00%
30	ČEZ, a.s.	CZ0005112300	CZ	024	074	095	4 199	4 320	5000	0	0,00%
31	CHINA LIFE INSURANCE CO-ADR	US16939P1066	CN	032	074	095	3 153	4 311	3200	0	0,00%
32	Unipetrol Kralupy	CZ0009091500	CZ	024	074	095	7 397	4 185	30000	0	0,00%
33	ERSTE Group Bank	AT0000652011	AT	024	074	095	2 881	4 146	5936	0	0,00%
34	BRASIL DISTR PAO ACU-SP ADR	US20440T2015	BR	032	074	095	2 043	4 139	3000	0	0,00%
35	AMERICA MOVIL - ADR SERIES L	US02364W1053	MX	032	074	095	4 009	4 056	4700	0	0,00%
36	PETROLEO BRASILEIRO	US71654V4086	BR	032	074	095	3 234	3 853	4400	0	0,00%
37	CHUNGHWA TELECOM LTD-ADR	US17133Q4038	TW	032	074	095	3 792	3 813	11179	0	0,00%
38	COMPANHIA DE BEBIDAS	US20441W2035	BR	032	074	095	2 000	3 714	2000	0	0,00%
39	CIA DE MINAS BUENAVENTUR	US2044481040	PE	032	074	095	3 233	3 689	6000	0	0,00%
40	SASOL LTD-SPONSORED ADR	US8038663006	ZA	032	074	095	3 579	3 668	5000	0	0,00%

OFZ (ČNB) 31-02 Struktura investičních nástrojů v portfoliu FKl 31.12.2009

Fond nových ekonomik otevřený podílový fond ČP INVEST investiční společnost, a.s.

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

	@	1
Rating 1. stupně	1	21 345
Rating 2. stupně	2	130 541
Rating 3. stupně	3	35 113
Rating 4. stupně	4	
Bez ratingu	5	132 122

OFZ (ČNB) 32_02 Skladba majetku v portfoliu FKI

31.12.2009

Fond nových ekonomik otevřený podílový fond ČP INVEST investiční společnost, a.s.

< 1 > Skladba majetku standardního fondu ~ DOFO32_11

	@	1
Investiční CP a NPT podle § 26 odst. 1 písm. a) zákona	1	316 713
Investiční CP a NPT podle § 26 odst. 1 písm. a) bodu 1 zák.	2	79 011
Investiční CP a NPT podle § 26 odst. 1 písm. a) bodu 2 zák.	3	
Investiční CP a NPT podle § 26 odst. 1 písm. a) bodu 3 zák.	4	237 703
Investiční CP podle § 26 odst. 1 písm. b) zákona	5	
CP vydané stand. fondem p. § 26 odst. 1 písm. c) zákona	6	
CP vydané spec. fondem p. § 26 odst. 1 písm. d) zákona	7	2 407
Vklady u bank podle § 26 odst. 1 písm. e) zákona	8	43 859
Finanční deriváty podle § 26 odst. 1 písm. f) zákona	9	
Finanční deriváty podle § 26 odst. 1 písm. g) zákona	10	-11 928
Nástroje peněžního trhu podle § 26 odst. 1 písm. h) zákona	11	
Investiční CP a NPT podle § 26 odst. 1 písm. i) zákona	12	

OFZ (ČNB) 10-02 Rozvaha fondu kolektivního investování

31.12.2009

Fond nových ekonomik 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	363 924	207 482
Pokladní hotovost	2		
Pohledávky za bankami	3	43 859	25 697
Pohledávky za bankami splatné na požádání	4	8 859	8 697
Pohledávky za bankami jiné než splatné na požádání	5	35 000	17 000
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	319 121	180 276
Akcie	13	253 284	180 276
Podílové listy	14	2 407	
Ostatní podíly	15	63 430	
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	944	1 509
Pohledávky za upsaný základní kapitál	25		
Náklady a příjmy příštích období	26		

OFZ (ČNB) 10-02 Rozvaha fondu kolektivního investování

31.12.2009

Fond nových ekonomik 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	363 924	207 482
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	13 071	4 765
Výnosy a výdaje příštích období	9	77	38
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	241 975	365 438
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	33 664
Zisk nebo ztráta za účetní období	31	108 801	-196 423

OFZ (ČNB) 10-02 Rozvaha fondu kolektivního investování

31.12.2009

Fond nových ekonomik 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	258 831	147 004
Pohledávky z opcí	5		
Odepsané pohledávky	6		
Hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení	7		
Hodnoty předané k obhospodařování	8	350 776	202 679
Přijaté přísliby a záruky	9		
Přijaté zástavy a zajištění	10		
Závazky ze spotových operací	11		
Závazky z pevných termínových operací	12	270 681	147 640
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 nových ekonomik 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	277	1 007
Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	2		
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	3	277	1 007
Náklady na úroky a podobné náklady	4		
Výnosy z akcií a podílů	5	5 511	10 272
Výnosy z akcií a podílů z účastí s podst. a rozhod. vlivem	6		
Ostatní výnosy z akcií a podílů	7	5 511	10 272
Výnosy z poplatků a provizí	8		
Náklady na poplatky a provize	9	427	647
Zisk nebo ztráta z finančních operací	10	110 718	-198 180
Ostatní provozní výnosy	11	8	6
Ostatní provozní náklady	12		
Správní náklady	13	6 328	7 387
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	6 328	7 387
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	109 759	-194 929
Mimořádné výnosy	29		
Mimořádné náklady	30		
Zisk n. ztráta za účet. obd. z mimoř. činnosti před zdaněním	31		
Daň z příjmů	32	958	1 494
Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	108 801	-196 423