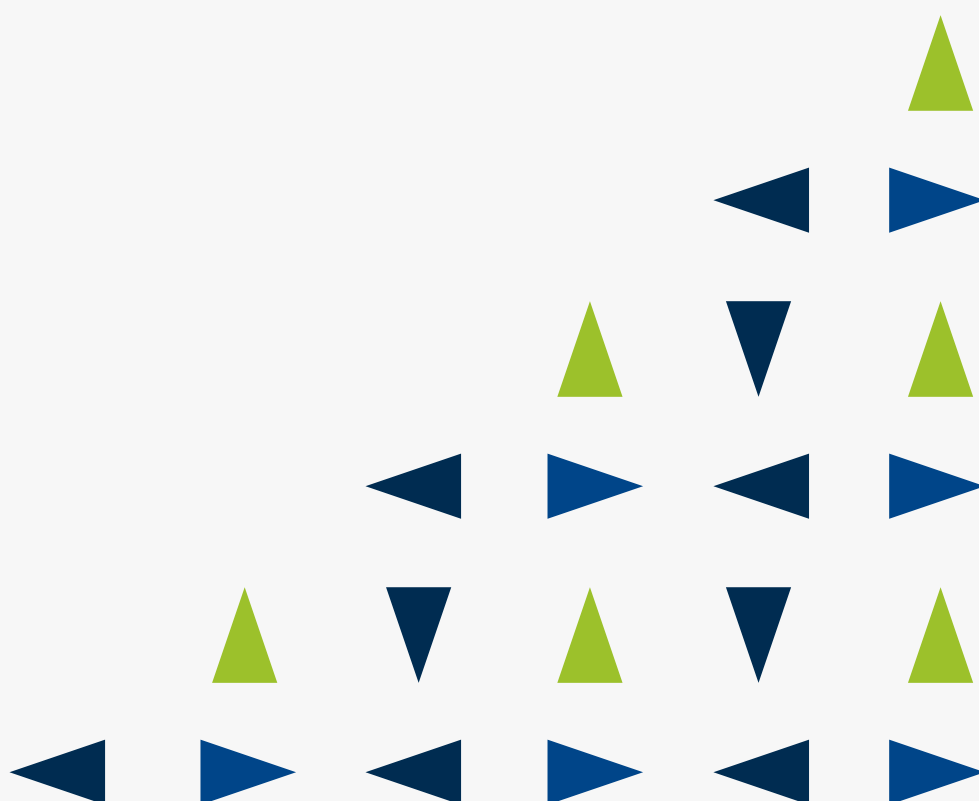




Polroční správa 2026

Fio globální akciový fond – otevřený podílový fond

Obsah

VŠEOBECNÁ ČASŤ	2
A. Základné informácie o správcovskej spoločnosti fondu	3
B. Základné informácie a charakteristika fondu	4
C. Údaje o podielových listoch, čistej hodnote majetku vo fonde, skladbe majetku a o aktívach fondu	5
D. Údaje o odplate správcovskej spoločnosti a ďalším osobám	9
E. Údaje o osobe vykonávajúcej správu majetku	9
F. Údaje o technikách spravovania	10
G. Údaje týkajúce sa presadzovania environmentálnych alebo sociálnych vlastností a udržateľných investícií	10
H. Ďalšie údaje	11
I. Údaje o osobách zodpovedných za polročnú správu	11
SÚVAHA	12
VÝKAZ ZISKU A STRATY	15



Všeobecná časť

A. Základné informácie o správcovskej spoločnosti fondu

Obchodný názov: Fio investiční společnost, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“)
Sídlo: Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika
IČO: 067 04 441
Spisová značka: B 23153 vedená u Mestského súdu v Prahe
Dátum vzniku: 5. 1. 2018
Základné imanie: 20 000 000,- Kč
Aktionár Spoločnosti: Fio banka, a.s., IČO: 618 58 374, Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1
Kontakty: www.fiofondy.cz
+420 224 346 800

O založení Spoločnosti bolo rozhodnuté jej zakladateľom, spoločnosťou Fio Banka, a.s. dňa 29. septembra 2016, a to prijatím stanov Spoločnosti v súlade s ustanovením § 250 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodných korporáciách. Stanovy boli vyhotovené vo forme notárskej zápisnice N 1199/2016, NZ 1028/2016, JUDr. Jaroslavou Voclovou, notárkou so sídlom v Prahe.

Spoločnosť získala povolenie k činnosti investičnej spoločnosti rozhodnutím Českej národnej banky zo dňa 24. októbra 2017, č. j.: 2017/140360/CNB/570, S-Sp-2016/00462/CNB/571, a to v rozsahu týchto činností:

- oprávnenie presiahnuť rozhodný limit
- oprávnenie spravovať
 - štandardné fondy
 - špeciálne fondy
 - fondy kvalifikovaných investorov (s výnimkou kvalifikovaných fondov rizikového kapitálu podľa článku 3 písm. b) priamo použiteľného predpisu Európskej únie upravujúceho európske fondy rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondov sociálneho podnikania podľa článku 3 písm. b) priamo použiteľného predpisu Európskej únie upravujúceho európske fondy sociálneho podnikania)
- oprávnenie vykonávať administráciu
 - štandardných fondov
 - špeciálnych fondov
 - fondov kvalifikovaných investorov (s výnimkou kvalifikovaných fondov rizikového kapitálu podľa článku 3 písm. b) priamo použiteľného predpisu Európskej únie upravujúceho európske fondy rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondov sociálneho podnikania podľa článku 3 písm. b) priamo použiteľného predpisu Európskej únie upravujúceho európske fondy sociálneho podnikania)

Do obchodného registra bola Spoločnosť zapísaná dňa 5. januára 2018.

Ku dňu 30. 6. 2026 Spoločnosť spravovala tieto investičné fondy:

- Fio fond domáceho trhu – otvorený podílový fond (špeciálny fond)
- Fio globálny akciový fond – otvorený podílový fond (štandardný fond)
- Fio realitní fond SICAV, a.s. (vrátane jeho podfonde Fio realitní podfond I.)

Vo vzťahu k podielom na hlasovacích právach vzťahujúcich sa k majetku Spoločnosti spravovaných investičných fondov, nespĺňa Spoločnosť definíciu správcovskej spoločnosti uvedenej v § 34 ods. 1 zákona č. 240/2013 Sb., o investičných spoločnostiach a investičných fondech, v znení neskorších predpisov (ďalej len „ZISIF“).

B. Základné informácie a charakteristika fondu

Základné informácie:

Celý názov:	Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond
Typ fondu podľa Asociácie pre kapitálový trh Českej republiky:	akciový fond
Dátum vzniku:	11. 10. 2018
Druhy podielových listov fondu:	Trieda CZK, ISIN CZ0008475720 Trieda EUR, ISIN CZ0008476215
Začatie vydávania podielových listov	Trieda CZK dňa 25. 10. 2018 Trieda EUR dňa 26. 1. 2021
Rozhodné obdobie	1. 1. 2026 až 30. 6. 2026

Rozhodnutím Českej národnej banky zo dňa 24. 11. 2020 bola schválená zmena štatútu fondu, ktorá umožňovala začať vydávať ďalší druh podielových listov, označovaných súhrnne ako Trieda EUR. Podielové listy bez označenia Triedy vydávané pred dátumom 26. 1. 2021 (deň zahájenia vydávania podielových listov Triedy EUR) sa začali od tohto dátumu označovať ako podielové listy Triedy CZK. Pre účely tejto polročnej správy sú podielovými listami Triedy CZK označované aj podielové listy bez označenia triedy (teda podielové listy vydávané pred 26. 1. 2021).

Dňa 26. 1. 2021 bola tiež zahájená cezhraničná distribúcia oboch tried podielových listov fondu v Slovenskej republike.

Depozitár:

Činnosť depozitára vykonávala pre fond po celú dobu rozhodného obdobia spoločnosť UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., IČO: 64948242, so sídlom Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 14092, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe, oddiel B, vložka 3608.

Audítor:

Audítorm fondu je spoločnosť PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., IČO 40765521, so sídlom Hvězdova 1734/2c, Nusle, 14000 Praha 4, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe, oddiel C, vložka 3637.

Investičné zameranie:

Fio globální akciový fond je zameraný na investície do akciových titulov obchodovaných prevažne na trhoch vyspelých ekonomík (pričom vyspelými ekonomikami sa rozumejú najmä členské štáty OECD). Podiel investícií v akciách, cenných papieroch vydaných fondmi kolektívneho investovania alebo porovnateľnými zahraničnými fondmi, ktorých majetok je investovaný predovšetkým do akcií, a iných nástrojov nesúcich riziko akcií (ďalej súhrnne len ako „akcie a obdobné finančné nástroje“) musí dosahovať minimálne 80 % objemu majetku fondu. Základným predpokladom investičnej stratégie je dlhodobé zhodnocovanie investovaných finančných prostriedkov, a to vďaka aktívne riadeným investíciám do portfólia akcií obchodovaných na regulovaných akciových trhoch. Fond nemá v úmysle svoje investície koncentrovať do konkrétneho hospodárskeho odvetvia alebo jeho časti, určitej časti finančného trhu ani konkrétnej zemepisnej oblasti.

Fio globální akciový fond sa snaží ťažiť primárne z hlavných svetových trendov v oblastiach, ako sú IT, financie a zdravotníctvo, ale aj ďalšie odvetvia ekonomiky. Fio globální akciový fond je vhodný predovšetkým pre investorov, ktorí požadujú vyšší potenciálny výnos a zároveň sú ochotní podstupovať väčšie riziko. Vhodný investičný horizont je 5 rokov a viac.

C. Údaje o podielových listoch, čistej hodnote majetku vo fonde, skladbe majetku a o aktívach fondu

Ku dňu 30. 6. 2026 bolo vo Fio globálnom akciovom fonde evidovaných v obehu **521 450 934 ks** podielových listov Triedy CZK v celkovej hodnote **1 030 362 279,23 Kč** (čistá hodnota majetku (NAV) Triedy CZK k 30. 6. 2026) a **7 504 348 ks** podielových listov Triedy EUR v celkovej hodnote **10 234 685,39 EUR** (čistá hodnota majetku (NAV) Triedy EUR k 30. 6. 2026).

V prvej polovici roku 2026 bolo vydaných **41 012 343 ks** podielových listov Triedy CZK v celkovej hodnote **77 201 894,19 Kč** a vydaných **856 032 ks** podielových listov Triedy EUR v celkovej hodnote **1 115 021,84 EUR**. V rovnakom období bolo vyplatených **38 128 706 ks** podielových listov Triedy CZK v celkovej hodnote **72 127 712,79 Kč** a vyplatených **650 033 ks** podielových listov Triedy EUR v celkovej hodnote **849 944,79 EUR**. Podrobný prehľad o vydaných a vyplatených podielových listoch v jednotlivých mesiacoch rozhodného obdobia je znázornený v nasledujúcich tabuľkách.

Údaje o vydaných a vyplatených podielových listoch Triedy CZK od 1. 1. 2026 do 30. 6. 2026

	vydané podielové listy		vyplatené podielové listy		saldo	
	počet v ks	objem v Kč	počet v ks	objem v Kč	počet v ks	objem v Kč
január	7 487 129	14 378 660,90	9 850 832	18 792 012,18	-2 363 703	-4 413 351
február	5 663 586	10 484 990,49	3 676 425	6 860 257,62	1 987 161	3 624 733
marec	8 761 059	15 775 700,30	6 880 103	12 339 868,13	1 880 956	3 435 832
apríl	6 598 239	12 167 644,91	3 918 508	7 296 393,82	2 679 731	4 871 251
máj	4 570 136	8 769 628,66	7 456 919	14 379 741,29	-2 886 783	-5 610 113
jún	7 932 194	15 625 268,93	6 345 919	12 459 439,75	1 586 275	3 165 829
Celkom	41 012 343	77 201 894,19	38 128 706	72 127 712,79	2 883 637	5 074 181

Údaje o vydaných a vyplatených podielových listoch Triedy EUR od 1. 1. 2026 do 30. 6. 2026

	vydané podielové listy		vyplatené podielové listy		saldo	
	počet v ks	objem v EUR	počet v ks	objem v EUR	počet v ks	objem v EUR
január	276 143	362 346,30	182 173	241 963,09	93 970	120 383,21
február	114 274	146 775,62	64 982	83 370,51	49 292	63 405,11
marec	114 024	141 518,49	94 253	116 569,99	19 771	24 948,50
apríl	91 831	116 822,63	126 748	165 069,63	-34 917	-48 247,00
máj	122 564	161 819,03	110 424	146 284,22	12 140	15 534,81
jún	137 196	185 739,77	71 453	96 687,35	65 743	89 052,42
Celkom	856 032	1 115 021,84	650 033	849 944,79	205 999	265 077,05

Údaje o podielových listoch a čistej hodnote majetku k 30. 6. 2026

údaje o celkovom počte podielových listov Triedy CZK vydaných fondom, ktoré sú v obehu k 30. 6. 2026	521 450 934 ks
údaje o celkovom počte podielových listov Triedy EUR vydaných fondom, ktoré sú v obehu k 30. 6. 2026	7 504 348 ks
údaje o čistej hodnote majetku vo fonde na jeden podielový list Triedy CZK k 30. 6. 2026	1,9757 Kč
údaje o čistej hodnote majetku vo fonde na jeden podielový list Triedy EUR k 30. 6. 2026	1,3638 EUR

Hodnota čistej hodnoty majetku vo fonde na jeden podielový list (NAV/PL) vzrástla v prvom polroku 2026 u **Triedy CZK** o **9,32 %** na hodnotu **1,9757 Kč** a u **Triedy EUR** o **9,40 %** na hodnotu **1,3638 EUR**.

NAV fondu v prvej polovici roka prešlo kolísavým vývojom v súlade s vývojom na trhoch. Prvý polrok 2026 sa niesol v znamení vysokej neistoty spôsobenej vojnou na Blízkom východe a zablokovaním Hormuzského prielivu. Po začatí rokovaní sa situácia na trhoch upokojila a akciové indexy postupne zmazali straty, a to predovšetkým vďaka posilňovaniu technologických akcií s expozíciou voči vývoju umelej inteligencie. Na NAV fondu, resp. fondový kapitál na jeden podielový list (NAV/PL) pre obe triedy pozitívne pôsobili najmä pozície v akciách vo firmách z polovodičového sektoru. Na NAV naopak negatívne vplývali niektoré akcie zo sektora zdravotníctva alebo spotrebného tovaru a z podsektorov, ktoré sú potenciálne ohrozené umelou inteligenciou.

Vývoj NAV (v CZK) na jeden podielový list (NAV/PL) Triedy CZK od 1. 1. 2026 do 30. 6. 2026

Vývoj NAV (v EUR) na jeden podielový list (NAV/PL) Triedy EUR od 1. 1. 2026 do 30. 6. 2026



Objem majetku fondu investovaného na akciových trhoch dosiahol ku dňu 30. 6. 2026 podiel 97,45 % a podiel finančných prostriedkov na štruktúre majetku fondu predstavoval 2,55 %. Podrobné údaje o zainvestovanom majetku vid' nasledujúca tabuľka.

Údaje o skladbe majetku a jej zmenách od 1. 1. 2026 do 30. 6. 2026 (vždy k poslednému dňu v mesiaci)

	akcie a obdobné investičné inštrumenty	finančné prostriedky
január	97,67	2,33
február	97,38	2,62
marec	99,34	0,66
apríl	94,03	5,97
máj	95,30	4,70
jún	97,45	2,55

* Hodnoty uvedené v druhom stĺpci tabuľky predstavujú celkový podiel akcií a obdobných investičných inštrumentov na celkových aktívach fondu a pri výpočte tohto podielu sa vychádza zo „settlement date“ (t. j. k poslednému dňu v mesiaci sú zohľadnené obchody, ktoré sú zároveň k tomuto dňu aj vyrovnané). Hodnoty uvedené v treťom stĺpci tabuľky potom predstavujú zvyškovú hodnotu do 100 %.

Z nasledujúcej tabuľky, ktorá zobrazuje zloženie akcií a podobných investičných inštrumentov k 30. 6. 2026, je zrejmé, že najvýraznejšie zastúpenie mala pozícia v spoločnosti ASML, ktorá svojím podielom na hodnote majetku fondu na konci rozhodného obdobia prevládala nad podielmi jednotlivých ostatných cenín. Podiel jednotlivých akcií či obdobných investičných inštrumentov sa pohyboval v intervale od 0,13 % do 8,99 % vo vzťahu k celkovému majetku vo fonde.

Složení majetku fondu k 30. 6. 2026

názov ceniny	ISIN	zastúpenie v %*	priemerná obstarávací cena v USD**	reálna hodnota k 30. 6. 2026 v USD**
ACCENTURE PLC	IE00B4BNMY34	1,58	259,22	124,44
ALPHABET, INC. CL. C	US02079K1079	3,11	117,67	353,33
AMAZON.COM	US0231351067	3,07	164,23	238,34
ASML HOLDING N.V.	NL0010273215	8,99	506,76 EUR	1721,40 EUR
BE SEMICONDUCTOR	NL0012866412	6,25	51,79 EUR	287,10 EUR
BLACKROCK	US09290D1019	2,99	867,51	961,56
BOOKING HOLDINGS	US09857L1089	1,87	218,98	178,24
CACI INTERNATIONAL	US1271903049	0,56	422,42	463,26
CATERPILLAR	US1491231015	1,59	292,43	1064,90
COSTAR GROUP	US22160N1090	1,01	65,65	28,32
DASSAULT SYSTEMES SE	FR0014003TT8	0,34	37,53 EUR	17,82 EUR
EDWARDS LIFESCIENCES	US28176E1082	2,56	76,74	90,46
FERRARI N.V.	NL0011585146	3,66	385,91	372,29
GARTNER	US3666511072	0,89	229,33	129,62
GLOBAL PAYMENTS	US37940X1028	2,33	124,47	72,56
HERMES INTERNATIONAL	FR0000052292	1,73	1872,31 EUR	1598,00 EUR
IDEXX LABORATORIES	US45168D1046	0,40	398,20	526,44
INFINEON AG	DE0006231004	0,39	31,52 EUR	81,67 EUR
INTERCONT. EXCHANGE	US45866F1049	1,89	113,08	123,11
KEYSIGHT TECHNOLOGIE	US49338L1035	0,32	133,51	350,07
KLA CORPORATION	US4824801009	1,50	229,60	301,71
LAM RESEARCH	US5128073062	3,61	99,93	433,33
LINDE PLC	IE000S9YS762	3,56	443,37	518,94
LOCKHEED MARTIN	US5398301094	2,35	430,71	509,46
MASTERCARD	US57636Q1040	2,24	361,05	513,60
META PLATFORMS	US30303M1027	2,44	358,15	563,29
MICROSOFT	US5949181045	3,54	328,51	373,02
NIKE	US6541061031	3,16	78,94	41,05
NVIDIA	US67066G1040	1,18	153,35	200,09
NVR	US62944T1051	3,28	7061,31	6813,40
PAYPAL HOLDINGS	US70450Y1038	1,02	129,75	43,18
RHEINMETALL AG	DE0007030009	2,53	1113,35 EUR	990,50 EUR
S&P GLOBAL	US78409V1044	2,49	379,61	407,26
SAP SE	DE0007164600	0,59	117,25 EUR	134,00 EUR
SARTORIUS AG VZ.	DE0007165631	4,17	328,02 EUR	229,60 EUR
STARBUCKS	US8552441094	0,13	75,00	102,19
SYNOPSYS	US8716071076	1,27	298,68	446,07
THE BOEING COMPANY	US0970231058	3,86	169,00	216,47
THE ESTEE LAUDER	US5184391044	1,13	116,00	78,95
THE PROCTER & GAMBLE	US7427181091	3,00	150,96	146,64
THERMO FISHER	US8835561023	4,65	477,75	501,36
UNITEDHEALTH GROUP	US91324P1021	3,05	387,69	415,63

* jedná sa o podiel objemu danej ceniny (vyjadrený v Kč) na NAV fondu

** ak nie je ďalej stanovené inak

V rozhodnom období nebol súčasťou majetku fondu žiaden majetok podliehajúci osobitným opatreniam v dôsledku jeho nízkej likvidity.

D. Údaje o odplate správcovskej spoločnosti a ďalším osobám

Spoločnosť si, ako správcovská spoločnosť a administrátor, účtuje poplatok za spravovanie vo výške 1,7 % p. a. z priemernej ročnej hodnoty čistej hodnoty majetku vo fonde a poplatok za administráciu vo výške 0,5 % p. a. z priemernej ročnej hodnoty čistej hodnoty majetku vo fonde. Výška odplaty depozitárovi predstavuje 0,058 % p. a. čistej hodnoty majetku vo fonde v prípade aktív fondu v hodnote do 500 mil. Kč, 0,04 % p. a. čistej hodnoty majetku vo fonde v prípade aktív fondu v hodnote od 500 mil. Kč do 1 000 mil. Kč a 0,03 % p. a. čistej hodnoty majetku vo fonde v prípade aktív fondu v hodnote viac ako 1 000 mil. Kč, minimálne však 100 000,- Kč p. a. Ak dosiahnu aktíva fondu vyššiu hranicu, bude pre objem aktív presahujúci stanovenú hranicu aplikovaná nižšia sadzba.

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené skutočné platby Spoločnosti a ďalším osobám za rozhodné obdobie (líši sa oproti účtovným nákladom spadajúcim do rozhodného obdobia, vzhľadom k tomu, že k faktickej úhrade niektorých nákladov dochádza až v nasledujúcom období). V prípade úplaty za činnosť audítora sa jedná o náklady roku 2025.

Údaje o skutočne zaplatenej odplate správcovskej spoločnosti a ďalším osobám za obdobie od 1. 1. 2026 do 30. 6. 2026	
Odplata Spoločnosti za činnosť spravovania ¹	10 107 771,62 Kč
Odplata Spoločnosti za činnosť administrácie ¹	2 972 873,96 Kč
Odplata za činnosť depozitára ²	335 267,66 Kč
Odplata za činnosť audítora ³	267 410,00 Kč
Údaje o ďalších nákladoch či daniach ⁴	viz výkaz zisku a ztráty

¹ čiastka zahŕňa odplatu za mesiac december 2025, keďže k faktickej úhrade došlo v období od 1. 1. 2026 do 30. 6. 2026 a nezahŕňa odplatu za mesiac jún 2026, keďže k úhrade dochádza až v nasledujúcom období

² čiastka zahŕňa odplatu za mesiac december 2025, keďže k faktickej úhrade došlo v období od 1. 1. 2026 do 30. 6. 2026 a nezahŕňa odplatu za mesiac jún 2026, keďže k úhrade dochádza až v nasledujúcom období

³ čiastka vyjadruje náklad za činnosť audítora za rok 2025

⁴ údaje o ďalších nákladoch či daniach sú uvedené vo výkaze zisku a straty v tejto polročnej správe

E. Údaje o osobe vykonávajúcej správu majetku

Ing. Lukáš Brodniček, CFA

Absolvent Vysoké školy ekonomickej v Prahe, fakulta medzinárodných vzťahov. Je držiteľom titulu CFA. Na kapitálovom trhu pôsobí od roku 2012, od roku 2017 pracuje vo Finančnej skupine Fio. Má viac ako 10 rokov skúseností s investovaním na domácich i zahraničných trhoch. Funkciu portfólio manažéra vo vzťahu k Fio globálnému akciovému fondu vykonáva od jeho vzniku dňa 11. 10. 2018 (teda vrátane rozhodného obdobia).

F. Údaje o technikách spravovania

Medzi techniky spravovania Fondu patria repo obchody (repo/reverzné repo) podľa § 31 až § 33 nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování (ďalej len „nariadenie“) a finančné deriváty upravené v § 12 a § 13 nariadenia. Tieto techniky spravovania možno použiť iba za podmienok špecifikovaných v štatúte fondu.

Všetky techniky spravovania fondu sú v súlade s § 30 nariadenia. Použitím týchto techník nie sú obchádzané pravidlá (vrátane investičných limitov) stanovené nariadením a určené štatútom fondu ani jeho investičné stratégie a fond je v každom okamihu schopný splniť svoju povinnosť previesť peňažné prostriedky alebo dodať podkladové aktívum plynúce z finančného derivátu dohodnutého na účet fondu. V rozhodnom období neboli na účet fondu uzatvorené žiadne repo obchody.

Spoločnosť na účet Fio globálneho akciového fondu uzavrela v prvej polovici roku 2026 desať menovo zaistovacích operácií – z toho desať swapov CZK/USD v celkovom objeme 36,700 miliónov USD. Protistranou pri uzatváraní vyššie uvedených obchodov bola Fio banka, a.s., Česká spořitelna a.s., Komerční banka, a.s., UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. a PPF banka a.s. S použitím týchto techník spravovania dosiahli k 30. 6. 2026 náklady 28 749 678,34 Kč a výnosy 3 957 138,00 Kč.

Hlavné riziká fondu prinášajú zmeny kurzov na svetových akciových trhoch, pretože úplná väčšina aktív je nimi ovplyvnená. Toto sa týka aj menového rizika, hoci je z časti zaistované.

Riziká súvisiace s derivátmi úzko súvisia s rizikami trhovými, najmä s menovým rizikom, ktoré je derivátmi zaistované. Uzatvorením derivátov vzniká pákový efekt, ktorý je však s ohľadom na typ derivátov (najmä FX forwardy a swapy) malý. Ďalej deriváty prinášajú aj riziko úverové, ktoré sa riadi nastavenými limitmi na protistrany a skladaním kolaterálu.

Riziko protistrany plynúce z finančných derivátov neprijatých k obchodovaniu podľa § 13 Nariadenia vyjadrené ako súčet kladných reálnych hodnôt týchto finančných derivátov a z techník spravovania Fondu nesmie u jednej zmluvnej strany prekročiť 10 % Majetku Fondu pre účely výpočtu limitov, ak je touto zmluvnou stranou osoba uvedená v § 72 ods. 2 ZISIF alebo 5 % Majetku Fondu pre účely výpočtu limitov, ak je touto zmluvnou stranou iná osoba ako osoba uvedená v § 72 ods. 2 ZISIF.

Kvantitatívne obmedzenia zvolené pre hodnotenie rizík spojených s riadením portfólia a technikami spravovania fondu

Techniky spravovania za použitia finančných derivátov možno použiť iba za predpokladu, že sa vzťahujú k investičným cenným papierom a k nástrojom peňažného trhu, sú použité výhradne za účelom efektívneho spravovania fondu a za účelom zníženia rizika súvisiaceho s investovaním na účet fondu, zníženia nákladov súvisiacich s investovaním na účet fondu, alebo získania dodatočného kapitálu alebo dosiahnutia dodatočných výnosov, ak je podstupované riziko v súlade s rizikovým profilom fondu. Fond musí zaistiť, že použitím týchto techník nie sú obchádzané pravidlá stanovené Nariadením a/alebo určené Štatútom, ani investičná stratégia fondu. Fond musí byť v každom okamihu schopný splniť svoju povinnosť previesť peňažné prostriedky alebo dodať podkladové aktívum plynúce z finančného derivátu dohodnutého na účet fondu.

Metódy zvolené na hodnotenie rizík spojených s riadením portfólia a technikami spravovania Fondu

Pri riadení rizík uplatňuje Spoločnosť nasledujúce metódy:

- a) sledovanie a kontrola dodržiavania relevantných limitov a pravidiel pre obmedzenie rizík, ktoré sú dané všeobecne záväznými právnymi predpismi a štatútom fondu,
- b) sledovanie volatility výkonnosti fondu, kde je zohľadnená distribúcia výnosov v čase,
- c) sledovanie udalostí operačného rizika.

G. Údaje týkajúce sa presadzovania environmentálnych alebo sociálnych vlastností a udržateľných investícií

Fond nepresadzuje environmentálne alebo sociálne vlastnosti alebo kombináciu týchto vlastností. Fond nesleduje cieľ udržateľných investícií. Fond nesleduje cieľ zníženia emisií skleníkových plynov.

Fond neinvestuje cielene do hospodárskej činnosti, ktorá prispieva k environmentálnemu cieľu v zmysle čl. 2 bodu 17 nariadenia (EÚ) 2019/2088.

Podkladové investície tohto finančného produktu (t.j. Fondu) nezohľadňujú kritériá EÚ pre environmentálne udržateľné hospodárske činnosti (v zmysle nariadenia (EÚ) 2020/852, tzv. nariadenia o taxonómii).

Podrobnejšie informácie k udržateľnosti sú obsiahnuté v dokumente „Politika udržateľnosti“, ktorý je dostupný na <https://www.fiofondy.sk/sk/dokumenty>.

H. Ďalšie údaje

Údaje vyžadované § 238 ods. 1 ZISIF, resp. § 234 ods. 1 písm. k) ZISIF, upresnené v § 42 písm. b) vyhlášky č. 244/2013 Sb., v znení neskorších predpisov, ktoré nie sú už uvedené vyššie:

- V rozhodnom období nevykonávala vo vzťahu k majetku fondu činnosť hlavného podporcu žiadna osoba.
- Spoločnosť nebola na účet fondu v rozhodnom období účastníkom žiadneho súdneho ani rozhodcovského sporu, ktorý by sa týkal majetku alebo nároku vlastníkov cenných papierov alebo zaknihovaných cenných papierov vydávaných fondom a u ktorého by hodnota predmetu sporu prevyšovala 5 % hodnoty majetku fondu v rozhodnom období.
- V rozhodnom období nebol stanovený ani vyplatený žiadny podiel na zisku.
- Fond v rozhodnom období nesledoval žiaden určitý index alebo iný finančný kvantitatívne vyjadrený ukazovateľ (benchmark).
- Identifikačné údaje osoby, ktorá bola v rozhodnom období poverená úschovou alebo opatrovaním majetku fondu a bolo u nej uložené viac ako 1 % hodnoty majetku fondu:
 - depozitár fondu UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., IČO: 64948242, so sídlom Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 14092, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe, oddiel B, vložka 3608.
- Údaje podľa čl. 13 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2015/2365
 - Spoločnosť na účet fondu neuzatvorila žiadne swapy na celkový výnos (v zmysle čl. 3 bodu 18 nariadenia 2015/2365) ani žiadne obchody zaisťujúce financovanie alebo „SFT“ (v zmysle čl. 3 bodu 11 nariadenia 2015/2365).

I. Údaje o osobách zodpovedných za polročnú správu

Osobou zodpovednou za polročnú správu je Mgr. Jan Sochor – predseda predstavenstva obchodnej spoločnosti Fio investiční společnost, a.s.

V Prahe dňa 24. 8. 2026

Mgr. Jan Sochor v. r.
predseda predstavenstva

Mgr. Josef Valter v. r.
člen predstavenstva



Súvaha

Názov účtovnej jednotky
Sídlo účtovnej jednotky
IČO

Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond
Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1
75161109

Súvaha k 30.06.2026 v tisícoch Kč						
		Riadok	bežné obdobie			minulé obdobie
Označ.	Text		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
1.	<i>Pokladničná hotovosť, vklady v centrálnych bankách</i>	1	0	0	0	0
2.	<i>Štátne bezkupónové dlhopisy a ostatné cenné papiere prijímané centrálnou bankou k refinancovaniu</i>	2	0	0	0	0
2.a)	vydané vládnyimi inštitúciami	3	0	0	0	0
2.b)	ostatné	4	0	0	0	0
3.	<i>Pohľadávky voči bankám a družstevným záložniam</i>	5	32 975	0	32 975	78 735
3.a)	splatné na požiadanie	6	32 975	0	32 975	76 825
3.b)	ostatné pohľadávky	7	0	0	0	1 910
4.	<i>Pohľadávky voči klientom - členom družstevných záložní</i>	8	0	0	0	0
4.a)	splatné na požiadanie	9	0	0	0	0
4.b)	ostatné pohľadávky	10	0	0	0	0
5.	<i>Dlhové cenné papiere</i>	11	0	0	0	0
5.a)	vydané vládnyimi inštitúciami	12	0	0	0	0
5.b)	vydané ostatnými osobami	13	0	0	0	0
6.	<i>Akcie, podielové listy a ostatné podiely</i>	14	1 278 413	0	1 278 413	1 042 691
7.	<i>Účasti s podstatným vplyvom</i>	15	0	0	0	0
	z toho: v bankách	16	0	0	0	0
8.	<i>Účasti s rozhodujúcim vplyvom</i>	17	0	0	0	0
	z toho: v bankách	18	0	0	0	0
9.	<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	19	0	0	0	0
9.a)	zriaďovacie výdavky	20	0	0	0	0
9.b)	goodwill	21	0	0	0	0
10.	<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	22	0	0	0	0
	z toho: pozemky a budovy na prevádzkovú činnosť	23	0	0	0	0
11.	<i>Ostatné aktíva</i>	24	416	0	416	57 166
12.	<i>Pohľadávky z upísaného základného imania</i>	25	0	0	0	0
13.	<i>Náklady a príjmy budúcich období</i>	26	0	0	0	0
	AKTÍVA CELKOM	27	1 311 804	0	1 311 804	1 178 592

1.	<i>Závazky voči bankám, družstevným záložniám</i>	28	9 820	49 090
1.a)	splatné na požiadanie	29	9 820	49 090
1.b)	ostatné záväzky	30	0	0
2.	<i>Závazky voči klientom - členom družstevných záložní</i>	31	0	0
2a)	splatné na požiadanie	32	0	0
2b)	ostatné záväzky	33	0	0
3.	<i>Závazky z dlhových cenných papierov</i>	34	0	0
3a)	emitované dlhové cenné papiere	35	0	0
3b)	ostatné záväzky z dlhových cenných papierov	36	0	0
4.	<i>Ostatné pasíva</i>	37	17 884	2 385
5.	<i>Výnosy a výdavky budúcich období</i>	38	0	0
6.	<i>Rezervy</i>	39	5 584	86
6.a)	na dôchodky a podobné záväzky	40	0	0
6.b)	na dane	41	5 584	86
6.c)	ostatné	42	0	0
	<i>Cudzí zdroje ((bez čistých aktív pripadajúcich na držiteľov podielových listov) celkom</i>		33 288	51 561
7.	<i>Čisté aktíva pripadajúce na držiteľov podielových listov</i>	43	1 169 362	1 103 258
8.	<i>Základné imanie</i>	44	0	0
8.a)	splatené základné imanie	45	0	0
8.b)	vlastné akcie	46	0	0
8.c)	zmeny v základnom imaní	47	0	0
10.	<i>Rezervné fondy a ostatné fondy zo zisku</i>	49	0	0
10.a)	povinné rezervné a rizikové fondy	50	0	0
10.b)	ostatné rezervné fondy	51	0	0
10.c)	ostatné fondy zo zisku	52	0	0
11.	<i>Rezervný fond na nové ocenenie</i>	53	0	0
13.	<i>Oceňovacie rozdiely</i>	55	0	0
13.a)	z majetku a záväzkov	56	0	0
13.b)	zo zaist'ovacích derivátov	57	0	0
13.c)	z prepočtu cudzomenových zaist'ovacích finančných nástrojov	58	0	0
15	<i>Prírastok/úbytok čistých aktív pripadajúcich na držiteľov podielových listov</i>	60	109 154	23 773
	PASÍVA CELKOM	61	1 311 804	1 178 592



Výkaz zisku a straty

Názov účtovnej jednotky
Sídlo účtovnej jednotky
IČO

Fio globálny akciový fond - otvorený podílový fond
Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1
75161109

Výkaz zisku a straty za obdobie končiace 30.06.2026
v tisícoch Kč

Označenie	Text	Číslo riad.	Bežné obdobie	Minulé obdobie
1.	Výnosy z úrokov a podobné výnosy	PL1	260	384
	z toho: úroky z dlhových cenných papierov	PL2	0	0
2.	Náklady na úroky a podobné náklady	PL3	413	315
	z toho: náklady na úroky z dlhových cenných papierov	PL4	0	0
3.	Výnosy z akcií a podielov	PL5	5 390	4 933
3.a.	výnosy z účasti s podstatným vplyvom	PL6	0	0
3.b.	výnosy z účasti s rozhodujúcim vplyvom	PL7	0	0
3.c.	výnosy z ostatných akcií a podielov	PL8	5 390	4 933
4.	Výnosy z poplatkov a provízií	PL9	0	0
5.	Náklady na poplatky a provízie	PL10	14 186	12 971
6.	Zisk alebo strata z finančných operácií	PL11	123 815	31 969
7.	Ostatné prevádzkové výnosy	PL12	4	0
8.	Ostatné prevádzkové náklady	PL13	0	0
9.	Správne náklady	PL14	134	136
9.a.	náklady na zamestnancov	PL15	0	0
9.aa.	z toho: mzdy a platy			
9.ab.	sociálne a zdravotné poistenie	PL16	0	0
9.b.	ostatné správne náklady	PL17	134	136
10.	Rozpustenie rezerv a opravných položiek k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	PL18	0	0
11.	Odpisy, tvorba a použitie rezerv a opravných položiek k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	PL19	0	0
12.	Rozpustenie opravných položiek a rezerv k pohľadávkam, cenným papierom a zárukám, výnosy zo skôr odpísaných pohľadávok	PL20	0	0
13.	Odpisy, tvorba a použitie opravných položiek a rezerv k pohľadávkam, cenným papierom a zárukám	PL21	0	0
14.	Rozpustenie opravných položiek k účastiam s rozhodujúcim a podstatným vplyvom	PL22	0	0
15.	Straty z prevodu účasti s rozhodujúcim a podstatným vplyvom, tvorba a použitie opravných položiek k účastiam s rozhodujúcim a podstatným vplyvom	PL23	0	0
16.	Rozpustenie ostatných rezerv	PL24	0	0
17.	Tvorba a použitie ostatných rezerv	PL25	0	0
18.	Podiel na ziskoch alebo stratách účasti s rozhodujúcim alebo podstatným vplyvom	PL26	0	0
19.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie z bežnej činnosti pred zdanením	PL27	114 736	23 864
20.	Mimoriadne výnosy	PL28	0	0
21.	Mimoriadne náklady	PL29	0	0
22.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie z mimoriadnej činnosti pred zdanením	PL30	0	0
23.	Daň z príjmov	PL31	5 582	91
24.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení	PL32	109 154	23 773