

Polročná správa 2023

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	9
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: V Celnici 1028/10, 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
Akciónár Spoločnosti: Fio banka, a.s., IČO: 618 58 374, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21
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. 2023 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 podfondeu 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. 2023 až 30. 6. 2023

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, 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. 2023 bolo vo Fio globálnom akciovom fonde evidovaných v obehu **589 029 394 ks** podielových listov Triedy CZK v celkovej hodnote **929 870 986,80 Kč** (čistá hodnota majetku (NAV) Triedy CZK k 30. 6. 2023) a **8 076 288 ks** podielových listov Triedy EUR v celkovej hodnote **8 790 505,67 EUR** (čistá hodnota majetku (NAV) Triedy EUR k 30. 6. 2023).

V prvej polovici roku 2023 bolo vydaných **39 390 964 ks** podielových listov Triedy CZK v celkovej hodnote **59 043 468,87 Kč** a vydaných **1 436 649 ks** podielových listov Triedy EUR v celkovej hodnote **1 483 225,94 EUR**. V rovnakom období bolo vyplatených **29 489 241 ks** podielových listov Triedy CZK v celkovej hodnote **43 854 450,03 Kč** a vyplatených **261 033 ks** podielových listov Triedy EUR v celkovej hodnote **271 812,20 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. 2023 do 30. 6. 2023

	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	6 750 025	9 766 749,80	6 970 080	9 974 780,50	-220 055	-208 030,70
február	6 884 884	10 376 655,50	3 340 448	5 029 793,85	3 544 436	5 346 861,65
marec	6 454 183	9 432 525,77	5 088 598	7 436 032,60	1 365 585	1 996 493,17
apríl	5 648 550	8 478 596,36	5 688 161	8 531 294,28	-39 611	-52 697,92
máj	5 717 312	8 599 558,74	4 567 708	6 887 052,73	1 149 604	1 712 506,01
jún	7 936 010	12 389 382,70	3 834 246	5 995 496,07	4 101 764	6 393 886,63
Celkom	39 390 964	59 043 468,87	29 489 241	43 854 450,03	9 901 723	15 189 018,84

Údaje o vydaných a vyplatených podielových listoch Triedy EUR od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023

	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	201 170	200 754,21	26 040	26 143,14	175 130	174 611,07
február	395 610	407 881,00	28 672	29 982,38	366 938	377 898,62
marec	232 785	234 825,59	15 668	15 847,60	217 117	218 977,99
apríl	130 401	135 011,39	39 576	41 011,85	90 825	93 999,54
máj	145 939	151 079,63	81 261	83 975,75	64 678	67 103,88
jún	330 744	353 674,12	69 816	74 851,48	260 928	278 822,64
Celkom	1 436 649	1 483 225,94	261 033	271 812,20	1 175 616	1 211 413,74

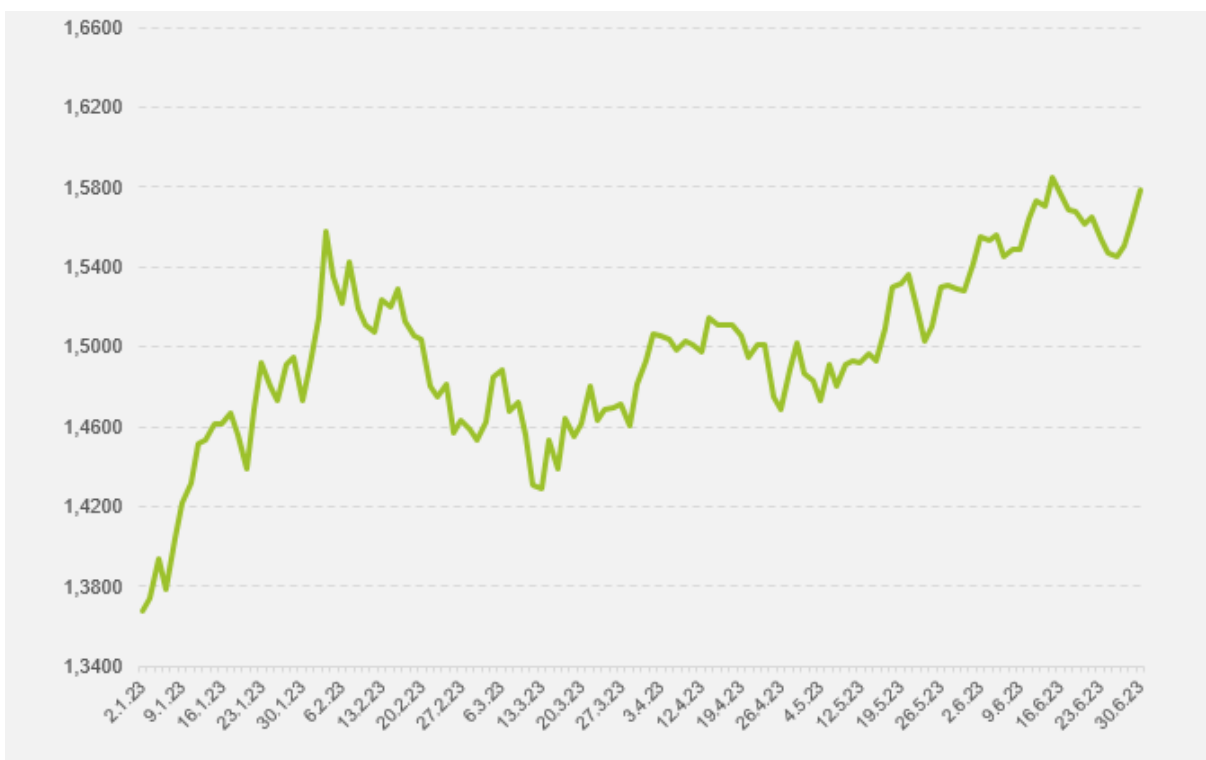
Údaje o podielových listoch a čistej hodnote majetku k 30. 6. 2023

údaje o celkovom počte podielových listov Triedy CZK vydaných fondom, ktoré sú v obehu k 30. 6. 2023	589 029 394 ks
údaje o celkovom počte podielových listov Triedy EUR vydaných fondom, ktoré sú v obehu k 30. 6. 2023	8 076 288 ks
údaje o čistej hodnote majetku vo fonde na jeden podielový list Triedy CZK k 30. 6. 2023	1,5786 Kč
údaje o čistej hodnote majetku vo fonde na jeden podielový list Triedy EUR k 30. 6. 2023	1,0884 EUR

Hodnota čistej hodnoty majetku vo fonde na jeden podielový list (NAV/PL) vzrástla v prvom polroku 2023 u Triedy CZK o 15,41 % na hodnotu 1,5786 Kč a u Triedy EUR o 15,46 % na hodnotu 1,0884 EUR.

NAV fondu v prvej polovici roku vyrovnávalo straty z minulého roku. Prvá polovica roku 2023 bola v znamení rastúcich úrokových sadzieb a klesajúcej inflácie, ale zároveň stabilného pracovného trhu. Ekonomika sa tak nateraz vyhla recesii a akciový trh sa zotavil z vlaňajších poklesov. Rast rizikových aktív tiež podporili kroky centrálnych bánk, najmä Fedu počas marcových problémov v americkom bankovom sektore. Akciové indexy ťahali vyššie predovšetkým rastové akcie s expozíciou na vývoj umelej inteligencie. K rastu NAV fondu, resp. k rastu čistého majetku vo fonde na jeden podielový list (NAV/PL) u oboch Tried, prispeli najmä pozície v akciách technologických firiem ako sú napríklad dodávatelia vybavenia pre výrobu čipov.

Vývoj NAV (v CZK) na jeden podielový list (NAV/PL) Triedy CZK od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023



Vývoj NAV (v EUR) na jeden podielový list (NAV/PL) Triedy EUR od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023



Objem majetku fondu investovaného na akciových trhoch dosiahol ku dňu 30. 6. 2023 podiel 83,14 % a podiel finančných prostriedkov na štruktúre majetku fondu predstavoval 16,86 %. Podrobné údaje o zainvestovanom majetku vid' nasledujúca tabuľka.

Údaje o skladbe majetku a jej zmenách od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023 (vždy k poslednému dňu v mesiaci)

	akcie a obdobné investičné inštrumenty	finančné prostriedky
január	89,80	10,20
február	83,52	16,48
marec	82,99	17,01
apríl	83,13	16,87
máj	84,65	15,35
jún	83,14	16,86

* 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 obdobných investičných inštrumentov k 30. 6. 2023, je zrejmé, že žiadna z nakúpených cien svojím zastúpením na hodnote majetku fondu na konci rozhodného obdobia nijako výrazne neprevažovala nad ostatnými cenami. Podiel jednotlivých akcií či obdobných investičných inštrumentov sa pohyboval v intervale od 0,12 % do 4,76 % vo vzťahu k celkovému majetku vo фонде.

Zloženie majetku fondu k 30. 6. 2023

názov ceniny	ISIN	zastúpenie v %*	priemerná obstarávacia cena v USD**	reálna hodnota k 30. 6. 2022 v USD**
ACCENTURE PLC	IE00B4BNMY34	1,99	250,84	308,58
ADOBE	US00724F1012	0,98	475,19	488,99
ALPHABET, INC. CL. C	US02079K1079	0,49	93,48	120,97
AMAZON.COM	US0231351067	0,2	136,08	130,36
APTIV PLC	JE00B783TY65	0,78	135,92	102,09
ASML HOLDING N.V.	NL0010273215	3,95	492,65 EUR	663 EUR
BE SEMICONDUCTOR	NL0012866412	3,79	51,79 EUR	99,3 EUR
BOOKING HOLDINGS	US09857L1089	2,36	2009,83	2700,33
COSTAR GROUP	US22160N1090	0,94	78,82	89
CVS HEALTH	US1266501006	4,59	78,82	69,13
CYBER-ARK SOFTWARE	IL0011334468	1,87	122,00	156,33
DASSAULT SYSTEMES SE	FR0014003TT8	0,86	37,53 EUR	40,63 EUR
EDWARDS LIFESCIENCES	US28176E1082	3,23	76,11	94,33
GARTNER	US3666511072	2,12	178,36	350,31
GLOBAL PAYMENTS	US37940X1028	4	135,16	98,52
CHARLES RIVER	US1598641074	2,36	196,99	210,25
IDEXX LABORATORIES	US45168D1046	0,58	395,49	502,23
ILLUMINA	US4523271090	1,84	361,57	187,49
INFINEON AG	DE0006231004	3,32	31,10 EUR	37,79 EUR
INTERCONT. EXCHANGE	US45866F1049	3,85	103,46	113,08
INTUITIVE SURGICAL	US46120E6023	2,74	233,09	341,94
KEYSIGHT TECHNOLOGIE	US49338L1035	2,46	135,27	167,45
LAM RESEARCH	US5128071082	0,56	487,86	642,86
LOCKHEED MARTIN	US5398301094	4,76	411,60	460,38
MASTERCARD	US57636Q1040	3,95	325,60	393,3
META PLATFORMS	US30303M1027	0,24	235,37	286,98
MICROSOFT	US5949181045	0,24	211,14	340,54
NIKE	US6541061031	2,59	108,42	110,37
NVIDIA	US67066G1040	0,12	127,04	423,02
PAYPAL HOLDINGS	US70450Y1038	2,16	148,60	66,73
S&P GLOBAL	US78409V1044	3,3	331,81	400,89
SAP SE	DE0007164600	4,36	115,86 EUR	125,14 EUR
SARTORIUS AG VZ.	DE0007165631	3,46	403,87 EUR	317,1 EUR
SYNOPSYS	US8716071076	0,78	248,00	435,41
THERMO FISHER	US8835561023	3,63	498,20	521,75
UNITEDHEALTH GROUP	US91324P1021	4,47	434,22	480,64

* 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 2022.

Údaje o skutočne zaplatenej odplate správcovskej spoločnosti a ďalším osobám za obdobie od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023	
Odplata Spoločnosti za činnosť spravovania ¹	10 074 983,47 Kč
Odplata Spoločnosti za činnosť administrácie ¹	2 963 230,39 Kč
Odplata za činnosť depozitára ²	307 114,15 Kč
Odplata za činnosť audítora ³	0 Kč
Údaje o ďalších nákladoch či daniach ⁴	viď výkaz zisku a straty

¹ čiastka nezahŕňa odplatu za mesiac jún, keďže k faktickej úhrade dochádza až v nasledujúcom období

² čiastka nezahŕňa odplatu za mesiac jún, keďže k úhrade dochádza až v nasledujúcom období

³ čiastka vyjadruje náklad za činnosť audítora za rok 2022

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 nariadení vlády č. 243/2013 Sb., o investovaní investičných 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 dodat' 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 2023 deväť menovo zaisťovacích operácií – z toho deväť swapov CZK/USD v celkovom objeme 32,63 miliónov USD. Protistranou pri uzatváraní vyššie uvedených obchodov bola Fio banka, a.s., Česká spořitelna a.s., UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. a PPF banka a.s. S použitím týchto techník spravovania dosiahli k 30. 6. 2023 náklady 58 013 481,90 Kč a výnosy 2 550 129,10 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 veľkej časti zaisťované.

Riziká súvisiace s derivátmi úzko súvisia s rizikami trhovými, najmä s menovým rizikom, ktoré je derivátmi zaisťované. 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 dodat' 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 (EU) 2019/2088.

Podkladové investície tohto finančného produktu nezohľadňujú kritériá EU pre environmentálne udržateľné hospodárske činnosti. Podrobnejšie informácie k udržateľnosti sú obsiahnuté v dokumente „Politika udržateľnosti“, ktorý je dostupný na <https://www.fiofondy.cz/cs/dokumenty>.

H. Ďalšie údaje

Údaje vyžadované § 234 ods. 1 písm. k) ZISIF, resp. § 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.
 - spoločnosť Fio banka, a.s., IČO: 618 58 374, so sídlom Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe, oddiel B, vložka 2704
- 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).
- Oproti minulému roku je namiesto spoločnosti Deloitte Audit s.r.o., IČO: 49620592, so sídlom Italská 2581/67, Vinohrady, 120 00 Praha 2, zapísanej v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe, oddiel C, vložka 24349, novým audítorom pre rok 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., IČO 40765521, so sídlom Hvězdova 1734/2c, 14000 Praha 4, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe, oddiel C, vložka 3637.

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 29.8.2023

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
Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 11721
75161109

Súvaha k 30.06.2023 v tisícoch Kč		bežné obdobie			minulé obdobie	
Označ.	Text	Riadok	Brutto	Korekcia	Netto	Netto
1.	Pokladničná hotovosť, vklady v centrálnych bankách	1	0	0	0	0
2.	Štátne bezkupónové dlhopisy a ostatné cenné papiere prijímané centrálnou bankou k refinancovaniu	2	0	0	0	0
2.a)	vydané vládnyimi inštitúciami	3	0	0	0	0
2.b)	ostatné	4	0	0	0	0
3.	Pohľadávky voči bankám a družstevným záložniam	5	179 961	0	179 961	34 997
3.a)	splatné na požiadanie	6	89 961	0	89 961	23 067
3.b)	ostatné pohľadávky	7	90 000	0	90 000	11 930
4.	Pohľadávky voči klientom - členom družstevných záložní	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.	Dlhové cenné papiere	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.	Akcie, podielové listy a ostatné podiely	14	955 127	0	955 127	848 292
7.	Účasti s podstatným vplyvom	15	0	0	0	0
	z toho: v bankách	16	0	0	0	0
8.	Účasti s rozhodujúcim vplyvom	17	0	0	0	0
	z toho: v bankách	18	0	0	0	0
9.	Dlhodobý nehmotný majetok	19	0	0	0	0
9.a)	zriaďovacie výdavky	20	0	0	0	0
9.b)	goodwill	21	0	0	0	0
10.	Dlhodobý hmotný majetok	22	0	0	0	0
	z toho: pozemky a budovy na prevádzkovú činnosť	23	0	0	0	0
11.	Ostatné aktíva	24	13 780	0	13 780	2 037
12.	Pohľadávky z upísaného základného imania	25	0	0	0	0
13.	Náklady a príjmy budúcich období	26	17	0	17	0
	AKTÍVA CELKOM	27	1 148 885	0	1 148 885	885 326
1.	Závazky voči bankám, družstevným záložniam	28			4 500	750

1.a)	splatné na požiadanie	29	4 500	750
1.b)	ostatné záväzky	30	0	0
2.	Záväzky voči klientom - členom družstevných záložní	31	0	0
2a)	splatné na požiadanie	32	0	0
2b)	ostatné záväzky	33	0	0
3.	Záväzky z dlhových cenných papierov	34	0	0
3a)	emitované dlhové cenné papiere	35	0	0
3b)	ostatné záväzky z dlhových cenných papierov	36	0	0
4.	Ostatné pasíva	37	5 916	42 094
5.	Výnosy a výdavky budúcich období	38	0	0
6.	Rezervy	39	0	0
6.a)	na dôchodky a podobné záväzky	40	0	0
6.b)	na dane	41	0	0
6.c)	ostatné	42	0	0
7.	Podriadené záväzky	43	0	0
	Cudzí zdroje celkom		0	0
8.	Základné imanie	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
9.	Emisné ážio	48	278 770	265 319
10.	Rezervné fondy a ostatné fondy zo zisku	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.	Rezervný fond na nové ocenenie	53	0	0
12.	Kapitálové fondy	54	780 680	709 373
13.	Oceňovacie rozdiely	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
14.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z predchádzajúcich období	59	-69 446	166 185
15.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	60	148 465	-298 395
	Vlastné imanie celkom		1 138 469	842 482
	PASÍVA CELKOM	61	1 148 885	885 326



Výkaz zisku a straty

Názov účtovnej jednotky
Sídlo účtovnej jednotky
IČO

Fio globálny akciový fond - otvorený podílový fond
Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 11721
75161109

Výkaz zisku a straty za obdobie končiace 30.06.2023 v tisícoch Kč				
Označenie	Text	Číslo riad.	Bežné obdobie	Minulé obdobie
1.	Výnosy z úrokov a podobné výnosy	PL1	1 599	57
	z toho: úroky z dlhových cenných papierov	PL2	0	0
2.	Náklady na úroky a podobné náklady	PL3	376	7
	z toho: náklady na úroky z dlhových cenných papierov	PL4	0	0
3.	Výnosy z akcií a podielov	PL5	4 311	3 391
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	4 311	3 391
4.	Výnosy z poplatkov a provízií	PL9	0	0
5.	Náklady na poplatky a provízie	PL10	12 245	10 648
6.	Zisk alebo strata z finančných operácií	PL11	155 294	-291 158
7.	Ostatné prevádzkové výnosy	PL12	0	0
8.	Ostatné prevádzkové náklady	PL13	0	2
9.	Správne náklady	PL14	118	28
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	118	28
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	148 465	-298 395
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	0	0
24.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení	PL32	148 465	-298 395