



Polročná správa 2024

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:	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
Akcionár Spoločnosti:	Fio banka, a.s., IČO: 618 58 374, Praha 1, Na Florenci 2139/2, Nové Město, PSČ 110 00
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. 2024 Spoločnosť spravovala tieto investičné fondy:

- Fio fond domáceho trhu – otvorený podílový fond (špeciálny fond)
- Fio globální akciový fond – otvorený podílový fond (štandardný fond)
- Fio realitní fond SICAV, a.s. (vrátane jeho podfondu 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. 2024 až 30. 6. 2024

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:

Audítorom 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. 2024 bolo vo Fio globálnom akciovom fonde evidovaných v obehu **584 632 616 ks** podielových listov Triedy CZK v celkovej hodnote **965 139 287,40 Kč** (čistá hodnota majetku (NAV) Triedy CZK k 30. 6. 2024) a **8 031 683 ks** podielových listov Triedy EUR v celkovej hodnote **9 146 891,29 EUR** (čistá hodnota majetku (NAV) Triedy EUR k 30. 6. 2024).

V prvej polovici roku 2024 bolo vydaných **44 758 802 ks** podielových listov Triedy CZK v celkovej hodnote **76 944 422,89 Kč** a vydaných **913 000 ks** podielových listov Triedy EUR v celkovej hodnote **1 087 768,17 EUR**. V rovnakom období bolo vyplatených **50 032 514 ks** podielových listov Triedy CZK v celkovej hodnote **86 006 981,51 Kč** a vyplatených **1 070 657 ks** podielových listov Triedy EUR v celkovej hodnote **1 267 702,78 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. 2024 do 30. 6. 2024

	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	7 334 472	12 355 457,80	5 727 480	9 660 135,88	1 606 992	2 695 321,92
február	10 010 475	17 690 610,29	9 630 995	16 935 243,67	379 480	755 366,62
marec	5 302 071	9 475 176,50	7 678 730	13 726 829,16	-2 376 659	-4 251 652,66
apríl	7 713 404	13 319 074,40	8 873 555	15 369 309,22	-1 160 151	-2 050 234,82
máj	7 539 861	12 667 731,90	9 594 099	16 092 648,60	-2 054 238	-3 424 916,70
jún	6 858 519	11 436 372,00	8 527 655	14 222 814,98	-1 669 136	-2 786 442,98
Celkom	44 758 802	76 944 422,89	50 032 514	86 006 981,51	-5 273 712	-9 062 558,62

Údaje o vydaných a vyplatených podielových listoch Triedy EUR od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024

	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	97 326	113 053,00	179 334	207 240,98	-82 008	-94 188
február	193 785	236 384,48	277 726	333 270,57	-83 941	-96 886
marec	228 894	281 752,40	124 420	153 321,47	104 474	128 431
apríl	97 875	116 864,67	295 178	350 599,02	-197 303	-233 734
máj	135 521	156 604,69	70 106	80 714,36	65 415	75 890
jún	159 599	183 108,93	123 893	142 556,38	35 706	40 553
Celkom	913 000	1 087 768,17	1 070 657	1 267 702,78	-157 657	-179 934,61

Údaje o podielových listoch a čistej hodnote majetku k 30. 6. 2024

údaje o celkovom počte podielových listov Triedy CZK vydaných fondom, ktoré sú v obehu k 30. 6. 2024	584 632 616 ks
údaje o celkovom počte podielových listov Triedy EUR vydaných fondom, ktoré sú v obehu k 30. 6. 2024	8 031 686 ks
údaje o čistej hodnote majetku vo fonde na jeden podielový list Triedy CZK k 30. 6. 2024	1,6508 Kč
údaje o čistej hodnote majetku vo fonde na jeden podielový list Triedy EUR k 30. 6. 2024	1,1389 EUR

Hodnota čistej hodnoty majetku vo fonde na jeden podielový list (NAV/PL) klesla v prvom polroku 2024 u Triedy CZK o 3,1 % na hodnotu 1,6508 Kč a u Triedy EUR o 3,09 % na hodnotu 1,1389 EUR.

NAV fondu v prvej polovici roka stagnovalo okolo počiatočných hodnôt. Prvý polrok 2024 sa niesol v znamení postupne slabnúcej makroekonomickej situácie a doznievajúcej inflácie, ale zároveň stále relatívne stabilného trhu práce. Ekonomika sa tak zatiaľ vyhla recesii a akciový trh pokračoval v raste z predchádzajúceho roka. Akciové indexy naďalej ťahali nahor najmä rastové akcie s expozíciou na vývoj umelej inteligencie. Na NAV fondu, resp. fondový kapitál na jeden podielový list (NAV/PL) pre obe triedy pozitívne ovplyvnili najmä pozície v akciách v technologických firmách. Naopak, niektoré akcie v sektorech zdravotníctva alebo spotrebného priemyslu mali negatívny vplyv na NAV.

Vývoj NAV (v CZK) na jeden podielový list (NAV/PL) Triedy CZK od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024



Vývoj NAV (v EUR) na jeden podielový list (NAV/PL) Triedy EUR od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024



Objem majetku fondu investovaného na akciových trhoch dosiahol ku dňu 30. 6. 2024 podiel 94,99 % a podiel finančných prostriedkov na štruktúre majetku fondu predstavoval 5,01 %. Podrobné údaje o zainvestovanom majetku vid' nasledujúca tabuľka.

Údaje o skladbe majetku a jej zmenách od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024 (vždy k poslednému dňu v mesiaci)

	akcie a obdobné investičné inštrumenty	finančné prostriedky
január	89,79	10,21
február	88,32	11,68
marec	88,50	11,50
apríl	88,71	11,29
máj	90,69	9,31
jún	94,99	5,01

* 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. 2024, je zrejmé, že žiadna z nakúpených cenín svojím zastúpením na hodnote majetku fondu na konci rozhodného obdobia nijako výrazne neprevažovala nad ostatnými ceninami. Podiel jednotlivých akcií či obdobných investičných inštrumentov sa pohyboval v intervale od 0,07 % do 6,10 % vo vzťahu k celkovému majetku vo fonde.

Složení majetku fondu k 30. 6. 2024

název ceniny	ISIN	zastoupení v %*	průměrná pořizovací cena v USD**	reálná hodnota k 30. 6. 2024 v USD**
ACCENTURE LTD.	IE00B4BNMY34	3,16%	266,36	303,41
ADOBE INC.	US00724F1012	0,27%	475,19	555,54
ALPHABET INC	US02079K1079	0,18%	93,48	183,42
AMAZON.COM, INC.	US0231351067	0,15%	136,08	193,25
APTIV PLC	JE00B783TY65	1,13%	113,23	70,42
ASML HOLDING N.V.	NL0010273215	5,77%	492,65 EUR	964,2 EUR
BE SEMICONDUCTOR	NL0012866412	5,99%	51,79 EUR	156,15 EUR
BOOKING HOLDINGS INC	US09857L1089	2,45%	2009,83	3961,5
COSTAR GROUP, INC.	US22160N1090	0,80%	78,82	74,14
CVS HEALTH CORPORATI	US1266501006	4,77%	76,08	59,06
CYBER-ARK SOFTWARE	IL0011334468	0,31%	122,00	273,42
DASSAULT SYSTEMES SA	FR0000130650	0,75%	37,53 EUR	35,3 EUR
EDWARDS LIFESCIENCES	US28176E1082	5,01%	78,27	92,37
GARTNER, INC.	US3666511072	2,12%	178,36	449,06
GLOBAL PAYMENTS	US37940X1028	4,31%	130,29	96,7
GRAIL	US3847471014	0,07%	18,63	18,63
CHARLES RIVER	US1598641074	3,72%	195,22	206,58
IDEXX LABORATORIES	US45168D1046	0,10%	395,49	487,2
ILLUMINA, INC.	US4523271090	2,40%	246,05	104,38
INFINEON AG	DE0006231004	3,78%	31,52 EUR	34,31 EUR
INTERCNTNTL EXCHANGE	US45866F1049	4,76%	103,46	136,89
INTUITIVE SURGICAL,	US46120E6023	0,42%	233,09	444,85
KEYSIGHT TECHNOLOGIE	US49338L1035	2,71%	135,16	136,75
LAM RESEARCH CORPORA	US5128071082	0,42%	487,86	1064,85
LOCKHEED MARTIN CORP	US5398301094	5,86%	415,28	467,1
MASTERCARD INC	US57636Q1040	3,40%	325,60	441,16
META PLATFORMS	US30303M1027	0,10%	235,37	504,22
MICROSOFT CORP	US5949181045	0,16%	211,14	446,95
NIKE INC	US6541061031	3,69%	103,13	75,37
NVIDIA CORPORATION	US67066G1040	0,12%	113,20	123,54
PAYPAL HOLDINGS INC.	US70450Y1038	2,27%	135,54	58,03
S&P GLOBAL INC.	US78409V1044	2,39%	339,90	446
SAP AG	DE0007164600	1,01%	115,86 EUR	189,52 EUR
SARTORIUS AG VZ.	DE0007165631	3,32%	370,36 EUR	219 EUR
STARBUCKS	US8552441094	0,63%	78,14	77,85
SYNOPSIS, INC.	US8716071076	0,58%	248,00	595,06
THE BOEING COMPANY	US0970231058	2,18%	175,66	182,01
THE ESTEE LAUDER	US5184391044	3,65%	136,47	106,4
THERMO FISHER SCIEN.	US8835561023	6,10%	493,06	553
UNITEDHEALTH GROUP	US91324P1021	5,06%	439,49	509,26

* 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 2023.

Údaje o skutočne zaplatenej odplate správcovskej spoločnosti a ďalším osobám za obdobie od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024	
Odplata Spoločnosti za činnosť spravovania ¹	10 657 679,55 Kč
Odplata Spoločnosti za činnosť administrácie ¹	3 134 611,64 Kč
Odplata za činnosť depozitára ²	341 228,54 Kč
Odplata za činnosť audítora ³	0 Kč
Údaje o ďalších nákladoch či daniach ⁴	viz výkaz zisku a ztráty

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 2023

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 2024 desať menovo zaisťovacích operácií – z toho desať swapov CZK/USD v celkovom objeme 35,83 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. 2024 náklady 20 441 027,85 Kč a výnosy 12 531 201,37 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 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 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 zistiť, 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 (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, Na Florenci 2139/2, Nové Město, PSČ 110 00, 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).

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 29.8.2024

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 30.06.2024 v tisícoch Kč			bežné obdobie			minulé obdobie
Označ.	Text	Riadok	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	56 363	0	56 363	179 961
3.a)	splatné na požiadanie	6	11 363	0	11 363	89 961
3.b)	ostatné pohľadávky	7	45 000	0	45 000	90 000
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	1 143 571	0	1 143 571	955 127
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	3 925	0	3 925	13 780
12.	<i>Pohľadávky z upísaného základného imania</i>	25	0	0	0	0
13.	<i>Náklady a príjmy budúcich období</i>	26	5	0	5	17
	AKTÍVA CELKOM	27	1 203 864	0	1 203 864	1 148 885

1.	<i>Závazky voči bankám, družstevným záložniám</i>	28	0	4 500
1.a)	splatné na požiadanie	29	0	4 500
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	9 719	5 916
5.	<i>Výnosy a výdavky budúcich období</i>	38	0	0
6.	<i>Rezervy</i>	39	59	0
6.a)	na dôchodky a podobné záväzky	40	0	0
6.b)	na dane	41	59	0
6.c)	ostatné	42	0	0
	<i>Cudzí zdroje ((bez čistých aktív pripadajúcich na držiteľov podielových listov) celkom</i>		9 778	10 416
7.	<i>Čisté aktíva pripadajúce na držiteľov podielových listov</i>	43	1 232 026	990 004
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	-37 940	148 465
	PASÍVA CELKOM	61	1 203 864	1 148 885



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 30.06.2024
v tisícoch Kč

Označenie	Text	Číslo riad.	Bežné obdobie	Minulé obdobie
1.	Výnosy z úrokov a podobné výnosy	PL1	2 662	1 859
	z toho: úroky z dlhových cenných papierov	PL2	0	0
2.	Náklady na úroky a podobné náklady	PL3	260	636
	z toho: náklady na úroky z dlhových cenných papierov	PL4	0	0
3.	Výnosy z akcií a podielov	PL5	5 679	4 311
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	5 679	4 311
4.	Výnosy z poplatkov a provízií	PL9	0	0
5.	Náklady na poplatky a provízie	PL10	14 229	12 245
6.	Zisk alebo strata z finančných operácií	PL11	-31 616	155 294
7.	Ostatné prevádzkové výnosy	PL12	0	0
8.	Ostatné prevádzkové náklady	PL13	0	0
9.	Správne náklady	PL14	117	118
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	117	118
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 účastí 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 účastí s rozhodujúcim alebo podstatným vplyvom	PL26	0	0
19.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie z bežnej činnosti pred zdanením	PL27	-37 881	148 465
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	59	0
24.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení	PL32	-37 940	148 465