

Výroční správa 2021

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 činnosti Spoločnosti vo vzťahu k majetku fondu	5
D. Údaje o podielových listoch, čistej hodnote majetku vo fonde, skladbe majetku a o aktívach fondu	5
E. Údaje o osobe vykonávajúcej správu majetku	10
F. Údaje o technikách spravovania	10
G. Údaje o rizikovom profile a pákovom efekte	12
H. Údaje o mzdách a o odmeňovaní	12
I. Ďalšie údaje	13
J. Údaje o osobách zodpovedných za výročnú správu	15
SPRÁVA AUDÍTORA	16
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA FONDU KU DŇU 31. 12. 2021	19



Všeobecná časť

A. Základné informácie o správcovskej spoločnosti fondu

Obchodný názov: Fio investiční společnost, a.s. (ďalej tiež „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.sk
+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 spísané vo forme notárskeho zápisu 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 ČR bola Spoločnosť zapísaná dňa 5. januára 2018.

Ku dňu 31. 12. 2021 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. (začatie ponúkajú investičných akcií až v roku 2022)

Vo vzťahu k podielom na hlasovacích právach vzťahujúcim sa k majetku Spoločnosťou spravovaných investičných fondov, nenapĺňuje 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 Asociace pro kapitálový trh ČR:	akciový fond
Dátum vzniku fondu:	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. 2021 až 31. 12. 2021

Rozhodnutím České národní 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 začatia vydávania podielových listov Triedy EUR) sa začali od tohto dátumu označovať ako podielové listy Triedy CZK. Na účely tejto výročnej 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 začatá cezhraničná distribúcia obidvoch tried podielových listov fondu v Slovenskej republike.

Depozitár:

Činnosť depozitára vykonáva pre fond od jeho vzniku 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 Deloitte Audit s.r.o., IČO: 49620592, so sídlom Italská 2581/67, Vinohrady, 120 00 Praha 2, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe, oddiel C, vložka 24349.

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 porovnatelnými zahraničnými fondmi, ktorých majetok je investovaný predovšetkým do akcií, a iných nástrojov nesúcich riziko akcií (ďalej súhrnne len ako „akcie a obdobné investičné instrumenty“) 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 činnosti Spoločnosti vo vzťahu k majetku fondu

Akciové trhy naviazali na rast z predchádzajúceho roku a zaznamenali ďalší veľmi úspešný rok. Investori hodili za hlavu nekončiacu pandémiu, keď zavedené dištančné opatrenia už nemali tak veľký celkový ekonomický dopad. Pracovný trh sa rýchlo zotavoval a vracal sa na úroveň pred pandémiou. Pandémia avšak naďalej spôsobovala problémy v dodávateľských reťazcoch, čo viedlo k vyššej inflácii. V Európe sa navyše tiež výrazne zvýšili ceny energií. Firmy sa s neľahkou situáciou dokázali všeobecne vyrovať veľmi solídne, keď zisky na úrovni hlavných indexov medziročne výrazne narástli. Ťažké obdobie mali však naďalej odbory ako maloobchod alebo cestovný ruch. Žiadne veľké firemné bankroty sa ale neodohrávali, keď vlády a centrálné banky pokračovali v podpore ekonomiky. Zatiaľ čo hlavné centrálné banky infláciu považovali iba za dočasnú záležitosť, v rozvíjajúcich sa ekonomikách úrokové sadzby začali postupne rásť. Výnosy štátnych dlhopisov vyspelých krajín zostali v priebehu roku stále na veľmi nízkych úrovniach, čo podporovalo udržanie z historického pohľadu vyššieho ocenenia akcií. Inflačné tlaky ale vytrvali a od tézy o jej dočasnosti sa postupne začalo upúšťať aj medzi centrálnymi bankármi z hlavných regiónov. Očakávanie normalizácie fiškálnej a menovej politiky sa koncom roku na akciovom trhu negatívne prejavila najmä v rýchlejšie rastúcich sektoroch s vyšším ocenením.

Z pohľadu jednotlivých akciových indexov sa výkonnosť oproti minulému roku otočila. Hlavné indexy v Spojených štátoch a Európe posilnili o viac ako 20 %. Najlepšiu výkonnosť mal energetický, realitný, technologický a finančný sektor. Slabší vývoj mali v tomto roku naopak indexy v Ázii, kde japonský Nikkei pripísal len 5 %, juhokórejský KOSPI 3,6 % a index Hang Seng kvôli problémom v Číne odpísal 14 %. Veľkou témou na trhoch bol zvýšený regulatórny tlak čínskej vlády na technologický sektor a celkovo väčšie zásahy štátu do ekonomiky než v predchádzajúcich rokoch. Veľký prepád z týchto dôvodov zaznamenali akcie čínskych technologických akcií. Kvôli tlmeniu realitnej bubliny sa najviac do finančných problémov dostali hlavní developeri a čínska ekonomika všeobecne spomaľovala.

Čistá hodnota majetku vo Fio globálnom akciovom fonde pripadajúca na jeden podielový list (NAV/PL) vzrástla v roku 2021 o 24,09 % (pri porovnaní hodnôt NAV/PL z 31. 12. 2020 a 31. 12. 2021). Medzi najziskovejšie akciové pozície patril v roku 2021 napríklad designer čipov Nvidia, ďalej poskytovateľ softwaru pre vývoj čipov Synopsys a dodávateľ zdravotníckeho vybavenia Thermo Fisher Scientific. Negatívne na vývoj NAV pôsobili akcie čínskej spoločnosti Alibaba, ktoré boli v priebehu roku predané. Ďalej akcie poskytovateľov platobných služieb PayPal a Global Payments.

Rizikom pre vývoj na trhoch a vývoj Fio globálneho akciového fondu je naďalej nepredvídateľný priebeh pandémie koronavírusu. Nové mutácie vírusu môžu znižovať efektívnosť vyvinutých vakcín a môžu tak mať negatívny dopad na svetovú ekonomiku a spôsobovať výraznú volatilitu na finančných trhoch. Ďalším rizikom je uťahovanie finančných podmienok späť s normalizáciou menovej a fiškálnej politiky v hlavných regiónoch a po novom predovšetkým vojnový konflikt na Ukrajine, predstavujúci stagflačný šok do svetovej ekonomiky. Fond tak podobne ako v minulom roku môže čeliť rizikám plynúcim ako z toho vonkajšieho, svetového, tak z toho vnútorného, domáceho prostredia. Fond aktívne riadi svoje menové riziko pomocou dostupných zaisťovacích inštrumentov, predovšetkým swapov. Menové zaistenie v uplynulom roku 2021 bolo realizované voči americkému doláru, voči euru, a voči švajčiarskemu franku.

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

Čistá hodnota majetku vo fonde pripadajúca na jeden podielový list Triedy CZK (NAV/PL) vzrástla za rok 2021 o 24,09 %, z hodnoty 1,4244 (ku dňu 31. 12. 2020) na hodnotu 1,7675 (ku dňu 31. 12. 2021). Hodnota NAV Fio globálneho akciového fondu Triedy CZK sa potom zvýšila z hodnoty 268 311 527,56 Kč (ku dňu 31. 12. 2020) na hodnotu 813 233 200,85 Kč (ku dňu 31. 12. 2021). Čistá hodnota majetku vo fonde pripadajúca na jeden podielový list Triedy CZK (NAV/PL) sa v rámci porovnávania hodnôt ku koncu účtovných období zvýšila už tretí rok po sebe o viac ako 20 % a od založenia fondu dosahuje zhodnotenie prostriedkov tak už viac ako 76 %.

Čistá hodnota majetku vo fonde pripadajúca na jeden podielový list novo zavedenej Triedy EUR (NAV/PL) vzrástla od začatia ponúkajúca zo dňa 26. 1. 2021 o 21,62 % z úvodnej hodnoty 1 (ku dňu 26. 1. 2021) na hodnotu 1,2162 (ku dňu 31. 12. 2021). Hodnota NAV Fio globálneho akciového fondu Triedy EUR postupne narástla na hodnotu 4 956 029,45 EUR (ku dňu 31. 12. 2021).

Porovnanie NAV a NAV/PL fondu ku koncu uplynulých účtovných období		
	NAV	NAV / podielový list
31. 12. 2018	24 491 817,27 CZK	0,9701 CZK
31. 12. 2019	74 538 208,64 CZK	1,1822 CZK
31. 12. 2020	268 311 527,56 CZK	1,4244 CZK
31. 12. 2021	Trieda CZK	813 233 200,85 CZK
	Trieda EUR	4 956 029,45 EUR

Vývoj NAV (v CZK) na jeden podielový list (NAV/PL) Triedy CZK od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021



Vývoj NAV (v EUR) na jeden podielový list (NAV/PL) Triedy EUR od 26. 1. 2021* do 31. 12. 2021



* Dátum začatia ponúkania Triedy EUR.

Za uplynulý rok 2021 bolo novo vydaných 304 524 135 kusov podielových listov Triedy CZK v celkovej emisnej hodnote 495 556 663,95 Kč. V rovnakom období bolo vyplatených 32 774 363 kusov podielových listov Triedy CZK v celkovej emisnej hodnote 52 527 544,71 Kč. **Na konci roku 2021 bolo v obehú evidovaných 460 113 791 kusov podielových listov Triedy CZK.**

U novo zavedenej Triedy EUR bolo od 26. 1. 2021 vydaných 4 175 493 kusov podielových listov v celkovej emisnej hodnote 4 666 819,62 EUR. V rovnakom období bolo vyplatených 100 490 kusov podielových listov v celkovej emisnej hodnote 116 909,59 EUR. **Na konci roku 2021 bolo v obehú evidovaných 4 075 003 kusov podielových listov Triedy EUR.**

Podrobný prehľad vydaných a vyplatených podielových listov Triedy CZK a Triedy EUR, vrátane ich objemov, vid' nasledujúce tabuľky.

Údaje o vydaných a vyplatených podielových listoch Triedy CZK fondu v roku 2021*						
mesiac	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
1	14 258 599	20 474 298,70	2 481 847	3 555 897,17	11 776 752	16 918 401,53
2	16 425 845	24 272 272,70	5 043 351	7 351 315,75	11 382 494	16 920 956,95
3	23 803 978	34 597 948,30	1 410 210	2 041 279,57	22 393 768	32 556 668,73
4	21 264 103	32 622 416,04	1 013 397	1 553 865,08	20 250 706	31 068 550,96
5	24 741 402	37 633 202,11	3 624 416	5 543 314,99	21 116 986	32 089 887,12
6	18 577 435	29 323 697,80	2 290 097	3 626 177,77	16 287 338	25 697 520,03

7	21 508 710	35 474 677,30	1 741 901	2 877 878,20	19 766 809	32 596 799,10
8	31 865 085	53 815 681,90	705 742	1 194 568,68	31 159 343	52 621 113,22
9	39 513 138	67 600 209,00	2 699 276	4 608 324,62	36 813 862	62 991 884,38
10	28 178 129	47 498 445,00	3 858 154	6 450 618,34	24 319 975	41 047 826,66
11	31 698 778	55 553 903,00	3 156 029	5 515 387,22	28 542 749	50 038 515,78
12	32 688 933	56 689 912,10	4 749 943	8 208 917,32	27 938 990	48 480 994,78
Celkom	304 524 135	495 556 663,95	32 774 363	52 527 544,71	271 749 772	443 029 119,24

* V období od 1. 1. 2021 do 25. 1. 2021 zahŕňa aj podielové listy bez označenia triedy (od 26. 1. 2021 začali byť také podielové listy označované ako Trieda CZK).

Údaje o vydaných a vyplatených podielových listoch Triedy EUR fondu v roku 2021*						
mesiac	vydané podielové listy		vyplatené podielové listy		saldo	
	<i>počet v ks</i>	<i>objem v EUR</i>	<i>počet v ks</i>	<i>objem v EUR</i>	<i>počet v ks</i>	<i>objem v EUR</i>
1	61 738	61 068,79	-	-	61 738	61 068,79
2	428 894	434 682,66	201	204,97	428 693	434 477,69
3	373 051	372 646,04	557	554,20	372 494	372 091,84
4	253 258	268 806,51	1 072	1 119,52	252 186	267 686,99
5	179 090	187 608,67	8 413	8 890,41	170 677	178 718,26
6	435 542	470 415,46	1 567	1 731,51	433 975	468 683,95
7	353 505	401 078,33	2 799	3 163,08	350 706	397 915,25
8	419 358	488 790,84	2 730	3 192,32	416 628	485 598,52
9	431 512	507 140,80	3 537	4 148,56	427 975	502 992,24
10	380 369	440 688,99	33 400	38 345,32	346 969	402 343,67
11	462 922	559 315,00	28 391	34 162,01	434 531	525 152,99
12	396 254	474 577,53	17 823	21 397,69	378 431	453 179,84
Celkom	4 175 493	4 666 819,62	100 490	116 909,59	4 075 003	4 549 910,03

* T. j. v období od 26. 1. 2021 (dátum začatia ponúkania Triedy EUR) do 31. 12. 2021.

Podiel majetku podielového fondu investovaného na akciových trhoch sa v priebehu roku 2021 pohyboval v rozmedzí od 82,39 % do 92,97 %. Najvyššia zainvestovanosť peňažných prostriedkov bola dosiahnutá v priebehu októbra, keď dochádzalo k posilňovaniu pozícií s poklesom US indexov na nižšie hodnoty. Podiel objemu finančných prostriedkov a ostatných finančných nástrojov na štruktúre majetku fondu predstavoval na konci roku 11,96 %.

Údaje o skladbe majetku fondu a jej zmenách v roku 2021 (vždy k poslednému dňu v mesiaci)

	akcie a obdobné finančné nástroje	finančné prostriedky
január	84,38	15,62
február	86,03	13,97
marec	87,77	12,23
apríl	85,78	14,22
máj	84,67	15,33
jún	84,67	15,33
júl	86,48	13,52
august	83,19	16,81
september	86,27	13,73
október	89,76	10,24
november	89,01	10,99
december	88,04	11,96

* Hodnoty uvedené v druhom stĺpci tabuľky predstavujú celkový podiel akcií a obdobných finančných nástrojov 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 zostatkovú hodnotu do 100%.

Nasledujúca tabuľka zobrazuje zloženie akcií a obdobných finančných nástrojov k 31. 12. 2021:

Zloženie majetku fondu k 31. 12. 2021

názov ceniny	ISIN	zastúpenie v %*	priemerná obstarávací cena v USD**	reálna hodnota k 31. 12. 2021 v USD**
ACCENTURE LTD.	IE00B4BNMY34	1,13	192,36	414,55
ADOBE INC.	US00724F1012	2,16	450,75	567,06
ALPHABET INC	US02079K1079	1,78	1262,97	2893,59
AMAZON.COM, INC.	US0231351067	2,15	3010,25	3334,34
APTIV PLC	JE00B783TY65	2,32	133,98	164,95
ASML HOLDING N.V.	NL0010273215	2,45	361,09 EUR	706,7 EUR
BOOKING HOLDINGS INC	US09857L1089	2,87	2038,50	2399,23
CISCO SYSTEMS, INC.	US17275R1023	2,25	49,17	63,37
COSTAR GROUP, INC.	US22160N1090	2,53	82,29	79,03
CVS HEALTH CORPORATI	US1266501006	2,92	74,57	103,16
CYBER-ARK SOFTWARE L	IL0011334468	2,48	105,36	173,28
DASSAULT SYSTEMES	FR0014003TT8	0,97	35,91 EUR	52,31 EUR
EDWARDS LIFESCIENCES	US28176E1082	1,23	70,89	129,55
GARTNER INC CLASS A	US3666511072	1,58	129,06	334,32

GLOBAL PAYMENTS	US37940X1028	4,77	149,77	135,18
IDEXX LABORATORIES	US45168D1046	1,09	411,82	658,46
ILLUMINA, INC.	US4523271090	3,63	381,83	380,44
INFINEON AG	DE0006231004	3,08	30,17 EUR	40,76 EUR
INTERCNTNTL EXCHANGE	US45866F1049	2,07	105,46	136,77
INTUITIVE SURGICAL	US46120E6023	1,5	192,96	359,3
KEYSIGHT TECHNOLOGIE	US49338L1035	1,12	92,33	206,51
LAM RESEARCH CORPORA	US5128071082	2,8	455,77	719,15
LOCKHEED MARTIN CORP	US5398301094	3,1	355,23	355,41
MASTERCARD INC	US57636Q1040	4,41	325,60	359,32
META PLATFORMS	US30303M1027	2,25	274,50	336,35
MICROSOFT CORP	US5949181045	1,21	147,98	336,32
NIKE INC	US6541061031	2,28	118,60	166,67
NOVO NORDISK A/S ADR	US6701002056	1,54	62,48	112
NVIDIA CORPORATION	US67066G1040	1,5	127,04	294,11
PAYPAL HOLDINGS INC.	US70450Y1038	4,19	186,60	188,58
ROCHE HLDG AG GEN.	CH0012032048	1,7	312,19 CHF	379,1 CHF
S&P GLOBAL INC.	US78409V1044	1,57	279,95	471,93
SAP AG	DE0007164600	5,25	115,64 EUR	124,9 EUR
SARTORIUS AG VZ.	DE0007165631	0,55	460,36 EUR	595,2 EUR
SYNOPSYS, INC.	US8716071076	2,92	248,00	368,5
TAIWAN SEMICONDUCTOR	US8740391003	2,57	96,46	120,31
THERMO FISHER SCIEN.	US8835561023	3,19	469,38	667,24
UNITEDHEALTH GROUP	US91324P1021	2,09	328,08	502,14

* ide o podiel objemu danej ceniny (vyjadrený v Kč) na NAV Fondu

** ak ďalej nie je stanovené inak

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

E. Údaje o osobe vykonávajúcej správu majetku

Ing. Lukáš Brodniček

Absolvent Vysoké školy ekonomické v Praze, fakulta mezinárodných vzťahů. Na kapitálovom trhu pôsobí od roku 2012, od roku 2017 pracuje vo Finanční skupině Fio. Má 10 rokov skúsenosti 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.

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 k spravovaniu 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 investičná stratégia 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.

Spoločnosť na účet Fio globálneho akciového fondu uzatvorila v roku 2021 tri menovo zaisťovacie operácie, osemnásť swapov CZK/USD v celkovom objeme 43,8 mil. USD a jeden forward CZK/USD v objeme 2,0 mil. USD. Ďalej dva swapy CZK/EUR v celkovom objeme 1,7 mil. EUR a dva swapy CZK/CHF v celkovom objeme 900 tis. CHF. Protistranami pri uzatváraní vyššie uvedených obchodov boli Fio banka, a.s., Česká spořitelna a.s., PPF banka a.s. a Unicredit bank, a.s.

S použitím týchto techník spravovania dosiahli za rok 2021 náklady 18 165 115,25 Kč a výnosy -7 899 373,65 Kč, pričom tieto čiastky zahŕňajú aj náklady, resp. výnosy, zo swapových operácií, ktoré síce boli dojednané už v roku 2020, avšak k ich finálnemu vyrovnaníu došlo až v roku 2021.

Údaje o výslednom objeme záväzkov k 31. 12. 2021 vzťahujúcim sa k technikám spravovania uvádza nasledujúca tabuľka:

Výsledný objem záväzkov vzťahujúcich sa k technikám spravovania k 31. 12. 2021	
typ	celkový objem
finančné deriváty podľa § 12 a § 13 nariadenia	28,1 mil. USD 850 tis. EUR 500 tis. CHF
repo obchody podľa § 31 až § 33 nariadenia	0 CZK

Hlavné riziká fondu prinášajú zmeny kurzov na svetových akciových trhoch, pretože úplná väčšina aktív je nimi ovplyvnená. Toto sa týka i 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 i 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 na účely výpočtu limitov, ak je touto zmluvnou stranou osoba uvedená v § 72 ods. 2 zákona č. 240/2013 Sb., o investičných spoločnostiach a investičných fondoch (ďalej len „ZISIF“) alebo 5 % Majetku Fondu na účely výpočtu limitov, ak je touto zmluvnou stranou iná osoba ako osoba uvedená v § 72 ods. 2 ZISIF.

Kvantitatívne obmedzenia zvolené na 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 na účely efektívneho spravovania fondu a na účely 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 plynuce 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 na obmedzenie rizík, ktoré sú dané všeobecne záväznými právnymi predpismi a štatútom fondu,
- b) sledovanie volatility výkonnosti fondu, ktorá je vyjadrená ročnou smerodajnou odchýlkou z 260 týždenných výkonností podielových listov fondu,
- c) sledovanie udalostí operačného rizika.

G. Údaje o rizikovom profile a pákovom efekte

Rizikový profil fondu a systém riadenia rizík, ktorý uplatňuje Spoločnosť

Rizikový profil fondu zostáva na hodnote 6.

Spoločnosť uplatňuje pre riadenie rizík systémy limitov, ktoré obmedzujú rizikové expozície podľa jednotlivých typov rizík (trhové, úverové, likviditné, operačné). Ďalej pravidelne analyzuje podstupované riziká a vyhodnocuje či sú v súlade s rizikovým profilom fondu.

Zmeny v miere využitia pákového efektu, záruky poskytnuté v súvislosti s využitím pákového efektu, ako aj všetky zmeny týkajúce sa oprávnenia k ďalšiemu využitiu poskytnutého finančného kolaterálu alebo porovnateľného zaistenia podľa práva cudzieho štátu

Fond využíva pákový efekt sústavne, a to formou menových swapov na účely zaistenia svojej menovej pozície.

Ako záruky slúžia peniaze, ktoré sú vymenené na začiatku swapu a zložený kolaterál.

V oprávnení k využitiu poskytnutého kolaterálu nedošlo k zmenám.

Miera využitia pákového efektu fondom

Ku dňu 31. 12. 2021 dosiahla miera využitia pákového efektu z derivátov hodnotu 0 % (podľa záväzkovej metódy nařízení vlády č. 243/2013 Sb.). Najvyššia miera využitia pákového efektu za rok 2021 bola 0 %.

H. Údaje o mzdách a o odmeňovaní

Údaje o odmenách vyplácané pracovníkom a vedúcim zamestnancom podľa § 234 ods. 2 písm. b) a c) zákona č. 240/2013 Sb. o investičných spoločnostiach a investičných fondoch, v znení neskorších predpisov, sú sprístupnené v tabuľke nižšie. Uvedené údaje sa vzťahujú k celkovej odmene všetkých zamestnancov Spoločnosti, nielen vo vzťahu k zamestnancom Spoločnosti, ktorí sú úplne alebo čiastočne zapojení do činností fondu. V roku 2021 neboli Spoločnosťou vyplatené žiadne odplaty za zhodnotenie kapitálu. Údaje rozdelené podľa jednotlivých špeciálnych fondov tu nie sú uvedené, lebo také údaje nie sú k dispozícii.

Údaje o počtoch a odmenách pracovníkov a vedúcich zamestnancov za rok 2021	
Počet pracovníkov k 31. 12. 2021	6
Počet vedúcich zamestnancov k 31. 12. 2021	4
Odmeny pracovníkov a vedúcich zamestnancov celkom	3 095 352 Kč
z toho odmeny pre vedúcich zamestnancov	0 Kč
fixné odmeny	0 Kč
variabilné odmeny	0 Kč
z toho odmeny pracovníkov alebo vedúcich zamestnancov, ktorých činnosť má podstatný vplyv na rizikový profil tohto fondu	1 373 084 Kč

fixné odmeny	1 268 735 Kč
variabilné odmeny	104 349 Kč
z toho odmeny ostatných pracovníkov	1 722 268 Kč
fixné odmeny	1 572 453 Kč
variabilné odmeny	149 815 Kč

Ďalšie údaje o odmeňovaní:

Zásady odmeňovania (ďalej tiež len „zásady“) zamestnancov stanovuje predstavenstvo Spoločnosti, po predchádzajúcom súhlase dozornej rady Spoločnosti, s výnimkou zásad odmeňovania vybranej skupiny osôb, ktoré stanoví dozorná rada Spoločnosti.

Zásady podporujú riadne a efektívne riadenie rizík a sú s ním v súlade, nepodnecujú k podstupovaniu rizík nad rámec rizikového profilu Spoločnosti, najmä s ohľadom na štatút fondu, sú v súlade so stratégiou podnikania, cieľmi, hodnotami a záujmami Spoločnosti a fondu a zahrnujú opatrenia k zamedzovaniu konfliktom záujmov v súvislosti s odmeňovaním.

Vybranou skupinou osôb sa rozumie

- členovia predstavenstva alebo dozornej rady Spoločnosti
- osoby, ktoré skutočne riadia činnosť Spoločnosti (členovia vrcholového manažmentu)
- osoby vo vnútorných kontrolných funkciách Spoločnosti, najmä osoby zodpovedné za riadenie rizík, compliance alebo vnútorný audit,
- osoby, ktorých činnosť je spojená s podstupovaním rizík Spoločnosti alebo fondu (risk takers),
- ďalšie osoby, ktorých odmeňovanie je obdobné ako u osôb uvedených pod bodom a) až d)

Zásady odmeňovania vybranej skupiny osôb stanovujú, že zamestnanci vo vnútorných kontrolných funkciách sú odmeňovaní podľa plnenia cieľov stanovených pre danú vnútornú kontrolnú funkciu podľa relevantných vnútorných predpisov Spoločnosti, a to nezávisle na výkonnosti útvarov, ktoré kontrolujú. Členovia dozornej rady Spoločnosti a zamestnanci vnútorných kontrolných funkcií sú odmeňovaní spravidla pevnou zložkou s vylúčením motivujúcich mechanizmov. Výnimkou môže byť jedine prípadná pohyblivá zložka spojená s úlohami kontroly, ktorá je stanovená príslušným nadriadeným.

Odmenu môžu tvoriť výlučne pevná a pohyblivá zložka odmeny, pričom tieto zložky odmeny sú vhodne vyvážené – pevná zložka odmeny tvorí dostatočne veľký podiel celkovej odmeny tak, aby bolo možné pohyblivú obmedziť resp. vôbec nevyplatiť. S ohľadom na veľkosť a organizačné usporiadanie Spoločnosti a povahu, rozsah a zložitosť činností Spoločnosti, nie je Spoločnosťou zriadený výbor pre odmeňovanie.

I. Ďalšie údaje

Údaje vyžadované § 234 ods. 1 písm. j) ZISIF, resp. prílohou č. 2 vyhlášky č. 244/2013 Sb., v znení neskorších predpisov, ktoré už nie sú uvedené vyššie:

- V rozhodnom období nevykonávala vo vzťahu k majetku fondu činnosť hlavného podporcu v zmysle ustanovenia § 85 ZISIF žiadna osoba.
- Spoločnosť nebola na účet fondu v rozhodnom období účastníkom žiadneho súdneho ani rozhodcovského sporu, ktorý by sa týkal majetku alebo nároku vlastníkov listinných 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 žiadny 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:
 - o 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.
 - o 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 o skutočne zaplatenej odplate správcovskej spoločnosti za spravovanie fondu (s rozlíšením na údaje o odplate za výkon činnosti spravovania a administrácie) a údaje o nákladoch za výkon činnosti depozitára a audítora, a údaje o ďalších nákladoch či daniach sú uvedené v čl. 5 prílohy k účtovnej závierke, ktorá je súčasťou tejto správy.
- Údaje podľa čl. 13 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2015/2365:
 - o Spoločnosť na účet fondu neuzatvorila žiadne swapy na celkový výnos (v zmysle čl. 3 bodu 18 nariadenia 2015/2365) ani žiadne obchody zaisťujúce financovanie či „SFT“ (v zmysle čl. 3 bodu 11 nariadenia 2015/2365).

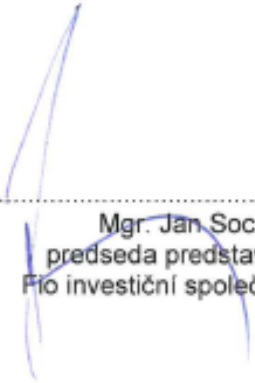
J. Údaje o osobách zodpovedných za výročnú správu

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

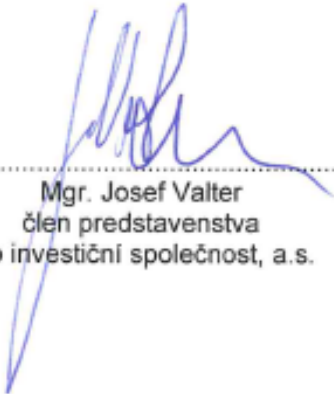
Účtovnú závierku overil audítor:

Deloitte Audit s.r.o., IČO: 49620592, so sídlom Italská 2581/67, Vinohrady, 120 00 Praha 2, zapísaný v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe, oddiel C, vložka 24349.

V Prahe dňa 28. 4. 2022



Mgr. Jan Sochor
predseda predstavenstva
Fio investiční společnost, a.s.



Mgr. Josef Valter
člen predstavenstva
Fio investiční společnost, a.s.



Správa audítora

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro podílníky fondu Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond, Fio investiční společnost, a.s.

Se sídlem: V Celnici 1028/10, 117 21 Praha 1

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky fondu Fio globální akciový fond – otevřený podílový fond, Fio investiční společnost, a.s. (dále také „fond“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách fondového kapitálu za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice fondu Fio globální akciový fond – otevřený podílový fond, Fio investiční společnost, a.s. k 31. prosinci 2021 a jeho finanční výkonnosti za období končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na fondu a na společnosti Fio investiční společnost, a.s. (dále také „společnost“) nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- Ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou.
- Ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o fondu, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržенých ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady pro audit společnosti za účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je fond schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení fondu nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve fondu a společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti a fondu relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost fondu nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti fondu nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že fond ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 28. dubna 2022

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Diana Rádl Rogerová
evidenční číslo 2045





Účtovná zvierka fondu ku dňu 31. 12. 2021

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31. DECEMBRU 2021

Názov spoločnosti: Fio globální akciový fond – otevřený podílový fond,
Fio investiční společnost, a.s.

Sídlo: V Celnici 1028/10, 117 21 Praha 1 – Nové Město

IČO: 751 61 109

Súčasti účtovnej závierky:

Súvaha

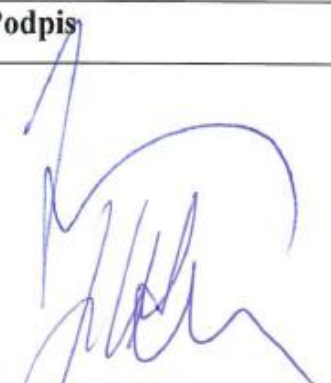
Podsúvaha

Výkaz zisku a straty

Prehľad o zmenách čistej hodnoty majetku vo fonde

Príloha

Účtovná závierka bola zostavená dňa 28. apríla 2022

Štatutárny orgán účtovnej jednotky	Podpis
Mgr. JAN SOCHOR Predseda predstavenstva	
Mgr. JOSEF VALTER Člen predstavenstva	

Názov účtovnej jednotky	Fio globálny akciový fond – otvorený podílový fond
Sídlo účtovnej jednotky	Praha 1, V celnici 1028/10, PSČ 11721
IČO	75161109

Súvaha k 31.12.2021 v tisícoch Kč		bežné obdobie			minulé obdobie	
		Riadok	Brutto	Korekcia	Netto	Netto
Označ.	Text					
3.	<i>Pohľadávky voči bankám a družstevným záložniam</i>	5	107 996	0	107 996	22 294
3.a)	splatné na požiadanie	6	107 996	0	107 996	22 294
6.	<i>Akcie, podielové listy a ostatné podiely</i>	14	835 558	0	835 558	238 395
11.	<i>Ostatné aktíva</i>	24	5 553	0	5 553	10 571
	AKTÍVA CELKOM	27	949 107	0	949 107	271 260
4.	<i>Ostatné pasíva</i>	37			6 908	559
6.	<i>Rezervy</i>	39			5 759	2 390
6.b)	na dane	41			5 759	2 390
	<i>Cudzí zdroje celkom</i>				12 667	2 949
9.	<i>Emisné ážio</i>	48			208 837	25 751
12.	<i>Kapitálové fondy</i>	54			561 418	188 364
14.	<i>Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z predchádzajúcich období</i>	59			54 196	7 668
15.	<i>Zisk alebo strata za účtovné obdobie</i>	60			111 989	46 528
	<i>Vlastný kapitál celkom</i>				936 440	268 311
	PASÍVA CELKOM	61			949 107	271 260

Podsúvaha k 31.12.2021 v tisícoch Kč			
Označ.	Text	bežné obdobie	minulé obdobie
4.	Pohľadávky z pevných termínovaných operácií	655 088	219 614
8.	Hodnoty odovzdané na spravovanie z toho cenné papiere	949 107	271 260
12.	Závazky z pevných termínovaných operácií	835 558	238 395
		324 055	209 317

Výkaz zisku a straty za obdobie končiace 31. 12. 2021

v tisícoch Kč

Označenie	Text	Číslo riad.	Bežné obdobie	Minulé obdobie
1.	Výnosy z úrokov a podobné výnosy	PL1	32	0
3.	Výnosy z akcií a podielov	PL5	2 561	1 078
3.c.	výnosy z ostatných akcií a podielov	PL8	2 561	1 078
4.	Výnosy z poplatkov a provízií	PL9	0	0
5.	Náklady na poplatky a provízie	PL10	13 195	4 334
6.	Zisk alebo strata z finančných operácií	PL11	128 405	52 189
7.	Ostatné prevádzkové výnosy	PL12	0	4
9.	Správne náklady	PL14	55	55
9.b.	ostatné správne náklady	PL17	55	55
19.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie z bežnej činnosti pred zdanením	PL27	117 748	48 882
23.	Daň z príjmov	PL31	5 759	2 354
24.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení	PL32	111 989	46 528

Prehľad o zmenách čistej hodnoty majetku vo fonde
v tisícoch Kč

	Základné imanie	Emisné ážio	Kapitálové fondy	Nerozdelený zisk / (strata) minulých rokov	Oceňovacie rozdiely	Výsledok hospodárenia vo schvaľovacom konaní	Výsledok hospodárenia bežného obdobia	Čistá hodnota majetku vo fonde celkom
Zostatok k 1.1.2019	0	3 818	63 053	-724	0	0	8 392	74 539
Rozdelenie výsledku hospodárenia				8 392			-8 392	
Kapitálové fondy		21 933	125 311					147 244
Čistý zisk/strata za účtovné obdobie							46 528	46 528
Zostatok 31.12.2020	0	25 751	188 364	7 668	0	0	46 528	268 311
Zostatok 1.1.2021	0	25 751	188 364	7 668	0	0	46 528	268 311
Rozdelenie výsledku hospodárenia				46 528			(46 528)	0
Kapitálové fondy		183 086	373 054					556 140
Čistý zisk/strata za účtovné obdobie							111 989	111 989
Zostatok 31.12.2021	0	208 837	561 418	54 196	0	0	111 989	936 440

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

zostavená k 31.12.2021

Obchodný názov:	Fio investiční společnost, a.s. Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond
Sídlo:	Praha 1, V celnici 1028/10
Identifikačné číslo:	75161109
Súvahový deň:	31. 12. 2021
Dátum zostavenia účtovnej závierky:	28. 4. 2022

Fio investiční společnost, a.s.
Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond
Účtovná závěrka zostavená k 31.12.2021

PRÍLOHA
účtovnej závierky za rok 2021

Fio investiční společnost, a.s.
Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond
Účtovná závierka zostavená k 31.12.2021

1. CHARAKTERISTIKA A HLAVNÉ AKTIVITY

Založenie a charakteristika Fondu

Fio globální akciový fond – otevřený podílový fond (ďalej tiež len „Fond“) je účtovná jednotka bez právnej subjektivity. Ide o otvorený podielový fond zriadený spoločnosťou Fio investiční společnost, a.s. (ďalej tiež len „Investičná spoločnosť“) v súlade so zákonom č. 240/2013 Sb., o investičných spoločnostiach a investičných fondoch, v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon“).

Fond je štandardným fondom podľa Zákona.

Fond bol vytvorený zápisom do zoznamu podielových fondov vedeného Českou národní bankou podľa § 597 písm. b) Zákona dňa 11. 10. 2018. Ponúkanie investícií do podielových listov Fondu sa začalo dňa 25. 10. 2018.

Rozhodnutím České národní banky zo dňa 24. 11. 2020 bola schválená zmena štatútu Fondu, ktorá umožňovala začať vydávať ďalší druh podielových listov, označovaných súhrnne ako Trieda EUR. Vydávanie podielových listov Triedy EUR bolo začaté 26. 1. 2021. Pôvodný druh podielových listov, ktorý bol vydávaný aj pred dátumom 26. 1. 2021, sa od tohto dátumu začal súhrnne označovať ako Trieda CZK.

Počet vydávaných podielových listov ani doba, na ktorú je Fond vytvorený, nie sú obmedzené.

Činnosti v rámci spravovania a administrácie Fondu, ako aj všetky ďalšie činnosti súvisiace s činnosťou Fondu, sú vykonávané Investičnou spoločnosťou, alebo nimi bola v súlade so štatútom Fondu poverená spoločnosť Fio banka, a.s.. Fond nemá žiadnych vlastných zamestnancov.

Údaje o Investičnej spoločnosti

Investičnou spoločnosťou, ktorá administruje a spravuje majetok Fondu, je Fio investiční společnost, a.s., IČO: 06704441, so sídlom V Celnici 1028/10, 110 00 Praha 1. Spoločnosť vznikla zápisom do obchodného registra dňa 5. 1. 2018. Povolenie k činnosti Investičnej spoločnosti bolo udelené Českou národní bankou rozhodnutím č. j. 2017/140360/CNB/570 zo dňa 24. 10. 2017, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 9. 11. 2017.

Investičná spoločnosť je oprávnená podľa Zákona v rozsahu uvedenom v povolení udelenom Českou národní bankou:

- presiahnuť rozhodný limit
- spravovať
 - i. štandardné fondy,
 - ii. špeciálne fondy, a

Fio investiční společnost, a.s.

Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond

Účtovná záznamka zostavená k 31.12.2021

- iii. 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
- vykonávať administráciu
- i. štandardných fondov,
 - ii. špeciálnych fondov, a
 - iii. 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

Informácie o depozitári Fondu

Depozitárom Fondu je na základe uzatvorenej zmluvy spoločnosť UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

Rozhodujúci predmet činnosti

Fond na základe riadnej žiadosti investorov vydáva podielové listy, čím od investorov zhromažďuje peňažné prostriedky za účelom ich investovania na finančných trhoch. Fond ďalej, opäť na základe riadnej žiadosti podielnikov Fondu vypláca podielové listy. Investičná spoločnosť môže v súlade s príslušným ustanovením Zákona a štatútom Fondu vydávanie a/alebo vyplácanie podielových listov dočasne pozastaviť.

Zameranie Fondu

Cieľ investičnej stratégie Fondu spočíva v dlhodobom zhodnocovaní majetku Fondu prostredníctvom portfólia akciových titulov obchodovaných prevažne na trhoch vyspelých ekonomík. Stratégia počíta ako s kapitálovým zhodnotením, tak s dividendovým výnosom. Fond reinvestuje výnosy z majetku, nepredpokladá sa výplata dividend vlastníkom podielových listov. Fond nesleduje ani nekopíruje žiadny index alebo ukazovateľ (benchmark). Pozície sú aktívne riadené v kontexte očakávaného vývoja globálnej ekonomiky a potenciálu jednotlivých titulov. Podiel akcií a obdobných cenných papierov môže dosahovať maximálne 100 % aktív Fondu, minimálne 80 % aktív Fondu. Menové, kreditné i úrokové riziko je riadené pomocou dostupných zaisťovacích inštrumentov. Menové riziko plynúce z investičnej činnosti Fondu je zaisťované najmä voči USD a EUR, menové riziko investícií v lokálnych menách rozvíjajúcich sa trhov však môže zostať nezaistené. Fond s ohľadom na vývoj na trhu a aktuálny dopyt po Triede EUR spravidla zaisťuje rovnako menové riziko vlastníkov podielových listov Triedy EUR, avšak i toto menové riziko môže zostať čiastočne alebo aj úplne nezaistené.

Fio investiční společnost, a.s.
Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond
Účtovná závěrka zostavená k 31.12.2021

Podľa prevažujúceho druhu majetkových hodnôt, ktoré môžu byť nadobudnuté do majetku Fondu, je Fond v súlade s klasifikáciou Asociácie pro kapitálový trh v České republice akciovým fondom. Akciový fond trvalo investuje na akciovom trhu (t. j. do akcií a nástrojov nesúcich riziko akcií) minimálne 80 % aktív. Nástrojmi nesúcimi riziko akcií sa rozumie najmä cenné papiere ETF (Exchange-traded funds), ktoré investujú prevažne do akcií, a cenné papiere vydávané fondmi kolektívneho investovania alebo porovnateľnými zahraničnými fondmi, ktoré investujú prevažne do akcií.

Investičná spoločnosť ako správcovská spoločnosť Fondu usiluje o to, aby sa zastúpenie jednotlivých tried aktív v portfóliu Fondu pohybovalo dlhodobo v medziach uvedených v štatúte Fondu.

Investičná stratégia je vymedzená príslušnými ustanoveniami Zákona a vykonávacích predpisov k Zákonu, najmä nariadením č. 243/2013 Sb., o investovaní investičných fondů a o technikách k jejich obhospodařování, v znení neskorších predpisov (ďalej tiež len „Nariadenie“), vzťahujúcimi sa na štandardný fond, ako aj pravidlami vymedzenými v štatúte Fondu.

Aktíva, ktoré je možno nadobúdať do majetku Fondu, sú uvedené v čl. 7.2 štatútu Fondu. Investičné limity vzťahujúce sa na Fond sú upravené v čl. 7.3 štatútu Fondu.

Za účelom efektívneho spravovania Fondu môže Investičná spoločnosť používať techniky spravovania uvedené v čl. 7.4 štatútu Fondu, t. j. repo obchody podľa § 31 až § 33 Nariadenia a finančné deriváty upravené v § 12 a § 13 Nariadenia. Tieto techniky spravovania môže Investičná spoločnosť používať iba pri dodržaní podmienok podľa čl. 7.4 štatútu Fondu a povinností stanovených účinnými právnymi predpismi.

Fio investiční společnost, a.s.

Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2021

2. VÝCHODISKÁ PRE PRÍPRAVU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola pripravená na základe účtovníctva vedeného v súlade so zákonom č. 563/1991 Sb., o účetníctví, příslušnými platnými nariadeniami, vyhláškami a vnútornými normami v súlade a v rozsahu stanovenom Vyhláškou Ministerstva financí České republiky 501/2002 Sb., zo dňa 6. 11. 2002 v znení neskorších predpisov, ktorou sa ustanovuje usporiadanie a obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky a rozsah údajov na zverejnenie pre banky a niektoré finančné inštitúcie a Českými účtovnými štandardmi pre finančné inštitúcie, ktorými sa ustanovujú základné postupy účtovania.

Fond je povinný dodržiavať regulačné požiadavky Zákona.

Účtovná závierka rešpektuje všeobecné účtovné zásady, predovšetkým zásadu účtovania vo vecnej a časovej súvislosti, zásadu opatrnosti a predpoklad o schopnosti účtovnej jednotky pokračovať vo svojich aktivitách.

Účtovná závierka obsahuje súvahu, výkaz zisku a straty, prehľad o zmenách vo vlastnom kapitáli a prílohu k účtovnej závierke.

Zostavenie účtovnej závierky vyžaduje, aby investičná spoločnosť vykonávala odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív k dátumu zostavenia účtovnej závierky a nákladov a výnosov v príslušnom účtovnom období. Tieto odhady sú založené na informáciách dostupných k dátumu zostavenia účtovnej závierky a môžu sa od skutočných výsledkov líšiť.

Táto účtovná závierka je nekonsolidovaná.

Údaje vo výkazoch a v prílohe sú uvedené v tisícoch Kč, ak nie je uvedené inak.

Fond začal svoju činnosť 25. októbra 2018.

Fio investiční společnost, a.s.
Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond
Účtovná zvierka zostavená k 31.12.2021

3. UPLATNENÉ ÚČTOVNÉ METÓDY

Okamih uskutočnenia účtovného prípadu

Fond účtuje o predaji a nákupe cenných papierov v okamihu vyrovnaní obchodu.

Za okamih uskutočnenia účtovného prípadu sa v prípade zmlúv o derivátoch považuje:

- a) okamih, kedy bola uzatvorená príslušná zmluva,
- b) okamih, kedy došlo k zmene reálnej hodnoty derivátu,
- c) okamih, kedy došlo k plneniu na základe príslušnej zmluvy.

Ďalej je okamihom uskutočnenia účtovného prípadu deň, v ktorom dôjde k vzniku pohľadávky a záväzku, ich zmene alebo zániku a k ďalším skutočnostiam, ktoré sú predmetom účtovníctva a ktoré nastali.

Cenné papiere

V súlade so stratégiou Fondu sú všetky cenné papiere klasifikované ako cenné papiere oceňované reálnou hodnotou proti účtom nákladov alebo výnosov. Reálna hodnota cenných papierov je určená v súlade so Zákonom a vyhláškou ČNB č. 244/2013 Sb., o bližšej úprave niektorých pravidiel zákona o investičných spoločnostiach a investičných fondoch. Cenné papiere sa v priebehu účtovného obdobia preceňujú na reálnu hodnotu denne. V účtovníctve Fondu sú cenné papiere oceňované reálnou hodnotou proti účtom nákladov alebo výnosov. Cenné papiere sú podľa Vyhlášky ocenené cenou uvedenou na verejnom trhu, ktorá je prípadne upravená podľa pravidiel zakotvených vo Vyhláške. Ak nie je k dispozícii tržová cena, je použitá hodnota vypočítaná podľa oceňovacích modelov.

Cenné papiere sú pri prvotnom zachytení ocenené obstarávacou cenou. Jej súčasťou sú priame transakčné náklady spojené s obstaraním cenných papierov.

Realizované kapitálové zisky a straty sú vykázané vo výkaze zisku a straty v položke Zisk alebo strata z finančných operácií.

Ostatné pohľadávky

Fond účtuje o pohľadávkach vzniknutých pri obchodovaní s cennými papiermi a o ostatných prevádzkových pohľadávkach.

Podľa zásady opatrnosti sú vytvárané opravné položky vo výške 100 % k neuhradeným pohľadávkam po uplynutí dvoch rokov od zaúčtovania nároku.

Fio investiční společnost, a.s.
Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond
Účtovná zázvierka zostavená k 31.12.2021

Finančné deriváty a zaist'ovacie operácie

Fond môže používať finančné deriváty k zaisteniu úrokového a menového rizika, ktorému je vystavený v dôsledku operácií na finančných trhoch.

Nominálne hodnoty finančných derivátov sú zachytené v podsúvahe. Všetky finančné deriváty sú vykazované ako aktíva v prípade kladnej reálnej hodnoty a ako pasíva v prípade zápornej reálnej hodnoty. Reálna hodnota derivátov je vypočítaná na základe oceňovacích modelov.

Deriváty sú oceňované denne reálnou hodnotou na účtoch nákladov a výnosov.

Daň z príjmov

Podľa platných daňových predpisov predstavuje sadzba dane z príjmov právnických osôb pre podielové fondy 5 %.

Prepočty cudzích mien

Na prepočet cudzích mien je používaný kurz devízového trhu vyhlasovaný ČNB platný k danému dňu. Aktíva a pasíva v zahraničnej mene sú k súvahovému dňu prepočítané rovnakým spôsobom.

Kurzové rozdiely vzniknuté denným preceňovaním majetku a záväzkov účtovaných v cudzích menách sa účtujú na účty nákladov alebo výnosov.

Vlastný kapitál Fondu

Predajná cena podielového listu sa vypočítava ako podiel vlastného kapitálu Fondu a príslušného počtu podielových listov. Podielové listy sú predávané kvalifikovaným investorom na základe denne stanovovanej predajnej ceny.

Emisné ážio

Emisné ážio predstavuje rozdiel medzi nominálnou hodnotou všetkých podielových listov a ich trhovou hodnotou.

Úrokové výnosy a náklady

Časové rozlíšenie úrokov vzťahujúce sa k aktívam je zahrnuté do celkových zostatkov týchto aktív.

Fio investiční společnost, a.s.
Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond
Účtovná zázvierka zostavená k 31.12.2021

4. RIADENIE RIZÍK

Úverové riziko

Fond má nastavené limity na protistrany a inštrumenty obmedzujúce úverové riziká v súlade so štatútom a investičnou stratégiou fondu. Na nové inštrumenty musí byť pred zaradením do portfólia nastavený Risk managementom limit. Všeobecne fond nevstupuje do obchodov, ktoré by dávali za vznik podstatnému úverovému riziku a ak je to možné, znižuje fond úverové riziko finančným kolaterálom.

Trhové riziko

Fond používa na obmedzovanie rizikovej expozície portfólia voči trhovým rizikám okrem zákonných obmedzení, najmä súbor interných limitov. Tieto limity priamo obmedzujú rizikovú expozíciu voči menovému, úrokovému a akciovému riziku. Príslušné limity sú stanovované adekvátne povahe Fondu.

Nové inštrumenty sú vopred analyzované z pohľadu úverového i trhového rizika.

Trhová rizikovosť fondu je meraná hodnotou Value at Risk (ďalej len „VaR“) a pomocou SRRI - syntetického ukazovateľa rizika a výnosu.

Dodržiavanie vyššie uvedených limitov je priebežne kontrolované a je hodnotená vhodnosť ich nastavenia a prípadne sú limity revidované.

Najmä menové riziko je zaisťované prostredníctvom finančných derivátov (menové forwardy a swapy). Finančné deriváty sú uzatvárané s protistranami, na ktoré sú Risk managementom nastavené limity.

Riziko likvidity

Riziko likvidity predstavuje riziko, že Fond nebude mať dostatok likvidných zdrojov na splnenie svojich záväzkov. Likvidná pozícia fondu je monitorovaná a riadená podľa očakávaných peňažných tokov a podľa výsledku je prípadne upravovaná štruktúra portfólia fondu.

V rámci fondu sú pre riadenie rizika likvidity implementované postupy a limity, ktoré zabezpečujú najmä povinnosť vyplatenia podielových listov fondu. Fond má v držaní najmä likvidné cenné papiere obchodované na svetových trhoch, ktorých likvidita je vysoká a k tomu má i stálu rezervu v peniazoch na bežných účtoch. Je tak dostatočne ošetrené riziko, že Fond nebude z dôvodu absencie likvidných prostriedkov schopný dostať svojim záväzkom.

Fio investiční společnost, a.s.
Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond
Účtovná zázvierka zostavená k 31.12.2021

5. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

5.1 Pohľadávky voči bankám

Pohľadávky voči bankám	31.12.2020	31.12.2021
Bežné účty	22 294	107 996
Celkom	22 294	107 996

Bežné účty sú splatné na požiadanie.

5.2 Cenné papiere

Jednotlivé druhy cenných papierov podľa emitentov, ich počet, trhové ocenenie a úročenie sú uvedené v Portfóliu, ktoré je súčasťou tejto prílohy. Všetky cenné papiere v majetku Fondu sú kótované na Burze cenných papírů Praha alebo zahraničných burzách.

Akcie, podielové listy a ostatné podiely	31.12.2020	31.12.2021
Cenné papiere obchodované v EUR	23 490	115 285
Cenné papiere obchodované v USD	207 735	704 353
Cenné papiere obchodované v CHF	7 170	15 920
Celkom	238 395	835 558

5.3 Ostatné aktíva

Ostatné aktíva	31.12.2020	31.12.2021
Kladná reálna hodnota otvorených derivátov (FX swap)	10 334	4 028
Nevyplatené dividendy	42	135
Zálohy na daň z príjmu	195	1 390
Celkom	10 571	5 553

5.4 Náklady a príjmy budúcich období

Fond k 31. 12. 2021 neviduje žiadne náklady alebo príjmy budúcich období.

5.5 Vlastný kapitál

V súlade s postupmi účtovania Fond nemá základné imanie. Menovitá hodnota podielového listu je 1 Kč. Celková menovitá hodnota všetkých podielových listov je zachytená na účte Kapitálové fondy.

Emisné ážio z rozdielu medzi menovitou a predajnou hodnotou podielových listov je vykazované samostatne. Fond účtuje o emisnom ážiu ako pri predaji podielových listov, tak aj pri ich vyplatení.

Predajná cena podielového listu je stanovená ako podiel vlastného kapitálu Fondu a počtu vydaných podielových listov.

Hodnota podielového listu k poslednému obchodnému dňu roku 2021 predstavovala 1,76 Kč (2020: 1,42 Kč).

Fio investiční společnost, a.s.

Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond

Účtovná zázvierka zostavená k 31.12.2021

Ide o poslednú zverejnenú hodnotu podielového listu za rok 2021, za ktorú boli realizované nákupy a vyplatenia podielových listov Fondu.

O prevode zisku za rok 2021 vo výške 111 989 tis. Kč k dátumu účtovnej zázvierky nebolo rozhodnuté.

5.6 Prehľad zmien kapitálového fondu

CZK trieda	Počet podielových listov (v ks)	Menovitá hodnota podiel. listov	Emisné ážio	Kapitálové fondy celkom
Podielové listy predané	517 275 051	1	220 715	737 990 140
Podielové listy vyplatené	-57 161 260	0	-23 684	-80 845 700
Zostatok k 31.12.2021	460 113 791	1	197 031	657 144 400

EUR trieda	Počet podielových listov (v ks)	Menovitá hodnota podiel. listov	Emisné ážio	Kapitálové fondy celkom
Podielové listy predané	4 175 493	1	12 214	116 017 135
Podielové listy vyplatené	-100 490	0	-408	-2 906 372
Zostatok k 31.12.2021	4 075 003	1	11 806	113 110 763

CZK trieda	Počet podielových listov (v ks)	Menovitá hodnota podiel. listov	Emisné ážio	Kapitálové fondy celkom
Podielové listy predané	212 750 916	1	29 682	212 750 916
Podielové listy vyplatené	-24 386 897	0	-3 931	-24 386 897
Zostatok k 31.12.2020	188 364 019	1	25 751	188 364 019

V roku 2020 EUR trieda nebola obchodovaná.

5.7 Ostatné pasíva

Ostatné pasíva	31.12.2020	31.12.2021
Záväzky Fio investiční společnost - poplatky	475	1 661
Záporná reálna hodnota	0	4 994
Odhad na audit	55	55
Závázok UniCredit	21	198
Poplatky za obchody USD	8	0
Celkom	559	6 908

5.8 Výnosy a výdavky budúcich období

Fond k 31. 12. 2021 neviduje žiadne výnosy a výdavky budúcich období.

5.9 Výnosy z akcií a podielov

Výnosy z akcií a podielov predstavovali v roku 2021 vyplatené dividendy v hodnote 2 561 tis. Kč (2020: 1 078 tis. Kč).

Fio investiční společnost, a.s.
Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond
Účtovná záznamka zostavená k 31.12.2021

5.10 Výnosy z úrokov

Výnosy z úrokov predstavovali v roku 2021 úroky z termínovaných vkladov v hodnote 32 tis. Kč (2020: 0 Kč).

5.11 Poplatky a provízie

	31.12.2020	31.12.2021
Poplatky za spravovanie	3 055	9 381
Poplatky za administráciu	898	2 759
Poplatky depozitárovi	313	375
Provízie za obchody	65	248
Poplatky – ostatné	3	432
Celkom	4 334	13 195

Poplatok za spravovanie, hradený Fondom Investičnej spoločnosti, predstavuje v súlade so štatútom fondu 1,7 % p. a. z priemernej ročnej čistej hodnoty majetku vo fonde (t. j. NAV).

Poplatok za administráciu, hradený Fondom Investičnej spoločnosti, predstavuje v súlade so štatútom fondu 0,5 % p. a. z priemernej ročnej čistej hodnoty majetku vo fonde (t. j. NAV).

5.12 Zisk alebo strata z finančných operácií

	31.12.2020	31.12.2021
Zisk (strata) z cenných papierov oceňovaných reálnou hodnotou proti účtom nákladov alebo výnosov	57 411	129 558
Zisk (strata) z pevných termínovaných operácií	12 518	-10 265
Zisk (strata) z kurzových rozdielov	-17 740	9 112
Celkom	52 189	128 405

Zisk alebo strata z cenných papierov, oceňovaných reálnou hodnotou proti účtom nákladov a výnosov, predstavuje predovšetkým zisky z realizovaných nákupov cenných papierov, zo splatných cenných papierov a z denného ocenenia cenných papierov na reálnu hodnotu.

5.13 Správne náklady

Správne náklady	31.12.2020	31.12.2021
Audít	55	55
Celkom	55	55

5.14 Daň z príjmov

tis. Kč	2020	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	48 882	117 748
Pripočítateľné položky	0	0
Odpočítateľné položky	1 078	2 561
Základ dane	47 804	115 187
Odpčet daňovej straty minulých období	0	0
Daň zo základu dane	2 390	5 759
Osobitný základ dane	1 315	2 561

Fio investiční společnost, a.s.
Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond
Účtovná zvierka zostavená k 31.12.2021

Zápočet	197	384
Daň z osobitného základu dane	0	0
Rozdiel minulých rokov	-36	0
Daň celkom	2 354	5 759

5.15 Likvidita

V tabuľke je uvedená zostatková splatnosť aktív členených podľa najdôležitejších druhov. Vzhľadom k tomu, že všetky cenné papiere sú obchodované na verejných trhoch, predaje je možné realizovať do 3 mesiacov.

2021

	Do 3 mesiacov	3 mesiace - 1 rok	1 - 5 rokov	nad 5 rokov	Nešpecifikované	Celkom
Pohľadávky voči bankám	107 996	0	0	0	0	107 996
Akcie a podielové listy	0	0	0	0	835 558	835 558
Ostatné aktíva	5 553	0	0	0	0	5 553
Aktíva celkom	113 549	0	0	0	835 558	949 107

2020

	Do 3 mesiacov	3 mesiace - 1 rok	1 - 5 rokov	nad 5 rokov	Nešpecifikované	Celkom
Pohľadávky voči bankám	22 294	0	0	0	0	22 294
Akcie a podielové listy	0	0	0	0	238 395	238 395
Ostatné aktíva	10 571	0	0	0	0	10 571
Aktíva celkom	32 865	0	0	0	238 395	271 260

5.16 Dodržiavanie regulatórnych požiadaviek a limitov

U Fondu nedošlo v roku 2021 k žiadnemu prekročeniu limitov uvedených v zákone č. 240/2013 Sb., o investičných spoločnostiach a investičných fondech, ani v nařízení vlády č. 243/2013 Sb. o investovaní investičných fondů a o technikách k jejich obhospodařování. Tiež nedošlo k žiadnemu porušeniu limitov uvedených v štatúte Fondu.

5.17 Zmena štatútu Fondu

Rozhodnutím predstavenstva spoločnosti (táto zmena štatútu nepodlieha súhlasu České národní banky) nadobudla dňa 15. 2. 2021 účinnosť zmena štatútu, ktorej podstatou bola pravidelná ročná aktualizácia nákladovosti a výkonnosti fondu.

Rozhodnutím predstavenstva spoločnosti (táto zmena štatútu nepodlieha súhlasu České národní banky) nadobudla dňa 10. 3. 2021 účinnosť zmena štatútu, ktorá implementovala nové povinnosti vyplývajúce z nariadenia Európskeho parlamentu a rady (EÚ) 2019/2088 o zverejňovaní informácií o udržateľnosti v sektore finančných služieb.

5.18 Udalosti po dátume účtovnej zvierky

Vedeniu účtovnej jednotky nie sú známe žiadne udalosti, ktoré by nastali po súvahovom dni a ktoré by si vyžiadali úpravu účtovnej zvierky.

Fio investiční společnost, a.s.
Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond
Účtovná zázvierka zostavená k 31.12.2021

Na základe vyhodnotení všetkých aktuálne dostupných informácií a racionálne odvoditeľných predikcií dopadov pandémie COVID-19 vedenie účtovnej jednotky neočakáva významný vplyv tejto pandémie na účtovnú jednotku.

Prebiehajúci vojnový konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európsku i svetovú ekonomiku. Účtovná jednotka nemá žiadnu expozíciu voči Ukrajine, Rusku alebo Bielorusku. Dopad na celkovú ekonomickú situáciu však môže vyžadovať revíziu niektorých predpokladov a odhadov. To môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty niektorých aktív a záväzkov v ďalšom účtovnom období.

V tejto fáze nie je vedenie schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, keďže sa udalosti vyvíjajú zo dňa na deň. K dátumu zostavenia tejto účtovnej zázvierky však Spoločnosť naďalej plní svoje záväzky v termíne splatnosti, a preto i naďalej uplatňuje zásadu nepretržitého trvania spoločnosti.

Fio investiční společnost, a.s.
Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond
Účtovná závierka zostavená k 31.12.2021

PRÍLOHA

Portfólio 31. 12. 2021 (podľa dátumu obchodu)

Názov ceniny	ISIN	Mena	Počet	Kurz
ACCENTURE LTD.	IE00B4BNMY34	USD	1 161	414,55
ADOBE INC.	US00724F1012	USD	1 628	567,06
ALPHABET INC	US02079K1079	USD	263	2 893,59
AMAZON.COM, INC.	US0231351067	USD	275	3 334,34
APTIV PLC	JE00B783TY65	USD	5 997	164,95
ASML HOLDING N.V.	NL0010273215	EUR	1 307	706,7
BOOKING HOLDINGS INC	US09857L1089	USD	511	2 399,23
CISCO SYSTEMS, INC.	US17275R1023	USD	15 119	63,37
COSTAR GROUP, INC.	US22160N1090	USD	13 680	79,03
CVS HEALTH CORPORATI	US1266501006	USD	12 079	103,16
CYBER-ARK SOFTWARE L	IL0011334468	USD	6 112	173,28
DASSAULT SYSTEMES	FR0014003TT8	EUR	7 000	52,31
EDWARDS LIFESCIENCES	US28176E1082	USD	4 048	129,55
GARTNER INC CLASS A	US3666511072	USD	2 019	334,32
GLOBAL PAYMENTS	US37940X1028	USD	15 060	135,18
IDEXX LABORATORIES	US45168D1046	USD	704	658,46
ILLUMINA, INC.	US4523271090	USD	4 074	380,44
INFINEON AG	DE0006231004	EUR	28 455	40,76
INTERCNTNTL EXCHANGE	US45866F1049	USD	6 465	136,77
INTUITIVE SURGICAL,	US46120E6023	USD	1 779	359,3
KEYSIGHT TECHNOLOGIE	US49338L1035	USD	2 312	206,51
LAM RESEARCH CORPOR	US5128071082	USD	1 661	719,15
LOCKHEED MARTIN CORP	US5398301094	USD	3 717	355,41
MASTERCARD INC	US57636Q1040	USD	5 240	359,32
META PLATFORMS	US30303M1027	USD	2 849	336,35
MICROSOFT CORP	US5949181045	USD	1 536	336,32
NIKE INC	US6541061031	USD	5 836	166,67
NOVO NORDISK A/S ADR	US6701002056	USD	5 856	112
NVIDIA CORPORATION	US67066G1040	USD	2 180	294,11
PAYPAL HOLDINGS INC.	US70450Y1038	USD	9 485	188,58
ROCHE HLDG AG GEN.	CH0012032048	CHF	1 745	379,1
S&P GLOBAL INC.	US78409V1044	USD	1 422	471,93
SAP AG	DE0007164600	EUR	15 848	124,9
SARTORIUS AG VZ.	DE0007165631	EUR	350	595,2
SYNOPSIS, INC.	US8716071076	USD	3 375	368,5
TAIWAN SEMICONDUCTOR	US8740391003	USD	9 117	120,31
THERMO FISHER SCIEN.	US8835561023	USD	2 038	667,24
UNITEDHEALTH GROUP	US91324P1021	USD	1 778	502,14

Fio investiční společnost, a.s.
Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond
Účtovná závierka zostavená k 31.12.2021

Portfólio 31. 12. 2020 (podľa dátumu obchodu)

Názov ceniny	ISIN	Mena	Počet	Kurz
ACCENTURE LTD.	IE00B4BNMY34	USD	1016	261,21
ADOBE INC.	US00724F1012	USD	498	500,12
ALEXION PHARMACEUT.	US0153511094	USD	1801	156,24
ALIBABA GROUP (ADS)	US01609W1027	USD	1343	232,73
ALPHABET INC	US02079K1079	USD	263	1751,88
AMAZON.COM, INC.	US0231351067	USD	72	3256,93
APPLE INC	US0378331005	USD	1240	132,69
APTIV PLC	JE00B783TY65	USD	1352	130,29
ASML HOLDING N.V.	NL0010273215	EUR	982	397,55
BERKSHIRE HATHAWAY	US0846707026	USD	1094	231,87
BOOKING HOLDINGS INC	US09857L1089	USD	120	2227,27
CISCO SYSTEMS, INC.	US17275R1023	USD	7219	44,75
CVS HEALTH CORPORATI	US1266501006	USD	4749	68,3
CYBER-ARK SOFTWARE L	IL0011334468	USD	3112	161,59
ECOLAB INC	US2788651006	USD	1249	216,36
EDWARDS LIFESCIENCES	US28176E1082	USD	4048	91,23
FACEBOOK, INC.	US30303M1027	USD	1094	273,16
FASTENAL CO	US3119001044	USD	2280	48,83
GARTNER INC CLASS A	US3666511072	USD	1755	160,19
IDEXX LABORATORIES	US45168D1046	USD	304	499,87
ILLUMINA, INC.	US4523271090	USD	979	370
INFINEON AG	DE0006231004	EUR	5685	31,39
INTERCNTNL EXCHANGE	US45866F1049	USD	1415	115,29
INTUITIVE SURGICAL,	US46120E6023	USD	393	818,1
KEYSIGHT TECHNOLOGIE	US49338L1035	USD	2312	132,09
LAM RESEARCH CORPORA	US5128071082	USD	611	472,27
LOCKHEED MARTIN CORP	US5398301094	USD	781	354,98
MASTERCARD INC	US57636Q1040	USD	1395	356,94
MICROSOFT CORP	US5949181045	USD	1536	222,42
NIKE INC	US6541061031	USD	1751	141,47
NOVO NORDISK A/S ADR	US6701002056	USD	2856	69,85
PAYPAL HOLDINGS INC.	US70450Y1038	USD	2165	234,2
ROCHE HLDG AG GEN.	CH0012032048	CHF	955	309
S&P GLOBAL INC.	US78409V1044	USD	1112	328,73
SAP AG	DE0007164600	EUR	3042	107,22
TAIWAN SEMICONDUCTOR	US8740391003	USD	2407	109,04
UNITEDHEALTH GROUP	US91324P1021	USD	784	350,68