

Pololetní zpráva 2023

Fio globální akciový fond – otevřený podílový fond

Obsah

OBEČNÁ ČÁST	2
A. Základní informace o obhospodařovateli fondu	3
B. Základní informace a charakteristika fondu	4
C. Údaje o podílových listech, fondovém kapitálu, skladbě majetku a o aktivech fondu	5
D. Údaje o úplatě obhospodařovateli a dalším osobám	9
E. Údaje o osobě provádějící správu majetku	9
F. Údaje o technikách obhospodařování	9
G. Údaje týkající se prosazování environmentálních nebo sociálních vlastností a udržitelných investic	10
H. Další údaje	11
I. Údaje o osobách odpovědných za pololetní zprávu	11
ROZVAHA	12
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	15



Obecná část

A. Základní informace o obhospodařovateli fondu

Obchodní firma:	Fio investiční společnost, a.s. (dále též „Společnost“)
Sídlo:	V Celnici 1028/10, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika
IČO:	067 04 441
Spisová značka:	B 23153 vedená u Městského soudu v Praze
Datum vzniku:	5. 1. 2018
Základní kapitál:	20 000 000,- Kč
Akcionář Společnosti:	Fio banka, a.s., IČO: 618 58 374, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21
Kontakty:	www.fiofondy.cz +420 224 346 800

O založení Společnosti bylo rozhodnuto jejím zakladatelem, společností Fio banka, a.s., dne 29. září 2016, a to přijetím stanov Společnosti v souladu s ustanovením § 250 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích. Stanovy byly sepsány ve formě notářského zápisu N 1199/2016, NZ 1028/2016,

JUDr. Jaroslavou Voclovou, notářkou se sídlem v Praze.

Společnost získala povolení k činnosti investiční společnosti rozhodnutím České národní banky ze dne 24. října 2017, č.j.: 2017/140360/CNB/570, S-Sp-2016/00462/CNB/571, a to v rozsahu těchto činností:

- oprávnění přesáhnout rozhodný limit
- oprávnění obhospodařovat
 - standardní fondy
 - speciální fondy
 - fondy kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy sociálního podnikání)
- oprávnění provádět administraci
 - standardních fondů
 - speciálních fondů
 - fondů kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy sociálního podnikání)

Do obchodního rejstříku byla Společnost zapsána dne 5. ledna 2018.

Ke dni 30. 6. 2023 Společnost obhospodařovala tyto investiční fondy:

- Fio fond domácího trhu – otevřený podílový fond (speciální fond)
- Fio globální akciový fond – otevřený podílový fond (standardní fond)
- Fio realitní fond SICAV, a.s. (včetně jeho podfondu Fio realitní podfond I.)

Ve vztahu k podílům na hlasovacích právech vztahujícím se k majetku Společností obhospodařovaných investičních fondů, nenaplnuje Společnost definici obhospodařovatele uvedeného v § 34 odst. 1 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZISIF“).

B. Základní informace a charakteristika fondu

Základní informace:

Celý název:	Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond
Typ fondu dle AKAT:	akciový fond
Datum vzniku:	11. 10. 2018
Druhy podílových listů fondu:	Třída CZK, ISIN CZ0008475720 Třída EUR, ISIN CZ0008476215
Zahájení vydávání podílových listů	Třída CZK dne 25. 10. 2018 Třída EUR dne 26. 1. 2021
Rozhodné období	1. 1. 2023 až 30. 6. 2023

Rozhodnutím České národní banky ze dne 24. 11. 2020 byla schválena změna statutu fondu, která umožňovala začít vydávat další druh podílových listů, označovaných souhrnně jako Třída EUR. Podílové listy bez označení Třídy vydávané před datem 26. 1. 2021 (den zahájení vydávání podílových listů Třídy EUR) se začaly od tohoto data označovat jako podílové listy Třídy CZK. Pro účely této pololetní zprávy jsou podílovými listy Třídy CZK označovány i podílové listy bez označení třídy (tedy podílové listy vydávané před 26. 1. 2021).

Dne 26. 1. 2021 bylo rovněž zahájeno přeshraniční nabízení obou tříd podílových listů fondu ve Slovenské republice.

Depozitář:

Činnost depozitáře vykonávala pro fond po celou dobu rozhodného období společnost UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., IČO: 64948242, se sídlem Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 14092, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 3608.

Auditor:

Auditorem fondu je společnost PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., IČO 40765521, se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637.

Investiční zaměření:

Fio globální akciový fond je zaměřen na investice do akciových titulů obchodovaných převážně na trzích vyspělých ekonomik (přičemž vyspělými ekonomikami se rozumí zejména členské státy OECD). Podíl investic v akciích, cenných papírech vydaných fondy kolektivního investování nebo srovnatelnými zahraničními fondy, jejichž majetek je investován především do akcií, a jiných nástrojů nesoucích riziko akcií (dále souhrnně jen jako „akcie a obdobné investiční instrumenty“) musí dosahovat minimálně 80 % objemu majetku fondu. Základním předpokladem investiční strategie je dlouhodobé zhodnocování investovaných finančních prostředků, a to díky aktivně řízeným investicím do portfolia akcií obchodovaných na regulovaných akciových trzích. Fond nemá v úmyslu své investice koncentrovat do konkrétního hospodářského odvětví nebo jeho části, určité části finančního trhu ani konkrétní zeměpisné oblasti.

Fio globální akciový fond se snaží těžit primárně z hlavních světových trendů v oblastech, jako jsou IT, finance a zdravotnictví, ale i další odvětví ekonomiky. Fio globální akciový fond je vhodný především pro investory, kteří požadují vyšší potenciální výnos a zároveň jsou ochotni podstupovat větší riziko. Vhodný investiční horizont je 5 let a více.

C. Údaje o podílových listech, fondovém kapitálu, skladbě majetku a o aktivech fondu

Ke dni 30. 6. 2023 bylo u Fio globálního akciového fondu evidováno v oběhu **589 029 394 ks** podílových listů Třídy CZK o celkové hodnotě **929 870 986,80 Kč** (hodnota fondového kapitálu (NAV) Třídy CZK k 30. 6. 2023) a **8 076 288 ks** podílových listů Třídy EUR o celkové hodnotě **8 790 505,67 EUR** (hodnota fondového kapitálu (NAV) Třídy EUR k 30. 6. 2023).

V první polovině roku 2023 bylo vydáno **39 390 964 ks** podílových listů Třídy CZK o celkové hodnotě **59 043 468,87 Kč** a vydáno **1 436 649 ks** podílových listů Třídy EUR o celkové hodnotě **1 483 225,94 EUR**. Ve stejném období bylo odkoupeno **29 489 241 ks** podílových listů Třídy CZK o celkové hodnotě **43 854 450,03 Kč** a odkoupeno **261 033 ks** podílových listů Třídy EUR o celkové hodnotě **271 812,20 EUR**. Podrobný přehled o vydaných a odkoupených podílových listech v jednotlivých měsících rozhodného období je znázorněn v následujících tabulkách.

Údaje o vydaných a odkoupených podílových listech Třídy CZK od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023

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

Údaje o vydaných a odkoupených podílových listech Třídy EUR od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023

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

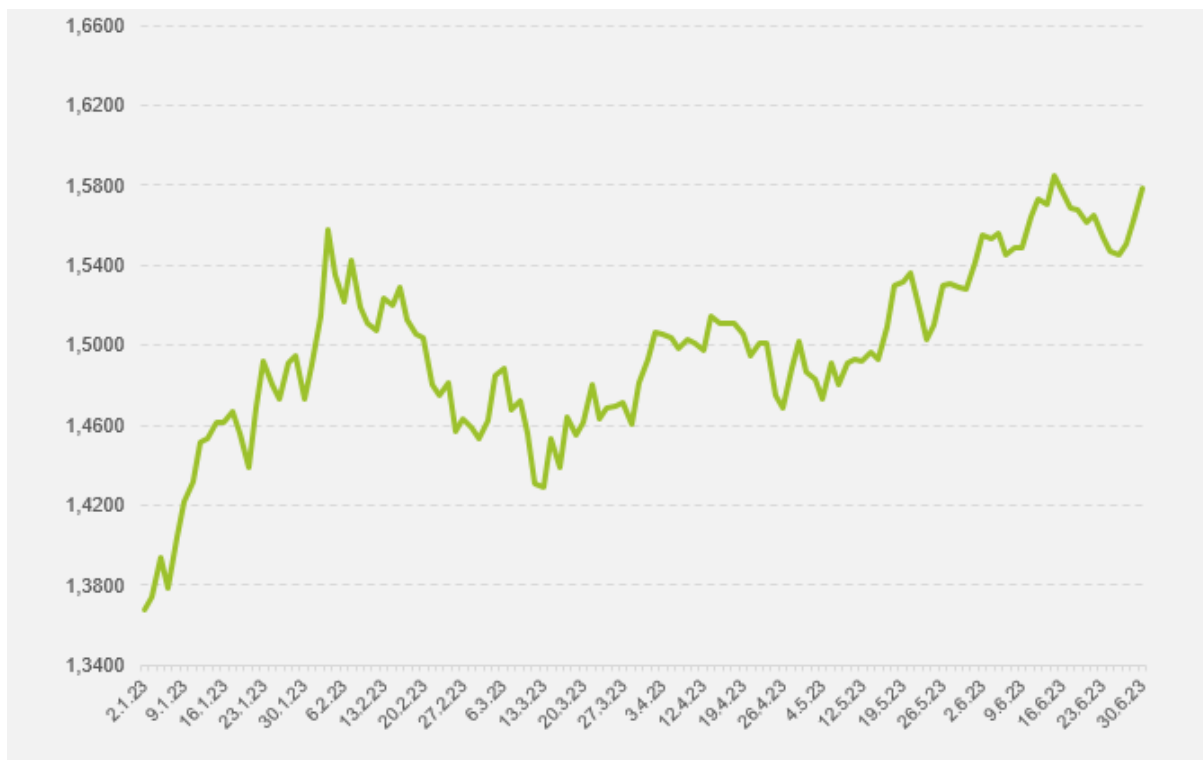
Údaje o podílových listech a fondovém kapitálu k 30. 6. 2023

údaje o celkovém počtu podílových listů Třídy CZK vydaných fondem, které jsou v oběhu k 30. 6. 2023	589 029 394 ks
údaje o celkovém počtu podílových listů Třídy EUR vydaných fondem, které jsou v oběhu k 30. 6. 2023	8 076 288 ks
údaje o fondovém kapitálu na jeden podílový list Třídy CZK k 30. 6. 2023	1,5786 Kč
údaje o fondovém kapitálu na jeden podílový list Třídy EUR k 30. 6. 2023	1,0884 EUR

Hodnota fondového kapitálu fondu na jeden podílový list (NAV/PL) vzrostla v prvním pololetí 2023 u **Třídy CZK** o **15,41 %** na hodnotu **1,5786 Kč** a u **Třídy EUR** o **15,46 %** na hodnotu **1,0884 EUR**.

NAV fondu v první polovině roku vyrovnávalo ztráty z minulého roku. První polovina roku 2023 byla ve znamení rostoucích úrokových sazeb a klesající inflace, ale zároveň stabilního pracovního trhu. Ekonomika se tak prozatím vyhnula recesi a akciový trh se zotavil z loňských poklesů. Růst rizikových aktiv také podpořily kroky centrálních bank, zejména pak Fedu během březnových problémů v americkém bankovním sektoru. Akciové indexy táhly výše především růstové akcie s expozicí na vývoj umělé inteligence. K růstu NAV fondu, resp. k růstu fondového kapitálu na jeden podílový list (NAV/PL) u obou Tříd, přispěly zejména pozice v akciích technologických firem, jako jsou například dodavatelé vybavení pro výrobu čipů.

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



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



Objem majetku fondu investovaného na akciových trzích dosáhl ke dni 30. 6. 2023 podílu 83,14 % a podíl finančních prostředků na struktuře majetku fondu činil 16,86 %. Podrobné údaje o zainvestovaném majetku viz následující tabulka.

Údaje o skladbě majetku a jejích změnách od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023 (vždy k poslednímu dni v měsíci)

	akcie a obdobné investiční instrumenty	finanční prostředky
leden	89,80	10,20
únor	83,52	16,48
březen	82,99	17,01
duben	83,13	16,87
květen	84,65	15,35
červen	83,14	16,86

* Hodnoty uvedené v druhém sloupci tabulky představují celkový podíl akcií a obdobných investičních instrumentů na celkových aktivech fondu a při výpočtu tohoto podílu se vychází ze „settlement date“ (tj. k poslednímu dni v měsíci jsou zohledněny obchody, které jsou zároveň k tomuto dni i vypořádány). Hodnoty uvedené ve třetím sloupci tabulky pak představují zbytkovou hodnotu do 100 %.

Z následující tabulky, která zobrazuje složení akcií a obdobných investičních instrumentů k 30. 6. 2023, je zřejmé, že žádná z nakoupených cenin svým zastoupením na hodnotě majetku fondu na konci rozhodného období nijak výrazně nepřevažovala nad ostatními ceninami. Podíl jednotlivých akcií či obdobných investičních instrumentů se pohyboval v intervalu od 0,12 % do 4,76 % ve vztahu k celkovému majetku ve fondu.

Složení majetku fondu k 30. 6. 2023

název ceniny	ISIN	zastoupení v %*	průměrná pořizovací cena v USD**	reálná hodnota k 30. 6. 2023 v USD**
ACCENTURE PLC	IE00B4BNMY34	1,99	250,84	308,58
ADOBE	US00724F1012	0,98	475,19	488,99
ALPHABET, INC. CL. C	US02079K1079	0,49	93,48	120,97
AMAZON.COM	US0231351067	0,2	136,08	130,36
APTIV PLC	JE00B783TY65	0,78	135,92	102,09
ASML HOLDING N.V.	NL0010273215	3,95	492,65 EUR	663 EUR
BE SEMICONDUCTOR	NL0012866412	3,79	51,79 EUR	99,3 EUR
BOOKING HOLDINGS	US09857L1089	2,36	2009,83	2700,33
COSTAR GROUP	US22160N1090	0,94	78,82	89
CVS HEALTH	US1266501006	4,59	78,82	69,13
CYBER-ARK SOFTWARE	IL0011334468	1,87	122,00	156,33
DASSAULT SYSTEMES SE	FR0014003TT8	0,86	37,53 EUR	40,63 EUR
EDWARDS LIFESCIENCES	US28176E1082	3,23	76,11	94,33
GARTNER	US3666511072	2,12	178,36	350,31
GLOBAL PAYMENTS	US37940X1028	4	135,16	98,52
CHARLES RIVER	US1598641074	2,36	196,99	210,25
IDEXX LABORATORIES	US45168D1046	0,58	395,49	502,23
ILLUMINA	US4523271090	1,84	361,57	187,49
INFINEON AG	DE0006231004	3,32	31,10 EUR	37,79 EUR
INTERCONT. EXCHANGE	US45866F1049	3,85	103,46	113,08
INTUITIVE SURGICAL	US46120E6023	2,74	233,09	341,94
KEYSIGHT TECHNOLOGIE	US49338L1035	2,46	135,27	167,45
LAM RESEARCH	US5128071082	0,56	487,86	642,86
LOCKHEED MARTIN	US5398301094	4,76	411,60	460,38
MASTERCARD	US57636Q1040	3,95	325,60	393,3
META PLATFORMS	US30303M1027	0,24	235,37	286,98
MICROSOFT	US5949181045	0,24	211,14	340,54
NIKE	US6541061031	2,59	108,42	110,37
NVIDIA	US67066G1040	0,12	127,04	423,02
PAYPAL HOLDINGS	US70450Y1038	2,16	148,60	66,73
S&P GLOBAL	US78409V1044	3,3	331,81	400,89
SAP SE	DE0007164600	4,36	115,86 EUR	125,14 EUR
SARTORIUS AG VZ.	DE0007165631	3,46	403,87 EUR	317,1 EUR
SYNOPSYS	US8716071076	0,78	248,00	435,41
THERMO FISHER	US8835561023	3,63	498,20	521,75
UNITEDHEALTH GROUP	US91324P1021	4,47	434,22	480,64

* jedná se o podíl objemu dané ceniny (vyjádřený v Kč) na NAV fondu

** není-li dále stanoveno jinak

V rozhodném období nebyl součástí majetku fondu žádný majetek podléhající zvláštním opatřením v důsledku jeho nízké likvidity.

D. Údaje o úplatě obhospodařovateli a dalším osobám

Společnost si, jako obhospodařovatel a administrátor, účtuje poplatek za obhospodařování ve výši 1,7 % p.a. z průměrné roční hodnoty fondového kapitálu a poplatek za administraci ve výši 0,5 % p.a. z průměrné roční hodnoty fondového kapitálu. Výše úplaty depozitáři činí 0,058 % p.a. fondového kapitálu v případě aktiv fondu v hodnotě do 500 mil. Kč, 0,04 % p.a. fondového kapitálu v případě aktiv fondu v hodnotě od 500 mil. Kč do 1 000 mil. Kč a 0,03 % p.a. fondového kapitálu v případě aktiv fondu v hodnotě více než 1 000 mil. Kč, minimálně však 100 000,- Kč p.a. Pokud dosáhnou aktiva fondu vyšší hranici, bude pro objem aktiv přesahující stanovenou hranici aplikována nižší sazba.

V následující tabulce jsou uvedeny skutečné platby Společnosti a dalším osobám za rozhodné období (liší se oproti účetním nákladům spadajícím do rozhodného období, vzhledem k tomu, že k faktické úhradě některých nákladů dochází až v období následujícím). V případě úplaty za činnost auditora se jedná o náklady roku 2022.

Údaje o skutečně zaplacené úplatě obhospodařovateli a dalším osobám za období od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023	
Úplata Společnosti za činnost obhospodařování ¹	10 074 983,47 Kč
Úplata Společnosti za činnost administrace ¹	2 963 230,39 Kč
Úplata za činnost depozitáře ²	307 114,15 Kč
Úplata za činnost auditora ³	0 Kč
Údaje o dalších nákladech či daních ⁴	viz výkaz zisku a ztráty

¹ částka nezahrnuje úplatu za měsíc červen, jelikož k faktické úhradě dochází až v následujícím období

² částka nezahrnuje úplatu za měsíc červen, jelikož k úhradě dochází až v následujícím období

³ částka vyjadřuje náklad za činnost auditora za rok 2022

⁴ údaje o dalších nákladech či daních jsou uvedeny ve výkazu zisku a ztráty v této pololetní zprávě

E. Údaje o osobě provádějící správu majetku

Ing. Lukáš Brodniček, CFA

Absolvent Vysoké školy ekonomické v Praze, fakulta mezinárodních vztahů. Je držitelem titulu CFA. Na kapitálovém trhu působí od roku 2012, od roku 2017 pracuje ve Finanční skupině Fio. Má přes 10 let zkušeností s investováním na domácích i zahraničních trzích. Funkci portfolio manažera ve vztahu k Fio globálnímu akciovému fondu vykonává od jeho vzniku dne 11. 10. 2018 (tedy včetně rozhodného období).

F. Údaje o technikách obhospodařování

Mezi techniky obhospodařování Fondu patří repo obchody (repo/reversní repo) podle § 31 až § 33 nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování (dále jen „nařízení“) a finanční deriváty upravené v § 12 a § 13 nařízení. Tyto techniky obhospodařování lze použít pouze za podmínek specifikovaných ve statutu fondu.

Všechny techniky k obhospodařování fondu jsou v souladu s § 30 nařízení. Použitím těchto technik nejsou obcházena pravidla (včetně investičních limitů) stanovená nařízením a určená statutem fondu ani jeho investiční strategie a fond je v každém okamžiku schopen splnit svou povinnost převést peněžní

prostředky nebo dodat podkladové aktivum plynoucí z finančního derivátu sjednaného na účet fondu. V rozhodném období nebyly na účet fondu uzavřeny žádné repo obchody.

Společnost na účet Fio globálního akciového fondu uzavřela v první polovině roku 2023 devět měnově zajišťujících operací – z toho devět swapů CZK/USD o celkovém objemu 32,63 milionů USD. Protistranou při uzavírání výše uvedených obchodů byla Fio banka, a.s., Česká spořitelna a.s., UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. a PPF banka a.s. S použitím těchto technik obhospodařování dosáhly k 30. 6. 2023 náklady 58 013 481,90 Kč a výnosy 2 550 129,10 Kč.

Hlavní rizika fondu přináší změny kurzů na světových akciových trzích, protože naprostá většina aktiv je jimi ovlivněna. Toto se týká i měnového rizika, přestože je z velké části zajišťováno.

Rizika související s deriváty úzce souvisí s riziky tržními, zejména s měnovým rizikem, které je deriváty zajišťováno. Uzavřením derivátů vzniká pákový efekt, který je však s ohledem na typ derivátů (zejména FX forwardy a swapy) malý. Dále deriváty přináší i riziko úvěrové, které je řízeno nastavenými limity na protistrany a skládáním kolaterálu.

Riziko protistrany plynoucí z finančních derivátů nepřijatých k obchodování podle § 13 Nařízení vyjádřené jako součet kladných reálných hodnot těchto finančních derivátů a z technik obhospodařování Fondu nesmí u jedné smluvní strany překročit 10 % Majetku Fondu pro účely výpočtu limitů, je-li touto smluvní stranou osoba uvedená v § 72 odst. 2 ZISIF nebo 5 % Majetku Fondu pro účely výpočtu limitů, je-li touto smluvní stranou jiná osoba než osoba uvedená v § 72 odst. 2 ZISIF.

Kvantitativní omezení zvolené pro hodnocení rizik spojených s řízením portfolia a technikami obhospodařování fondu

Techniky obhospodařování za použití finančních derivátů lze použít pouze za předpokladu, že se vztahují k investičním cenným papírům a k nástrojům peněžního trhu, jsou použity výhradně za účelem efektivního obhospodařování fondu a za účelem snížení rizika souvisejícího s investováním na účet fondu, snížení nákladů souvisejících s investováním na účet fondu, nebo získání dodatečného kapitálu nebo dosažení dodatečných výnosů, jestliže je podstupované riziko v souladu s rizikovým profilem fondu. Fond musí zajistit, že použitím těchto technik nejsou obcházena pravidla stanovená Nařízením a/nebo určená Statutem, ani investiční strategie fondu. Fond musí být v každém okamžiku schopen splnit svou povinnost převést peněžní prostředky nebo dodat podkladové aktivum plynoucí z finančního derivátu sjednaného na účet fondu.

Metody zvolené pro hodnocení rizik spojených s řízením portfolia a technikami obhospodařování Fondu

Při řízení rizik uplatňuje Společnost následující metody:

- a) sledování a kontrola dodržování relevantních limitů a pravidel pro omezení rizik, která jsou dána obecně závaznými právními předpisy a statutem fondu,
- b) sledování volatility výkonnosti fondu, kde je zohledněna distribuce výnosů v čase,
- c) sledování událostí operačního rizika.

G. Údaje týkající se prosazování environmentálních nebo sociálních vlastností a udržitelných investic

Fond neprosazuje environmentální nebo sociální vlastnosti nebo kombinaci těchto vlastností. Fond nesleduje cíl udržitelných investic. Fond nesleduje cíl snížení emisí uhlíku.

Fond neinvestuje cíleně do hospodářské činnosti, která přispívá k environmentálnímu cíli ve smyslu čl. 2 bodu 17 nařízení (EU) 2019/2088.

Podkladové investice tohoto finančního produktu nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti. Podrobnější informace k udržitelnosti jsou obsaženy v dokumentu „Politika udržitelnosti“, který je dostupný na <https://www.fiofondy.cz/cs/dokumenty>.

H. Další údaje

Údaje vyžadované § 234 odst. 1 písm. k) ZISIF, resp. § 42 písm. b) vyhlášky č. 244/2013 Sb., ve znění pozdějších předpisů, které již nejsou uvedeny výše:

- V rozhodném období nevykonávala ve vztahu k majetku fondu činnost hlavního podpůrce žádná osoba.
- Společnost nebyla na účet fondu v rozhodném období účastníkem žádného soudního ani rozhodčího sporu, který by se týkal majetku nebo nároku vlastníků cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných fondem a u něhož by hodnota předmětu sporu převyšovala 5 % hodnoty majetku fondu v rozhodném období.
- V rozhodném období nebyl stanoven ani vyplacen žádný podíl na zisku.
- Fond v rozhodném období nesledoval žádný určitý index nebo jiný finanční kvantitativně vyjádřený ukazatel (benchmark).
- Identifikační údaje osoby, která byla v rozhodném období pověřena úschovou nebo opatrováním majetku fondu a bylo u ní uloženo více než 1 % hodnoty majetku fondu:
 - depozitář fondu UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., IČO: 64948242, se sídlem Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 14092, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 3608.
 - společnost Fio banka, a.s., IČO: 618 58 374, se sídlem Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2704
 - společnost PPF banka a.s., IČO 47116129, se sídlem Praha 6, Evropská 2690/17, PSČ 160 41, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1834
- Údaje podle čl. 13 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/2365
 - Společnost na účet fondu neuzavřela žádné swapy veškerých výnosů (ve smyslu čl. 3 bodu 18 nařízení 2015/2365) ani žádné obchody zajišťující financování neboli „SFT“ (ve smyslu čl. 3 bodu 11 nařízení 2015/2365).
- Oproti minulému roku je namísto společnosti Deloitte Audit s.r.o., IČO: 49620592, se sídlem Italská 2581/67, Vinohrady, 120 00 Praha 2, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 24349, novým auditorem pro rok 2023 společnost PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., IČO 40765521, se sídlem Hvězdova 1734/2c, 14000 Praha 4, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637.

I. Údaje o osobách odpovědných za pololetní zprávu

Osobou odpovědnou za pololetní zprávu je Mgr. Jan Sochor – předseda představenstva obchodní společnosti Fio investiční společnost, a.s.

V Praze dne 29.8.2023

Mgr. Jan Sochor v. r.
předseda představenstva

Mgr. Josef Valter v. r.
člen představenstva



Rozvaha

Název účetní jednotky
Sídlo účetní jednotky
IČO

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

Rozvaha k 30.06.2023		běžné období				minulé období
v tisících Kč		Řádek	Brutto	Korekce	Netto	Netto
Označ.	Text					
1.	<i>Pokladní hotovost, vklady u centrálních bank</i>	1	0	0	0	0
2.	<i>Státní bezkupónové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování</i>	2	0	0	0	0
2.a)	vydané vládními institucemi	3	0	0	0	0
2.b)	ostatní	4	0	0	0	0
3.	<i>Pohledávky za bankami a družstevními záložkami</i>	5	179 961	0	179 961	34 997
3.a)	splatné na požádání	6	89 961	0	89 961	23 067
3.b)	ostatní pohledávky	7	90 000	0	90 000	11 930
4.	<i>Pohledávky za klienty - členy družstevních záložen</i>	8	0	0	0	0
4.a)	splatné na požádání	9	0	0	0	0
4.b)	ostatní pohledávky	10	0	0	0	0
5.	<i>Dluhové cenné papíry</i>	11	0	0	0	0
5.a)	vydané vládními institucemi	12	0	0	0	0
5.b)	vydané ostatními osobami	13	0	0	0	0
6.	<i>Akcie, podílové listy a ostatní podíly</i>	14	955 127	0	955 127	848 292
7.	<i>Účasti s podstatným vlivem</i>	15	0	0	0	0
	z toho: v bankách	16	0	0	0	0
8.	<i>Účasti s rozhodujícím vlivem</i>	17	0	0	0	0
	z toho: v bankách	18	0	0	0	0
9.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	19	0	0	0	0
9.a)	zřizovací výdaje	20	0	0	0	0
9.b)	goodwill	21	0	0	0	0
10.	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	22	0	0	0	0
	z toho: pozemky a budovy pro provozní činnost	23	0	0	0	0
11.	<i>Ostatní aktiva</i>	24	13 780	0	13 780	2 037
12.	<i>Pohledávky z upsaného základního kapitálu</i>	25	0	0	0	0
13.	<i>Náklady a příjmy příštích období</i>	26	17	0	17	0
	AKTIVA CELKEM	27	1 148 885	0	1 148 885	885 326

1.	Závazky vůči bankám, družstevním záložnám	28	4 500	750
1.a)	splatné na požádání	29	4 500	750
1.b)	ostatní závazky	30	0	0
2.	Závazky vůči klientům - členům družstevních záložen	31	0	0
2a)	splatné na požádání	32	0	0
2b)	ostatní závazky	33	0	0
3.	Závazky z dluhových cenných papírů	34	0	0
3a)	emitované dluhové cenné papíry	35	0	0
3b)	ostatní závazky z dluhových cenných papírů	36	0	0
4.	Ostatní pasiva	37	5 916	42 094
5.	Výnosy a výdaje příštích období	38	0	0
6.	Rezervy	39	0	0
6.a)	na důchody a podobné závazky	40	0	0
6.b)	na daně	41	0	0
6.c)	ostatní	42	0	0
7.	Podřízené závazky	43	0	0
	Cizí zdroje celkem		0	0
8.	Základní kapitál	44	0	0
8.a)	splacený základní kapitál	45	0	0
8.b)	vlastní akcie	46	0	0
8.c)	změny v základním kapitále	47	0	0
9.	Emisní ážio	48	278 770	265 319
10.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	49	0	0
10.a)	povinné rezervní a rizikové fondy	50	0	0
10.b)	ostatní rezervní fondy	51	0	0
10.c)	ostatní fondy ze zisku	52	0	0
11.	Rezervní fond na nové ocenění	53	0	0
12.	Kapitálové fondy	54	780 680	709 373
13.	Oceňovací rozdíly	55	0	0
13.a)	z majetku a závazků	56	0	0
13.b)	ze zajišťovacích derivátů	57	0	0
13.c)	z přepočtu cizoměnových zajišťovacích finančních nástrojů	58	0	0
14.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	59	-69 446	166 185
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	60	148 465	-298 395
	Vlastní kapitál celkem		1 138 469	842 482
	PASIVA CELKEM	61	1 148 885	885 326



Výkaz zisku a ztráty

Název účetní jednotky
Sídlo účetní jednotky
IČO

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

Výkaz zisku a ztráty za období končící 30.06.2023 v tisících Kč				
Označení	Text	Číslo řád.	Běžné období	Minulé období
1.	Výnosy z úroků a podobné výnosy	PL1	1 599	57
	z toho: úroky z dluhových cenných papírů	PL2	0	0
2.	Náklady na úroky a podobné náklady	PL3	376	7
	z toho: náklady na úroky z dluhových cenných papírů	PL4	0	0
3.	Výnosy z akcií a podílů	PL5	4 311	3 391
3.a.	výnosy z účastí s podstatným vlivem	PL6	0	0
3.b.	výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem	PL7	0	0
3.c.	výnosy z ostatních akcií a podílů	PL8	4 311	3 391
4.	Výnosy z poplatků a provizí	PL9	0	0
5.	Náklady na poplatky a provize	PL10	12 245	10 648
6.	Zisk nebo ztráta z finančních operací	PL11	155 294	-291 158
7.	Ostatní provozní výnosy	PL12	0	0
8.	Ostatní provozní náklady	PL13	0	2
9.	Správní náklady	PL14	118	28
9.a.	náklady na zaměstnance	PL15	0	0
9.aa.	z toho: mzdy a platy			
9.ab.	sociální a zdravotní pojištění	PL16	0	0
9.b.	ostatní správní náklady	PL17	118	28
10.	Rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	PL18	0	0
11.	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	PL19	0	0
12.	Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám, cenným papírům a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek	PL20	0	0
13.	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám, cenným papírům a zárukám	PL21	0	0
14.	Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	PL22	0	0
15.	Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	PL23	0	0
16.	Rozpuštění ostatních rezerv	PL24	0	0
17.	Tvorba a použití ostatních rezerv	PL25	0	0
18.	Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem	PL26	0	0
19.	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	PL27	148 465	-298 395
20.	Mimořádné výnosy	PL28	0	0
21.	Mimořádné náklady	PL29	0	0
22.	Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním	PL30	0	0
23.	Daň z příjmů	PL31	0	0
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	PL32	148 465	-298 395