



# Pololetní zpráva 2024

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:	Na Florenci 2139/2, 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, Na Florenci 2139/2, Nové Město, PSČ 110 00
Kontakty:	<a href="http://www.fiofondy.cz">www.fiofondy.cz</a> +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. 2024 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 Společnosti 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. 2024 až 30. 6. 2024

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 (příčemž 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. 2024 bylo u Fio globálního akciového fondu evidováno v oběhu **584 632 616 ks** podílových listů Třídy CZK o celkové hodnotě **965 139 287,40 Kč** (hodnota fondového kapitálu (NAV) Třídy CZK k 30. 6. 2024) a **8 031 683 ks** podílových listů Třídy EUR o celkové hodnotě **9 146 891,29 EUR** (hodnota fondového kapitálu (NAV) Třídy EUR k 30. 6. 2024).

V první polovině roku 2024 bylo vydáno **44 758 802 ks** podílových listů Třídy CZK o celkové hodnotě **76 944 422,89 Kč** a vydáno **913 000 ks** podílových listů Třídy EUR o celkové hodnotě **1 087 768,17 EUR**. Ve stejném období bylo odkoupeno **50 032 514 ks** podílových listů Třídy CZK o celkové hodnotě **86 006 981,51 Kč** a odkoupeno **1 070 657 ks** podílových listů Třídy EUR o celkové hodnotě **1 267 702,78 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. 2024 do 30. 6. 2024

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

### Údaje o vydaných a odkoupených podílových listech Třídy EUR od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024

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

### Údaje o podílových listech a fondovém kapitálu k 30. 6. 2024

údaje o celkovém počtu podílových listů Třídy CZK vydaných fondem, které jsou v oběhu k 30. 6. 2024	<b>584 632 616 ks</b>
údaje o celkovém počtu podílových listů Třídy EUR vydaných fondem, které jsou v oběhu k 30. 6. 2024	<b>8 031 686 ks</b>
údaje o fondovém kapitálu na jeden podílový list Třídy CZK k 30. 6. 2024	<b>1,6508 Kč</b>
údaje o fondovém kapitálu na jeden podílový list Třídy EUR k 30. 6. 2024	<b>1,1389 EUR</b>

Hodnota fondového kapitálu fondu na jeden podílový list (NAV/PL) klesla v prvním pololetí 2024 u **Třídy CZK o 3,1 %** na hodnotu **1,6508 Kč** a u **Třídy EUR o 3,09 %** na hodnotu **1,1389 EUR**.

NAV fondu v první polovině roku stagnovalo okolo zahajovacích hodnot. První polovina roku 2024 byla ve znamení postupně slábnoucí makroekonomické situace a odeznívající inflace, ale zároveň stále poměrně stabilního pracovního trhu. Ekonomika se tak prozatím vyhnula recesi a akciový trh pokračoval v růstu z minulého roku. Akciové indexy táhly nadále výše především růstové akcie s expozicí na vývoj umělé inteligence. Na NAV fondu, resp. fondový kapitál na jeden podílový list (NAV/PL) u obou Tříd, pozitivně působily zejména pozice v akciích technologických firem. Negativně na NAV působily naopak některé akcie ze zdravotnického nebo spotřebního sektoru.

### Vývoj NAV (v CZK) na jeden podílový list (NAV/PL) Třídy CZK od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024



## Vývoj NAV (v EUR) na jeden podílový list (NAV/PL) Třídy EUR od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024



Objem majetku fondu investovaného na akciových trzích dosáhl ke dni 30. 6. 2024 podílu 94,99 % a podíl finančních prostředků na struktuře majetku fondu činil 5,01 %. Podrobné údaje o zainvestovaném majetku viz následující tabulka.

Údaje o skladbě majetku a jejích změnách od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024 (vždy k poslednímu dni v měsíci)		
	akcie a obdobné investiční instrumenty	finanční prostředky
leden	89,79	10,21
únor	88,32	11,68
březen	88,50	11,50
duben	88,71	11,29
květen	90,69	9,31
červen	94,99	5,01

\* 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. 2024, 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 0,07 % do 6,10 % ve vztahu k celkovému majetku ve fondu.



**Složení majetku fondu k 30. 6. 2024**

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

\* jedná 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 poplatků 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 2023.

Údaje o skutečně zaplacené úplatě obhospodařovateli a dalším osobám za období od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024	
Úplata Společnosti za činnost obhospodařování <sup>1</sup>	10 657 679,55 Kč
Úplata Společnosti za činnost administrace <sup>1</sup>	3 134 611,64 Kč
Úplata za činnost depozitáře <sup>2</sup>	341 228,54 Kč
Úplata za činnost auditora <sup>3</sup>	0 Kč
Údaje o dalších nákladech či daních <sup>4</sup>	viz výkaz zisku a ztráty

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

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

<sup>3</sup> částka vyjadřuje náklad za činnost auditora za rok 2023

<sup>4</sup> 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 2024 deset měnově zajišťujících operací – z toho deset swapů CZK/USD o celkovém objemu 35,83 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. 2024 náklady 20 441 027,85 Kč a výnosy 12 531 201,37 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 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, Na Florenci 2139/2, Nové Město, PSČ 110 00, 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).

## 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 29.8.2024

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  
Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1  
75161109

Rozvaha k 30.06.2024 v tisících Kč		běžné období			minulé období	
Označ.	Text	Řádek	Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>1.</b>	<b>Pokladní hotovost, vklady u centrálních bank</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Státní bezkupónové dluhopisy a ostatní cenné papíry</b>					
<b>2.</b>	<b>přijímané centrální bankou k refinancování</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.a)	vydané vládními institucemi	3	0	0	0	0
2.b)	ostatní	4	0	0	0	0
<b>3.</b>	<b>Pohledávky za bankami a družstevními záložnami</b>	<b>5</b>	<b>56 363</b>	<b>0</b>	<b>56 363</b>	<b>179 961</b>
3.a)	splatné na požádání	6	11 363	0	11 363	89 961
3.b)	ostatní pohledávky	7	45 000	0	45 000	90 000
<b>4.</b>	<b>Pohledávky za klienty - členy družstevních záložen</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.a)	splatné na požádání	9	0	0	0	0
4.b)	ostatní pohledávky	10	0	0	0	0
<b>5.</b>	<b>Dluhové cenné papíry</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.a)	vydané vládními institucemi	12	0	0	0	0
5.b)	vydané ostatními osobami	13	0	0	0	0
<b>6.</b>	<b>Akcie, podílové listy a ostatní podíly</b>	<b>14</b>	<b>1 143 571</b>	<b>0</b>	<b>1 143 571</b>	<b>955 127</b>
<b>7.</b>	<b>Účasti s podstatným vlivem</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	z toho: v bankách	16	0	0	0	0
<b>8.</b>	<b>Účasti s rozhodujícím vlivem</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	z toho: v bankách	18	0	0	0	0
<b>9.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9.a)	zřizovací výdaje	20	0	0	0	0
9.b)	goodwill	21	0	0	0	0
<b>10.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	z toho: pozemky a budovy pro provozní činnost	23	0	0	0	0
<b>11.</b>	<b>Ostatní aktiva</b>	<b>24</b>	<b>3 925</b>	<b>0</b>	<b>3 925</b>	<b>13 780</b>
<b>12.</b>	<b>Pohledávky z upsaného základního kapitálu</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13.</b>	<b>Náklady a příjmy příštích období</b>	<b>26</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>17</b>
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>27</b>	<b>1 203 864</b>	<b>0</b>	<b>1 203 864</b>	<b>1 148 885</b>

1.	Závazky vůči bankám, družstevním záložnám	28	0	4 500
1.a)	splatné na požádání	29	0	4 500
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	9 719	5 916
5.	Výnosy a výdaje příštích období	38	0	0
6.	Rezervy	39	59	0
6.a)	na důchody a podobné závazky	40	0	0
6.b)	na daně	41	59	0
6.c)	ostatní	42	0	0
	Cizí zdroje (bez čistých aktiv připadajících na držitele podílových listů) celkem		9 778	10 416
7.	Čistá aktiva připadající na držitele podílových listů	43	1 232 026	990 004
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
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
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
15.	Přírůstek/úbytek čistých aktiv připadajících na držitele podílových listů	60	-37 940	148 465
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>61</b>	<b>1 203 864</b>	<b>1 148 885</b>



# Výkaz zisku a ztráty



Název účetní jednotky  
Sídlo účetní jednotky  
IČO

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

Výkaz zisku a ztráty za období končící 30.06.2024 v tisících Kč				
Označení	Text	Číslo řád.	Běžné období	Minulé období
1.	<b>Výnosy z úroků a podobné výnosy</b>	<b>PL1</b>	<b>2 662</b>	<b>1 859</b>
	z toho: úroky z dluhových cenných papírů	PL2	0	0
2.	<b>Náklady na úroky a podobné náklady</b>	<b>PL3</b>	<b>260</b>	<b>636</b>
	z toho: náklady na úroky z dluhových cenných papírů	PL4	0	0
3.	<b>Výnosy z akcií a podílů</b>	<b>PL5</b>	<b>5 679</b>	<b>4 311</b>
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	5 679	4 311
4.	<b>Výnosy z poplatků a provizí</b>	<b>PL9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.	<b>Náklady na poplatky a provize</b>	<b>PL10</b>	<b>14 229</b>	<b>12 245</b>
6.	<b>Zisk nebo ztráta z finančních operací</b>	<b>PL11</b>	<b>-31 616</b>	<b>155 294</b>
7.	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>PL12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>PL13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9.	<b>Správní náklady</b>	<b>PL14</b>	<b>117</b>	<b>118</b>
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	117	118
10.	<b>Rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku</b>	<b>PL18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11.	<b>Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku</b>	<b>PL19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12.	<b>Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám, cenným papírům a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek</b>	<b>PL20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13.	<b>Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám, cenným papírům a zárukám</b>	<b>PL21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14.	<b>Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem</b>	<b>PL22</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15.	<b>Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem</b>	<b>PL23</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16.	<b>Rozpuštění ostatních rezerv</b>	<b>PL24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17.	<b>Tvorba a použití ostatních rezerv</b>	<b>PL25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18.	<b>Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem</b>	<b>PL26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19.	<b>Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním</b>	<b>PL27</b>	<b>-37 881</b>	<b>148 465</b>
20.	<b>Mimořádné výnosy</b>	<b>PL28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21.	<b>Mimořádné náklady</b>	<b>PL29</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22.	<b>Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním</b>	<b>PL30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23.	<b>Daň z příjmů</b>	<b>PL31</b>	<b>59</b>	<b>0</b>
24.	<b>Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění</b>	<b>PL32</b>	<b>-37 940</b>	<b>148 465</b>