

Polročná 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	3
C. Údaje o podielových listoch, čistej hodnote majetku vo fonde, skladbe majetku a o aktívach fondu	4
D. Údaje o odplate správcovskej spoločnosti a ďalším osobám	9
E. Údaje o osobe vykonávajúcej správu majetku	9
F. Údaje o technikách spravovania	9
G. Ďalšie údaje	10
H. Údaje o osobách zodpovedných za polročnú správu	11
SÚVAHA	12
VÝKAZ ZISKU A STRATY	15



Všeobecná časť

A. Základné informácie o správcovskej spoločnosti fondu

Obchodný názov: Fio investiční společnost, a.s. (ďalej 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 České národní banky zo dňa 24. októbra 2017, č.j.: 2017/140360/CNB/570, S-Sp-2016/00462/CNB/571, a to v rozsahu týchto činností:

- oprávnenie presiahnuť rozhodný limit
- oprávnenie spravovať
 - štandardné fondy
 - špeciálne fondy
 - fondy kvalifikovaných investorov (s výnimkou kvalifikovaných fondov rizikového kapitálu podľa článku 3 písm. b) priamo použiteľného predpisu Európskej únie upravujúceho európske fondy rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondov sociálneho podnikania podľa článku 3 písm. b) priamo použiteľného predpisu Európskej únie upravujúceho európske fondy sociálneho podnikania)
- oprávnenie vykonávať administráciu
 - štandardných fondov
 - špeciálnych fondov
 - fondov kvalifikovaných investorov (s výnimkou kvalifikovaných fondov rizikového kapitálu podľa článku 3 písm. b) priamo použiteľného predpisu Európskej únie upravujúceho európske fondy rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondov sociálneho podnikania podľa článku 3 písm. b) priamo použiteľného predpisu Európskej únie upravujúceho európske fondy sociálneho podnikania)

Do obchodného registra bola Spoločnosť zapísaná dňa 5. januára 2018.

Ku dňu 30. 6. 2021 Spoločnosť spravovala tieto investičné fondy:

- Fio fond domáceho trhu – otvorený podílový fond (špeciálny fond)
- Fio globální akciový fond – otvorený podílový fond (štandardný fond)

Vo vzťahu k podielom na hlasovacích právach vzťahujúcich sa k majetku Spoločnosťou spravovaných investičných fondov, nenapĺňa Spoločnosť definíciu správcovskej spoločnosti uvedenej v § 34 ods. 1 zákona č. 240/2013 Sb., o investičných spoločnostiach a investičných fondoch, v znení neskorších predpisov (ďalej len „ZISIF“).

B. Základné informácie a charakteristika fondu

Základné informácie:

Celý názov: Fio globální akciový fond - otvorený podílový fond
Typ fondu podľa Asociácie pre kapitálový trh Českej republiky: akciový fond

Dátum vzniku:	11. 10. 2018
Druhy podielových listov fondu:	Trieda CZK, ISIN CZ0008475720 Trieda EUR, ISIN CZ0008476215
Začatie vydávania podielových listov:	Trieda CZK dňa 25. 10. 2018 Trieda EUR dňa 26. 1. 2021
Rozhodné obdobie	1. 1. 2021 až 30. 6. 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 polročnej správy sú podielovými listami Triedy CZK označované aj podielové listy bez označenia triedy (teda podielové listy vydávané pred 26. 1. 2021).

Dňa 26. 1. 2021 bola tiež začatá cezhraničná distribúcia oboch tried podielových listov fondu v Slovenskej republike.

Depozitár:

Činnosť depozitára vykonávala pre fond po celú dobu rozhodného obdobia spoločnosť UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., IČO: 64948242, so sídlom Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 14092, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe, oddiel B, vložka 3608.

Audítor:

Audítorm fondu je spoločnosť 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 globálny akciový fond je zameraný na investície do akciových titulov obchodovaných prevažne na trhoch vyspelých ekonomík (pričom vyspelými ekonomikami sa rozumejú najmä členské štáty OECD). Podiel investícií v akciách, cenných papieroch vydaných fondmi kolektívneho investovania alebo porovnateľnými zahraničnými fondmi, ktorých majetok je investovaný predovšetkým do akcií, a iných nástrojov nesúcich riziko akcií (ďalej súhrnne len ako „akcie a obdobné investičné inštrumenty“) musí dosahovať minimálne 80 % objemu majetku fondu. Základným predpokladom investičnej stratégie je dlhodobé zhodnocovanie investovaných finančných prostriedkov, a to vďaka aktívnemu 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 globálny akciový fond sa snaží ťažiť primárne z hlavných svetových trendov v oblastiach, ako sú IT, financie a zdravotníctvo, ale aj ďalšie odvetvia ekonomiky. Fio globálny akciový fond je vhodný predovšetkým pre investorov, ktorí požadujú vyšší potenciálny výnos a zároveň sú ochotní podstupovať väčšie riziko. Vhodný investičný horizont je 5 rokov a viac.

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

Ku dňu 30. 6. 2021 bolo u Fio globálneho akciového fondu evidovaných v obehu **289 830 162 ks** podielových listov Triedy CZK v celkovej hodnote **470 423 335 Kč** (čistá hodnota majetku (NAV) Triedy CZK k 30. 6. 2021) a **1 719 763 ks** podielových listov Triedy EUR v celkovej hodnote **1 920 631 EUR** (čistá hodnota majetku (NAV) Triedy EUR k 30. 6. 2021).

V prvej polovici roku 2021 bolo vydaných **119 071 362 ks** podielových listov Triedy CZK v celkovej hodnote **178 923 835,65 Kč** a vydaných **1 731 573 ks** podielových listov Triedy EUR v celkovej hodnote **1 795 228,13 EUR**. V rovnakom období bolo vyplatených **15 863 318 ks** podielových listov Triedy CZK v celkovej hodnote **23 671 850,33 Kč** a vyplatených **11 810 ks** podielových listov Triedy EUR v celkovej

hodnote **12 527,61 EUR**. Podrobný prehľad o vydaných a vyplatených podielových listoch v jednotlivých mesiacoch rozhodného obdobia je znázornený v nasledujúcich tabuľkách.

Údaje o vydaných a vyplatených podielových listoch Triedy CZK od 1. 1. 2021* do 30. 6. 2021

	vydané podielové listy		vyplatené podielové listy		saldo	
	počet v ks	objem v Kč	počet v ks	objem v Kč	počet v ks	objem v Kč
január	14 258 599	20 474 298,70	2 481 847	3 555 897,17	11 776 752	16 918 401,53
február	16 425 845	24 272 272,70	5 043 351	7 351 315,75	11 382 494	16 920 956,95
marec	23 803 978	34 597 948,30	1 410 210	2 041 279,57	22 393 768	32 556 668,73
apríl	21 264 103	32 622 416,04	1 013 397	1 553 865,08	20 250 706	31 068 550,96
máj	24 741 402	37 633 202,11	3 624 416	5 543 314,99	21 116 986	32 089 887,12
jún	18 577 435	29 323 697,80	2 290 097	3 626 177,77	16 287 338	25 697 520,03
Celkom	119 071 362	178 923 835,65	15 863 318	23 671 850,33	103 208 044	155 251 985,32

* V období od 1.1.2021 do 25.1.2021 zahŕňa aj podielové listy bez označenia triedy (od 26.1.2021 začali byť takéto podielové listy označované ako Trieda CZK).

Údaje o vydaných a vyplatených podielových listoch Triedy EUR od 26. 1. 2021* do 30. 6. 2021

	vydané podielové listy		vyplatené podielové listy		saldo	
	počet v ks	objem v EUR	počet v ks	objem v EUR	počet v ks	objem v EUR
január	61 738	61 068,79	-	-	61 738	61 068,79
február	428 894	434 682,66	201	204,97	428 693	434 477,69
marec	373 051	372 646,04	557	554,20	372 494	372 091,84
apríl	253 258	268 806,51	1 072	1 119,52	252 186	267 686,99
máj	179 090	187 608,67	8 413	8 890,41	170 677	178 718,26
jún	435 542	470 415,46	1 567	1 731,51	433 975	468 683,95
Celkom	1 731 573	1 795 228,13	11 810	12 527,61	1 719 763	1 782 700,52

* Dátum začatia ponúkania Triedy EUR.

Údaje o podielových listoch a čistej hodnote majetku vo fonde k 30. 6. 2021

údaje o celkovom počte podielových listov Triedy CZK vydaných fondom, ktoré sú v obehu k 30. 6. 2021	289 830 162 ks
údaje o celkovom počte podielových listov Triedy EUR vydaných fondom, ktoré sú v obehu k 30. 6. 2021	1 719 763 ks
údaje o čistej hodnote majetku vo fonde na jeden podielový list Triedy CZK k 30. 6. 2021	1,6231 Kč
údaje o čistej hodnote majetku vo fonde na jeden podielový list Triedy EUR k 30. 6. 2021	1,1168 EUR

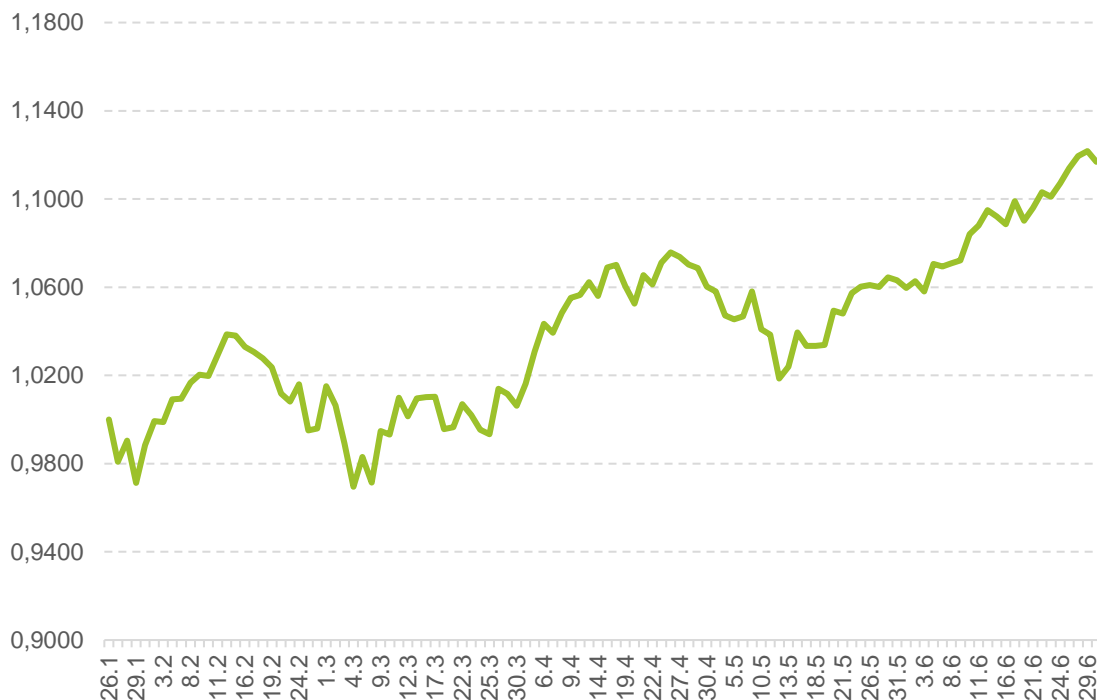
Hodnota čistej hodnoty majetku vo fonde na jeden podielový list (NAV/PL) vzrástla v prvom polroku 2021 u **Triedy CZK** o **13,95 %** na hodnotu **1,6231 Kč** a u **Triedy EUR** o **11,68 %** na hodnotu **1,1168 EUR**.

NAV fondu vzrástla viac-menej v súlade s vývojom na trhoch. Optimizmus na akciovom trhu pramenil zo schválených vakcín proti koronavírusu a očakávaného silného ekonomického oživenia. Akciový trh podporujú všeobecne nízke úrokové sadzby a politika centrálnych bánk. Ekonomický výhľad vylepšujú tiež vládne stimuly v hlavných regiónoch. K rastu NAV fondu, resp. k rastu čistej hodnoty majetku vo fonde na jeden podielový list (NAV/PL) u oboch Tried, najviac prispel rast akcií niektorých technologických spoločností ako je Nvidia, Gartner alebo ASML. Relatívne vyššia premenlivosť NAV, resp. NAV/PL, u Fio globálneho akciového fondu je daná predovšetkým súčasným zameraním sa na rýchle rastúce odvetvie globálnej ekonomiky, ako sú zdravotníctvo, informačné technológie či financie.

Vývoj NAV (v CZK) na jeden podielový list (NAV/PL) Triedy CZK od 1. 1. 2021 do 30. 6. 2021



Vývoj NAV (v EUR) na jeden podielový list (NAV/PL) Triedy EUR od 26. 1. 2021* do 30. 6. 2021



* Dátum začatia ponúkania Triedy EUR.

Objem majetku fondu investovaného na akciových trhoch dosiahol ku dňu 30. 6. 2021 podiel 86,6 % a podiel finančných prostriedkov na štruktúre majetku fondu predstavoval 13,4 %. Podrobné údaje o zainvestovanom majetku vid' nasledujúca tabuľka.

Údaje o skladbe majetku a jej zmenách od 1. 1. 2021 do 30. 6. 2021 (vždy k poslednému dňu v mesiaci)		
	akcie a obdobné investičné inštrumenty	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 %

* Hodnoty uvedené v druhom stĺpci tabuľky predstavujú celkový podiel akcií a obdobných investičných inštrumentov na celkových aktívach fondu a pri výpočte tohto podielu sa vychádza zo „settlement date“ (t. j. k poslednému dňu v mesiaci sú zohľadnené obchody, ktoré sú zároveň k tomuto dňu aj vyrovnané). Hodnoty uvedené v treťom stĺpci tabuľky potom predstavujú zvyškovú hodnotu do 100 %.

Z nasledujúcej tabuľky, ktorá zobrazuje zloženie akcií a obdobných investičných inštrumentov k 30. 6. 2021, je zrejmé, že žiadna z nakúpených cien svojím zastúpením na hodnote majetku fondu na konci rozhodného obdobia nijako výrazne neprevažovala nad ostatnými cenami. Podiel jednotlivých akcií či obdobných investičných inštrumentov sa pohyboval v intervale od 0,32 % do 4,03 % vo vzťahu k celkovému majetku vo fonde.

Zloženie majetku fondu k 30. 6. 2021

názov ceniny	ISIN	zastúpenie v %*	priemerná obstarávací cena v USD**	reálna hodnota k 30. 6. 2021 v USD**
ACCENTURE PLC	IE00B4BNMY34	1,41	192,36	294,79
ADOBE INC.	US00724F1012	2,05	364,50	585,64
ALIBABA GROUP (ADS)	US01609W1027	3,31	215,27	226,78
ALPHABET INC.	US02079K1079	2,71	1262,97	2506,32
AMAZON.COM, INC.	US0231351067	1,65	2652,48	3440,16
APTIV PLC	JE00B783TY65	0,87	86,12	157,33
ASML HOLDING N.V.	NL0010273215	2,78	277,06 EUR	579,40 EUR
BOOKING HOLDINGS INC	US09857L1089	1,87	1909,90	2188,09
CISCO SYSTEMS, INC.	US17275R1023	1,57	44,26	53
COSTAR GROUP	US22160N1090	2,40	82,21	82,82
CVS HEALTH CORP.	US1266501006	2,25	68,15	83,44
CYBER-ARK SOFTWARE	IL0011334468	3,27	105,36	130,27
DESSAULT SYSTEMES SA	FR0014003TT8	1,40	179,57	204,5
EDWARDS LIFESCIENCES	US28176E1082	1,72	70,89	103,57
FACEBOOK, INC.	US30303M1027	1,73	197,10	347,71
GARTNER, INC.	US3666511072	2,01	129,06	242,2
IDEXX LABORATORIES	US45168D1046	1,31	337,15	631,55
ILLUMINA, INC.	US4523271090	3,15	337,07	473,21
INFINEON AG	DE0006231004	2,93	28,55 EUR	33,82 EUR
INTERCONT. EXCHANGE	US45866F1049	2,4	102,45	118,7
INTUITIVE SURGICAL	US46120E6023	2,24	578,87	919,64
KEYSIGHT TECHNOLOGIE	US49338L1035	1,47	92,33	154,41
LAM RESEARCH CORP.	US5128071082	1,63	249,21	650,7
LOCKHEED MARTIN CORP	US5398301094	2,34	353,76	378,35
MASTERCARD INC.	US57636Q1040	2,5	277,73	365,09
MICROSOFT CORP.	US5949181045	1,71	147,98	270,9
NIKE, INC.	US6541061031	3,16	113,65	154,49
NOVO NORDISK (ADR)	US6701002056	2,01	62,48	83,77
NVIDIA CORPORATION	US67066G1040	3,02	508,17	800,1
PAYPAL HOLDINGS INC.	US70450Y1038	2,91	125,33	291,48
ROCHE AG	CH0012032048	2,26	304,81 CHF	348,55 CHF
S&P GLOBAL INC.	US78409V1044	2,4	279,95	410,45
SAP SE	DE0007164600	3,79	109,12 EUR	118,84 EUR
SARTORIUS AG VZ.	DE0007165631	0,32	407,50	439,00
SYNOPSIS, INC.	US8716071076	3,51	244,27	275,79
TAIWAN SEMIC. (ADR)	US8740391003	2,72	85,99	120,16
THERMO FISHER SCIEN.	US8835561023	4,03	465,27	504,47
UNITEDHEALTH GROUP	US91324P1021	1,84	288,58	400,44

* 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.

D. Údaje o odplate správcovskej spoločnosti a ďalším osobám

Spoločnosť si, ako správcovská spoločnosť a administrátor, účtuje poplatok za spravovanie vo výške 1,7 % p.a. z priemernej ročnej čistej hodnoty majetku vo fonde a poplatok za administráciu vo výške 0,5 % p.a. z priemernej ročnej čistej hodnoty majetku vo fonde. Výška odplaty depozitárovi predstavuje 0,058 % p.a. čistej hodnoty majetku vo fonde v prípade aktív fondu v hodnote do 500 mil. Kč, 0,04 % p.a. čistej hodnoty majetku vo fonde v prípade aktív fondu v hodnote od 500 mil. Kč do 1 000 mil. Kč a 0,03 % p.a. čistej hodnoty majetku vo fonde v prípade aktív fondu v hodnote viac ako 1 000 mil. Kč, minimálne však 100 000,- Kč p.a. Ak dosiahnu aktíva fondu vyššiu hranicu, bude pre objem aktív presahujúci stanovenú hranicu aplikovaná nižšia sadzba.

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené skutočné platby Spoločnosti a ďalším osobám za rozhodné obdobie (líši sa oproti účtovným nákladom spadajúcim do rozhodného obdobia, vzhľadom k tomu, že k faktickej úhrade niektorých nákladov dochádza až v nasledujúcom období). V prípade odplaty za činnosť audítora ide o náklady za rok 2020.

Údaje o skutočne zaplatenej odplate správcovskej spoločnosti a ďalším osobám za obdobie od 1. 1. 2021 do 30. 6. 2021

Odplata Spoločnosti za činnosť spravovania ¹	2 856 475,15 Kč
Odplata Spoločnosti za činnosť administrácie ¹	840 139,73 Kč
Odplata za činnosť depozitára ²	117 222,04 Kč
Odplata za činnosť audítora ³	54 450,00 Kč
Údaje o ďalších nákladoch či daniach ⁴	viď výkaz zisku a straty

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

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

³ čiastka vyjadruje náklad za činnosť audítora za rok 2020

⁴ údaje o ďalších nákladoch či daniach sú uvedené vo výkaze zisku a straty v tejto polročnej správe

E. Údaje o osobe vykonávajúcej správu majetku

Ing. Lukáš Brodničiek

Absolvent Vysokej školy ekonomickej v Prahe, fakulta medzinárodných vzťahov. Na kapitálovom trhu pôsobí od roku 2012, od roku 2017 pracuje vo Finančnej skupine Fio. Má 9 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 (teda vrátane rozhodného obdobia).

F. Údaje o technikách spravovania

Medzi techniky spravovania Fondu patria repo obchody (repo/reverzné repo) podľa § 31 až § 33 nařízení vlády České republiky č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich

obhospodarování (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. V rozhodnom období neboli na účet fondu uzatvorené žiadne repo obchody.

Spoločnosť na účet Fio globálneho akciového fondu uzatvorila v prvej polovici roku 2021 dvanásť menovo zaisťovacích operácií – z toho deväť swapov CZK/USD v celkovom objeme 15 700 tisíc USD a jeden forward v objeme 2 000 tisíc USD, jeden swap CZK/EUR v celkovom objeme 850 tisíc EUR a jeden swap CZK/CHF v objeme 400 tis. CHF. Protistranou pri uzatváraní vyššie uvedených obchodov bola vo väčšine kontraktov Fio banka, a.s., v ostatných prípadoch potom Česká spořitelna a.s., UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. a PPF banka a.s. S použitím týchto techník spravovania dosiahli k 30. 6. 2021 náklady 4 475 584 Kč a výnosy 4 236 575 Kč.

Hlavné riziká fondu prinášajú zmeny kurzov na svetových akciových trhoch, pretože úplná väčšina aktív je nimi ovplyvnená. Toto sa čiastočne týká i menového rizika, hoci to je takmer úplne 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 zaisťovacie 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 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 plynúce z finančného derivátu dohodnutého na účet fondu.

Metódy zvolené na hodnotenie rizík spojených s riadením portfólia a technikami spravovania Fondu

Pri riadení rizík uplatňuje Spoločnosť nasledujúce metódy:

- sledovanie a kontrola dodržiavania relevantných limitov a pravidiel na obmedzenie rizík, ktoré sú dané všeobecne záväznými právnymi predpismi a štatútom fondu,
- sledovanie volatility výkonnosti fondu, ktorá je vyjadrená ročnou smerodajnou odchýlkou z 260 týždenných výkonností podielových listov fondu,
- sledovanie udalostí operačného rizika.

G. Ďalšie údaje

Údaje vyžadované § 234 ods. 1 písm. j) ZISIF, resp. § 42 písm. b) 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 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 transakcie financovania prostredníctvom cenných papierov alebo „SFT“ (v zmysle čl. 3 bodu 11 nariadenia 2015/2365).

H. Údaje o osobách zodpovedných za polročnú správu

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

V Prahe dňa 27. 8. 2021

Mgr. Jan Sochor v. r.
predseda predstavenstva

Mgr. Josef Valter v. r.
člen predstavenstva



Súvaha

Názov účtovnej jednotky Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond
 Sídlo účtovnej jednotky Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 11721
 IČO 75161109

Súvaha k 30. 06. 2021		bežné obdobie			minulé obdobie	
v tisícoch Kč						
Označ.	Text	Riadok	Brutto	Korekcia	Netto	Netto
1.	<i>Pokladničná hotovosť, vklady v centrálnych bankách</i>	1	0	0	0	0
2.	<i>Štátne bezkupónové dlhopisy a ostatné cenné papiere prijímané centrálnou bankou k refinancovaniu</i>	2	0	0	0	0
2.a)	vydané vládnyimi inštitúciami	3	0	0	0	0
2.b)	ostatné	4	0	0	0	0
3.	<i>Pohľadávky voči bankám a družstevným záložniam</i>	5	77 926	0	77 926	22 808
3.a)	splatné na požiadanie	6	77 926	0	77 926	22 808
3.b)	ostatné pohľadávky	7	0	0	0	2 000
4.	<i>Pohľadávky voči klientom - členom družstevných záložní</i>	8	0	0	0	0
4.a)	splatné na požiadanie	9	0	0	0	0
4.b)	ostatné pohľadávky	10	0	0	0	0
5.	<i>Dlhové cenné papiere</i>	11	0	0	0	0
5.a)	vydané vládnyimi inštitúciami	12	0	0	0	0
5.b)	vydané ostatnými osobami	13	0	0	0	0
6.	<i>Akcie, podielové listy a ostatné podiely</i>	14	448 823	0	448 823	174 560
7.	<i>Účasti s podstatným vplyvom</i>	15	0	0	0	0
	z toho: v bankách	16	0	0	0	0
8.	<i>Účasti s rozhodujúcim vplyvom</i>	17	0	0	0	0
	z toho: v bankách	18	0	0	0	0
9.	<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	19	0	0	0	0
9.a)	zriaďovacie výdavky	20	0	0	0	0
9.b)	goodwill	21	0	0	0	0
10.	<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	22	0	0	0	0
	z toho: pozemky a budovy na prevádzkovú činnosť	23	0	0	0	0
11.	<i>Ostatné aktíva</i>	24	3 336	0	3 336	1 432
12.	<i>Pohľadávky z upísaného základného imania</i>	25	0	0	0	0
13.	<i>Náklady a príjmy budúcich období</i>	26	0	0	0	0
	AKTÍVA CELKOM	27	530 085	0	530 085	198 800

1.	Závazky voči bankám, družstevným záložniam	28	0	0
1.a)	splatné na požiadanie	29	0	0
1.b)	ostatné záväzky	30	0	0
2.	Závazky voči klientom - členom družstevných záložní	31	0	0
2a)	splatné na požiadanie	32	0	0
2b)	ostatné záväzky	33	0	0
3.	Závazky z dlhových cenných papierov	34	0	0
3a)	emitované dlhové cenné papiere	35	0	0
3b)	ostatné záväzky z dlhových cenných papierov	36	0	0
4.	Ostatné pasíva	37	5 142	4 274
5.	Výnosy a výdavky budúcich období	38	0	0
6.	Rezervy	39	2 741	431
6.a)	na dôchodky a podobné záväzky	40	0	0
6.b)	na dane	41	2 741	431
6.c)	ostatné	42	0	0
7.	Podriadené záväzky	43	0	0
	Cudzí zdroje celkom		2 741	431
8.	Základné imanie	44	0	0
8.a)	splatené základné imanie	45	0	0
8.b)	vlastné akcie	46	0	0
8.c)	zmeny v základnom imaní	47	0	0
9.	Emisné ážio	48	79 400	16 752
10.	Rezervné fondy a ostatné fondy zo zisku	49	0	0
10.a)	povinné rezervné a rizikové fondy	50	0	0
10.b)	ostatné rezervné fondy	51	0	0
10.c)	ostatné fondy zo zisku	52	0	0
11.	Rezervný fond na nové ocenenie	53	0	0
12.	Kapitálové fondy	54	335 400	160 958
13.	Oceňovacie rozdiely	55	0	0
13.a)	z majetku a záväzkov	56	0	0
13.b)	zo zaist'ovacích derivátov	57	0	0
13.c)	z prepočtu cudzomenových zaist'ovacích finančných nástrojov	58	0	0
14.	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z predchádzajúcich období	59	54 196	7 668
15.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie	60	53 206	8 717
	Vlastný kapitál celkom		522 202	194 095
	PASÍVA CELKOM	61	530 085	198 800



Výkaz zisku a straty

Názov účtovnej jednotky
Sídlo účtovnej jednotky
IČO

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

Výkaz zisku a straty za obdobie končiace 30. 06. 2021 v tisícoch Kč				
Označenie	Text	Číslo riad.	Bežné obdobie	Minulé obdobie
1.	Výnosy z úrokov a podobné výnosy	PL1	0	0
	z toho: úroky z dlhových cenných papierov	PL2	0	0
2.	Náklady na úroky a podobné náklady	PL3	0	0
	z toho: náklady na úroky z dlhových cenných papierov	PL4	0	0
3.	Výnosy z akcií a podielov	PL5	1 133	501
3.a.	výnosy z účasti s podstatným vplyvom	PL6	0	0
3.b.	výnosy z účasti s rozhodujúcim vplyvom	PL7	0	0
3.c.	výnosy z ostatných akcií a podielov	PL8	1 133	501
4.	Výnosy z poplatkov a provízií	PL9	0	0
5.	Náklady na poplatky a provízie	PL10	4 511	1 730
6.	Zisk alebo strata z finančných operácií	PL11	59 352	10 365
7.	Ostatné prevádzkové výnosy	PL12	0	4
8.	Ostatné prevádzkové náklady	PL13	1	1
9.	Správne náklady	PL14	26	28
9.a.	náklady na zamestnancov	PL15	0	0
9.aa.	z toho: mzdy a platy			
9.ab.	sociálne a zdravotné poistenie	PL16	0	0
9.b.	ostatné správne náklady	PL17	26	28
10.	Rozpustenie rezerv a opravných položiek k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	PL18	0	0
11.	Odpisy, tvorba a použitie rezerv a opravných položiek k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	PL19	0	0
12.	Rozpustenie opravných položiek a rezerv k pohľadávkam, cenným papierom a zárukám, výnosy zo skôr odpísaných pohľadávok	PL20	0	0
13.	Odpisy, tvorba a použitie opravných položiek a rezerv k pohľadávkam, cenným papierom a zárukám	PL21	0	0
14.	Rozpustenie opravných položiek k účastiam s rozhodujúcim a podstatným vplyvom	PL22	0	0
15.	Straty z prevodu účasti s rozhodujúcim a podstatným vplyvom, tvorba a použitie opravných položiek k účastiam s rozhodujúcim a podstatným vplyvom	PL23	0	0
16.	Rozpustenie ostatných rezerv	PL24	0	0
17.	Tvorba a použitie ostatných rezerv	PL25	0	0
18.	Podiel na ziskoch alebo stratách účasti s rozhodujúcim alebo podstatným vplyvom	PL26	0	0
19.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie z bežnej činnosti pred zdanením	PL27	55 947	9 111
20.	Mimoriadne výnosy	PL28	0	0
21.	Mimoriadne náklady	PL29	0	0
22.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie z mimoriadnej činnosti pred zdanením	PL30	0	0
23.	Daň z príjmov	PL31	2 741	394
24.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení	PL32	53 206	8 717