

Pololetní zpráva 2023

Fio fond domácího trhu – 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 | 7 |
| E. Údaje o osobě provádějící správu majetku | 8 |
| F. Údaje o technikách obhospodařování | 8 |
| G. Údaje týkající se prosazování environmentálních nebo sociálních vlastností a udržitelných investic | 9 |
| H. Další údaje | 9 |
| I. Údaje o osobách odpovědných za pololetní zprávu | 10 |
| ROZVAHA | 11 |
| VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY | 14 |



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 globální akciový fond – otevřený podílový fond (standardní fond)
- Fio fond domácího trhu – otevřený podílový fond (speciální 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 fond domácího trhu - otevřený podílový fond |
| Typ fondu dle AKAT: | dynamický smíšený fond |
| ISIN: | CZ0008475738 |
| Datum vzniku: | 9. 10. 2018 |
| Zahájení vydávání podílových listů: | 25. 10. 2018 |
| Měna: | CZK |
| Rozhodné období | 1. 1. 2023 až 30. 6. 2023 |

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 fond domácího trhu je dynamický smíšený fond, který nejméně 60 % prostředků investuje do akcií a obdobných cenných papírů, cenných papírů 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“) obchodovaných na akciových burzách v České republice, případně do akcií společností obchodovaných na zahraničních trzích, které ale zároveň mají silnou vazbu na Českou republiku. V rámci investiční strategie je snahou využít vysokého dividendového potenciálu domácího trhu a zároveň v rámci koncentrovaného portfolia aktivně řídit jednotlivé pozice. Fond je nabízen v české koruně a významná část aktiv je dominována v této měně, což eliminuje měnové riziko. Vhodný a doporučený investiční horizont pro Fio fond domácího trhu 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 fondu domácího trhu evidováno v oběhu 277 570 283 ks podílových listů o celkové hodnotě 378 861 536,06 Kč (hodnota fondového kapitálu (NAV) k 30. 6. 2023). Za období od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023 bylo vydáno 19 275 486 ks podílových listů o celkové hodnotě 26 153 331,44 Kč. Ve stejném období bylo odkoupeno 19 166 374 ks podílových listů o celkové tržní hodnotě 26 023 026,82 Kč. Podrobný přehled o vydaných a odkoupených podílových listech v jednotlivých měsících rozhodného období je znázorněn v následující tabulce.

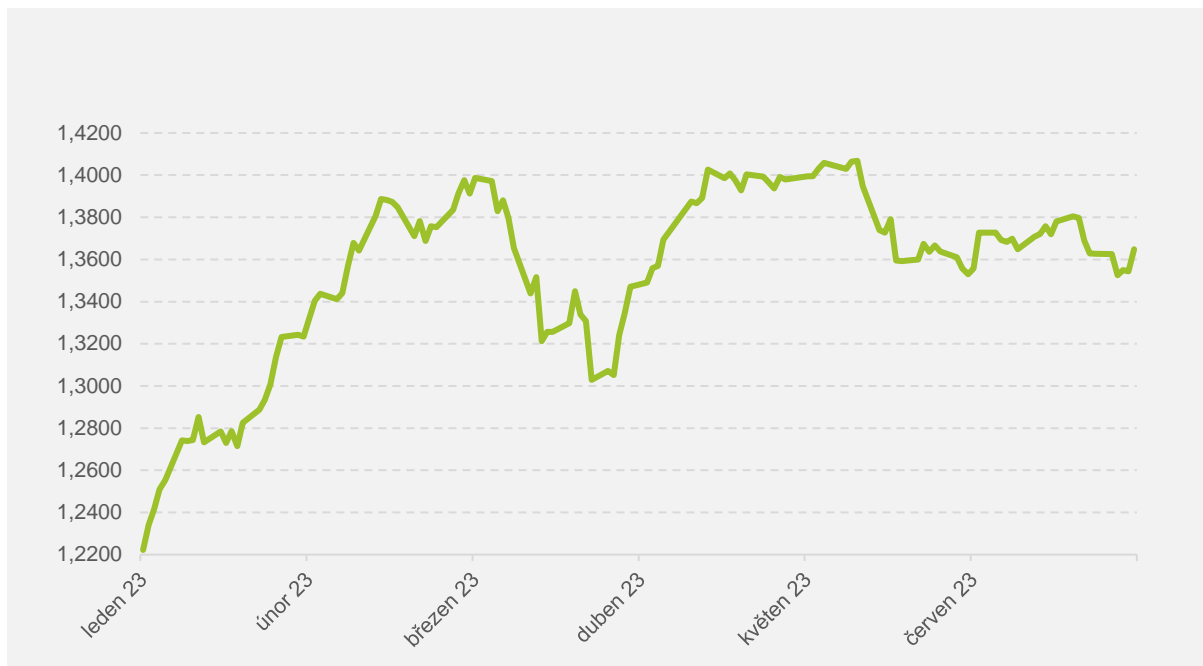
| Údaje o vydaných a odkoupených podílových listech fondu od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023 | | | | | | |
|--|-----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|----------------|-------------------|
| | vydané podílové listy | | odkoupené podílové listy | | saldo | |
| | počet v ks | objem v Kč | počet v ks | objem v Kč | počet v ks | objem v Kč |
| leden | 2 615 524 | 3 344 400,78 | 2 567 107 | 3 278 376,35 | 48 417 | 66 024,43 |
| únor | 3 097 985 | 4 225 017,13 | 2 418 713 | 3 311 183,67 | 679 272 | 913 833,46 |
| březen | 3 205 767 | 4 321 176,39 | 3 161 992 | 4 248 592,75 | 43 775 | 72 583,64 |
| duben | 3 922 326 | 5 422 897,13 | 3 350 435 | 4 660 008,22 | 571 891 | 762 888,91 |
| květen | 3 360 681 | 4 632 734,23 | 3 247 870 | 4 496 231,56 | 112 811 | 136 502,67 |
| červen | 3 073 203 | 4 207 105,78 | 4 420 257 | 6 028 634,27 | -1 347 054 | -1 821 528,49 |
| Celkem | 19 275 486 | 26 153 331,44 | 19 166 374 | 26 023 026,82 | 109 112 | 130 304,62 |

| Údaje o podílových listech a fondovém kapitálu k 30. 6. 2023 | |
|---|-----------------------|
| údaje o celkovém počtu podílových listů vydaných fondem, které jsou v oběhu k 30. 6. 2023 | 277 570 283 ks |
| údaje o fondovém kapitálu na jeden podílový list k 30. 6. 2023 | 1,3649 Kč |

Vývoj na globálních akciových trzích v první polovině roku 2023 vyzněl nakonec pozitivně. Obavy investorů z vysoké inflace, poklesu ziskovosti firem a restriktivní politiky centrálních bank postupně ustoupily do pozadí. Březnová nervozita pramenící z problémů amerických regionálních bank rovněž poměrně rychle vprchala a neměla zásadnější vliv. Širší US index S&P500 posílil o 15,9 %, dařilo se především „big tech“ firmám a celý technologický sektor si připsal silný růst o více jak 40 %. Evropské akcie reprezentované indexem EuroStoxx 600 posílily o necelých 9 %. Index pražské burzy PX posílil o 6,1 %, při zohlednění čistých vyplacených dividend domácí trh posílil o 13,7 %.

Vývoj hodnoty podílového listu měl v průběhu pololetí mírně rostoucí trend. Nejvýraznější kolísavost byla zaznamenána v průběhu března, kdy kurz z úrovně 1,40 rychle oslabil do blízkosti 1,30 a reflektoval nejistoty ve finančním sektoru, které pramenily z problému US regionálních bank. Hodnota jednoho podílového listu dosáhla k 30.6.2023 hodnoty 1,3649 Kč a zvýšila se oproti začátku roku o 12,35 %. Výrazně pozitivní vliv na zhodnocení měla pozice v akciích energetické firmy ČEZ. Kurz se relativně rychle otřepal ze silně restriktivních opatření státu (cenové stropy pro výrobce, daň z mimořádných zisků) a investoři vyhlíželi rekordní dividendu z vysokého zisku za rok 2022. Nejistoty ohledně transformace společnosti a přístup majoritního akcionáře (stát) k dalšímu vývoji, kurz z lokálních maxim přes 1200 Kč, vrátil na nižší hodnoty. Přesto zhodnocení v první polovině roku dosáhlo 17 %. Nemalou měrou se na pozitivní výkonnosti podílely i menší emise z trhu Start. Kurz společnosti Bezvavlasý posílil o více než 70 %, společnost Karo Leather přidala přes 40 %.

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



Objem majetku Fio fondu domácího trhu investovaného na akciových trzích dosáhl ke dni 30. 6. 2023 83,39 % a podíl finančních prostředků a ostatních investičních nástrojů na struktuře majetku fondu činil 16,61 %. Celková zainvestovanost finančních prostředků podílového fondu se v první polovině letošního roku pohybovala v relativně úzkém rozmezí přibližně 83 % až 87,5 %, tato kolísavost byla dána především aktivním využíváním investičních příležitostí na domácím akciovém trhu. Volná hotovost byla průběžně umísťována do depozitních produktů s výnosem blížícím se hranici 7 % p.a. Podrobné údaje o zainvestovaném majetku viz následující tabulka.

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

| | akcie a obdobné investiční instrumenty | ostatní investiční nástroje a finanční prostředky |
|--------|--|---|
| leden | 87,48 | 12,52 |
| únor | 83,56 | 16,44 |
| březen | 86,87 | 13,13 |
| duben | 84,25 | 15,75 |
| květen | 83,92 | 16,08 |
| červen | 83,39 | 16,61 |

* 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 %.

Nejvýznamnější zastoupení ve struktuře majetku fondu mají nadále finanční tituly obchodované na pražské burze, které společně s energetickou společností ČEZ tvoří více než polovinu portfolia. Oproti konci roku 2022 zůstala struktura portfolia stejná a nadále obsahuje 14 emisí. Žádný nový titul do struktury portfolia v průběhu první poloviny roku 2023 nepřibyl a ani nebyl vyřazen. Zastoupení emisí z trhu Start dosáhlo na konci pololetí úrovně zhruba 10 %. Následující tabulka zobrazuje detailní složení akcií a obdobných investičních instrumentů k 30. 6. 2023:

Složení majetku fondu k 30. 6. 2023

| název ceniny | ISIN | zastoupení v % * | průměrná pořizovací cena v Kč | reálná hodnota k 30. 6. 2023 v Kč |
|---------------------|--------------|---------------------|-------------------------------------|---|
| BEZVAVLASY | CZ0009011920 | 2,13 | 489,32 | 690 |
| COLT CZ GROUP SE | CZ0009008942 | 5,34 | 458,33 | 554 |
| CTP N.V. | NL00150006R6 | 2,59 | 338,00 | 283 |
| ČEZ, A.S. | CZ0005112300 | 15,57 | 736,76 | 900 |
| EMAN | CZ0009009718 | 0,95 | 96,92 | 84 |
| ERSTE GROUP BANK AG | AT0000652011 | 14,70 | 770,19 | 755,1 |
| GEVORKYAN | SK1000025322 | 3,15 | 244,56 | 234 |
| KARO LEATHER | CZ0009008819 | 3,49 | 120,00 | 180 |
| KOFOLA ČS | CZ0009000121 | 2,78 | 279,26 | 246 |
| KOMERČNÍ BANKA | CZ0008019106 | 15,21 | 781,69 | 664,5 |
| MONETA MONEY BANK | CZ0008040318 | 8,47 | 80,83 | 79,8 |
| PHILIP MORRIS ČR | CS0008418869 | 4,15 | 15190,84 | 16720 |
| PILULKA LÉKÁRNY | CZ0009009874 | 0,26 | 655,00 | 400 |
| VIG | AT0000908504 | 5,74 | 566,80 | 561 |

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

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 0,05 % p.a. v případě aktiv fondu v hodnotě do 500 mil. Kč, 0,04 % p.a. v případě aktiv fondu v hodnotě od 500 mil. Kč do 1 000 mil. Kč a 0,03 % p.a. v případě aktiv fondu v hodnotě 1 000 mil. Kč a více, 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 | 3 607 235,36 Kč |
| Úplata Společnosti za činnost administrace ¹ | 1 060 951,59 Kč |

| | |
|--|--------------------------|
| Úplata za činnost depozitáře ² | 112 932,90 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 měsíce 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. David Brzek

Absolvent Vysoké školy ekonomické v Praze, fakulty podnikohospodářské. S individuálními investicemi začínal na akciových trzích v roce 1998, od roku 2001 pracuje ve Finanční skupině Fio na různých pozicích spojených s akciovými trhy. Má více než 20 let zkušeností s investováním. Funkci portfolio manažera ve vztahu k Fio fondu domácího trhu vykonává od jeho vzniku dne 9. 10. 2018 (tedy včetně rozhodného období).

F. Údaje o technikách obhospodařování

Mezi techniky obhospodařování fondu patří repo obchody (repo/reversní repo) podle § 77 odst. 1 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 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.

Společnost na účet Fio fondu domácího trhu neuzavřela v první polovině roku 2023 žádnou transakci v souvislosti s výše uvedenými technikami obhospodařování.

Hlavní rizika fondu přináší změny akciových kurzů na domácích trzích, protože naprostá většina aktiv je alokována v České republice. Měnová rizika, která souvisí s potenciálním pohybem kurzů zahraničních měn jsou minimální (opět kvůli investování v ČR), ale pokud existují, mohou být také částečně zajišťována.

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 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 fond domácího trhu - otevřený podílový fond
Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 11000
75161095

| Rozvaha k 30.06.2023 v tisících Kč | | běžné období | | | minulé období | |
|---------------------------------------|--|--------------|----------------|----------|----------------|----------------|
| Označ. | Text | Řádek | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| 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 záložnami</i> | 5 | 51 195 | 0 | 51 195 | 22 165 |
| 3.a) | splatné na požádání | 6 | 51 195 | 0 | 51 195 | 10 165 |
| 3.b) | ostatní pohledávky | 7 | 0 | 0 | 0 | 12 000 |
| 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 | 316 819 | 0 | 316 819 | 316 068 |
| 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 | 11 897 | 0 | 11 897 | 18 |
| 12. | <i>Pohledávky z upsaného základního kapitálu</i> | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. | <i>Náklady a příjmy příštích období</i> | 26 | 0 | 0 | 0 | 16 |
| | AKTIVA CELKEM | 27 | 379 911 | 0 | 379 911 | 338 267 |

| | | | | |
|------------|---|-----------|----------------|----------------|
| 1. | Závazky vůči bankám, družstevním záložnám | 28 | 0 | 0 |
| 1.a) | splatné na požádání | 29 | 0 | 0 |
| 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 | 882 | 1 052 |
| 5. | Výnosy a výdaje příštích období | 38 | 0 | 0 |
| 6. | Rezervy | 39 | 167 | 91 |
| 6.a) | na důchody a podobné závazky | 40 | 0 | 0 |
| 6.b) | na daně | 41 | 167 | 91 |
| 6.c) | ostatní | 42 | 0 | 0 |
| 7. | Podřízené závazky | 43 | 0 | 0 |
| | Cizí zdroje celkem | | 1 049 | 91 |
| 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 | 34 583 | 34 045 |
| 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 | 277 570 | 275 307 |
| 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 | 25 054 | 63 666 |
| 15. | Zisk nebo ztráta za účetní období | 60 | 41 655 | -35 894 |
| | Vlastní kapitál celkem | | 378 862 | 337 124 |
| | PASIVA CELKEM | 61 | 379 911 | 338 267 |



Výkaz zisku a ztráty

Název účetní jednotky
Sídlo účetní jednotky
IČO

Fio fond domácího trhu - otevřený podílový fond
Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 11000
75161095

| 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 | 1 614 | 612 |
| | z toho: úroky z dluhových cenných papírů | PL2 | 0 | 0 |
| 2. | Náklady na úroky a podobné náklady | PL3 | 0 | 0 |
| | z toho: náklady na úroky z dluhových cenných papírů | PL4 | 0 | 0 |
| 3. | Výnosy z akcií a podílů | PL5 | 19 685 | 10 090 |
| 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 | 19 685 | 10 090 |
| 4. | Výnosy z poplatků a provizí | PL9 | 0 | 0 |
| 5. | Náklady na poplatky a provize | PL10 | 4 321 | 4 077 |
| 6. | Zisk nebo ztráta z finančních operací | PL11 | 24 822 | -42 412 |
| 7. | Ostatní provozní výnosy | PL12 | 1 | 3 |
| 8. | Ostatní provozní náklady | PL13 | 0 | 0 |
| 9. | Správní náklady | PL14 | 118 | 30 |
| 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 | 30 |
| 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 | 41 683 | -35 814 |
| 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 | 28 | 80 |
| 24. | Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění | PL32 | 41 655 | -35 894 |