



# Pololetní zpráva 2019

Fio globální akciový fond – otevřený podílový fond

## Obsah

OBEČNÁ ČÁST	2
A. Základní informace o obhospodařovateli fondu	3
B. Základní informace a charakteristika fondu	3
C. Údaje o podílových listech, fondovém kapitálu, skladbě majetku a o aktivech fondu	4
D. Údaje o úplatě obhospodařovateli a dalším osobám	7
E. Údaje o osobě provádějící správu majetku	8
F. Údaje o technikách obhospodařování	8
G. Další údaje	9
H. Údaje o osobách odpovědných za pololetní zprávu	10
ROZVAHA	11
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	13



# 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:	<a href="http://www.fiofondy.cz">www.fiofondy.cz</a> +420 224 346 800

O založení Společnosti bylo rozhodnuto jejím zakladatelem, společností Fio Banka 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. 2019 Společnost obhospodařovala tyto investiční fondy:

- Fio fond domácího trhu – otevřený podílový fond (speciální fond)
- Fio globální akciový fond – otevřený podílový fond (standardní fond)

## B. Základní informace a charakteristika fondu

### Základní informace:

Celý název:	Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond
Typ fondu dle AKAT:	akciový fond
ISIN:	CZ0008475720
Datum vzniku:	11. 10. 2018
Zahájení vydávání podílových listů:	25. 10. 2018
Měna:	CZK
Rozhodné období	1. 1. 2019 až 30. 6. 2019

**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 Deloitte Audit s.r.o., IČO: 49620592, se sídlem Italská 2581/67, Vinohrady, 120 00 Praha 2, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 24349.

**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 akcích, 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. 2019 bylo u Fio globálního akciového fondu evidováno v oběhu **36 994 102 ks** podílových listů o celkové hodnotě **40 053 716,49 Kč** (hodnota fondového kapitálu k 30. 6. 2019). Za období od 1. 1. 2019 do 30. 6. 2019 bylo vydáno 12 577 557 ks podílových listů o celkové hodnotě 13 119 279,42 Kč. Ve stejném období bylo odkoupeno 829 579 ks podílových listů o celkové hodnotě 862 160,99 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. 2019 do 30. 6. 2019						
	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	2 006 896	1 999 666,05	123 606	124 318,28	1 883 290	1 875 347,77
únor	2 363 802	2 452 450,49	5 996	6 236,03	2 357 806	2 446 214,46
březen	2 194 691	2 293 583,12	429 683	449 542,34	1 765 008	1 844 040,78
duben	2 792 576	2 981 958,99	116 604	123 906,24	2 675 972	2 858 052,75
květen	1 970 540	2 080 210,38	22 502	23 739,47	1 948 038	2 056 470,91
červen	1 249 052	1 311 410,39	131 188	134 418,63	1 117 864	1 176 991,76
<b>Celkem</b>	<b>12 577 557</b>	<b>13 119 279,42</b>	<b>829 579</b>	<b>862 160,99</b>	<b>11 747 978</b>	<b>12 257 118,43</b>

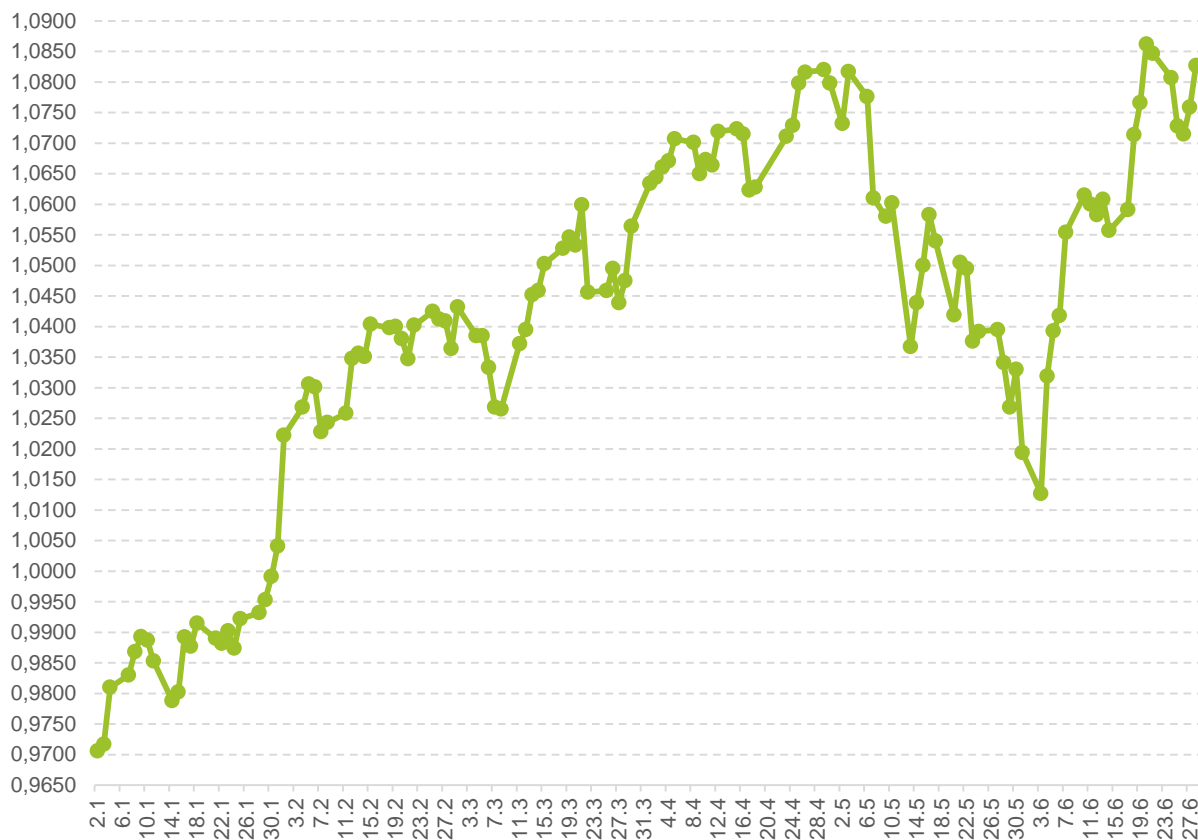
### Údaje o podílových listech a fondovém kapitálu k 30. 6. 2019

údaje o celkovém počtu podílových listů vydaných fondem, které jsou v oběhu k 30. 6. 2019	<b>36 994 102 ks</b>
údaje o fondovém kapitálu na jeden podílový list k 30. 6. 2019	<b>1,0827 Kč</b>

Hodnota fondového kapitálu fondu (NAV) vzrostla v prvním pololetí 2019 o 11,6 % na hodnotu **1,0827 Kč**. Celková zainvestovanost finančních prostředků fondu se v rozhodném období postupně zvyšovala až nad 80 %. Růstu hodnoty akcií pomohla atraktivní valuace po poklesu trhu z posledního čtvrtletí minulého roku. Atraktivitu akcií zvyšoval rovněž pokles tržních úrokových sazeb z důvodu očekávané změny v měnové politice hlavních centrálních bank kvůli zpomalování tempa růstu světové ekonomiky. Optimismus na akciovém trhu pramenil také z očekávaného uzavření dohody o vzájemném obchodu mezi USA a Čínou.

K růstu NAV fondu, resp. k růstu fondového kapitálu na jeden podílový list (NAV/PL), nejvíce přispěl růst akcií některých technologických společností jako je SAP, Microsoft nebo Mastercard. Relativně vyšší rozkolísanost NAV, resp. NAV/PL, u Fio globálního akciové trhu je dána především současným zaměřením na rychle rostoucí odvětví globální ekonomiky, jako jsou zdravotnictví, informační technologie či finance.

### Vývoj NAV (v Kč) na jeden podílový list od 1. 1. 2019 do 30. 6. 2019



Objem majetku fondu investovaného na akciových trzích dosáhl ke dni 30. 6. 2019 hodnoty 82,7 % a podíl finančních prostředků na struktuře majetku fondu činil 17,3 %. Postupný růst celkové zainvestovanosti finančních prostředků fondu byl dán na jedné straně volatilitou na akciových trzích, na druhé straně rovněž uplynutím šestiměsíčního období ode dne vzniku Fio globálního akciového fondu, ve kterém platila výjimka z povinnosti plnit základní definiční znak akciového fondu, tedy že akcie a obdobné investiční instrumenty musí dosahovat hodnoty minimálně 80 % objemu celkového majetku. Podrobné údaje o zainvestovaném majetku viz následující tabulka.

Údaje o skladbě majetku od 1. 1. 2019 do 30. 6. 2019 (vždy k poslednímu dni v měsíci)		
	akcie a obdobné investiční instrumenty	finanční prostředky
leden	63,4%	36,6%
únor	65,8%	34,2%
březen	73,5%	26,4%
duben	84,6%	15,4%
květen	84,2%	15,8%
červen	82,7%	17,3%

Z následující tabulky, která zobrazuje složení akcií a obdobných investičních instrumentů k 30. 6. 2019, 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 1,0 % do 3,3 % ve vztahu k celkovému majetku ve fondu.

Složení majetku fondu k 30. 6. 2019				
název ceniny	ISIN	zastoupení v %	průměrná pořizovací cena v USD*	reálná hodnota k 30. 6. 2019 v USD*
ACCENTURE PLC	IE00B4BNMY34	2,17	157,61	184,77
ADOBE INC.	US00724F1012	1,2	273,9851	294,65
ALEXION PHARMACEUT.	US0153511094	2,47	140,99	130,98
ALIBABA GROUP (ADS)	US01609W1027	2,54	152,28	169,45
ALPHABET INC.	US02079K1079	3,02	1064,81	1080,91
APPLE INC.	US0378331005	2,06	170,10	197,92
APTIV PLC	JE00B783TY65	1,22	77,97	80,83
ASML HOLDING N.V.	NL0010273215	1,4	163,50	183,74
BERKSHIRE HATHAWAY B	US0846707026	2,76	199,60	213,17
BOOKING HOLDINGS INC	US09857L1089	2,72	1812,30	1874,71
CISCO SYSTEMS, INC.	US17275R1023	1,17	45,63	54,73
CVS HEALTH CORP.	US1266501006	2,67	64,93	54,49
EDWARDS LIFESCIENCES	US28176E1082	2,71	163,11	184,74
FACEBOOK, INC.	US30303M1027	1,65	138,95	193,00
FASTENAL COMPANY	US3119001044	1,06	25,59	32,59
GARTNER, INC.	US3666511072	1,19	151,48	160,94
CHECK POINT SOFTWARE	IL0010824113	2,41	112,27	115,61
IDEXX LABORATORIES	US45168D1046	2,01	228,62	275,33
ILLUMINA, INC.	US4523271090	3,12	317,36	368,15
INFINEON AG	DE0006231004	1,64	16,56	15,55

INTERCONT. EXCHANGE	US45866F1049	2,8	72,41	85,94
INTUITIVE SURGICAL	US46120E6023	3,02	497,12	524,55
ISHARES BIOTECH. ETF	US4642875565	2,75	104,50	109,10
KEYSIGHT TECHNOLOGIE	US49338L1035	2,58	80,59	89,81
LAM RESEARCH CORP.	US5128071082	1,64	137,90	187,84
LOCKHEED MARTIN CORP	US5398301094	3,17	288,32	363,54
MASTERCARD INC.	US57636Q1040	3,07	192,11	264,53
MICROSOFT CORP.	US5949181045	2,95	107,80	133,96
NIKE, INC.	US6541061031	2,66	76,56	83,95
NOVO NORDISK (ADR)	US6701002056	2,33	48,01	51,04
ROCHE AG	CH0012032048	2,71	229,46	245,20
S&P GLOBAL INC.	US78409V1044	2,42	168,51	227,79
SAP SE	DE0007164600	3,29	91,29	120,76
TAIWAN SEMIC. (ADR)	US8740391003	1,09	37,98	39,17
THE BOEING COMPANY	US0970231058	2,4	378,21	364,01
UNITEDHEALTH GROUP	US91324P1021	2,67	246,41	244,01

\* 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 0,05 % 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.

V následující tabulce jsou uvedeny skutečné platby Společnosti a dalším osobám za období 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 2018.

Údaje o skutečně zaplacené úplatě obhospodařovateli a dalším osobám za období od 1. 1. 2019 do 30. 6. 2019	
Úplata Společnosti za činnost obhospodařování <sup>1</sup>	<b>250 705,37 Kč</b>
Úplata Společnosti za činnost administrace <sup>1</sup>	<b>73 736,85 Kč</b>
Úplata za činnost depozitáře <sup>2</sup>	<b>6 386,10 Kč</b>
Úplata za činnost auditora <sup>3</sup>	<b>56 718,80 Kč</b>
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 měsíce květen a červen, jelikož k úhradě dochází až v následujícím období

<sup>3</sup> částka vyjadřuje náklad za činnost auditora za rok 2018

<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

Absolvent Vysoké školy ekonomické v Praze, fakulta mezinárodních vztahů. Na kapitálovém trhu působí od roku 2012, od roku 2017 pracuje ve Finanční skupině Fio. Má 7 let zkušenosti 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.

Společnost na účet Fio globálního akciového fondu uzavřela v první polovině roku 2019 šest měnově zajišťujících operací – z toho pět swapů CZK/USD o celkovém objemu 1 250 tisíc USD, a jeden swap CZK/EUR o celkovém objemu 125 tisíc EUR. Protistranou při uzavírání všech výše uvedených obchodů byla Fio banka, a.s.

Přehled jednotlivých měnově zajišťujících operací viz následující tabulka:

Informace o obchodech uzavřených za účelem zajištění měnového rizika							
měna	objem	splatnost	clearing (vypořádání)	proti-strana	náklady (v Kč)	výnosy (v Kč)	typ
CZK/USD	100 tis. USD	6m	dvoustranné	Fio banka	0,00	1 262,91	swap
CZK/USD	180 tis. USD	6m	dvoustranné	Fio banka	0,00	69 607,73	swap
CZK/USD	200 tis. USD	6m	dvoustranné	Fio banka	0,00	103 113,68	swap
CZK/USD	100 tis. USD	6m	dvoustranné	Fio banka	0,00	59 402,36	swap
CZK/EUR	125 tis. EUR	6m	dvoustranné	Fio banka	0,00	60 207,55	swap
CZK/USD	650 tis. USD	6m	dvoustranné	Fio banka	0,00	184 965,96	swap

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

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, která je vyjádřena roční směrodatnou odchylkou z 36 měsíčních výkonností podílových listů fondu,
- c) sledování událostí operačního rizika.

## G. Další údaje

**Údaje vyžadované podle § 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: 471 16 129, se sídlem Praha 6, Evropská 2690/17, PSČ 160 41, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1834

## H. 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. 2019

Mgr. Jan Sochor, v.r.  
předseda představenstva

Mgr. Josef Valter, v.r.  
člen představenstva



# Rozvaha

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

Rozvaha k poslednímu dni rozhodného období v tisících Kč		běžné období			minulé období	
Označ.	Text	Řádek	Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>3.</b>	<b><i>Pohledávky za bankami a družstevními záložnami</i></b>	<b>5</b>	<b>6 699</b>	<b>0</b>	<b>6 699</b>	<b>0</b>
3.a)	splatné na požádání	6	4 699	0	4 699	0
3.b)	ostatní pohledávky	7	2 000	0	2 000	0
<b>6.</b>	<b><i>Akcie, podílové listy a ostatní podíly</i></b>	<b>14</b>	<b>33 134</b>	<b>0</b>	<b>33 134</b>	<b>0</b>
<b>11.</b>	<b><i>Ostatní aktiva</i></b>	<b>24</b>	<b>501</b>	<b>0</b>	<b>501</b>	<b>0</b>
<b>13.</b>	<b><i>Náklady a příjmy příštích období</i></b>	<b>26</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVA CELKEM</b>		<b>27</b>	<b>40 335</b>	<b>0</b>	<b>40 335</b>	<b>0</b>
<b>4.</b>	<b><i>Ostatní pasiva</i></b>	<b>37</b>			<b>114</b>	<b>0</b>
<b>6.</b>	<b><i>Rezervy</i></b>	<b>39</b>			<b>167</b>	<b>0</b>
6.b)	na daně	41			167	0
	<b><i>Cizí zdroje celkem</i></b>				<b>167</b>	<b>0</b>
<b>9.</b>	<b><i>Emisní ážio</i></b>	<b>48</b>			<b>479</b>	<b>0</b>
<b>12.</b>	<b><i>Kapitálové fondy</i></b>	<b>54</b>			<b>36 994</b>	<b>0</b>
<b>14.</b>	<b><i>Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období</i></b>	<b>59</b>			<b>-724</b>	<b>0</b>
<b>15.</b>	<b><i>Zisk nebo ztráta za účetní období</i></b>	<b>60</b>			<b>3 305</b>	<b>0</b>
	<b><i>Vlastní kapitál celkem</i></b>				<b>40 054</b>	<b>0</b>
<b>PASIVA CELKEM</b>		<b>61</b>			<b>40 335</b>	<b>0</b>



# Výkaz zisku a ztráty

Název účetní jednotky Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond  
 Sídlo účetní jednotky Praha 1, V Celnici 1028/10, PSC 11721  
 IČO 75161109

Výkaz zisku a ztráty za rozhodné období v tisících Kč				
Označení	Text	Číslo řád.	Běžné období	Minulé období
<b>1.</b>	<b>Výnosy z úroků a podobné výnosy</b>	<b>PL1</b>	<b>8</b>	<b>0</b>
<b>3.</b>	<b>Výnosy z akcií a podílů</b>	<b>PL5</b>	<b>140</b>	<b>0</b>
3.c.	výnosy z ostatních akcií a podílů	PL8	140	0
<b>5.</b>	<b>Náklady na poplatky a provize</b>	<b>PL10</b>	<b>425</b>	<b>0</b>
<b>6.</b>	<b>Zisk nebo ztráta z finančních operací</b>	<b>PL11</b>	<b>3 774</b>	<b>0</b>
<b>7.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>PL12</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>9.</b>	<b>Správní náklady</b>	<b>PL14</b>	<b>26</b>	<b>0</b>
9.b.	ostatní správní náklady	PL17	26	0
<b>19.</b>	<b>Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním</b>	<b>PL27</b>	<b>3 472</b>	<b>0</b>
<b>23.</b>	<b>Daň z příjmů</b>	<b>PL31</b>	<b>167</b>	<b>0</b>
<b>24.</b>	<b>Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění</b>	<b>PL32</b>	<b>3 305</b>	<b>0</b>