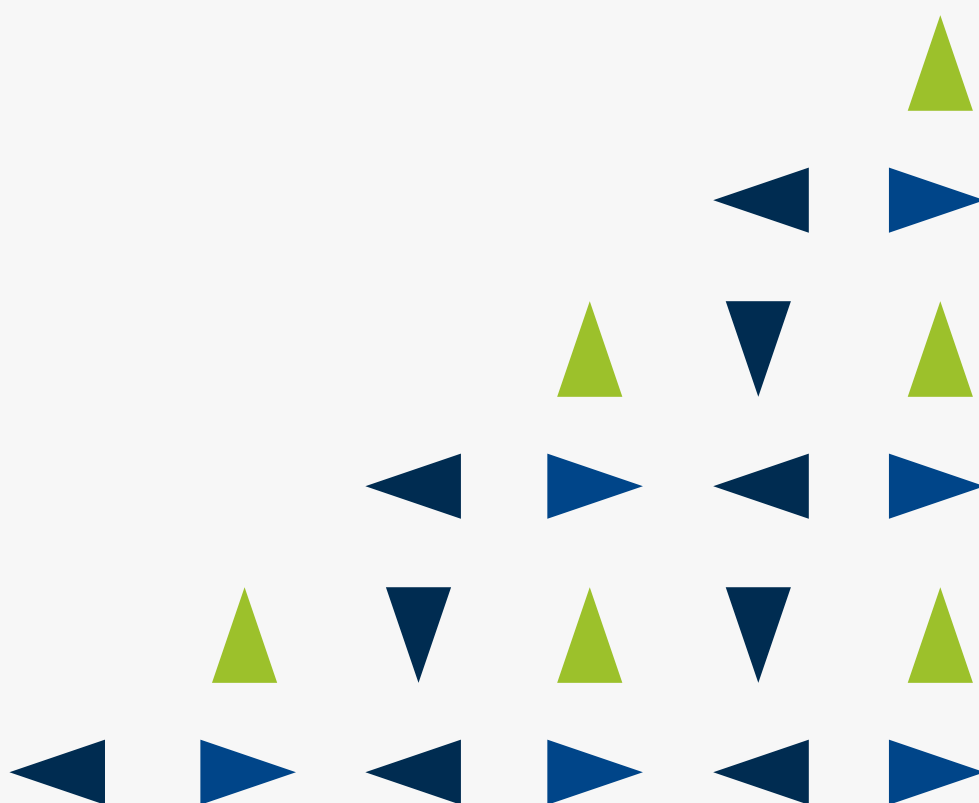




Výroční zpráva 2021

Fio globální akciový fond – otevřený podílový fond

Obsah

OBECNÁ ČÁST	2
A. Základní informace o obhospodařovateli fondu	3
B. Základní informace a charakteristika fondu	4
C. Údaje o činnosti Společnosti ve vztahu k majetku fondu	5
D. Údaje o podílových listech, fondovém kapitálu, skladbě majetku a o aktivech fondu	5
E. Údaje o osobě provádějící správu majetku	10
F. Údaje o technikách obhospodařování	10
G. Údaje o rizikovém profilu a pákovém efektu	12
H. Údaje o mzdách a o odměňování	12
I. Další údaje	13
J. Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu	15
ZPRÁVA AUDITORA	16
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA FONDU KE DNI 31. 12. 2021	19



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 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 31. 12. 2021 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. (zahájení nabízení investičních akcií až v roce 2022)

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

B. Základní informace a charakteristika fondu

Základní informace:

Celý název:	Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond
Typ fondu dle AKAT:	akciový fond
Datum vzniku fondu:	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. 2021 až 31. 12. 2021

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 výroční 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 vykonává pro fond od jeho vzniku 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 (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 činnosti Společnosti ve vztahu k majetku fondu

Akciové trhy navázaly na růst z předchozího roku a zaznamenaly další velice úspěšný rok. Investoři hodili za hlavu nekončící pandemii, když zavedená distanční opatření už neměla tak velký celkový ekonomický dopad. Pracovní trh se rychle zotavoval a vracel se na úroveň před pandemií. Pandemie avšak nadále způsobovala problémy v dodavatelských řetězcích, což vedlo k vyšší inflaci. V Evropě se navíc také výrazně zvedly ceny energií. Firmy se s nelehkou situací dokázaly obecně vypořádat velice solidně, když zisky na úrovni hlavních indexů meziročně výrazně narostly. Těžké období měly nicméně nadále obory jako maloobchod nebo cestovní ruch. Žádné velké firemní bankroty se ale neodehrávaly, když vlády a centrální banky pokračovaly v podpoře ekonomiky. Zatímco hlavní centrální banky inflaci považovaly pouze za dočasnou záležitost, v rozvíjejících se ekonomikách úrokové sazby začaly postupně růst. Výnosy státních dluhopisů vyspělých zemí zůstaly během roku stále na velmi nízkých úrovních, což podporovalo udržení z historického pohledu vyššího ocenění akcií. Inflační tlaky ale vytrvaly a od teze o její dočasnosti se postupně začalo upouštět i mezi centrálními bankéři z hlavních regionů. Očekávání normalizace fiskální a měnové politiky se koncem roku na akciovém trhu negativně projevila zejména v rychleji rostoucích sektorech s vyšším oceněním.

Z pohledu jednotlivých akciových indexů se výkonnost oproti loňskému roku otočila. Hlavní indexy ve Spojených státech a Evropě posílily o více než 20 %. Nejlepší výkonnost měl energetický, realitní, technologický a finanční sektor. Slabší vývoj měly v letošním roce naopak indexy v Asii, kde japonský Nikkei připsal jen 5 %, jihokorejský Kospi 3,6 % a index Hang Seng kvůli problémům v Číně odepsal 14 %. Velkým tématem na trzích byl zvýšený regulační tlak čínské vlády na technologický sektor a celkově větší zásahy státu do ekonomiky než v předešlých letech. Velký propad z těchto důvodů zaznamenaly akcie čínských technologických akcií. Kvůli tlumení realitní bubliny se navíc do finančních problémů dostali hlavní developři a čínská ekonomika obecně zpomalovala.

Fondový kapitál Fio globálního akciového fondu připadající na jeden podílový list (NAV/PL) vzrostl v roce 2021 o 24,09 % (při srovnání hodnot NAV/PL z 31. 12. 2020 a 31. 12. 2021). Mezi nejziskovější akciové pozice patřil v roce 2021 například designer čipů Nvidia, dále pak poskytovatel softwaru pro vývoj čipů Synopsys a dodavatel zdravotnického vybavení Thermo Fisher Scientific. Negativně na vývoj NAV působily akcie čínské společnosti Alibaba, které byly v průběhu roku prodány. Dále akcie poskytovatelů platebních služeb PayPal a Global Payments.

Rizikem pro vývoj na trzích a vývoj Fio globálního akciového fondu je nadále nepředvídatelný průběh pandemie koronaviru. Nové mutace viru mohou snižovat efektivnost vyvinutých vakcín a mohou tak mít negativní dopad na světovou ekonomiku a způsobovat výraznou volatilitu na finančních trzích. Dalším rizikem je utahování finančních podmínek spjaté s normalizací měnové a fiskální politiky v hlavních regionech a nově pak především válečný konflikt na Ukrajině, představující stagflační šok do světové ekonomiky. Fond tak obdobně jako v minulém roce může čelit rizikům plynoucím jak z toho vnějšího, světového, tak z toho vnitřního, domácího prostředí. Fond aktivně řídí své měnové riziko pomocí dostupných zajišťovacích instrumentů, především swapů. Měnové zajištění v uplynulém roce 2021 bylo realizováno vůči americkému dolaru, vůči euru a vůči švýcarskému franku.

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

Fondový kapitál fondu připadající na jeden podílový list Třídy CZK (NAV/PL) vzrostl za rok 2021 o 24,09 %, z hodnoty 1,4244 (ke dni 31. 12. 2020) na hodnotu 1,7675 (ke dni 31. 12. 2021). Hodnota NAV Fio globálního akciového fondu Třídy CZK se pak zvýšila z hodnoty 268 311 527,56 Kč (ke dni 31. 12. 2020) na hodnotu 813 233 200,85 Kč (ke dni 31. 12. 2021). Fondový kapitál fondu připadající na jeden podílový list Třídy CZK (NAV/PL) se v rámci srovnání hodnot ke konci účetních období zvýšil již třetí rok po sobě o více než 20 % a od založení fondu dosahuje zhodnocení prostředků tak již více než 76 %. Fondový kapitál fondu připadající na jeden podílový list nově zavedené Třídy EUR (NAV/PL) vzrostl od zahájení nabízení ze dne 26.1.2021 o 21,62 % z úvodní hodnoty 1 (ke dni 26.1.2021) na hodnotu 1,2162 (ke dni 31.12.2021). Hodnota NAV Fio globálního akciového fondu Třídy EUR postupně narostla na hodnotu 4 956 029,45 EUR (ke dni 31.12.2021).

Srovnání NAV a NAV/PL fondu ke konci uplynulých účetních období			
		NAV	NAV / podílový list
31. 12. 2018		24 491 817,27 CZK	0,9701 CZK
31. 12. 2019		74 538 208,64 CZK	1,1822 CZK
31. 12. 2020		268 311 527,56 CZK	1,4244 CZK
31. 12. 2021	Třída CZK	813 233 200,85 CZK	1,7675 CZK
	Třída EUR	4 956 029,45 EUR	1,2162 EUR

Vývoj NAV (v CZK) na jeden podílový list (NAV/PL) Třídy CZK od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021



Vývoj NAV (v EUR) na jeden podílový list (NAV/PL) Třídy EUR od 26. 1. 2021* do 31. 12. 2021



* Datum zahájení nabízení Třídy EUR.

Za uplynulý rok 2021 bylo nově vydáno 304 524 135 kusů podílových listů Třídy CZK o celkové emisní hodnotě 495 556 663,95 Kč. Ve stejném období bylo odkoupeno 32 774 363 kusů podílových listů Třídy CZK o celkové emisní hodnotě 52 527 544,71 Kč. **Na konci roku 2021 bylo v oběhu evidováno 460 113 791 kusů podílových listů Třídy CZK.**

U nově zavedené Třídy EUR bylo od 26.1.2021 vydáno 4 175 493 kusů podílových listů o celkové emisní hodnotě 4 666 819,62 EUR. Ve stejné období bylo odkoupeno 100 490 kusů podílových listů o celkové emisní hodnotě 116 909,59 EUR. **Na konci roku 2021 bylo v oběhu evidováno 4 075 003 kusů podílových listů Třídy EUR.**

Podrobný přehled vydaných a odkoupených podílových listů Třídy CZK i Třídy EUR, včetně jejich objemů, viz následující tabulky.

Údaje o vydaných a odkoupených podílových listech Třídy CZK fondu v roce 2021						
měsíc	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
1	14 258 599	20 474 298,70	2 481 847	3 555 897,17	11 776 752	16 918 401,53
2	16 425 845	24 272 272,70	5 043 351	7 351 315,75	11 382 494	16 920 956,95
3	23 803 978	34 597 948,30	1 410 210	2 041 279,57	22 393 768	32 556 668,73
4	21 264 103	32 622 416,04	1 013 397	1 553 865,08	20 250 706	31 068 550,96
5	24 741 402	37 633 202,11	3 624 416	5 543 314,99	21 116 986	32 089 887,12
6	18 577 435	29 323 697,80	2 290 097	3 626 177,77	16 287 338	25 697 520,03

7	21 508 710	35 474 677,30	1 741 901	2 877 878,20	19 766 809	32 596 799,10
8	31 865 085	53 815 681,90	705 742	1 194 568,68	31 159 343	52 621 113,22
9	39 513 138	67 600 209,00	2 699 276	4 608 324,62	36 813 862	62 991 884,38
10	28 178 129	47 498 445,00	3 858 154	6 450 618,34	24 319 975	41 047 826,66
11	31 698 778	55 553 903,00	3 156 029	5 515 387,22	28 542 749	50 038 515,78
12	32 688 933	56 689 912,10	4 749 943	8 208 917,32	27 938 990	48 480 994,78
Celkem	304 524 135	495 556 663,95	32 774 363	52 527 544,71	271 749 772	443 029 119,24

* V období od 1.1.2021 do 25.1.2021 zahrnuje i podílové listy bez označení třídy (od 26.1.2021 začaly být takové podílové listy označovány jako Třída CZK).

Údaje o vydaných a odkoupených podílových listech Třídy EUR fondu v roce 2021*						
měsíc	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
1	61 738	61 068,79	-	-	61 738	61 068,79
2	428 894	434 682,66	201	204,97	428 693	434 477,69
3	373 051	372 646,04	557	554,20	372 494	372 091,84
4	253 258	268 806,51	1 072	1 119,52	252 186	267 686,99
5	179 090	187 608,67	8 413	8 890,41	170 677	178 718,26
6	435 542	470 415,46	1 567	1 731,51	433 975	468 683,95
7	353 505	401 078,33	2 799	3 163,08	350 706	397 915,25
8	419 358	488 790,84	2 730	3 192,32	416 628	485 598,52
9	431 512	507 140,80	3 537	4 148,56	427 975	502 992,24
10	380 369	440 688,99	33 400	38 345,32	346 969	402 343,67
11	462 922	559 315,00	28 391	34 162,01	434 531	525 152,99
12	396 254	474 577,53	17 823	21 397,69	378 431	453 179,84
Celkem	4 175 493	4 666 819,62	100 490	116 909,59	4 075 003	4 549 910,03

* Tj. v období od 26. 1. 2021 (datum zahájení nabízení Třídy EUR) do 31. 12. 2021.

Podíl majetku podílového fondu investovaného na akciových trzích se v průběhu roku 2021 pohyboval v rozmezí od 82,39 % do 92,97 %. Nejvyšší zainvestovanosti peněžních prostředků bylo dosaženo v průběhu října, když docházelo k posilování pozic s poklesem US indexů na nižší hodnoty. Podíl objemu finančních prostředků a ostatních investičních nástrojů na struktuře majetku fondu činil na konci roku 11,96 %.

Údaje o skladbě majetku fondu a jejích změnách v roce 2021 (vždy k poslednímu dni v měsíci)

	akcie a obdobné investiční instrumenty	finanční prostředky
leden	84,38	15,62
únor	86,03	13,97
březen	87,77	12,23
duben	85,78	14,22
květen	84,67	15,33
červen	84,67	15,33
červenec	86,48	13,52
srpen	83,19	16,81
září	86,27	13,73
říjen	89,76	10,24
listopad	89,01	10,99
prosinec	88,04	11,96

* 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 %.

Následující tabulka zobrazuje složení akcií a obdobných investičních instrumentů k 31. 12. 2021:

Složení majetku fondu k 31. 12. 2021

název ceniny	ISIN	zastoupení v %*	průměrná pořizovací cena v USD**	reálná hodnota k 31. 12. 2021 v USD**
ACCENTURE LTD.	IE00B4BNMY34	1,13	192,36	414,55
ADOBE INC.	US00724F1012	2,16	450,75	567,06
ALPHABET INC	US02079K1079	1,78	1262,97	2893,59
AMAZON.COM, INC.	US0231351067	2,15	3010,25	3334,34
APTIV PLC	JE00B783TY65	2,32	133,98	164,95
ASML HOLDING N.V.	NL0010273215	2,45	361,09 EUR	706,7 EUR
BOOKING HOLDINGS INC	US09857L1089	2,87	2038,50	2399,23
CISCO SYSTEMS, INC.	US17275R1023	2,25	49,17	63,37
COSTAR GROUP, INC.	US22160N1090	2,53	82,29	79,03
CVS HEALTH CORPORATI	US1266501006	2,92	74,57	103,16
CYBER-ARK SOFTWARE L	IL0011334468	2,48	105,36	173,28
DASSAULT SYSTEMES	FR0014003TT8	0,97	35,91 EUR	52,31 EUR
EDWARDS LIFESCIENCES	US28176E1082	1,23	70,89	129,55
GARTNER INC CLASS A	US3666511072	1,58	129,06	334,32
GLOBAL PAYMENTS	US37940X1028	4,77	149,77	135,18

IDEXX LABORATORIES	US45168D1046	1,09	411,82	658,46
ILLUMINA, INC.	US4523271090	3,63	381,83	380,44
INFINEON AG	DE0006231004	3,08	30,17 EUR	40,76 EUR
INTERCNTNTL EXCHANGE	US45866F1049	2,07	105,46	136,77
INTUITIVE SURGICAL,	US46120E6023	1,5	192,96	359,3
KEYSIGHT TECHNOLOGIE	US49338L1035	1,12	92,33	206,51
LAM RESEARCH CORPORA	US5128071082	2,8	455,77	719,15
LOCKHEED MARTIN CORP	US5398301094	3,1	355,23	355,41
MASTERCARD INC	US57636Q1040	4,41	325,60	359,32
META PLATFORMS	US30303M1027	2,25	274,50	336,35
MICROSOFT CORP	US5949181045	1,21	147,98	336,32
NIKE INC	US6541061031	2,28	118,60	166,67
NOVO NORDISK A/S ADR	US6701002056	1,54	62,48	112
NVIDIA CORPORATION	US67066G1040	1,5	127,04	294,11
PAYPAL HOLDINGS INC.	US70450Y1038	4,19	186,60	188,58
ROCHE HLDG AG GEN.	CH0012032048	1,7	312,19 CHF	379,1 CHF
S&P GLOBAL INC.	US78409V1044	1,57	279,95	471,93
SAP AG	DE0007164600	5,25	115,64 EUR	124,9 EUR
SARTORIUS AG VZ.	DE0007165631	0,55	460,36 EUR	595,2 EUR
SYNOPSYS, INC.	US8716071076	2,92	248,00	368,5
TAIWAN SEMICONDUCTOR	US8740391003	2,57	96,46	120,31
THERMO FISHER SCIEN.	US8835561023	3,19	469,38	667,24
UNITEDHEALTH GROUP	US91324P1021	2,09	328,08	502,14

* 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.

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 10 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.

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 roce 2021 dvacet tři měnově zajišťujících operací, osmnáct swapů CZK/USD o celkovém objemu 43,8 mil. USD a jeden forward CZK/USD o objemu 2,0 mil. USD. Dále pak dva swapy CZK/EUR o celkovém objemu 1,7 mil. EUR a dva swapy CZK/CHF o celkovém objemu 900 tis. CHF. Protistranami při uzavírání výše uvedených obchodů byly Fio banka, a.s., Česká spořitelna a.s., PPF banka a.s. a Unicredit bank, a.s.

S použitím těchto technik obhospodařování dosáhly za rok 2021 náklady 18 165 115,25 Kč a výnosy - 7 899 373,65 Kč, přičemž tyto částky zahrnují i náklady, resp. výnosy, ze swapových operací, které byly sice sjednány již v roce 2020, avšak k jejichž finálnímu vypořádání došlo až v roce 2021.

Údaje o výsledném objemu závazků k 31. 12. 2021 vztahujícím se k technikám obhospodařování uvádí následující tabulka:

Výsledný objem závazků vztahujícím se k technikám obhospodařování k 31. 12. 2021	
typ	celkový objem
finanční deriváty podle § 12 a § 13 nařízení	28,1 mil. USD 850 tis. EUR 500 tis. CHF
repo obchody podle § 31 až § 33 nařízení	0 CZK

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

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

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

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

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

Metody zvolené pro hodnocení rizik spojených s řízením portfolia a technikami obhospodařování Fondu
Při řízení rizik uplatňuje Společnost následující metody:

- a) sledování a kontrola dodržování relevantních limitů a pravidel pro omezení rizik, která jsou dána obecně závaznými právními předpisy a statutem fondu,
- b) sledování volatility výkonnosti fondu, která je vyjádřena roční směrodatnou odchylkou z 260 týdenních výkonností podílových listů fondu,
- c) sledování událostí operačního rizika.

G. Údaje o rizikovém profilu a pákovém efektu

Rizikový profil fondu a systém řízení rizik, který uplatňuje Společnost

Rizikový profil fondu zůstává na hodnotě 6.

Společnost uplatňuje pro řízení rizik systémy limitů, které omezují rizikové expozice podle jednotlivých typů rizik (tržní, úvěrové, likviditní, operační). Dále pravidelně analyzuje podstupovaná rizika a vyhodnocuje zda jsou v souladu s rizikovým profilem fondu.

Změny v míře využití pákového efektu, záruky poskytnuté v souvislosti s využitím pákového efektu, jakož i veškeré změny týkající se oprávnění k dalšímu využití poskytnutého finančního kolaterálu nebo srovnatelného zajištění podle práva cizího státu

Fond využívá pákový efekt soustavně, a to formou měnových swapů pro účely zajištění své měnové pozice.

Jako záruky slouží peníze, které jsou vyměněny na začátku swapu a složený kolaterál.

V oprávnění k využití poskytnutého kolaterálu nedošlo ke změnám.

Míra využití pákového efektu fondem

Ke dni 31. 12. 2021 dosáhla míra využití pákového efektu z derivátů hodnoty 0 % (dle závazkové metody nařízení vlády č. 243/2013 Sb.). Nejvyšší míra využití pákového efektu za rok 2021 byla 0 %.

H. Údaje o mzdách a o odměňování

Údaje o odměnách vyplacené pracovníkům a vedoucím osobám podle § 234 odst. 2 písm. b) a c) zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů, jsou zpřístupněny v tabulce níže. Uvedené údaje se vztahují k celkové odměně všech zaměstnanců Společnosti, nikoliv pouze ve vztahu k zaměstnancům Společnosti, kteří jsou zcela nebo částečně zapojeni do činností fondu. V roce 2021 nebyly Společností vyplaceny žádné odměny za zhodnocení kapitálu. Údaje rozdělené podle jednotlivých speciálních fondů zde nejsou uvedeny, neboť takové údaje nejsou k dispozici.

Údaje o počtech a odměnách pracovníků a vedoucích osob za rok 2021	
Počet pracovníků k 31. 12. 2021	6
Počet vedoucích osob k 31. 12. 2021	4
Odměny pracovníků a vedoucích osob celkem	3 095 352 Kč
z toho odměny pro vedoucí osoby	0 Kč
fixní odměny	0 Kč
variabilní odměny	0 Kč
z toho odměny pracovníků nebo vedoucích osob, jejichž činnost má podstatný vliv na rizikový profil tohoto fondu	1 373 084 Kč
fixní odměny	1 268 735 Kč
variabilní odměny	104 349 Kč
z toho odměny ostatních pracovníků	1 722 268 Kč
fixní odměny	1 572 453 Kč
variabilní odměny	149 815 Kč

Další údaje o odměňování:

Zásady odměňování (dále také jen „zásady“) zaměstnanců stanovuje představenstvo Společnosti, po předchozím souhlasu dozorčí rady Společnosti, s výjimkou zásad odměňování vybrané skupiny osob, které stanoví dozorčí rada Společnosti.

Zásady podporují řádné a efektivní řízení rizik a jsou s ním v souladu, nepodněcují k podstupování rizik nad rámec rizikového profilu Společnosti, zejména s ohledem na statut fondu, jsou v souladu se strategií podnikání, cíli, hodnotami a zájmy Společnosti a fondu a zahrnují opatření k zamezování střetům zájmů v souvislosti s odměňováním.

Vybranou skupinou osob se rozumí

- a) členové představenstva nebo dozorčí rady Společnosti
- b) osoby, které skutečně řídí činnost Společnosti (členové vrcholného vedení)
- c) osoby ve vnitřních kontrolních funkcích Společnosti, zejména osoby odpovědné za řízení rizik, compliance nebo vnitřní audit,
- d) osoby, jejichž činnost je spojena s podstupováním rizik Společnosti nebo fondu (risk takers),
- e) další osoby, jejichž odměňování je obdobné jako u osob uvedených pod bodem a) až d)

Zásady odměňování vybrané skupiny osob stanovují, že zaměstnanci ve vnitřních kontrolních funkcích jsou odměňováni podle plnění cílů stanovených pro danou vnitřní kontrolní funkci dle relevantních vnitřních předpisů Společnosti, a to nezávisle na výkonnosti útvarů, které kontrolují. Členové dozorčí rady Společnosti a zaměstnanci vnitřních kontrolních funkcí jsou odměňováni zpravidla pevnou složkou s vyloučením motivujících mechanismů. Výjimkou může být jediné případná pohyblivá složka spojená s úkoly kontroly, která je stanovena příslušným nadřízeným.

Odměnu mohou tvořit výlučně pevná a pohyblivá složka odměny, přičemž tyto složky odměny jsou vhodně vyvážené – pevná složka odměny tvoří dostatečně velký podíl celkové odměny tak, aby bylo možno pohyblivou omezit resp. vůbec nevyplatit. S ohledem na velikost a organizační uspořádání Společnosti a povahu, rozsah a složitost činností Společnosti, není Společností zřízen výbor pro odměňování.

I. Další údaje

Údaje vyžadované § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF, resp. přílohou č. 2 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
- Údaje o skutečně zaplacené úplatě obhospodařovateli za obhospodařování fondu (s rozlišením na údaje o úplatě za výkon činnosti obhospodařování a administrace) a údaje o nákladech za

výkon činnosti depozitáře a auditora, a údaje o dalších nákladech či daních jsou uvedeny v čl. 5 přílohy k účetní závěrce, která je součástí této zprávy

- 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).

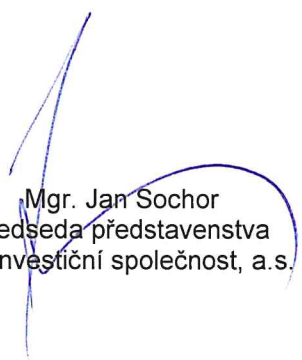
J. Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu

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

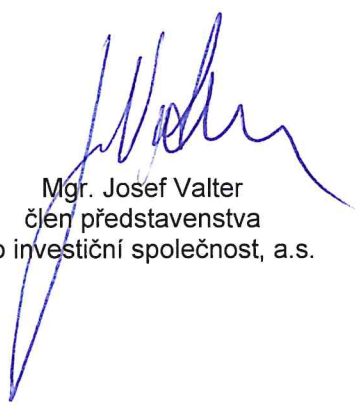
Účetní závěrku ověřil auditor:

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

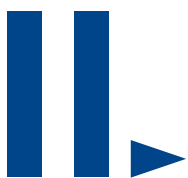
V Praze dne 28. 4. 2022



Mgr. Jan Sochor
předseda představenstva
Fio investiční společnost, a.s.



Mgr. Josef Valter
člen představenstva
Fio investiční společnost, a.s.



Zpráva auditora

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro podílníky fondu Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond, Fio investiční společnost, a.s.

Se sídlem: V Celnici 1028/10, 117 21 Praha 1

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky fondu Fio globální akciový fond – otevřený podílový fond, Fio investiční společnost, a.s. (dále také „fond“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách fondového kapitálu za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice fondu Fio globální akciový fond – otevřený podílový fond, Fio investiční společnost, a.s. k 31. prosinci 2021 a jeho finanční výkonnosti za období končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na fondu a na společnosti Fio investiční společnost, a.s. (dále také „společnost“) nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- Ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou.
- Ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o fondu, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady pro audit společnosti za účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je fond schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení fondu nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve fondu a společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti a fondu relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost fondu nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti fondu nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že fond ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 28. dubna 2022

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Diana Rádlová
evidenční číslo 2045





Účetní závěrka fondu ke dni 31. 12. 2021

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021

Název společnosti: Fio globální akciový fond – otevřený podílový fond,
Fio investiční společnost, a.s.

Sídlo: V Celnici 1028/10, 117 21 Praha 1 - Nové Město

IČO: 751 61 109

Součástí účetní závěrky:

Rozvaha

Podrozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách fondového kapitálu

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 28. dubna 2022.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Mgr. Jan Sochor Předseda představenstva	
Mgr. Josef Valter Člen představenstva	

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 31.12.2021						
v tisících Kč						
			běžné období			minulé období
Označ.	Text	Řádek	Brutto	Korekce	Netto	Netto
3.	Pohledávky za bankami a družstevními zálohami	5	107 996	0	107 996	22 294
3.a)	splatné na požádání	6	107 996	0	107 996	22 294
6.	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	14	835 558	0	835 558	238 395
11.	Ostatní aktiva	24	5 553	0	5 553	10 571
AKTIVA CELKEM		27	949 107	0	949 107	271 260
4.	Ostatní pasiva	37			6 908	559
6.	Rezervy	39			5 759	2 390
6.b)	na daně	41			5 759	2 390
	Cizí zdroje celkem				12 667	2 949
9.	Emisní ážio	48			208 837	25 751
12.	Kapitálové fondy	54			561 418	188 364
14.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	59			54 196	7 668
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	60			111 989	46 528
	Vlastní kapitál celkem				936 440	268 311
PASIVA CELKEM		61			949 107	271 260

Podrozvaha k 31.12.2021 v tisících Kč			
Označ.	Text	běžné období	minulé období
4.	Pohledávky z pevných termínových operací	655 088	219 614
8.	Hodnoty předané k obhospodařování	949 107	271 260
	z toho cenné papíry	835 558	238 395
12.	Závazky z pevných termínových operací	324 055	209 317

Výkaz zisku a ztráty za období končící 31.12.2021
v tisících Kč

Označení	Text	Číslo řád.	Běžné období	Minulé období
1.	<i>Výnosy z úroků a podobné výnosy</i>	PL1	32	0
3.	<i>Výnosy z akcií a podílů</i>	PL5	2 561	1 078
3.c.	výnosy z ostatních akcií a podílů	PL8	2 561	1 078
4.	<i>Výnosy z poplatků a provizí</i>	PL9	0	0
5.	<i>Náklady na poplatky a provize</i>	PL10	13 195	4 334
6.	<i>Zisk nebo ztráta z finančních operací</i>	PL11	128 405	52 189
7.	<i>Ostatní provozní výnosy</i>	PL12	0	4
9.	<i>Správní náklady</i>	PL14	55	55
9.b.	ostatní správní náklady	PL17	55	55
19.	<i>Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním</i>	PL27	117 748	48 882
23.	<i>Daň z příjmů</i>	PL31	5 759	2 354
24.	<i>Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění</i>	PL32	111 989	46 528

Přehled o změnách fondového kapitálu
v tisících Kč

	Základní kapitál	Emisní ážio	Kapitálové fondy	Nerozdělený zisk / (ztráta) minulých let	Oceňovací rozdíly	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	Výsledek hospodaření běžného období	Fondový kapitál celkem
Zůstatek k 31.12.2019	0	3 818	63 053	-724	0	0	8392	74 539
Rozdělení výsledku hospodaření				8392			-8392	
Kapitálové fondy		21 933	125 311					147 244
Čistý zisk / ztráta za účetní období							46 528	46 528
Zůstatek 31.12.2020	0	25 751	188 364	7 668	0	0	46 528	268 311
Zůstatek k 1.1.2021	0	25 751	188 364	7 668	0	0	46 528	268 311
Rozdělení výsledku hospodaření				46 528			(46 528)	0
Kapitálové fondy		183 086	373 054					556 140
Čistý zisk / ztráta za účetní období							111 989	111 989
Zůstatek 31.12.2021	0	208 837	561 418	54 196	0	0	111 989	936 440

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

sestavená k 31.12.2021

Obchodní firma:	Fio investiční společnost, a.s. Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond
Sídlo:	Praha 1, V celnici 1028/10
Identifikační číslo:	75161109
Rozvahový den:	31. 12. 2021
Datum sestavení účetní závěrky:	28. 4. 2022

Fio investiční společnost, a.s.
Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond
Účetní závěrka sestavená k 31.12.2021

PŘÍLOHA
účetní závěrky za rok 2021

Fio investiční společnost, a.s.

Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond

Účetní závěrka sestavená k 31.12.2021

1. CHARAKTERISTIKA A HLAVNÍ AKTIVITY

Založení a charakteristika Fondu

Fio globální akciový fond – otevřený podílový fond (dále též jen „Fond“) je účetní jednotka bez právní subjektivity. Jedná se o otevřený podílový fond zřízený společností Fio investiční společnost, a.s. (dále též jen „Investiční společnost“) v souladu se zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Zákon“).

Fond je standardním fondem podle Zákona.

Fond byl vytvořen zápisem do seznamu podílových fondů vedeného Českou národní bankou podle § 597 písm. b) Zákona dne 11. 10. 2018. Nabízení investic do podílových listů Fondu bylo zahájeno dne 25. 10. 2018.

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. Vydávání podílových listů Třídy EUR bylo zahájeno 26. 1. 2021. Původní druh podílových listů, který byl vydáván i před datem 26. 1. 2021, se pak od toho data začal souhrnně označovat jako Třída CZK.

Počet vydávaných podílových listů ani doba, na kterou je Fond vytvořen, nejsou omezeny.

Činnosti v rámci obhospodařování a administrace Fondu, jakož i veškeré další činnosti související s činností Fondu, jsou prováděny Investiční společností, nebo jimi byla v souladu se statutem Fondu pověřena společnost Fio banka, a.s.. Fond nemá žádné vlastní zaměstnance.

Údaje o Investiční společnosti

Investiční společnost, která administruje a obhospodařuje majetek Fondu, je Fio investiční společnost, a.s., IČO: 06704441, se sídlem V Celnici 1028/10, 110 00 Praha 1. Společnost vznikla zápisem do obchodního rejstříku dne 5. 1. 2018. Povolení k činnosti Investiční společnosti bylo uděleno Českou národní bankou rozhodnutím č. j. 2017/140360/CNB/570 ze dne 24. 10. 2017, které nabylo právní moci dne 9. 11. 2017.

Investiční společnost je oprávněna podle Zákona v rozsahu uvedeném v povolení uděleném Českou národní bankou:

- přesáhnout rozhodný limit
- obhospodařovat
 - i. standardní fondy,
 - ii. speciální fondy, a

Fio investiční společnost, a.s.

Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond

Účetní závěrka sestavená k 31.12.2021

- iii. 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
- provádět administraci
 - i. standardních fondů,
 - ii. speciálních fondů, a
 - iii. 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

Informace o depozitáři Fondu

Depozitářem Fondu je na základě uzavřené smlouvy společnost UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

Rozhodující předmět činnosti

Fond na základě řádné žádosti investorů vydává podílové listy, čímž od investorů shromažďuje peněžní prostředky za účelem jejich investování na finančních trzích. Fond dále, opět na základě řádné žádosti podílníků Fondu odkupuje podílové listy. Investiční společnost může v souladu s příslušným ustanovením Zákona a statutu Fondu vydávání a/nebo odkupování podílových listů dočasně pozastavit.

Zaměření Fondu

Cíl investiční strategie Fondu spočívá ve dlouhodobém zhodnocování majetku Fondu prostřednictvím portfolia akciových titulů obchodovaných převážně na trzích vyspělých ekonomik. Strategie počítá jak s kapitálovým zhodnocením, tak s dividendovým výnosem. Fond reinvestuje výnosy z majetku, nepředpokládá se výplata dividend vlastníkům podílových listů. Fond nesleduje ani nekopíruje žádný index nebo ukazatel (benchmark). Pozice jsou aktivně řízeny v kontextu očekávaného vývoje globální ekonomiky a potenciálu jednotlivých titulů. Podíl akcií a obdobných cenných papírů může dosahovat maximálně 100 % aktiv Fondu, minimálně 80 % aktiv Fondu. Měnové, kreditní i úrokové riziko je řízeno pomocí dostupných zajišťovacích instrumentů. Měnové riziko plynoucí z investiční činnosti Fondu je zajišťováno zejména vůči USD a EUR, měnové riziko investic v lokálních měnách rozvíjejících se trhů však může zůstat nezajištěno. Fond s ohledem na vývoj na trhu a aktuální poptávku po Třídě EUR zpravidla zajišťuje rovněž měnové riziko vlastníků podílových listů Třídy EUR, avšak i toto měnové riziko může zůstat částečně nebo i zcela nezajištěno.

Fio investiční společnost, a.s.

Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond

Účetní závěrka sestavená k 31.12.2021

Podle převažujícího druhu majetkových hodnot, jež mohou být nabyty do majetku Fondu, je Fond v souladu s klasifikací Asociace pro kapitálový trh v České republice akciovým fondem. Akciový fond trvale investuje na akciovém trhu (tj. do akcií a nástrojů nesoucích riziko akcií) minimálně 80 % aktiv. Nástroji nesoucími riziko akcií se rozumí zejména cenné papíry ETF (Exchange-traded funds), které investují převážně do akcií, a cenné papíry vydávané fondy kolektivního investování nebo srovnatelnými zahraničními fondy, které investují převážně do akcií.

Investiční společnost jakožto obhospodařovatel Fondu usiluje o to, aby se zastoupení jednotlivých tříd aktiv v portfoliu Fondu pohybovalo dlouhodobě v mezích uvedených ve statutu Fondu.

Investiční strategie je vymezena příslušnými ustanoveními Zákona a prováděcích předpisů k Zákonu, zejména nařízením č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování, ve znění pozdějších předpisů (dále též jen „Nařízení“), vztahujícími se na standardní fond, jakož i pravidly vymezenými ve statutu Fondu.

Aktiva, která je možno nabývat do majetku Fondu, jsou uvedena v čl. 7.2 statutu Fondu. Investiční limity vztahující se na Fond jsou upraveny v čl. 7.3 statutu Fondu.

Za účelem efektivního obhospodařování Fondu může Investiční společnost používat techniky obhospodařování uvedené v čl. 7.4 statutu Fondu, tj. repo obchody dle § 31 až § 33 Nařízení a finanční deriváty upravené v § 12 a § 13 Nařízení. Tyto techniky obhospodařování může Investiční společnost používat pouze při dodržení podmínek dle čl. 7.4 statutu Fondu a povinností stanovených účinnými právními předpisy.

Fio investiční společnost, a.s.

Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond

Účetní závěrka sestavená k 31.12.2021

2. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, příslušnými platnými nařízeními, vyhláškami a vnitřními normami v souladu a v rozsahu stanoveném Vyhláškou Ministerstva financí České republiky 501/2002 Sb., ze dne 6. 11. 2002 ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví uspořádání a obsahové vymezení položek účetní závěrky a rozsah údajů ke zveřejnění pro banky a některé finanční instituce a Českými účetními standardy pro finanční instituce, kterými se stanoví základní postupy účtování.

Na základě vyhlášky č. 501/2002 Sb. účinné od 1. 1. 2021, která byla novelizována vyhláškou č. 442/2017 Sb. ze dne 7. 12. 2017, Fond od 1. 1. 2021 pro účely vykazování finančních nástrojů, jejich oceňování a uvádění informací o nich v příloze v účetní závěrce postupuje podle mezinárodních účetních standardů upravených přímo použitelnými předpisy Evropské unie o uplatňování mezinárodních účetních standardů.

Fond je povinen dodržovat regulační požadavky Zákona.

Účetní závěrka respektuje obecné účetní zásady, především zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka obsahuje rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách ve vlastním kapitálu a přílohu k účetní závěrce.

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby investiční společnost prováděla odhady, které mají vliv na vykazované hodnoty aktiv a pasiv k datu sestavení účetní závěrky a nákladů a výnosů v příslušném účetním období. Tyto odhady jsou založeny na informacích dostupných k datu sestavení účetní závěrky a mohou se od skutečných výsledků lišit.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Údaje ve výkazech a v příloze jsou uvedeny v tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Fond zahájil svoji činnost 25. října 2018.

Fio investiční společnost, a.s.

Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond

Účetní závěrka sestavená k 31.12.2021

3. UPLATNĚNÉ ÚČETNÍ METODY

Okamžik uskutečnění účetního případu

Fond účtuje o prodeji a nákupu cenných papírů v okamžiku vypořádání obchodu.

Za okamžik uskutečnění účetního případu se v případě smluv o derivátech považuje:

- a) okamžik, kdy byla uzavřena příslušná smlouva,
- b) okamžik, kdy došlo ke změně reálné hodnoty derivátu,
- c) okamžik, kdy došlo k plnění na základě příslušné smlouvy.

Dále je okamžikem uskutečnění účetního případu den, ve kterém dojde ke vzniku pohledávky a závazku, jejich změně nebo zániku a k dalším skutečnostem, které jsou předmětem účetnictví a které nastaly.

Cenné papíry

V souladu se strategií Fondu jsou všechny cenné papíry klasifikovány jako cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů. Reálná hodnota cenných papírů je určena v souladu se Zákonem a vyhláškou ČNB č. 244/2013 sb., o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech. Cenné papíry se během účetního období přeceňují na reálnou hodnotu denně. V účetnictví Fondu jsou cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů. Cenné papíry jsou dle Vyhlášky oceněny cenou uvedenou na veřejném trhu, která je případně upravena dle pravidel zakotvených ve Vyhlášce. Není-li k dispozici tržní cena, je použita hodnota vypočtená dle oceňovacích modelů.

Cenné papíry jsou při prvotním zachycení oceněny pořizovací cenou. Její součástí jsou přímé transakční náklady spojené s pořízením cenných papírů.

Realizované kapitálové zisky a ztráty jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty v položce Zisk nebo ztráta z finančních operací.

Ostatní pohledávky

Fond účtuje o pohledávkách vzniklých při obchodování s cennými papíry a o ostatních provozních pohledávkách.

Dle zásady opatrnosti jsou vytvářeny opravné položky ve výši 100 % k neuhrazeným pohledávkám po uplynutí dvou let od zaúčtování nároku.

Fio investiční společnost, a.s.

Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond

Účetní závěrka sestavená k 31.12.2021

Finanční deriváty a zajišťovací operace

Fond může používat finanční deriváty k zajištění úrokového a měnového rizika, kterému je vystaven v důsledku operací na finančních trzích.

Nominální hodnoty finančních derivátů jsou zachyceny v podrozvaze. Všechny finanční deriváty jsou vykazovány jako aktiva v případě kladné reálné hodnoty a jako pasiva v případě záporné reálné hodnoty. Reálná hodnota derivátů je vypočtena na základě oceňovacích modelů.

Deriváty jsou oceňovány denně reálnou hodnotou na účtech nákladů a výnosů.

Daň z příjmů

Podle platných daňových předpisů činí sazba daně z příjmů právnických osob pro podílové fondy 5 %.

Přepočty cizích měn

Pro přepočet cizích měn je používán kurz devizového trhu vyhlášený ČNB platný k danému dni. Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítána stejným způsobem.

Kurzové rozdíly vzniklé denním přeceňováním majetku a závazků účtovaných v cizích měnách se účtují na účty nákladů nebo výnosů.

Vlastní kapitál Fondu

Prodejní cena podílového listu je vypočítávána jako podíl vlastního kapitálu Fondu a příslušného počtu podílových listů. Podílové listy jsou prodávány kvalifikovaným investorům na základě denně stanovené prodejní ceny.

Emisní ážio

Emisní ážio představuje rozdíl mezi nominální hodnotou všech podílových listů a jejich tržní hodnotou.

Úrokové výnosy a náklady

Časové rozlišení úroků vztahující se k aktivům je zahrnuto do celkových zůstatků těchto aktiv.

Fio investiční společnost, a.s.

Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond

Účetní závěrka sestavená k 31.12.2021

4. ŘÍZENÍ RIZIK

Úvěrové riziko

Fond má nastaveny limity na protistrany a instrumenty omezující úvěrová rizika v souladu se statutem a investiční strategií fondu. Na nové instrumenty musí být před zařazením do portfolia nastaven Risk managementem limit. Obecně fond nevstupuje do obchodů, které by dávaly za vznik podstatnému úvěrovému riziku a pokud je to možné, snižuje fond úvěrové riziko finančním kolaterálem.

Tržní riziko

Fond používá pro omezování rizikové expozice portfolia vůči tržním rizikům kromě zákonných omezení, zejména soubor interních limitů. Tyto limity přímo omezují rizikovou expozici vůči měnovému, úrokovému a akciovému riziku. Příslušné limity jsou stanovovány adekvátně povaze Fondu.

Nové instrumenty jsou předem analyzovány z pohledu úvěrového i tržního rizika.

Tržní rizikovost fondu je měřena hodnotou Value at Risk (dále jen „VaR“) a pomocí SRRI - syntetického ukazatele rizika a výnosu.

Dodržování výše uvedených limitů je průběžně kontrolováno a je hodnocena vhodnost jejich nastavení a případně jsou limity revidovány.

Zejména měnové riziko je zajišťováno prostřednictvím finančních derivátů (měnové forwardy a swapy). Finanční deriváty jsou uzavírány s protistranami, na které jsou Risk managementem nastaveny limity.

Riziko likvidity

Riziko likvidity představuje riziko, že Fond nebude mít dostatek likvidních zdrojů ke splnění svých závazků. Likvidní pozice fondu je monitorována a řízena podle očekávaných peněžních toků a podle výsledku je případně upravována struktura portfolia fondu.

V rámci fondu jsou pro řízení rizika likvidity implementovány postupy a limity, které zabezpečují zejména povinnost odkupu podílových listů fondu. Fond má v držení zejména likvidní cenné papíry obchodované na světových trzích, jejichž likvidita je vysoká a k tomu má i stálou rezervu v penězích na běžných účtech. Je tak dostatečně ošetřeno riziko, že Fond nebude z důvodu absence likvidních prostředků schopen dostat svým závazkům.

Fio investiční společnost, a.s.

Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond

Účetní závěrka sestavená k 31.12.2021

5. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

5.1. Pohledávky za bankami

Pohledávky za bankami	31.12.2020	31.12.2021
Běžné účty	22 294	107 996
Celkem	22 294	107 996

Běžné účty jsou splatné na požádání.

5.2. Cenné papíry

Jednotlivé druhy cenných papírů podle emitentů, jejich počet, tržní ocenění a úročení jsou uvedeny v Portfoliu, které je součástí této přílohy. Veškeré cenné papíry v majetku Fondu jsou kótované na Burze cenných papírů Praha nebo zahraničních burzách.

Akcie, podílové listy a ostatní podíly	31.12.2020	31.12.2021
Cenné papíry obchodované v EUR	23 490	115 285
Cenné papíry obchodované v USD	207 735	704 353
Cenné papíry obchodované v CHF	7 170	15 920
Celkem	238 395	835 558

5.3. Ostatní aktiva

Ostatní aktiva	31.12.2020	31.12.2021
Kladná reálná hodnota otevřených derivátů (FX swap)	10 334	4 028
Nevyplacené dividendy	42	135
Zálohy na daň z příjmu	195	1 390
Celkem	10 571	5 553

5.4. Náklady a příjmy příštích období

Fond k 31. 12. 2021 neeviduje žádné náklady nebo příjmy příštích období.

5.5. Vlastní kapitál

V souladu s postupy účtování Fond nemá základní kapitál. Jmenovitá hodnota podílového listu je 1 Kč. Celková jmenovitá hodnota všech podílových listů je zachycena na účtu Kapitálové fondy.

Emisní ážio z rozdílu mezi jmenovitou a prodejní hodnotou podílových listů je vykazováno samostatně. Fond účtuje o emisním ážiu jak při prodeji podílových listů, tak i při jejich zpětném odkupu.

Prodejní cena podílového listu je stanovena jako podíl vlastního kapitálu Fondu a počtu vydaných podílových listů.

Hodnota podílového listu k poslednímu obchodnímu dni roku 2021 činila 1,76 Kč (2020: 1,42 Kč).

Jedná se o poslední zveřejněnou hodnotu podílového listu za rok 2021, za kterou byly

Fio investiční společnost, a.s.

Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond

Účetní závěrka sestavená k 31.12.2021

realizovány nákupy a odkupy podílových listů Fondu.

O převodu zisku za rok 2021 ve výši 111 989 tis. Kč k datu účetní závěrky nebylo rozhodnuto.

5.6. Přehled změn kapitálového fondu

CZK třída	Počet podílových listů (v ks)	Jmenovitá hodnota podíl. listů	Emisní ážio	Kapitálové fondy celkem
Podílové listy prodané	517 275 051	1	220 715	737 990 140
Podílové listy odkoupené	-57 161 260	0	-23 684	-80 845 700
Zůstatek k 31.12.2021	460 113 791	1	197 031	657 144 400

EUR třída	Počet podílových listů (v ks)	Jmenovitá hodnota podíl. listů	Emisní ážio	Kapitálové fondy celkem
Podílové listy prodané	4 175 493	1	12 214	116 017 135
Podílové listy odkoupené	-100 490	0	-408	-2 906 372
Zůstatek k 31.12.2021	4 075 003	1	11 806	113 110 763

CZK třída	Počet podílových listů (v ks)	Jmenovitá hodnota podíl. listů	Emisní ážio	Kapitálové fondy celkem
Podílové listy prodané	212 750 916	1	29 682	212 750 916
Podílové listy odkoupené	-24 386 897	0	-3 931	-24 386 897
Zůstatek k 31.12.2020	188 364 019	1	25 751	188 364 019

V roce 2020 EUR třída nebyla obchodována.

5.7. Ostatní pasiva

Ostatní pasiva	31.12.2020	31.12.2021
Závazky Fio investiční společnost - poplatky	475	1 661
Záporná reálná hodnota	0	4 994
Dohad na audit	55	55
Závazek UniCredit	21	198
Poplatky za obchody USD	8	0
Celkem	559	6 908

5.8. Výnosy a výdaje příštích období

Fond k 31. 12. 2021 neeviduje žádné výnosy a výdaje příštích období.

5.9. Výnosy z akcií a podílů

Výnosy z akcií a podílů činily v roce 2021 vyplacené dividendy v hodnotě 2 561 tis. Kč (2020: 1 078 tis. Kč).

5.10. Výnosy z úroků

Výnosy z úroků činily v roce 2021 úroky z termínovaných vkladů v hodnotě 32 tis. Kč (2020: 0 Kč).

Fio investiční společnost, a.s.

Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond

Účetní závěrka sestavená k 31.12.2021

5.11. Poplatky a provize

	31.12.2020	31.12.2021
Poplatky za obhospodařování	3 055	9 381
Poplatky za administraci	898	2 759
Poplatky depozitáři	313	375
Provize za obchody	65	248
Poplatky – ostatní	3	432
Celkem	4 334	13 195

Poplatek za obhospodařování, hrazený Fondem Investiční společnosti, činí v souladu se statutem fondu 1,7 % p.a. z průměrné roční hodnoty fondového kapitálu Fondu (tj. NAV).

Poplatek za administraci, hrazený Fondem Investiční společnosti, činí v souladu se statutem fondu 0,5 % p.a. z průměrné roční hodnoty fondového kapitálu Fondu (tj. NAV).

5.12. Zisk nebo ztráta z finančních operací

	31.12.2020	31.12.2021
Zisk (ztráta) z cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů	57 411	129 558
Zisk (ztráta) z pevných termínových operací	12 518	-10 265
Zisk (ztráta) z kurzových rozdílů	-17 740	9 112
Celkem	52 189	128 405

Zisk nebo ztráta z cenných papírů, oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů, představuje především zisky z realizovaných nákupů cenných papírů, ze splatných cenných papírů a z denního ocenění cenných papírů na reálnou hodnotu.

5.13. Správní náklady

	31.12.2020	31.12.2021
Správní náklady		
Audit	55	55
Celkem	55	55

5.14. Daň z příjmů

tis. Kč	2020	2021
Výsledek hospodaření před zdaněním	48 882	117 748
Přičitatelné položky	0	0
Odečitatelné položky	1 078	2 561
Základ daně	47 804	115 187
Odpčet daňové ztráty minulých období	0	0
Daň ze základu daně	2 390	5 759
Zvláštní základ daně	1 315	2 561
Zápočet	197	384
Daň ze zvláštního základu daně	0	0
Rozdíl minulých let	-36	0
Daň celkem	2 354	5 759

5.15. Likvidita

V tabulce je uvedena zbytková splatnost aktiv členěných podle nejdůležitějších druhů. Vzhledem k tomu, že všechny cenné papíry jsou obchodované na veřejných trzích, prodeje je možné realizovat do 3 měsíců.

Fio investiční společnost, a.s.

Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond

Účetní závěrka sestavená k 31.12.2021

2021

	Do 3 měsíců	3 měsíce - 1 rok	1 - 5 let	nad 5 let	Nespecifikováno	Celkem
Pohledávky za bankami	107 996	0	0	0	0	107 996
Akcie a podílové listy	0	0	0	0	835 558	835 558
Ostatní aktiva	5 553	0	0	0	0	5 553
Aktiva celkem	113 549	0	0	0	835 558	949 107

2020

	Do 3 měsíců	3 měsíce - 1 rok	1 - 5 let	nad 5 let	Nespecifikováno	Celkem
Pohledávky za bankami	22 294	0	0	0	0	22 294
Akcie a podílové listy	0	0	0	0	238 395	238 395
Ostatní aktiva	10 571	0	0	0	0	10 571
Aktiva celkem	32 865	0	0	0	238 395	271 260

5.16. Dodržování regulatorních požadavků a limitů

U Fondu nedošlo v roce 2021 k žádnému překročení limitů uvedených v zákoně č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ani v nařízení vlády č. 243/2013 Sb. o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování. Rovněž nedošlo k žádnému porušení limitů uvedených ve statutu Fondu.

5.17. Změna statutu Fondu

Rozhodnutím představenstva společnosti (tato změna statutu nepodléhá souhlasu České národní banky) nabyla dne 15. 2. 2021 účinnosti změnu statutu, jejíž podstatou byla pravidelná roční aktualizace nákladovosti a výkonnosti fondu.

Rozhodnutím představenstva společnosti (tato změna statutu nepodléhá souhlasu České národní banky) nabyla dne 10. 3. 2021 účinnosti změnu statutu, která implementovala nové povinnosti vyplývající z nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 o zveřejňování informací souvisejících s udržitelností v odvětví finančních služeb.

5.18. Události po datu účetní závěrky

Vedení účetní jednotky nejsou známy žádné události, které by nastaly po rozvahovém dni a které by si vyžádaly úpravu účetní závěrky.

Na základě vyhodnocení veškerých aktuálně dostupných informací a racionálně odvoditelných predikcí dopadů pandemie COVID-19 vedení účetní jednotky neočekává významný vliv této pandemie na účetní jednotku.

Probíhající válečný konflikt na Ukrajině a související sankce namířené proti Ruské federaci mohou mít dopad na evropskou i světovou ekonomiku. Účetní jednotka nemá žádnou expozici vůči Ukrajině, Rusku nebo Bělorusku. Dopad na celkovou ekonomickou

Fio investiční společnost, a.s.
Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond

Účetní závěrka sestavená k 31.12.2021

situaci však může vyžadovat revizi některých předpokladů a odhadů. To může vést k významným úpravám účetní hodnoty některých aktiv a závazků v příštím účetním období.

V této fázi není vedení schopno spolehlivě odhadnout dopad, jelikož se události vyvíjejí ze dne na den. K datu sestavení této účetní závěrky však Společnost nadále plní své závazky v termínu splatnosti, a proto i nadále uplatňuje zásadu nepřetržitého trvání společnosti.

Fio investiční společnost, a.s.

Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond

Účetní závěrka sestavená k 31.12.2021

PŘÍLOHA

Portfolio 31. 12. 2021 (dle data obchodu)

Název ceniny	ISIN	Měna	Počet	Kurz
ACCENTURE LTD.	IE00B4BNMY34	USD	1 161	414,55
ADOBE INC.	US00724F1012	USD	1 628	567,06
ALPHABET INC	US02079K1079	USD	263	2 893,59
AMAZON.COM, INC.	US0231351067	USD	275	3 334,34
APTIV PLC	JE00B783TY65	USD	5 997	164,95
ASML HOLDING N.V.	NL0010273215	EUR	1 307	706,7
BOOKING HOLDINGS INC	US09857L1089	USD	511	2 399,23
CISCO SYSTEMS, INC.	US17275R1023	USD	15 119	63,37
COSTAR GROUP, INC.	US22160N1090	USD	13 680	79,03
CVS HEALTH CORPORATI	US1266501006	USD	12 079	103,16
CYBER-ARK SOFTWARE L	IL0011334468	USD	6 112	173,28
DASSAULT SYSTEMES	FR0014003TT8	EUR	7 000	52,31
EDWARDS LIFESCIENCES	US28176E1082	USD	4 048	129,55
GARTNER INC CLASS A	US3666511072	USD	2 019	334,32
GLOBAL PAYMENTS	US37940X1028	USD	15 060	135,18
IDEXX LABORATORIES	US45168D1046	USD	704	658,46
ILLUMINA, INC.	US4523271090	USD	4 074	380,44
INFINEON AG	DE0006231004	EUR	28 455	40,76
INTERCNTNTL EXCHANGE	US45866F1049	USD	6 465	136,77
INTUITIVE SURGICAL,	US46120E6023	USD	1 779	359,3
KEYSIGHT TECHNOLOGIE	US49338L1035	USD	2 312	206,51
LAM RESEARCH CORPOR	US5128071082	USD	1 661	719,15
LOCKHEED MARTIN CORP	US5398301094	USD	3 717	355,41
MASTERCARD INC	US57636Q1040	USD	5 240	359,32
META PLATFORMS	US30303M1027	USD	2 849	336,35
MICROSOFT CORP	US5949181045	USD	1 536	336,32
NIKE INC	US6541061031	USD	5 836	166,67
NOVO NORDISK A/S ADR	US6701002056	USD	5 856	112
NVIDIA CORPORATION	US67066G1040	USD	2 180	294,11
PAYPAL HOLDINGS INC.	US70450Y1038	USD	9 485	188,58
ROCHE HLDG AG GEN.	CH0012032048	CHF	1 745	379,1
S&P GLOBAL INC.	US78409V1044	USD	1 422	471,93
SAP AG	DE0007164600	EUR	15 848	124,9
SARTORIUS AG VZ.	DE0007165631	EUR	350	595,2
SYNOPSYS, INC.	US8716071076	USD	3 375	368,5
TAIWAN SEMICONDUCTOR	US8740391003	USD	9 117	120,31
THERMO FISHER SCIEN.	US8835561023	USD	2 038	667,24
UNITEDHEALTH GROUP	US91324P1021	USD	1 778	502,14

Fio investiční společnost, a.s.

Fio globální akciový fond - otevřený podílový fond

Účetní závěrka sestavená k 31.12.2021

Portfolio 31. 12. 2020 (dle data obchodu)

Název ceniny	ISIN	Měna	Počet	Kurz
ACCENTURE LTD.	IE00B4BNMY34	USD	1016	261,21
ADOBE INC.	US00724F1012	USD	498	500,12
ALEXION PHARMACEUT.	US0153511094	USD	1801	156,24
ALIBABA GROUP (ADS)	US01609W1027	USD	1343	232,73
ALPHABET INC	US02079K1079	USD	263	1751,88
AMAZON.COM, INC.	US0231351067	USD	72	3256,93
APPLE INC	US0378331005	USD	1240	132,69
APTIV PLC	JE00B783TY65	USD	1352	130,29
ASML HOLDING N.V.	NL0010273215	EUR	982	397,55
BERKSHIRE HATHAWAY	US0846707026	USD	1094	231,87
BOOKING HOLDINGS INC	US09857L1089	USD	120	2227,27
CISCO SYSTEMS, INC.	US17275R1023	USD	7219	44,75
CVS HEALTH CORPORATI	US1266501006	USD	4749	68,3
CYBER-ARK SOFTWARE L	IL0011334468	USD	3112	161,59
ECOLAB INC	US2788651006	USD	1249	216,36
EDWARDS LIFESCIENCES	US28176E1082	USD	4048	91,23
FACEBOOK, INC.	US30303M1027	USD	1094	273,16
FASTENAL CO	US3119001044	USD	2280	48,83
GARTNER INC CLASS A	US3666511072	USD	1755	160,19
IDEXX LABORATORIES	US45168D1046	USD	304	499,87
ILLUMINA, INC.	US4523271090	USD	979	370
INFINEON AG	DE0006231004	EUR	5685	31,39
INTERCNTNTL EXCHANGE	US45866F1049	USD	1415	115,29
INTUITIVE SURGICAL,	US46120E6023	USD	393	818,1
KEYSIGHT TECHNOLOGIE	US49338L1035	USD	2312	132,09
LAM RESEARCH CORPORA	US5128071082	USD	611	472,27
LOCKHEED MARTIN CORP	US5398301094	USD	781	354,98
MASTERCARD INC	US57636Q1040	USD	1395	356,94
MICROSOFT CORP	US5949181045	USD	1536	222,42
NIKE INC	US6541061031	USD	1751	141,47
NOVO NORDISK A/S ADR	US6701002056	USD	2856	69,85
PAYPAL HOLDINGS INC.	US70450Y1038	USD	2165	234,2
ROCHE HLDG AG GEN.	CH0012032048	CHF	955	309
S&P GLOBAL INC.	US78409V1044	USD	1112	328,73
SAP AG	DE0007164600	EUR	3042	107,22
TAIWAN SEMICONDUCTOR	US8740391003	USD	2407	109,04
UNITEDHEALTH GROUP	US91324P1021	USD	784	350,68