



**AKRO**  
INVESTIČNÍ  
SPOLEČNOST

## **Pololetní zpráva**

**AKRO akciový fond nových ekonomik,  
otevřený podílový fond AKRO investiční  
společnost, a.s.**

**k 30. 4. 2023**



## **Pololetní zpráva fondu AKRO akciový fond nových ekonomik, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s.**

### **A) Údaje za obhospodařovatele – Investiční společnost (textová část)**

Tato Pololetní zpráva byla vypracována v souladu s ustanovením § 237 a § 238 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen „Zákon“), v souladu s vyhláškou č. 244/2013 Sb., o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech, zejména v souladu s její přílohou č. 2 (dále jen Vyhláška), v souladu s vyhláškou č. 267/2020 Sb., o oznamování údajů obhospodařovatelem a administrátorem investičního fondu a zahraničního investičního fondu České národní bance a s nařízením vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování (dále jen „Nařízení vlády“). Ocenění jednotlivých položek je zpracováno na základě účetnictví vedeného v souladu s obecně uznávanými účetními zásadami pro vedení účetnictví a je v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, prováděcí vyhláškou č. 501/2002 Sb., pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi (dále jen „Vyhláška“) a českými účetními standardy pro finanční instituce.

Rozhodným obdobím se pro účely této Pololetní zprávy rozumí účetní období, za které je pololetní zpráva vypracována, tj. období od 1. 11. 2022 do 30. 4. 2023.

Obhospodařovatelem AKRO akciového fondu nových ekonomik, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s., (dále jen Investiční fond“) je AKRO investiční společnost, a.s., (dále též „Investiční společnost“). Investiční společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném Českou národní bankou dle § 596 písm. a) Zákona.

Administraci Investičního fondu provádí Investiční společnost jako jeho obhospodařovatel.

Zkratka „PL“ používaná v dalším textu znamená „podílový list“.

Majetkem Investičního fondu se v této zprávě rozumí celková aktiva fondu.

**1. Základní údaje o Investiční společnosti, která Investiční fond administruje a obhospodařuje**

Investiční fond byl v rozhodném období administrován a obhospodařován pouze jednou investiční společností:

<b>Obchodní název:</b>	<b>AKRO investiční společnost, a.s.</b>
<b>IČO:</b>	492 41 699
<b>DIČ:</b>	CZ49241699
<b>Sídlo:</b>	Slunná 547/25, 162 00 Praha 6
<b>Bankovní spojení:</b>	266141783/0300 Československá obchodní banka, a. s.
<b>Základní kapitál:</b>	3 300 000,- Kč; splaceno 100 %
<b>Akcie:</b>	10 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 330.000,- Kč
<b>Telefon:</b>	+420 234 261 600, +420 602 261 600
<b>Fax:</b>	+420 234 261 605
<b>Datová schránka:</b>	qz3cpvu
<b>E-mail:</b>	<a href="mailto:akro@akro.cz">akro@akro.cz</a>
<b>WWW:</b>	<a href="http://www.akro.cz">www.akro.cz</a>
<b>Depozitář:</b>	Československá obchodní banka, a. s.

**2. Identifikační údaje každé osoby provádějící správu majetku (portfolio manažera) fondu kolektivního investování v rozhodném období a době, po kterou tuto činnost vykonával, včetně stručného popisu jeho zkušeností a znalostí (dle Vyhlášky, příloha č. 2, písm. a))**

**Jeremy Laurence Monk, MBA, BSs (Hons), DIC, ASIP**

- Vzdělání: Imperial College, University of London - Master of Business Administration (MBA),  
Diploma of Imperial College (DIC),  
City University Business School, London - Bachelor of Science (BSc Hons) Business Studies,  
Associate examinations of the UK Society of Investment Professionals (ASIP)
- Odborná praxe: praxe 35 let, z toho 35 let v kolektivním investování
- Ve funkci: 23. 2. 2005 (datum schválení býv. Komisi pro cenné papíry)

Jeremy L. Monk vykonává činnost pro AKRO investiční společností obhospodařovaný Investiční fond od svého schválení do funkce vedoucí osoby zodpovědné za oblast obhospodařování majetku

ve fondech kolektivního investování (ředitel pro obhospodařování) bývalou Komisí pro cenný papíry dne 23. 2. 2005 (datum nabytí právní moci Rozhodnutí Komise pro cenné papíry).

**Zástupce portfolio manažera: PhDr. Michal Mareš, CFA**

- Vzdělání: Filosofická fakulta Univerzity Karlovy (1983)  
MBA (Rochester Institute of Technology, 1991)  
Chartered Financial Analyst (CFA Institute, 1997)
- Praxe: 39 let, z toho 31 let v oblasti investičního rozhodování, oceňování společností a corporate finance
- Ve funkci od: 1. 12. 2007

**3. Identifikační údaje každého depozitáře fondu kolektivního investování v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonával (dle Vyhlášky, příloha č. 2, písm. b))**

Investiční fond obhospodařovaný a administrovaný Investiční společností měl po celé rozhodné období pouze jednoho depozitáře. Výkon činnosti depozitáře fondu kolektivního investování vykonávala:

<b>Obchodní název:</b>	Československá obchodní banka, a. s.
<b>IČO:</b>	000 01 350
<b>Sídlo:</b>	Radlická 333/150, 150 57, Praha 5
<b>Telefon:</b>	224 111 111
<b>Datová schránka:</b>	8qvdk3s

Československá obchodní banka a.s. vykonává pro Investiční fond obhospodařovaný a administrovaný Investiční společností činnost depozitáře od 30. 8. 2013.

**4. Identifikační údaje každé osoby, která byla depozitářem pověřena úschovou nebo opatrováním majetku fondu, pokud je u této osoby uloženo více než 1% hodnoty majetku fondu kolektivního investování (dle Vyhlášky, příloha č. 2, písm. c))**

V rozhodném období žádná osoba nezajišťovala úschovu ani jinak neopatrovala více než 1 % majetku obhospodařovaného Investičního fondu.

**5. Identifikační údaje každé osoby oprávněné poskytovat investiční služby, která vykonávala činnosti hlavního podpůrce ve vztahu k majetku fondu kolektivního investování, v rozhodném období, a údaj o době, po kterou tuto činnost vykonávala. (dle Vyhlášky, příloha č. 2, písm. d))**

V rozhodném období žádná osoba nevykonávala činnosti hlavního podpůrce ve vztahu k majetku fondu kolektivního investování.

**6. Údaje o kvantitativních omezeních a metodách, které byly zvoleny pro hodnocení rizik spojených s technikami obhospodařování fondu za rozhodné období, včetně údajů o protistranách obchodů, druhu a výši přijatého zajištění, výnosech a nákladech spojených s použitím těchto technik (dle Vyhlášky, příloha č. 2, písm. j))**

Pro vyhodnocování rizika spojeného s investováním majetku do Investičního fondu byla pro všechny investiční nástroje použita metoda hodnoty v riziku (Value at Risk – VaR; metoda hodnoty v riziku je statistickou metodou pro zjištění maximální možné ztráty jednotlivého cenného papíru nebo skupiny cenných papírů v průběhu stanoveného období a jejím výsledkem je stanovení pravděpodobnosti takovéto ztráty). Investiční společnost k vyhodnocování tržního rizika metodou hodnoty v riziku využívá systém Bloomberg L.P., funkci PORT. Vyhodnocování tržního rizika metodou VaR provádí Investiční společnost pro Investiční fond alespoň jednou za dva týdny.

**Pro výpočet rizikové hodnoty:**

- je používán jednostranný konfidenční interval na hladině spolehlivosti 99 % (společnost zjišťuje 1% pravděpodobnost, že fond v důsledku držení investičních instrumentů v období 1 měsíce ztratí x % z hodnoty svého fondového kapitálu).
- je obdobím držení nástrojů 1 měsíc.
- je efektivní historické období pozorování alespoň 1 rok.
- se datové soubory obnovují alespoň jednou za tři měsíce, případně častěji, dochází-li ke značným změnám tržních podmínek,
- je model založen na maticích variance-kovariance, na historických simulacích nebo na simulacích Monte Carlo,
- model zohledňuje případné specifické riziko a obsahuje zpětné a stresové testování.

Při vyhodnocování akciového rizika Investiční společnost zohledňuje rizikové faktory odpovídající každému trhu, na kterém má Investiční fond významné akciové pozice. Při vyhodnocování úrokového rizika Investiční společnost zohledňuje rizikové faktory odpovídající úrokovým mírám v každé měně s tím, že konstrukce výnosové křivky vychází ze všeobecně uznávaných metod a je rozčleněna na alespoň 6 časových pásem a dále zohledňuje riziko vyplývající z neparalelních pohybů různých výnosových křivek. Při vyhodnocování měnového rizika Investiční společnost zohledňuje rizikové faktory odpovídající pozicím v jednotlivých cizích měnách.

Kromě metody uvedené výše používá společnost tyto další způsoby vyhodnocování tržního rizika spojeného s investováním:

1. Stresové testování (způsob, jakým jsou vyhodnocována tržní rizika spojená s investováním majetku Investičního fondu v případě mimořádných událostí, které mohou nastat na kapitálových trzích). Investiční společnost pro stresové testování využívá systém Bloomberg L.P., funkci PORT (Scenarios), a provádí jej alespoň jednou měsíčně, pro každý Investiční fond zvlášť. Pro účely stresového testování vytváří společnost stresové scénáře zohledňující rizikovou charakteristiku Investičního fondu, zejména faktory, vůči jejichž změně je Investiční

fond nejzranitelnější, a pravidelně prověřuje platnost předpokladů stresových scénářů s ohledem na měnící se podmínky na trhu nebo měnící se podmínky na straně fondu. Cílem je posoudit dopady extrémně nepříznivých tržních podmínek pro Investiční fond a odhadnout tak maximální ztráty při stresových situacích, zejména při krizovém vývoji úrokových měr, akciových trhů a měnových kurzů.

2. Historickou volatilitu, která je definována jako míra změny ceny portfolia, a vyjadřuje se výpočtem roční směrodatné odchylky denních změn portfolia. Společnost pro stanovení historické volatility využívá systém Bloomberg L.P., funkce PORT (PRTU), která vypočte historickou volatilitu jednotlivých portfolií za posledních 12 měsíců. Roční historická volatilita je vypočítávána pro každé portfolio zvlášť, alespoň jednou měsíčně.
  3. Analýzu úrokových měr a výnosových křivek, kdy se obvykle analyzuje jednoměsíční časový úsek a provádí se analýza běžných typů zakřivení výnosové křivky (například parallel shift, steepening, flattening, hump, trough atd.). Společnost k tomuto účelu využívá systém Bloomberg L.P., funkci PORT (Scenarios > Main View > zobrazení Full Valuation). Analýza úrokových měr se provádí jen pro portfolia, která obsahují dluhopisy, alespoň jednou měsíčně.
  4. Analýza likvidity, kdy se obvykle analyzuje průměrné zobchodované množství investičních nástrojů na světových trzích v tříměsíčním časovém úseku a určuje se čas potřebný k prodeji portfolia. Společnost k tomuto účelu využívá systém Bloomberg L.P., funkci PORT (Characteristics > Liquidity Risk). Analýza likvidity je vypočítávána pro každé portfolio zvlášť, alespoň jednou měsíčně.
- 7. Údaje týkající se prosazování environmentálních nebo sociálních vlastností a udržitelných investic podle čl. 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088) a údaje podle čl. 5 až 7 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2020/852) (podle § 234, odst. (1), písm. j) ZISIF)**

Investiční společnost nezohledňuje dopady investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ve smyslu nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019 o zveřejňování informací souvisejících s udržitelností v odvětví finančních služeb. Důvodem je skutečnost, že za hlavní kritérium pro investiční rozhodnutí Investiční společnost považuje dosažení co nejvyšší možné návratnosti investic. Vzhledem k investiční strategii a vyloučení relevantního dopadu rizik týkající se udržitelnosti na celkovou hodnotu portfolia Investičního fondu není třeba, aby se Investiční společnost na tato rizika specificky zaměřovala. V případě, že Investiční společnost tato rizika v souvislosti s konkrétní investicí zaznamená, pak budou zohledněna stejným způsobem jako jakákoliv jiná investiční rizika, která mohou ovlivnit výnos investice. V takovém případě Investiční společnost posoudí zejména míru pravděpodobnosti výskytu rizika, vliv na potenciální hodnotu investice a předpokládaný výnos.

Podkladové investice Investičního fondu nezohledňují kritéria Evropské unie pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti (nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2020/852 o zřízení rámce pro usnadnění udržitelných investic a o změně nařízení (EU) 2019/2088).

- 8. Podstatné údaje, které zajistí, aby pololetní zpráva poskytla investorům věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a o výsledcích hospodaření obhospodařovatele fondu ve vztahu k majetku fondu, za které je zpráva zpracována, včetně informací podle čl. 13 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/2365 (podle § 234, odst. (1), písm. k) ZISIF**

#### **8.1. Vliv ruské agrese vůči Ukrajině**

Dne 24. 2. 2022 vstoupilo ruské vojsko na území Ukrajiny a zahájilo zde válečný konflikt. Ruská agrese nemá vliv jen na samotnou Ukrajinu, ale dopady tohoto válečného konfliktu se promítly a stále promítají v celém světě.

Po ruské invazi na Ukrajinu se kapitálové trhy staly obecně poněkud nestabilní. Oživení inflačních tlaků vyvolané prudkým růstem cen energií a potravin vedlo ke zpřísnění globální měnové politiky, což následně vyvolalo tlak na snížení ocenění aktiv.

Před ruskou invazí měl Investiční fond necelých 10 % investic v Rusku. Hodnota těchto držených akcií byla pro účely ocenění Investičního fondu k 28. 2. 2022 stanovena na nulu. Hodnota těchto akcií má i k 30. 4. 2023 stále nulovou hodnotu. Na tyto cenné papíry se vztahují sankce a již není možné s nimi obchodovat ani převádět vlastnictví. Ostatní Investiční fondy nemají žádné přímé investice v Rusku, Bělorusku ani na Ukrajině.

Investiční společnost situaci sleduje a vyhodnocuje rizika a možný dopad na Investiční fond. Nedá se však říci, jak se bude konflikt dále vyvíjet.



## B) Další údaje za AKRO akciový fond nových ekonomik

### 1. AKRO akciový fond nových ekonomik, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a. s.

#### 1.1. Údaje o fondu

<b>Úplný název:</b>	<b>AKRO akciový fond nových ekonomik, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s.</b>
<b>ISIN:</b>	CZ0008473378 (SIN kód používaný do 9. 8. 2010: 770980000077)
<b>IČO fondu:</b>	601 67 611

Fond je **obhospodařován** AKRO investiční společností, a.s., **od roku 2000**.

#### Vznik fondu (citace ze Statutu)

„Podílový fond byl vytvořen ve smyslu ust. § 5 a násl. zákona č. 248/1992 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů, investiční společností Investiční společnost EXPANDIA, a.s., IČ: 47116064, se sídlem Praha 10, Kodaňská 46, jako "Fond universální Investiční společnosti EXPANDIA, a.s., otevřený podílový fond". Fond universální Investiční společnosti EXPANDIA, a.s., otevřený podílový fond byl vytvořen na základě povolení Ministerstva Financí č.j. 101/48465/1993 ze dne 8. 9. 1993. Následně došlo ke změně názvu na „Mezinárodní balancovaný fond investiční společnosti EXPANDIA, a.s., otevřený podílový fond“.

Na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č.j. 211/1278B/R/2000 ze dne 16. 3. 2000, převzala obhospodařování podílového fondu AKRO investiční společnost, a.s. Původní název podílového fondu Mezinárodní balancovaný fond investiční společnosti EXPANDIA, a.s., otevřený podílový fond, se v souladu s ust. § 9 odst. 4 zákona o investičních společnostech a fondech, změnil na název „AKRO otevřený podílový fond mezinárodní balancovaný, AKRO investiční společnost, a.s.“

Na základě povolení Komise pro cenné papíry ze dne 15. 9. 2003 č.j. 41/N/97/2003/3, které nabylo právní moci dne 30. 9. 2003, se s fondem AKRO otevřený podílový fond mezinárodní balancovaný, AKRO investiční společnost, a.s., sloučily fondy:

- Otevřený podílový fond „AKRO OBLIGACE“, AKRO investiční společnost, a.s.;
- Otevřený podílový fond „AKRO EUROTECH“, AKRO investiční společnost, a.s.;
- AKRO otevřený podílový fond mezinárodní akciový, AKRO investiční společnost, a.s.;
- AKRO otevřený podílový fond výnosový, AKRO investiční společnost, a.s.;
- Otevřený podílový fond český, AKRO investiční společnost, a.s.

a vznikl tak fond „AKRO otevřený podílový fond mezinárodní flexibilní, AKRO investiční společnost, a.s.“

S účinností od 1. 5. 2005 došlo ke změně názvu podílového fondu na „AKRO akciový fond nových ekonomik, otevřený podílový fond, AKRO investiční společnost, a.s.“ a ke změně investiční strategie fondu (ze smíšeného fondu se stal fond akciový).

**1.2. Identifikace majetku fondu AKRO akciový fond nových ekonomik, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a. s., který přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění využité pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a v reálné hodnotě ke dni 30. 4. 2023 (dle přílohy č. 2, písm. e) Vyhlášky)**

**1.2.1. Identifikace majetku ke dni, kdy bylo provedeno ocenění využité pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a v reálné hodnotě ke dni 30. 4. 2023:**

Druh majetku	Celková pořizovací cena (v tis. CZK)	Reálná hodnota k 30. 4. 2023 (v tis. CZK)
Investiční cenné papíry podle § 46, odst. (1), písm. a) Nařízení vlády	209 399	179 085
Investiční cenné papíry podle § 46, odst. (1), písm. b) Nařízení vlády	0	0
Vklady podle § 50 Nařízení vlády	27 226	27 226

**1.2.2. Identifikace majetku, který přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu k 30. 4. 2023:**

Název	Popis	Požizovací cena (v tis. Kč)	Reálná hodnota (v tis. Kč)
CEZ AS	akcie	14539	33263
MONETA MONEY BANK AS	akcie	16042	16326
COSCO SHIPPING INT CO LTD	akcie	19186	14322
GRAVITY CO LTD	akcie	1634	11866
PLUS500 LTD	akcie	11208	11112
PHILIP MORRIS CR a.s.	akcie	6552	10331
DICKSON CONCEPTS INTL LTD	akcie	9933	9934
KOFOLA CESKOSLOVENSKO AS	akcie	9948	8118
KOMERCNI BANKA AS	akcie	6357	8090
TAI CHEUNG HOLDINGS	akcie	9130	7734
FAR EAST CONSORTIUM	akcie	9264	5803
BANCO SANTANDER BRASIL-ADS	akcie	5934	5792
OTP BANK RT	akcie	6047	5184
ASIA FINANCIAL HLDGS LTD	akcie	6526	4569
QINGLING MOTORS COMPANY-H	akcie	12363	4446

MOL HUNGARIAN OIL GAS PLC	akcie	6693	4140
ORIENTAL ENTERPRISE HOLDINGS LIMITED	akcie	5094	4078
WOORI BANK - SPON ADR	akcie	8477	3009
TREMOR INTERNATIONAL LTD-ADR	akcie	9469	2817
KBC BANKVERZEKERINGSHOLDING	akcie	3145	2741
DATRONIX HOLDINGS LTD	akcie	6684	2460
TURKCELL ILETISIM HIZMET-ADR	akcie	7904	2240

### 1.3. Údaje o:

- hodnotě všech vyplacených podílů na zisku na jeden podílový list (podle přílohy č. 2, písm. h) Vyhlášky),
- celkovém počtu podílových listů vydaných fondem, které jsou v oběhu k 30. 4. 2023 (podle § 234, odst. (1), písm. c) ZISIF)
- fondovém kapitálu na jeden podílový list k 30. 4. 2023 (podle § 234, odst. (1), písm. e) ZISIF)
- údaje o celkovém počtu podílových listů fondu vydaných a odkoupených k 30. 4. 2023 (podle § 234, odst. (1), písm. d) ZISIF)

Údaje o:	k 30. 4. 2023
hodnotě všech vyplacených podílů na zisku na 1 PL (v Kč)	0
celkovém počtu PL vydaných fondem (v ks)	81 248 413
fondovém kapitálu na 1 PL (v Kč/PL)	2,499
celkovém počtu podílových listů fondu vydaných v rozhodném období	80 966
celkovém počtu podílových listů fondu odkoupených v rozhodném období	146 591

### 1.4. Skladba a změna skladby majetku fondu k 30. 4. 2023 ve srovnání k 30. 6. 2021 (podle § 234, odst. (1), písm. f) ZISIF)

Skladba a změna skladby majetku fondu	k 30. 4. 2023		k 30. 6. 2021	
	v tis. Kč	% podíl na majetku fondu	v tis. Kč	% podíl na majetku fondu
Vklady podle § 50 Nařízení vlády	27 226	13,09 %	19 992	7,75 %
- z toho: vklady, se kt. je možno volně nakládat	27 226	13,09 %	19 992	7,75 %
termín. vklady (spl. max. 3 měsíce)	0	0,00 %	0	0,00 %
Investiční cenné papíry podle § 46 odst. 1 Nařízení vlády CELKEM	179 085	86,09 %	237 373	92,02 %
Investiční cenné papíry podle § 46 odst. 1 písm. a) Nařízení vlády	179 085	86,09 %	237 373	92,02 %
Investiční cenné papíry podle § 46 odst. 1 písm. b) Nařízení vlády	0	0,00 %	237 373	92,02 %

**1.5. Údaje o skutečně zaplacené úplatě obhospodařovateli za obhospodařování fondu, s rozlišením na údaje o úplatě za výkon činnosti depozitáře, administrátora, hlavního podpůrce a auditora, a údaje o dalších nákladech či daních ((podle přílohy č. 2, písm. i) Vyhlášky)**

Údaje o nákladech, které jsou k 30. 4. 2023 již přiznané v tis. Kč	k 30. 4. 2023
skutečně přiznané úplatě Investiční společnosti za obhospodařování a administraci fondu (v tis. Kč)	2031
skutečně zaplacené úplatě za činnosti, kterými byl v rámci administrace pověřen jiný CELKEM (v tis. Kč)	32
- z toho údaj o skutečně zaplacené úplatě za výkon funkce Centrálního depozitáře cenných papírů	12
- z toho údaj o skutečně zaplacené úplatě za výkon funkce daňového poradce	20
skutečně zaplacené úplatě za výkon funkce depozitáře (včetně služeb custody) (v tis. Kč)	179
skutečně zaplacené úplatě za výkon funkce administrátora (v tis. Kč)	zahrnuto v úplatě Investiční společnosti
skutečně zaplacené úplatě za výkon funkce hlavního podpůrce (v tis. Kč)	0
skutečně zaplacené úplatě za výkon funkce auditora (v tis. Kč)	79
dalších nákladech	7
<b>Údaje o nákladech k 30. 4. 2023, na které jsou vytvářeny rezervy nebo dohadné položky:</b>	
dohadná položka na pohyblivou část úplaty Investiční společnosti za obhospodařování a administraci fondu (15 % z meziročního růstu hodnoty FK připadajícího na každý jeden PL) (v tis. Kč)	1109
rezerva na daň z příjmu (v tis. Kč)	199

**1.6. Údaje o sledování určitého indexu nebo jiného finančního kvantitativně vyjádřeného ukazatele (benchmarku) (podle přílohy č. 2, písm. l) Vyhlášky)**

AKRO akciový fond nových ekonomik, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s., nesleduje žádný určitý index nebo jiný finanční kvantitativně vyjádřený ukazatel (benchmark).

## **2. Údaje z rozvahy a výkazu zisku a ztráty**

Údaje z rozvahy a výkazu zisku a ztráty fondu kolektivního investování jsou uvedeny v příloze této Pololetní zprávy.

## **3. Komentář k přílohám**

Součástí této Pololetní zprávy jsou přílohy - rozvaha, podrozvaha, výkaz zisku a ztráty a přehled o změnách čistých aktiv připadajících na držitele podílových listů, které podávají informace o hospodaření Investičního fondu.

Hodnoty uváděné v přílohách jsou uvedeny v tisících CZK.

Pokud nejsou některé tabulky či hodnoty vyplněny, údaje jsou nulové.

V Praze, dne 30. 6. 2023



Ing. Jiří Trávníček  
AKRO investiční společnost, a.s.

## ***PŘÍLOHA I.***

### **AKRO akciový fond nových ekonomik, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s.**

**Informace ke dni: 30. 4. 2023**  
**Údaje v tis. CZK**

#### *Informace o fondu*

ISIN: **CZ0008473378** (SIN kód používaný do 9. 8. 2010:  
770980000077)  
IČO fondu: **60167611**  
Rozlišení fondu: **Otevřený podílový fond**  
Jmenovitá hodnota PL: **1 Kč**  
Druh fondu: **speciální**  
Typ fondu: **akciový**

# ROZVAHA

## Aktiva:

		30.4.2023	31.10.2022
A	B		
<b>Pohledávky za bankami a družstevními záložnami</b>	3	<b>27 226</b>	<b>15 905</b>
v tom: a) splatné na požádání		27 226	15 905
<b>Akcie, podílové listy a ostatní podíly</b>	6	<b>179 085</b>	<b>181 646</b>
<b>Ostatní aktiva</b>	11	<b>1 704</b>	<b>1 789</b>
<b>Náklady a příjmy příštích období</b>	13	<b>4</b>	
<b>Aktiva celkem</b>		<b>208 019</b>	<b>199 340</b>

## Pasiva:

		30.4.2023	31.10.2022
A	B		
<b>Ostatní pasiva</b>	4	<b>3 309</b>	<b>699</b>
<b>Výnosy a výdaje příštích období</b>	5		<b>2</b>
<b>Rezervy</b>	6	<b>1 609</b>	<b>1 464</b>
b) na daně		1 609	1 464
<b>Emisní ážio</b>	9	<b>89 409</b>	<b>89 504</b>
<b>Kapitálové fondy</b>	12	<b>81 249</b>	<b>81 314</b>
<b>Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období</b>	14	<b>26 357</b>	<b>71 435</b>
<b>Zisk nebo ztráta za účetní období</b>	15	<b>6 086</b>	<b>-45 078</b>
<b>Pasiva celkem</b>		<b>208 019</b>	<b>199 340</b>

<b>Čistá aktiva připadající na držitele podílových listů</b>		<b>203 101</b>	<b>197 175</b>
--	--	----------------	----------------

## PODROZVAHA

**Podrozvahová aktiva:**

		30.4.2023	31.10.2022
A	B		
Hodnoty předané k obhospodařování	8	208 019	199 340
<b>Podrozvahová aktiva celkem</b>		<b>208 019</b>	<b>199 340</b>



## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		1.11.2022 - 30.4.2023	1.1.2021 - 30.6.2021
A	B		
Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	166	
Výnosy z akcií a podílů	3	1 986	3 638
c) ostatní výnosy z akcií a podílů		1 986	3 638
Náklady na poplatky a provize	5	-152	-61
Zisk nebo ztráta z finančních operací	6	7 737	2 249
Ostatní provozní náklady	8	-6	-11
Správní náklady	9	-3 430	-3 206
b) ostatní správní náklady		-3 430	-3 206
Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	19	6 301	2 609
Daň z příjmů	23	-215	-452
Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	24	6 086	2 157