



POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

AGIO PLUS FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY

ZA OKRES OD DNIA 01 STYCZNIA 2019 ROKU

DO DNIA 30 CZERWCA 2019 ROKU

I. WPROWADZENIE DO POŁĄCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SUBFUNDUSZU

Nazwa Subfunduszu

Fundusz AGIO PLUS Fundusz Inwestycyjny Otwarty (dalej jako „Fundusz”) został zarejestrowany w rejestrze funduszy inwestycyjnych w dniu 9 lutego 2016 roku pod numerem RFI 1309.

Fundusz AGIO PLUS Fundusz Inwestycyjny Otwarty jest funduszem inwestycyjnym otwartym z wydzielonymi subfunduszami w rozumieniu Ustawy o funduszach inwestycyjnych z dnia 27 maja 2004 r. (Dz. U. z 2018 roku, poz. 1355 z późniejszymi zmianami) (dalej jako „Ustawa”), w ramach którego wydzielono następujące Subfundusze:

- Subfundusz AGIO Akcji PLUS
- Subfundusz AGIO Dochodowy PLUS (od dnia 01 stycznia 2019 roku do 22 sierpnia 2019 roku – Subfundusz Agio Oszczędnościowy Plus, od dnia 20 marca 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku – Subfundusz Agio Pieniężny Plus, do dnia 19 marca 2018 roku – Subfundusz Agio Obligacji Plus)
- Subfundusz AGIO Stabilny PLUS
- Subfundusz AGIO Kapitał PLUS

Fundusz został utworzony na czas nieograniczony.

Fundusz rozpoczął działalność w dniu 9 lutego 2016 roku. Pierwsza wycena miała miejsce w dniu 18 lutego 2016 roku.

Jednostki Uczestnictwa Funduszu związane z poszczególnymi Subfunduszami reprezentują jednakowe prawa majątkowe.

Do dnia 11 kwietnia 2017 roku Subfundusz Agio Kapitał Plus działał jako AGIO Kapitał Plus Fundusz Inwestycyjny Otwarty. W dniu 12 kwietnia 2017 roku jako AGIO Kapitał Plus Fundusz Inwestycyjny Otwarty został włączony pod parasol Agio Plus Fundusz Inwestycyjny Otwarty.

Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych

Fundusz jest zarządzany przez AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie, przy Placu Dąbrowskiego 1 (wpisane do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000297821), zwane dalej „Towarzystwem”.

Przegląd połączzonego sprawozdania finansowego

Połączone sprawozdanie finansowe zostało poddane przeglądowi przez Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik Firma Audytorska nr 3159 z siedzibą w Warszawie, ul. Bukowińska 26B lok. U2.

Cel inwestycyjny Funduszu

1. Celem inwestycyjnym Funduszu jest osiągnięcie przychodów z lokat netto Subfunduszu.
2. Fundusz nie gwarantuje osiągnięcia celu inwestycyjnego Subfunduszu.

Specjalizacja Funduszu

Specjalizacja każdego z Subfunduszy została opisana we wprowadzeniach do jednostkowych sprawozdań finansowych każdego z Subfunduszy.

Ograniczenia inwestycyjne

1. Ograniczenia inwestycyjne Subfunduszy zostały opisane we wprowadzeniach do jednostkowych sprawozdań finansowych każdego z Subfunduszy.
2. Fundusz i Subfundusze obowiązują ograniczenia zawarte w Ustawie.

Okres sprawozdawczy, dzień bilansowy oraz zasady sporządzenia połączonego sprawozdania finansowego

1. Połączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 czerwca 2019 roku, za okres od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku, przy założeniu kontynuowania działalności Funduszu oraz Subfunduszy w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Funduszu oraz Subfunduszu.
2. Ze względu na charakter i istotność pozycji informacje zawarte w połączonym sprawozdaniu finansowym wykazane zostały, o ile nie zaznaczono inaczej, w pełnych tysiącach złotych.

II. POŁĄCZONE ZESTAWNIENIE LOKAT

TABELA GŁÓWNA

SKŁADNIKI LOKAT	2019-06-30			2018-12-31		
	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
Akcje	28 070	29 154	15,16%	29 370	28 902	15,90%
Warranty subskrypcyjne	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Prawa do akcji	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Prawa poboru	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Kwity depozytowe	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Listy zastawne	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Dłużne papiery wartościowe	140 484	141 499	73,60%	138 329	138 492	76,19%
Instrumenty pochodne	0	0	0,00%	0	-2	0,00%
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Jednostki uczestnictwa	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Certyfikaty inwestycyjne	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Wierzytelności	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Weksle	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Depozyty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Waluty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Nieruchomości	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Statki morskie	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Inne	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Suma:	168 554	170 653	88,77%	167 699	167 392	92,09%

Tabela główna Połączonego zestawienia lokat może nie uzgadniać się do Połączonego bilansu w części Składników lokat notowanych i nienotowanych. Pozycja Instrumenty pochodne w Tabeli głównej Połączonego zestawienia lokat przedstawia instrumenty pochodne, które na dzień bilansowy miały dodatnią lub ujemną wycenę. Instrumenty pochodne, które na dzień bilansowy miały ujemną wycenę są w Połączonym bilansie ujmowane w części Zobowiązania.

Niniejsze połączone zestawienie lokat należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz załączonymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi Subfunduszy, które stanowią integralną część połączonego sprawozdania finansowego.

III. POŁĄCZONY BILANS

POŁĄCZONY BILANS	2019-06-30	2018-12-31
I. Aktywa	192 249	181 782
1) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 696	9 093
2) Należności	1 842	1 474
3) Transakcje przy zobowiązaniu się drugiej strony do odkupu	4 058	3 821
4) Składniki lokat notowane na aktywnym rynku, w tym:	58 632	70 353
- dłużne papiery wartościowe	29 478	41 451
5) Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku, w tym:	112 021	97 041
- dłużne papiery wartościowe	112 021	97 041
6) Nieruchomości	0	0
7) Pozostałe aktywa	0	0
II. Zobowiązania	1 881	1 040
1) Zobowiązania własne subfunduszy	0	1 040
2) Zobowiązania proporcjonalne funduszu/subfunduszu	0	0
III. Aktywa netto (I - II)	190 368	180 742
IV. Kapitał funduszu/subfunduszu	168 963	161 746
1) Kapitał wpłacony	886 165	830 572
2) Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-717 202	-668 826
V. Dochody zatrzymane	20 279	20 204
1) Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	26 123	25 249
2) Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-5 844	-5 045
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	1 126	-1 208
VII. Kapitał funduszu/subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	190 368	180 742

Niniejszy połączony bilans należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz załączonymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi Subfunduszy, które stanowią integralną część połączonego sprawozdania finansowego.

IV. POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI

POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	01-01-2019 - 30-06-2019	01-01-2018 - 31-12-2018	01-01-2018 - 30-06-2018
I. Przychody z lokat	3 273	7 305	3 494
Dywidendy i inne udziały w zyskach	382	828	307
Przychody odsetkowe	2 881	6 472	3 179
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	0	0	0
Dodatnie saldo różnic kursowych	0	5	8
Pozostałe	10	0	0
II. Koszty funduszu/subfunduszu	2 459	4 485	2 226
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	1 805	3 355	1 663
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	0	0	0
Opłaty dla depozytariusza	126	266	137
Opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów	22	43	21
Opłaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	0	0	0
Usługi w zakresie rachunkowości	392	674	342
Usługi w zakresie zarządzania aktywami funduszu/subfunduszu	0	0	0
Usługi prawne	40	25	5
Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	40	83	40
Koszty odsetkowe	0	0	0
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	0	0	0
Ujemne saldo różnic kursowych	9	0	0
Pozostałe	25	39	18
III. Koszty pokrywane przez towarzystwo	60	90	28
IV. Koszty funduszu/subfunduszu netto (II-III)	2 399	4 395	2 198
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	874	2 910	1 296
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	1 535	-5 764	-4 792
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat, w tym:	-799	-4 327	-2 542
- z tytułu różnic kursowych	70	0	0
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	2 334	-1 437	-2 250
- z tytułu różnic kursowych	-65	49	72
VII. Wynik z operacji (V+VI)	2 409	-2 854	-3 496

Niniejszy połączony rachunek wyniku z operacji należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz załączonymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi Subfunduszy, które stanowią integralną część połączonego sprawozdania finansowego.

V. POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO

POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO	01-01-2019 - 30-06-2019	01-01-2018 - 31-12-2018
1. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	180 742	178 849
2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy	2 409	-2 854
a) przychody z lokat netto	874	2 910
b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-799	-4 327
c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	2 334	-1 437
3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	2 409	-2 854
4. Dystrybucja dochodów (przychodów) funduszu/subfunduszu (razem):	0	0
a) z przychodów z lokat netto	0	0
b) ze zrealizowanego zysku ze zbycia lokat	0	0
c) z przychodów ze zbycia lokat	0	0
5. Zmiany w kapitale w okresie sprawozdawczym (razem)	7 217	4 747
a) zmiana kapitału wpłaconego (powiększenie kapitału)	55 593	126 121
b) zmiana kapitału wypłaconego (zmniejszenie kapitału)	-48 376	-121 374
6. Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3-4+-5)	9 626	1 893
7. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	190 368	180 742
8. Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	184 876	176 242

Niniejsze połączone zestawienie zmian w aktywach netto należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz załączonymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi Subfunduszy, które stanowią integralną część połączonego sprawozdania finansowego.



AGIO PLUS FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania finansowego:

Katarzyna Kosior
Dyrektor *Departamentu Sprawozdawczości i Kontroli Wewnętrznej*
ProService Finteco Sp. z o.o.

Podpisy osób reprezentujących Fundusz:

Adam Dakowicz
Prezes Zarządu AgioFunds TFI S.A.

Marcin Chadaj
Wiceprezes Zarządu AgioFunds TFI S.A.

Mariusz Skwaroń
Wiceprezes Zarządu AgioFunds TFI S.A.

Warszawa, dnia 29 sierpnia 2019 roku