



**POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**AGIO PLUS FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY**

**ZA OKRES OD DNIA 01 STYCZNIA 2020 ROKU  
DO DNIA 30 CZERWCA 2020 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 2020 roku, poz. 95 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 połączonych 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 2020 roku, za okres od dnia 01 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku. Sprawozdanie finansowe Funduszu sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundusz w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Funduszu nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Funduszu. W szczególności na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Towarzystwo nie identyfikuje zagrożenia kontynuowania działalności wskutek panującej pandemii wirusa SARS-COV-2 wywołującego chorobę COVID-19.
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	2020-06-30			2019-12-31		
	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	18 392	21 327	11,59%	23 252	24 564	13,27%
Warranty subskrypcyjne	-	-	-	-	-	-
Prawa do akcji	-	-	-	-	-	-
Prawa poboru	-	-	-	-	-	-
Kwity depozytowe	-	-	-	-	-	-
Listy zastawne	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	144 233	144 544	78,52%	150 147	151 138	81,67%
Instrumenty pochodne	-	10	0,01%	-	-	-
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
Jednostki uczestnictwa	-	-	-	-	-	-
Certyfikaty inwestycyjne	2 253	2 202	1,20%	-	-	-
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	-	-	-	-	-	-
Wierzytelności	-	-	-	-	-	-
Weksle	-	-	-	-	-	-
Depozyty	-	-	-	-	-	-
Waluty	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
Statki morskie	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
<b>Suma:</b>	<b>164 878</b>	<b>168 083</b>	<b>91,32%</b>	<b>173 399</b>	<b>175 702</b>	<b>94,94%</b>

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	2020-06-30	2019-12-31
<b>I. Aktywa</b>	<b>184 058</b>	<b>185 071</b>
1) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 178	8 648
2) Należności	1 797	721
3) Transakcje przy zobowiązaniu się drugiej strony do odkupu	-	-
4) Składniki lokat notowane na aktywnym rynku, w tym:	93 539	75 798
- dłużne papiery wartościowe	72 212	51 234
5) Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku, w tym:	74 544	99 904
- dłużne papiery wartościowe	72 332	99 904
6) Nieruchomości	-	-
7) Pozostałe aktywa	-	-
<b>II. Zobowiązania</b>	<b>9 118</b>	<b>1 705</b>
1) Zobowiązania własne subfunduszy	9 118	1 705
2) Zobowiązania proporcjonalne funduszu/subfunduszu	-	-
<b>III. Aktywa netto (I - II)</b>	<b>174 940</b>	<b>183 366</b>
<b>IV. Kapitał funduszu/subfunduszu</b>	<b>152 971</b>	<b>160 930</b>
1) Kapitał wpłacony	983 530	928 328
2) Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-830 559	-767 398
<b>V. Dochody zatrzymane</b>	<b>19 316</b>	<b>20 813</b>
1) Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	29 008	27 613
2) Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-9 692	-6 800
<b>VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia</b>	<b>2 653</b>	<b>1 623</b>
<b>VII. Kapitał funduszu/subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)</b>	<b>174 940</b>	<b>183 366</b>

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	01-01-2020 - 30-06-2020	01-01-2019 - 31-12-2019	01-01-2019 - 30-06-2019
<b>I. Przychody z lokat</b>	<b>3 441</b>	<b>6 947</b>	<b>3 273</b>
Dywidendy i inne udziały w zyskach	95	1 014	382
Przychody odsetkowe	3 331	5 846	2 881
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-	-	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	6	-	-
Pozostałe	9	87	10
<b>II. Koszty funduszu/subfunduszu</b>	<b>2 126</b>	<b>4 735</b>	<b>2 459</b>
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	1 402	3 477	1 805
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-	-	-
Oplaty dla depozytariusza	136	254	126
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów	22	46	22
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-	-	-
Usługi w zakresie rachunkowości	409	739	392
Usługi w zakresie zarządzania aktywami funduszu/subfunduszu	-	-	-
Usługi prawne	8	103	40
Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	11	64	40
Koszty odsetkowe	-	-	-
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-	-	-
Ujemne saldo różnic kursowych	1	9	9
Pozostałe	137	43	25
<b>III. Koszty pokrywane przez towarzystwo</b>	<b>80</b>	<b>152</b>	<b>60</b>
<b>IV. Koszty funduszu/subfunduszu netto (II-III)</b>	<b>2 046</b>	<b>4 583</b>	<b>2 399</b>
<b>V. Przychody z lokat netto (I-IV)</b>	<b>1 395</b>	<b>2 364</b>	<b>874</b>
<b>VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)</b>	<b>-1 862</b>	<b>1 076</b>	<b>1 535</b>
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat, w tym:	-2 892	-1 755	-799
- z tytułu różnic kursowych	-	70	70
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	1 030	2 831	2 334
- z tytułu różnic kursowych	25	-65	-65
<b>VII. Wynik z operacji (V+ -VI)</b>	<b>-467</b>	<b>3 440</b>	<b>2 409</b>

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	01-01-2020 - 30-06-2020	01-01-2019 - 31-12-2019
<b>1. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego</b>	183 366	180 742
<b>2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy</b>	-467	3 440
a) przychody z lokat netto	1 395	2 364
b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	-2 892	-1 755
c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	1 030	2 831
<b>3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji</b>	-467	3 440
<b>4. Dystrybucja dochodów (przychodów) funduszu/subfunduszu (razem):</b>	-	-
a) z przychodów z lokat netto	-	-
b) ze zrealizowanego zysku ze zbycia lokat	-	-
c) z przychodów ze zbycia lokat	-	-
<b>5. Zmiany w kapitale w okresie sprawozdawczym (razem)</b>	-7 959	-816
a) zmiana kapitału wpłaconego (powiększenie kapitału)	55 202	97 756
b) zmiana kapitału wypłaconego (zmniejszenie kapitału)	-63 161	-98 572
<b>6. Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3-4+-5)</b>	-8 426	2 624
<b>7. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego</b>	174 940	183 366
<b>8. Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym</b>	178 823	185 155

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 prowadzenie ksiąg rachunkowych:**

Aneta Skrodzka-Książek  
*Dyrektor Zarządzający Departamentu Księgowości i Wyceny Funduszy  
ProService Finteco Sp. z o.o.*

**Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:**

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

**Podpisy osób reprezentujących Fundusz:**

Mariusz Jagodziński  
*Prezes Zarządu AgioFunds TFI S.A.*

Wojciech Somerski  
*Wiceprezes Zarządu AgioFunds TFI S.A.*

Marcin Grabowski  
*Członek Zarządu AgioFunds TFI S.A.*

Warszawa, dnia 28 sierpnia 2020 roku