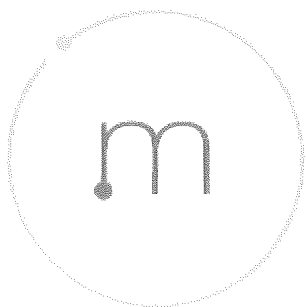




meritum  
grupa biegli rewidenci

## RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DLA Uczestników Subfunduszu Agio Kapitał Plus wydzielonego w ramach Agio Plus Funduszu Inwestycyjnego Otwartego

### ***Wprowadzenie***

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego sprawozdania finansowego Subfunduszu Agio Kapitał Plus wydzielonego w ramach Agio Plus Funduszu Inwestycyjnego Otwartego z siedzibą w Warszawie, na które składają się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, zestawienie lokat, bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2018 r., rachunek wyniku z operacji, zestawienie zmian w aktywach netto za okres od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r. oraz noty objaśniające i informacja dodatkowa.

Zarząd AgioFunds Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie śródrocznego sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 roku, poz. 395 z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także Statutem Agio Plus Funduszu Inwestycyjnego Otwartego.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

### ***Zakres przeglądu***

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 roku.

*owioj*

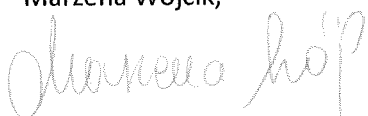
Przegląd sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 roku. Na skutek tego przegląd nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego śródrocznego sprawozdania finansowego.

### **Wniosek**

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne sprawozdanie finansowe nie przekazuje rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Subfunduszu Agio Kapitał Plus, wydzielonego w ramach Agio Plus Funduszu Inwestycyjnego Otwartego na dzień 30 czerwca 2018 r. oraz jego wyniku z operacji za okres od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r. zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Marzena Wójcik,



Kluczowy Biegły Rewident nr 10787

przeprowadzający przegląd w imieniu firmy audytorskiej

Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik nr 3159,

02-703 Warszawa ul. Bukowińska 26B/U2

Marzena Wójcik



Biegły Rewident, nr 10787

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2018 r.



**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**SUBFUNDUSZ AGIO KAPITAŁ PLUS**  
**WYDZIELONY W RAMACH**  
**AGIO PLUS FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY**  
**ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2018 ROKU**  
**DO DNIA 30 CZERWCA 2018 ROKU**

## **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO FUNDUSZU**

### **Nazwa Subfunduszu**

Subfundusz AGIO Kapitał PLUS jest Subfunduszem wydzielonym w ramach funduszu AGIO PLUS Fundusz Inwestycyjny Otwarty (dalej jako „Fundusz”) zarejestrowanym 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. 56 ) (dalej jako „Ustawa”), w ramach którego wydzielono następujące Subfundusze:

- Subfundusz AGIO Akcji PLUS
- Subfundusz AGIO Obligacji PLUS
- Subfundusz AGIO Stabilny PLUS
- Subfundusz AGIO Kapitał PLUS

Subfundusz i Fundusz zostały utworzone na czas nieograniczony. Subfundusz ma jedną kategorię jednostek uczestnictwa.

### **Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych**

Fundusz, w ramach którego wydzielony jest Subfundusz, 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 sprawozdania finansowego**

Jednostkowe 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 Subfunduszu**

1. Celem inwestycyjnym Subfunduszu jest wzrost wartości aktywów Subfunduszu w wyniku wzrostu wartości lokat.
2. Fundusz nie gwarantuje osiągnięcia celu inwestycyjnego Subfunduszu.
3. Subfundusz realizuje cel inwestycyjny lokując Aktywa głównie w Dłużne Papiery Wartościowe i Instrumenty Rynku Pieniężnego emitowane przez przedsiębiorstwa.
4. Dochody ze składników lokat powiększają Aktywa Subfunduszu.

### **Specjalizacja Subfunduszu**

Fundusz lokuje Aktywa Subfunduszu z zachowaniem zasad i ograniczeń inwestycyjnych określonych dla funduszu inwestycyjnego otwartego, w następujące kategorie lokat:

1. papiery wartościowe i instrumenty rynku pieniężnego będące przedmiotem oferty publicznej, jeżeli warunki emisji lub pierwszej oferty publicznej zakładają złożenie wniosku o dopuszczenie do obrotu, o którym mowa w pkt 1, oraz gdy dopuszczenie do tego obrotu jest zapewnione w okresie nie dłuższym niż rok od dnia, w którym po raz pierwszy nastąpi zaoferowanie tych papierów lub instrumentów,
2. depozyty w bankach krajowych lub instytucjach kredytowych, o terminie zapadalności nie dłuższym niż rok, płatne na żądanie lub które można wycofać przed terminem zapadalności. Za zgodą Komisji Aktywa Funduszu mogą być lokowane w depozyty w bankach zagranicznych,
3. Instrumenty Rynku Pieniężnego inne niż określone w pkt 1 i 2, jeżeli instrumenty te lub ich emitent podlegają regulacjom mającym na celu ochronę inwestorów i oszczędności oraz są:
  - a) emitowane, poręczone lub gwarantowane przez Skarb Państwa, Narodowy Bank Polski, jednostkę samorządu terytorialnego, właściwe centralne, regionalne lub lokalne władze publiczne państwa członkowskiego, albo przez bank centralny państwa członkowskiego, Europejski Bank Centralny, Unię Europejską lub Europejski Bank Inwestycyjny, państwo inne niż państwo członkowskie, albo, w przypadku państwa federalnego, przez jednego z członków federacji, albo przez organizację międzynarodową, do której należy co najmniej jedno państwo członkowskie, lub
  - b) emitowane, poręczone lub gwarantowane przez podmiot podlegający nadzorowi właściwego organu nadzoru nad rynkiem finansowym, zgodnie z kryteriami określonymi prawem wspólnotowym, albo przez podmiot podlegający i stosujący się do zasad, które są co najmniej tak rygorystyczne, jak określone prawem wspólnotowym, lub

- c) emitowane przez podmiot, którego papiery wartościowe są w obrocie na rynku regulowanym, o którym mowa w pkt 1, lub
- 4. papiery wartościowe i instrumenty rynku pieniężnego, inne niż określone w pkt 1, 2 i 4 z tym, że ich łączna wartość nie może przewyższyć 10% wartości Aktywów Funduszu.

Subfundusz może lokować Aktywa w:

- 1. jednostki uczestnictwa innych funduszy inwestycyjnych otwartych mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,
- 2. certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych zamkniętych mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,
- 3. tytuły uczestnictwa emitowane przez fundusze zagraniczne,
  - pod warunkiem że nie więcej niż 10% wartości aktywów tych funduszy inwestycyjnych otwartych, funduszy zagranicznych może być, zgodnie z ich statutem lub regulaminem, zainwestowana łącznie w jednostki uczestnictwa innych funduszy inwestycyjnych otwartych oraz tytuły uczestnictwa innych funduszy zagranicznych.

### **Ograniczenia inwestycyjne**

Fundusz lokując Aktywa Subfunduszu zobowiązany jest do przestrzegania następujących ograniczeń inwestycyjnych:

- 1. Aktywa Funduszu mogą być lokowane do 10% wartości Aktywów Funduszu w papiery wartościowe lub instrumenty rynku pieniężnego wyemitowane przez jeden podmiot, jeżeli łączna wartość lokat w papiery wartościowe i instrumenty rynku pieniężnego podmiotów, w których Fundusz ulokował ponad 5% wartości Aktywów Funduszu, nie przekroczy 40% wartości Aktywów Funduszu.
- 2. Aktywa Funduszu mogą być lokowane do 20% wartości Aktywów Funduszu łącznie w papiery wartościowe lub instrumenty rynku pieniężnego wyemitowane przez podmioty należące do grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy o rachunkowości, dla której jest sporządzane skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- 3. Aktywa Funduszu mogą być lokowane do 10% wartości Aktywów Funduszu w papiery wartościowe lub instrumenty rynku pieniężnego wyemitowane przez jeden podmiot należący do grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy o rachunkowości, dla której jest sporządzane skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- 4. Aktywa Funduszu mogą być lokowane do 100% wartości Aktywów Funduszu w papiery wartościowe emitowane, poręczone lub gwarantowane przez Skarb Państwa lub Narodowy Bank Polski.
- 5. Fundusz będzie lokował przynajmniej 66% wartości Aktywów Funduszu w Dłużne Papiery Wartościowe i przynajmniej 10% wartości Aktywów Funduszu w Instrumenty Rynku Pieniężnego.
- 6. Fundusz będzie lokował nie więcej niż 24% wartości Aktywów Funduszu w inne niż określone w ust. 5 instrumenty finansowe.
- 7. Fundusz może lokować w akcje wyłącznie w ramach wykonywania praw przysługujących z obligacji zamiennych, obligacji wymiennych, obligacji z prawem pierwszeństwa lub innych praw umożliwiających nabycie lub objęcie akcji przyznanych w wyniku nabycia lub posiadania obligacji, w tym obligacji emitowanych z warrantem subskrypcyjnym, a także w drodze egzekucji celem zaspokojenia roszczeń Funduszu.
- 8. Depozyty w jednym banku krajowym, banku zagranicznym lub instytucji kredytowej nie mogą stanowić więcej niż 20% wartości Aktywów Funduszu.

Oprócz powyższych ograniczeń Subfundusz i Fundusz obowiązują ograniczenia zawarte w Ustawie.

### **Okres sprawozdawczy, dzień bilansowy oraz zasady sporządzenia sprawozdania finansowego**

- 1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 czerwca 2018 roku, za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 30 czerwca 2018 roku, przy założeniu kontynuowania działalności Funduszu 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.
- 2. Ze względu na charakter i istotność pozycji informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały, o ile nie zaznaczono inaczej, w pełnych tysiącach złotych.

II. ZESTAWNIENIE LOKAT  
TABELA GŁÓWNA

| TABELA GŁÓWNA<br>SKŁADNIKI LOKAT                                                                 | 2018-06-30                            |                                                       | 2017-12-31                            |                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                                                                  | Wartość według<br>ceny nabycia w tys. | Wartość według<br>wyceny na dzień<br>bilansowy w tys. | Wartość według<br>ceny nabycia w tys. | Wartość według<br>wyceny na dzień<br>bilansowy w tys. |
| Akcje                                                                                            | -                                     | -                                                     | -                                     | -                                                     |
| Warranty subskrypcyjne                                                                           | -                                     | -                                                     | -                                     | -                                                     |
| Prawa do akcji                                                                                   | -                                     | -                                                     | -                                     | -                                                     |
| Prawa poboru                                                                                     | -                                     | -                                                     | -                                     | -                                                     |
| Kwity depozytowe                                                                                 | -                                     | -                                                     | -                                     | -                                                     |
| Listy zastawne                                                                                   | -                                     | -                                                     | -                                     | -                                                     |
| Dłużne papiery wartościowe                                                                       | 116 636                               | 117 219                                               | 117 298                               | 117 491                                               |
| Instrumenty pochodne                                                                             | -                                     | -19                                                   | -                                     | 50                                                    |
| Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością                                              | -                                     | -                                                     | -                                     | -                                                     |
| Jednostki uczestnictwa                                                                           | -                                     | -                                                     | -                                     | -                                                     |
| Certyfikaty inwestycyjne                                                                         | -                                     | -                                                     | -                                     | -                                                     |
| Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą | -                                     | -                                                     | -                                     | -                                                     |
| Wierzytelności                                                                                   | -                                     | -                                                     | -                                     | -                                                     |
| Weksle                                                                                           | -                                     | -                                                     | -                                     | -                                                     |
| Depozyty                                                                                         | -                                     | -                                                     | -                                     | -                                                     |
| Waluty                                                                                           | -                                     | -                                                     | -                                     | -                                                     |
| Nieruchomości                                                                                    | -                                     | -                                                     | -                                     | -                                                     |
| Statki morskie                                                                                   | -                                     | -                                                     | -                                     | -                                                     |
| Inne                                                                                             | -                                     | -                                                     | -                                     | -                                                     |
| Suma:                                                                                            | 116 636                               | 117 200                                               | 117 298                               | 117 541                                               |
|                                                                                                  |                                       |                                                       |                                       | 89,24%                                                |

Wszystkie dane prezentowane są w tysiącach złotych za wyjątkiem liczby poszczególnych składników lokat oraz wartości nominalnej dłużnych papierów wartościowych.

Niniejsze zestawienie lokat należy analizować łącznie z wprowadzeniem, notami objaśniającymi oraz informacją dodatkową, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

PN

TABELA UZUPEŁNIAJĄCE

| TABELA UZUPEŁNIAJĄCA<br>DLUŻNE PAPIERY<br>WARTOŚCIOWE           | Rodzaj rynku                        | Nazwa rynku                                                                                 | Emitent                                   | Kraj<br>siedziby<br>emitenta | Termin<br>wykupu | Warunki<br>oprocentowania  | Wartość<br>nominalna | Liczba | Wartość<br>według<br>ceny<br>nabycia w<br>tys. | Wartość<br>według<br>wyceny na<br>dzień<br>bilansowy<br>w tys. | Procentowy<br>udział w<br>aktywach<br>ogółem |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------|------------------|----------------------------|----------------------|--------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| O terminie wykupu do 1 roku                                     |                                     |                                                                                             |                                           |                              |                  |                            |                      |        |                                                |                                                                |                                              |
| Obligacje                                                       |                                     |                                                                                             |                                           |                              |                  |                            |                      |        |                                                |                                                                |                                              |
| Aktywny rynek nieregulowany                                     |                                     |                                                                                             |                                           |                              |                  |                            |                      |        |                                                |                                                                |                                              |
| OT LOGISTICS S.A.,<br>SERIA D (PLODRTS00074)                    | Aktywny rynek<br>nieregulowany      | ALTERNATYWNY<br>SYSTEM OBROTU<br>GIEŁDY<br>PAPIERÓW<br>WARTOŚCIOWYCH<br>W WARSZAWIE<br>S.A. | OT LOGISTICS S.A.                         | Polska                       | 2018-11-<br>20   | 5,6800%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 1 800  | 1 832                                          | 1 538                                                          | 1,26%                                        |
| ZAKŁADY MIĘSNE<br>HENRYK KANIA S.A., SERIA F<br>(PLZPMHK00044)  | Aktywny rynek<br>nieregulowany      | ALTERNATYWNY<br>SYSTEM OBROTU<br>GIEŁDY<br>PAPIERÓW<br>WARTOŚCIOWYCH<br>W WARSZAWIE<br>S.A. | ZAKŁADY MIĘSNE<br>HENRYK KANIA S.A.       | Polska                       | 2019-06-<br>24   | 6,9500%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 848    | 848                                            | 764                                                            | 0,93%                                        |
| Nienotowane na aktywnym<br>rynku                                |                                     |                                                                                             |                                           |                              |                  |                            |                      |        |                                                |                                                                |                                              |
| ROBYG S.A., SERIA L<br>(PLROBYG00172)                           | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY                                                                                 | ROBYG S.A.                                | Polska                       | 2018-10-<br>29   | 4,7800%<br>(Zmienny kupon) | 100 000,00           | 15     | 1 520                                          | 1 514                                                          | 1,24%                                        |
| RONSON EUROPE N.V.,<br>SERIA J (PLRNSER00094)                   | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY                                                                                 | RONSON EUROPE NV                          | Holandia                     | 2019-04-<br>19   | 5,3800%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 1 900  | 1 914                                          | 1 923                                                          | 1,58%                                        |
| ZAKŁADY<br>MAGNEZYTOWE ROPCZYCE<br>S.A., SERIA A (PLROPCE00025) | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY                                                                                 | ZAKŁADY<br>MAGNEZYTOWE<br>ROPCZYCE S.A.   | Polska                       | 2019-05-<br>15   | 2,7300%<br>(Zmienny kupon) | 436,16               | 3 999  | 1 569                                          | 1 729                                                          | 1,42%                                        |
| LC CORP S.A., SERIA<br>LCC003301018<br>(PLLCORP00058)           | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY                                                                                 | LC CORP S.A.                              | Polska                       | 2018-10-<br>30   | 5,2800%<br>(Zmienny kupon) | 100 000,00           | 30     | 3 000                                          | 3 026                                                          | 2,48%                                        |
| KRUK S.A., SERIA R3<br>(PLKRK0000275)                           | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY                                                                                 | KRUK S.A.                                 | Polska                       | 2018-08-<br>13   | 6,2000%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 550    | 550                                            | 556                                                            | 0,46%                                        |
| MOSTOSTAL<br>INFRASTRUKTURA SP. Z O.O.,<br>SERIA A (-)          | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY                                                                                 | MOSTOSTAL<br>INFRASTRUKTURA SP.<br>Z O.O. | Polska                       | 2018-05-<br>31   | 0,0000%<br>(Zmienny kupon) | 100,00               | 4 000  | 400                                            | 369                                                            | 0,30%                                        |
| Aktywny rynek regulowany                                        |                                     |                                                                                             |                                           |                              |                  |                            |                      |        |                                                |                                                                |                                              |
|                                                                 |                                     |                                                                                             |                                           |                              |                  |                            |                      | 2 261  | 1 936                                          | 2 007                                                          | 1,64%                                        |

AGIO PLUS FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY,  
SUBFUNDUSZ AGIO KAPITAŁ PLUS

PN

| TABELA UZUPEŁNIAJĄCA<br>DLUŻNE PAPIERY<br>WARTOŚCIOWE                     | Rodzaj rynku                        | Nazwa rynku                                                                                 | Emitent                                       | Kraj<br>siedziby<br>emitenta | Termin<br>wykupu | Warunki<br>oprocentowania  | Wartość<br>nominalna | Liczba  | Wartość<br>według<br>ceny<br>nabycia w<br>tys. | Wartość<br>według<br>wyceny na<br>dzień<br>bilansowy<br>w tys. | Procentowy<br>udział w<br>aktywach<br>ogółem |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|------------------|----------------------------|----------------------|---------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| PCC ROKITA S.A., SERIA<br>BA (PLPCCRK00068)                               | Aktywny rynek<br>regulowany         | RYNEK<br>REGULOWANY<br>GIEŁDY<br>PAPIERÓW<br>WARTOŚCIOWYCH<br>W WARSZAWIE<br>S.A.           | PCC ROKITA S.A.                               | Polska                       | 2019-04-<br>17   | 5,5000% (Stały<br>kupon)   | 100,00               | 261     | 26                                             | 27                                                             | 0,02%                                        |
| OK0419 (PL0000109633)                                                     | Aktywny rynek<br>regulowany         | TREASURY<br>BONDS/SPOT<br>POLAND                                                            | SKARB PAŃSTWA<br>RZECZYPOSPOLITEJ<br>POLSKIEJ | Polska                       | 2019-04-<br>25   | 0,0000%<br>(Zerowy kupon)  | 1 000,00             | 2 000   | 1 910                                          | 1 980                                                          | 1,62%                                        |
| Bony skarbowe                                                             |                                     |                                                                                             |                                               |                              |                  |                            |                      | -       | -                                              | -                                                              | -                                            |
| Bony pieniężne                                                            |                                     |                                                                                             |                                               |                              |                  |                            |                      | -       | -                                              | -                                                              | -                                            |
| Inne                                                                      |                                     |                                                                                             |                                               |                              |                  |                            |                      | -       | -                                              | -                                                              | -                                            |
| O terminie wykupu powyżej 1 roku                                          |                                     |                                                                                             |                                               |                              |                  |                            |                      | 202 047 | 103 067                                        | 103 793                                                        | 85,05%                                       |
| Obligacje                                                                 |                                     |                                                                                             |                                               |                              |                  |                            |                      | 202 047 | 103 067                                        | 103 793                                                        | 85,05%                                       |
| Aktywny rynek nieregulowany                                               |                                     |                                                                                             |                                               |                              |                  |                            |                      | 39 200  | 12 955                                         | 12 983                                                         | 10,63%                                       |
| IPF INVESTMENTS<br>POLSKA SP. Z O.O., SERIA<br>IPFIPO30620 (PLIPFIPO0033) | Aktywny rynek<br>nieregulowany      | ALTERNATYWNY<br>SYSTEM OBROTU<br>GIEŁDY<br>PAPIERÓW<br>WARTOŚCIOWYCH<br>W WARSZAWIE<br>S.A. | IPF INVESTMENTS<br>POLSKA SP. Z O.O.          | Polska                       | 2020-06-<br>03   | 6,0300%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 5 000   | 4 853                                          | 4 764                                                          | 3,90%                                        |
| ARCTIC PAPER S.A.,<br>SERIA A (PLARTPR00038)                              | Aktywny rynek<br>nieregulowany      | ALTERNATYWNY<br>SYSTEM OBROTU<br>GIEŁDY<br>PAPIERÓW<br>WARTOŚCIOWYCH<br>W WARSZAWIE<br>S.A. | ARCTIC PAPER S.A.                             | Polska                       | 2021-08-<br>31   | 4,4600%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 5 200   | 5 202                                          | 5 314                                                          | 4,35%                                        |
| PRAGMA FAKTORING<br>S.A., SERIA H (PLGFPRE00123)                          | Aktywny rynek<br>nieregulowany      | ALTERNATYWNY<br>SYSTEM OBROTU<br>GIEŁDY<br>PAPIERÓW<br>WARTOŚCIOWYCH<br>W WARSZAWIE<br>S.A. | PRAGMA FAKTORING<br>S.A.                      | Polska                       | 2019-09-<br>21   | 5,7000%<br>(Zmienny kupon) | 100,00               | 29 000  | 2 900                                          | 2 905                                                          | 2,38%                                        |
| Nienotowane na aktywnym<br>rynku                                          |                                     |                                                                                             |                                               |                              |                  |                            |                      | 138 649 | 81 539                                         | 82 045                                                         | 67,24%                                       |
| GIEŁDA PRAW<br>MAJĄTKOWYCH VINDEXUS<br>S.A., SERIA Y1<br>(PLVINDEXX00054) | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY                                                                                 | GIEŁDA PRAW<br>MAJĄTKOWYCH<br>VINDEXUS S.A.   | Polska                       | 2021-09-<br>14   | 5,5000%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 2 650   | 2 650                                          | 2 656                                                          | 2,19%                                        |
| BANK POCZTOWY S.A.,<br>SERIA C3 (PLBPCZT00098)                            | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY                                                                                 | BANK POCZTOWY S.A.                            | Polska                       | 2027-09-<br>18   | 4,2900%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 3 000   | 3 000                                          | 3 036                                                          | 2,50%                                        |

AGIO PLUS FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY,  
SUBFUNDUSZ AGIO KAPITAŁ PLUS

PW

| TABELA UZUPEŁNIAJĄCA<br>DLUŻNE PAPIERY<br>WARTOŚCIOWE                    | Rodzaj rynku                        | Nazwa rynku | Emitent                                                          | Kraj<br>siedziby<br>emitenta | Termin<br>wykupu | Warunki<br>oprocentowania  | Wartość<br>nominalna | Liczba | Wartość<br>według<br>ceny<br>nabywania<br>w tys. | Wartość<br>według<br>wyceny na<br>dzień<br>bilansowy<br>w tys. | Procentowy<br>udział w<br>aktywach<br>ogółem |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|----------------------------|----------------------|--------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| ATAL S.A., AF<br>(PLATAL000103)                                          | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | ATAL S.A.                                                        | Polska                       | 2019-10-<br>02   | 3,4800%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 4 000  | 4 000                                            | 4 033                                                          | 3,31%                                        |
| VANTAGE<br>DEVELOPMENT S.A., SERIA R<br>(PLVTGDL00150)                   | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | VANTAGE<br>DEVELOPMENT S.A.                                      | Polska                       | 2021-05-<br>30   | 5,7800%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 2 000  | 2 000                                            | 2 010                                                          | 1,66%                                        |
| DOM DEVELOPMENT<br>S.A. (PLDMDVL00079)                                   | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | DOM DEVELOPMENT<br>S.A.                                          | Polska                       | 2022-12-<br>15   | 3,3800%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 3 000  | 3 000                                            | 3 004                                                          | 2,46%                                        |
| LOKUM DEVELOPER<br>S.A., SERIA E (PLKMDW00080)                           | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | LOKUM DEVELOPER S.<br>A.                                         | Polska                       | 2021-06-<br>18   | 4,8800%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 3 000  | 3 000                                            | 3 005                                                          | 2,46%                                        |
| EVEREST CAPITAL<br>SPÓŁKA Z O.O., SERIA K<br>(PLEVRCP00053)              | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | EVEREST CAPITAL<br>SPÓŁKA Z<br>OGRANICZONĄ<br>ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ | Polska                       | 2021-06-<br>08   | 6,7800%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 5 000  | 5 000                                            | 5 020                                                          | 4,11%                                        |
| WB ELECTRONICS S.A.,<br>SERIA 1/2017 (PLWBELE00027)                      | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | WB ELECTRONICS S.A.                                              | Polska                       | 2020-11-<br>03   | 4,5600%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 4 000  | 4 000                                            | 4 029                                                          | 3,30%                                        |
| ROBYG S.A., SERIA PA<br>(PLROBYG00255)                                   | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | ROBYG S.A.                                                       | Polska                       | 2023-03-<br>29   | 4,4800%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 5 000  | 5 000                                            | 5 057                                                          | 4,14%                                        |
| EVEREST CAPITAL<br>SPÓŁKA Z O.O., SERIA L<br>(PLEVRCP00061)              | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | EVEREST CAPITAL<br>SPÓŁKA Z<br>OGRANICZONĄ<br>ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ | Polska                       | 2021-09-<br>09   | 6,8100%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 2 000  | 2 000                                            | 2 042                                                          | 1,67%                                        |
| ATAL S.A.<br>(PLATAL000111)                                              | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | ATAL S.A.                                                        | Polska                       | 2021-04-<br>26   | 3,4800%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 3 950  | 3 950                                            | 3 974                                                          | 3,26%                                        |
| UNIBEP S.A., SERIA E (-)                                                 | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | UNIBEP S.A.                                                      | Polska                       | 2021-06-<br>06   | 5,2800%<br>(Zmienny kupon) | 100,00               | 20 000 | 2 000                                            | 2 007                                                          | 1,64%                                        |
| KREDYT INKASO S.A.,<br>SERIA A1 (PLKRINK00188)                           | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | KREDYT INKASO S.A.                                               | Polska                       | 2019-10-<br>07   | 5,4800%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 2 300  | 2 300                                            | 2 329                                                          | 1,91%                                        |
| KRUK S.A., SERIA W1<br>(PLKRK000358)                                     | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | KRUK S.A.                                                        | Polska                       | 2020-06-<br>08   | 4,5000% (Stały<br>kupon)   | 100,00               | 8 663  | 866                                              | 869                                                            | 0,71%                                        |
| AOW FAKTORING S.A.,<br>SERIA 1 (PLAOWFK00092)                            | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | AOW FAKTORING S.A.                                               | Polska                       | 2019-09-<br>30   | 6,4000%<br>(Zmienny kupon) | 100,00               | 10 628 | 1 063                                            | 1 080                                                          | 0,88%                                        |
| GIĘŁDA PRAW<br>MAJĄTKOWYCH VINDEKUS<br>S.A., SERIA X1<br>(PLVINDEK00047) | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | GIĘŁDA PRAW<br>MAJĄTKOWYCH<br>VINDEKUS S.A.                      | Polska                       | 2019-07-<br>30   | 5,1000%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 1 750  | 1 750                                            | 1 759                                                          | 1,44%                                        |

AGIO PLUS FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY,  
SUBFUNDUSZ AGIO KAPITAŁ PLUS

PW

| TABELA UZUPELNIAJĄCA<br>DLUŻNE PAPIERY<br>WARTOŚCIOWE              | Rodzaj rynku                        | Nazwa rynku | Emitent                           | Kraj<br>siedziby<br>emitenta | Termin<br>wykupu | Warunki<br>oprocentowania  | Wartość<br>nominalna | Liczba | Wartość<br>według<br>ceny<br>nabycia w<br>tys. | Wartość<br>według<br>wyceny na<br>dzień<br>bilansowy<br>w tys. | Procentowy<br>udział w<br>aktywach<br>ogółem |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------|----------------------------|----------------------|--------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| KRUK S.A., SERIA AC1<br>(PLKRK0000408)                             | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | KRUK S.A.                         | Polska                       | 2022-05-<br>09   | 4,9500%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 550    | 569                                            | 554                                                            | 0,45%                                        |
| LC CORP S.A., SERIA<br>LCC006100521<br>(PLLCRPP00082)              | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | LC CORP S.A.                      | Polska                       | 2021-05-<br>10   | 5,2800%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 2 500  | 2 501                                          | 2 530                                                          | 2,07%                                        |
| POLSKA GRUPA<br>ODLEWNICZA S.A., SERIA A1<br>(PLPGO000022)         | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | POLSKA GRUPA<br>ODLEWNICZA S.A.   | Polska                       | 2019-08-<br>09   | 3,7100%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 4 000  | 4 000                                          | 4 057                                                          | 3,32%                                        |
| RONSON EUROPE N.V.,<br>SERIA P (PLRNSER00151)                      | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | RONSON EUROPE NV                  | Holandia                     | 2020-08-<br>18   | 5,2500% (Stały<br>kupon)   | 1 000,00             | 40     | 40                                             | 40                                                             | 0,03%                                        |
| ARCHICOM S.A., SERIA<br>M1/2016 (PLARHCM00040)                     | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | ARCHICOM S.A.                     | Polska                       | 2019-07-<br>01   | 4,6100%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 2 250  | 2 250                                          | 2 301                                                          | 1,89%                                        |
| DOM DEVELOPMENT<br>S.A., SERIA DOMDE615121<br>(PLMDV/L00061)       | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | DOM DEVELOPMENT<br>S.A.           | Polska                       | 2021-11-<br>15   | 3,5300%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 2 500  | 2 500                                          | 2 525                                                          | 2,07%                                        |
| KREDYT INKASO S.A.,<br>SERIA C1 (PLKRINK00204)                     | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | KREDYT INKASO S.A.                | Polska                       | 2020-03-<br>29   | 5,4800%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 4 000  | 4 000                                          | 4 055                                                          | 3,32%                                        |
| VICTORIA DOM S.A.,<br>SERIA E (PLVCTDM00041)                       | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | VICTORIA DOM S.A.                 | Polska                       | 2021-02-<br>07   | 5,9500%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 171    | 172                                            | 173                                                            | 0,14%                                        |
| LOKUM DEWELOPER<br>S.A., SERIA D (PLMKMDW00072)                    | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | LOKUM DEWELOPER S.<br>A.          | Polska                       | 2020-04-<br>26   | 4,9800%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 1 100  | 1 100                                          | 1 110                                                          | 0,91%                                        |
| J.W. CONSTRUCTION<br>HOLDING S.A., SERIA JWC0520<br>(PLJWC0000118) | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | J.W. CONSTRUCTION<br>HOLDING S.A. | Polska                       | 2020-05-<br>29   | 4,7800%<br>(Zmienny kupon) | 900,00               | 3 000  | 3 000                                          | 2 711                                                          | 2,22%                                        |
| VICTORIA DOM S.A.,<br>SERIA G (PLVCTDM00058)                       | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | VICTORIA DOM S.A.                 | Polska                       | 2021-06-<br>09   | 6,5000%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 300    | 300                                            | 301                                                            | 0,25%                                        |
| PCC ROKITA S.A., SERIA<br>EA (PLPCCRK00167)                        | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | PCC ROKITA S.A.                   | Polska                       | 2022-06-<br>07   | 5,0000% (Stały<br>kupon)   | 100,00               | 16 000 | 1 600                                          | 1 605                                                          | 1,32%                                        |
| DOM DEVELOPMENT<br>S.A., SERIA DOMDE5120620<br>(PLMDV/L00053)      | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | DOM DEVELOPMENT<br>S.A.           | Polska                       | 2020-06-<br>12   | 3,6800%<br>(Zmienny kupon) | 10 000,00            | 100    | 1 006                                          | 1 004                                                          | 0,82%                                        |
| FAMUR S.A., SERIA A<br>(PLFAMUR00038)                              | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | FAMUR S.A.                        | Polska                       | 2020-01-<br>13   | 4,8100%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 6 099  | 6 108                                          | 6 280                                                          | 5,15%                                        |
| FAST FINANCE S.A.,<br>SERIA M (PLFSTFC00087)                       | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY | FAST FINANCE S.A.                 | Polska                       | 2021-01-<br>15   | 10,5000% (Stały<br>kupon)  | 1 000,00             | 234    | 234                                            | 209                                                            | 0,17%                                        |

AGIO PLUS FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY,  
SUBFUNDUSZ AGIO KAPITAŁ PLUS

PN

| TABELA UZUPEŁNIAJĄCA<br>DLUŻNE PAPIERY<br>WARTOŚCIOWE | Rodzaj rynku                        | Nazwa rynku                                                                       | Emitent                                       | Kraj<br>siedziby<br>emitenta | Termin<br>wykupu | Warunki<br>oprocentowania  | Wartość<br>nominalna | Liczba  | Wartość<br>według<br>ceny<br>nabycia w<br>tys. | Wartość<br>według<br>wyceny na<br>dzień<br>bilansowy<br>w tys. | Procentowy<br>udział w<br>aktywach<br>ogółem |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|------------------|----------------------------|----------------------|---------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| MEDORT S.A., SERIA C<br>(PLMDRT000027)                | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY                                                                       | MEDORT S.A.                                   | Polska                       | 2020-04-<br>06   | 7,9800%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 1 611   | 1 611                                          | 1 627                                                          | 1,33%                                        |
| EUROPEAN<br>INVESTMENT BANK<br>(XS1396780105)         | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY                                                                       | EUROPEAN<br>INVESTMENT BANK                   | Luksemburg                   | 2021-05-<br>25   | 2,2500% (Stały<br>kupon)   | 1 000,00             | 50      | 49                                             | 50                                                             | 0,04%                                        |
| RONSON EUROPE N.V.,<br>SERIA M (PLRNSER00136)         | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY                                                                       | RONSON EUROPE NV                              | Holandia                     | 2020-02-<br>25   | 5,4600%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 4 000   | 4 000                                          | 4 074                                                          | 3,34%                                        |
| PCC ROKITA S.A., SERIA<br>DB (PLPCCRK00128)           | Nienotowane<br>na aktywnym<br>rynku | NIE DOTYCZY                                                                       | PCC ROKITA S.A.                               | Polska                       | 2022-05-<br>11   | 5,0000% (Stały<br>kupon)   | 100,00               | 9 203   | 920                                            | 929                                                            | 0,76%                                        |
| Aktywny rynek regulowany                              |                                     |                                                                                   |                                               |                              |                  |                            |                      | 24 198  | 8 573                                          | 8 765                                                          | 7,18%                                        |
| WS0922 (PL0000102646)                                 | Aktywny rynek<br>regulowany         | TREASURY<br>BONDS<br>POLAND                                                       | SKARB PAŃSTWA<br>RZECZYPOSPOLITEJ<br>POLSKIEJ | Polska                       | 2022-09-<br>23   | 5,7500% (Stały<br>kupon)   | 1 000,00             | 1 600   | 1 836                                          | 1 893                                                          | 1,55%                                        |
| WZ0121 (PL0000106068)                                 | Aktywny rynek<br>regulowany         | TREASURY<br>BONDS<br>POLAND                                                       | SKARB PAŃSTWA<br>RZECZYPOSPOLITEJ<br>POLSKIEJ | Polska                       | 2021-01-<br>25   | 1,8100%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 1 000   | 1 006                                          | 1 014                                                          | 0,83%                                        |
| DS0725 (PL0000108197)                                 | Aktywny rynek<br>regulowany         | TREASURY<br>BONDS<br>POLAND                                                       | SKARB PAŃSTWA<br>RZECZYPOSPOLITEJ<br>POLSKIEJ | Polska                       | 2025-07-<br>25   | 3,2500% (Stały<br>kupon)   | 1 000,00             | 2 000   | 2 030                                          | 2 098                                                          | 1,72%                                        |
| PCC ROKITA S.A., SERIA<br>EB (PLPCCRK00175)           | Aktywny rynek<br>regulowany         | RYNEK<br>REGULOWANY<br>GIEŁDY<br>PAPIERÓW<br>WARTOŚCIOWYCH<br>W WARSZAWIE<br>S.A. | PCC ROKITA S.A.                               | Polska                       | 2023-02-<br>02   | 5,0000% (Stały<br>kupon)   | 100,00               | 17 598  | 1 760                                          | 1 780                                                          | 1,46%                                        |
| WZ0126 (PL0000108817)                                 | Aktywny rynek<br>regulowany         | TREASURY<br>BONDS<br>POLAND                                                       | SKARB PAŃSTWA<br>RZECZYPOSPOLITEJ<br>POLSKIEJ | Polska                       | 2026-01-<br>25   | 1,8100%<br>(Zmienny kupon) | 1 000,00             | 2 000   | 1 941                                          | 1 980                                                          | 1,62%                                        |
| Bony skarbowe                                         |                                     |                                                                                   |                                               |                              |                  |                            |                      | -       | -                                              | -                                                              | -                                            |
| Bony pieniężne                                        |                                     |                                                                                   |                                               |                              |                  |                            |                      | -       | -                                              | -                                                              | -                                            |
| Inne                                                  |                                     |                                                                                   |                                               |                              |                  |                            |                      | -       | -                                              | -                                                              | -                                            |
| Suma:                                                 |                                     |                                                                                   |                                               |                              |                  |                            |                      | 217 450 | 116 636                                        | 117 219                                                        | 96,06%                                       |

AGIO PLUS FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY,  
SUBFUNDUSZ AGIO KAPITAŁ PLUS

PW

| TABELA UZUPELNIAJĄCA<br>INSTRUMENTY POCHODNE | Rodzaj rynku                     | Nazwa rynku | Emitent<br>(wystawca) | Kraj siedziby<br>emitenta<br>(wystawcy) | Instrument<br>bazowy                                             | Liczba  | Wartość według<br>ceny nabycia w<br>tys. | Wartość według<br>wyceny na dzień<br>bilansowy w tys. | Procentowy<br>udział w<br>aktywach<br>ogółem |
|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Wystandaryzowane instrumenty<br>pochodne     |                                  |             |                       |                                         |                                                                  | -       | -                                        | -                                                     | -                                            |
| Aktywny rynek regulowany                     |                                  |             |                       |                                         |                                                                  | -       | -                                        | -                                                     | -                                            |
| Aktywny rynek nieregulowany                  |                                  |             |                       |                                         |                                                                  | -       | -                                        | -                                                     | -                                            |
| Nienotowane na aktywnym rynku                |                                  |             |                       |                                         |                                                                  | -       | -                                        | -                                                     | -                                            |
| Niewystandaryzowane instrumenty<br>pochodne  |                                  |             |                       |                                         |                                                                  | 400 000 | -                                        | -19                                                   | -0,02%                                       |
| Aktywny rynek regulowany                     |                                  |             |                       |                                         |                                                                  | -       | -                                        | -                                                     | -                                            |
| Aktywny rynek nieregulowany                  |                                  |             |                       |                                         |                                                                  | -       | -                                        | -                                                     | -                                            |
| Nienotowane na aktywnym rynku                |                                  |             |                       |                                         |                                                                  | 400 000 | -                                        | -19                                                   | -0,02%                                       |
| Forward EUR/PLN, 2018.12.03 (-)<br>(Krótka)  | Nienotowane na<br>aktywnym rynku | NIE DOTYCZY | MBANK S.A.            | Polska                                  | 400,000.00 EUR<br>po kursie<br>walutowym<br>4.34900000000<br>PLN | 400 000 | -                                        | -19                                                   | -0,02%                                       |
| Suma:                                        |                                  |             |                       |                                         |                                                                  | 400 000 | -                                        | -19                                                   | -0,02%                                       |

AGIO PLUS FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY,  
SUBFUNDUSZ AGIO KAPITAŁ PLUS

PW

### III. BILANS

| BILANS                                                                               | 2018-06-30     | 2017-12-31     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>I. Aktywa</b>                                                                     | <b>122 035</b> | <b>131 716</b> |
| 1) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                                                | 4 321          | 13 684         |
| 2) Należności                                                                        | 495            | 491            |
| 3) Transakcje przy zobowiązaniu się drugiej strony do odkupu                         | 0              | 0              |
| 4) Składniki lokat notowane na aktywnym rynku, w tym:                                | 26 057         | 26 406         |
| - dłużne papiery wartościowe                                                         | 26 057         | 26 406         |
| 5) Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku, w tym:                             | 91 162         | 91 135         |
| - dłużne papiery wartościowe                                                         | 91 162         | 91 085         |
| 6) Nieruchomości                                                                     | 0              | 0              |
| 7) Pozostałe aktywa                                                                  | 0              | 0              |
| <b>II. Zobowiązania</b>                                                              | <b>582</b>     | <b>1 160</b>   |
| - Instrumenty pochodne o ujemnej wycenie                                             | 19             | 0              |
| <b>III. Aktywa netto (I - II)</b>                                                    | <b>121 453</b> | <b>130 556</b> |
| <b>IV. Kapitał funduszu/subfunduszu</b>                                              | <b>98 675</b>  | <b>108 901</b> |
| 1) Kapitał wpłacony                                                                  | 678 872        | 639 014        |
| 2) Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)                                               | -580 197       | -530 113       |
| <b>V. Dochody zatrzymane</b>                                                         | <b>23 000</b>  | <b>22 410</b>  |
| 1) Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto                           | 24 770         | 23 105         |
| 2) Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat        | -1 770         | -695           |
| <b>VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia</b>              | <b>-222</b>    | <b>-755</b>    |
| <b>VII. Kapitał funduszu/subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)</b> | <b>121 453</b> | <b>130 556</b> |
| Liczba zarejestrowanych jednostek uczestnictwa                                       | 974 536,0731   | 1 057 218,2886 |
| Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa                                      | 124,63         | 123,49         |

\*) dane na dzień poprzedzający włączenie pod parasol

Wszystkie dane prezentowane są w tysiącach złotych za wyjątkiem liczby jednostek uczestnictwa i wartości aktywów netto na jednostkę uczestnictwa.

Niniejszy bilans należy analizować łącznie z wprowadzeniem, notami objaśniającymi oraz informacją dodatkową, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

#### IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI                                                 | od 2018-01-01<br>do 2018-06-30 | od 2017-01-01<br>do 2017-12-31 | od 2017-01-01<br>do 2017-06-30 |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>I. Przychody z lokat</b>                                                | <b>2 822</b>                   | <b>6 616</b>                   | <b>3 611</b>                   |
| Dywidendy i inne udziały w zyskach                                         | 0                              | 0                              | 0                              |
| Przychody odsetkowe                                                        | 2 814                          | 6 586                          | 3 592                          |
| Przychody związane z posiadaniem nieruchomości                             | 0                              | 0                              | 0                              |
| Dodatnie saldo różnic kursowych                                            | 8                              | 2                              | 0                              |
| Pozostałe                                                                  | 0                              | 28                             | 19                             |
| <b>II. Koszty funduszu/subfunduszu</b>                                     | <b>1 157</b>                   | <b>2 755</b>                   | <b>1 533</b>                   |
| Wynagrodzenie dla Towarzystwa                                              | 932                            | 2 250                          | 1 242                          |
| Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję                       | 0                              | 0                              | 0                              |
| Oplaty dla depozytariusza                                                  | 35                             | 68                             | 35                             |
| Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów                            | 15                             | 33                             | 18                             |
| Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne                                    | 0                              | 0                              | 0                              |
| Usługi w zakresie rachunkowości                                            | 150                            | 320                            | 175                            |
| Usługi w zakresie zarządzania aktywami funduszu/subfunduszu                | 0                              | 0                              | 0                              |
| Usługi prawne                                                              | 3                              | 0                              | 0                              |
| Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne                                     | 16                             | 32                             | 16                             |
| Koszty odsetkowe                                                           | 0                              | 0                              | 0                              |
| Koszty związane z posiadaniem nieruchomości                                | 0                              | 0                              | 0                              |
| Ujemne saldo różnic kursowych                                              | 0                              | 0                              | 1                              |
| Pozostałe                                                                  | 6                              | 52                             | 46                             |
| <b>III. Koszty pokrywane przez towarzystwo</b>                             | <b>0</b>                       | <b>0</b>                       | <b>0</b>                       |
| <b>IV. Koszty funduszu/subfunduszu netto (II-III)</b>                      | <b>1 157</b>                   | <b>2 755</b>                   | <b>1 533</b>                   |
| <b>V. Przychody z lokat netto (I-IV)</b>                                   | <b>1 665</b>                   | <b>3 861</b>                   | <b>2 078</b>                   |
| <b>VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)</b>                    | <b>-542</b>                    | <b>333</b>                     | <b>229</b>                     |
| 1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat, w tym:                      | -1 075                         | -750                           | -828                           |
| - z tytułu różnic kursowych                                                | 0                              | 0                              | 0                              |
| 2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym: | 533                            | 1 083                          | 1 057                          |
| - z tytułu różnic kursowych                                                | 72                             | -96                            | -75                            |
| <b>VII. Wynik z operacji (V+-VI)</b>                                       | <b>1 123</b>                   | <b>4 194</b>                   | <b>2 307</b>                   |
| Wynik z operacji przypadający na jednostkę uczestnictwa                    | 1,15                           | 3,97                           | 2,22                           |

\*) dane na dzień poprzedzający włączenie pod parasol

Wszystkie dane prezentowane są w tysiącach złotych za wyjątkiem wyniku z operacji przypadającego na jednostkę uczestnictwa.

Niniejszy rachunek wyniku z operacji należy analizować łącznie z wprowadzeniem, notami objaśniającymi oraz informacją dodatkową, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

## V. ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO

| ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO                                                                   | od 2018-01-01 do 2018-06-30 |                        | od 2017-01-01 do 2017-12-31 |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| <b>I. Zmiana wartości aktywów netto</b>                                                              |                             |                        |                             |                        |
| 1. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego                               | 130 556                     |                        | 183 127                     |                        |
| 2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy                                                           | 1 123                       |                        | 4 194                       |                        |
| a) przychody z lokat netto                                                                           | 1 665                       |                        | 3 861                       |                        |
| b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat                                                        | -1 075                      |                        | -750                        |                        |
| c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat                                   | 533                         |                        | 1 083                       |                        |
| 3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji                                                | 1 123                       |                        | 4 194                       |                        |
| 4. Dystrybucja dochodów (przychodów) funduszu/subfunduszu (razem):                                   | -                           |                        | -                           |                        |
| a) z przychodów z lokat netto                                                                        | -                           |                        | -                           |                        |
| b) ze zrealizowanego zysku ze zbycia lokat                                                           | -                           |                        | -                           |                        |
| c) z przychodów ze zbycia lokat                                                                      | -                           |                        | -                           |                        |
| 5. Zmiany w kapitale w okresie sprawozdawczym (razem)                                                | -10 226                     |                        | -56 765                     |                        |
| a) zmiana kapitału wpłaconego (powiększenie kapitału)                                                | 39 858                      |                        | 55 356                      |                        |
| b) zmiana kapitału wpłaconego (zmniejszenie kapitału)                                                | -50 084                     |                        | -112 121                    |                        |
| 6. Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3-4+-5)                                     | -9 103                      |                        | -52 571                     |                        |
| 7. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego                                            | 121 453                     |                        | 130 556                     |                        |
| 8. Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym                                            | 123 980                     |                        | 133 871                     |                        |
| <b>II. Zmiana liczby jednostek uczestnictwa</b>                                                      |                             |                        |                             |                        |
| 1. Zmiana liczby jednostek w okresie sprawozdawczym                                                  |                             |                        |                             |                        |
| Liczba zbytych jednostek uczestnictwa                                                                | 321 054,1367                |                        | 453 508,6955                |                        |
| Liczba odkupionych jednostek uczestnictwa                                                            | 403 736,3522                |                        | 927 355,9668                |                        |
| Saldo zmian                                                                                          | -82 682,2155                |                        | -473 847,2713               |                        |
| 2. Zmiana liczby jednostek od początku działalności funduszu/subfunduszu                             |                             |                        |                             |                        |
| Liczba zbytych jednostek uczestnictwa                                                                | 5 966 238,2747              |                        | 5 645 184,1380              |                        |
| Liczba odkupionych jednostek uczestnictwa                                                            | 4 991 702,2016              |                        | 4 587 965,8494              |                        |
| Saldo zmian                                                                                          | 974 536,0731                |                        | 1 057 218,2886              |                        |
| 3. Przewidywana liczba jednostek uczestnictwa                                                        | -                           |                        | -                           |                        |
| <b>III. Zmiana wartości aktywów netto na jednostkę uczestnictwa</b>                                  |                             |                        |                             |                        |
| 1. Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego     | 123,49                      |                        | 119,61                      |                        |
| 2. Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego        | 124,63                      |                        | 123,49                      |                        |
| 3. Procentowa zmiana wartości aktywów netto na jednostkę uczestnictwa w okresie sprawozdawczym       | 0,92%                       |                        | 3,24%                       |                        |
| 4. Minimalna wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa w okresie sprawozdawczym i data wyceny  | 123,43                      | 2018-01-03             | 119,40                      | 2017/01/10, 2017/01/12 |
| 5. Maksymalna wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa w okresie sprawozdawczym i data wyceny | 124,62                      | 2018-05-28, 2018-06-29 | 123,47                      | 2017-12-29             |
| 6. Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa wg ostatniej wyceny w okresie sprawozdawczym      | 124,63                      | 2018-06-30             | 123,49                      | 2017-12-31             |
| <b>IV. Procentowy udział kosztów funduszu/subfunduszu w średniej wartości aktywów netto, w tym:</b>  | 1,88%                       |                        | 2,06%                       |                        |
| Wynagrodzenie dla Towarzystwa                                                                        | 1,52%                       |                        | 1,68%                       |                        |
| Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję                                                 | -                           |                        | -                           |                        |
| Oplaty dla depozytariusza                                                                            | 0,06%                       |                        | 0,05%                       |                        |
| Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów                                                      | 0,02%                       |                        | 0,02%                       |                        |
| Usługi w zakresie rachunkowości                                                                      | 0,24%                       |                        | 0,24%                       |                        |
| Usługi w zakresie zarządzania aktywami funduszu/subfunduszu                                          | -                           |                        | -                           |                        |

Wszystkie dane prezentowane są w tysiącach złotych za wyjątkiem liczby jednostek uczestnictwa i wartości aktywów netto na jednostkę uczestnictwa.

Niniejsze zestawienie zmian należy analizować łącznie z wprowadzeniem, notami objaśniającymi oraz informacją dodatkową, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

## VI. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### AGIO PLUS FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY, SUBFUNDUSZ AGIO KAPITAŁ PLUS (w tys. PLN)

#### Nota nr 1

##### Opis przyjętych zasad rachunkowości

1. Operacje dotyczące Subfunduszu ujmują się w księgach rachunkowych w okresie, którego dotyczą.
2. Wartość aktywów netto Subfunduszu jest równa wartości wszystkich aktywów Subfunduszu w dniu wyceny pomniejszonej o zobowiązania Subfunduszu.
3. Dniem wprowadzenia do ksiąg zmiany kapitału wpłaconego bądź kapitału wypłaconego jest dzień wydania lub wykupienia jednostek.
4. Na potrzeby określenia wartości aktywów netto na jednostkę uczestnictwa w określonym dniu wyceny nie uwzględnia się zmian w kapitale wpłaconym oraz zmian kapitału wypłaconego, związanych z wpłatami lub wypłatami ujmowanymi zgodnie z pkt. 3.
5. Nabyte składniki lokat ujmują się w księgach rachunkowych według ceny nabycia. Składniki lokat nabyte nieodpłatnie posiadają cenę nabycia równą zero.
6. Otwarty kontrakt terminowy ujmują się w księgach rachunkowych Subfunduszu według wartości księgowej równej zero; prowizja maklerska i inne koszty związane z jego otwarciem pomniejszają niezrealizowany zysk (powiększają niezrealizowaną stratę) z wyceny kontraktu; prowizja maklerska oraz inne koszty związane z zamknięciem kontraktu pomniejszają zrealizowany zysk (powiększają zrealizowaną stratę) z kontraktu terminowego.
7. Składniki lokat Subfunduszu otrzymane w zamian za inne składniki lokat mają przypisaną cenę nabycia wynikającą z ceny nabycia tych składników lokat, w zamian za które zostały otrzymane, skorygowaną o ewentualne dopłaty lub otrzymane przychody pieniężne.
8. W przypadku dłużnych papierów wartościowych z naliczanymi odsetkami wartość ustaloną w stosunku do ich wartości nominalnej i wartość naliczonych odsetek ujmują się w sprawozdaniu finansowym łącznie i prezentuje łącznie jako składnik lokat Subfunduszu.
9. Zysk lub stratę ze zbycia lokat wylicza się metodą „najdroższe sprzedaje się jako pierwsze”, polegającą na przypisaniu sprzedanym składnikom najwyższej ceny nabycia danego składnika lokat, a w przypadku instrumentów wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - najwyższej bieżącej wartości księgowej (nie dotyczy papierów wartościowych nabytych z udzielonym przez drugą stronę przyrzeczeniem odkupu). W przypadku wygaśnięcia zobowiązań z tytułu wystawionych opcji, uznaje się, iż wygaśnięciu podlegają kolejno te zobowiązania, z tytułu których zaciągnięcia otrzymano najniższą premię netto. Zysk lub stratę ze zbycia walut obcych wylicza się metodą „najdroższe sprzedaje się jako pierwsze”.
10. W przypadku, gdy jednego dnia dokonane zostają transakcje zbycia i nabycia danego papieru wartościowego, ujmują się w pierwszej kolejności nabycie posiadanego składnika.
11. Przysługujące zgodnie z uchwałą walnego zgromadzenia akcjonariuszy prawo poboru akcji notowanych na rynku aktywnym ujmują się w księgach rachunkowych w dniu, w którym na potrzeby wyceny danych akcji wykorzystany jest po raz pierwszy kurs nie uwzględniający wartości tego prawa. Niewykonane prawo poboru akcji uznaje się za zbyte według wartości równej zero w dniu następnym po dniu wygaśnięcia tego prawa.
12. Należną dywidendę z akcji notowanych na rynku aktywnym ujmują się w księgach rachunkowych w dniu, w którym na potrzeby wyceny danych akcji wykorzystany jest po raz pierwszy kurs rynkowy nie uwzględniający wartości prawa do dywidendy.
13. Przysługujące prawo do dywidendy od akcji nienotowanych na rynku aktywnym oraz przysługujące prawo poboru akcji nienotowanych na rynku aktywnym ujmują się w księgach w dniu następnym po dniu ustalenia tych praw.
14. Zmianę wartości nominalnej nabytych akcji, nie powodującą zmiany wysokości kapitału akcyjnego emitenta, ujmują się w ewidencji analitycznej, w której dokonuje się zmiany liczby posiadanych akcji oraz jednostkowej ceny nabycia.
15. Niezrealizowany zysk (strata) z wyceny lokat wpływa na wzrost (spadek) wyniku z operacji.
16. Nabycie lub zbycie składników lokat przez Subfunduszu ujmują się w księgach rachunkowych w dacie zawarcia umowy. Składniki lokat nabyte lub zbyte przez Fundusz po godzinie 23:30 w dniu wyceny oraz składniki lokat, dla których na godzinę 23:30 Fundusz nie otrzymał potwierdzenia zawarcia transakcji ujmowane są w najbliższej dacie wyceny aktywów Funduszu i ustalenia jego zobowiązań, w której jest to możliwe.

PW

17. Operacje dotyczące Subfunduszu ujmują się w walucie, w której są wyrażone, a także w walucie polskiej po przeliczeniu według średniego kursu wyliczonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień ujęcia tych operacji w księgach rachunkowych Funduszu. Jeżeli operacje dotyczące Funduszu są wyrażone w walutach, dla których Narodowy Bank Polski nie ustala kursu – ich wartość należy określić w relacji do wskazanej przez Fundusz waluty, dla której ustalany jest średni kurs przez Narodowy Bank Polski.
18. Przychody z lokat obejmują w szczególności: dodatnie saldo różnic kursowych powstałe w związku z wyceną środków pieniężnych, należności oraz zobowiązań w walutach obcych, dywidendy i inne udziały w zyskach, przychody odsetkowe oraz przychody związane z posiadaniem nieruchomości.
19. Koszty Subfunduszu obejmują w szczególności: ujemne saldo różnic kursowych powstałe w związku z wyceną środków pieniężnych, należności oraz zobowiązań w walutach obcych. Koszty odsetkowe (w tym efekt amortyzacji premii, składający się na wycenę aktywów nienotowanych na aktywnym rynku metodą skorygowanej ceny nabycia z wykorzystaniem efektywnej stopy procentowej) oraz koszty związane z posiadaniem nieruchomości.
20. Przychody odsetkowe od dłużnych papierów wartościowych wycenianych w wartości godziwej nalicza się zgodnie z zasadami ustalonymi dla tych papierów wartościowych przez emitenta oraz prezentuje odpowiednio jako składnik lokat notowanych lub nienotowanych na aktywnym rynku. Przychody odsetkowe od lokat bankowych nalicza się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej oraz prezentuje odpowiednio w pozycji należności w sprawozdaniu finansowym Subfunduszu.
21. W przypadku kosztów Subfunduszu tworzy się rezerwę na przewidywane wydatki. Płatności z tytułu kosztów zmniejszają uprzednio utworzoną rezerwę. Preliminarz kosztów zawiera pozycje w wysokości uzasadnionej, ustalone na podstawie stawek okresowych odpowiednio do częstotliwości ustalania wartości aktywów netto w dniach wyceny.
22. Koszty odsetkowe z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Subfunduszu rozlicza się w czasie przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

#### **Stosowane najważniejsze zasady wyceny**

1. Aktywa Subfunduszu wycenia się, a zobowiązania Subfunduszu ustala się w dniu wyceny określonym w Statucie.
2. Jako moment wyceny Subfunduszu przyjętą godzinę 23:30 czasu polskiego, o której pobierane są ostatnie dostępne kursy, pozwalające na oszacowanie wartości godziwej posiadanych przez Subfunduszu lokat w danym dniu wyceny.
3. Aktywa Subfunduszu wycenia się, a zobowiązania Subfunduszu ustala się według wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej, z zastrzeżeniem następujących zasad:
  - 3.1. wartością godziwą składników lokat notowanych na rynku aktywnym jest ostatni dostępny na moment wyceny kurs z aktywnego rynku.
  - 3.2. wartość dłużnych papierów wartościowych nienotowanych na rynku aktywnym wyznacza się w skorygowanej cenie nabycia oszacowanej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.
  - 3.3. wartość godziwa pozostałych składników lokat nienotowanych na aktywnym rynku może zostać oszacowana przez wyspecjalizowaną, niezależną jednostkę świadczącą tego rodzaju usługi, o ile jest możliwe rzetelne oszacowanie przez jednostkę przepływów pieniężnych związanych z tym składnikiem lub poprzez zastosowanie właściwego modelu wyceny składnika lokat o ile wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego rynku lub poprzez oszacowanie wartości składnika lokat za pomocą powszechnie uznanych metod estymacji lub poprzez oszacowanie na podstawie publicznie ogłoszonej na aktywnym rynku ceny nieróżniącego się istotnie papieru wartościowego, w szczególności o podobnej konstrukcji prawnej i celu ekonomicznym.
4. W przypadku papierów wartościowych notowanych na więcej niż jednym rynku aktywnym, wartością godziwą jest kurs ustalony na rynku głównym. Fundusz dokonuje wyboru rynków głównych na koniec każdego miesiąca kalendarzowego.
5. Nieruchomości wycenia się w oparciu o operat szacunkowy sporządzony zgodnie z przepisami o gospodarce nieruchomościami, z uwzględnieniem wszelkich istotnych zmian wartości godziwej nieruchomości po sporządzeniu operatu szacunkowego w okresie jego obowiązywania.
6. Aktywa oraz zobowiązania długoterminowe w walutach obcych wycenia się w walucie, w której są notowane na aktywnym rynku. W przypadku aktywów lub zobowiązań długoterminowych w walutach obcych nienotowanych na rynku aktywnym – w walucie, w której papier wartościowy jest denominowany. Aktywa oraz zobowiązania długoterminowe w walutach obcych wykazuje się w walucie polskiej po przeliczeniu według ostatniego dostępnego na moment wyceny średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

7. Papiery wartościowe nabyte przy zobowiązaniu się drugiej strony do odkupu wycenia się, począwszy od dnia zawarcia umowy kupna, metodą skorygowanej ceny nabycia oszacowanej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania z tytułu zbycia papierów wartościowych przy zobowiązaniu się Subfunduszu do odkupu wycenia się, począwszy od dnia zawarcia umowy sprzedaży, metodą korekty różnicy pomiędzy ceną odkupu a ceną sprzedaży, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.
8. Środki pieniężne oraz niedenominowane w złotych należności i zobowiązania wykazuje się w walucie, w której są wyrażone, w przeliczeniu na walutę polską.

#### **Dzień wyceny**

Dzień wyceny – dzień wyceny aktywów Subfunduszu i ustalenia wartości aktywów netto Funduszu na jednostkę uczestnictwa przypadający na dzień, na który przypada zwyczajna sesja na Giełdzie Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie.

#### **Wskazanie metody pomiaru całkowitej ekspozycji Funduszu zgodnie z §22 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 kwietnia 2013 r. w sprawie sposobu, trybu oraz warunków prowadzenia działalności przez towarzystwa funduszy inwestycyjnych**

Całkowita ekspozycja Subfunduszu obliczana jest przy zastosowaniu metody zaangażowania, zgodnie z zasadami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 kwietnia 2013 r. w sprawie sposobu, trybu oraz warunków prowadzenia działalności przez towarzystwa funduszy inwestycyjnych.

#### **Stosowane w okresie sprawozdawczym zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe Subfunduszu zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz.U. Nr 249 poz 1859).

## Nota nr 2 Należności Funduszu

| NOTA-2 NALEŻNOŚCI FUNDUSZU/SUBFUNDUSZU                                            | 2018-06-30 | 2017-12-31 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Należności</b>                                                                 | <b>495</b> | <b>491</b> |
| Z tytułu zbytych lokat                                                            | 290        | 291        |
| Z tytułu instrumentów pochodnych                                                  | -          | -          |
| Z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa albo wydanych certyfikatów inwestycyjnych | 205        | 170        |
| Z tytułu dywidend                                                                 | -          | -          |
| Z tytułu odsetek                                                                  | -          | -          |
| Z tytułu posiadanych nieruchomości, w tym czynszów                                | -          | -          |
| Z tytułu udzielonych pożyczek w podziale na podmioty udzielające pożyczek         | -          | -          |
| Pozostałe, w tym:                                                                 | -          | 30         |
| - należności od TFI                                                               | -          | 30         |

## Nota nr 3 Zobowiązania Funduszu

| NOTA-3 ZOBOWIĄZANIA FUNDUSZU/SUBFUNDUSZU                                                 | 2018-06-30 | 2017-12-31   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| <b>Zobowiązania</b>                                                                      | <b>582</b> | <b>1 160</b> |
| Z tytułu nabytych aktywów                                                                | -          | -            |
| Z tytułu transakcji przy zobowiązaniu się funduszu/subfunduszu do odkupu                 | -          | -            |
| Z tytułu instrumentów pochodnych                                                         | 19         | -            |
| Z tytułu wpłat na jednostki uczestnictwa albo certyfikaty inwestycyjne                   | 31         | 2            |
| Z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa albo wykupionych certyfikatów inwestycyjnych | 281        | 876          |
| Z tytułu wypłaty dochodów funduszu/subfunduszu                                           | -          | -            |
| Z tytułu wypłaty przychodów funduszu/subfunduszu                                         | -          | -            |
| Z tytułu wyemitowanych obligacji                                                         | -          | -            |
| Z tytułu krótkoterminowych pożyczek i kredytów                                           | -          | -            |
| Z tytułu długoterminowych pożyczek i kredytów                                            | -          | -            |
| Z tytułu gwarancji lub poręczeń                                                          | -          | -            |
| Z tytułu rezerw                                                                          | 220        | 242          |
| Pozostałe składniki zobowiązań, w tym:                                                   | 31         | 40           |
| - zaliczka z tytułu podatku dochodowego                                                  | 31         | 40           |

## Nota nr 4 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| NOTA-4 I. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA RACHUNKACH BANKOWYCH | 2018-06-30                                        |                                                                      | 2017-12-31                                        |                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                 | Wartość na dzień bilansowy w danej walucie w tys. | Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys. | Wartość na dzień bilansowy w danej walucie w tys. | Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys. |
| I. Banki / waluty                                               | -                                                 | 4 321                                                                | -                                                 | 13 684                                                               |
| MBANK S.A.                                                      | -                                                 | 4 321                                                                | -                                                 | 13 684                                                               |
| EUR                                                             | 28                                                | 123                                                                  | 23                                                | 95                                                                   |
| PLN                                                             | 4 198                                             | 4 198                                                                | 13 589                                            | 13 589                                                               |

| NOTA-4 II. ŚREDNI W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM POZIOM ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH UTRZYMYWANYCH W CELU ZASPOKOJENIA BIEŻĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ | od 2018-01-01 do 2018-06-30                                          | od 2017-01-01 do 2017-12-31                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                              | Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys. | Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys. |
| II. Średni w okresie sprawozdawczym poziom środków pieniężnych                                                               | 9 003                                                                | 12 700                                                               |

\*) Średni w okresie sprawozdawczym poziom środków pieniężnych został wyliczony w oparciu o stany środków pieniężnych na każdy dzień kalendarzowy w badanym okresie poczynwszy od dnia pierwszej wyceny.

## III. EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Nie dotyczy

## Nota nr 5 Ryzyka

| NOTA-5 RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - RYZYKO WARTOŚCI GODZIWEJ (*) | 2018-06-30                                                           | 2017-12-31                                                           |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                | Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys. | Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys. |
| Składniki lokat notowane na aktywnym rynku                     | 7 778                                                                | 11 322                                                               |
| Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku                  | 3 702                                                                | 1 200                                                                |
| <b>Suma:</b>                                                   | <b>11 480</b>                                                        | <b>12 522</b>                                                        |

(\*) Jako aktywa obciążone ryzykiem wartości godziwej wynikającym ze stopy procentowej traktuje się stałokuponowe i zerokuponowe dłużne instrumenty finansowe. Szczegółowe informacje dotyczące oprocentowania oraz terminów wykupu/zapadalności zostały przedstawione w tabelach uzupełniających zestawienia lokat.

| NOTA-5 RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - RYZYKO PRZEPŁYWU ŚRODKÓW | 2018-06-30                                                           | 2017-12-31                                                           |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                            | Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys. | Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys. |
| Składniki lokat notowane na aktywnym rynku (**)            | 18 279                                                               | 15 084                                                               |
| Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku (**)         | 87 460                                                               | 89 885                                                               |
| Zobowiązania (***)                                         | -                                                                    | -                                                                    |
| <b>Suma:</b>                                               | <b>105 739</b>                                                       | <b>104 969</b>                                                       |

(\*\*) Jako aktywa obciążone ryzykiem przepływów środków pieniężnych wynikającym ze stopy procentowej traktuje się zmiennokuponowe dłużne instrumenty finansowe oraz instrumenty pochodne na stopę procentową których wycena na dzień bilansowy jest dodatnia.

(\*\*\*) Jako zobowiązania obciążone ryzykiem przepływów środków pieniężnych wynikającym ze stopy procentowej traktuje się instrumenty pochodne na stopę procentową których wycena na dzień bilansowy jest ujemna.

| NOTA-5 RYZYKO KREDYTOWE - RYZYKO NIEDOTRZYMANIA ZOBOWIĄZAŃ PRZECZ DRUGĄ STRONĘ TRANSAKCJI                                                                                                                               | 2018-06-30                                                           | 2017-12-31                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                         | Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys. | Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys. |
| Kwoty odzwierciedlające maksymalne obciążenie ryzykiem kredytowym w przypadku gdyby strony transakcji nie wypełniały swoich obowiązków, przy czym nie uwzględnia się wartości godziwych dodatkowych zabezpieczeń (****) | 122 035                                                              | 131 716                                                              |
| Środki na rachunkach bankowych                                                                                                                                                                                          | 4 321                                                                | 13 684                                                               |
| Należności                                                                                                                                                                                                              | 495                                                                  | 491                                                                  |
| Składniki lokat notowane na aktywnym rynku                                                                                                                                                                              | 26 057                                                               | 26 406                                                               |
| Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku                                                                                                                                                                           | 91 162                                                               | 91 135                                                               |
| Przypadki znaczącej koncentracji ryzyka kredytowego w poszczególnych kategoriach lokat w podziale na kategorie bilansowe (*****)                                                                                        | 4 321                                                                | 13 734                                                               |
| MBANK S.A.                                                                                                                                                                                                              | 4 321                                                                | 13 734                                                               |
| Środki na rachunkach bankowych                                                                                                                                                                                          | 4 321                                                                | 13 684                                                               |
| Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku                                                                                                                                                                           | -                                                                    | 50                                                                   |

(\*\*\*\*) Za maksymalne obciążenie ryzykiem kredytowym traktuje się poziom 100% wartości bilansowej brutto środków pieniężnych, depozytów, należności, dłużnych instrumentów finansowych i niewystandaryzowanych instrumentów pochodnych których wycena na dzień bilansowy jest dodatnia oraz transakcji typu buy-sell-back.

(\*\*\*\*\*) Za znaczącą koncentrację ryzyka kredytowego traktuje się poziom 10% udziału lokat w/u danego emitenta w aktywach ogółem.

| NOTA-5 RYZYKO WALUTOWE                                                                                                                                                               | 2018-06-30                                                           | 2017-12-31                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                      | Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys. | Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys. |
| Poziom obciążenia aktywów i zobowiązań funduszu/subfunduszu ryzykiem walutowym, ze wskazaniem przypadków znaczącej koncentracji ryzyka walutowego w poszczególnych kategoriach lokat | -                                                                    | -                                                                    |
| Środki na rachunkach bankowych                                                                                                                                                       | 123                                                                  | 95                                                                   |
| Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku                                                                                                                                        | 1 729                                                                | 1 692                                                                |
| Zobowiązania                                                                                                                                                                         | 19                                                                   | -                                                                    |

**Nota nr 6 Instrumenty pochodne**

| 2018-06-30                      |                     |                               |                                         |                          |                                          |                                          |                                                     |                                                          |                                         |
|---------------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| NOTA-6 INSTRUMENTY POCHODNE     | Typ zajętej pozycji | Rodzaj instrumentu pochodnego | Cel otwarcia pozycji                    | Wartość otwartej pozycji | Wartość przyszłych strumieni pieniężnych | Terminy przyszłych strumieni pieniężnych | Kwota będąca podstawą przyszłych płatności          | Termin zapadalności (wygaśnięcia) instrumentu pochodnego | Termin wykonania instrumentu pochodnego |
| Forward EUR/PLN, 2018.12.03 (-) | Krótka              | Forward                       | Zabezpieczenie przed ryzykiem walutowym | -19                      | -                                        | 2018-12-03                               | 400.000.00 EUR po kursie walutowym 4.3490000000 PLN | 2018-12-03                                               | 2018-12-03                              |

| 2017-12-31                      |                     |                               |                                         |                          |                                          |                                          |                                                     |                                                          |                                         |
|---------------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| NOTA-6 INSTRUMENTY POCHODNE     | Typ zajętej pozycji | Rodzaj instrumentu pochodnego | Cel otwarcia pozycji                    | Wartość otwartej pozycji | Wartość przyszłych strumieni pieniężnych | Terminy przyszłych strumieni pieniężnych | Kwota będąca podstawą przyszłych płatności          | Termin zapadalności (wygaśnięcia) instrumentu pochodnego | Termin wykonania instrumentu pochodnego |
| Forward EUR/PLN, 2018.02.26 (-) | Krótka              | Forward                       | Zabezpieczenie przed ryzykiem walutowym | 50                       | -                                        | 2018-02-26                               | 400.000.00 EUR po kursie walutowym 4.3092000000 PLN | 2018-02-26                                               | 2018-02-26                              |

**Nota nr 7 Transakcje przy zobowiązaniu się Funduszu lub drugiej strony do odkupu**

Nie dotyczy

**Nota nr 8 Kredyty i pożyczki**

Nie dotyczy

PN

Nota nr 9 Waluty i różnice kursowe

| 2018-06-30                                                   |  |  |  | 2017-12-31                                        |                                                                      |
|--------------------------------------------------------------|--|--|--|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Wartość na dzień bilansowy w danej walucie w tys.            |  |  |  | Wartość na dzień bilansowy w danej walucie w tys. | Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys. |
| <b>NOTA-9 I. WALUTOWA STRUKTURA POZYCJI BILANSU</b>          |  |  |  |                                                   |                                                                      |
| I. Aktywa                                                    |  |  |  | 122 035                                           | 131 716                                                              |
| 1) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                        |  |  |  | 4 321                                             | 13 684                                                               |
| EUR                                                          |  |  |  | 28                                                | 95                                                                   |
| PLN                                                          |  |  |  | 4 198                                             | 13 589                                                               |
| 2) Należności                                                |  |  |  | 495                                               | 491                                                                  |
| PLN                                                          |  |  |  | 495                                               | 491                                                                  |
| 3) Transakcje przy zobowiązaniu się drugiej strony do odkupu |  |  |  | -                                                 | -                                                                    |
| 4) Składniki lokat notowane na aktywnym rynku, w tym:        |  |  |  | -                                                 | -                                                                    |
| PLN                                                          |  |  |  | 26 057                                            | 26 406                                                               |
| - dłużne papiery wartościowe                                 |  |  |  | 26 057                                            | 26 406                                                               |
| PLN                                                          |  |  |  | 26 057                                            | 26 406                                                               |
| 5) Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku, w tym:     |  |  |  | 91 162                                            | 91 135                                                               |
| EUR                                                          |  |  |  | 396                                               | 1 692                                                                |
| PLN                                                          |  |  |  | 89 433                                            | 89 443                                                               |
| - dłużne papiery wartościowe                                 |  |  |  | 91 162                                            | 91 085                                                               |
| EUR                                                          |  |  |  | 396                                               | 1 642                                                                |
| PLN                                                          |  |  |  | 89 433                                            | 89 443                                                               |
| 6) Nieruchomości                                             |  |  |  | -                                                 | -                                                                    |
| 7) Pozostałe aktywa                                          |  |  |  | -                                                 | -                                                                    |
| II. Zobowiązania                                             |  |  |  | 582                                               | 1 160                                                                |
| EUR                                                          |  |  |  | 4                                                 | -                                                                    |
| PLN                                                          |  |  |  | 563                                               | 1 160                                                                |

| od 2018-01-01 do 2018-06-30                                   |  |  |  | od 2017-01-01 do 2017-12-31                                         |                                                                   |                                                                     |                                                                   | od 2017-01-01 do 2017-06-30                                         |                                                                   |                                                                     |                                                                   |
|---------------------------------------------------------------|--|--|--|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Ujemne różnice kursowe w przekroju lokat Funduszu/SUBFUNDUSZU |  |  |  | Dodatnie różnice kursowe zrealizowane w walucie sprawozdania w tys. | Ujemne różnice kursowe zrealizowane w walucie sprawozdania w tys. | Dodatnie różnice kursowe zrealizowane w walucie sprawozdania w tys. | Ujemne różnice kursowe zrealizowane w walucie sprawozdania w tys. | Dodatnie różnice kursowe zrealizowane w walucie sprawozdania w tys. | Ujemne różnice kursowe zrealizowane w walucie sprawozdania w tys. | Dodatnie różnice kursowe zrealizowane w walucie sprawozdania w tys. | Ujemne różnice kursowe zrealizowane w walucie sprawozdania w tys. |
| Dłużne papiery wartościowe                                    |  |  |  | -                                                                   | 72                                                                | -                                                                   | -96                                                               | -                                                                   | -                                                                 | -                                                                   | -75                                                               |

| 2018-06-30                                                                                                                       |  |  |  | 2017-12-31                                        |                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Wartość na dzień bilansowy w danej walucie w tys.                                                                                |  |  |  | Wartość na dzień bilansowy w danej walucie w tys. | Wartość na dzień bilansowy w walucie sprawozdania finansowego w tys. |
| <b>NOTA-9 III. ŚREDNI KURS WALUTY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WYLICZANY PRZEZ NBP, Z DNIA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b> |  |  |  |                                                   |                                                                      |
| EUR                                                                                                                              |  |  |  | 4,3616                                            | 4,1709                                                               |

AGIO PLUS FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY,  
SUBFUNDUSZ AGIO KAPITAŁ PLUS

PW

**Nota nr 10 Dochody i ich dystrybucja**

| NOTA-10 I. ZREALIZOWANY I NIEZREALIZOWANY ZYSK (STRATA) Z TYTUŁU LOKAT | od 2018-01-01 do 2018-06-30                                  |                                                                 | od 2017-01-01 do 2017-12-31                                  |                                                                 | od 2017-01-01 do 2017-06-30                                  |                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                        | Wartość zrealizowanego zysku (straty) ze zbycia lokat w tys. | Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku z wyceny aktywów w tys. | Wartość zrealizowanego zysku (straty) ze zbycia lokat w tys. | Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku z wyceny aktywów w tys. | Wartość zrealizowanego zysku (straty) ze zbycia lokat w tys. | Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku z wyceny aktywów w tys. |
| Składniki lokat notowane na aktywnym rynku                             | -98                                                          | -317                                                            | -817                                                         | 1 339                                                           | -821                                                         | 998                                                             |
| Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku                          | -977                                                         | 850                                                             | 67                                                           | -256                                                            | -7                                                           | 59                                                              |
| Nieruchomości                                                          | -                                                            | -                                                               | -                                                            | -                                                               | -                                                            | -                                                               |
| Pozostałe                                                              | -                                                            | -                                                               | -                                                            | -                                                               | -                                                            | -                                                               |
| <b>Suma:</b>                                                           | <b>-1 075</b>                                                | <b>533</b>                                                      | <b>-750</b>                                                  | <b>1 083</b>                                                    | <b>-828</b>                                                  | <b>1 057</b>                                                    |

**II. WYPŁACONE DOCHODY FUNDUSZU**

Nie dotyczy

**III. WYPŁACONE PRZYCHODY ZE ZBYCIA LOKAT FUNDUSZU**

Nie dotyczy

**Nota nr 11 Koszty Funduszu**

**I. KOSZTY POKRYWANE PRZECZ TOWARZYSTWO**

Nie dotyczy

| NOTA-11 II. WYNAGRODZENIE DLA TOWARZYSTWA    | od 2018-01-01 do 2018-06-30             |  | od 2017-01-01 do 2017-12-31             |  | od 2017-01-01 do 2017-06-30             |  |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|--|-----------------------------------------|--|-----------------------------------------|--|
|                                              | Wartość w okresie sprawozdawczym w tys. |  | Wartość w okresie sprawozdawczym w tys. |  | Wartość w okresie sprawozdawczym w tys. |  |
| z tytułu wynagrodzenia stałego               | 799                                     |  | 1 888                                   |  | 1 066                                   |  |
| z tytułu wynagrodzenia za wyniki zarządzania | 133                                     |  | 362                                     |  | 176                                     |  |
| <b>Suma:</b>                                 | <b>932</b>                              |  | <b>2 250</b>                            |  | <b>1 242</b>                            |  |

**Nota nr 12 Dane porównawcze o jednostkach uczestnictwa**

| NOTA-12 DANE PORÓWNAWCZE O JEDNOSTKACH UCZESTNICTWA                                                          |  | 2017-12-31 | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------|------------|------------|
| I. Wartość aktywów netto na koniec roku obrotowego za trzy ostatnie lata obrotowe                            |  | 130 556    | 183 127    | 212 619    |
| II. Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa na koniec roku obrotowego za trzy ostatnie lata obrotowe |  | 123,49     | 119,61     | 117,75     |

AGIO PLUS FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY,  
SUBFUNDUSZ AGIO KAPITAŁ PLUS

PW

## VII. INFORMACJA DODATKOWA

### AGIO PLUS FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY, SUBFUNDUSZ AGIO KAPITAŁ PLUS

1. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy**

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należało ująć w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

2. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dacie bilansu wymagające ujęcia w sprawozdaniu finansowym.

3. **Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i w porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi**

Nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i w porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

4. **Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik z operacji i rentowność Funduszu**

- a) **Informacja o przypadkach informowania uczestników o korektach wyceny aktywów netto na jednostkę uczestnictwa:**

Nie wystąpiły przypadki informowania uczestników o korektach wyceny aktywów netto na jednostkę uczestnictwa.

- b) **Informacja o przypadkach zawieszenia dokonywania wyceny aktywów netto na jednostkę uczestnictwa:**

Nie wystąpiły przypadki zawieszenia dokonywania wyceny aktywów netto na jednostkę uczestnictwa.

- c) **Informacja o przypadkach nierozliczenia się transakcji zawieranych przez Fundusz:**

Nie wystąpiły przypadki nierozliczenia się transakcji zawieranych przez Fundusz.

5. **Informacja o kontynuacji działalności przez Subfundusz**

Na dzień podpisania sprawozdania finansowego Subfunduszu nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności. W związku z tym sprawozdanie finansowe nie zawiera związanych z tą kwestią korekt.

6. **Inne informacje niż wskazane w sprawozdaniu finansowym, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku z operacji Funduszu i ich zmian.**

Do dnia 11 kwietnia 2017 roku Subfundusz 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.

PW

Zgodnie z art. 13 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012 (Dz. Urz. UE 23.12.2015 L 337/1), na dzień bilansowy spółka zarządzająca UCITS prezentuje poniżej informacje o transakcjach finansowanych z użyciem papierów wartościowych i o swapach przychodu całkowitego Subfunduszu:

Na dzień bilansowy nie wystąpiły transakcje finansowe z użyciem papierów wartościowych i swapów przychodu całkowitego.

|                                      |                                                        | od 2018-01-01 do 2018-06-30 |        | od 2017-01-01 do 2017-12-31 |        |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|--------|-----------------------------|--------|
|                                      |                                                        | Rentowność                  | Koszty | Rentowność                  | Koszty |
| Dane dotyczące rentowności i kosztów | Przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania               | -                           | -      | 10                          | -      |
|                                      | Zarządzający przedsiębiorstwem zbiorowego inwestowania | -                           | -      | -                           | -      |
|                                      | Strony trzecie (np. tzw. „agent lenders”)              | -                           | -      | -                           | -      |



**AGIO PLUS FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY, SUBFUNDUSZ AGIO KAPITAŁ PLUS**

**Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:**

Paweł Witkowski  
Menadżer Wydziału Sprawozdawczego  
Departament Administracji i Wyceny Aktywów  
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.

**Podpisy osób odpowiedzialnych za prowadzenie ksiąg rachunkowych:**

Emilia Guz  
Członek Zarządu  
ProService Finteco Sp. z o.o.

Bartosz Józefiak  
Wiceprezes Zarządu  
ProService Finteco Sp. z o.o.

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2018 roku



Warszawa, dnia 14 sierpnia 2018 r.

## OŚWIADCZENIE DEPOZYTARIUSZA

mBank S.A. z siedzibą w Warszawie, w związku z pełnioną funkcją depozytariusza na rzecz:

AGIO PLUS FIO Subfundusz AGIO Kapitał PLUS (Fundusz)

działając na podstawie przepisu § 37 ust. 1 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz. U. z 2007 r. Nr 249, poz. 1859), oświadcza, iż dane dotyczące stanów aktywów Funduszu, w tym w szczególności aktywów zapisanych na rachunkach pieniężnych i rachunkach papierów wartościowych oraz pożytków z tych aktywów przedstawionych w sprawozdaniu finansowym Funduszu sporządzonym na dzień 30 czerwca 2018 za okres od 01 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r. są zgodne ze stanem faktycznym.

W imieniu mBank S.A.:

koordynator  
Departament Usług Powierniczych

  
Katarzyna Marciniowska

Sporządził (a): Aneta Nowakowska