



OGŁOSZENIE

z dnia 29 maja 2024 r.

o zmianie prospektu funduszu inwestycyjnego pod nazwą **AGIO PLUS Fundusz Inwestycyjny Otwarty**

AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie ogłasza o zmianie prospektu funduszu inwestycyjnego **AGIO PLUS Funduszu Inwestycyjnego Otwartego („Fundusz”)**, poprzez:

1) w części prospektu pt. „OSOBY ODPOWIEDZIALNE ZA INFORMACJE ZAWARTE W PROSPEKCIE” pkt 1 otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„1. Imiona, nazwiska i funkcje osób odpowiedzialnych za informacje zawarte w Prospekcie

Jacek Dekarz – Prezes Zarządu Towarzystwa

Mariusz Skwarań – Wiceprezes Zarządu Towarzystwa”

2) w części prospektu pt. „OSOBY ODPOWIEDZIALNE ZA INFORMACJE ZAWARTE W PROSPEKCIE” pkt 3 otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„Jacek Dekarz – Prezes Zarządu Towarzystwa

Mariusz Skwarań - Wiceprezes Zarządu Towarzystwa

3) w części prospektu pt. „DANE O TOWARZYSTWIE FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH” pkt 4 otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„4. Wysokość kapitału własnego Towarzystwa, w tym wysokość składników kapitału własnego na ostatni dzień bilansowy (tj. 31 grudnia 2023 r.)

Wysokość kapitału własnego Towarzystwa, w tym wysokość składników kapitału własnego na ostatni dzień bilansowy (31 grudnia 2023 r.):

Kapitał własny Towarzystwa – 12 694 012,87 zł

Kapitał zakładowy Towarzystwa – 870.000,00 zł

Kapitał zapasowy Towarzystwa – 5 918 551,60 zł”.

**4) w części prospektu pt. „DANE O TOWARZYSTWIE FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH”
pkt 6 otrzymuje nowe, następujące brzmienie:**

„6. Firma (nazwa) i siedziba podmiotu dominującego wobec Towarzystwa, ze wskazaniem cech tej dominacji oraz firma (nazwa) lub imiona i nazwiska oraz siedziba akcjonariuszy Towarzystwa, wraz z podaniem liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Towarzystwa, wraz z podaniem liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy, jeżeli akcjonariusz posiada co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy

Względem Towarzystwa nie występuje podmiot dominujący.

Akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Towarzystwa są:

Pan Tomasz Kona posiadający łącznie 27.000.001 akcje serii A, B, C, D i E posiadane bezpośrednio, co stanowi 31,03% akcji w kapitale zakładowym Towarzystwa i odpowiada 27.000.001 głosom na Walnym Zgromadzeniu Towarzystwa, stanowiącym 31,03% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Towarzystwa

Pan Jacek Jastrzębski posiadający 13.050.000 akcji serii B, D i E posiadanych bezpośrednio, co stanowi 15% akcji w kapitale zakładowym Towarzystwa i odpowiada 13.050.000 głosom na Walnym Zgromadzeniu Towarzystwa, stanowiącym 15% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Towarzystwa

Pan Mariusz Skwaroń posiadający 17.175.000 akcji serii A, B, D i E posiadane bezpośrednio, co stanowi 19,74% akcji w kapitale zakładowym Towarzystwa i odpowiada 17.175.000 głosom na Walnym Zgromadzeniu Towarzystwa, stanowiącym 19,74% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Towarzystwa

Pan Adam Dakowicz posiadający 8.266.119 akcji serii B, posiadanych bezpośrednio, co stanowi 9,50% akcji w kapitale zakładowym Towarzystwa i odpowiada 8.266.119 głosom na Walnym Zgromadzeniu Towarzystwa, stanowiącym 9,50% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Towarzystwa

Pan Marcin Chadaj posiadający 8.688.190 akcji serii B, D i E posiadanych bezpośrednio, co stanowi 9,99 % akcji w kapitale zakładowym Towarzystwa i odpowiada 8.688.190 głosom na Walnym Zgromadzeniu Towarzystwa, stanowiącym 9,99% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Towarzystwa

Pani Agnieszka Gersz posiadająca 7.603.881 akcji serii B, D i E posiadanych bezpośrednio, co stanowi 8,74% akcji w kapitale zakładowym Towarzystwa i odpowiada 7.603.881 głosom na Walnym Zgromadzeniu Towarzystwa, stanowiącym 8,74% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Towarzystwa

FUND SERVICES SP. Z O.O. posiadająca 5.216.809 akcji serii B, D i E posiadanych bezpośrednio, co stanowi 6 % akcji w kapitale zakładowym Towarzystwa i odpowiada 5.216.809 głosom na Walnym Zgromadzeniu Towarzystwa, stanowiącym 6 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Towarzystwa”.

**5) w części prospektu pt. „DANE O TOWARZYSTWIE FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH”
pkt 7 otrzymuje nowe, następujące brzmienie:**

„7. Imiona i nazwiska członków Zarządu Towarzystwa

Jacek Dekarz – Prezes Zarządu Towarzystwa

Mariusz Skwaroń – Wiceprezes Zarządu Towarzystwa

Marek Arent – Członek Zarządu Towarzystwa”.

**6) w części prospektu pt. „DANE O TOWARZYSTWIE FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH”
pkt 8 otrzymuje nowe, następujące brzmienie:**

„ 8. Imiona i nazwiska członków Rady Nadzorczej Towarzystwa

Jarosław Karasiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej Towarzystwa

Tomasz Kona – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Towarzystwa

Marek Mikuć - Członek Rady Nadzorczej Towarzystwa

Iwona Przychocka – Członek Rady Nadzorczej Towarzystwa

Mirosław Barszcz – Członek Rady Nadzorczej Towarzystwa”.

**7) w części prospektu pt. „DANE O TOWARZYSTWIE FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH”
pkt 9 otrzymuje nowe, następujące brzmienie:**

„AGIO Akcji PLUS – Jacek Dekarz i Jakub Bentke

AGIO Dochodowy PLUS – Jacek Dekarz i Zbigniew Kowalczyk

AGIO Stabilny PLUS - Jacek Dekarz , Zbigniew Kowalczyk i Jakub Bentke

AGIO Kapitał PLUS – Jacek Dekarz i Zbigniew Kowalczyk”.

**8) w części prospektu pt. „DANE O TOWARZYSTWIE FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH”
podpkt 10.1 otrzymuje nowe, następujące brzmienie:**

„10.1 Zarząd Towarzystwa

10.1.1. Jacek Dekarz – nie pełni innych funkcji poza Towarzystwem, których pełnienie mogłoby mieć znaczenie dla sytuacji Uczestników Funduszu.

10.1.2. Mariusz Skwaroń – nie pełni innych funkcji poza Towarzystwem, których pełnienie mogłoby mieć znaczenie dla sytuacji Uczestników Funduszu.

10.1.3. Marek Arent – nie pełni innych funkcji poza Towarzystwem, których pełnienie mogłoby mieć znaczenie dla sytuacji Uczestników Funduszu.”.

**9) w części prospektu pt. „DANE O TOWARZYSTWIE FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH”
podpkt 10.2 otrzymuje nowe, następujące brzmienie:**

„10.2. Rada Nadzorcza

10.2.1. Jarosław Karasiński – nie pełni innych funkcji poza Towarzystwem, których pełnienie mogłoby mieć znaczenie dla sytuacji Uczestników Funduszu.

10.2.2. Iwona Przychocka – nie pełni innych funkcji poza Towarzystwem, których pełnienie mogłoby mieć znaczenie dla sytuacji Uczestników Funduszu.

10.2.3. Mirosław Barszcz - nie pełni innych funkcji poza Towarzystwem, których pełnienie mogłoby mieć znaczenie dla sytuacji Uczestników Funduszu A.

10.2.4. Tomasz Kona – nie pełni innych funkcji poza Towarzystwem, których pełnienie mogłoby mieć znaczenie dla sytuacji Uczestników Funduszu.

10.2.5. Marek Mikuć – nie pełni innych funkcji poza Towarzystwem, których pełnienie mogłoby mieć znaczenie dla sytuacji Uczestników Funduszu.”.

**10)w części prospektu pt. „DANE O TOWARZYSTWIE FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH”
podpkt 10.3 otrzymuje nowe, następujące brzmienie:**

„10.3.1. Zbigniew Kowalczyk - nie pełni innych funkcji poza Towarzystwem, których pełnienie mogłoby mieć znaczenie dla sytuacji Uczestników Funduszu;

10.3.2. Jakub Bentke - nie pełni innych funkcji poza Towarzystwem, których pełnienie mogłoby mieć znaczenie dla sytuacji Uczestników Funduszu;

10.3.3. Jacek Dekarz -nie pełni innych funkcji poza Towarzystwem, których pełnienie mogłoby mieć znaczenie dla sytuacji Uczestników Funduszu.”.

**11)w części prospektu pt. „DANE O TOWARZYSTWIE FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH”
pkt 11 otrzymuje nowe, następujące brzmienie:**

**„11. 1.Nazwy innych funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez Towarzystwo,
nieobjętych Prospektem**

1. ABELIA CAPITAL Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych,
2. AD ROYAL Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji,
3. AGIO Nieruchomości Komercyjnych Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych,
4. AGIO PLUS Fundusz Inwestycyjny Otwarty,
5. Agio Pożyczkowy Niestandaryzowany Fundusz Wierzytelności Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
6. AGIO SMART MONEY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
7. AGIO Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty,
8. AGIO Wierzytelności PLUS 2 Niestandaryzowany Fundusz Wierzytelności Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji,
9. AGIO Wierzytelności PLUS Niestandaryzowany Fundusz Wierzytelności Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji,
10. ALFA Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji,
11. ARIONN Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji,
12. ARROW Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
13. Beta ETF mWIG40TR PORTFELOWY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
14. Beta ETF WIG20TR PORTFELOWY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
15. Beta ETF WIG20lev PORTFELOWY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
16. Beta ETF WIG20short PORTFELOWY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
17. Beta ETF Nasdaq-100 PLN-Hedged PORTFELOWY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
18. Beta ETF S&P 500 PLN-Hedged Portfelowy Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
19. Beta ETF Obligacji 6M PORTFELOWY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
20. Beta ETF sWIG80TR PORTFELOWY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
21. Beta ETF TBSP PORTFELOWY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
22. CORALEA CAPITAL Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji,
23. EuCO Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji,
24. FORNET Niestandaryzowany Fundusz Wierzytelności Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji,
25. FRAM Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
26. Fulcrum Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
27. GALANTHUS CAPITAL Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych,
28. Globalnej Innowacji Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
29. GPV I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji,
30. GRIT CAPITAL Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
31. Gros Investment Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych,
32. HANSON Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych,
33. IMONE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji,
34. InValue Multi-Asset Konserwatywny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
35. InValue Multi-Asset Zrównoważony Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
36. Komunalny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
37. LIVORNO CAPITAL Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych,
38. LMB Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji,
39. MEDICO Niestandaryzowany Fundusz Wierzytelności Fundusz Inwestycyjny Zamknięty
40. Napoleon Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
41. Omikron Capital Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
42. PK Green Commodities Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
43. POLARIS Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
44. RTAventures VC Fund II Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,

45. SANKARA Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji,
46. SENSERIA CAPITAL Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji,
47. TOROX EKO Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji,
48. VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
49. VARSOVIA Niestandaryzowany Fundusz Wierzytelności Fundusz Inwestycyjny Zamknięty
50. VIDRIO FUND Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych.”.

11) w części prospektu pt. „DANE O FUNDUSZU” podpkt 11.7 otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„11.7 Oświadczenie firmy audytorskiej:

Oświadczenie firmy audytorskiej z wykonania usługi atestacyjnej

wydane dla Zarządu AgioFunds Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. („Towarzystwo”), w zakresie zgodności metod i zasad wyceny aktywów AGIO PLUS Funduszu Inwestycyjnego Otwartego opisanych w Prospekcie informacyjnym („Prospekt”) z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także o zgodności i kompletności tych zasad z przyjętą przez każdy z wydzielonych Subfunduszy polityką inwestycyjną.

Podstawa prac. Podstawą wydania niniejszego Oświadczenia jest przepis art. 220 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi Dz.U.2023.681 t.j. z dnia 2023.04.12, w zw. z § 10 pkt 14 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 maja 2013 r. w sprawie prospektu informacyjnego funduszu inwestycyjnego otwartego i specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego oraz wyliczania wskaźnika zysku do ryzyka tych funduszy (Dz.U.2018.2202 t.j. z dnia 2018.11.26), jak również umowa z dnia 17.05.2024 r. o wykonanie usługi atestacyjnej.

Przedmiot prac. Przeprowadziliśmy niezależną usługę atestacyjną dostarczającą racjonalnego poziomu pewności, której przedmiotem było wyrażenie opinii w zakresie:

- zgodności metod i zasad wyceny aktywów AGIO PLUS Funduszu Inwestycyjnego Otwartego wraz z wydzielonymi subfunduszami: AGIO Akcji PLUS, AGIO Dochodowy PLUS, AGIO Stabilny PLUS, AGIO Kapitał PLUS („Fundusz”), opisanych w: i) Rozdziale Dane o Funduszu, Prospektu informacyjnego Funduszu w pkt „11. Metody i zasady dokonywania wyceny aktywów Funduszu i Subfunduszy oraz oświadczenie firmy audytorskiej o zgodności metod i zasad wyceny aktywów funduszu opisanych w prospekcie informacyjnym z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także o zgodności i kompletności tych zasad z przyjętą przez fundusz polityką inwestycyjną.” oraz ii) § 20 Statutu Funduszu pt.: „Wycena Aktywów Funduszu i Subfunduszy”, a także

- zgodności i kompletności powyższych zasad wyceny aktywów Funduszu z jego polityką inwestycyjną, opisaną w: Rozdziale Subfundusz Agio Akcji PLUS, Prospektu informacyjnego w pkt „1. Opis polityki inwestycyjnej Subfunduszu”, Rozdziale Subfundusz Agio Dochodowy PLUS, Prospektu informacyjnego w pkt „1. Opis polityki inwestycyjnej Subfunduszu”, Rozdziale Subfundusz Agio Stabilny PLUS, Prospektu informacyjnego w pkt „1. Opis polityki inwestycyjnej Subfunduszu”, Rozdziale Subfundusz Agio Kapitał PLUS, Prospektu informacyjnego w pkt „1. Opis polityki inwestycyjnej Subfunduszu” oraz §§ 30, 39, 48, 57 Statutu Funduszu.

Aktualizacja Prospektu informacyjnego została dokonana na dzień 29.05.2024 r., celem jej przyjęcia przez Zarząd Towarzystwa dla ww. Funduszu wraz z Subfunduszami. Do oceny zgodności metod i zasad z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także zgodności i kompletności tych metod i zasad z polityką inwestycyjną Subfunduszy, posłużono się kryteriami zgodności z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2023.120 t.j. z dnia 2023.01.16) i wydanych na jej podstawie przepisami wykonawczymi, w tym w szczególności rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych

(Dz.U. 2007.249.1859 z 2007.12.31), zwanych dalej przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych).

Odpowiedzialność Zarządu Towarzystwa. Zarząd Towarzystwa jest odpowiedzialny za wybór i przyjęcie odpowiednich metod i zasad wyceny aktywów Funduszu zgodnych z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych oraz za zgodność i kompletność tych zasad z polityką inwestycyjną Funduszu, jak również za przyjęcie polityki inwestycyjnej Funduszu. Zarząd jest odpowiedzialny za zapewnienie, iż dokumentacja przekazana biegłemu rewidentowi jest właściwa i kompletna, jak też za zapewnienie działania systemu kontroli wewnętrznej w zakresie pozwalającym na uzasadnione stwierdzenie, iż dokumentacja ta jest wolna od istotnych nieprawidłowości, wywołanych oszustwami lub błędem.

Odpowiedzialność firmy audytorskiej. Naszym zadaniem było przeprowadzenie prac atestacyjnych o racjonalnej pewności w odniesieniu do metod i zasad wyceny aktywów Funduszu opisanych w Prospekcie, i wyrażenie, na podstawie przeprowadzonych procedur, wniosku dającego racjonalną pewność na temat zgodności metod i zasad wyceny aktywów Funduszu w nim opisanych, z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych oraz o zgodności i kompletności tych zasad z polityką inwestycyjną Funduszu.

Usługę przeprowadziliśmy zgodnie z postanowieniami Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych innych niż badanie i przegląd 3000 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (Usługi Atestacyjne inne niż badanie lub przeglądy historycznych informacji finansowych), przyjętego uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 r. Standard ten nakłada na nas obowiązek zaplanowania i wykonania procedur w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że przyjęte zasady wyceny aktywów Funduszu są zgodne i kompletne oraz metody wyceny aktywów Funduszu są zgodne z przyjętymi kryteriami. Racjonalna pewność to mniej niż absolutna pewność i nie gwarantuje, że usługa przeprowadzona zgodnie z KSUA 3000(z) zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie.

Kontrola jakości. Nasza firma audytorska stosuje Krajowe Standardy Kontroli Jakości nr 1 i nr 2 w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Zarządzania Jakością (PL) 1 oraz (PL) 2 i zgodnie z nimi utrzymuje kompleksowy system kontroli jakości obejmujący udokumentowane polityki i procedury odnośnie zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

Niezależność i etyka. Spełniamy wymogi dotyczące niezależności i etyki wynikające z Kodeksu Etyki Zawodowych Księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych (IFAC), przyjętego uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów, który jest oparty na podstawowych zasadach dotyczących uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, zachowania tajemnicy informacji oraz profesjonalnego postępowania oraz inne wymogi niezależności i etyki, które mają zastosowanie dla niniejszej usługi atestacyjnej w Polsce.

Przeprowadzone procedury. Wybór procedury zależy od naszego osądu, w tym od naszej oceny ryzyka wystąpienia, wskutek oszustw lub błędów, istotnego zniekształcenia dotyczącego zgodności metod i zasad wyceny aktywów Funduszu z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych oraz zgodności i kompletności zasad wyceny aktywów z polityką inwestycyjną Funduszu.

Przeprowadzone przez nas procedury obejmowały również ocenę, czy zagadnienie będące przedmiotem usługi jest odpowiednie, a przyjęte kryteria stosowne do danych okoliczności.

Ocena nie obejmowała weryfikacji, czy opisane w Prospekcie metody i zasady były stosowane do wyceny aktywów Funduszu, ani też, czy opisane w Statucie Funduszu polityki inwestycyjne Funduszu były przestrzegane.

Przeprowadzona przez nas ocena metod i zasad wyceny aktywów Funduszu została dokonana na dzień 29.05.2024 r. Nie jesteśmy odpowiedzialni za aktualizacje niniejszego Oświadczenia w związku ze zmianami metod i zasad wyceny aktywów, które zostaną wprowadzone lub nie, po wydaniu oświadczenia.

Określenie kryteriów. Ocenę zgodności metod i zasad wyceny aktywów Funduszu dokonaliśmy na podstawie przepisów dotyczących rachunkowości funduszy inwestycyjnych. Ocenę zgodności i kompletności zasad wyceny aktywów Funduszu dokonaliśmy na podstawie polityki inwestycyjnej Funduszu.

Opinia. Podstawę sformułowania naszej opinii stanowią kwestie opisane powyżej, dlatego nasza opinia powinna być analizowana z ich uwzględnieniem.

Uważamy, że uzyskane przez nas dowody są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Naszym zdaniem, opisane w Prospekcie informacyjnym:

- metody i zasady wyceny aktywów Funduszu wraz z Subfunduszami, są we wszystkich istotnych aspektach, zgodne z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych; oraz
- zasady wyceny aktywów Funduszu wraz z Subfunduszami, są we wszystkich istotnych aspektach, zgodne i kompletne z polityką inwestycyjną przyjętą dla Funduszu.

Ograniczenie stosowania. Niniejsze oświadczenie zostało sporządzone wyłącznie w celu spełnienia wymogów określonych w art. 220 ust. 1 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, w celu dołączenia do Prospektu informacyjnego i nie może być wykorzystywane w żadnym innym celu bez naszej pisemnej zgody.

W imieniu Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik, 02-703 Warszawa ul. Bukowińska 26B lok. U2, firmy audytorskiej nr wpisu 3159:



Signed by /
Podpisano przez:
Marzena
Mickiewicz
Date / Data:
2024-05-28 14:32

Marzena Mickiewicz
kluczowy biegły rewident nr wpisu 13302
Warszawa, 28.05.2024 r.

**12)w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO Akcji PLUS” podpkt 4.3 otrzymuje nowe, następujące brzmienie:
„4.3. Wskazanie wartości Współczynnika Kosztów Całkowitych (WKC) wraz z informacją,**

że odzwierciedla on udział kosztów niezwiązanych bezpośrednio z działalnością inwestycyjną Funduszu na rzecz Subfunduszu w średniej Wartości Aktywów Netto Subfunduszu za dany rok, a także wskazanie kategorii kosztów Subfunduszu nie włączonych do wskaźnika WKC, w tym opłat transakcyjnych

Wartość Współczynnika Kosztów Całkowitych w 2023 r. wyniosła 4,12 %.

Współczynnik Kosztów Całkowitych odzwierciedla udział kosztów niezwiązanych bezpośrednio z działalnością inwestycyjną Subfunduszu w średniej Wartości Aktywów Netto Subfunduszu za dany rok.

Koszty niewłączone do Współczynnika Kosztów Całkowitych:

- koszty transakcyjne, w tym prowizje i opłaty maklerskie, podatki związane z nabyciem lub zbyciem składników portfela,
- odsetki z tytułu zaciągniętych pożyczek lub kredytów,
- świadczenia wynikające z realizacji umów, których przedmiotem są Instrumenty Pochodne,
- opłaty związane z nabyciem lub odkupieniem Jednostek Uczestnictwa lub inne opłaty ponoszone bezpośrednio przez Uczestnika,
- wartości świadczeń dodatkowych.”.

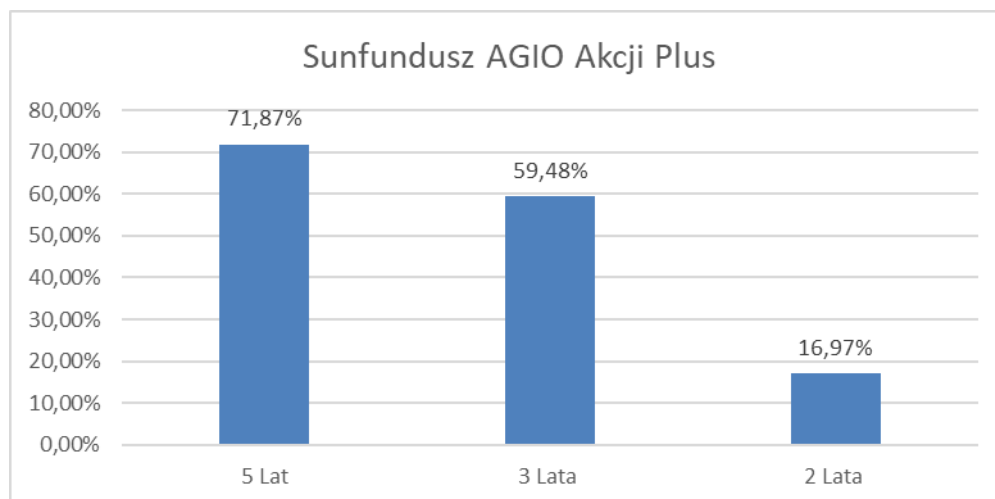
13)w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO Akcji PLUS” podpkt 5.1. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„5.1.Wartość aktywów netto Subfunduszu na koniec ostatniego roku obrotowego

Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na Dzień Wyceny 31 grudnia 2023 r. wyniosła 50 261 tys. zł.”.

14)w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO Akcji PLUS” podpkt 5.2. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„5.2.Wielkość średniej stopy zwrotu z inwestycji w jednostki uczestnictwa Subfunduszu za ostatnie 2, 3, 5 i 10 lat



15)w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO Dochodowy PLUS” podpkt 4.3. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„4.3. Wskazanie wartości Współczynnika Kosztów Całkowitych (WKC) wraz z informacją, że odzwierciedla on udział kosztów niezwiązanych bezpośrednio z działalnością inwestycyjną Funduszu na rzecz Subfunduszu w średniej Wartości Aktywów Netto Subfunduszu za dany rok, a także wskazanie kategorii kosztów Subfunduszu nie włączonych do wskaźnika WKC, w tym opłat transakcyjnych

Wartość Współczynnika Kosztów Całkowitych w 2023 r. wyniosła 2,73 %.

Współczynnik Kosztów Całkowitych odzwierciedla udział kosztów niezwiązanych bezpośrednio z działalnością inwestycyjną Subfunduszu w średniej Wartości Aktywów Netto Subfunduszu za dany rok.

Koszty niewłączone do Współczynnika Kosztów Całkowitych:

- koszty transakcyjne, w tym prowizje i opłaty maklerskie, podatki związane z nabyciem lub zbyciem składników portfela,
- odsetki z tytułu zaciągniętych pożyczek lub kredytów,
- świadczenia wynikające z realizacji umów, których przedmiotem są Instrumenty Pochodne,
- opłaty związane z nabyciem lub odkupieniem Jednostek Uczestnictwa lub inne opłaty ponoszone bezpośrednio przez Uczestnika,

wartości świadczeń dodatkowych.”.

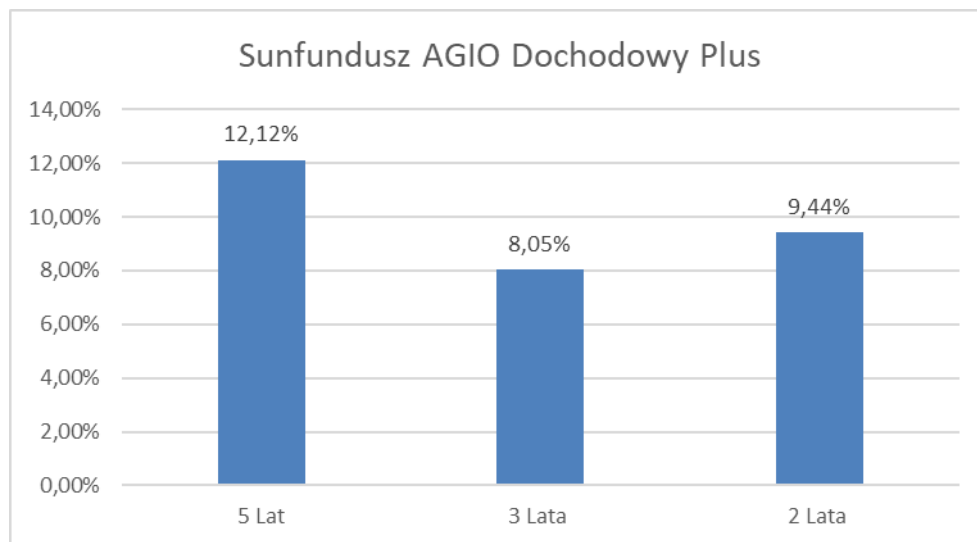
16)w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO Dochodowy PLUS” podpkt 5.1. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„5.1.Wartość aktywów netto Subfunduszu na koniec ostatniego roku obrotowego

Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na Dzień Wyceny 31 grudnia 2023 r. wyniosła 44 132 tys. zł.”.

17)w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO Dochodowy PLUS” podpkt 5.2. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„5.2.Wielkość średniej stopy zwrotu z inwestycji w jednostki uczestnictwa Subfunduszu za ostatnie 2, 3 i 5 lat



18)w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO STABILNY PLUS” pkt 4.3. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„4.3. Wskazanie wartości Współczynnika Kosztów Całkowitych (WKC) wraz z informacją, że odzwierciedla on udział kosztów niezwiązanych bezpośrednio z działalnością inwestycyjną Funduszu na rzecz Subfunduszu w średniej Wartości Aktywów Netto Subfunduszu za dany rok, a także wskazanie kategorii kosztów Subfunduszu nie włączonych do wskaźnika WKC, w tym opłat transakcyjnych

Wartość Współczynnika Kosztów Całkowitych w 2023 r. wyniosła 4,43 %.

Współczynnik Kosztów Całkowitych odzwierciedla udział kosztów niezwiązanych bezpośrednio z działalnością inwestycyjną Subfunduszu w średniej Wartości Aktywów Netto Subfunduszu za dany rok. Koszty niewłączone do Współczynnika Kosztów Całkowitych:

- koszty transakcyjne, w tym prowizje i opłaty maklerskie, podatki związane z nabyciem lub zbyciem składników portfela,
- odsetki z tytułu zaciągniętych pożyczek lub kredytów,
- świadczenia wynikające z realizacji umów, których przedmiotem są Instrumenty Pochodne,

- opłaty związane z nabyciem lub odkupieniem Jednostek Uczestnictwa lub inne opłaty ponoszone bezpośrednio przez Uczestnika, wartości świadczeń dodatkowych.”.

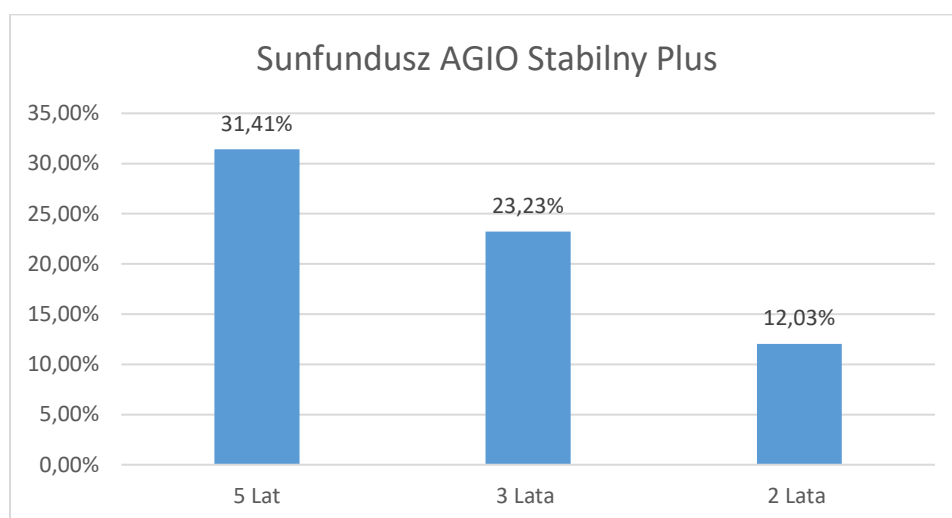
19)w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO STABILNY PLUS” pkt 5.1. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„5.1. Wartość aktywów netto Subfunduszu na koniec ostatniego roku obrotowego

Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na Dzień Wyceny 31 grudnia 2023 r. wyniosła 34 174 tys. zł.”.

20)w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO STABILNY PLUS” pkt 5.2. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„5.2. Wielkość średniej stopy zwrotu z inwestycji w jednostki uczestnictwa Subfunduszu za ostatnie 2, 3, 5 i 10 lat



21)w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO Kapitał PLUS” pkt 4.3. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„4.3. Wskazanie wartości Współczynnika Kosztów Całkowitych (WKC) wraz z informacją, że odzwierciedla on udział kosztów niezwiązanych bezpośrednio z działalnością inwestycyjną Funduszu na rzecz Subfunduszu w średniej Wartości Aktywów Netto Subfunduszu za dany rok, a także wskazanie kategorii kosztów Subfunduszu nie włączonych do wskaźnika WKC, w tym opłat transakcyjnych

Wartość Współczynnika Kosztów Całkowitych w 2023 r. wyniosła 2,70 %.

Współczynnik Kosztów Całkowitych odzwierciedla udział kosztów niezwiązanych bezpośrednio z działalnością inwestycyjną Subfunduszu w średniej Wartości Aktywów Netto Subfunduszu za dany rok (uwzględniając, iż dotyczy to okresu przed przekształceniem Agio Kapitał Plus FIO w Subfundusz AGIO Kapitał PLUS wydzielony w ramach Funduszu).

Koszty niewłączone do Współczynnika Kosztów Całkowitych:

- koszty transakcyjne, w tym prowizje i opłaty maklerskie, podatki związane z nabyciem lub zbyciem składników portfela,
- odsetki z tytułu zaciągniętych pożyczek lub kredytów,
- świadczenia wynikające z realizacji umów, których przedmiotem są Instrumenty Pochodne,
- opłaty związane z nabyciem lub odkupieniem Jednostek Uczestnictwa lub inne opłaty ponoszone bezpośrednio przez Uczestnika,
- wartości świadczeń dodatkowych.”.

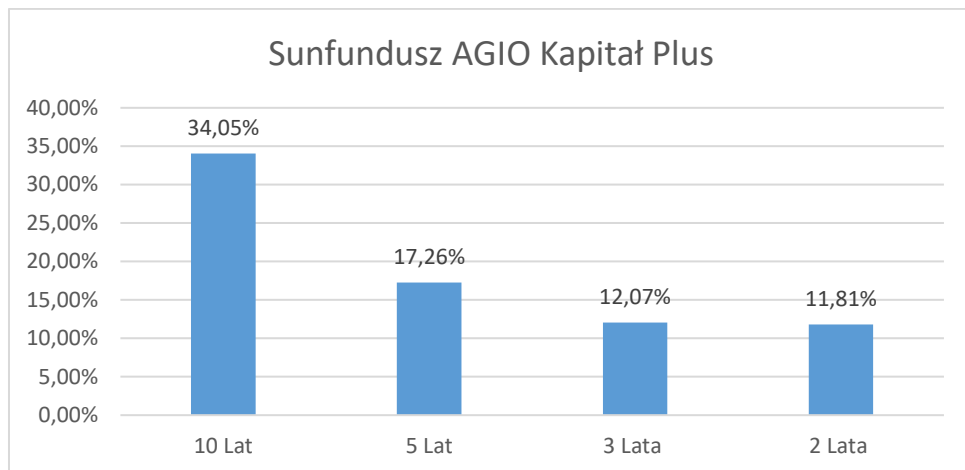
22) w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO Kapitał PLUS” pkt 5.1. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„5.1. Wartość aktywów netto Subfunduszu na koniec ostatniego roku obrotowego

Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na Dzień Wyceny 31 grudnia 2023 r. wyniosła 184 559 tys. zł.”.

23) w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO Kapitał PLUS” pkt 5.2. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„5.2. Wielkość średniej stopy zwrotu z inwestycji w jednostki uczestnictwa Subfunduszu za ostatnie 2, 3, 5 i 10 lat



24) w części prospektu pt. „DANE O PODMIOTACH OBSŁUGUJĄCYCH FUNDUSZ” pkt 2. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„2. Dane o podmiotach, które pośredniczą w zbywaniu i odkupywaniu przez Fundusz jednostek uczestnictwa

W zakresie Subfunduszy AGIO Kapitał PLUS, AGIO Akcji PLUS, AGIO Dochodowy PLUS oraz AGIO Stabilny PLUS pośrednictwo w zbywaniu i odkupywaniu przez Fundusz Jednostek Uczestnictwa prowadzą (firma/nazwa, siedziba, adres podmiotu oraz zakres świadczonych usług):

Dom Maklerski Banku Ochrony Środowiska S.A.

- a) z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Marszałkowskiej 78/80, tel. (22) 622-66-22
- b) zakres świadczonych usług:
 - przyjmowanie zleceń nabycia, odkupienia i zamiany Jednostek Uczestnictwa
 - uczestniczenie w promocji i reklamie Funduszu
 - przyjmowanie innych zleceń, dokumentów i dyspozycji
 - przesyłanie do Agenta Transferowego wszystkich zleceń i dyspozycji

Ipopema Securities S.A.

- a) z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Próżnej 9, tel. (22) 236 92 00
- b) zakres świadczonych usług:
 - przyjmowanie zleceń nabycia, odkupienia i zamiany Jednostek Uczestnictwa
 - uczestniczenie w promocji i reklamie Funduszu
 - przyjmowanie innych zleceń, dokumentów i dyspozycji
 - przesyłanie do Agenta Transferowego wszystkich zleceń i dyspozycji

Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. SKA

- a) z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Stawki 2, tel. 783 377 590
- b) zakres świadczonych usług:
 - przyjmowanie zleceń nabycia, odkupienia i zamiany Jednostek Uczestnictwa
 - uczestniczenie w promocji i reklamie Funduszu
 - przyjmowanie innych zleceń, dokumentów i dyspozycji
 - przesyłanie do Agenta Transferowego wszystkich zleceń i dyspozycji

KWLM Finanse Sp. z o.o.

- a) z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Rolnej 195, tel. (22) 899 00 16

- b) zakres świadczonych usług:
- przyjmowanie zleceń nabycia, odkupienia i zamiany Jednostek Uczestnictwa
 - uczestniczenie w promocji i reklamie Funduszu
 - przyjmowanie innych zleceń, dokumentów i dyspozycji
 - przesyłanie do Agenta Transferowego wszystkich zleceń i dyspozycji

Profitum Wealth Management Sp. z o.o.

- a) z siedzibą w Gdyni, przy aleja Zwycięstwa 239/11, tel. (58) 760 00 10
- b) zakres świadczonych usług:
- przyjmowanie zleceń nabycia, odkupienia i zamiany Jednostek Uczestnictwa
 - uczestniczenie w promocji i reklamie Funduszu
 - przyjmowanie innych zleceń, dokumentów i dyspozycji
 - przesyłanie do Agenta Transferowego wszystkich zleceń i dyspozycji

Private Wealth Consulting Sp. z o.o.

- a) z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Świętokrzyska 30 lok. 63 62, tel. +48 531 970 970
- b) zakres świadczonych usług:
- przyjmowanie zleceń nabycia, odkupienia i zamiany Jednostek Uczestnictwa
 - uczestniczenie w promocji i reklamie Funduszu
 - przyjmowanie innych zleceń, dokumentów i dyspozycji
 - przesyłanie do Agenta Transferowego wszystkich zleceń i dyspozycji

Bank BNP Paribas Bank Polski S.A.

- a) z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Kasprzaka 10/16, tel. 22 134-00-00
- b) zakres świadczonych usług:
- przyjmowanie zleceń nabycia i odkupienia Jednostek Uczestnictwa
 - przyjmowanie zleceń odkupienia
 - uczestniczenie w promocji i reklamie Funduszu
 - przyjmowanie innych zleceń, dokumentów i dyspozycji
 - przesyłanie do Agenta Transferowego wszystkich zleceń i dyspozycji

Starfunds Sp. z o.o.

- a) z siedzibą w Poznaniu, Nieszawska 1, tel (61 646-06-30)
- b) zakres świadczonych usług:
- przyjmowanie zleceń nabycia i odkupienia Jednostek Uczestnictwa
 - przyjmowanie innych zleceń, dokumentów i dyspozycji
 - uczestniczenie w promocji i reklamie Funduszu
 - przesyłanie do Agenta Transferowego wszystkich zleceń i dyspozycji

Trójmiejska Kancelaria Finansowa Sp. z o.o. S.K.

- a) z siedzibą w Gdyni, przy ulicy Żołnierzy I Armii Wojska Polskiego 10/lokal B4, tel. (58) 719 88 88
- b) zakres świadczonych usług:
- przyjmowanie zleceń nabycia, odkupienia i zamiany Jednostek Uczestnictwa
 - uczestniczenie w promocji i reklamie Funduszu
 - przyjmowanie innych zleceń, dokumentów i dyspozycji
 - przesyłanie do Agenta Transferowego wszystkich zleceń i dyspozycji

KBS Kapitał Bezpieczeństwo Serwis Sp. z o.o.

- a) z siedzibą w Sztumie, przy ulicy Tadeusza Kotarbińskiego 18, tel. (55) 277 32 82
- b) zakres świadczonych usług:
- przyjmowanie zleceń nabycia, odkupienia i zamiany Jednostek Uczestnictwa
 - uczestniczenie w promocji i reklamie Funduszu
 - przyjmowanie innych zleceń, dokumentów i dyspozycji
 - przesyłanie do Agenta Transferowego wszystkich zleceń i dyspozycji

Phinance S.A.

- a) z siedzibą w Warszawie u, przy al. Jerozolimskie 94, tel. 695 343 132
- b) zakres świadczonych usług:
- przyjmowanie zleceń nabycia, odkupienia i zamiany Jednostek Uczestnictwa
 - uczestniczenie w promocji i reklamie Funduszu
 - przyjmowanie innych zleceń, dokumentów i dyspozycji
 - przesyłanie do Agenta Transferowego wszystkich zleceń i dyspozycji

Q Value Sp. z o.o.

- a) z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Pięknej 49, tel. (22) 598 77 00
- b) zakres świadczonych usług:
 - przyjmowanie zleceń nabycia, odkupienia i zamiany Jednostek Uczestnictwa
 - uczestniczenie w promocji i reklamie Funduszu
 - przyjmowanie innych zleceń, dokumentów i dyspozycji
 - przesyłanie do Agenta Transferowego wszystkich zleceń i dyspozycji

EVO Dom Maklerski S.A.

- a) z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Jana Pankiewicza 3, tel. (22) 417 58 60
- b) zakres świadczonych usług:
 - przyjmowanie zleceń nabycia, odkupienia i zamiany Jednostek Uczestnictwa
 - uczestniczenie w promocji i reklamie Funduszu
 - przyjmowanie innych zleceń, dokumentów i dyspozycji
 - przesyłanie do Agenta Transferowego wszystkich zleceń i dyspozycji

Symphony Wealth Management Sp. z o.o.

- a) z siedzibą w Rudzie Śląskiej, przy ulicy Alojzego Jankowskiego 1, tel. (32) 770 03 21
- b) zakres świadczonych usług:
 - przyjmowanie zleceń nabycia, odkupienia i zamiany Jednostek Uczestnictwa
 - uczestniczenie w promocji i reklamie Funduszu
 - przyjmowanie innych zleceń, dokumentów i dyspozycji
 - przesyłanie do Agenta Transferowego wszystkich zleceń i dyspozycji

iMercado Sp. z o.o.

- a) z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Aleksandra Fredry 6
- b) zakres świadczonych usług:
 - przyjmowanie zleceń nabycia, odkupienia i zamiany Jednostek Uczestnictwa
 - uczestniczenie w promocji i reklamie Funduszu
 - przyjmowanie innych zleceń, dokumentów i dyspozycji
 - przesyłanie do Agenta Transferowego wszystkich zleceń i dyspozycji

Finance Navigator Sp. z o.o.

- a) z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Makowskiej 2,
- b) zakres świadczonych usług:
 - przyjmowanie zleceń nabycia, odkupienia i zamiany Jednostek Uczestnictwa
 - uczestniczenie w promocji i reklamie Funduszu
 - przyjmowanie innych zleceń, dokumentów i dyspozycji
 - przesyłanie do Agenta Transferowego wszystkich zleceń i dyspozycji

Michael/Ström Dom Maklerski Spółka Akcyjna

- a) z siedzibą w Warszawie, przy al. Jerozolimskie 100
- b) zakres świadczonych usług:
 - przyjmowanie zleceń nabycia, odkupienia i zamiany Jednostek Uczestnictwa
 - uczestniczenie w promocji i reklamie Funduszu
 - przyjmowanie innych zleceń, dokumentów i dyspozycjiprzesyłanie do Agenta Transferowego wszystkich zleceń i dyspozycji”.

Powyższe zmiany prospektu Funduszu wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

Pozostałe postanowienia prospektu Funduszu nie ulegają zmianie.