



OGŁOSZENIE

z dnia 30 maja 2025 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. „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 2024r.)

Wysokość kapitału własnego Towarzystwa, w tym wysokość składników kapitału własnego na ostatni dzień bilansowy (31 grudnia 2024 r.):

Kapitał własny Towarzystwa – 9 430 079,48 zł

Kapitał zakładowy Towarzystwa – 870.000,00 zł

Kapitał zapasowy Towarzystwa – 7 755 109,83 zł”.

**2) 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 Skwarań 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

- PALAU Fundacja Rodzinna posiadająca 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 Chadaaj 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.”

**3) 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

Jacek Jastrzębski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Towarzystwa

Marek Mikuć - Członek Rady Nadzorczej Towarzystwa

Iwona Przychocka – Członek Rady Nadzorczej Towarzystwa

Mirosław Barszcz – Członek Rady Nadzorczej Towarzystwa”.

**4) 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.Jacek Jastrzębski – 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.”

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

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

- 1) ABELIA CAPITAL Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych,
- 2) AGIO Nieruchomości Komercyjnych Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji

- 3) Agio Pożyczkowy Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 4) AGIO Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty,
- 5) AGIO Wierzytelności PLUS 2 Niestandaryzowany Wierzytelności Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji,
- 6) AGIO Wierzytelności PLUS Niestandaryzowany Wierzytelności Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji,
- 7) ARIONN Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji,
- 8) ARROW Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 9) BETA ETF mWIG40TR PORTFELOWY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 10) BETA ETF WIG20TR PORTFELOWY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 11) BETA ETF WIG20lev PORTFELOWY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 12) BETA ETF WIG20short PORTFELOWY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 13) Beta ETF Nasdaq-100 PLN-Hedged PORTFELOWY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 14) Beta ETF S&P 500 PLN-Hedged Portfelowy Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 15) Beta ETF WIGtech PORTFELOWY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 16) Beta ETF sWIG80TR PORTFELOWY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 17) Beta ETF TBSP PORTFELOWY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 18) Beta ETF Nasdaq-100 2X Short PORTFELOWY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 19) Beta ETF Nasdaq-100 3X Leveraged PORTFELOWY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 20) EuCO Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji,
- 21) FORNET Niestandaryzowany Wierzytelności Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji,
- 22) FRAM Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 23) GALANTHUS CAPITAL Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych,
- 24) GPV I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji,
- 25) GRIT CAPITAL Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 26) Gros Investment Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych,
- 27) HANSON Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych,
- 28) IMONE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji,
- 29) InValue Multi-Asset Konserwatywny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 30) InValue Multi-Asset Zrównoważony Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 31) LIVORNO CAPITAL Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych,
- 32) LMB Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji,
- 33) PK Green Commodities Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 34) POLARIS Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 35) RTAventures VC Fund II Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji,
- 36) SMART MONEY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 37) Globalnej Innowacji Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 38) TOROX EKO Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji,
- 39) VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- 40) VARSOVIA Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty
- 41) VIDRIO FUND Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych.”.

6) w części prospektu pt. „DANE O FUNDUSZU” podpkt 9.2.3. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„9.2.3. Zasady opodatkowania Uczestników Funduszu będących podatnikami podatku dochodowego od osób prawnych, posiadającymi siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (tj. podlegających w Polsce nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu) - opodatkowanie z tytułu odkupienia, umorzenia albo unicestwienia w inny sposób Jednostek Uczestnictwa

Zgodnie z art. 3 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych podatnicy, którzy mają siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, podlegają obowiązkowi podatkowemu od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągania (nieograniczony obowiązek podatkowy).

Ze względu na to, że Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych nie rozróżnia źródeł dochodu, dochody uzyskane przez osobę prawną z tytułu udziału w funduszach kapitałowych (uzyskiwane z tytułu odkupienia, umorzenia albo unicestwienia w inny sposób Jednostek Uczestnictwa) podlegają łączeniu w jedną podstawę opodatkowania. Zgodnie z art. 7 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób

Prawnych przedmiotem opodatkowania podatkiem dochodowym jest dochód bez względu na rodzaj źródeł przychodów, z jakich dochód ten został osiągnięty.

Przychodami uczestnika funduszu inwestycyjnego są przychody z tytułu odkupienia, umorzenia albo unieczestwienia w inny sposób Jednostek Uczestnictwa przez fundusz oraz przychody, a także otrzymane dochody funduszu, w przypadku gdy statut przewiduje wypłacanie tych dochodów bez odkupywania jednostek uczestnictwa albo wykupywania certyfikatów inwestycyjnych.

Dochód związany z posiadaniem Jednostek Uczestnictwa łączy się u podatnika w podstawę opodatkowania wraz z dochodami z innych źródeł. Zgodnie z art. 19 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, podatek od dochodów wynosi 19% podstawy opodatkowania.

Podatnicy zobowiązani są do samodzielnego odprowadzenia podatku.”

7) w części prospektu pt. „DANE O FUNDUSZU” podpkt 9.2.5. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„9.2.5 Opodatkowanie z tytułu dochodów oszczędnościowych w zakresie IKE, IKZE

Zryczałtowany podatek dochodowy jest pobierany także od dochodu oszczędzającego na IKE z tytułu zwrotu albo częściowego zwrotu, w rozumieniu przepisów Ustawy o IKE/IKZE, środków zgromadzonych na tym koncie oraz od dochodu uczestnika pracowniczego programu emerytalnego z tytułu zwrotu środków zgromadzonych w ramach programu, w rozumieniu przepisów Ustawy o pracowniczych programach emerytalnych. Oznacza to, że podatek dochodowy z powyższego tytułu pobierany jest przez Fundusz jako płatnika.

Zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 58) ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, wolne o podatku dochodowego od osób fizycznych są wypłaty:

- 1) transferowe środków zgromadzonych w ramach pracowniczego programu emerytalnego do innego pracowniczego programu emerytalnego lub na IKE w rozumieniu Ustawy o IKE/IKZE,
- 2) środków zgromadzonych w pracowniczym programie emerytalnym dokonane na rzecz uczestnika lub osób uprawnionych do tych środków po śmierci uczestnika.

Zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 58a) ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, wolne o podatku dochodowego od osób fizycznych są dochody z tytułu oszczędzania na IKE, w rozumieniu Ustawy o IKE/IKZE, uzyskane w związku z:

- 1) gromadzeniem i wypłatą środków przez Uczestnika IKE,
- 2) wypłatą środków dokonaną na rzecz osób uprawnionych do tych środków po śmierci Uczestnika IKE,
- 3) wypłatą transferową,

z tym że zwolnienie nie ma zastosowania, w przypadku, gdy Uczestnik IKE gromadził oszczędności na więcej niż jednym IKE, chyba że przepisy te przewidują taką możliwość.

Zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt 7a) ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych z tytułu gromadzenia oszczędności na więcej niż jednym IKE, w rozumieniu Ustawy o IKE, pobiera się zryczałtowany podatek dochodowy w wysokości 75% uzyskanego dochodu na każdym IKE. Dochodem tym jest różnica między kwotą stanowiącą wartość środków zgromadzonych na IKE a sumą wpłat na IKE. Dochodu tego nie pomniejsza się o straty z kapitałów pieniężnych i praw majątkowych, poniesione w roku podatkowym oraz w latach poprzednich.

Zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 58 b) ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, wolne o podatku dochodowego od osób fizycznych są wypłaty transferowe środków zgromadzonych na indywidualnym koncie zabezpieczenia emerytalnego, w rozumieniu Ustawy o IKE/IKZE:

- 1) pomiędzy instytucjami finansowymi prowadzącymi indywidualne konta zabezpieczenia emerytalnego,
- 2) na indywidualne konto zabezpieczenia emerytalnego osoby uprawnionej, po śmierci oszczędzającego,
- 3) w postępowaniu likwidacyjnym lub upadłościowym na indywidualne konto zabezpieczenia emerytalnego oszczędzającego.

Zgodnie z art. 26 ust. 1 pkt 2b) oraz art. 30c ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych i na zasadach określonych w tej ustawie, istnieje możliwość odliczenia wpłat na IKZE dokonanych przez podatnika w roku podatkowym, do wysokości określonej w przepisach o indywidualnych kontach zabezpieczenia emerytalnego, od podstawy opodatkowania. Odliczenia można dokonać w zeznaniu podatkowym. Wysokość wpłat ustala się na podstawie dokumentów stwierdzających ich poniesienie.

Wypłata z IKZE dokonana na warunkach określonych w przepisach o indywidualnych kontach zabezpieczenia emerytalnego (Ustawa o IKE/IKZE) podlega opodatkowaniu na zasadach ogólnych, rozliczenia uzyskanej wypłaty w zeznaniu rocznym dokonuje samodzielnie podatnik, a w sytuacji wypłat ratalnych płatnik jest zobowiązany dokonać poboru zaliczki na podatek od dokonywanej wypłaty.”.

8) w części prospektu pt. „DANE O FUNDUSZU” podpkt 11.2. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:
„11.2. Lokaty notowane na Aktywnym Rynku

11.2.1. Składniki lokat notowanych na Aktywnym Rynku wyceniane są w następujący sposób:

11.2.1.1. w przypadku składników lokat notowanych w systemie notowań ciągłych, w którym wyznaczany i ogłaszany jest kurs zamknięcia – w oparciu o kurs zamknięcia, a przypadku braku kursu zamknięcia według kursu ostatniej transakcji z danego dnia wyceny lub innej ustalonej przez rynek wartości stanowiącej odpowiednik kursu zamknięcia,

11.2.1.2. w przypadku składników lokat notowanych w systemie notowań ciągłych bez odrębnego wyznaczania kursu zamknięcia – w oparciu o ostatni kurs transakcyjny na danym rynku na sesji głównej dostępny o godzinie 23:00 czasu polskiego, z zastrzeżeniem, że jeżeli na aktywnym rynku organizowana jest sesja fixingowa, to do wyceny składnika lokat korzysta się z kursu fixingowego,

11.2.1.3. w przypadku składników lokat notowanych w systemie notowań jednolitych – w oparciu o ostatni kurs ustalony w systemie kursu jednolitego,

11.2.1.4. w przypadku obligacji emitowanych przez Skarb Państwa - według kursu drugiego fixingu na Treasury BondSpot Poland, a w przypadku, gdy na drugim fixingu nie zostanie ustalony kurs, kolejno według kursu ostatniej transakcji lub kursu ustalonego na pierwszym fixingu na Treasury BondSpot Poland. W przypadku braku kursu ostatniej transakcji i kursu na pierwszym fixingu, polskie obligacje skarbowe, wyceniane są w oparciu o kurs referencyjny na Treasury BondSpot Poland.

11.2.1.5. W przypadku jednostek uczestnictwa, certyfikatów inwestycyjnych, ETF, tytułów uczestnictwa emitowanych przez fundusze zagraniczne i tytułów uczestnictwa emitowanych przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą nienotowanych na rynku aktywnym cena ustalana jest zgodnie z wartością opublikowaną przez organ zarządzający.

11.2.1.6. Kontrakty terminowe notowane na aktywnym rynku, wycenia się według ostatniego dostępnego na moment wyceny kursu rozliczeniowego ustalonego na aktywnym rynku.

11.2.1.7. Odsetki od dłużnych papierów wartościowych nalicza się zgodnie z zasadami ustalonymi przez emitenta, , przy czym wartości podane do wiadomości publicznej lub dostępne w serwisach informacyjnych traktuje się jako nadrzędne .

11.2.1.8. W przypadku obligacji notowanych dotychczas na aktywnym rynku, niezależnie od ich emitenta, a których notowania zostały zakończone z uwagi na termin do ich wykupu, stosuje się cenę z ostatniego dnia notowania na aktywnym rynku, jednak nie dłużej niż przez kolejnych czterdzieści dni kalendarzowych od dnia ostatniego notowania (włącznie z tym dniem) oraz z zastrzeżeniem, że cena z ostatniego notowania nie była niższa niż 98% wartości nominalnej obligacji. W przypadku gdy cena, o której mowa w zdaniu poprzedzającym byłaby niższa, stosuje się cenę uzyskaną z użyciem modelu wyceny.”.

9) w części prospektu pt. „DANE O FUNDUSZU” podpkt 11.3. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:
„11.3. Wiarygodnie oszacowana wartość godziwa

11.3.1. Za wiarygodnie oszacowaną wartość godziwą uznaje się

11.3.1.1. cenę z aktywnego rynku (poziom 1 hierarchii wartości godziwej);

11.3.1.2. w przypadku braku ceny, o której mowa w pkt 11.3.1.1, cenę otrzymaną przy zastosowaniu modelu wyceny, gdzie wszystkie znaczące dane wejściowe są obserwowalne w sposób bezpośredni lub pośredni (poziom 2 hierarchii wartości godziwej);

11.3.1.3. w przypadku braku ceny, o której mowa w pkt 11.3.1.1 i 11.3.1.2, wartość godziwą ustaloną za pomocą modelu wyceny opartego o dane nieobserwowalne (poziom 3 hierarchii wartości godziwej).

11.3.2. Za rynek aktywny uznaje się rynek na którym transakcje dotyczące danego składnika aktywów lub zobowiązania odbywają się z dostateczną częstotliwością i mają dostateczny wolumen, aby dostarczyć bieżących informacji na temat cen tego składnika aktywów lub zobowiązania, w tym rynki giełdowe, rynki pośredników, rynki brokerskie i rynki transakcji bezpośrednich, które cechują się taką częstotliwością i wolumenem.

11.3.3. Modele i metody wyceny składników lokat funduszu, o których mowa w pkt 11.3.1.2 i 11.3.1.3, podlegają uzgodnieniu z Depozytariuszem.

11.3.4. Modele wyceny, o których mowa pkt 11.3.1.2 i 11.3.1.3, podlegają okresowemu przeglądowi, nie rzadziej niż raz do roku.”.

10)w części prospektu pt. „DANE O FUNDUSZU” podpkt 11.4. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:
„11.4. Lokaty nienotowane na Aktywnym Rynku

11.4.1. Akcje oraz udziały nienotowane na aktywnym rynku wycenia się według wartości godziwej wyznaczonej na podstawie punktu 11.3.1.2 lub 11.3.1.3 w szczególności w oparciu o model wyceny porównawczej w stosunku do notowanych na aktywnym rynku spółek z tej samej branży lub o podobnej rentowności i prognozowanej dynamice sprzedaży lub w oparciu o model zdyskontowanych przepływów pieniężnych, w którym uwzględniane są prognozowane przepływy pieniężne generowane przez spółkę i jej wartość rezydualna lub metodą skorygowanej wartości aktywów netto.

11.4.2. Fundusz może powierzyć wycenę wartości akcji lub udziałów wyspecjalizowanym zewnętrznym podmiotom wyceniającym.

11.4.3. Prawa poboru nienotowane na aktywnym rynku wycenia się według wartości godziwej wyznaczonej na podstawie pkt 11.3.1.2 stosując model wyznaczania wartości teoretycznej prawa poboru w oparciu o wartość aktywa bazowego.

11.4.4. Dłużne papiery wartościowe, w tym listy zastawne, nienotowane na aktywnym rynku wycenia się według wartości godziwej wyznaczonej na podstawie pkt 11.3.1.2 w szczególności w oparciu o model zdyskontowanych przepływów pieniężnych z uwzględnieniem ryzyka kredytowego lub pkt 11.3.1.2 w szczególności w oparciu o model likwidacyjny lub model wariantowy. Przychody odsetkowe od dłużnych papierów wartościowych nalicza się zgodnie z zasadami ustalonymi dla tych papierów wartościowych przez emitenta.

11.4.5. Kontrakty typu forward, kontrakty terminowej wymiany przyszłych płatności typu IRS oraz CIRS wycenia się według wartości godziwej wyznaczonej na podstawie pkt 11.3.1.2, w oparciu o model zdyskontowanych przepływów pieniężnych.

11.4.6. Niewystandaryzowane instrumenty pochodne, inne niż wymienione w pkt 11.4.5 wycenia się według wartości godziwej wyznaczonej na podstawie pkt 11.3.1.2 lub 11.3.1.3, z uwzględnieniem specyfiki danego instrumentu.

11.4.7. Wycena lokat, które nie są notowane na aktywnym rynku przeprowadzana jest w oparciu o metodologię określoną w Załączniku nr 2 do Polityki rachunkowości oraz procedury wyceny AGIO PLUS Fundusz Inwestycyjny Otwarty.”

11)w części prospektu pt. „DANE O FUNDUSZU” podpkt 11.5. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„11.5. Papiery wartościowe nabyte (zbyte) z przyrzeczeniem odkupu oraz wycena należności i zobowiązań z tytułu pożyczek papierów wartościowych

11.5.1. Transakcje reverse repo / buy-sell back i depozyty bankowe wycenia się począwszy od dnia ujęcia w księgach za pomocą modelu wyceny, a w przypadku transakcji o terminie zapadalności nie dłuższym niż 92 dni dopuszcza się wycenę metodą skorygowanej ceny nabycia, oszacowanej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości składnika aktywów.

11.5.2. Transakcje repo/sell-buy back, zaciągnięte kredyty i pożyczki środków pieniężnych oraz dłużne instrumenty finansowe wyemitowane przez fundusz wycenia się począwszy od dnia ujęcia w księgach przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.”.

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

„11.7 Oświadczenie firmy audytorskiej:



meritum
grupa .biegli rewidenci



Oświadczenie niezależnego biegłego rewidenta wydane w imieniu 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 subfundusze polityką inwestycyjną

Adresaci

Dla Zarządu AgioFunds Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.

Opis zagadnienia i stosowane kryteria

Zarząd AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. („Towarzystwo”) zaangażował nas do przeprowadzenia usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność, polegającej na weryfikacji zgodności metod i zasad wyceny aktywów AGIO PLUS Funduszu Inwestycyjnego Otwartego („Fundusz”), wraz z wydzielonymi subfunduszami:

- AGIO Akcji PLUS,
- AGIO Dochodowy PLUS,
- AGIO Stabilny PLUS,
- AGIO Kapitał PLUS,

(„Subfundusze”), utworzonego i zarządzanego przez Towarzystwo, opisanych w Prospekcie Informacyjnym, zaktualizowanym na dzień 30 maja 2025 r. („Prospekt”), z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także na ocenie zgodności i kompletności tych zasad z przyjętymi przez Subfundusze politykami inwestycyjnymi.

Prospekt został sporządzony i opublikowany przez Zarząd Towarzystwa w celu spełnienia wymogów art. 219 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz.U.2024.1034 t.j. z dnia 2024.07.12 – ze zm.). Mające zastosowanie wymogi dotyczące zasad sporządzania Prospektu znajdują się w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 22 maja 2013 r. w sprawie prospektu informacyjnego funduszu

Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik firma audytorska nr 3159
Warszawa 02-703, ul. Bukowińska 26B lok. U2, NIP 5211955744, REGON 015731976

inwestycyjnego otwartego i specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego oraz wyliczania wskaźnika zysku do ryzyka tych funduszy (Dz.U.2025.519 t.j. z dnia 2025.04.22 – ze zm.) („rozporządzenie o prospekcie”).

Zgodnie z wymogiem §10 ust. 1 pkt 14 rozporządzenia o prospekcie, w Prospekcie zamieszcza się oświadczenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych 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.

Niniejsze Oświadczenie dotyczy metod i zasad wyceny aktywów Funduszu, które przedstawione zostały w rozdziale „DANE O FUNDUSZU” punkt 11 Prospektu informacyjnego Funduszu: „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”, zaktualizowanego na dzień 30 maja 2025 r. oraz w §20 rozdziału IV statutu Funduszu (dalej „Statut”).

Polityka inwestycyjna Subfunduszy jest określona 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 (zgodność i kompletność metod i zasad wyceny aktywów Funduszu z przyjętą przez każdy z wydzielonych Subfunduszy Polityką inwestycyjną).

Przez zgodność metod i zasad wyceny aktywów Funduszu opisanych w Prospekcie z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych rozumiemy ich zgodność z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2023.120 t.j. z dnia 2023.01.16 ze zm.) oraz wymogami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz. U. 2007 roku nr 249 poz. 1859 ze zm.) (zwanymi dalej łącznie "Przepisy dotyczące rachunkowości funduszy inwestycyjnych").

Przez zgodność i kompletność metod i zasad wyceny aktywów Funduszu z przyjętą przez każdy z wydzielonych Subfunduszy Polityką inwestycyjną rozumiemy stan, w którym metody i zasady wyceny opisane w Prospekcie obejmują wszystkie kategorie lokat, w które dokonywanie inwestycji przez Subfundusze jest przewidziane statutem Funduszu i Prospektem.

Wymogi opisane powyżej określają podstawę sporządzenia opisu metod i zasad wyceny aktywów Funduszu zawartych w Prospekcie i stanowią, naszym zdaniem, odpowiednie kryteria do sformułowania przez nas wniosku dającego racjonalną pewność.

Strony odpowiedzialne i obowiązki stron

Zarząd Towarzystwa jest odpowiedzialny za przyjęcie metod i zasad wyceny aktywów Funduszu opisanych w Prospekcie zgodnych z Przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także za zapewnienie zgodności i kompletności zasad opisanych w Prospekcie z Polityką inwestycyjną każdego z wydzielonych Subfunduszy. Zarząd Towarzystwa jest odpowiedzialny również za zaprojektowanie, wdrożenie oraz utrzymanie systemów i procesów kontroli wewnętrznej zapewniającej zgodność metod i zasad wyceny aktywów Funduszu z obowiązującymi Przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także zgodność i kompletność tych zasad z Polityką inwestycyjną każdego z wydzielonych Subfunduszy.

Naszym zadaniem była weryfikacja zgodności metod i zasad wyceny aktywów Funduszu zawartych w Prospekcie, z Przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także ich zgodności i kompletności z Polityką inwestycyjną każdego z wydzielonych Subfunduszy, jak również wyrażenie - na podstawie uzyskanych dowodów - niezależnego wniosku z wykonanej usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność.

Nasze prace atestacyjne przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd 3000 (Z) w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego): „Usługi atestacyjne inne niż badania i przeglądy historycznych informacji finansowych” („KSUA 3000 (Z)”). Standard ten wymaga, abyśmy przestrzegali wymogów etycznych oraz zaplanowali i przeprowadzili nasze prace w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że metody i zasady wyceny aktywów Funduszu zawarte w Prospekcie, we wszystkich istotnych aspektach są kompletne i zgodne z kryteriami opisanymi w akapicie *Opis zagadnienia i stosowane kryteria*.

Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że usługa przeprowadzona zgodnie z KSUA 3000 (Z) zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie (istotną niezgodność z wymogami).

Mające zastosowanie wymogi kontroli jakości

Firma audytorska stosuje krajowe standardy kontroli jakości. Zgodnie z wymogami krajowych standardów kontroli jakości, firma audytorska zaprojektowała, wdrożyła i stosowała system zarządzania jakością, w tym polityki lub procedury odnośnie zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

Zgodność z wymogami niezależności i innymi wymogami etycznymi

Przestrzegaliśmy wymogów niezależności i innych wymogów etycznych zgodnie z zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, ze zm., („Kodeks etyki”), który jest oparty na podstawowych zasadach uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, poufności i profesjonalnego postępowania.

Podsumowanie wykonanych prac

Nasza praca polegała na przeanalizowaniu opisanych w Prospekcie, i załączonym do niego Statucie, metod i zasad wyceny aktywów Funduszu i porównaniu ich z Przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także na zapoznaniu się z Polityką inwestycyjną przyjętą przez Subfundusze i weryfikacji, czy metody i zasady wyceny aktywów są zgodne z tą Polityką oraz uwzględniają wszystkie inwestycje przewidziane w Prospekcie. Uważamy, że przeprowadzone prace dostarczyły wystarczającej podstawy do sporządzenia niniejszego Oświadczenia. Nasze zadanie nie obejmowało weryfikacji, czy opisane metody i zasady były stosowane do wyceny aktywów Subfunduszy ani też, czy polityka inwestycyjna Subfunduszy była przestrzegana.

Wniosek niezależnego biegłego rewidenta

Naszym zdaniem, opisane w Prospekcie i załączonym do niego Statucie metody i zasady wyceny aktywów subfunduszy:

- AGIO Akcji PLUS,
- AGIO Dochodowy PLUS,
- AGIO Stabilny PLUS,
- AGIO Kapitał PLUS,

wydzielonych w ramach Funduszu AGIO PLUS Funduszu Inwestycyjnego Otwartego oraz wprowadzone w nich zmiany są zgodne, we wszystkich istotnych aspektach z Przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, jak również są zgodne i kompletne, we wszystkich istotnych aspektach, z Polityką inwestycyjną każdego z wydzielonych Subfunduszy.

Ograniczenia wykorzystania

Niniejsze Oświadczenie zostało sporządzone dla Zarządu AgioFunds Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. wyłącznie w celu załączenia go do Prospektu zgodnie z wymogami art. 220 ust. 1 ustawy o funduszach inwestycyjnych i § 10 ust. 1 pkt 14 rozporządzenia o prospekcie oraz dla użytkowników tego Prospektu.

Działający w imieniu:

Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik
firmy audytorskiej nr 3159:

Marzena Mickiewicz

Biegły Rewident, nr 13302

Warszawa, dnia 30 maja 2025 r.

13)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 2024 r. wyniosła 3,87 %.

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.”.

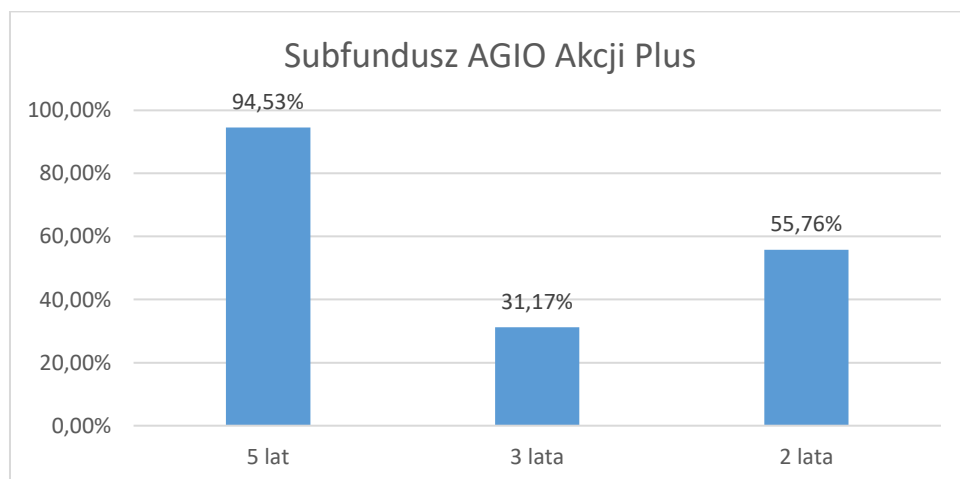
14)w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO Akcji PLUS” podpkt 5.1. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

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

Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na Dzień Wyceny 31 grudnia 2024 r. wyniosła 55 067 tys. zł.”

15)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



16)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 2024 r. wyniosła 1,83%.

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.”.

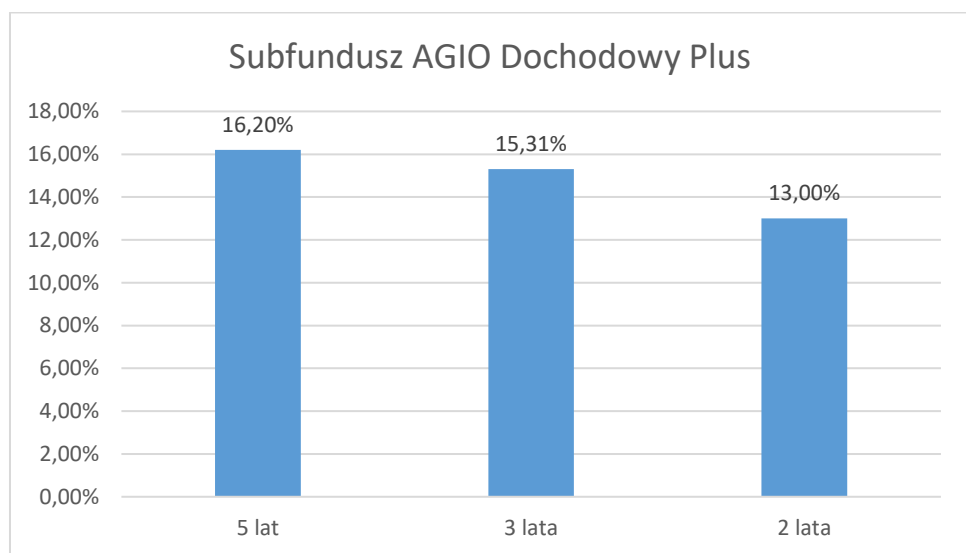
17)w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO Dochodowy PLUS” podpkt 5.1. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

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

Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na Dzień Wyceny 31 grudnia 2024 r. wyniosła 41 688 tys. zł.”

18)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



19)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 2024 r. wyniosła 3,07 %.

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.”.

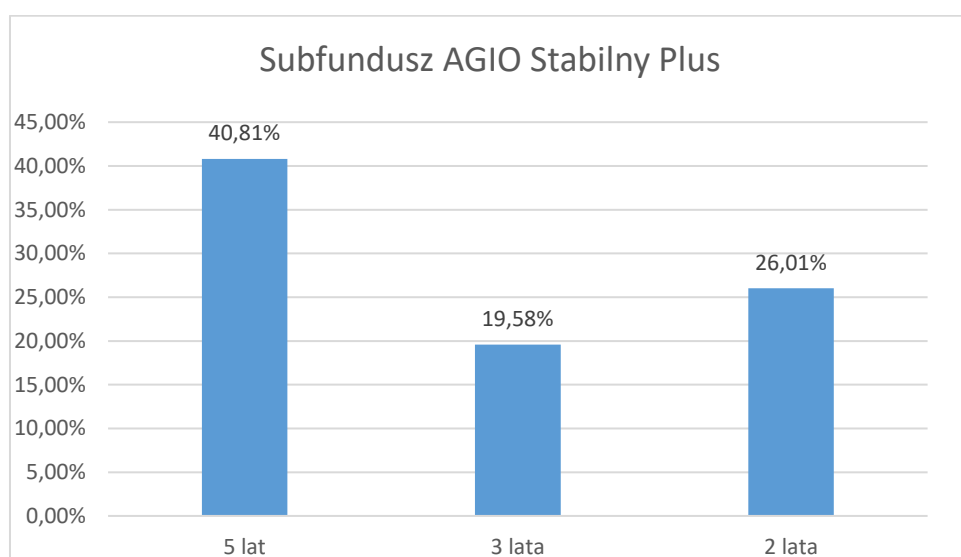
20)w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO STABILNY PLUS” pkt 5.1. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

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

Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na Dzień Wyceny 31 grudnia 2024 r. wyniosła 38 058 tys. zł.”

21)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



22)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 2024 r. wyniosła 2,08 %.

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.”.

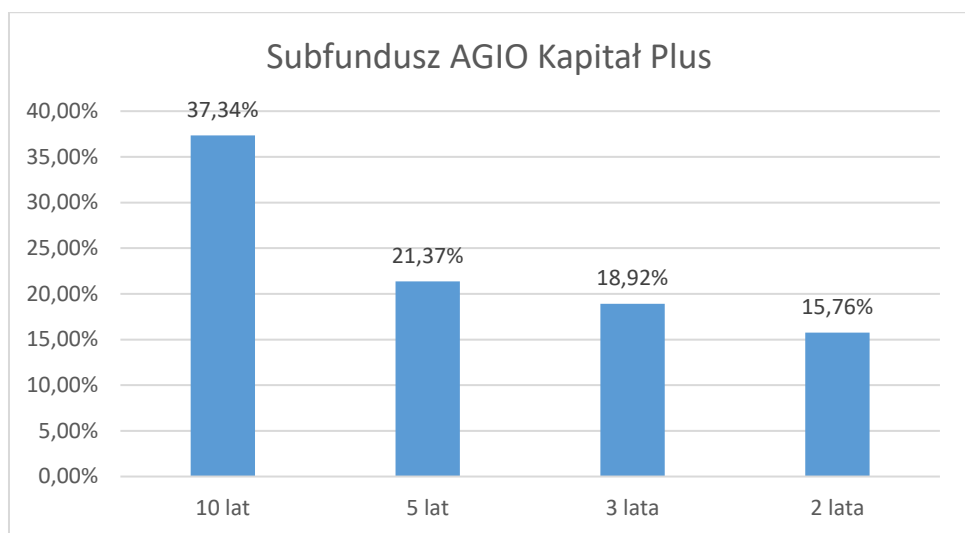
23) w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO Kapitał PLUS” pkt 5.1. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

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

Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na Dzień Wyceny 31 grudnia 2024 r. wyniosła 190 950 tys. zł.”

24) 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



25) 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 prowadzi (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

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

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

iX Asset Management S.A. (dawniej: Niezależny Dom Maklerski S.A.)

- a) z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wspólna 56, 00-684 Warszawa
- 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, 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 Securities S.A.

- a) z siedzibą w Warszawie, pod adresem: ul. Marszałkowska 142, 00-061 Warszawa,
- 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 dyspozycji
- przesyłanie do Agenta Transferowego wszystkich zleceń i dyspozycji."

Powyższe zmiany prospektu Funduszu wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

Pozostałe postanowienia prospektu Funduszu nie ulegają zmianie.