



OGŁOSZENIE

z dnia 29 MAJA 2026r.

o zmianie prospektu funduszu inwestycyjnego pod nazwą AGIO SPECJALISTYCZNY Fundusz Inwestycyjny Otwarty

AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie ogłasza o zmianie prospektu funduszu inwestycyjnego **AGIO Specjalistycznego 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 2025 r.)

Wysokość kapitału własnego Towarzystwa, w tym wysokość składników kapitału własnego na ostatni dzień bilansowy (31 grudnia 2025 r.):

Kapitał własny Towarzystwa – 9 698 126,88 zł

Kapitał zakładowy Towarzystwa – 870.000,00 zł

Kapitał zapasowy Towarzystwa – 7 420 609,80 zł”.

**2) 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

Piotr Koroluk – Członek Zarządu Towarzystwa

Mirosław Barszcz - Członek Zarządu 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”.

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

„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. Piotr Koroluk – nie pełni innych funkcji poza Towarzystwem, których pełnienie mogłoby mieć znaczenie dla sytuacji Uczestników Funduszu.

10.1.4 Mirosław Barszcz - pełni inne funkcje poza Towarzystwem, których pełnienie nie ma znaczenia dla sytuacji Uczestników Funduszu.”

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

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

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

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

„10.3. Zarządzający Funduszem

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.”

7) 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 w likwidacji,
2. AGIO Nieruchomości Komercyjnych Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji,
3. AGIO PLUS Fundusz Inwestycyjny Otwarty,
4. Agio Pożyczkowy Niestandaryzowany Fundusz Wierzytelności Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
5. AGIO Wierzytelności PLUS 2 Niestandaryzowany Fundusz Wierzytelności Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji,
6. AGIO Wierzytelności PLUS Niestandaryzowany Fundusz Wierzytelności Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji,
7. ARIONN Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji,
8. ARROW Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
9. BETA ETF BITCOIN Portfelowy Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,

10. BETA ETF Dywidenda Plus Portfelowy Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
11. BETA ETF mWIG40TR Portfelowy Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
12. BETA ETF mWIG40TRlv Portfelowy Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
13. BETA ETF mWIG40TRsh 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. Beta ETF Nasdaq-100 2X Short PORTFELOWY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
23. Beta ETF Nasdaq-100 3X Leveraged PORTFELOWY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
24. EuCO Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji,
25. FORNET Niestandaryzowany Fundusz Wierzytelności Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji,
26. GALANTHUS CAPITAL Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych,
27. EurActive Capital Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
28. GRIT CAPITAL Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji,
29. Gros Investment Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych,
30. HANSON Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych,
31. IMONE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji,
32. InValue Multi-Asset Konserwatywny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
33. InValue Multi-Asset Zrównoważony Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
34. LIVORNO CAPITAL Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych,
35. LMB Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji,
36. POLARIS Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
37. SMART MONEY Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
38. TOROX EKO Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji,
39. VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
40. VARSOVIA Niestandaryzowany Fundusz Wierzytelności Fundusz Inwestycyjny Zamknięty
41. VIDRIO FUND Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych."

8) w części prospektu pt. „DANE O FUNDUSZU” podpkt 11.1.2. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„11.1.2. Wartość Aktywów Netto Subfunduszu jest równa wartości wszystkich Aktywów Subfunduszu w Dniu Wyceny pomniejszonej o zobowiązania Funduszu związane z funkcjonowaniem tego Subfunduszu oraz o część zobowiązań Funduszu dotyczących całego Funduszu.”

9) w części prospektu pt. „DANE O FUNDUSZU” pkt 11.2 otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

Lokaty notowane na Aktywnym Rynku

- 11.2.1. W celu określenia czy dany rynek jest Aktywnym Rynkiem dla składnika lokat, przeprowadza się badanie aktywności danego rynku, z uwzględnieniem następujących komponentów:
 - 11.2.1.1. badania aktywności rynkowej pod kątem dostatecznego wolumenu, przy czym w przypadku udziałowych papierów wartościowych oraz dłużnych papierów wartościowych warunkiem klasyfikacji rynku jako aktywnego jest występowanie obrotu dla danego składnika aktywów w miesiącu poprzedzającym wybór rynku aktywnego w wysokości nie mniejszej niż 200.000 złotych bądź w wysokości odpowiadającej tej kwocie w przypadku instrumentów notowanych w walucie innej niż złoty; w przypadku instrumentów notowanych w walutach innych niż złoty do wyliczenia wartości obrotu przyjmuje się średni kurs danej waluty z badanego okresu,
 - 11.2.1.2. badania aktywności rynkowej pod kątem dostatecznej częstotliwości, przy czym ustalenie aktywności rynkowej w tym zakresie sporządzane jest na podstawie liczby sesji w miesiącu

- poprzedzającym wybór rynku aktywnego, w których zawarto transakcje na danym papierze wartościowym; liczba takich sesji nie może być mniejsza niż 7 (siedem),
- 11.2.1.3. analiza aktywności rynku przeprowadzana jest na koniec każdego kolejnego miesiąca kalendarzowego i obowiązuje przez cały następny miesiąc kalendarzowy, o ile nie wystąpią przesłanki do zaprzestania kwalifikowania danego rynku jako aktywnego dla danego instrumentu finansowego; w szczególności taką przesłanką może być zawieszenie obrotu na danym instrumencie finansowym,
- 11.2.1.4. w przypadku posiadania przez Fundusz instrumentów finansowych różniących się seriami, prawami, statusem dopuszczenia do obrotu giełdowego lub rejestracją w sądzie, analiza aktywności rynku przeprowadzana jest dla każdej serii oddzielnie.
- 11.2.2. Wartość godziwą składników lokat notowanych na Aktywnym Rynku wyznacza się w oparciu o dostępne kursy z godziny 23:30 (dwudziestej trzeciej trzydzieści) czasu polskiego z Dnia Wyceny.
- 11.2.3. Wartość godziwą składników lokat notowanych na Aktywnym Rynku wyznacza się w następujący sposób:
- 11.2.3.2. 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,
- 11.2.3.3. 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,
- 11.2.3.4. w przypadku składników lokat notowanych w systemie notowań jednolitych – w oparciu o ostatni kurs ustalony w systemie kursu jednolitego,
- 11.2.4. Obligacje emitowane przez Skarb Państwa wycenia się 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,
- 11.2.5. Instrumenty finansowe, które są notowane na więcej niż jednym Aktywnym Rynku wycenia się w oparciu o ceny z rynku głównego. Rynek główny określa się w oparciu o wolumen obrotu na danym składniku lokat w okresie ostatniego miesiąca kalendarzowego.
- 11.2.6. Rynkiem głównym dla polskich obligacji skarbowych niewyemitowanych poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, dopuszczonych do obrotu na rynku Treasury BondSpot Poland, jest Treasury BondSpot Poland.”

10)w części prospektu pt. „DANE O FUNDUSZU” podpkt 11.3.2 otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„11.3.2. Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dana lokata mogłaby zostać wymieniona na warunkach zwykłej transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązanymi ze sobą stronami. Wartość godziwą instrumentów finansowych znajdujących się w obrocie na Aktywnym Rynku stanowi cena rynkowa pomniejszona o koszty związane z przeprowadzeniem transakcji, gdyby ich wysokość była znacząca. Cenę rynkową aktywów finansowych posiadanych przez Fundusz oraz zobowiązań finansowych, które Fundusz zamierza zaciągnąć, stanowi zgłoszona na rynku bieżąca oferta kupna, natomiast cenę rynkową aktywów finansowych, które Fundusz zamierza nabyć, oraz zaciągniętych zobowiązań finansowych stanowi zgłoszona na rynek bieżąca oferta sprzedaży.”

11)w części prospektu pt. „DANE O FUNDUSZU” pkt. 11.4. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„11.4 Lokaty nienotowane na Aktywnym Rynku

- 11.4.1. W przypadku gdy dla danego składnika lokat nie jest możliwe ustalenie ceny na zasadach wskazanych pkt 11.3., do wyceny przyjmuje się cenę ustaloną za pomocą modelu wyceny, gdzie wszystkie znaczące dane wejściowe są obserwowalne w sposób bezpośredni lub pośredni (poziom 2 hierarchii wartości godziwej).
 - 11.4.2. W przypadku gdy dla danego składnika lokat nie jest możliwe ustalenie ceny na zasadach wskazanych w pkt 11.3. i pkt 11.4.1., do wyceny przyjmuje się cenę ustaloną za pomocą modelu wyceny opartego o dane nieobserwowalne (poziom 3 hierarchii wartości godziwej).
 - 11.4.3. Wycena za pomocą modelu wyceny, o którym mowa w w pkt 11.4.1. i 11.4.2. oznacza technikę wyceny pozwalającą wyznaczyć wartość godziwą składnika Aktywów lub zobowiązań poprzez przeliczenie przyszłych kwot, w szczególności przepływów pieniężnych lub dochodów i wydatków, na jedną zdyskontowaną kwotę z uwzględnieniem założeń dotyczących ryzyka lub pozwalającą za pomocą innych powszechnie uznanych metod na oszacowanie wartości godziwej Aktywów lub zobowiązań, gdzie dane wejściowe do modelu są obserwowalne na rynku w sposób bezpośredni lub pośredni; w przypadku gdy dane obserwowalne na rynku nie są dostępne, dopuszcza się zastosowanie danych nieobserwowalnych, z tym że we wszystkich przypadkach Fundusz wykorzystuje w maksymalnym stopniu dane obserwowalne i w minimalnym stopniu dane nieobserwowalne;
 - 11.4.4. Za dane obserwowalne uznaje się dane wejściowe do modelu odzwierciedlające założenia, które przyjęliby uczestnicy rynku podczas wyceny składnika Aktywów lub zobowiązania, uwzględniające w sposób bezpośredni lub pośredni:
 - 11.4.4.1. ceny podobnych Aktywów lub zobowiązań pochodzących z Aktywnego Rynku,
 - 11.4.4.2. ceny identycznych lub podobnych Aktywów lub zobowiązań pochodzących z rynku, który nie jest aktywny,
 - 11.4.4.3. dane wejściowe do modelu inne niż ceny, o których mowa w pkt 11.4.3.1. i 11.4.3.2., które są obserwowalne w odniesieniu do danego składnika Aktywów lub zobowiązania, w szczególności:
 - 11.4.4.3.1. stopy procentowe i krzywe dochodowości obserwowalne we wspólnie notowanych przedziałach,
 - 11.4.4.3.2. zakładaną zmienność,
 - 11.4.4.3.3. spread kredytowy,
 - 11.4.4.4. dane wejściowe potwierdzone przez rynek.
 - 11.4.5. Za dane nieobserwowalne, uznaje się dane wejściowe do modelu opracowywane przy wykorzystaniu wszystkich wiarygodnych informacji dostępnych w danych okolicznościach na temat założeń przyjmowanych przez uczestników rynku, które spełniają cel wyceny wartości godziwej.
 - 11.4.6. W przypadku stosowania przez Fundusz modeli, o których mowa w pkt 11.4.1. i pkt 11.4.2., Fundusz ujawnia w informacji dodatkowej sprawozdania finansowego opis technik wyceny oraz zakres i źródła danych obserwowalnych i nieobserwowalnych wykorzystanych do ustalenia wartości godziwej.
 - 11.4.7. Modele wyceny, o których mowa w pkt 11.4.1. i pkt 11.4.2.,:
 - 11.4.7.1. będą stosowane w sposób ciągły. Każda zmiana modelu wyceny będzie publikowana w sprawozdaniu finansowym Funduszu przez dwa kolejne lata,
 - 11.4.7.2. stosuje się spójnie w odniesieniu do wszystkich aktywów w ramach wszystkich funduszy zarządzanych przez Towarzystwo, uwzględniając strategie inwestycyjne i rodzaje aktywów posiadanych przez fundusze oraz, w stosownych przypadkach, istnienie różnych zewnętrznych podmiotów wyceniających,
 - 11.4.7.3. podlegają okresowemu przeglądowi, nie rzadziej niż raz do roku,
 - 11.4.7.4. podlegają uzgodnieniu z Depozytariuszem.
- do obrotu na rynku Treasury BondSpot Poland jest Treasury BondSpot Poland.”.

12) na dwudziestej pierwszej stronie prospektu, „Oświadczenie niezależnego biegłego rewidenta wydane w imieniu firmy audytorskiej o zgodności metod i zasad wyceny aktywów subfunduszy opisanych w prospekcie informacyjnym z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych, a także o zgodności i kompletności tych zasad z przyjętą przez subfundusze polityką inwestycyjną” otrzymuje nową, następującą treść:



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 Specjalistycznego Funduszu Inwestycyjnego Otwartego („Fundusz”), wraz z wydzielonymi subfunduszami:

- Subfundusz AGIO - Kapitał,
- Subfundusz Agio Akcji Globalnych,
- Subfundusz Agio Akcji Małych i Średnich Spółek,

(„Subfundusze”), utworzonego i zarządzanego przez Towarzystwo, opisanych w Prospekcie Informacyjnym, zaktualizowanym na dzień 28 maja 2026 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.2026.60 t.j. z dnia 2026.01.20 – 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 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., dalej: „rozporządzenie z dnia 22 maja 2013 r.”).

Zgodnie z wymogiem §10 ust. 1 pkt 14 rozporządzenia z dnia 22 maja 2013 r., 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, zaktualizowanego na dzień 28 maja 2026 r. przy uwzględnieniu odpowiednich postanowień Statutu Funduszu (w szczególności §14 rozdziału V) (dalej „Statut”).

Polityka inwestycyjna Subfunduszy jest określona w:

- rozdziale XI §21-24 Statutu oraz rozdziale „SUBFUNDUSZ AGIO AKCJI MAŁYCH I ŚREDNICH SPÓŁEK” pkt 1 Prospektu,
- rozdziale XII §29-32 Statutu oraz rozdziale „SUBFUNDUSZ AGIO KAPITAŁ” pkt 1 Prospektu,
- rozdziale XIII §37-40 Statutu oraz rozdziale „SUBFUNDUSZ AGIO AKCJI GLOBALNYCH” pkt 1 Prospektu.

Poprzez zgodność metod i zasad wyceny aktywów Funduszu opisanych w Prospekcie z przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych rozumiemy ich zgodność z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2026.522 t.j. z dnia 2026.04.16 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").

Poprzez 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 przewidziane polityką inwestycyjną Subfunduszy oraz są odpowiednie dla wyceny tych lokat.

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 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. Ponadto dokonaliśmy oceny zgodności i kompletności tych zasad względem przyjętych kryteriów.

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 Rozdziale „DANE O FUNDUSZU” pkt.11 Prospektu informacyjnego metody i zasady wyceny aktywów:

- subfunduszu AGIO Akcji Małych i Średnich Spółek,
- subfunduszu AGIO Kapitał,
- subfunduszu AGIO Akcji Globalnych,

wydzielonych w ramach Funduszu AGIO Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty oraz wprowadzone w nich zmiany są, we wszystkich istotnych aspektach:

- zgodne z Przepisami dotyczącymi rachunkowości funduszy inwestycyjnych oraz
- zgodne i kompletne względem Polityki inwestycyjnej 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:

**Tadeusz
Gorycki** Elektronicznie podpisany
przez Tadeusz Gorycki
Data: 2026.05.28 11:26:41
+02'00'

Tadeusz Gorycki
Biegły Rewident, nr 11309

Warszawa, dnia 28 maja 2026 r.

**13) w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO AKCJI MAŁYCH I ŚREDNICH SPÓŁEK”
pkt 1.7. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:**

„1.7. Wskazanie metody pomiaru całkowitej ekspozycji Subfunduszu zgodnie z § 22 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 18 listopada 2020 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, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 18 listopada 2020 r. w sprawie sposobu, trybu oraz warunków prowadzenia działalności przez towarzystwa funduszy inwestycyjnych.

Całkowita ekspozycja Subfunduszu obliczona przy zastosowaniu metody zaangażowania nie może przekroczyć Wartości Aktywów Netto Subfunduszu.”

**14) w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO AKCJI MAŁYCH I ŚREDNICH SPÓŁEK”
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 2025 r. wyniosła 3,95 %.

Współczynnik Kosztów Całkowitych odzwierciedla udział kosztów niezwiązanych bezpośrednio z działalnością inwestycyjną Funduszu na rzecz 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.”.

**15) w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO AKCJI MAŁYCH I ŚREDNICH SPÓŁEK”
pkt 5.1. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:**

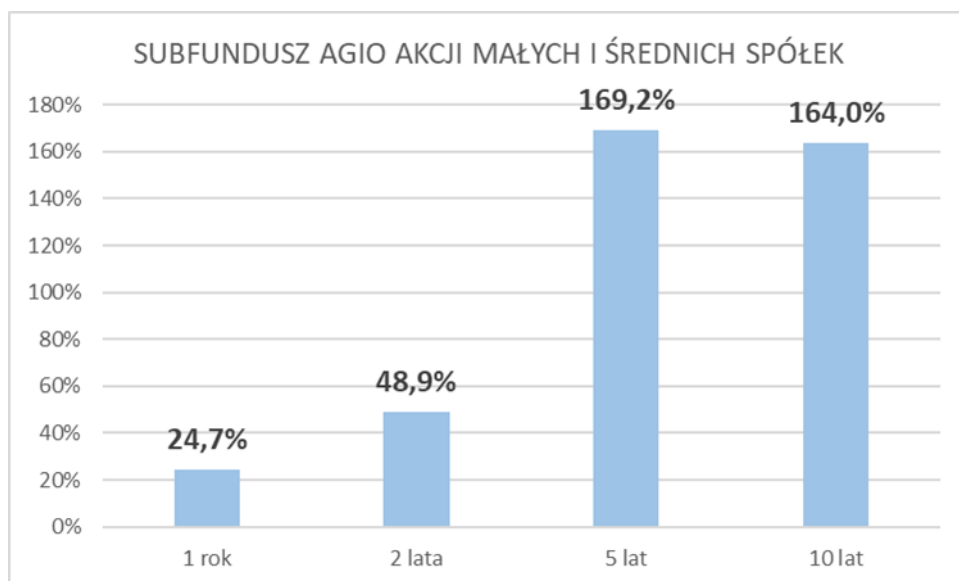
„5.1. Wartość aktywów netto Subfunduszu na koniec ostatniego roku obrotowego

Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na dzień 31 grudnia 2025 r. wyniosła 41 710 tys. zł.

**16) w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO AKCJI MAŁYCH I ŚREDNICH SPÓŁEK”
podpkt 5.2. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:**

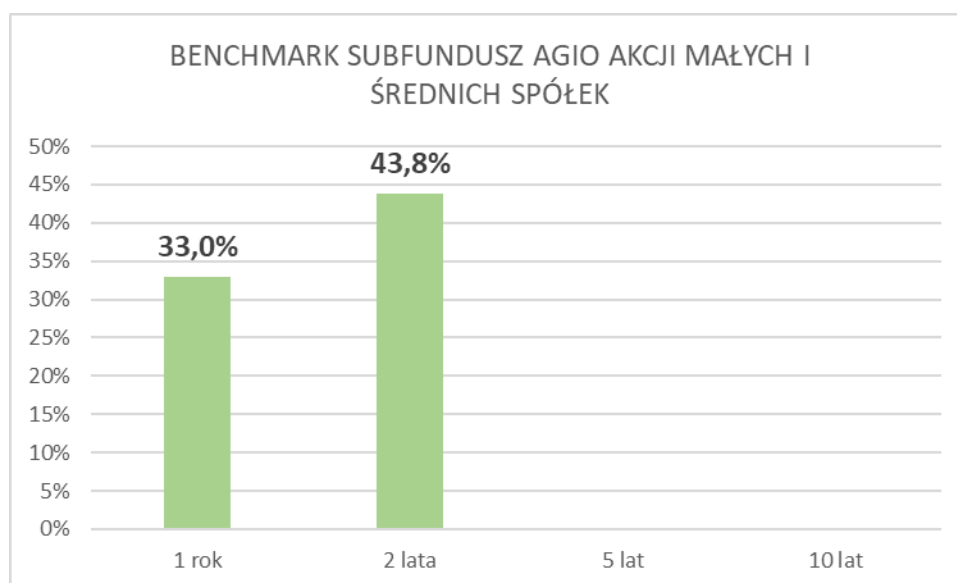
„5.2. Wielkość średniej stopy zwrotu z inwestycji w jednostki uczestnictwa Subfunduszu za

ostatnie 2, 3, 5 i 10 lat



17)w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO AKCJI MAŁYCH I ŚREDNICH SPÓŁEK” pkt 5.4. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

5.4. Informacja o średnich stopach zwrotu oraz rocznych stopach zwrotu z przyjętego przez Subfundusz wzorca za ostatnie 1, 2, 5 i 10 lat



Z uwagi na brak danych historycznych dla zastosowanego w benchmarkach wskaźników WIRON6M, WIRON3M, stopy z zwrotu policzono za okresy 1 i 2 lata.”

18)w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO KAPITAŁ” pkt 1.7. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„1.7. Wskazanie metody pomiaru całkowitej ekspozycji Subfunduszu zgodnie z § 22 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 18 listopada 2020 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, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 18 listopada 2020 r. w sprawie sposobu, trybu oraz warunków prowadzenia działalności przez towarzystwa funduszy inwestycyjnych.

Całkowita ekspozycja Subfunduszu obliczona przy zastosowaniu metody zaangażowania nie może przekroczyć Wartości Aktywów Netto Subfunduszu."

19)w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO KAPITAŁ” 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 2025 r. wyniosła 3,10 %.

Współczynnik Kosztów Całkowitych odzwierciedla udział kosztów niezwiązanych bezpośrednio z działalnością inwestycyjną Funduszu na rzecz 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."

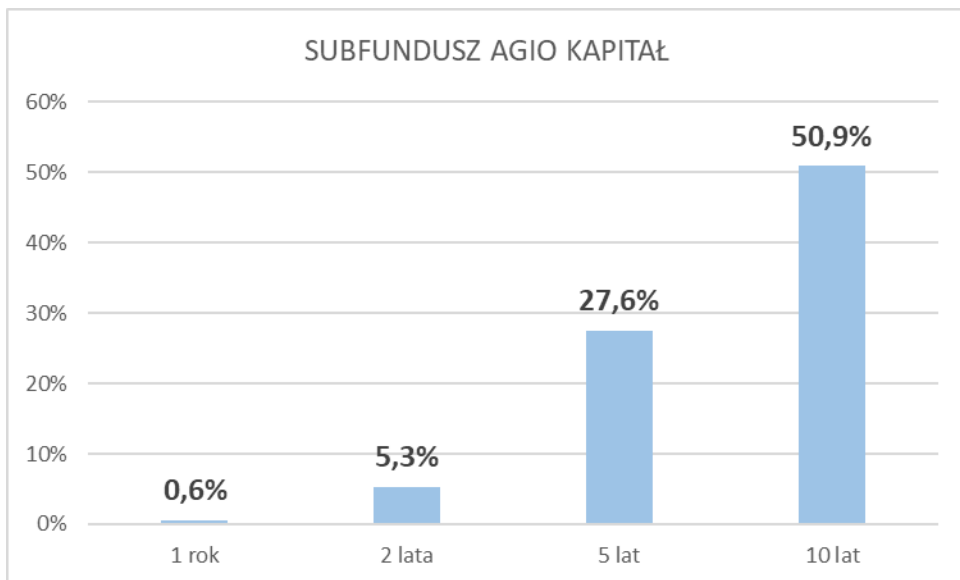
20)w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO KAPITAŁ” pkt 5.1. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

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

Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na Dzień Wyceny 31 grudnia 2025 r. wyniosła 29 760 tys. zł."

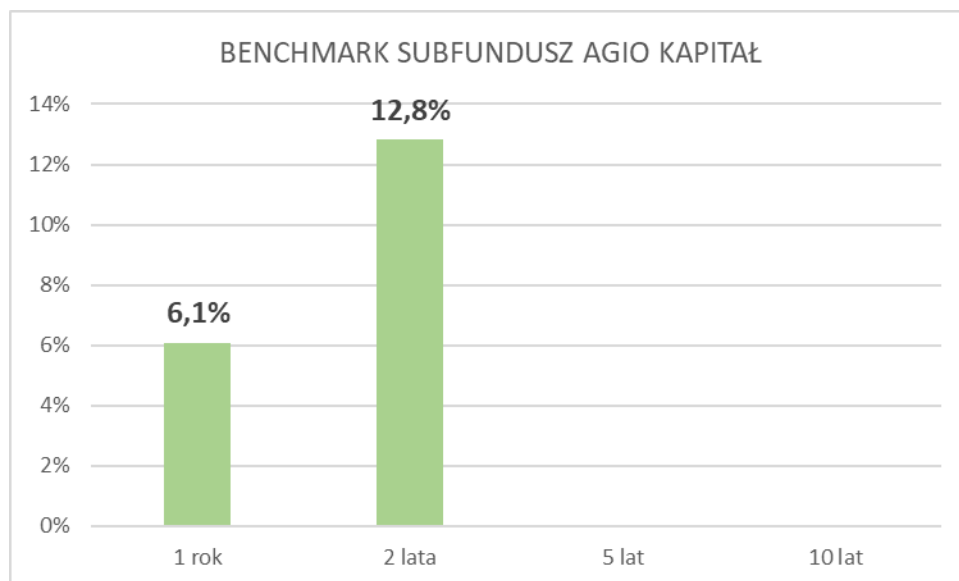
21)w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO KAPITAŁ” pkt 5.2. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„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” pkt 5.4. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„5.4. Informacja o średnich stopach zwrotu oraz rocznych stopach zwrotu z przyjętego przez Subfundusz wzorca za ostatnie 1, 2, 5 i 10 lat



Z uwagi na brak danych historycznych dla zastosowanego w benchmarkach wskaźników WIRON6M, WIRON3M, stopy z zwrotu policzono za okresy 1 i 2 lata.”

23)w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO AKCJI GLOBALNYCH” pkt 1.7. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„1.7. Wskazanie metody pomiaru całkowitej ekspozycji Subfunduszu zgodnie z § 22 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 18 listopada 2020 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, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 18 listopada 2020 r. w sprawie sposobu, trybu oraz warunków prowadzenia działalności przez towarzystwa funduszy inwestycyjnych.

Całkowita ekspozycja Subfunduszu obliczona przy zastosowaniu metody zaangażowania nie może przekroczyć Wartości Aktywów Netto Subfunduszu.”

24) w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO AKCJI GLOBALNYCH” 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 2025 r. wyniosła 6,31%.

Współczynnik Kosztów Całkowitych odzwierciedla udział kosztów niezwiązanych bezpośrednio z działalnością inwestycyjną Funduszu na rzecz 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.”

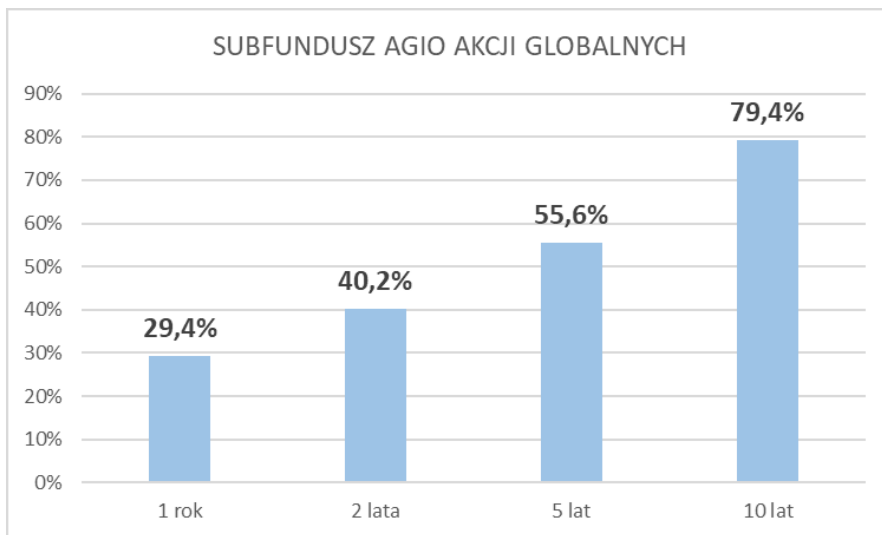
25) w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO AKCJI GLOBALNYCH” pkt 5.1. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

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

Wartość Aktywów Netto Subfunduszu na Dzień Wyceny 31 grudnia 2025 r. wyniosła 4 618 tys. zł.

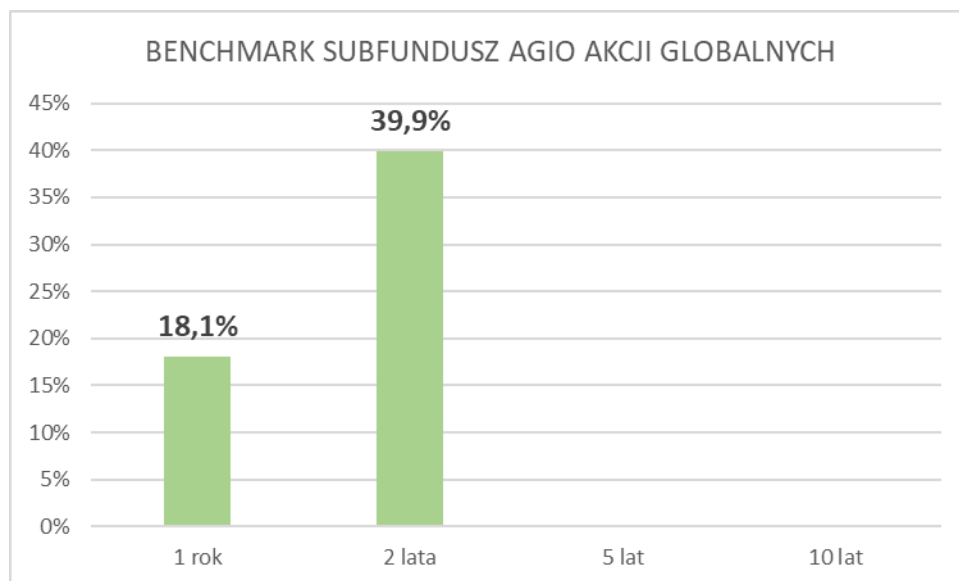
26) w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO AKCJI GLOBALNYCH” pkt 5.2. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

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



27) w części prospektu pt. „SUBFUNDUSZ AGIO AKCJI GLOBALNYCH” pkt 5.4. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

“5.4. Informacja o średnich stopach zwrotu oraz rocznych stopach zwrotu z przyjętego przez Subfundusz wzorca za ostatnie 2, 3, 5 i 10 lat



Z uwagi na brak danych historycznych dla zastosowanego w benchmarkach wskaźników WIRON6M, WIRON3M, stopy z zwrotu policzono za okresy 1 i 2 lata.”

28) w części prospektu pt. „ZAŁĄCZNIKI”, aktualizuje się pkt 2. poprzez zmianę tekstu jednolitego statutu Funduszu na dzień 17 kwietnia 2026 r.

Powyższe zmiany prospektu Funduszu wchodzi w życie w dniu ogłoszenia.

Pozostałe postanowienia prospektu Funduszu nie ulegają zmianie.