



PÓŁROCZNE POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

AGIO PLUS FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY

**za okres
od dnia 01 stycznia 2026 roku
do dnia 30 czerwca 2026 roku**

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. przedstawia półroczne połączone sprawozdanie finansowe Funduszu AGIO PLUS FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY, na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Zestawienie lokat według stanu na dzień 30 czerwca 2026 roku o łącznej wartości 341 810 tys. zł.
3. Bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2026 roku wykazujący aktywa netto w wysokości 389 848 tys. zł.
4. Rachunek wyniku z operacji za okres od dnia 1 stycznia 2026 roku do dnia 30 czerwca 2026 roku wykazujący dodatni wynik z operacji w kwocie 16 383 tys. zł.
5. Zestawienie zmian w aktywach netto za okres od dnia 1 stycznia 2026 roku do dnia 30 czerwca 2026 roku wykazujące zwiększenie wartości aktywów netto w wysokości 19 151 tys. zł.

Podpisy osób reprezentujących Fundusz:

Jacek Dekarz

Prezes Zarządu

AgioFunds TFI S.A.

/ podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

Mariusz Skwaroń

Wiceprezes Zarządu

AgioFunds TFI S.A.

/ podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

Piotr Koroluk

Członek Zarządu

AgioFunds TFI S.A.

/ podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

Mirosław Barszcz

Członek Zarządu

AgioFunds TFI S.A.

/-sprawozdanie podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Marcin Ostrowski

Dyrektor Departamentu Wyceny i Middle Office

ProService Finteco Sp. z o.o.

/-sprawozdanie podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Izabela Kalinowska

Dyrektor Departamentu Sprawozdawczości i Kontroli Wewnętrznej

ProService Finteco Sp. z o.o.

/ podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

Data: 26 sierpnia 2026 roku

I. WPROWADZENIE DO POŁĄCZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO FUNDUSZU

1. Informacje o Funduszu

Fundusz AGIO PLUS Fundusz Inwestycyjny Otwarty (dalej jako „Fundusz”) został zarejestrowany w rejestrze funduszy inwestycyjnych w dniu 9 lutego 2016 roku pod numerem RFI 1309.

Fundusz AGIO PLUS Fundusz Inwestycyjny Otwarty jest funduszem inwestycyjnym otwartym z wydzielonymi subfunduszami w rozumieniu Ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi z dnia 27 maja 2004 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2026 r. poz. 60) (dalej jako „Ustawa”), w ramach którego wydzielono następujące Subfundusze:

- Subfundusz AGIO Akcji PLUS
- Subfundusz AGIO Dochodowy PLUS
- Subfundusz AGIO Stabilny PLUS
- Subfundusz AGIO Kapitał PLUS

Fundusz został utworzony na czas nieograniczony.

Fundusz rozpoczął działalność w dniu 9 lutego 2016 roku. Pierwsza wycena miała miejsce w dniu 18 lutego 2016 roku.

Jednostki Uczestnictwa Funduszu związane z poszczególnymi Subfunduszami reprezentują jednakowe prawa majątkowe.

Do dnia 11 kwietnia 2017 roku Subfundusz Agio Kapitał Plus działał jako AGIO Kapitał Plus Fundusz Inwestycyjny Otwarty. W dniu 12 kwietnia 2017 roku jako AGIO Kapitał Plus Fundusz Inwestycyjny Otwarty został włączony pod parasol Agio Plus Fundusz Inwestycyjny Otwarty.

2. Opis celu inwestycyjnego, specjalizacji i stosowanych ograniczeń inwestycyjnych Funduszu

Cel inwestycyjny Funduszu

1. Fundusz nie gwarantuje osiągnięcia celu inwestycyjnego Subfunduszu.

Specjalizacja Funduszu

Specjalizacja każdego z Subfunduszy została opisana we wprowadzeniach do jednostkowych sprawozdań finansowych każdego z Subfunduszy.

Ograniczenia inwestycyjne

Ograniczenia inwestycyjne Subfunduszy zostały opisane we wprowadzeniach do jednostkowych sprawozdań finansowych każdego z Subfunduszy.

Fundusz i Subfundusze obowiązują ograniczenia zawarte w Ustawie.

2. Firma, siedziba i adres towarzystwa będącego organem Funduszu

Fundusz jest zarządzany przez AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie, przy Placu Dąbrowskiego 1 (wpisane do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000297821), zwane dalej „Towarzystwem”.

Podmiot prowadzący księgi

Podmiotem, któremu Towarzystwo powierzyło prowadzenie ksiąg rachunkowych Funduszu jest ProService Finteco Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Konstruktorskiej 12A.

3. Okres sprawozdawczy i dzień bilansowy

Połączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 czerwca 2026 roku, za okres od dnia 1 stycznia 2026 roku do dnia 30 czerwca 2026 roku. Dane porównawcze obejmują dane za poprzedni rok obrotowy tzn. za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku.

Ze względu na charakter i istotność pozycji informacje zawarte w połączonym sprawozdaniu finansowym wykazane zostały, o ile nie zaznaczono inaczej, w pełnych tysiącach złotych.

Połączone sprawozdanie finansowe Funduszu zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych.

5. Kontynuowanie działalności przez Fundusz oraz okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe Funduszu sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundusz w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundusz.

6. Firma Audytorska, która przeprowadziła przegląd sprawozdania finansowego Funduszu

Połączone sprawozdanie finansowe zostało poddane badaniu przez biegłego rewidenta działającego w imieniu firmy audytorskiej MAC AUDITOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Obrzeźna 5/8P, 02-691 Warszawa, KRS 0000099338, wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 244.

II. POŁĄCZONE ZESTAWNIENIE LOKAT

na dzień 30 czerwca 2026 roku
(w tysiącach PLN)

TABELA GŁÓWNA

SKŁADNIKI LOKAT	2026-06-30			2025-12-31		
	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
Akcje	37 642	66 654	17,00%	39 801	63 564	17,09%
Warranty subskrypcyjne	-	-	-	-	-	-
Prawa do akcji	-	-	-	-	-	-
Prawa poboru	-	-	-	-	-	-
Kwity depozytowe	-	-	-	-	-	-
Listy zastawne	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	265 549	274 050	69,90%	271 058	278 994	75,01%
Instrumenty pochodne	-	-	-	-	-	-
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
Jednostki uczestnictwa	810	1 106	0,28%	809	1 078	0,29%
Certyfikaty inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	-	-	-	-	-	-
Wierzytelności	-	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki pieniężne	-	-	-	-	-	-
Weksle	-	-	-	-	-	-
Depozyty	-	-	-	-	-	-
Waluty	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
Statki morskie	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Suma:	304 001	341 810	87,18%	311 668	343 636	92,39%

Tabela główna Połączonego zestawienia lokat może nie uzgadniać się do Połączonego bilansu w części Składników lokat notowanych i nienotowanych. Pozycja Instrumenty pochodne w Tabeli głównej Połączonego zestawienia lokat przedstawia instrumenty pochodne, które na dzień bilansowy miały dodatnią lub ujemną wycenę. Instrumenty pochodne, które na dzień bilansowy miały ujemną wycenę są w Połączonym bilansie ujmowane w części Zobowiązania.

Niniejsze połączone zestawienie lokat należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz załączonymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi Subfunduszy, które stanowią integralną część połączonego sprawozdania finansowego.

III. POŁĄCZONY BILANS

na dzień 30 czerwca 2026 roku

(w tysiącach PLN)

POŁĄCZONY BILANS	2026-06-30	2025-12-31
I. Aktywa	392 094	373 036
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 235	15 479
2. Należności	1 658	2 146
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	38 391	11 775
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	217 793	212 993
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	124 017	130 643
6. Pozostałe aktywa	-	-
II. Zobowiązania	2 246	2 339
1) Zobowiązania własne subfunduszy	2 246	616
2) Zobowiązania proporcjonalne funduszu/subfunduszu	-	-
III. Aktywa netto (I - II)	389 848	370 697
IV. Kapitał Funduszu	248 047	245 279
1. Kapitał wpłacony	1 726 520	1 663 760
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-1 478 473	-1 418 481
V. Dochody zatrzymane	107 756	96 820
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	90 311	83 824
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	17 445	12 996
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	34 045	28 598
VII. Kapitał Funduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	389 848	370 697

Połączony bilans należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz załączonymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi Subfunduszy, które stanowią integralną część połączonego sprawozdania finansowego.

IV. POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI

za okres od 1 stycznia 2026 roku do 30 czerwca 2026 roku

(w tysiącach PLN)

POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	2026-01-01 - 2026-06-30	2025-01-01 - 2025-12-31	2025-01-01 - 2025-06-30
I. Przychody z lokat	10 653	22 743	11 555
Dywidendy i inne udziały w zyskach	1 581	2 656	1 382
Przychody odsetkowe	9 056	20 085	10 172
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-	-	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	15	-	-
Pozostałe	1	2	-
II. Koszty Funduszu	4 185	10 620	5 594
Wynagrodzenie dla Towarzystwa	2 908	8 079	4 286
- stała część wynagrodzenia	2 738	5 003	2 418
- zmienna część wynagrodzenia	170	3 076	1 868
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-	-	-
Oplaty dla Depozytariusza	183	372	181
Oplaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu	66	122	60
Oplaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-	4	-
Usługi w zakresie rachunkowości	970	1 887	981
Usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu	-	-	-
Usługi prawne	12	22	12
Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	21	37	19
Koszty odsetkowe	-	-	-
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-	-	-
Ujemne saldo różnic kursowych	-	50	33
Pozostałe	25	47	22
III. Koszty pokrywane przez Towarzystwo	19	616	119
IV. Koszty Funduszu netto (II-III)	4 166	10 004	5 475
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	6 487	12 739	6 080
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	9 896	17 387	11 230
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	4 449	4 588	3 227
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	5 447	12 799	8 003
- z tytułu różnic kursowych	148	149	176
VII. Wynik z operacji (V+VI)	16 383	30 126	17 310
VIII. Podatek dochodowy	-	-	-

Niniejszy połączony rachunek wyniku z operacji należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz załączonymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi Subfunduszy, które stanowią integralną część połączonego sprawozdania finansowego.

V. POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO

za okres od 1 stycznia 2026 roku do 30 czerwca 2026 roku

(w tysiącach PLN)

POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO	2026-01-01 - 2026-06-30	2025-01-01 - 2025-12-31
1. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	370 697	327 297
2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	16 383	30 126
a) przychody z lokat netto	6 487	12 739
b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	4 449	4 588
c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	5 447	12 799
3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	16 383	30 126
4. Dystrybucja dochodów (przychodów) Funduszu (razem):	-	-
a) z przychodów z lokat netto	-	-
b) ze zrealizowanego zysku ze zbycia lokat	-	-
c) z przychodów ze zbycia lokat	-	-
5. Zmiany w kapitale w okresie sprawozdawczym (razem), w tym:	2 768	13 274
a) zmiana kapitału wpłaconego (powiększenie kapitału z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa)	62 760	125 552
b) zmiana kapitału wypłaconego (zmniejszenie kapitału z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa)	-59 992	-112 278
6. Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3-4+-5)	19 151	43 400
7. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	389 848	370 697
8. Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	381 033	347 920

Połączone zestawienie zmian w aktywach netto należy analizować łącznie z wprowadzeniem oraz załączonymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi Subfunduszy, które stanowią integralną część połączonego sprawozdania finansowego.