

INFORMACJA DODATKOWA

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

Niniejsze sprawozdanie jest pierwszym sprawozdaniem finansowym Funduszu.

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

W chwili sporządzenia niniejszego sprawozdania, uwzględniając zdarzenia po dniu bilansowym znane do tego czasu, zagrożenie epidemiologiczne związane z wirusem COVID-19 rozwija się dynamicznie i z tego względu Towarzystwo nie posiada szacunków wpływu dotychczasowych zmian na wynik finansowy Funduszu w przyszłości. Zarząd Towarzystwa będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla Funduszu.

W ocenie Zarządu Towarzystwa, występująca pandemia wirusa COVID-19 nie powoduje zagrożenia braku kontynuacji działalności przez Fundusz, nie wpłynęła na płynność i wypłacalność Funduszu. Z analizy zmian w otoczeniu zewnętrznym wynika, że pogorszenie wskaźników makroekonomicznych może wpłynąć na składniki lokat Funduszu. Istnieje ryzyko negatywnego wpływu pandemii wirusa COVID-19 na wycenę aktywów netto Funduszu, a w efekcie rentowność i wyniki finansowe Funduszu. Ze względu na to ryzyko istnieje niepewność co do wycen, jak również potencjalny negatywny wpływ pandemii wirusa COVID-19 na sytuację gospodarczą Polski i innych krajów, rynków kapitałowych i walutowych, a w konsekwencji inwestycje Funduszu. Jednak w ocenie Zarządu Towarzystwa kontynuacja działalności Funduszu jest zasadna.

Towarzystwo wdrożyło rozwiązania zapewniające ciągłość działania w przypadku wykrycia zachorowań na COVID-19 u pracowników Towarzystwa, w szczególności dokonano zakupu dodatkowego przenośnego sprzętu IT oraz wdrożono pracę zdalną.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły inne znaczące zdarzenia, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i w porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Niniejsze sprawozdanie jest pierwszym sprawozdaniem finansowym Funduszu.

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

W okresie sprawozdawczym Fundusz nie dokonywał korekt błędów podstawowych, mających wpływ na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik z operacji i rentowność Funduszu, w związku z czym nie zaistniała konieczność informowania uczestników o zmianie wartości certyfikatu inwestycyjnego Funduszu.

5. Kontynuacja działalności Funduszu

Sprawozdanie finansowe Funduszu zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundusz w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. W przekonaniu Zarządu AgioFunds TFI S.A. nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Funduszu. W szczególności na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Towarzystwo nie identyfikuje zagrożenia kontynuowania działalności wskutek panującej pandemii wirusa SARS-COV-2 wywołującego chorobę COVID-19.

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

W okresie od 2020-01-21 do 2020-02-06 występowało przekroczenie limitu inwestycyjnego określonego w Statucie art. 29 ust.3. Przekroczenie wynikało z otwarcia ksiąg funduszu i budowy portfela inwestycyjnego w ustawowym okresie.

W okresie od 2020-01-21 do 2020-02-14 występowało przekroczenie limitu inwestycyjnego określonego w Statucie art. 29 ust. 8. Przekroczenie wynikało z otwarcia ksiąg funduszu i budowy portfela inwestycyjnego w ustawowym okresie.

W okresie od 2020-01-21 do 2020-02-04 występowało przekroczenie limitu inwestycyjnego określonego w Statucie art. 29 ust.10. Przekroczenie wynikało z otwarcia ksiąg funduszu i budowy portfela inwestycyjnego w ustawowym okresie.

W okresie od 2020-02-04 do 2020-02-14 występowało przekroczenie limitu inwestycyjnego określonego w Statucie art. 29 ust. 9. Przekroczenie wynikało z otwarcia ksiąg funduszu i budowy portfela inwestycyjnego w ustawowym okresie.

W okresie od 2020-03-11 do 2020-03-13 występowało przekroczenie limitu inwestycyjnego określonego w Statucie art. 29 ust.3. Przekroczenie wynikało ze sprzedaży akcji.

W okresie od 2020-10-30 do 2020-11-02 występowało przekroczenie limitu inwestycyjnego określonego w Statucie art. 29 ust.3. Przyczyną przekroczenia był wpływ środków z emisji Certyfikatów Inwestycyjnych.

Na dzień bilansowy nie występują przekroczenia limitów inwestycyjnych.

7. Informacje uzupełniające do sprawozdania przekazanego w formacie xml:

Opis celu inwestycyjnego, specjalizacji i stosowanych ograniczeń inwestycyjnych Funduszu

Celem inwestycyjnym Funduszu jest osiągnięcie stóp zwrotu, których wielkość odzwierciedla procentowe zmiany wartości Indeksu Odniesienia dla takich samych okresów niezależnie od tego, czy w okresach tych Indeks Odniesienia znajduje się w trendzie wzrostowym, czy też w trendzie spadkowym. Cel inwestycyjny Funduszu realizowany jest poprzez zastosowanie strategii inwestycyjnej polegającej na ciągłym stosowaniu fizycznej oraz syntetycznej replikacji aktualnej struktury Indeksu Bazowego z uwzględnieniem stopnia dźwigni finansowej Indeksu Odniesienia.

Fundusz nie gwarantuje osiągnięcia celu inwestycyjnego.

Podstawowym przedmiotem lokat Funduszu, z zastrzeżeniem ograniczeń określonych w Statucie oraz w Ustawie o Funduszach Inwestycyjnych, są akcje wchodzące w skład Indeksu Bazowego oraz Instrumenty Pochodne, w tym Niewystandaryzowane Instrumenty Pochodne, o ile ich cena lub wartość zależy bezpośrednio lub pośrednio od ceny akcji wchodzących w skład Indeksu Bazowego. Kierując się interesem Uczestników, względami efektywności i obniżania kosztów w procesie dostosowywania struktury portfela Funduszu dopuszczalne jest, na zasadach określonych w Statucie, również nabywanie przez Fundusz akcji przed dniem ich włączenia do Indeksu Bazowego. Analogicznie, Fundusz jest uprawniony do przejściowego utrzymywania w portfelu akcji po dniu ich usunięcia z Indeksu Bazowego, o ile ich natychmiastowa sprzedaż mogła mieć istotny negatywny wpływ na realizację celu inwestycyjnego Funduszu. Fundusz, w każdym przypadku, dostosowuje strukturę portfela do zmian struktury Indeksu Bazowego bez zbędnej zwłoki.

Aktywa Funduszu mogą być również, w celu efektywnego zarządzania, lokowane w zbywalne:

- a) prawa do akcji, prawa poboru, warranty subskrypcyjne, kwity depozytowe - o ile odnoszą się do akcji wchodzących w skład Indeksu Bazowego;
- b) Instrumenty Rynku Pieniężnego, w tym Instrumenty Rynku Pieniężnego zawierające wbudowane Instrumenty Pochodne – o ile Rating Kredytowy emitentów takich instrumentów nie jest niższy niż Rating Kredytowy Rzeczypospolitej Polskiej.

Łączny udział posiadanych Papierów Wartościowych wchodzących w skład Indeksu Bazowego w Skorygowanej Wartości Aktywów Netto, w tym będących przedmiotem umów pożyczki Papierów Wartościowych, powiększony o łączną ekspozycję na bazę wszystkich posiadanych Instrumentów Pochodnych, jest utrzymywany na poziomie możliwie najbardziej zbliżonym do 200%, nie mniejszym jednak niż 190% i nie wyższym niż 210%.

Skorygowana Wartość Aktywów Netto Funduszu ustalana jest każdego Dnia Wyceny, zgodnie z wzorem wskazanym w Statucie:

$$SWAN_t = WAN_t + WANCI_t(NE_{t-1} - NU_{t-1} + NE_t - NU_t)$$

Odstępstwo od utrzymywania odpowiedniej ekspozycji na poszczególne składniki Indeksu Odniesienia, odzwierciedlającej aktualną strukturę Indeksu Odniesienia może mieć jedynie przejściowy charakter i może wystąpić wyłącznie w przypadku wskazanym w Statucie. Udział papierów wartościowych lub instrumentów rynku pieniężnego wyemitowanych przez jeden podmiot nie może stanowić więcej niż 20% wartości Aktywów Funduszu, przy czym limit ten może być w pewnych przypadkach podwyższony do 35% wartości aktywów Funduszu. Ograniczenie, o którym mowa wyżej, nie ma zastosowania do papierów wartościowych emitowanych, poręczonych lub gwarantowanych przez Skarb Państwa lub Narodowy Bank Polski.

Maksymalna łączna wartość lokat Funduszu w instrumenty rynku pieniężnego nie może przekroczyć 100% wartości aktywów Funduszu.

Depozyty bankowe mogą być stosowane w celu zarządzania płynnością Funduszu. Depozyty ułożone w jednym banku krajowym, banku zagranicznym lub instytucji kredytowej nie mogą stanowić więcej niż 20% wartości aktywów Funduszu.

Poniżej prezentowane są tabele, które nie zostały zawarte w sprawozdaniu xml.

WYBRANE DANE FINANSOWE	2020-12-31	
	Wartość	Wartość wyrażona w EURO
I. Przychody z lokat	23,00	5,00
II. Koszty funduszu netto	201,00	45,00
III. Przychody z lokat netto	-178,00	-40,00
IV. Zrealizowane zyski (straty) ze zbycia lokat	535,00	120,00
V. Niezrealizowane zyski (straty) z wyceny lokat	742,00	166,00
VI. Wynik z operacji	1 099,00	246,00
VII. Zobowiązania	62,00	13,00
VIII. Aktywa	7 896,00	1 711,00
IX. Aktywa netto	7 834,00	1 698,00
X. Liczba zarejestrowanych certyfikatów inwestycyjnych		
Seria PLBEW2L00019	196 500,00	
XI. Wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny		
Certyfikat inwestycyjny bez podziału na serie	39,87	8,64
XII. Wynik z operacji na certyfikat		
Certyfikat inwestycyjny bez podziału na serie	5,59	1,25

Warszawa, dnia 13 kwietnia 2021 roku

Podpisy osób reprezentujących Fundusz:

Mariusz Jagodziński
Prezes Zarządu
AgioFunds TFI S.A.

Wojciech Somerski
Wiceprezes Zarządu
AgioFunds TFI S.A.

Marcin Grabowski
Członek Zarządu
AgioFunds TFI S.A.

Podpis osoby reprezentującej podmiot, któremu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:



Signed by /
Podpisano przez:
Marta Brzostowska
Date / Data: 2021-
04-13 16:06
Marta Brzostowska

Pełnomocnik Vistra Fund Services Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.