

INFORMACJA DODATKOWA

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

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły 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 sprawozdaniem finansowymi

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i w porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniem finansowymi.

- a. Wszystkie aktywa i zobowiązania funduszu zostały sklasyfikowane na poziomie 1 hierarchii wartości godziwej.
- b. Zgodnie z obowiązującą polityką rachunkowości, aktywa mogą być w cyklach miesięcznych sklasyfikowane na poziomie 2 hierarchii wartości godziwej. Sytuacja taka ma miejsce, w przypadku gdy w danym miesiącu nie jest możliwe wyznaczenie głównego rynku dla konkretnego instrumentu finansowego, z powodu niewystarczająco wysokiego wolumenu obrotu w miesiącu poprzedzającym.

W okresie sprawozdawczym taka sytuacja nie wystąpiła.

- c-g. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przypadki sklasyfikowania aktywów i zobowiązań funduszu na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej.

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 dokonał jednej korekty błędów podstawowych, mających wpływ na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik z operacji i rentowność Funduszu. W związku z tym zaistniała jednorazowa konieczność poinformowania uczestników o zmianie wartości certyfikatu inwestycyjnego Funduszu na dzień 18 lipca 2022 roku.

Wskazana korekta wynikała z pominięcia rezerwy z tytułu zapisu na kreację dokonanego w dniu poprzednim. Ogłoszona w dniu 19 lipca 2022 r. wartość certyfikatu inwestycyjnego Funduszu na dzień 18 lipca 2022 r. wynosiła 174,99 PLN i była o 0,01% wyższa niż poprawna wartość certyfikatu inwestycyjnego Funduszu wynosząca 174,97 PLN. Prawidłowa wartość certyfikatu inwestycyjnego Funduszu została opublikowana kolejnego dnia tj. 20 lipca 2022 r.. Korekta ta, z racji szybkiego wykrycia, nie wywołała jakichkolwiek skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik z operacji i rentowność Funduszu w dniach następujących po dniu 19 lipca 2022 r.. Jedyną konsekwencją korekty była konieczność dodatkowego rozliczenia z uczestnikiem Funduszu, który zapisał się na certyfikaty inwestycyjne Funduszu w dniu 18 lipca 2022 r., dla którego

to zapisu rozliczenie kreacji miało miejsce 20 lipca 2022 r.. Stosowna różnica pomiędzy prawidłową wartością zapisu a faktyczną wartością rozliczenia została uregulowana poprzez przelew z Funduszu na wskazany przez uczestnika rachunek pieniężny.

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.

- a. Na aktywach funduszu nie są ustanowione zastawy rejestrowe.
- b. Wszystkie wyemitowane przez Fundusz certyfikaty inwestycyjne zostały w pełni opłacone. Statut Funduszu nie dopuszcza emisji certyfikatów nieopłaconych w całości.
- c. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przypadki dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów funduszu.
- d. Fundusz nie posiada aktywów, w odniesieniu do których minął termin płatności lub występują opóźnienia w regulowaniu odsetek lub innych zobowiązań umownych
- e. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne i długotrwałe przekroczenia limitów inwestycyjnych funduszu.

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

Fundusz nie posiada innych informacji niż wskazane w sprawozdaniu finansowym, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku z operacji i ich zmian.