

Informacja dodatkowa do raportu za III kwartał 2014 r. zgodnie z § 87 ust. 3 i 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r.

I. Zasady sporządzenia raportu kwartalnego

1. Sprawozdanie finansowe za III kwartał 2014 roku zostało sporządzone zgodnie z następującymi przepisami:
 - Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości (tekst jednolity w Dz. U. z 2013 roku poz. 330),
 - Rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity w Dz. U. z 2014 roku poz. 133),
 - Rozporządzeniem Ministra Finansów z 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (tekst jednolity w Dz.U. z 2014 roku poz.300)
2. Przy sporządzaniu sprawozdania przyjęto metody i zasady zgodnie z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień bilansowy są zgodne ze znowelizowaną ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwaną dalej „Ustawą”, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

- a) Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- b) Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
- c) Środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Przy ustaleniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

- d) Udziały w innych jednostkach.

Spółka posiada jednostki uczestnictwa oraz certyfikaty inwestycyjne w zarządzanych funduszach. W przypadku długoterminowych aktywów finansowych wycena jest odnoszona na kapitał z aktualizacji natomiast w przypadku krótkoterminowych wycena odnoszona jest na wynik finansowy (w przychody i koszty)

- e) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem pomniejszenia ich o utworzone odpisy aktualizujące).
- f) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.
- g) Rezerwy wykazywane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- h) Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa wykazywane są w wartości nominalnej.

3. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach.

Nie wystąpiły

II. Pozostałe informacje

1. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

W okresie objętym kwartalnym skróconym sprawozdaniem finansowym Emitent nie odnotował szczególnie istotnych dokonań i niepowodzeń poza wydarzeniami wymienionymi w wykazie poniżej.

- 1) W dniu 2 i 3 lipca 2014 roku w ramach oferty publicznej akcji Spółki dokonano przydziału 18,38 mln akcji, w wyniku czego Spółka pozyskała 155,61 mln zł środków
- 2) w dniu 9 lipca 2014 roku miała miejsce pierwsza wycena subfunduszy Raiffeisen SFIO Parasolowego, w którego skład wchodzi: Raiffeisen Aktywnego Oszczędzania, Raiffeisen Aktywnego Inwestowania, Raiffeisen Obligacji Korporacyjnych oraz Raiffeisen Globalnych Możliwości. Wartość aktywów tych subfunduszy na koniec III kwartału wyniosła ponad 52 mln zł.
- 3) W dniu 5 września 2014 roku do składu Zarządu powołany został Krzysztof Mazurek, dotychczasowy Dyrektor Sprzedaży
- 4) W dniu 16 września 2014 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy dokonało zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki, w wyniku których Pani Beata Proczek oraz Pan Piotr Paweł Jaczewski zostali odwołani z funkcji Członków Rady Nadzorczej, równocześnie Pan Håkan Källåker oraz Pan Tomasz Bieske zostali powołani do pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej, podjęło uchwałę w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki poprzez umorzenie akcji własnych Spółki oraz o zmianie Statutu Spółki polegającej na przeznaczaniu 10% zysku za dany rok obrotowy na cele społeczne.
- 5) Na koniec września wartość aktywów w funduszach Altus TFI przekroczyła 3,45 mld złotych, a wartość aktywów w usłudze asset management wartość 2,43 mld złotych.

2. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W III kwartale br. można było zaobserwować na warszawskim parkiecie wzrost wartości cen akcji, które w poprzednich miesiącach najczęściej odnotowywały spadki (małe i średnie spółki) lub pozostawały w tendencji braku wyraźnego trendu malejącego lub rosnącego. Biorąc pod uwagę rynki światowe, w pierwszej połowie 2014 r. rynki wschodzące radziły sobie generalnie lepiej niż rynki rozwinięte, jednak w III kwartale br. traciły na wartości. Na nowojorskiej giełdzie trwał trend wzrostowy, zaś u naszych

zachodnich sąsiadów, ich główny indeks DAX konsekwentnie tracił na wartości. Na rynku długu po raz kolejny odnotowano dobre wyniki.

W III kwartale 2014 r. przychody netto ze sprzedaży wzrosły o 39,63% (tj. o 5,37 mln zł) do 18,91 mln zł. Dzięki temu, że koszty działalności operacyjnej (zarządu i sprzedaży) rosły w minionym kwartale w niższym tempie, zysk na sprzedaży wyniósł 9,07 mln zł, o 45,02% (tj. 2,82 mln zł) niż w tym samym okresie 2013 r. Po uwzględnieniu pozostałych kosztów (i przychodów) operacyjnych zysk na działalności operacyjnej wyniósł 8,75 mln zł, o 65,6% (tj. o 3,47 mln zł) więcej niż rok wcześniej. Dzięki wyższym dochodom z lokat zysk na działalności gospodarczej wyniósł 9,83 mln zł, o 73,42% (tj. o 4,16 mln zł) więcej w porównaniu z tym samym okresem ub.r. W efekcie zysk netto wypracowany w III kwartale br. przez Altus TFI S.A. wyniósł 8,16 mln zł, o 82,98% (tj. o 3,7 mln zł) więcej niż rok wcześniej.

3. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

W okresie objętym kwartalnym sprawozdaniem finansowym rozwój Spółki był stabilny, bez zauważalnego zjawiska sezonowości lub cykliczności w sprzedaży produktów.

4. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Spółka w II kwartale 2014 roku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości zapasów ani nie odwracała tychże odpisów

5. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Spółka w III kwartale 2014 roku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów ani nie odwracała tychże odpisów.

6. informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

a) Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:

Tytuł rezerwy	Stan na 30.06.2014	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Utworzenie	Stan na 30.09.2014
Rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b) Pozostałe rezerwy

Tytuł rezerwy	Stan na 30.06.2014	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Utworzenie	Stan na 30.09.2014
Koszty funduszy	2 004 135,55	6 292 328,96	0,00	7 521 287,04	3 233 093,63
Audyt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wynagrodzenia	281 995,99	0,00	0,00	0,00	281 995,99
Program motywacyjny	2 498 072,45	0,00	0,00	610 077,40	3 108 149,85
Razem	4 784 203,99	6 292 328,96	0,00	8 131 364,44	6 623 239,47

7. informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł	Stan na 30.06.2014	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Utworzenie	Stan na 30.09.2014
Rezerwa na podatek odroczoney rozliczany przez wynik	114 407,00	0,00	0,00	31 707,00	146 114,00
Rezerwa na podatek odroczoney rozliczany przez kapitał	177 983,00	0,00	9 500,00	0,00	168 483,00
Razem	292 390,00	0,00	9 500,00	31 707,00	314 597,00
Aktywo na podatek	909 255,00	0,00	0,00	350 424,00	1 259 679,00
Razem	909 255,00	0,00	0,00	350 424,00	1 259 679,00

8. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

Nie dotyczy

9. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Nie dotyczy

10. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Nie dotyczy

11. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Nie dotyczy

12. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

Nie dotyczy

13. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Nie dotyczy

14. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta, wraz z przedstawieniem:
- a) informacji o podmiocie, z którym została zawarta transakcja,
 - b) informacji o powiązaniach emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji,
 - c) informacji o przedmiocie transakcji,
 - d) istotnych warunków transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów,
 - e) innych informacji dotyczących tych transakcji, jeżeli są niezbędne do zrozumienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta,
 - f) wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązanymi, opisanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta;

Nie dotyczy

15. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Nie wystąpiła zmiana sposobu ustalenia wartości godziwej dla instrumentów finansowych

16. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

Nie miała miejsca zmiana w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

17. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Nie wystąpiła emisja, wykup ani spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

18. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W III kwartale 2014 roku nie była wypłacana dywidenda ani nie zadeklarowano wypłaty .

19. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Dnia 23 października 2014 r. został dokonany wpis do KRS o umorzeniu 3.080.000 sztuk akcji, przez co został obniżony kapitał zakładowy do wysokości 5.730.000 zł

20. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

ALTUS TFI S.A. nie zarejestrowała zmian zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych.