

**Projekty Uchwał na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie  
ALTUS Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna  
zwołane na dzień 19 grudnia 2017 r.**

Ad. 2 porządku obrad:

**„Uchwała nr [...]”  
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy  
ALTUS Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie  
z dnia 19 grudnia 2017 r. w sprawie wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia**

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie „ALTUS Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.” z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 409 § 1 KSH, niniejszym postanawia wybrać na Przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia P. [...].

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.”

Ad. 4 porządku obrad:

**„Uchwała nr [...]”  
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy  
ALTUS Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie  
z dnia 19 grudnia 2017 r. w sprawie przyjęcia porządku obrad**

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie „ALTUS Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.” z siedzibą w Warszawie, niniejszym postanawia przyjąć porządek obrad w następującym brzmieniu:

1. Otwarcie Walnego Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia i jego zdolności do podejmowania uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Podjęcie uchwały w sprawie sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.
6. Zamknięcie obrad Walnego Zgromadzenia.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.”

Ad. 5 porządku obrad:

**„Uchwała nr [...]**

**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ALTUS Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 19 grudnia 2017 r.  
w sprawie sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej**

**§ 1.**

1. Działając na podstawie art. 45 ust. 1c w zw. z art. 45 ust. 1a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.), Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie ALTUS Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, postanawia, że Spółka sporządzać będzie jednostkowe sprawozdania finansowe Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi przez Komisję Europejską („MSSF/MSR”).
2. Pierwsze roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki zostanie sporządzone zgodnie z MSSF/MSR za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2017 r.
3. Dniem przejścia na MSSF/MSR, a zatem początkiem najwcześniejszego okresu, za który Spółka przedstawi pełne porównawcze informacje zgodnie z MSSF/MSR w pierwszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym ALTUS Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych sporządzonym zgodnie z MSSF/MSR będzie dzień 1 stycznia 2016 r.
4. Ostatnim rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości będzie sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2016 r.
5. Pierwsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki zostanie sporządzone zgodnie z MSSF/MSR za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2017 r.

**§ 2.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia”

Uzasadnienie:

Zgodnie z treścią art. 45 ust. 1 c Ustawy o rachunkowości decyzję w sprawie sporządzania przez ALTUS Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych sprawozdań finansowych zgodnie z MSR/MSFF podejmuje organ zatwierdzający te sprawozdania, tj. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy ALTUS Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. Zarząd Spółki rekomenduje sporządzanie przez Spółkę jednostkowych sprawozdań finansowych zgodnie z MSR/MSFF w związku ze ziszczeniem się obowiązku sporządzania przez Spółkę skonsolidowanych sprawozdań finansowych zgodnie z MSR/MSFF.