

**GRUPA KAPITAŁOWA
ALTUS S.A.**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU**

Warszawa, 13 listopada 2020 r.

Spis treści

Wybrane dane finansowe skonsolidowane za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku	3
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU ZAKOŃCZONY 30 września 2020 ROKU	4
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2020 roku	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku.....	8
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku	10
Śródroczna skrócona skonsolidowana informacja dodatkowa	13
WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE.....	36
Oświadczenia Emitenta	45

**Wybrane dane finansowe skonsolidowane
za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku**

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	9 miesięcy zakończonych 30.09.2019	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	9 miesięcy zakończonych 30.09.2019
Przychody ze sprzedaży	49 701	101 568	11 189	23 573
Koszty działalności operacyjnej	40 395	87 104	9 094	20 216
Zysk (strata) na sprzedaży	9 306	14 464	2 095	3 357
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	9 750	11 844	2 195	2 749
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	10 461	13 060	2 355	3 031
Zysk (strata) netto	7 710	9 711	1 736	2 254
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom spółki dominującej	6 237	6 914	1 404	1 605
Średnia ważona liczba akcji	45 148 571	46 120 000	45 148 571	46 120 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł/EUR)	0,14	0,15	0,03	0,03
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-17 737	17 644	-3 993	4 095
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	43 065	-20 495	9 695	-4 757
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-52 534	-4 208	-11 827	-977
	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe	3 371	3 541	745	832
Aktywa obrotowe	123 208	169 792	27 217	39 871
Aktywa razem	126 579	173 333	27 962	40 703
Kapitał własny	107 194	152 383	23 680	35 783
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	951	1 402	210	329
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	18 434	19 548	4 072	4 590
Pasywa razem	126 579	173 333	27 962	40 703
Liczba akcji	40 920 000	46 120 000	40 920 000	46 120 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,62	3,30	0,58	0,78

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym raporcie zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- pozycje sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 30 września 2020 roku – 4,4420 EUR/PLN oraz od 1 stycznia do 30 września 2019 roku – 4,3086 EUR/PLN;
- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 września 2020 roku – 4,5268 EUR/PLN oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku – 4,2585 EUR/PLN.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	NOTA	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020	9 miesięcy zakończonych 30.09.2019	3 miesiące zakończone 30.09.2019
Przychody ze sprzedaży	21	49 701	16 967	101 568	20 223
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		49 701	16 967	101 568	20 223
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0	0	0
Koszty działalności operacyjnej	21	40 395	12 579	87 104	15 836
Amortyzacja		715	222	777	255
Zużycie materiałów i energii		112	34	261	61
Usługi obce		25 809	8 097	70 541	11 024
Podatki i opłaty		550	253	679	324
Wynagrodzenia		11 343	3 505	10 621	3 028
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 208	264	1 262	316
Pozostałe koszty rodzajowe		658	204	2 963	828
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0	0	0
Zysk (strata) na sprzedaży		9 306	4 388	14 464	4 387
Pozostałe przychody operacyjne	22	676	57	526	210
Pozostałe koszty operacyjne	22	232	116	3 146	331
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		9 750	4 329	11 844	4 266
Przychody finansowe	23	2 139	319	2 763	1 080
Koszty finansowe	23	1 428	77	1 547	658
Wycena met. praw własności udziałów w jedn. stowarzyszonych i współzależnych		0	0	0	0
Wynik na sprzedaży udziałów w jednostkach zależnych		0	0	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		10 461	4 571	13 060	4 688
Podatek dochodowy		2 751	977	3 349	1 230
– bieżący podatek dochodowy		3 259	1 152	1 535	770
– odroczony podatek dochodowy		-508	-175	1 814	460
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		7 710	3 594	9 711	3 458
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Zysk (strata) netto		7 710	3 594	9 711	3 458
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niesprawującym kontroli		1 473	538	2 797	913
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom podmiotu dominującego	24	6 237	3 056	6 914	2 545

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020	9 miesięcy zakończonych 30.09.2019	3 miesiące zakończone 30.09.2019
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	-397	-61
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do wyniku	0	0	0	0
Pozycje, które będą reklasyfikowane do wyniku w późniejszych okresach:	0	0	-397	-61
Zysk/strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	415
Podatek dochodowy odnoszący się do składników pozostałych całkowitych dochodów	0	0	0	79
Całkowite dochody przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	6 237	3 056	6 517	2 484
Całkowite dochody przypadające na akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	1 473	538	2 797	913
Suma całkowitych dochodów netto	7 710	3 594	9 314	3 397

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2020 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (AKTYWA)	NOTA	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Aktywa trwałe		3 371	3 398	3 541	66 552
Rzeczowe aktywa trwałe		446	500	680	766
Wartość firmy	25	0	0	0	1 932
Inne wartości niematerialne		33	37	48	56
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	26	1 433	1 580	1 875	2 023
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	33	0	0	0	60 467
Inwestycje w jednostkach zależnych wyceniane w cenie nabycia	31	0	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody*	32	0	0	0	0
Pożyczki udzielone	30	0	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	58	1 242	1 067	734	1 098
Pozostałe aktywa trwałe	34	217	214	204	210
Aktywa obrotowe		123 208	119 321	169 792	111 326
Zapasy	36	0	0	0	0
Należności handlowe	35	6 702	8 567	8 867	9 441
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	35	1	1	1	230
Pozostałe należności	35	25 313	7 040	77	1 352
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	33	62 561	63 001	105 474	62 356
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody*	32	0	0	0	0
Pożyczki udzielone	30	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	37	882	539	418	487
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38	27 749	40 173	54 955	37 460
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	39	0	0	0	0
AKTYWA RAZEM		126 579	122 719	173 333	177 878

* Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody stanowią aktywa finansowe prezentowane w poprzednich sprawozdaniach finansowych (przed wdrożeniem MSSF 9) jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

GRUPA KAPITAŁOWA ALTUS S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2020 roku (w tysiącach PLN)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (PASYWA)	NOTA	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Kapitały własne		107 194	104 389	152 383	160 666
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		96 295	94 439	143 368	149 236
Kapitał zakładowy		4 092	4 612	4 612	4 612
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		0	16 199	33 583	33 583
Akcje własne (wielkość ujemna)		0	-52 000	0	0
Pozostałe kapitały		50 135	85 416	77 451	77 572
Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0	0	0
Różnice kursowe		0	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy		35 831	37 031	26 555	26 555
Wynik finansowy bieżącego okresu		6 237	3 181	1 167	6 914
Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli		10 899	9 950	9 015	11 430
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		951	1 105	1 402	1 546
Kredyty i pożyczki	40	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	26	951	1 105	1 402	1 546
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	58	0	0	0	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze	57	0	0	0	0
Pozostałe rezerwy	57	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	37	0	0	0	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		18 434	17 225	19 548	15 666
Kredyty i pożyczki	40	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	26	595	582	556	543
Zobowiązania handlowe	41	4 932	4 217	5 661	6 311
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	41	488	644	323	524
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	41	1 739	1 346	2 491	1 940
Rezerwa na świadczenia pracownicze	57	3 680	3 436	3 517	3 848
Pozostałe rezerwy	57	7 000	7 000	7 000	2 500
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	37	0	0	0	0
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	39	0	0	0	0
PASYWA RAZEM		126 579	122 719	173 333	177 878

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku**

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020	9 miesięcy zakończonych 30.09.2019	3 miesiące zakończone 30.09.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / strata przed opodatkowaniem	10 461	4 571	13 060	4 688
Korekty razem	-25 104	-15 429	5 191	-3 196
Amortyzacja	715	222	777	255
Odpisy wartości firmy / zysk z tytułu okazynego nabycia	0	0	0	0
Metoda praw własności dla jednostek podporządkowanych	0	0	0	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 405	-152	-1 552	-689
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	448	-116	-372	-296
Zmiana stanu rezerw	163	244	2 798	494
Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
Zmiana stanu należności	-23 134	-16 411	14 401	1 171
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 481	1 108	-12 080	-4 630
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i pozostałych aktywów	-972	-518	2 151	625
Inne korekty	562	194	-932	-126
Gotówka z działalności operacyjnej	-14 643	-10 858	18 251	1 492
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-3 094	-1 308	-607	-996
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-17 737	-12 166	17 644	496
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		0	0	0
Wpływy	119 554	709	168 250	30 975
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14	5	159	155
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	118 087	552	166 537	30 131
Otrzymane odsetki	1 447	152	1 554	689
Otrzymane dywidendy	6	0	0	0
Spłata udzielonych pożyczek	0	0	0	0
Wpływy netto z tytułu objęcia kontroli nad Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	0	0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
Wydatki	76 489	789	188 746	34 057
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13	0	544	103
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	76 476	789	188 202	33 954
Udzielenie pożyczek	0	0	0	0
Wydatki netto z tytułu objęcia kontroli nad ALTUS Agent Transferowy Sp. z o.o.	0	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	43 065	-80	-20 495	-3 081

GRUPA KAPITAŁOWA ALTUS S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2020 roku (w tysiącach PLN)

DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	0	0	0	0
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
Wydatki	52 534	178	4 208	348
Nabycie udziałów (akcji) własnych	52 000	0	3 100	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	572	170
Spląty kredytów i pożyczek	0	0	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	412	141	376	128
Odsetki	122	37	160	50
Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-52 534	-178	-4 208	-348
D. Przepływy pieniężne netto razem	-27 206	-12 424	-7 059	-2 933
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-27 206	-12 424	-7 059	-2 933
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	54 955	40 173	44 519	40 393
G. Środki pieniężne na koniec okresu	27 749	27 749	37 460	37 460

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku

Zmiany skonsolidowanego kapitału własnego za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku

Zestawienie zmian skonsolidowanym kapitale własnym (niebadane)	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	4 612	33 583	0	77 451	0	27 722	0	143 368	9 015	152 383
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości										
Korekty z tyt. błędów podstawowych										
Kapitał własny po korektach	4 612	33 583	0	77 451	0	27 722	0	143 368	9 015	152 383
Umorzenie akcji	-520	-16 199	52 000	-35 281						0
Emisja akcji										0
Koszt emisji akcji										0
Płatności w formie akcji własnych										0
Podział zysku netto		-17 384		8 075		9 309				0
Wypłata dywidendy										0
Pozostałe zmiany			-52 000	-110		-1 200		-53 310	411	-52 899
Suma dochodów całkowitych					0		6 237	6 237	1 473	7 710
Kapitał własny na dzień 30.09.2020 r.	4 092	0	0	50 135	0	35 831	6 237	96 295	10 899	107 194

Zmiany skonsolidowanego kapitału własnego za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

Zestawienie zmian skonsolidowanym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	4 612	33 583	0	38 207	397	66 493	0	143 292	11 733	155 025
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości										
Korekty z tyt. błędów podstawowych										
Kapitał własny po korektach	4 612	33 583	0	38 207	397	66 493	0	143 292	11 733	155 025
Umorzenie akcji										0
Emisja akcji										0
Koszt emisji akcji										0
Płatności w formie akcji własnych										0
Podział zysku netto				39 938		-39 938				0
Wypłata dywidendy										0
Pozostałe zmiany				-694				-694	-5 500	-6 194
Suma dochodów całkowitych					-397		1 167	770	2 782	3 552
Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r.	4 612	33 583	0	77 451	0	26 555	1 167	143 368	9 015	152 383

Zmiany skonsolidowanego kapitału własnego za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku

Zestawienie zmian skonsolidowanym kapitałe własnym (niebadane)	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	4 612	33 583	0	38 207	397	66 493	0	143 292	11 733	155 025
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości										0
Korekty z tyt. błędów podstawowych										0
Kapitał własny po korektach	4 612	33 583	0	38 207	397	66 493	0	143 292	11 733	155 025
Umorzenie akcji										0
Emisja akcji										0
Koszt emisji akcji										0
Płatności w formie akcji własnych										0
Podział zysku netto				39 938		-39 938				0
Wypłata dywidendy										0
Pozostałe zmiany				-573				-573	-3 100	-3 673
Suma dochodów całkowitych					-397		6 914	6 517	2 797	9 314
Kapitał własny na dzień 30.09.2019 r.	4 612	33 583	0	77 572	0	26 555	6 914	149 236	11 430	160 666

Śródroczna skrócona skonsolidowana informacja dodatkowa

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa ALTUS S.A. (dalej też „Grupa” lub „Grupa kapitałowa”) składa się ze spółki dominującej ALTUS S.A. (dalej „ALTUS”, „jednostka dominująca” lub „Emitent”) oraz spółek zależnych.

ALTUS S.A. (dalej „ALTUS”, „Spółka”, „spółka dominująca”, lub „Emitent”) z siedzibą w Warszawie, ul. Pankiewicza 3, została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawa, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000290831.

ALTUS nadano numer statystyczny REGON 141158275.

Czas trwania ALTUS S.A. oraz spółek zależnych jest nieoznaczony. Podstawą prawną działania ALTUS S.A. jest statut sporządzony w formie aktu notarialnego z dnia 20 sierpnia 2007 r. z późniejszymi zmianami.

Do dnia cofnięcia zezwolenia na prowadzenie działalności (do 5 lutego 2020 r.) Spółka dominująca prowadziła działalność w zakresie tworzenia funduszy inwestycyjnych lub funduszy zagranicznych i zarządzania nimi, w tym pośrednictwa w zbywaniu i odkupywaniu jednostek uczestnictwa, reprezentowania ich wobec osób trzecich oraz zarządzania zbiorczymi portfelami papierów wartościowych.

Spółki zależne nieprzerwanie prowadzą działalność w dotychczasowym zakresie.

2. Skład Grupy Kapitałowej

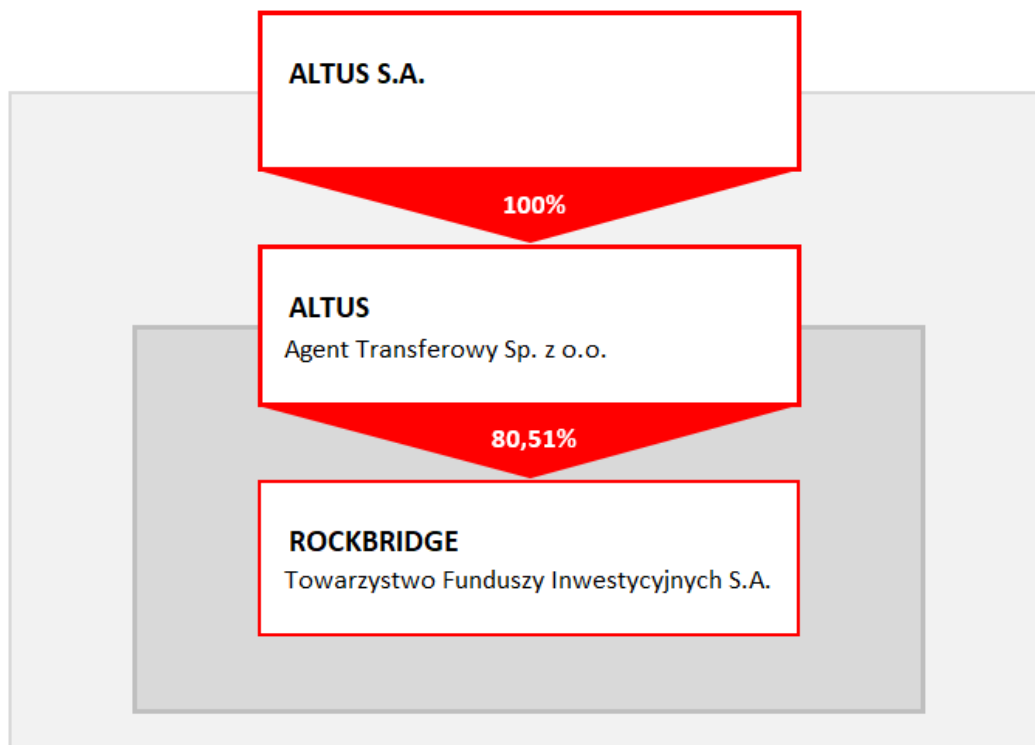
Skład Grupy Kapitałowej ALTUS S.A. na dzień 30 września 2020 roku

Jednostka dominująca: ALTUS S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Pankiewicza 3

Spółki zależne (bezpośrednio lub pośrednio) od ALTUS S.A. objęte metodą pełną poprzez kontrole bezpośrednią na dzień 30 września 2020 roku :

Nazwa	Segment	Siedziba
ALTUS Agent Transferowy Sp. z o.o.	Usługi finansowe	ul. Pankiewicza 3, 00-696 Warszawa
Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	Tworzenie funduszy inwestycyjnych i zarządzanie nimi	Marszałkowska 142, 00-061 Warszawa

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego struktura Grupy Kapitałowej przedstawia się następująco:



3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej spółki dominującej

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta na dzień 30 września 2020 r. przedstawiał się następująco:

Skład Zarządu

Piotr Góralewski	Prezes Zarządu
Wioletta Błaszowska	Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej

Piotr Kamiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Łukasz Adamczyk	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Sylwia Zarzycka	Sekretarz Rady Nadzorczej
Mirosław Staruch	Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Daniluk	Członek Rady Nadzorczej

W III kwartale 2020 roku i do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zmiany w Zarządzie spółki dominującej. W III kwartale 2020 roku nie wystąpiły zmiany w Radzie Nadzorczej spółki dominującej. W dniu 29 października 2020 roku Pan Mirosław Staruch złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej. Datą zaprzestania pełnienia przez Pana Mirosława Starucha funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki jest dzień 31 października 2020 r.

4. Podstawa sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 1 stycznia 2020 roku, w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces zatwierdzania standardów MSSF oraz charakter prowadzonej działalności, nie ma różnic między standardami MSSF stosowanymi przez Grupę, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”). Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego pewne informacje oraz ujawnienia, które zgodnie z MSSF przyjętymi przez UE są zazwyczaj umieszczane w pełnym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zostały podane w formie skróconej lub pominięte zgodnie z treścią MSR 34.

5. Dane porównawcze

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie Grupy za III kwartał 2020 roku zakończony 30 września 2020 roku zawiera dane porównawcze, którymi są dane za III kwartał 2019 roku oraz na dni 30 czerwca 2020 roku, 31 grudnia 2019 roku i 30 września 2019 roku.

Dane porównawcze prezentowane są zgodnie z § 66 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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.

6. Istotne zasady rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z MSR 34 i pozostałymi wymagającymi zastosowania MSR/MSSF. Przestrzegane były te same zasady (polityka) rachunkowości i metody obliczeniowe co w ostatnim rocznym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Od 1 stycznia 2019 roku, Grupa zastosowała wymogi nowego Standardu dotyczące ujmowania, wyceny i prezentacji umów leasingu. Zastosowanie nowego Standardu zostało dokonane zgodnie z przepisami przejściowymi zawartymi w MSSF 16.

Grupa dokonała wdrożenia MSSF 16 przy zastosowaniu zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, dlatego też, dane porównawcze za 2018 rok nie zostały przekształcone, a skumulowane skutki zastosowania MSSF 16 po raz pierwszy przedstawia się jako korektę bilansu otwarcia zysków zatrzymanych.

W odniesieniu do umów sklasyfikowanych pod MSR 17 jako umowy leasingu operacyjnego Grupa dokonała rozpoznań:

- zobowiązania z tytułu leasingu na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 i jego wyceny według wartości bieżącej pozostałych jeszcze płatności leasingowych dyskontując je stopą krańcową leasingobiorcy na dzień 01.01.2019.

- prawa do użytkowania składnika aktywów na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 według kwoty równej wartości zobowiązania skorygowanej o ewentualne kwoty przedpłaconych lub naliczonych opłat leasingowych dotyczących danej umowy, a ujętych w bilansie tuż przed dniem pierwszego zastosowania.

Na dzień 1 stycznia 2019 roku Grupa rozpoznała aktywa z tytułu praw do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu w kwocie 2 465 tys. PLN.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”). MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR),

z wyjątkiem poniższych pozycji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską:

Zmiany do MSR 1 oraz MSR 8 definicja terminu „istotny” - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później,

Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.

Grupa zamierza przyjąć wymienione powyżej nowe standardy MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, lecz nieobowiązujące do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, zgodnie z datą ich wejścia w życie.

Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy i prezentowaną w nim sytuację finansową Grupy oraz jej wyniki finansowe.

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

- W dniu 22 lipca 2020 r. Emitent poinformował, iż w dniu 21 lipca 2020 roku powziął informację, o doręczeniu zawiadomień o zajęciu praw majątkowych z wniosku GetBack S.A. dokonanych na podstawie postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy z dnia 10 marca 2020 roku. Zajęcia praw majątkowych zostały dokonane przeciwko Spółce oraz dwunastu funduszom zarządzanym w przeszłości przez Spółkę („Fundusze”). Poszczególne zajęcia praw majątkowych, o których wiedzę powzięła Spółka w dniu 22 lipca 2020 r., zostały dokonane do wysokości 134 715 017,00 zł każde. W powyższym zakresie, w odniesieniu do majątku Spółki, Spółka powzięła informację od podmiotu zależnego - Altus Agent Transferowy Sp. z o.o. o zajęciu udziałów należących do Spółki w tym podmiocie. Spółka powzięła również informację o zajęciu certyfikatów inwestycyjnych należących do Spółki w funduszach inwestycyjnych.

W dniu 23 lipca 2020 r. Spółka powzięła informację o uzupełnieniu zajęć praw majątkowych Spółki w postaci zajęcia wierzytelności z rachunków bankowych do wysokości 134 715 017,00 zł każde tj. do analogicznej kwoty 134 715 017,00 zł. Wskazane powyżej zajęcia praw majątkowych, związane są z roszczeniami podniesionymi przez GetBack S.A. w pozwie o zapłatę, który został wniesiony do Sądu Okręgowego w Warszawie przez GetBack S.A. przeciwko Spółce oraz dwunastu funduszom zarządzanym w przeszłości przez Spółkę (dalej „Fundusze”), o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym z dnia 14 września 2020 roku. GetBack S.A. w doręczonym Spółce i Funduszom pozwie wniósł o zapłatę solidarnie kwoty 134.640.000,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi osobno w stosunku do każdego pozwanych Funduszy oraz Spółki od dnia doręczenia pozwu do dnia

zapłaty, tytułem odszkodowania w związku z rzekomym zawyżeniem wartości akcji EGB Investments S.A. zbytych na rzecz GetBack S.A. przez Fundusze i rzekomym wyrządzeniem GetBack S.A. szkody z tego tytułu. GetBack S.A. wniósł przy tym ewentualnie o zasądzenie od poszczególnych pozwanych Funduszy kwot odpowiadających równowartości ceny za akcje EGB Investments S.A. zapłaconej przez GetBack S.A. na rzecz każdego z Funduszy w łącznej kwocie 207.565.472,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi osobno w stosunku do każdego z Funduszy od dnia doręczenia pozwu do dnia zapłaty, tytułem zwrotu rzekomo nienależnego świadczenia w związku z rzekomą nieważnością umów zbycia akcji EGB Investments S.A. ze względu na rażąco brak ekwiwalentności świadczeń stron i naruszenie zasad słuszności kontraktowej.

Spółka kwestionuje wszelkie roszczenia wskazane w pozwie zarówno co do zasady, jak i co do wysokości. GetBack S.A. nie przysługują względem Spółki ani Funduszy jakiegokolwiek uzasadnione roszczenia w związku ze zbyciem na rzecz GetBack S.A. akcji EGB Investments S.A. przez Fundusze. Zbycie na rzecz GetBack S.A. akcji EGB Investments S.A. przez Fundusze zostało przeprowadzone na warunkach rynkowych, wynegocjowanych z GetBack S.A., po przeprowadzeniu pełnego procesu due diligence EGB Investments S.A. przez doradców GetBack S.A. w tym KPMG Advisory oraz Greenberg Traurig, której prawnicy doradzali GetBack S.A. w prawnych aspektach transakcji, obejmujących badanie spółki oraz negocjowanie dokumentacji transakcyjnej, w tym warunków nabycia akcji EGB Investments S.A., przy czynnym udziale i osobistej akceptacji również aktualnych Członków organów GetBack S.A.

Spółka oraz podmioty zależne od Spółki podejmą wszelkie kroki prawne zmierzające do ochrony Spółki, podmiotów zależnych od Spółki oraz Funduszy przed bezpodstawnie dochodzonymi przez GetBack S.A. roszczeniami podniesionymi w pozwie.

Nadto uzyskanie przez GetBack S.A. i sposób podjęcia działań zmierzających do wykonania wskazanego postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie, względem trzynastu podmiotów, każdorazowo do wysokości 134 715 017,00 zł, wskazuje nie tylko na próbę niedopuszczalnego zaspokojenia nieuzasadnionego roszczenia w postępowaniu zabezpieczającym, ale i wyrządzenie szkód wielkich rozmiarów, przewyższających łącznie kilkunastokrotnie wartość dochodzonego przez GetBack S.A. roszczenia, w wyniku przyjętego sposobu wykonania wskazanych zajęć praw majątkowych względem wszystkich solidarnie pozwanych przez GetBack S.A. podmiotów.

W wyniku dokonanych zajęć Spółka poniosła rażącą szkodę, w szczególności mając na uwadze fakt, iż GetBack S.A. nie przysługują względem Spółki jakiegokolwiek uzasadnione roszczenia, w tym w szczególności w związku ze zbyciem akcji EGB Investments S.A. przez podmioty trzecie względem Spółki na warunkach rynkowych, wynegocjowanych z GetBack S.A., w tym przy czynnym udziale i akceptacji również aktualnych Członków organów GetBack S.A.

- W dniu 7 sierpnia 2020 roku wpłynęło do Spółki uchylene wskazanych powyżej zajęć praw majątkowych, które zostały dokonane przeciwko Spółce oraz dwunastu funduszom zarządzanym w przeszłości przez Spółkę z wniosku GetBack S.A., w związku z wykonaniem w całości wskazanego powyżej postanowienia Sadu Okręgowego w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy z dnia 10 marca 2020 roku o zabezpieczeniu roszczenia.

W powyższym zakresie, w odniesieniu do majątku Spółki, Spółka powzięła informację od podmiotu zależnego - Altus Agent Transferowy Sp. z o.o. o uchyleniu z dniem 7 sierpnia 2020 roku zajęcia udziałów należących do Spółki w tym podmiocie. Spółka powzięła również informację o uchyleniu zajęcia certyfikatów inwestycyjnych należących do Spółki w funduszach inwestycyjnych, jak również uchyleniu zajęcia wierzytelności z rachunków bankowych Spółki.

łącna wartość środków pieniężnych Spółki objętych wskazanym zabezpieczeniem na podstawie postanowienia Sadu Okręgowego w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy z dnia 10 marca 2020 roku wynosi 18.272.492,76 zł.

Pełnomocnicy Spółki powzięli uzasadnione podejrzenie iż wniosek GetBack S.A. o zabezpieczenie roszczenia, podpisany przez Członków Zarządu GetBack S.A. wypełnia znamiona czynu zabronionego, w szczególności art. 272 Kodeksu karnego albowiem wskazane orzeczenie Sądu Okręgowego zostało uzyskane przez wprowadzenie Sądu w błąd i zatajenie faktu zabezpieczenia już na jesieni 2018 roku podnoszonych rzekomych roszczeń GetBack S.A., w postępowaniu przygotowawczym prowadzonym przez Prokuraturę Regionalną w Warszawie sygnatura akt RP 1 Ds. 11/2018.

Spółka oraz podmioty zależne od Spółki podejmują wszelkie kroki prawne zmierzające do ochrony Spółki, podmiotów zależnych od Spółki oraz Funduszy przed bezpodstawnie i bezprawnie dochodzonymi przez GetBack S.A. roszczeniami, jak również ich nieuprawnionym zabezpieczeniem i wyrządzeniem rażącej szkody z tego tytułu. Spółka oraz podmioty zależne od Spółki dochodzić będą również wszelkich roszczeń odszkodowawczych od GetBack S.A., w związku z zastosowaniem środków wykraczających w sposób rażący poza prawnie umotywowany cel zabezpieczenia. W powyższym zakresie Spółka - w dniu 17 września 2020 roku poinformowała, o skierowaniu do Prokuratury Krajowej zawiadomienia o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przestępstw przez osoby pełniące aktualnie funkcje Członków Zarządu oraz Prokurenta GetBack S.A. na szkodę Spółki, podmiotu zależnego od Spółki oraz funduszy zarządzanych w przeszłości przez Spółkę („Pokrzywdzeni”):

- 1) przestępstwa z art. 272 polegającego na wyłudzeniu od Sądu Okręgowego w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy poświadczenia nieprawdy w wydanym postanowieniu w zakresie istnienia przesłanek udzielenia zabezpieczenia na rzecz GetBack S.A. na mieniu Pokrzywdzonych na skutek podstępnego wprowadzenia w błąd sędziów, będących funkcjonariuszami publicznymi, co do istotnych okoliczności mających wpływ na ocenę interesu prawnego GetBack S.A. w uzyskaniu zabezpieczenia, a mianowicie faktu zabezpieczenia już na jesieni 2018 roku w postępowaniu przygotowawczym prowadzonym przez Prokuraturę Regionalną w Warszawie sygnatura akt RP 1 Ds. 11/2018, podnoszonych przed Sądem Okręgowym w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy rzekomych roszczeń GetBack S.A.;
- 2) przestępstwa z art. 286 § 1 k.k. w zw. z art. 294 § 1 k.k. na szkodę wyżej wymienionych Pokrzywdzonych, polegającego na tym, że działając w celu osiągnięcia korzyści majątkowej dla GetBack S.A., zatajając fakt zabezpieczenia już na jesieni 2018 roku w postępowaniu przygotowawczym prowadzonym przez Prokuraturę Regionalną w Warszawie sygnatura akt RP 1 Ds. 11/2018, podnoszonych przed Sądem Okręgowym w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy rzekomych roszczeń GetBack S.A., wprowadzili w błąd Sąd Okręgowy w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy, co do istotnych okoliczności sprawy i doprowadzili Sąd Okręgowy w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy do niekorzystnego rozporządzenia mieniem pokrzywdzonych poprzez wydanie postanowienia w przedmiocie udzielenia GetBack S.A. zabezpieczenia na mieniu pokrzywdzonych w sposób w postanowieniu tym wskazany;
- 3) przestępstwa z art. 230 § 1 k.k. w zb. z art. 190 § 1 k.k. w zb. z art. 18 § 2 k.k. w zw. z art. 296 § 1 k.k. w zw. z art. 296 § 3 k.k. polegającego na podejmowaniu się pośrednictwa w załatwieniu sprawy w toku śledztwa o sygn. akt RP I Ds. 11.2018, mającej prowadzić do zaniechania lub zmiany czynności procesowych podejmowanych wobec Altus S.A., pokrzywdzonych Funduszy oraz byłego Prezesa Zarządu Altus S.A.- Pana Piotra Osieckiego, a zwłaszcza zmiany stosowanego względem niego środka zapobiegawczego w postaci tymczasowego aresztowania, w zamian za podjęcie przez osoby zajmujące się sprawami majątkowymi oraz działalnością gospodarczą tj. Członków Zarządu Altus S.A. działania będącego przekroczeniem uprawnień i wyrządzenie Altus S.A. oraz Funduszm zarządzanym wówczas przez Altus S.A. szkody majątkowej w wielkich rozmiarach w wysokości 100 mln zł, stanowiącej korzyść

majątkową dla GetBack S.A., , co wypełniało znamiona podżegania Członków Zarządu Altus S.A. do popełnienia przestępstwa na szkodę wyżej wymienionych pokrzywdzonych.

- W dniu 10 sierpnia 2020 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego dokonał zmian w KRS w zakresie obniżenia kapitału zakładowego Spółki. W związku z powyższym kapitał zakładowy Spółki wynosi obecnie 4.092.000 zł.

- W dniu 11 sierpnia 2020 roku Spółka poinformowała o złożeniu do Naczelnego Sądu Administracyjnego za pośrednictwem Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego skargę kasacyjną, w której zaskarżyła w całości wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego o sygn. Akt VI SA/Wa 105/20 z dnia 28 kwietnia 2020 r., oddalający skargę Altus na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 19 listopada 2019 roku oraz poprzedzającą ją decyzję administracyjną Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 25 czerwca 2019 r. (w sprawie wyceny akcji Centrum Finansowe S.A.)

- W dniu 4 września 2020 roku spółka ALTUS Agent Transferowy Sp. z o.o., w której Altus S.A. posiada 100% udziałów, nabyła od akcjonariusza Rockbridge TFI S.A. 6.277 akcji Rockbridge TFI S.A., stanowiących na dzień nabycia 1% udziału w kapitale zakładowym Rockbridge TFI S.A. oraz tyle samo głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Rockbridge TFI S.A., za łączną kwotą 789.709,37 zł.

Na dzień publikacji niniejszego raportu ALTUS AT posiada 505.352 akcje w kapitale zakładowym Rockbridge TFI S.A. oraz tyle samo głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Rockbridge TFI S.A., stanowiących 80,51% w kapitale zakładowym Rockbridge TFI S.A. oraz tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Rockbridge TFI S.A.

W spółkach zależnych od Emitenta wystąpiły poniższe zdarzenia:

Rockbridge TFI SA

- Z dniem 1 września 2020 roku Rada Nadzorcza powołała do obecnego składu zarządu Pana Piotra Franaszczuka.

Nastąpiła dalsza poprawa struktury portfeli funduszy inwestycyjnych zamkniętych zarówno funduszy Alter jak i funduszy Rokcbridge, dzięki czemu kolejne fundusze zapewniły pełną obsługę zleceń Certyfikatariuszy. Rockbridge TFI rozwija systematycznie dział sprzedaży własnej, którego celem jest zapewnienie pełnej obsługi Certyfikatariuszy (Inwestorów).

W 2020 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Rockbridge TFI zostały doręczone kolejne pozwy byłych uczestników funduszu BPH FIZ Sektora Nieruchomości, w których dochodzą oni roszczeń za szkodę związaną z potencjalnie nienależytym zarządzaniem funduszem. Rockbridge TFI jest w przeważającej części przypadków pozwane solidarnie z depozytariuszem. Łączna wartość roszczeń byłych uczestników BPH FIZ SN ujawnionych do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wynosi 4,9 mln zł.

Altus AT

W spółce Altus AT nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na działalność Grupy.

Poza wyżej wymienionymi informacjami nie wystąpiły w Grupie istotne wydarzenia w okresie sprawozdawczym. Istotne zdarzenia, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, zostały opisane w pkt. 43 raportu.

8. Komentarz do osiągniętych wyników finansowych oraz podstawowe wskaźniki finansowe

Skonsolidowany zysk netto Grupy na koniec III kwartału 2020 roku zakończonego 30 września 2020 r. wyniósł 7 710 tys. zł i był niższy od porównywalnego okresu 2019 roku o 20,6%.

Skonsolidowane przychody z podstawowej działalności operacyjnej za trzy kwartały 2020 roku wyniosły 49 701 tys. zł i były niższe od przychodów osiągniętych w porównywalnym okresie 2019 roku o 51,1%.

Na wyniki po III kwartałach 2020 duży wpływ miała utrata przez Spółkę zezwolenia na prowadzenie działalności. Ponadto Spółka w omawianym okresie poniosła koszty związane ze zwolnieniami pracowników spowodowane utratą zezwolenia oraz ponoszeniem kosztów stałych z uwagi na długoterminowe umowy i długi okres wypowiedzenia tych umów. Dodatkowym elementem, który wpłynął na uzyskane przez Grupę Kapitałową wyniki finansowe jest utrzymująca się pandemia koronawirusa COVID-19. Rosnąca liczba zachorowań na świecie spowodowała reakcję uczestników rynków finansowych, efektem których była wyprzedaż instrumentów finansowych na niespotykaną do tej pory skalę po znacznie niższych cenach. To wpłynęło również na wyniki końcowe oraz spadek wartości aktywów funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez Rockbridge TFI.

Powyższe informacje o danych finansowych Emitenta przełożyły się również na wyniki skonsolidowane całej Grupy Kapitałowej.

9. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe; kwoty i rodzaje pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

Poza zdarzeniami opisanymi w niniejszym sprawozdaniu nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2020 r.

10. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – dodatkowo wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji

W dniu 18 października 2019 r., spółka Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., która jest spółką zależną wobec ALTUS S.A., zawarła umowę nabycia akcji własnych w celu umorzenia, na mocy której nabyła od akcjonariusza tej spółki 18.831 akcji własnych, stanowiących 3,00% udziału w kapitale zakładowym Rockbridge TFI, za łączną kwotę 2 400 199,26 złotych.

W dniu 4 września 2020 roku Spółka ALTUS Agent Transferowy sp. z o.o. w której 100% udziałów posiada ALTUS S.A., nabyła od akcjonariusza Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. 6.277 akcji Rockbridge TFI, stanowiących na dzień nabycia 1% udziału w kapitale zakładowym Rockbridge TFI oraz tyle samo głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Rockbridge TFI, za łączną kwotę 789.709,37 zł

Na dzień 30 września 2020 r., ALTUS Agent Transferowy sp. z o.o., w której 100 % udziałów posiada ALTUS S.A., posiada 80,51 % akcji w kapitale zakładowym Rockbridge TFI oraz tyle samo głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Rockbridge TFI.

Po nabyciu w/w 18.831 akcji Rockbridge TFI będzie posiadał łącznie 47.861 akcji własnych.

W wyniku umorzenia 47.861 akcji własnych Rockbridge TFI, ALTUS Agent Transferowy sp. z o.o. posiadał będzie 87,16% akcji w kapitale zakładowym Rockbridge TFI oraz tyle samo głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Rockbridge TFI.

Na dzień sporządzania sprawozdania Grupa Kapitałowa składa się z Altus S.A. jako podmiotu dominującego, Rockbridge TFI jako podmiotu zależnego i Altus Agent Transferowy Sp. z o.o. jako podmiotu zależnego.

11. Cykliczność, sezonowość Grupy w prezentowanym okresie

W działalności Grupy nie występują istotne zjawiska podlegające wahaniom sezonowym lub mające charakter cykliczny, zatem przedstawione wyniki Spółki i Grupy nie odnotowują istotnych wahań w trakcie roku.

12. Informacje dotyczące segmentów działalności

W działalności Grupy nie występują segmenty operacyjne wymagające odrębnego ujawnienia zgodnie z MSSF 8.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

15. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Nie dotyczy.

16. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Nie dotyczy.

17. 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.

18. 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.

19. 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.

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

W III kwartale 2020 r. spółka dominująca nie wypłaciła dywidendy.

21. Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020	9 miesięcy zakończonych 30.09.2019	3 miesiące zakończone 30.09.2019
Opłata za zarządzanie funduszami	40 858	14 122	59 466	17 413
Opłata za zarządzanie portfelami	0	0	503	82
Opłata manipulacyjna za wydanie certyfikatów	47	47	2	0
Opłata dystrybucyjna	0	0	0	0
Wynagrodzenie z odzysku	8 641	2 759	40 749	2 671
Wynagrodzenie likwidatora	20	20	665	0
Opłaty od wykupu	15	4	41	10
Przychody agenta transferowego	120	15	142	47
Przychody ze sprzedaży, razem	49 701	16 967	101 568	20 223

Koszty działalności operacyjnej	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020	9 miesięcy zakończonych 30.09.2019	3 miesiące zakończone 30.09.2019
Amortyzacja	715	222	777	255
Zużycie materiałów i energii	112	34	261	61
Usługi obce	25 809	8 097	70 541	11 024
Podatki i opłaty	550	253	679	324
Wynagrodzenia	11 343	3 505	10 621	3 028
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 208	264	1 262	316
Pozostałe koszty rodzajowe	658	204	2 963	828
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
Razem	40 395	12 579	87 104	15 836

22. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020	9 miesięcy zakończonych 30.09.2019	3 miesiące zakończone 30.09.2019
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	159	146
Rozwiązane rezerwy	17	17	238	0
Refaktury	75	31	42	42
Dotacje	566	0	0	0
Pozostałe	18	9	87	22
Pozostałe przychody i zyski operacyjne, razem	676	57	526	210

Pozostałe koszty operacyjne	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020	9 miesięcy zakończonych 30.09.2019	3 miesiące zakończone 30.09.2019
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4	0	0	0
Utworzenie rezerw	0	0	2 500	0
Koszty refakturowane	68	34	0	0
Pozostałe	160	82	646	331
Razem	232	116	3 146	331

23. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020	9 miesięcy zakończonych 30.09.2019	3 miesiące zakończone 30.09.2019
Odsetki od lokat bankowych	204	44	468	109
Pozostałe odsetki	1 201	108	1 086	580
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	562	101	170	59
Dodatnie różnice kursowe	19	13	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	145	53	1 039	332
Pozostałe	8	0	0	0
Razem	2 139	319	2 763	1 080

Koszty finansowe	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020	9 miesięcy zakończonych 30.09.2019	3 miesiące zakończone 30.09.2019
Odsetki naliczone	122	37	160	50
Strata ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	176	0	1 175	607
Ujemne różnice kursowe	31	0	23	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	975	39	187	0
Pozostałe	124	1	2	1
Razem	1 428	77	1 547	658

24. Zysk przypadający na jedną akcję

Wyszczególnienie	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020	9 miesięcy zakończonych 30.09.2019	3 miesiące zakończone 30.09.2019
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom spółki dominującej	6 237	3 056	6 914	2 545
Średnia ważona liczba akcji	45 148 571	43 148 571	46 120 000	46 120 000
Zysk (strata) netto za okres na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,14	0,07	0,15	0,06

Wyszczególnienie	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020	9 miesięcy zakończonych 30.09.2019	3 miesiące zakończone 30.09.2019
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom spółki dominującej	6 237	3 056	6 914	2 545
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	45 148 571	43 148 571	46 120 000	46 120 000
Rozwodniony zysk (strata) netto za okres na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,14	0,07	0,15	0,06

25. Wartość firmy

Wartość firmy	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Połączenie spółki z Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych Spółdzielczych Kas Oszczędnościowo-Kredytowych Spółka Akcyjna z siedzibą w Sopocie	0	0	0	1 932
Razem	0	0	0	1 932

Tabela zmian wartości firmy				
	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2020 - 31.06.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2019 - 30.09.2019
Wartość początkowa	7 832	7 832	7 832	7 832
Odpisy z tytułu utraty wartości	7 832	7 832	5 900	5 900
Wartość księgowa netto na początek okresu	0	0	1 932	1 932
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
- utrata kontroli/ sprzedaż	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	1 932	0
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0	0	0	1 932
Stan na koniec okresu				
Wartość początkowa	7 832	7 832	7 832	7 832
Odpisy z tytułu utraty wartości	7 832	7 832	7 832	5 900
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0	0	0	1 932

26. Leasing

Zmiana stanu aktywów z tytułu prawa do użytkowania

Zmiana stanu aktywów z tytułu prawa do użytkowania	Środki transportu	Budynki i budowle	Razem
Wartość księgowa netto na 01.01.2019 - wpływ wdrożenia MSSF 16			
Wartość księgowa brutto na 01.01.2019	158	2 307	2 465
Odpisy aktualizujące	0	0	0
Umorzenie na 30.09.2019	43	399	442
Wartość księgowa netto na 30.09.2019	115	1908	2 023
Wartość księgowa netto na 01.01.2020			
Wartość księgowa brutto na 01.01.2019	158	2 307	2 465
Odpisy aktualizujące	0	0	0
Umorzenie na 31.12.2019	57	533	590
Wartość księgowa netto na 31.12.2019	101	1774	1 875
Wartość księgowa netto na 30.06.2020			
Wartość księgowa brutto na 01.01.2020	158	2 307	2 465
Odpisy aktualizujące	0	0	0
Umorzenie na 30.06.2020	86	799	885
Wartość księgowa netto na 30.06.2020	72	1508	1 580

Zwiększenia/(zmniejszenia) netto w okresie 01.07.2020 - 30.09.2020			
Amortyzacja	14	133	147
Wartość księgowa netto na 30.09.2020			
Wartość księgowa brutto	158	2 307	2 465
Skumulowane umorzenie	100	932	1 032
Odpisy aktualizujące	0	0	0
	58	1375	1433

Kwoty z tytułu umów leasingu ujęte w sprawozdaniu z zysku lub strat i innych całkowitych dochodów

Koszty z tytułu:	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Odsetek z tytułu leasingu (koszty finansowe)	122	85	205	158
Leasingu krótkoterminowego (usługi obce)	137	92	229	171
Leasingu aktywów o niskiej wartości (usługi obce)	0	0	0	0
Zmiennych opłat leasingowych nieujętych w wycenie zobowiązań leasingowych (usługi obce)	0	0	0	0

Uzgodnienie przyszłych minimalnych opłat z tytułu leasingu wykazanych na dzień 31 grudnia 2018 z zobowiązaniami z tytułu leasingu ujętymi w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 1 stycznia 2019 roku

Zobowiązanie z tytułu leasingu	Kwota
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych w leasingu operacyjnym	2 984
Zobowiązania umowne z tytułu leasingu na 31 grudnia 2018 r.	2 984
Dyskonto	-519
Wartość zobowiązań umownych z tytułu leasingu - wpływ wdrożenia MSSF 16 na 1 stycznia 2019 r.	2 465

27. Nieruchomości inwestycyjne

Nie dotyczy.

28. Inwestycje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych

Nie dotyczy. Fundusze inwestycyjne, w których spółka dominująca bezpośrednio lub pośrednio posiada certyfikaty lub jednostki uczestnictwa nie są traktowane jako jednostki współzależne (wspólne przedsięwzięcia) lub stowarzyszone.

29. Wybrane dane skonsolidowane spółek zależnych

Jednostki zależne na dzień 30.09.2020 (wg jednostkowych sprawozdań finansowych spółek)	Kapitały własne	Aktywa trwałe i obrotowe	Zobowiązania i rezerwy
Altus Agent Transferowy Sp. z o.o.	22 857	22 861	4
Rockbridge TFI S.A.	84 856	95 397	10 541

30. Istotne pożyczki udzielone

Nie dotyczy.

31. Inwestycje w jednostkach zależnych wyceniane w cenie nabycia

W dniu 4 września 2020 roku Spółka Altus Agent Transferowy w której 100% udziałów posiada Altus S.A., nabyła od akcjonariusza Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. („Rockbridge TFI”) 6.277 akcji Rockbridge TFI, stanowiących na dzień nabycia 1% udziału w kapitale zakładowym Rockbridge TFI oraz tyle samo głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Rockbridge TFI, za łączną kwotę 789.709,37 zł.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania ALTUS AT posiada 505 352 akcje w kapitale zakładowym Rockbridge TFI oraz tyle samo głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Rockbridge TFI, stanowiących 80,51%, w kapitale zakładowym Rockbridge TFI oraz tyle samo głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Rockbridge TFI.

32. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody*

Wyszczególnienie	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Aktywa finansowe długoterminowe - Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0
Aktywa finansowe krótkoterminowe - Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

* Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody stanowią aktywa finansowe prezentowane w poprzednich sprawozdaniach finansowych (przed wdrożeniem MSSF 9) jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

33. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Wyszczególnienie	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Aktywa finansowe krótkoterminowe - Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	3 316	3 797	4 201	4 804
Aktywa finansowe krótkoterminowe - Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0	0	4 740	5 091
Obligacje skarbowe	59 245	59 204	96 533	112 928
Pozostałe aktywa wyceniane w wartości godziwej	0	0	0	0
Razem	62 561	63 001	105 474	122 823

34. Pozostałe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Kaucje	217	214	204	210
Razem pozostałe aktywa trwałe brutto	217	214	204	210
Odpis aktualizujący	0	0	0	0
Razem	217	214	204	210

35. Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Należności handlowe	6 857	8 722	9 022	9 477
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	1	1	1	230
Pozostałe należności, w tym:	25 313	7 040	77	1 352
- środki pieniężne zabezpieczone przez komornika	25 272	7 000	0	0
- kaucje	0	0	0	0
Razem należności brutto	32 171	15 763	9 100	11 059
Odpisy aktualizujące	155	155	155	36
Razem	32 016	15 608	8 945	11 023

36. Zapasy; informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Nie dotyczy.

37. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie (Aktywa)	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego)	1 242	1 067	734	1 098
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	882	539	418	487
Razem	2 124	1 606	1 152	1 585

Wyszczególnienie (Pasywa)	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

38. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
a) środki pieniężne na rachunkach bankowych	27 748	40 172	54 954	37 459
- na rachunkach bieżących	2 967	3 878	3 983	4 042
- lokaty bankowe, w tym overnight	24 781	36 294	50 971	33 417
b) środki pieniężne na rachunkach inwestycyjnych	0	0	0	0
c) środki pieniężne w kasie	1	1	1	1
d) weksle i inne środki pieniężne	0	0	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	27 749	40 173	54 955	37 460

39. Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży

Nie dotyczy.

40. Kredyty i pożyczki

Nie dotyczy.

41. Zobowiązania handlowe, pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Zobowiązania handlowe	4 932	4 217	5 661	6 311
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	488	644	323	524
Pozostałe zobowiązania, w tym:	1 739	1 346	2 491	1 940
- publicznoprawne	708	588	531	426
- z tytułu wynagrodzeń	496	135	72	35
- z tytułu wykupu akcji w celu umorzenia	0	0	0	0
- inne	535	623	1 887	1 479
Razem	7 159	6 207	8 475	8 775

42. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych w III kwartale 2020 roku

W dniu 27 lutego 2020 roku NWZA Altus TFI podjęło uchwałę nr 3 w sprawie nabycia przez Spółkę akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia, zgodnie z którą maksymalna łączna liczba akcji własnych nabywanych w celu umorzenia nie mogła przekroczyć 5.200.000 (słownie: pięć milionów dwieście tysięcy) w pełni pokrytych akcji własnych wyemitowanych przez Spółkę. Przyjmowanie ofert rozpoczęło się w dniu 9 marca 2020 roku i zakończyło w dniu 16 marca 2020 roku.

W wyniku skupu akcji własnych przeprowadzonego na podstawie wskazanej powyżej uchwały NWZA Emitenta Spółka nabyła 5.200.000 akcji po jednolitej cenie 10 zł za jedną akcję. Nabyte akcje własne stanowiły 11,27% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniały do 9,7% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy.

Informacje dotyczące zakońzonego skupu akcji własnych Spółka przekazała raportem bieżącym nr 16/2020 z dnia 16 marca 2020 r.

W dniu 10 sierpnia 2020 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował obniżenie kapitału zakładowego Spółki. Na dzień publikacji sprawozdania finansowego kapitał zakładowy Spółki wynosi 4.092.000 zł.

W III kwartale 2020 roku Spółka ani podmioty zależne nie dokonały emisji, wykupu ani spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

W dniu 29 października 2020 roku Spółka otrzymała oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Pana Mirosława Starucha. Datą zaprzestania pełnienia przez Pana Mirosława Starucha funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki jest dzień 31 października 2020 r.

W dniu 2 listopada 2020 roku Pan Łukasz Adamczyk złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w Rockbridge TFI S.A z dniem 2 listopada 2020 roku.

Pod dniem bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia w działalności spółek zależnych poza opisanymi powyżej.

44. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia roku obrotowego

Spółce zostały zajęte prawa majątkowe w postaci środków pieniężnych znajdujących się na rachunku bankowym na podstawie postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy z dnia 10 marca 2020 r. z wniosku GetBack S.A. Zajęcie jest związane z transakcją sprzedaży akcji spółki EGB Investment S.A. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie skutków finansowych. Należy podkreślić, iż Spółka nie była stroną tej transakcji a ponadto transakcja sprzedaży akcji EGB Investments S.A. nie została podważona żadnym prawomocnym wyrokiem Sądu.

45. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięcie przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Emitent nadal oczekuje ponownego rozpatrzenia sprawy zakończonej decyzją administracyjną Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 4 lutego 2020 r. o sygn. DFF-FIZ.456.4.2018.WZ. doręczonej Spółce w dniu 5 lutego 2020 r. w zakresie nałożenia na Spółkę kar pieniężnych w wysokości 7 000 000 zł i sankcji administracyjnej w postaci cofnięcia Spółce zezwolenia na wykonywanie działalności określonej w art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi.

We wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy Spółka kwestionuje całość stawianych przez Komisję Nadzoru Finansowego zarzutów i wniosła o jej uchylenie w całości i wydanie przez Komisję Nadzoru Finansowego tzw. decyzji reformatoryjnej na podstawie art. 138 § 1 pkt 2 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego tj. decyzji uchylającej zaskarżoną Decyzję w całości i umarzającej postępowanie administracyjne w sprawie.

Dodatkowo Spółka oczekuje rozpatrzenia skargi kasacyjnej, w której zaskarżyła w całości wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego o sygn. akt VI SA/Wa 105/20 z dnia 28 kwietnia 2020 r., oddalający skargę Altus na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 19 listopada 2019 r. oraz poprzedzającą ją decyzję administracyjną Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 25 czerwca 2019 r. w sprawie wyceny spółki Centrum Finansowe S.A.

Rozstrzygnięcie ostateczne tych dwóch spraw ma fundamentalne znaczenie dla dalszego przedmiotu działalności Emitenta.

Poza w/w czynnikami na perspektywy całej Grupy Kapitałowej znaczący wpływ mogą mieć również standardowe, biznesowe czynniki związane z zarządzaniem funduszami inwestycyjnymi (i przychodami oraz wynikami finansowymi osiąganymi z tego tytułu) a są nimi m.in.:

- sytuacja na GPW w Warszawie i innych giełdach, co ma wpływ na zainteresowanie klientów inwestowaniem w fundusze inwestycyjne, wielkość aktywów pod zarządzaniem Grupy Kapitałowej, a w konsekwencji przychody i wyniki finansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową;
- osiągnięte wyniki inwestycyjne, nominalnie i na tle konkurencji, które mają wpływ na dokonywanie przez klientów wyboru lub rezygnacji z funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez Grupę, wielkość aktywów pod zarządzaniem, a w konsekwencji przychody i wyniki finansowe osiągnięte przez samą Grupę.

Z uwagi na to, iż sytuacja związana z koronawirusem COVID-19 zmienia się w szybkim tempie, zarówno w Polsce jak i na świecie, na chwilę obecną nie da się szczegółowo oszacować wpływu pandemii na funkcjonowanie, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Emitenta i całej Grupy Kapitałowej.

Emitent i spółki zależne na bieżąco monitorują dostępne dane rynkowe oraz informacje dotyczące otoczenia w którym funkcjonują i są gotowe do podjęcia dalszych kroków niezbędnych w celu ograniczenia ryzyk.

Na aktualną działalność całej Grupy Kapitałowej jak również najbliższe lata działalności wpływ będzie miało wyjaśnienie, bezpodstawnych w ocenie Spółki, zarzutów stawianych byłym członkom Zarządu ALTUS S.A. co wpłynęło niewątpliwie na dotychczasową reputację Emitenta jak również całej Grupy Kapitałowej.

W zakresie rozwoju działalności Grupy Kapitałowej Rockbridge TFI planuje utworzyć nowy parasol funduszy otwartych z ekspozycją na rynki zagraniczne. Ponadto Grupa planuje zbudować przede wszystkim własną sieć sprzedaży oraz poszukiwać nowych kanałów dystrybucyjnych i skierować ofertę do nowego segmentu Klientów.

46. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych;

Decyzją Zarządu podmiot dominujący nie publikował prognoz wyników finansowych na III kwartał 2020 roku.

47. Informacje dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania

W okresie bieżącym Grupa nie dokonywała zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania.

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

Dane o stanie odpisów aktualizujących wartość należności przedstawiono w nocie nr 35. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość innych aktywów.

W III kwartale 2020 roku nie wystąpiły zmiany stanów odpisów aktualizujących.

49. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

W okresie bieżącym podmiot dominujący ani jednostki zależne nie udzieliły poręczeń kredytu lub pożyczki bądź gwarancji spłat kredytu lub pożyczki łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu.

50. Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostki zależnej jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

W okresie sprawozdawczym Emitent ani jednostki zależne nie zawarły transakcji z podmiotami powiązanymi, które byłyby pojedynczo lub łącznie transakcjami istotnymi i zawartymi na warunkach innych niż rynkowe.

51. Wskazanie Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby akcji posiadanych przez te podmioty, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających oraz procentowego udziału tych akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu, a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania następujące osoby posiadały powyżej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki:

Dane akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Piotr Osiecki bezpośrednio i pośrednio przez Osiecki Inwestycje sp. z o.o. *	15 409 258	37,66%	22 909 258	47,31%
Fram Fundusz Inwestycyjny Zamknięty bezpośrednio i pośrednio **	5 267 711	11,42%	5 267 711	9,82%
Quercus TFI S.A. ***	3 295 589	5,71%	3 295 589	5,06%
FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych zarządzany przez Fundusze Inwestycji Polskich TFI S.A. ****	2 745 187	5,95%	2 745 187	5,12%

Powyższe zestawienie uwzględnia zawiadomienia przekazane Spółce przez akcjonariuszy na podstawie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tekst jednolity Dz.U. 2019 poz. 623 z późn. zm.) do dnia publikacji niniejszego sprawozdania.

Prezentowane dane uwzględniają zawiadomienia otrzymane przez Spółkę zgodnie z art. 69 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. 2019 z późn. zm.)

*od Piotra Osieckiego z dnia 14.08.2020

**od FRAM FIZ z dnia 04.06.2020

***od FIP 11 FIZAN z dnia 2.08.2018

****od Quercus TFI z dnia 12.03.2015.

52. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania osoby wchodzące w skład Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta nie posiadają akcji Emitenta.

53. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta

Spółka w wyniku doręczenia w dniu 23 lipca 2020 roku postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie o udzieleniu zabezpieczenia rzekomego roszczenia GetBack S.A. na łączną kwotę 134 715 017,00 zł, stała się uczestnikiem postępowania o udzieleniu zabezpieczenia solidarnie przeciwko Spółce oraz dwunastu funduszom zarządzanym w przeszłości przez Spółkę.

Spółce doręczony został pozew w zakresie rzekomego roszczenia GetBack S.A. Spółka jednak kwestionuje wszelkie roszczenia GetBack S.A., zarówno co do zasady, jak i co do wysokości, jak również zasadność zabezpieczenia jakichkolwiek roszczeń. W szczególności, GetBack S.A. nie przysługują względem Spółki jakiegokolwiek uzasadnione roszczenia, w tym w szczególności w związku ze zbyciem akcji EGB Investments S.A. przez podmioty trzecie względem Spółki na warunkach rynkowych, wynegocjowanych z GetBack S.A., w tym przy czynnym udziale i akceptacji również aktualnych Członków organów GetBack S.A. Spółka poodejmuje wszelkie działania zmierzające do upadku zabezpieczenia.

Spółce Rockbridge TFI zostało doręczone na dzień sporządzenia raportu łącznie czterdzieści pięć pozwów byłych uczestników BPH FIZ Sektora Nieruchomości, w których dochodzą roszczeń odszkodowawczych związanych z potencjalnie nienależytym zarządzaniem funduszem przez Towarzystwo. Rockbridge TFI jest pozwane solidarnie z depozytariuszem. Łączna wartość roszczeń byłych uczestników BPH FIZ SN na dzień sporządzenia sprawozdania wynosi ok. 4,9 mln zł.

Rockbridge TFI kwestionuje żądania pozwów zarówno co do zasady, jak i co do wysokości, w szczególności opierając się na braku wykazania przez powodów rzekomo poniesionej przez nich szkody i przedstawia szereg okoliczności wskazujących na brak winy za niesatysfakcjonujące wyniki funduszu.

54. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym wraz ze wskazaniem podstawowych zagrożeń

Głównymi składnikami aktywów Grupy są lokaty bankowe, obligacje a także jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne funduszy zarządzanych głównie przez Grupę. Oznacza to, że Emitent jak i spółki zależne już w trakcie procesu doboru składników lokat dokonują ograniczania ryzyka, koncentrując się na aktywach o niskim poziomie ryzyka finansowego. Z uwagi na taką politykę inwestycyjną Spółka nie stosuje strategii zabezpieczających składniki aktywów. Ponadto ALTUS S.A. posiada udziały w spółce zależnej.

Z uwagi na specyfikę działalności Grupy w całej Grupie nie jest stosowana strategia zabezpieczająca składniki lokat.

55. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W dniu 4 września 2020 roku Spółka Altus Agent Transferowy w której 100% udziałów posiada Altus S.A., nabyła od akcjonariusza Rockbridge TFI 6.277 akcji Rockbridge TFI, stanowiących na dzień nabycia 1% udziału w kapitale zakładowym Rockbridge TFI oraz tyle samo głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Rockbridge TFI, za łączną kwotę 789.709,37 zł.

56. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 30 września 2020 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez Grupę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Emitent oczekuje na ostateczne rozstrzygnięcie kwestii związanych z postępowaniem administracyjnym toczącym się przed Komisją Nadzoru Finansowego w zakresie cofnięcia zezwolenia na prowadzenie działalności. Zakończenie tego postępowania może istotnie wpłynąć na przyszłą działalność Emitenta zarówno w zakresie samego przedmiotu działalności jak również w zakresie finansowym. O wynikach postępowania Emitent będzie informował Inwestorów w komunikatach bieżących. W przypadku ostatecznego rozstrzygnięcia kwestii związanej z utratą zezwolenia i podtrzymania przez organy decyzji w zakresie niemożliwości prowadzenia działalności w zakresie zarządzania funduszami inwestycyjnymi Emitent przedstawi akcjonariuszom propozycję nowego przedmiotu działalności na NWZA Altus S.A. Zmiana przedmiotu działalności wymaga zgody akcjonariuszy, o którą Emitent wystąpi zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Obecnie Zarząd Emitenta analizuje możliwe scenariusze prowadzenia działalności w przypadku podtrzymania decyzji wydanej przez Komisję Nadzoru Finansowego w zakresie utraty zezwolenia na prowadzenie działalności.

Niezależnie od ostatecznego rozstrzygnięcia postępowania administracyjnego toczącego się przed Komisją Nadzoru Finansowego, Spółka zależna Emitenta - Rockbridge TFI S.A. będzie kontynuować działalność w zakresie tworzenia funduszy inwestycyjnych lub funduszy zagranicznych i zarządzania nimi, w tym pośrednictwa w zbywaniu i odkupywaniu jednostek uczestnictwa, reprezentowania ich wobec osób trzecich oraz zarządzania zbiorczymi portfelami papierów wartościowych.

57. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Zgodnie z MSR 37 Grupa tworzy rezerwy na zobowiązania w momencie wystąpienia wystarczających przesłanek do ich utworzenia. Stan rezerw według tytułów prezentuje się następująco:

Rezerwy	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2019 - 30.09.2019
Stan na początek okresu	10 517	10 517	3 550	3 550
Rozwiązanie rezerw	161	0	1 279	470
Wykorzystanie rezerw	2 062	1 546	3 766	1 608
Utworzenie rezerw	2 386	1 465	12 012	4 876
Stan na koniec okresu, w tym:	10 680	10 436	10 517	6 348
-długoterminowe, w tym:	0	0	0	0
- rezerwy na świadczenia pracownicze	0	0	0	0
- pozostałe rezerwy	0	0	0	0
-krótkoterminowe, w tym:	10 680	10 436	10 517	6 348
- rezerwy na świadczenia pracownicze	3 680	3 436	3 517	3 848
- pozostałe rezerwy	7 000	7 000	7 000	2 500

58. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Stany aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego przedstawiają się w sposób zaprezentowany w tabeli poniżej.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Rezerwa na plan motywacyjny	0	0	0	0
Rezerwa – koszty funduszy	264	238	173	558
Rezerwa – Audyt	14	18	18	3
Rezerwa – wynagrodzenia	531	453	469	509
Rezerwa - pozostałe koszty	253	191	191	193
Rezerwa - świadczenia emerytalne	0	1	1	1
Rezerwa - urlopy	59	86	86	100
Wycena aktywów finansowych	437	407	430	370
Różnice kursowe ujemne	0	0	0	0
Niewypłacone wynagrodzenia, ZUS	148	35	22	17
Odpisy aktualizujące należności	0	0	0	0
Razem	1 706	1 429	1 390	1 751

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Wycena instrumentów finansowych	364	332	625	494
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
Przychody przyszłych okresów	67	7	0	0
Naliczone odsetki od lokat	22	13	23	5
Różnice kursowe dodatnie	11	10	8	10
Różnice przejściowe wynikające z amortyzacji wartości firmy dla celów podatkowych	0	0	0	144
Razem	464	362	656	653

Aktywa i rezerwy po kompensatach wymaganych zgodnie z MSR 12

Wyszczególnienie	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 242	1 067	734	1 098
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0

59. Aktywa i zobowiązania wyceniane w wartości godziwej; w tym hierarchia wartości godziwej

	30.09.2020	31.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Poziom 1				
Obligacje skarbowe	59 245	59 204	96 533	112 928
Poziom 2				
Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	3 316	3 797	4 201	4 804
Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0	0	4 740	5 091
Obligacje skarbowe	0	0	0	0
Razem	62 561	63 001	105 474	122 823

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody*				
Poziom 2				
Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

* Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody stanowią aktywa finansowe prezentowane w poprzednich sprawozdaniach finansowych (przed wdrożeniem MSSF 9) jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych zamkniętych i jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych otwartych wyceniane są na podstawie oficjalnie publikowanych wycen.

W poprzednich raportach, w tym w raporcie za III kwartał 2019 roku oraz w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku, wartość obligacji skarbowych została błędnie zaprezentowana w tabeli w poziomie 2 hierarchii wartości godziwej. Powyższa tabela uwzględnia prawidłową prezentację danych porównawczych, przyporządkowując obligacje skarbowe do poziomu 1 hierarchii wartości godziwej.

60. Wartość godziwa instrumentów finansowych innych niż udziały w jednostkach zależnych wycenianych w cenie nabycia

Nie dotyczy.

61. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę

Poza wymienionymi informacjami w niniejszym sprawozdaniu Emitent nie posiada istotnych informacji mogących w sposób znaczący wpłynąć na ocenę jego sytuacji kadrowej, majątkowej, wyniku finansowego i ich zmian a także na ocenę możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę.

**WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE
ALTUS S.A.
ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU**

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020	9 miesięcy zakończonych 30.09.2019	3 miesiące zakończone 30.09.2019
Przychody ze sprzedaży	668	0	47 357	3 726
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	668	0	47 357	3 726
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
Koszty działalności operacyjnej	4 198	609	52 952	5 964
Amortyzacja	57	17	101	28
Zużycie materiałów i energii	17	1	66	16
Usługi obce	1 288	321	47 339	4 650
Podatki i opłaty	40	9	261	140
Wynagrodzenia	2 574	258	4 383	913
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	198	-3	338	85
Pozostałe koszty rodzajowe	24	6	464	132
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
Zysk (strata) na sprzedaży	-3 530	-609	-5 595	-2 238
Pozostałe przychody operacyjne	34	25	476	190
Pozostałe koszty operacyjne	90	10	3 076	306
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-3 586	-594	-8 195	-2 354
Przychody finansowe	1 094	101	1 107	494
Koszty finansowe	1 130	28	383	369
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 622	-521	-7 471	-2 229
Podatek dochodowy	25	-16	189	-6
– bieżący podatek dochodowy	224	20	-125	-43
– odroczonego podatku dochodowego	-199	-36	314	37
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-3 647	-505	-7 660	-2 223
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	-3 647	-505	-7 660	-2 223

Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020	9 miesięcy zakończonych 30.09.2019	3 miesiące zakończone 30.09.2019
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	-397	-61
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do wyniku	0	0	-397	-397
Pozycje, które będą reklasyfikowane do wyniku w późniejszych okresach:	0	0	0	336
Zysk/strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	415
Podatek dochodowy odnoszący się do składników pozostałych całkowitych dochodów	0	0	0	79
Suma całkowitych dochodów netto	-3 647	-505	-8 057	-2 284

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2020 roku

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (AKTYWA)	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Aktywa trwałe	23 521	23 506	23 397	85 748
Rzeczowe aktywa trwałe	191	212	265	289
Wartość firmy	0	0	0	1 932
Inne wartości niematerialne	2	2	3	3
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	0	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	60 467
Inwestycje w jednostkach zależnych wyceniane w cenie nabycia	23 020	23 020	23 020	23 020
Aktywa finansowe wyc. w wart. godziwej przez pozost. całkowite dochody*	0	0	0	0
Pożyczki udzielone	0	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	308	272	109	37
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0	0
Aktywa obrotowe	27 591	27 749	84 753	27 825
Zapasy	0	0	0	0
Należności handlowe	635	421	1 678	2 122
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	0	0	229
Pozostałe należności	25 296	7 028	16	25
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1 629	2 119	48 257	8 060
Aktywa finansowe wyc. w wart. godziwej przez pozost. całkowite dochody*	0	0	0	0
Pożyczki udzielone	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	7	22	55	143
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24	18 159	34 747	17 246
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
AKTYWA RAZEM	51 112	51 255	108 150	113 573

* Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody stanowią aktywa finansowe prezentowane w poprzednich sprawozdaniach finansowych (przed wdrożeniem MSSF 9) jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

GRUPA KAPITAŁOWA ALTUS S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2020 roku (w tysiącach PLN)

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (PASYWA)	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Kapitały własne	42 265	42 770	98 022	107 867
Kapitał zakładowy	4 092	4 612	4 612	4 612
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	0	16 199	33 583	33 583
Akcje własne (wielkość ujemna)	0	-52 000	0	0
Pozostałe kapitały	41 820	77 101	77 211	77 332
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
Różnice kursowe	0	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy	0	0	0	0
Wynik finansowy bieżącego okresu	-3 647	-3 142	-17 384	-7 660
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	0	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	8 847	8 485	10 128	5 706
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	0	0	0
Zobowiązania handlowe	1 405	1 141	2 601	2 508
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	19	4	8	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	420	176	227	233
Rezerwa na świadczenia pracownicze	3	164	292	465
Pozostałe rezerwy	7 000	7 000	7 000	2 500
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0	0
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
PASYWA RAZEM	51 112	51 255	108 150	113 573

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020	9 miesięcy zakończonych 30.09.2019	3 miesiące zakończone 30.09.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / strata przed opodatkowaniem	-3 622	-521	-7 471	-2 229
Korekty razem	-25 533	-18 166	7 148	-893
Amortyzacja	57	17	101	28
Odpisy wartości firmy / zysk z tytułu okazynego nabycia	0	0	0	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-524	0	-803	-561
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	417	-63	-460	-79
Zmiana stanu rezerw	-289	-161	1 493	0
Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
Zmiana stanu należności	-24 237	-18 482	16 285	793
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 003	508	-10 656	-1 459
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i pozostałych aktywów	-151	-21	669	118
Inne korekty	197	36	519	267
Gotówka z działalności operacyjnej	-29 155	-18 687	-323	-3 122
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-213	-5	389	-54
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-29 368	-18 692	66	-3 176
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		0	0	0
Wpływy	46 982	557	92 412	22 373
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14	5	158	154
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	46 396	552	91 449	21 658
Otrzymane odsetki	566	0	805	561
Otrzymane dywidendy	6	0	0	0
Spłata udzielonych pożyczek	0	0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
Wydatki	337	0	82 246	19 894
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	7	0
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	337	0	82 239	19 894
Udzielenie pożyczek	0	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	46 645	557	10 166	2 479

GRUPA KAPITAŁOWA ALTUS S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2020 roku (w tysiącach PLN)

DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	0	0	0	0
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
Wydatki	52 000	0	574	170
Nabycie udziałów (akcji) własnych	52 000	0	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	572	170
Spląty kredytów i pożyczek	0	0	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
Odsetki	0	0	2	0
Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-52 000	0	-574	-170
D. Przepływy pieniężne netto razem	-34 723	-18 135	9 658	-867
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-34 723	-18 135	9 658	-867
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	34 747	18 159	7 588	18 113
G. Środki pieniężne na koniec okresu	24	24	17 246	17 246

Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku

Zmiany jednostkowego kapitału własnego za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku

Zestawienie zmian jednostkowym kapitale własnym (niebadane)	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	4 612	33 583	0	77 211	0	-17 384	0	98 022
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								0
Korekty z tyt. błędów podstawowych								0
Kapitał własny po korektach	4 612	33 583	0	77 211	0	-17 384	0	98 022
Umorzenie akcji	-520	-16 199	52 000	-35 281				0
Emisja akcji								0
Koszt emisji akcji								0
Płatności w formie akcji własnych								0
Podział zysku netto		-17 384				17 384		0
Wypłata dywidendy								0
Pozostałe zmiany			-52 000	-110				-52 110
Suma dochodów całkowitych					0		-3 647	-3 647
Kapitał własny na dzień 30.09.2020 r.	4 092	0	0	41 820	0	0	-3 647	42 265

Zmiany jednostkowego kapitału własnego za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

Zestawienie zmian jednostkowym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	4 612	33 583	0	38 053	397	39 851	0	116 496
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								0
Korekty z tyt. błędów podstawowych								0
Kapitał własny po korektach	4 612	33 583	0	38 053	397	39 851	0	116 496
Umorzenie akcji								0
Emisja akcji								0
Koszt emisji akcji								0
Płatności w formie akcji własnych								0
Podział zysku netto				39 851		-39 851		0
Wypłata dywidendy								0
Pozostałe zmiany				-693				-693
Suma dochodów całkowitych					-397		-17 384	-17 781
Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r.	4 612	33 583	0	77 211	0	0	-17 384	98 022

Zmiany jednostkowego kapitału własnego za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku

Zestawienie zmian jednostkowym kapitale własnym (niebadane)	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	4 612	33 583	0	38 053	397	39 851	0	116 496
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								0
Korekty z tyt. błędów podstawowych								0
Kapitał własny po korektach	4 612	33 583	0	38 053	397	39 851	0	116 496
Umorzenie akcji								0
Emisja akcji								0
Koszt emisji akcji								0
Płatności w formie akcji własnych								0
Podział zysku netto				39 851		-39 851		0
Wypłata dywidendy								0
Podział niepodzielonego wyniku finansowego								0
Pozostałe zmiany				-572				-572
Suma dochodów całkowitych					-397		-7 660	-8 057
Kapitał własny na dzień 30.09.2019 r.	4 612	33 583	0	77 332	0	0	-7 660	107 867

Oświadczenia Emitenta

Zarząd spółki dominującej oświadcza, że wedle najlepszej swojej wiedzy śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe za III kwartał 2020 roku zakończony 30 września 2020 roku oraz dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy i Spółki oraz ich wyniki finansowe.

Warszawa, 13 listopada 2020 roku

Piotr Góralewski
Prezes Zarządu

Wioletta Błaszowska
Członek Zarządu

**Podmiot, któremu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
MAC Auditor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Małgorzata Boral – Główna Księgowa