

**GRUPA KAPITAŁOWA
ALTUS S.A.**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU**

Warszawa, 10 listopada 2021 r.

Spis treści

Wybrane dane finansowe skonsolidowane za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku	3
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU ZAKOŃCZONY 30 września 2021 ROKU	4
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2021 roku	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku.....	8
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku	10
Śródroczna skrócona skonsolidowana informacja dodatkowa	13
WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE.....	34
Oświadczenia Emitenta	43

Wybrane dane finansowe skonsolidowane za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	44 223	49 701	9 701	11 189
Koszty działalności operacyjnej	32 847	40 395	7 206	9 094
Zysk (strata) na sprzedaży	11 376	9 306	2 496	2 095
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	10 604	9 750	2 326	2 195
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	10 624	10 461	2 331	2 355
Zysk (strata) netto	8 166	7 710	1 791	1 736
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom spółki dominującej	7 045	6 237	1 545	1 404
Średnia ważona liczba akcji	40 920 000	45 148 571	40 920 000	45 148 571
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł/EUR)	0,17	0,14	0,04	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	684	-17 737	150	-3 993
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11 696	43 065	-2 566	9 695
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-534	-52 534	-117	-11 827
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	1 871	2 509	404	544
Aktywa obrotowe	135 050	127 535	29 150	27 636
Aktywa razem	136 921	130 044	29 554	28 180
Kapitał własny	118 245	110 079	25 523	23 853
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	1 895	810	409	176
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	16 781	19 155	3 622	4 151
Pasywa razem	136 921	130 044	29 554	28 180
Liczba akcji	40 920 000	40 920 000	40 920 000	40 920 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,89	2,69	0,62	0,58

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 2021 roku – 4,5585 EUR/PLN oraz od 1 stycznia do 30 września 2020 roku – 4,4420 EUR/PLN;
- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 września 2021 roku – 4,6329 EUR/PLN oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku – 4,6148 EUR/PLN.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	NOTA	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	21	44 223	14 084	49 701	16 967
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		44 223	14 084	49 701	16 967
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0	0	0
Koszty działalności operacyjnej	21	32 847	9 981	40 395	12 579
Amortyzacja		646	201	715	222
Zużycie materiałów i energii		110	36	112	34
Usługi obce		21 985	6 581	25 809	8 097
Podatki i opłaty		434	146	550	253
Wynagrodzenia		7 965	2 522	11 343	3 505
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 047	281	1 208	264
Pozostałe koszty rodzajowe		660	214	658	204
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0	0	0
Zysk (strata) na sprzedaży		11 376	4 103	9 306	4 388
Pozostałe przychody operacyjne	22	223	35	676	57
Pozostałe koszty operacyjne	22	995	561	232	116
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		10 604	3 577	9 750	4 329
Przychody finansowe	23	227	179	2 139	319
Koszty finansowe	23	207	26	1 428	77
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		10 624	3 730	10 461	4 571
Podatek dochodowy		2 458	904	2 751	977
– bieżący podatek dochodowy		623	238	3 259	1 152
– odroczony podatek dochodowy		1 835	666	-508	-175
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		8 166	2 826	7 710	3 594
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Zysk (strata) netto		8 166	2 826	7 710	3 594
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niesprawującym kontroli		1 121	348	1 473	538
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom podmiotu dominującego	24	7 045	2 478	6 237	3 056

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	0	0
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do wyniku	0	0	0	0
Pozycje, które będą reklasyfikowane do wyniku w późniejszych okresach:	0	0	0	0
Zysk/strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników pozostałych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Całkowite dochody przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	7 045	2 478	6 237	3 056
Całkowite dochody przypadające na akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	1 121	348	1 473	538
Suma całkowitych dochodów netto	8 166	2 826	7 710	3 594

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2021 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (AKTYWA)	NOTA	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Aktywa trwałe		1 871	1 980	2 509	3 371
Rzeczowe aktywa trwałe		413	263	380	446
Wartość firmy	25	0	0	0	0
Inne wartości niematerialne		15	19	28	33
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	26	1 070	1 230	1 285	1 433
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	33	0	0	0	0
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	151	251	594	1 242
Pozostałe aktywa trwałe	34	222	217	222	217
Aktywa obrotowe		135 050	133 174	127 535	123 208
Zapasy	36	0	0	0	0
Należności handlowe	35	5 199	5 686	6 854	6 702
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	35	0	601	0	1
Pozostałe należności	35	24 048	24 049	24 027	25 313
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	33	86 119	74 302	74 872	62 561
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	13 292	10 190	3 844	882
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38	6 392	18 346	17 938	27 749
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	39	0	0	0	0
AKTYWA RAZEM		136 921	135 154	130 044	126 579

* 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 2021 roku (w tysiącach PLN)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (PASYWA)	NOTA	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Kapitały własne		118 245	115 419	110 079	107 194
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		105 756	103 278	98 711	96 295
Kapitał zakładowy		4 092	4 092	4 092	4 092
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		11 831	11 831	16 199	0
Akcje własne (wielkość ujemna)		0	0	0	0
Pozostałe kapitały		49 058	49 058	33 936	50 135
Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0	0	0
Różnice kursowe		0	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy		33 730	33 730	35 831	35 831
Wynik finansowy bieżącego okresu		7 045	4 567	8 653	6 237
Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli		12 489	12 141	11 368	10 899
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		1 895	1 491	810	951
Kredyty i pożyczki	40	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	26	503	665	810	951
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	58	1 392	826	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		16 781	18 244	19 155	18 434
Kredyty i pożyczki	40	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	26	628	630	592	595
Zobowiązania handlowe	41	4 618	6 525	5 692	4 932
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	41	169	2	277	488
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	41	882	869	1 771	1 739
Rezerwa na świadczenia pracownicze	57	3 484	3 218	3 823	3 680
Pozostałe rezerwy	57	7 000	7 000	7 000	7 000
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		136 921	135 154	130 044	126 579

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku**

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / strata przed opodatkowaniem	10 624	3 730	10 461	4 571
Korekty razem	-9 209	-4 144	-25 104	-15 429
Amortyzacja	646	201	715	222
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)	-114	-15	-1 405	-152
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	38	-128	448	-116
Zmiana stanu rezerw	1 053	832	163	244
Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
Zmiana stanu należności	1 584	483	-23 134	-16 411
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 963	-1 894	-1 481	1 108
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i pozostałych aktywów	-9 005	-3 002	-972	-518
Inne korekty	-1 448	-621	562	194
Gotówka z działalności operacyjnej	1 415	-414	-14 643	-10 858
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-731	530	-3 094	-1 308
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	684	116	-17 737	-12 166
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		0	0	0
Wpływy	8 304	17	119 554	709
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2	2	14	5
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	8 188	0	118 087	552
Otrzymane odsetki	114	15	1 447	152
Otrzymane dywidendy	0	0	6	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	20 000	11 909	76 489	789
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	452	187	13	0
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	19 548	11 722	76 476	789
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	-11 696	-11 892	43 065	-80

GRUPA KAPITAŁOWA ALTUS S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2021 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	534	178	52 534	178
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	52 000	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	0	0
Spląty kredytów i pożyczek	0	0	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	451	154	412	141
Odsetki	83	24	122	37
Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-534	-178	-52 534	-178
D. Przepływy pieniężne netto razem	-11 546	-11 954	-27 206	-12 424
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-11 546	-11 954	-27 206	-12 424
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	17 938	18 346	54 955	40 173
G. Środki pieniężne na koniec okresu	6 392	6 392	27 749	27 749

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku

Zmiany skonsolidowanego kapitału własnego za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 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 01.01.2021 r.	4 092	16 199	0	33 936	0	44 484	0	98 711	11 368	110 079
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości										
Korekty z tyt. błędów podstawowych										
Kapitał własny po korektach	4 092	16 199	0	33 936	0	44 484	0	98 711	11 368	110 079
Umorzenie akcji	0	0	0	0				0		0
Emisja akcji								0		0
Koszt emisji akcji								0		0
Płatności w formie akcji własnych								0		0
Podział zysku netto		-4 368		15 122		-10 754		0		0
Wypłata dywidendy								0		0
Pozostałe zmiany			0	0				0		0
Suma dochodów całkowitych					0		7 045	7 045	1 121	8 166
Kapitał własny na dzień 30.09.2021 r.	4 092	11 831	0	49 058	0	33 730	7 045	105 756	12 489	118 245

Zmiany skonsolidowanego kapitału własnego za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 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 01.01.2020 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	0	52 000	-51 480				0		0
Emisja akcji								0		0
Koszt emisji akcji								0		0
Płatności w formie akcji własnych								0		0
Podział zysku netto		-17 384		8 075		9 309		0		0
Wypłata dywidendy								0		0
Pozostałe zmiany			-52 000	-110		-1 200		-53 310	411	-52 899
Suma dochodów całkowitych					0		8 653	8 653	1 942	10 595
Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r.	4 092	16 199	0	33 936	0	35 831	8 653	98 711	11 368	110 079

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

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”, „Spółka”, „jednostka dominująca” lub „Emitent”) oraz spółek zależnych.

ALTUS S.A. 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 utraty 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 tj. 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

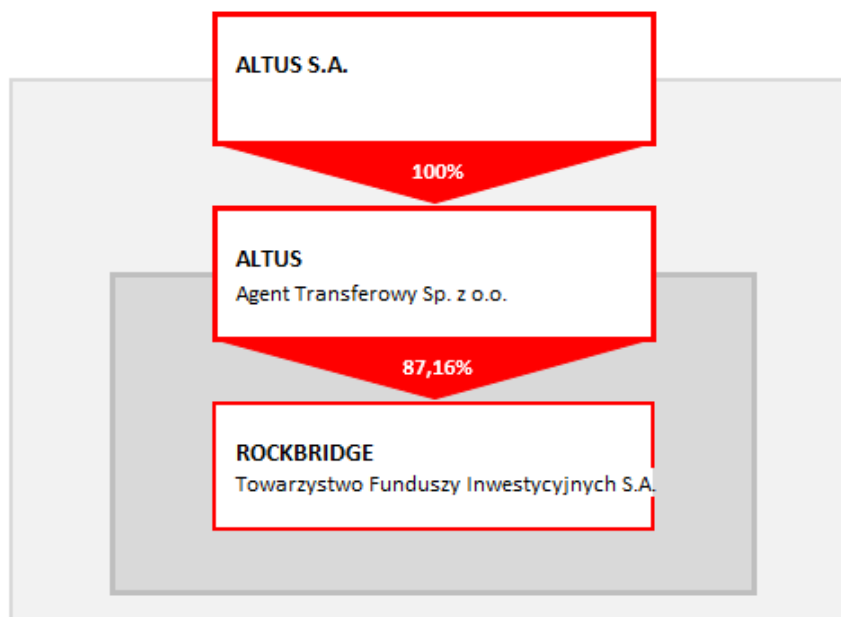
Skład Grupy Kapitałowej ALTUS S.A. na dzień 30 września 2021 roku

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 2021 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 2021 r. przedstawiał się następująco:

Skład Zarządu

Piotr Góralewski	Prezes Zarządu
Wioletta Błaszowska	Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej

Jakub Ryba	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Łukasz Adamczyk	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Monika Łasiewicka	Członek Rady Nadzorczej
Jan Ordyński	Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Daniluk	Członek Rady Nadzorczej

W III kwartale 2021 roku i do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zmiany w Zarządzie i Radzie Nadzorczej spółki dominującej.

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 2021 roku zakończony 30 września 2021 roku zawiera dane porównawcze, którymi są dane za III kwartał 2020 roku oraz na dni 30 czerwca 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku i 30 września 2020 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 rozpoznania:

- 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 MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później,

Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 4 oraz MSSF 16 – reforma IBOR (etap drugi) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później,

Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,

Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,

Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing” - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,

MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17 - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótko i długoterminowe - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 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 31 sierpnia 2021 roku Spółka poinformowała o skierowaniu wezwań do zapłaty kwoty: 174.502.142,00 zł (słownie: sto siedemdziesiąt cztery miliony pięćset dwa tysiące sto czterdzieści dwa złote 00/100) tytułem odszkodowania za wyrządzoną Spółce szkodę w postaci utraty wartości przedsiębiorstwa Spółki, w związku z publikacjami zamieszczonymi na portalu businessinsider.com.pl, a w szczególności artykułem z dnia 5 września 2018 roku. Wskazane wezwania do zapłaty zostały skierowane do: Ringier Axel Springer Polska sp. z o.o. – wydawcy portalu businessinsider.com.pl, redaktora naczelnego portalu businessinsider.com.pl w dniu publikacji z dnia 5 września 2018 roku pt. „Afera GetBack zaczyna rozlewać się po całym rynku. Altus i Trigon utracą licencję” – Pana Łukasza Grass oraz Pani Jadwigi Fryc – autorki.

W związku z brakiem dobrowolnego wykonania wezwań do zapłaty, Spółka skierowała w dniu 3 września 2021 roku do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew przeciwko Ringier Axel Springer Polska Sp. z o.o. – wydawcy portalu businessinsider.com.pl, redaktorowi naczelnemu portalu businessinsider.com.pl w dniu publikacji artykułu z dnia 5 września 2018 r. pt. „Afera GetBack zaczyna rozlewać się po całym rynku. Altus i Trigon utracą licencję” – Pana Łukasza Grass oraz Pani Jadwigi Fryc – autorce wskazanej publikacji o zapłatę solidarnie kwoty 174.502.142,00 zł (słownie: sto siedemdziesiąt cztery miliony pięćset dwa tysiące sto czterdzieści dwa złote 00/100) tytułem odszkodowania za wyrządzoną Spółce szkodę w postaci utraty wartości przedsiębiorstwa Spółki, w związku z publikacjami zamieszczonymi na portalu businessinsider.com.pl, a w szczególności artykułem z dnia 5 września 2018 roku pt: „Afera Getback zaczyna rozlewać się po całym rynku. Altus i Trigon utracą licencję”. Wysokość odszkodowania została ustalona na podstawie kalkulacji sporządzonej przez niezależny od Spółki wyspecjalizowany w wycenach podmiot.

Do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała powyższej zapłaty.

Rockbridge TFI S.A.

W dniu 23 września 2021 roku Rada Nadzorcza Rockbridge TFI S.A. odwołała ze składu Rady Pana Piotra Kamińskiego oraz powołała Pana Roberta Soszyńskiego do składu Rady Nadzorczej w ramach obowiązującej kadencji Rady Nadzorczej.

Altus Agent Transferowy Spółka z o.o.

W spółce Altus Agent Transferowy Sp. z o.o. 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 które 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 2021 roku zakończonego 30 września 2021 r. wyniósł 8 166 tys. zł i był wyższy od porównywalnego okresu 2020 roku o 5,9%.

Skonsolidowane przychody z podstawowej działalności operacyjnej za trzy kwartały 2021 roku wyniosły 44 223 tys. zł i były niższe od przychodów osiągniętych w porównywalnym okresie 2020 roku o 11%.

Skonsolidowane koszty podstawowej działalności operacyjnej za trzy kwartały 2021 roku wyniosły 32 847 tys. zł i były niższe od kosztów poniesionych w porównywalnym okresie 2020 roku o 18,7%

Na wyniki Grupy Kapitałowej po III kwartałach 2021 roku wpływ nadal ma brak rozstrzygnięcia wniosku z dnia 19 lutego 2020 roku o ponowne rozpatrzenie przez Komisję Nadzoru Finansowego sprawy zakończonej decyzją administracyjną Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 4 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.

Ponadto obecna sytuacja panująca na GPW jak i na pozostałych rynkach finansowych ma odzwierciedlenie w wynikach finansowych funduszy inwestycyjnych, którymi zarządza Grupa Kapitałowa co ma bezpośrednie przełożenie na przychody uzyskiwane z opłaty za zarządzanie funduszami inwestycyjnymi. To wpłynęło na wyniki końcowe oraz wartość aktywów funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez Rockbridge TFI w ramach 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 2021 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 III kwartale 2021 roku nie wystąpiły zmiany organizacyjne Grupy Kapitałowej.

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 2021 r. spółka dominująca nie wypłaciła dywidendy.

21. Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020
Opłata za zarządzanie funduszami	35 977	11 625	40 858	14 122
Opłata za zarządzanie portfelami	0	0	0	0
Opłata manipulacyjna za wydanie certyfikatów	5	0	47	47
Opłata dystrybucyjna	0	0	0	0
Wynagrodzenie z odzysku	8 214	2 454	8 641	2 759
Wynagrodzenie likwidatora	0	0	20	20
Opłaty od wykupu	13	5	15	4
Przychody agenta transferowego	14	0	120	15
Przychody ze sprzedaży, razem	44 223	14 084	49 701	16 967

Koszty działalności operacyjnej	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020
Amortyzacja	646	201	715	222
Zużycie materiałów i energii	110	36	112	34
Usługi obce	21 985	6 581	25 809	8 097
Podatki i opłaty	434	146	550	253
Wynagrodzenia	7 965	2 522	11 343	3 505
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 047	281	1 208	264
Pozostałe koszty rodzajowe	660	214	658	204
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
Razem	32 847	9 981	40 395	12 579

22. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020
Rozwiązane rezerwy	0	0	17	17
Refaktury	50	24	75	31
Dotacje	0	0	566	0
Pozostałe	159	-3	18	9
Pozostałe przychody i zyski operacyjne, razem	223	35	676	57

Pozostałe koszty operacyjne	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	4	0
Utworzenie rezerw	388	0	0	0
Koszty refakturowane	34	8	68	34
Pozostałe	573	553	160	82
Razem	995	561	232	116

23. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020
Odsetki od lokat bankowych	0	0	204	44
Pozostałe odsetki	114	15	1 201	108
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	15	0	562	101
Dodatnie różnice kursowe	98	69	19	13
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	95	145	53
Pozostałe	0	0	8	0
Razem	227	179	2 139	319

Koszty finansowe	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020
Odsetki naliczone	86	26	122	37
Strata ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	0	0	176	0
Ujemne różnice kursowe	0	0	31	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	121	0	975	39
Pozostałe	0	0	124	1
Razem	207	26	1 428	77

24. Zysk przypadający na jedną akcję

Wyszczególnienie	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom spółki dominującej	7 045	2 478	6 237	3 056
Średnia ważona liczba akcji	40 920 000	40 920 000	45 148 571	46 120 000
Zysk (strata) netto za okres na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,17	0,06	0,14	0,07

Wyszczególnienie	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom spółki dominującej	7 045	2 478	6 237	3 056
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	40 920 000	40 920 000	45 148 571	46 120 000
Rozwodniony zysk (strata) netto za okres na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,17	0,06	0,14	0,07

25. Wartość firmy

Wartość firmy	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
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				
	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2021 - 31.06.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.09.2020
Wartość początkowa	7 832	7 832	7 832	7 832
Odpisy z tytułu utraty wartości	7 832	7 832	7 832	7 832
Wartość księgowa netto na początek okresu	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
- utrata kontroli/ sprzedaż	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	0
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0	0	0	0
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	7 832
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0	0	0	0

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 31.12.2020	115	1065	1 180
Wartość księgowa netto na 31.12.2020	43	1242	1 285
Wartość księgowa brutto na 01.01.2021			
Wartość księgowa brutto na 01.01.2021	158	2 307	2 465
Nowa umowa leasingu	252	0	252
Odpisy aktualizujące	0	0	0
Umorzenie na 30.06.2021	156	1331	1 487
Zwiększenia/(zmniejszenia) netto w okresie 01.07.2020 - 30.09.2020			
Amortyzacja	26	133	159
Wartość księgowa netto na 30.09.2020			
Wartość księgowa brutto	410	2 307	2 717
Skumulowane umorzenie	183	1464	1 647
Odpisy aktualizujące	0	0	0
	227	843	1070

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

Koszty z tytułu:	30.09.2021	30.06.2021	31.03.2021	30.09.2020
Odsetek z tytułu leasingu (koszty finansowe)	83	60	31	122
Leasingu krótkoterminowego (usługi obce)	134	89	37	137
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 30.09.2021 (wg jednostkowych sprawozdań finansowych spółek)	Kapitały własne	Aktywa trwałe i obrotowe	Zobowiązania i rezerwy
Altus Agent Transferowy Sp. z o.o.	22 670	22 690	20
Rockbridge TFI S.A.	97 236	108 598	11 362

30. Istotne pożyczki udzielone

Nie dotyczy.

31. Inwestycje w jednostkach zależnych wyceniane w cenie nabycia

Nie dotyczy.

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

Wyszczególnienie	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
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	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Aktywa finansowe krótkoterminowe - Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	3 009	3 032	3 387	3 316
Obligacje skarbowe	83 110	71 270	71 485	59 245
Razem	86 119	74 302	74 872	62 561

34. Pozostałe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Kaucje	222	217	222	217
Razem pozostałe aktywa trwałe brutto	222	217	222	217
Odpis aktualizujący	0	0	0	0
Razem	222	217	222	217

35. Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Należności handlowe	5 383	5 870	7 038	6 857
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	601	0	1
Pozostałe należności, w tym:	24 048	24 049	24 027	25 313
- środki pieniężne zabezpieczone przez komornika	0	0	0	0
- kaucje	0	0	0	0
Razem należności brutto	29 431	30 520	31 065	32 171
Odpisy aktualizujące	184	184	184	155
Razem	29 247	30 336	30 881	32 016

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)	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego)	151	251	594	1 242
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 292	10 190	3 844	882
Razem	13 443	10 441	4 438	2 124

Wyszczególnienie (Pasywa)	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

38. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
a) środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 392	18 346	17 937	27 748
- na rachunkach bieżących	2 875	2 924	2 961	2 967
- lokaty bankowe, w tym overnight	3 517	15 422	14 976	24 781
b) środki pieniężne na rachunkach inwestycyjnych	0	0	0	0
c) środki pieniężne w kasie	0	0	1	1
d) weksle i inne środki pieniężne	0	0	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	6 392	18 346	17 938	27 749

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	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Zobowiązania handlowe	4 618	6 525	5 692	4 932
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	169	2	277	488
Pozostałe zobowiązania, w tym:	882	869	1 771	1 739
- publicznoprawne	432	450	701	708
- z tytułu wynagrodzeń	10	8	381	496
- z tytułu wykupu akcji w celu umorzenia	0	0	0	0
- inne	440	411	689	535
Razem	5 669	7 396	7 740	7 159

42. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych w III kwartale 2021 roku

W III kwartale 2021 roku nie nastąpiła emisja, wykup ani spłata 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 październiku 2021 roku Rockbridge TFI S.A. wznowiło oficjalne wyceny funduszy: Alter ASZ FIZ, Alter FIZ Akcji Globalnych, Alter FIZ Aktywnej Alokacji Spółek Dywidendowych, Alter ASZ FIZ Rynków Zagranicznych 2.

Wycena Funduszy obejmowała ujęcie rezerwy na pozew, który Fundusze otrzymały od spółki GetBack S.A. (obecnie Capitea S.A.) o zapłatę przez Fundusze solidarnie kwoty 134.640.000 zł wraz z odsetkami w związku z transakcją sprzedaży akcji spółki EGB Investments S.A.

Po dniu, na który zostało sporządzone skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie wystąpiły istotne zdarzenia w działalności Emitenta oraz spółek zależnych poza opisanymi powyżej.

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

W okresie bieżącym podmiot dominujący nie odnotował zmian zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych.

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

Istotnym czynnikiem wpływającym na działalność Emitenta jest utrata w dniu 5 lutego 2020 roku zezwolenia na prowadzenie działalności określonej w art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi oraz nałożenie przez Komisję Nadzoru Finansowego kar finansowych o łącznej wysokości 9,375 mln zł.

Spółka odwołała się od decyzji Komisji Nadzoru Finansowego w tym przedmiocie. Do dnia publikacji sprawozdań decyzje Komisji Nadzoru Finansowego nie są prawomocne.

Na dzień sporządzenia sprawozdania Emitent oczekuje ponownego rozpatrzenie 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 przedmiocie nałożenia na Spółkę kar pieniężnych w łącznej kwocie 2 375 000 zł

Rozstrzygnięcie ostateczne wskazanych dwóch spraw ma fundamentalne znaczenie dla sytuacji majątkowej Emitenta oraz jego przedmiotu działalności.

Z punktu widzenia sytuacji majątkowej Emitenta istotnym czynnikiem jest również wykonanie postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie wydanego z wniosku GetBack S.A. m.in. przeciwko Spółce i zajęcie środków finansowych znajdujących się na rachunku bankowym Emitenta w łącznej kwocie 18.272.492,76 zł, w związku z nieuzasadnionymi roszczeniami GetBack S.A. opisanymi w punkcie 53.

Rozstrzygnięcie pozwu wniesionego przez GetBack S.A. przeciwko Spółce oraz funduszom zarządzanym aktualnie przez Rockbridge TFI będzie miało istotny wpływ na rozwój całej Grupy Kapitałowej Emitenta. Spółka oraz pozwane fundusze wniosły o oddalenie roszczenia w całości.

Na wyniki finansowe Emitenta wpływ będzie miało również rozstrzygnięcie pozwu skierowanego przez Emitenta przeciwko Ringier Axel Springer Polska sp. z o.o., wydawcy portalu businessinsider.com.pl, redaktorowi naczelnemu portalu businessinsider.com.pl w dniu publikacji artykułu z dnia 5 września 2018 r. pt. „Afera GetBack zaczyna rozlewać się po całym rynku. Altus i Trigon utracą licencję”- Pana Łukasza Grass oraz Pani Jadwigi Fryc- autorce wskazanej publikacji.

Poza w/w czynnikami na wyniki 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.
- wdrożenie dyrektywy MiFiD II nakładającej dodatkowe obowiązki na dystrybutorów oraz towarzystwa funduszy inwestycyjnych w zakresie dystrybucji certyfikatów inwestycyjnych i jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych.
- skutki pandemii koronawirusa COVID-19 mogą wpłynąć na wielkość aktywów funduszy inwestycyjnych jakimi zarządza Rockbridge TFI, a tym samym uzyskiwane przez Rockbridge przychody ze sprzedaży i wyniki finansowe całej Grupy Kapitałowej.

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 2021 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 notce nr 35. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość innych aktywów.

W III kwartale 2021 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%
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. 2005 r, Nr 184, poz. 1539 z późn. zm.)

*od Piotra Osieckiego z dnia 14.08.2020 r.

**od FIP 11 FIZAN z dnia 2.08.2018 r.

***od Quercus TFI z dnia 12.03.2015 r.

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 Pan Jakub Ryba (Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta) posiada 687.163 akcje spółki Altus.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania pozostałe 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. (obecnie Capitea 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 podejmuje wszelkie działania zmierzające do uchylecia zabezpieczenia. GetBack S.A. w doręczonym pozwie wniósł o zapłatę solidarnie kwoty 134.640.000,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi osobno w stosunku do każdego z 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 podejmują wszelkie kroki prawne zmierzające do ochrony Spółki, podmiotów zależnych od Spółki oraz Funduszy przed bezpodstawnie dochodzonymi przez GetBack S.A. roszczeniami podniesionymi w pozwie.

Spółka złożyła odpowiedź na pozew wnosząc o oddalenie powództwa w całości. Do dnia publikacji niniejszego Sprawozdania postępowanie rozpoznawcze w sprawie nie rozpoczęło się.

W dniu 3 września 2021 roku Emitent skierował do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew przeciwko Ringier Axel Springer Polska sp. z o.o.- wydawcy portalu businessinsider.com.pl, redaktorowi naczelnemu portalu businessinsider.com.pl w dniu publikacji artykułu z dnia 5 września 2018 r. pt. „Afera GetBack zaczyna rozlewać się po całym rynku. Altus i Trigon utracą licencję”- Panu Łukaszowi Grass oraz Pani Jadwidze Fryc- autorce wskazanej publikacji o zapłatę solidarnie kwoty:174.502.142,00 zł (słownie: sto siedemdziesiąt cztery miliony pięćset dwa tysiące sto czterdzieści dwa złote 00/100) tytułem odszkodowania za wyrządzoną Spółce szkodę w postaci utraty wartości przedsiębiorstwa Spółki, w związku z publikacjami zamieszczonymi na portalu businessinsider.com.pl, a w szczególności artykułem z dnia 5 września 2018 r. pt. „Afera GetBack zaczyna rozlewać się po całym rynku. Altus i Trigon utracą licencję”.

Wysokość dochodzonego odszkodowania została ustalona na podstawie kalkulacji sporządzonej przez niezależny od Spółki wyspecjalizowany w wycenach podmiot.

Spółce Rockbridge TFI zostało doręczone na dzień sporządzenia raportu łącznie dwadzieścia cztery pozwy 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. 5,4 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 z winy Rockbridge TFI wskazując na okoliczności niezależne od Rockbridge TFI mające wpływ na niesatysfakcjonujące wyniki funduszu BPH FIZ SN.

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 powiązаныmi

W III kwartale 2021 roku nie wystąpiły istotne transakcje z jednostkami powiązаныmi.

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 2021 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 przez Komisję Nadzoru Finansowego sprawy zakończonej decyzją administracyjną Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 4 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. 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.

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	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.09.2020
Stan na początek okresu	10 823	10 823	10 517	10 517
Rozwiązanie rezerw	0	0	353	161
Wykorzystanie rezerw	1 572	1 479	1 756	2 062
Utworzenie rezerw	1 233	874	2 415	2 386
Stan na koniec okresu, w tym:	10 484	10 218	10 823	10 680
-długoterminowe, w tym:	0	0	0	0
- rezerwy na świadczenia pracownicze	0	0	0	0
- pozostałe rezerwy	0	0	0	0
-krótkoterminowe, w tym:	10 484	10 218	10 823	10 680
- rezerwy na świadczenia pracownicze	3 484	3 218	3 823	3 680
- pozostałe rezerwy	7 000	7 000	7 000	7 000

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	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Rezerwa – koszty funduszy	499	433	233	264
Rezerwa – Audyt	20	21	18	14
Rezerwa – wynagrodzenia	446	396	606	531
Rezerwa - pozostałe koszty	85	249	193	253
Rezerwa - urlopy	105	105	11	59
Wycena aktywów finansowych	126	127	434	437
Niewypłacone wynagrodzenia, ZUS	3	3	127	148
Odpisy aktualizujące należności	0	0	5	0
Zobowiązanie finansowe - leasing	20	21	0	0
Razem	1304	1 355	1 627	1 706

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Wycena instrumentów finansowych	77	60	409	364
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
Estymacja przychodu z tytułu niewystawionych faktur	2 426	1 832	0	67
Naliczone odsetki od lokat	0	0	611	22
Różnice kursowe dodatnie	17	11	12	11
Środki trwałe leasing	25	27		
Razem	2 545	1 930	1 032	464

Aktywa i rezerwy po kompensatach wymaganych zgodnie z MSR 12

Wyszczególnienie	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	151	251	594	1 242
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 392	826	0	0

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

	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Poziom 1				
Obligacje skarbowe	83 110	71 270	71 485	59 245
Poziom 2				
Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	3 009	3 032	3 387	3 316
Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0
Obligacje skarbowe	0	0	0	0
Razem	86 119	74 302	74 872	62 561

	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
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.

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 2021 ROKU ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU**

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	0	0	668	0
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	0	0	668	0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
Koszty działalności operacyjnej	29	-252	4 198	609
Amortyzacja	39	12	57	17
Zużycie materiałów i energii	17	1	17	1
Usługi obce	-212	-331	1 288	321
Podatki i opłaty	10	8	40	9
Wynagrodzenia	151	51	2 574	258
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13	4	198	-3
Pozostałe koszty rodzajowe	11	3	24	6
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
Zysk (strata) na sprzedaży	-29	252	-3 530	-609
Pozostałe przychody operacyjne	55	19	34	25
Pozostałe koszty operacyjne	388	0	90	10
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-362	271	-3 586	-594
Przychody finansowe	83	33	1 094	101
Koszty finansowe	42	28	1 130	28
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-321	276	-3 622	-521
Podatek dochodowy	102	100	25	-16
– bieżący podatek dochodowy	2	0	224	20
– odroczonego podatku dochodowego	100	100	-199	-36
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-423	176	-3 647	-505
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	-423	176	-3 647	-505

Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	0	0
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do wyniku	0	0	0	0
Pozycje, które będą reklasyfikowane do wyniku w późniejszych okresach:	0	0	0	0
Zysk/strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników pozostałych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Suma całkowitych dochodów netto	-423	176	-3 647	-505

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2021 roku

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (AKTYWA)	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Aktywa trwałe	23 314	23 426	23 450	23 521
Rzeczowe aktywa trwałe	143	155	178	191
Wartość firmy	0	0	0	0
Inne wartości niematerialne	0	0	1	2
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	0	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0
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	151	251	251	308
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0	0
Aktywa obrotowe	25 497	25 761	26 425	27 591
Zapasy	0	0	0	0
Należności handlowe	89	76	123	635
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	0	0	0
Pozostałe należności	24 009	24 010	24 010	25 296
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1 235	1 263	1 629	1 629
Aktywa finansowe wyc. w wart. godziwej przez pozost. całkowite dochody*	0	0	0	0
Pożyczki udzielone	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	2	3	8	7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	162	409	655	24
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
AKTYWA RAZEM	48 811	49 187	49 875	51 112

* 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 2021 roku (w tysiącach PLN)

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (PASYWA)	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Kapitały własne	41 121	40 945	41 544	42 265
Kapitał zakładowy	4 092	4 092	4 092	4 092
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	11 831	11 831	16 199	0
Akcje własne (wielkość ujemna)	0	0	0	0
Pozostałe kapitały	25 621	25 621	25 621	41 820
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	-423	-599	-4 368	-3 647
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	7 690	8 242	8 331	8 847
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	0	0	0
Zobowiązania handlowe	274	832	1 310	1 405
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	2	0	19
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	25	17	18	420
Rezerwa na świadczenia pracownicze	3	3	3	3
Pozostałe rezerwy	7 388	7 388	7 000	7 000
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0	0
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
PASYWA RAZEM	48 811	49 187	49 875	51 112

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / strata przed opodatkowaniem	-321	276	-3 622	-521
Korekty razem	-528	-521	-25 533	-18 166
Amortyzacja	39	12	57	17
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)	0	0	-524	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-41	-5	417	-63
Zmiana stanu rezerw	388	0	-289	-161
Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
Zmiana stanu należności	35	-12	-24 237	-18 482
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 029	-550	-1 003	508
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i pozostałych aktywów	106	101	-151	-21
Inne korekty	-26	-67	197	36
Gotówka z działalności operacyjnej	-849	-245	-29 155	-18 687
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-2	-2	-213	-5
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-851	-247	-29 368	-18 692
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		0	0	0
Wpływy	362	0	46 982	557
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	14	5
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	362	0	46 396	552
Otrzymane odsetki	0	0	566	0
Otrzymane dywidendy	0	0	6	0
Splata udzielonych pożyczek	0	0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
Wydatki	4	0	337	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4	0	0	0
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0	337	0
Udzielenie pożyczek	0	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	358	0	46 645	557

GRUPA KAPITAŁOWA ALTUS S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2021 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	0	0	52 000	0
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	52 000	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	0	0
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	0	0
Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	0	-52 000	0
D. Przepływy pieniężne netto razem	-493	-247	-34 723	-18 135
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-493	-247	-34 723	-18 135
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	655	0	34 747	18 159
G. Środki pieniężne na koniec okresu	162	-247	24	24

Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku

Zmiany jednostkowego kapitału własnego za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 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 01.01.2021 r.	4 092	16 199	0	25 621	0	-4 368	0	41 544
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								0
Korekty z tyt. błędów podstawowych								0
Kapitał własny po korektach	4 092	16 199	0	25 621	0	-4 368	0	41 544
Umorzenie akcji								0
Emisja akcji								0
Koszt emisji akcji								0
Płatności w formie akcji własnych								0
Podział zysku netto		-4 368				4 368		0
Wypłata dywidendy								0
Pozostałe zmiany								0
Suma dochodów całkowitych					0		-423	-423
Kapitał własny na dzień 30.09.2021 r.	4 092	11 831	0	25 621	0	0	-423	41 121

Zmiany jednostkowego kapitału własnego za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 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 01.01.2020 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		52 000	-51 480				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		-4 368	-4 368
Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r.	4 092	16 199	0	25 621	0	0	-4 368	41 544

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

Oświadczenia Emitenta

Zarząd spółki dominującej oświadcza, że wedle najlepszej swojej wiedzy śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe za III kwartał 2021 roku zakończony 30 września 2021 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, 10 listopada 2021 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