

**GRUPA KAPITAŁOWA
ALTUS S.A.**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU**

Warszawa, 10 listopada 2022 r.

Spis treści

Wybrane dane finansowe skonsolidowane za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku	3
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU ZAKOŃCZONY 30 września 2022 ROKU	4
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2022 roku	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku.....	8
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku	9
Śródroczna skrócona skonsolidowana informacja dodatkowa	12
WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE.....	35
Oświadczenia Emitenta	43

Wybrane dane finansowe skonsolidowane za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	31 117	44 223	6 601	9 701
Koszty działalności operacyjnej	24 521	32 847	5 202	7 206
Zysk (strata) na sprzedaży	6 596	11 376	1 399	2 496
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 390	10 604	1 356	2 326
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 677	10 624	992	2 331
Zysk (strata) netto	3 656	8 166	776	1 791
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom spółki dominującej	3 132	7 045	664	1 545
Średnia ważona liczba akcji	40 920 000	40 920 000	40 920 000	40 920 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł/EUR)	0,08	0,17	0,02	0,04
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 710	684	1 636	150
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-874	-11 696	-185	-2 566
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-486	-534	-103	-117
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe	2 883	2 415	582	525
Aktywa obrotowe	136 978	134 651	27 654	29 276
Aktywa razem	139 861	137 066	28 236	29 801
Kapitał własny	121 845	119 519	24 599	25 986
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	73	245	15	53
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	17 943	17 302	3 622	3 762
Pasywa razem	139 861	137 066	28 236	29 801
Liczba akcji	40 920 000	40 920 000	40 920 000	40 920 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,98	2,92	0,60	0,64

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 2022 roku – 4,7140 EUR/PLN oraz od 1 stycznia do 30 września 2021 roku – 4,5585 EUR/PLN;
- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 września 2022 roku – 4,9533 EUR/PLN oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku – 4,5994 EUR/PLN.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	NOTA	9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	3 miesiące zakończone 30.09.2022	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	21	31 117	9 760	44 223	14 084
Koszty działalności operacyjnej	21	24 521	7 986	32 847	9 981
Amortyzacja		660	278	646	201
Zużycie materiałów i energii		172	53	110	36
Usługi obce		15 260	4 887	21 985	6 581
Podatki i opłaty		539	155	434	146
Wynagrodzenia		6 133	2 074	7 965	2 522
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 087	306	1 047	281
Pozostałe koszty rodzajowe		670	233	660	214
Zysk (strata) na sprzedaży		6 596	1 774	11 376	4 103
Pozostałe przychody operacyjne	22	93	8	223	35
Pozostałe koszty operacyjne	22	299	28	995	561
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		6 390	1 754	10 604	3 577
Przychody finansowe	23	1 261	834	227	179
Koszty finansowe	23	2 974	11	207	26
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		4 677	2 577	10 624	3 730
Podatek dochodowy		1 021	532	2 458	904
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		3 656	2 045	8 166	2 826
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Zysk (strata) netto		3 656	2 045	8 166	2 826
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niesprawującym kontroli		524	245	1 121	348
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom podmiotu dominującego	24	3 132	1 800	7 045	2 478

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	3 miesiące zakończone 30.09.2022	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021
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	3 132	1 800	7 045	2 478
Całkowite dochody przypadające na akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	524	245	1 121	348
Suma całkowitych dochodów netto	3 656	2 045	8 166	2 826

Zysk na akcje	9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	3 miesiące zakończone 30.09.2022	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję	0,08	0,04	0,17	0,06
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,08	0,04	0,17	0,06
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję	0,08	0,04	0,17	0,06
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,08	0,04	0,17	0,06
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
na dzień 30 września 2022 roku**

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (AKTYWA)	NOTA	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Aktywa trwałe		2 883	3 106	2 415	1 871
Rzeczowe aktywa trwałe		1 158	1 301	391	413
Wartość firmy	25	0	0	0	0
Inne wartości niematerialne		1 017	773	777	15
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	26	311	444	710	1 070
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 wyc. w wart. godziwej przez pozost. całkowite dochody*	32	0	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	150	350	309	151
Pozostałe aktywa trwałe	34	247	238	228	222
Aktywa obrotowe		136 978	134 644	134 651	135 050
Należności handlowe	35	3 710	4 083	6 172	5 199
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	35	0	262	0	0
Pozostałe należności	35	24 079	24 072	24 174	24 048
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	33	91 008	90 243	94 483	86 119
Aktywa finansowe wyc. w wart. godziwej przez pozost. całkowite dochody*	32	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	37	5 983	5 307	3 974	13 292
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38	12 198	10 677	5 848	6 392
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom		136 978	134 644	134 651	135 050
AKTYWA RAZEM		139 861	137 750	137 066	136 921

* 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 2022 roku (w tysiącach PLN)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (PASYWA)	NOTA	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Kapitały własne		121 845	119 800	119 519	118 245
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		108 620	106 820	106 818	105 756
Kapitał zakładowy		4 092	4 092	4 092	4 092
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		11 111	11 111	11 831	11 831
Akcje własne (wielkość ujemna)		0	0	0	0
Pozostałe kapitały		49 076	49 076	49 058	49 058
Niepodzielony wynik finansowy		41 209	41 209	33 730	33 730
Wynik finansowy bieżącego okresu		3 132	1 332	8 107	7 045
Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli		13 225	12 980	12 701	12 489
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		73	0	245	1 895
Zobowiązania z tytułu leasingu	26	0	0	212	503
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	58	73	0	33	1 392
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		17 943	17 950	17 302	16 781
Zobowiązania z tytułu leasingu	26	366	517	598	628
Zobowiązania handlowe	41	2 960	3 190	4 587	4 618
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	41	129	0	540	169
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	41	5 087	5 047	1 300	882
Rezerwa na świadczenia pracownicze	57	2 401	2 196	3 277	3 484
Pozostałe rezerwy	57	7 000	7 000	7 000	7 000
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	37	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży	39	17 943	17 950	17 302	16 781
Zobowiązania razem		18 016	17 950	17 547	18 676
PASYWA RAZEM		139 861	137 750	137 066	136 921

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	3 miesiące zakończone 30.09.2022	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / strata przed opodatkowaniem	4 677	2 577	10 624	3 730
Korekty razem	4 266	-828	-9 209	-4 144
Amortyzacja	660	278	646	201
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-739	-50	-114	-15
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 488	-763	38	-128
Zmiana stanu rezerw	-836	278	1 053	832
Zmiana stanu należności	2 557	366	1 584	483
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 160	-190	-1 963	-1 894
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i pozostałych aktywów	-1 850	-476	-9 005	-3 002
Inne korekty	-174	-271	-1 448	-621
Gotówka z działalności operacyjnej	8 943	1 749	1 415	-414
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-1 233	132	-731	530
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 710	1 881	684	116
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		0	0	0
Wpływy	58 026	330	8 304	17
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2	0	2	2
Zbycie aktywów finansowych	57 285	280	8 188	0
Otrzymane odsetki	739	50	114	15
Otrzymane dywidendy	0	0	0	0
Wydatki	58 900	528	20 000	11 909
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 269	246	452	187
Wydatki na aktywa finansowe	56 300	282	19 548	11 722
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 331	0		
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-874	-198	-11 696	-11 892
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		0	0	0
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	444	152	451	154
Odsetki	42	10	83	24
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-486	-162	-534	-178
D. Przepływy pieniężne netto razem	6 350	1 521	-11 546	-11 954
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	6 350	1 521	-11 546	-11 954
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 848	10 677	17 938	18 346
G. Środki pieniężne na koniec okresu	12 198	12 198	6 392	6 392

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

Zmiany skonsolidowanego kapitału własnego za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

Zestawienie zmian skonsolidowanym kapitale własnym (niebadane)	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	4 092	11 831	0	49 058	41 837	0	106 818	12 701	119 519
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	4 092	11 831	0	49 058	41 837	0	106 818	12 701	119 519
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		-720		18	703		1		1
Wypłata dywidendy					-1 331		-1 331		-1 331
Pozostałe zmiany			0	0			0		0
Suma dochodów całkowitych						3 132	3 132	524	3 656
Kapitał własny na dzień 30.09.2022 r.	4 092	11 111	0	49 076	41 209	3 132	108 620	13 225	121 845

Zmiany skonsolidowanego kapitału własnego za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

Zestawienie zmian skonsolidowanym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	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	35 831	8 653	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	35 831	8 653	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	8 653	-8 653	0		0
Suma dochodów całkowitych						8 107	8 107	1 333	9 440
Kapitał własny na dzień 31.12.2021 r.	4 092	11 831	0	49 058	33 730	8 107	106 818	12 701	119 519

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	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	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	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						7 045	7 045	1 121	8 166
Kapitał własny na dzień 30.09.2021 r.	4 092	11 831	0	49 058	33 730	7 045	105 756	12 489	118 245

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

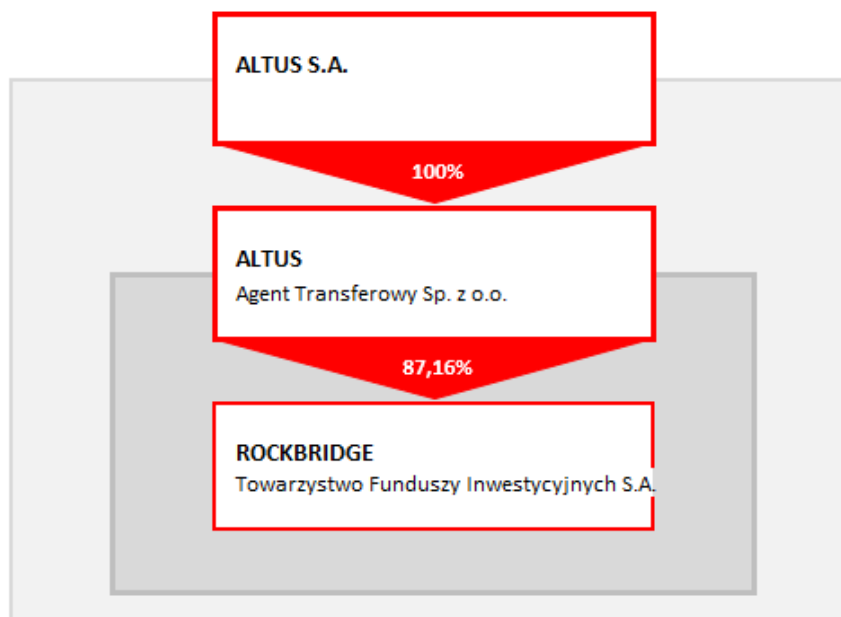
Skład Grupy Kapitałowej ALTUS S.A. na dzień 30 września 2022 roku

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 2022 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 2022 r. przedstawiał się następująco:

Skład Zarządu

Piotr Góralewski	Prezes Zarządu
Wioletta Błaszowska	Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej

Piotr Osiecki	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jakub Ryba	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Monika Łasiewicka	Członek Rady Nadzorczej
Jan Ordyński	Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Daniluk	Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej:

Piotr Osiecki	Przewodniczący Rady Nadzorczej od 24.08.2022
Jakub Ryba	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 24.08.2022

Skład Komitetu Audytu:

Dariusz Daniluk	Przewodniczący Komitetu Audytu
Monika Łasiewicka	Członek Komitetu Audytu
Jan Ordyński	Członek Komitetu Audytu

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 2022 roku zakończony 30 września 2022 roku zawiera dane porównawcze, którymi są dane za III kwartał 2021 roku oraz na dni 30 czerwca 2022 roku, 31 grudnia 2021 roku i 30 września 2021 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.

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:

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.

Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - obowiązek ujmowania podatku odroczonego od transakcji tj. leasing, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,

Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze, 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 1 lipca 2022 roku Naczelny Sąd Administracyjny w wyniku rozpoznania skargi kasacyjnej ALTUS uchylił w całości wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego z dnia 28 kwietnia 2020 roku o sygn. akt VI SA/Wa 105/20 oddalający skargę ALTUS na decyzję administracyjną 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 ALTUS TFI:

1) kary pieniężnej w wysokości 600 000,00 zł (słownie: sześćset tysięcy złotych), w związku z naruszeniem przez Altus Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasolowy § 23 ust. 2 w zw. z § 24 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz. U. z 2007 r. Nr 249, poz. 1859; dalej „Rozporządzenie”),

w związku z wyceną akcji spółki akcyjnej wprowadzonej do obrotu na NewConnect w okresie od dnia 28 grudnia 2017 r. do dnia 20 kwietnia 2018 r.,

2) kary pieniężnej w wysokości 600 000,00 zł (słownie: sześćset tysięcy złotych), w związku z naruszeniem przez Altus Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasolowy § 23 ust. 2 w zw. z § 24 Rozporządzenia, w związku z wyceną akcji spółki akcyjnej wprowadzonej do obrotu na NewConnect w okresie od dnia 21 kwietnia 2018 r. do dnia 21 września 2018 r.,

3) kary pieniężnej w wysokości 1 000 000,00 zł (słownie: jeden milion złotych), w związku z naruszeniem przez fundusze inwestycyjne zamknięte zarządzane przez Spółkę § 23 ust. 2 w zw. z § 24 Rozporządzenia, w związku z wyceną akcji spółki akcyjnej wprowadzonej do obrotu na NewConnect w dniach 29 grudnia 2017 r., 31 stycznia 2018 r., 28 lutego 2018 r. oraz 29 marca 2018 r.,

4) kary pieniężnej w wysokości 300 000,00 zł (słownie: trzysta tysięcy złotych), w związku z naruszeniem przez fundusze inwestycyjne zamknięte zarządzane przez Spółkę § 23 ust. 2 w zw. z § 24 Rozporządzenia, w związku z wyceną akcji spółki akcyjnej wprowadzonej do obrotu na NewConnect w dniach 30 kwietnia 2018 r., 30 maja 2018 r., 29 czerwca 2018 r., 31 lipca 2018 r. oraz 31 sierpnia 2018 r. i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania.

Rockbridge TFI S.A.

W dniu 16 września 2022 roku Komisja Nadzoru Finansowego udzieliła zezwolenia Rockbridge TFI S.A. na doradztwo inwestycyjne.

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 2022 roku zakończonego 30 września 2022 r. wyniósł 3 656 tys. zł i był niższy od porównywalnego okresu 2021 roku o 55,2%.

Skonsolidowane przychody z podstawowej działalności operacyjnej za trzy kwartały 2022 roku wyniosły 31 117 tys. zł i były niższe od przychodów osiągniętych w porównywalnym okresie 2021 roku o 29,6%.

Skonsolidowane koszty podstawowej działalności operacyjnej za trzy kwartały 2022 roku wyniosły 24 521 tys. zł i były niższe od kosztów poniesionych w porównywalnym okresie 2021 roku o 25,3%.

Na powyższe dane finansowe wpływ miały wahania cen instrumentów finansowych będących składnikiem lokat poszczególnych funduszy zarządzanych przez Grupę, które kształtowały poziom aktywów funduszy inwestycyjnych od których Grupa uzyskuje przychody z tytułu opłaty za zarządzanie. Końcówka lutego 2022 roku przyniosła kolejne znaczące ryzyko dla globalnej gospodarki – inwazja Rosji na tereny Ukrainy przyniosła wysoką zmienność na rynku finansowym. Wpływ ekspansji Rosji na działalność Grupy Kapitałowej jest ograniczony. Nie bez znaczenia na wyniki całej Grupy Kapitałowej ma wysoka i nadal rosnąca inflacja.

Na osiągane wyniki wpływ miało również obniżenie maksymalnej stawki opłaty stałej za zarządzanie do 2% od 1 stycznia 2022 roku na funduszach otwartych.

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 2022 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 2022 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 2022 r. spółka dominująca nie wypłaciła dywidendy.

21. Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży	9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	3 miesiące zakończone 30.09.2022	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021
Opłata za zarządzanie funduszami	28 965	9 163	35 977	11 625
Opłata za zarządzanie portfelami	0	0	0	0
Opłata manipulacyjna za wydanie certyfikatów	6	6	5	0
Opłata dystrybucyjna	0	0	0	0
Wynagrodzenie z odzysku	1 912	590	8 214	2 454
Wynagrodzenie likwidatora	227	0	0	0
Opłaty od wykupu	7	1	13	5
Przychody agenta transferowego	0	0	14	0
Przychody ze sprzedaży, razem	31 117	9 760	44 223	14 084

Koszty działalności operacyjnej	9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	3 miesiące zakończone 30.09.2022	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021
Amortyzacja	660	278	646	201
Zużycie materiałów i energii	172	53	110	36
Usługi obce	15 260	4 887	21 985	6 581
Podatki i opłaty	539	155	434	146
Wynagrodzenia	6 133	2 074	7 965	2 522
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 087	306	1 047	281
Pozostałe koszty rodzajowe	670	233	660	214
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	660	278	646	201
Razem	24 521	7 986	32 847	9 981

22. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	3 miesiące zakończone 30.09.2022	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1	1	0	1
Refaktury	64	3	50	24
Pozostałe	28	4	159	-3
Razem	93	8	223	35

Pozostałe koszty operacyjne	9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	3 miesiące zakończone 30.09.2022	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności	4	0	0	0
Utworzenie rezerw	1	1	388	0
Koszty refakturowane	65	7	34	8
Pozostałe	229	20	573	553
Pozostałe koszty i straty operacyjne, razem	299	28	995	561

23. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	3 miesiące zakończone 30.09.2022	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021
Odsetki od lokat bankowych	114	50	0	0
Pozostałe odsetki	625	0	114	15
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	0	97	15	0
Dodatnie różnice kursowe	76	24	98	69
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	419	644	0	95
Pozostałe	27	19	0	0
Razem	1 261	834	227	179

Koszty finansowe	9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	3 miesiące zakończone 30.09.2022	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021
Odsetki naliczone	44	11	86	26
Strata ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	761	0	0	0
Ujemne różnice kursowe	0	0	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 168	0	121	0
Pozostałe	1	0	0	0
Razem	2 974	11	207	26

24. Zysk przypadający na jedną akcję

Wyszczególnienie	9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	3 miesiące zakończone 30.09.2022	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom spółki dominującej	3 132	1 800	7 045	2 478
Średnia ważona liczba akcji	40 920 000	40 920 000	40 920 000	40 920 000
Zysk (strata) netto za okres na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,08	0,04	0,17	0,06

Wyszczególnienie	9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	3 miesiące zakończone 30.09.2022	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom spółki dominującej	3 132	1 800	7 045	2 478
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	40 920 000	40 920 000	40 920 000	40 920 000
Rozwodniony zysk (strata) netto za okres na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,08	0,04	0,17	0,06

25. Wartość firmy

Wartość firmy	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Połączenie spółki z Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych Spółdzielczych Kas Oszczędnościowo-Kredytowych Spółka Akcyjna z siedzibą w Sopocie	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

Tabela zmian wartości firmy				
	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
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
Nowa umowa leasingu	252	0	252
Odpisy aktualizujące	0	0	0
Umorzenie na 31.12.2021	0	1 597	1 597
Zakończone umowy leasingu (wartość brutto)	410	0	410
Wartość księgowa netto na 31.12.2021	0	710	710

Wartość księgowa brutto na 01.01.2022	0	2 307	2 307
Nowa umowa leasingu	0	0	0
Odpisy aktualizujące	0	0	0
Umorzenie na 30.06.2022	0	1 863	1 863
Wartość księgowa netto na 30.06.2022	0	444	444
Zwiększenia/(zmniejszenia) netto w okresie 01.04.2022 - 30.09.2022			
Amortyzacja	0	133	133
Wartość księgowa netto na 30.09.2022			
Wartość księgowa brutto	0	2 307	2 307
Skumulowane umorzenie	0	1 996	1 996
Odpisy aktualizujące	0	0	0
	0	311	311

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

Koszty z tytułu:	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Odsetek z tytułu leasingu (koszty finansowe)	42	32	104	83
Leasingu krótkoterminowego (usługi obce)	110	73	178	134
Leasingu aktywów o niskiej wartości (usługi obce)	0	0	0	0
Zmiennych opłat leasingowych nieuwjętych w wycenie zobowiązań leasingowych (usługi obce)	0	0	0	0

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 30.09.2022 (wg jednostkowych sprawozdań finansowych spółek)	Kapitały własne	Aktywa trwałe i obrotowe	Zobowiązania i rezerwy
Altus Agent Transferowy Sp. z o.o.	31 817	31 896	79
Rockbridge TFI S.A.	92 605	103 332	10 727

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	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
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	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Aktywa finansowe krótkoterminowe - Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	2 200	2 315	2 967	3 009
Aktywa finansowe krótkoterminowe - Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	8 388	7 944	0	0
Obligacje skarbowe	80 420	79 984	91 516	83 110
Razem	91 008	90 243	94 483	86 119

34. Pozostałe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Kaucje	247	238	228	222
Razem pozostałe aktywa trwałe brutto	247	238	228	222
Odpis aktualizujący	0	0	0	0
Razem	247	238	228	222

35. Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Należności handlowe	3 769	4 142	6 231	5 383
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	262	0	0
Pozostałe należności, w tym:	24 079	24 072	24 174	24 048
Środki pieniężne zabezpieczone w związku z pozwem GetBack S.A.	17 000	17 000	17 000	17 000
Środki pieniężne zabezpieczone na poczet kary finansowej KNF	7 000	7 000	7 000	7 000
Razem należności brutto	27 848	28 476	30 405	29 431
Odpisy aktualizujące	59	59	59	184
Razem	27 789	28 417	30 346	29 247

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)	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego)	150	350	309	151
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 983	5 307	3 974	13 292
Razem	6 133	5 657	4 283	13 443

Wyszczególnienie (Pasywa)	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

38. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
a) środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 198	10 677	5 848	6 392
- na rachunkach bieżących	3 330	3 657	2 433	2 875
- lokaty bankowe, w tym overnight	4 657	7 020	3 415	3 517
b) środki pieniężne na rachunkach inwestycyjnych	0	0	0	0
c) środki pieniężne w kasie	0	0	0	0
d) weksle i inne środki pieniężne	0	0	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	12 198	10 677	5 848	6 392

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	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Zobowiązania handlowe	2 960	3 190	4 587	4 618
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	129	0	540	169
Pozostałe zobowiązania, w tym:	5 087	5 047	1 300	882
- publicznoprawne	433	365	511	432
- z tytułu wynagrodzeń	21	31	45	10
- inne	4 633	4 651	744	440
Razem	8 176	8 237	6 427	5 669

42. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych w III kwartale 2022 roku

W III kwartale 2022 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 dniu 10 października 2022 roku, podmiot zależny od Spółki Rockbridge TFI S.A. jako Spółka Przejmująca oraz Altus Agent Transferowy Sp. z o.o. jako Akcjonariusz Spółki Przejmującej zawarły Umowę Inwestycyjną z Nationale Nederlanden Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, przy ul. Przemysłowej nr 26, 00-450 Warszawa, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem nr KRS: 0000181644, REGON: 015610511, NIP: 1070000046 (dalej: "NN TFI S.A.") jako Spółką Przejmowaną oraz NNLife Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie i Reasekuracji Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, przy ul. Przemysłowej nr 26, 00-450 Warszawa, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000028131, REGON: 006236985, NIP: 5260305006 (dalej: "Akcjonariusz") jako Akcjonariuszem Spółki Przejmowanej w przedmiocie połączenia przez przeniesienie całego majątku spółki NN TFI S.A. na Rockbridge TFI S.A. w zamian za akcje Rockbridge TFI S.A. wydane Akcjonariuszowi, podlegające odkupieniu od Akcjonariusza przez Rockbridge TFI S.A. w celu ich umorzenia ("Transakcja", „Połączenie”).

Na Podstawie Umowy Inwestycyjnej Strony uzgodniły Połączenie na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 1526 ze zm.; dalej: "Kodeks spółek handlowych") przez przeniesienie całego majątku NN TFI S.A. na Rockbridge TFI S.A., z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego Rockbridge TFI S.A. poprzez emisję nowych akcji, które Rockbridge TFI S.A. przyzna Akcjonariuszowi.

Podstawę Połączenia stanowią będąc uzgodnione przez Strony w Umowie Inwestycyjnej zgodne uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NN TFI S.A. oraz Rockbridge TFI S.A., zawierające zgodę akcjonariuszy obu Spółek na Plan Połączenia oraz treść zmian statutu Rockbridge TFI S.A.

Akcjonariusz Rockbridge TFI S.A. oraz Akcjonariusz Spółki Przejmowanej są zobowiązani podjąć uzgodnione uchwały Walnego Zgromadzenia Rockbridge TFI S.A. oraz odpowiednio Akcjonariuszy NN TFI S.A. na zasadach uzgodnionych w Umowie Inwestycyjnej.

Plan Połączenia uzgodniony przez Strony został poddany wstępnie badaniu uprawnionego biegłego, w zakresie ustalonego przez Strony parytetu wymiany Akcji z Połączenia.

W wyniku Połączenia Rockbridge TFI S.A. wstąpi we wszelkie prawa i obowiązki NN TFI S.A., zgodnie z zasadą sukcesji uniwersalnej wyrażonej w art. 494 § 1 Kodeksu spółek handlowych, a także NN TFI S.A. zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego.

Na podstawie sporządzonej wyceny, zweryfikowanej przez niezależnego biegłego, na skutek Połączenia kapitał zakładowy Rockbridge TFI S.A. zostanie podwyższony w drodze emisji 63 709 akcji Rockbridge TFI S.A. tj. w liczbie stanowiącej 9,9% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy lub w kapitale zakładowym Rockbridge TFI S.A., które zostaną przyznane Akcjonariuszowi (dalej: "Akcje z Połączenia"). Wartość majątku NN TFI S.A. oszacowana na podstawie wyceny zweryfikowanej przez niezależnego biegłego, wynosi na potrzeby Połączenia 43.003.575,00 zł.

Transakcja zakłada, iż niezwłocznie po zarejestrowaniu się Połączenia Rockbridge TFI S.A. oraz NN TFI S.A., Akcje z połączenia wydane Akcjonariuszowi Spółki Przejmowanej zostaną odkupione od Akcjonariusza przez Rockbridge TFI S.A. w celu ich umorzenia (zgodnie z art. 362 § 1 pkt 5 Kodeksu spółek handlowych). Rockbridge TFI S.A. zamierza sfinansować Transakcję ze środków własnych.

Strony uzgodniły w Umowie Inwestycyjnej zdeponowanie przez Rockbridge TFI S.A. środków pieniężnych w kwocie 43.003.575,00 zł na rachunku zastrzeżonym typu ESCROW na zapłatę Akcjonariuszowi Spółki Przejmowanej ceny za Akcje z Połączenia. Na podstawie Umowy Inwestycyjnej Rockbridge TFI S.A. zobowiązał się udzielić osobom wskazanym przez Akcjonariusza Spółki Przejmowanej nieodwołanego pełnomocnictwa uprawniającego do wykonania w imieniu Rockbridge TFI S.A. odkupu Akcji z Połączenia.

Dokonanie Transakcji wymaga uzyskania uprzedniej zgody Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów na koncentrację, zgodnie z regulacją z art. 13 ust. 1 pkt 2 w związku z art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 275). Strony uzgodniły zasady współpracy Stron i zakres oraz harmonogram działań niezbędnych do uzyskania zgody Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów na koncentrację w wyniku Połączenia.

Umowa Inwestycyjna reguluje sposób współdziałania Stron w celu zrealizowania Transakcji, w tym typowe dla Spółki Przejmowanej i Spółki Przejmującej oraz ich Akcjonariuszy oświadczenia i gwarancje. Umowa Inwestycyjna reguluje zasady odpowiedzialności Stron z tytułu naruszenia oświadczeń i gwarancji, w sposób typowy dla tego typu transakcji.

Umowa Inwestycyjna reguluje sposób współpracy Stron po Połączeniu, na zasadach rynkowych, z zachowaniem należytej zawodowej staranności.

Strony uzgodniły warunki wygaśnięcia Umowy Inwestycyjnej, w tym symetryczne uprawnienia Stron do odstąpienia z jednoczesnym uprawnieniem do żądania przez Stronę odstępującej kary umownej w wysokości 5.000.000 PLN, przy czym Umowa Inwestycyjna zawiera warunki podjęcia działań naprawczych w celu zwolnienia z obowiązku zapłaty kary umownej. Najpóźniejszy termin odstąpienia zastrzeżony w Umowie Inwestycyjnej przypada na dzień 1 lipca 2023 r.

Umowa Inwestycyjna zawiera niezależnie zastrzeżone kary umowne należne od Rockbridge TFI S.A., z tytułu wskazanych w Umowie Inwestycyjnej naruszeń Rockbridge TFI S.A., w wysokości 500.000 PLN za każde naruszenie, nie przekraczającej łącznie 5.000.000 PLN z tytułu wszystkich naruszeń, z zastrzeżeniem iż Akcjonariusz Spółki Przejmowanej uprawniony jest do dochodzenia odszkodowania przekraczającego wysokość zastrzeżonej kary umownej.

W pozostałym zakresie Umowa Inwestycyjna zawiera regulacje typowe dla tego rodzaju umów i transakcji.

Połączenie wpisuje się w strategię akwizycyjną Rockbridge TFI S.A. W ocenie Zarządu Rockbridge TFI S.A. przeprowadzenie połączenia obydwu podmiotów znajduje głębokie uzasadnienie zarówno od strony strategicznej (zbieżność strategii inwestycyjnych obydwu funduszy, synergie projektowe), jak i operacyjnej (usprawnienie zarządzania, ograniczenie kosztów, zwiększenie efektywności). W tym kontekście zauważyć należy, że przejmowanie innych podmiotów oraz funduszy w ocenie Rockbridge TFI S.A. skutkuje obniżeniem kosztów zarządzania, uzyskaniem efektów skali i poprawą wyników inwestycyjnych prowadzonej działalności. Przejęcie przez Rockbridge TFI S.A. NN TFI S.A. jest również korzystne dla klientów przejmowanych funduszy, którzy skorzystają na wzroście poziomu bezpieczeństwa ich inwestycji, a także uzyskają szerszy dostęp do produktów inwestycyjnych. Zauważyć także należy, że NN TFI S.A. zarządza aktualnie dwoma funduszami. Z punktu widzenia akcjonariuszy NN TFI S.A. ewentualna realizacja Potencjalnej Transakcji pozwoli akcjonariuszom na zrealizowanie wartości wynikającej z połączenia przez przejęcie przy jednoczesnym zachowaniu tożsamości funduszy NN TFI S.A. oraz możliwości aktywnej i szerokiej dystrybucji nowych funduszy oraz pozyskanie wysokiej klasy zarządzającego aktywami.

- W dniu 18 października 2022 roku doręczono Pełnomocnikowi Spółki decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 14 października 2022 roku wydaną w wyniku rozpoznania wniosku Spółki z dnia 19 lutego 2020 roku o ponowne rozpatrzenie sprawy zakończonej decyzją administracyjną Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 4 lutego 2020 r. o sygn. DFF-FIZ.456.4.2018.WZ. (tj. decyzji administracyjnej Komisji Nadzoru Finansowego doręczonej Spółce w dniu 5 lutego 2020 r. w zakresie nałożenia na Spółkę administracyjnych kar pieniężnych w łącznej 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).

Po ponownym rozpatrzeniu sprawy Komisja Nadzoru Finansowego uchyliła decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 4 lutego 2020 r, sygn. DFF-FIZ.456.4.2018.WZ w części dotyczącej:

- 1) nałożenia na Spółkę kary pieniężnej w wysokości 5.000.000 zł (słownie: pięciu milionów złotych) za naruszenie przez Spółkę art. 48 ust. 2a pkt 2 Ustawy oraz art. 45a ust. 4a Ustawy,
- 2) nałożenia na Spółkę kary pieniężnej w wysokości 2.000.000 zł (słownie: dwóch milionów złotych) za naruszenie przez wskazane w decyzji fundusze § 23 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r.

w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz. U. z 2007 r. Nr 249 poz. 1859) oraz postanowień statutów w zakresie wyceny aktywów wskazanych w decyzji funduszy;

- 3) cofnięcia Spółce zezwolenia udzielonego decyzją Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 2 grudnia 2008 r., (znak: DFL/4030/139/69/07/08/V/KNF/52-1-1/AG) na:

wykonywanie działalności polegającej na tworzeniu specjalistycznych funduszy inwestycyjnych otwartych i funduszy inwestycyjnych zamkniętych, zarządzaniu wskazanymi w decyzji funduszami, w tym pośrednictwie w zbywaniu i odkupywaniu jednostek uczestnictwa, a także reprezentowaniu ich wobec osób trzecich oraz zarządzaniu unijnymi AFI, w tym wprowadzaniu ich do obrotu - za naruszenia, o których mowa w pkt 1 i 2, wykonywanie działalności polegającej na tworzeniu funduszy inwestycyjnych otwartych oraz funduszy zagranicznych, zarządzaniu nimi, w tym pośrednictwie w zbywaniu i odkupywaniu jednostek uczestnictwa, reprezentowaniu ich wobec osób trzecich oraz zarządzaniu zbiorczym portfelem papierów wartościowych - w związku z ustaleniem, że naruszenie, o którym mowa w pkt 1, jest rażące;

oraz w tym zakresie orzekła o:

- 1) nałożeniu na Spółkę administracyjnej kary pieniężnej w wysokości 4 750 000 zł (słownie: czterech milionów siedmiuset pięćdziesięciu tysięcy złotych) za naruszenie przez Spółkę art. 48 ust. 2a pkt 2 Ustawy oraz art. 45a ust. 4a Ustawy,
- 2) nałożeniu na Spółkę kary pieniężnej w wysokości 1 900 000 zł (jednego miliona dziewięciuset tysięcy złotych) za naruszenie przez wskazane w decyzji fundusze § 23 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz. U. z 2007 r. Nr 249 poz. 1859) oraz postanowień statutów w zakresie wyceny aktywów wskazanych w decyzji funduszy;
- 3) cofnięciu Spółce zezwolenia udzielonego decyzją Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 2 grudnia 2008 r., (znak: DFL/4030/139/69/07/08/V/KNF/52-1 -1 /AG) na:

wykonywanie działalności polegającej na tworzeniu specjalistycznych funduszy inwestycyjnych otwartych i funduszy inwestycyjnych zamkniętych, zarządzaniu wskazanymi w decyzji funduszami, w tym pośrednictwie w zbywaniu i odkupywaniu jednostek uczestnictwa, a także reprezentowaniu ich wobec osób trzecich oraz zarządzaniu unijnymi AFI, w tym wprowadzaniu ich do obrotu - za

naruszenia, o których mowa w pkt 1 i 2, wykonywanie działalności polegającej na tworzeniu funduszy inwestycyjnych otwartych oraz funduszy zagranicznych, zarządzaniu nimi, w tym pośrednictwie w zbywaniu i odkupywaniu jednostek uczestnictwa, reprezentowaniu ich wobec osób trzecich oraz zarządzaniu zbiorczym portfelem papierów wartościowych

- w związku z ustaleniem, że naruszenie, o którym mowa w pkt 1, jest rażące;

ponadto orzekła o utrzymaniu w mocy decyzji Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 4 lutego 2020 r., sygn.DFF-FIZ.456.4.2018.WZ w pozostałym zakresie.

Spółka informuje, iż kategorycznie kwestionuje całość stawianych przez Komisję Nadzoru Finansowego zarzutów i prawidłowość decyzji co do meritum jak i procedury jej wydania i wniesie - na decyzję administracyjną Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 14 października 2022 r., jak również na poprzedzającą ją decyzję administracyjną Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 04 lutego 2022 r. - skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie.

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. W dniu 14 października 2022 roku po przeanalizowaniu wniosku Towarzystwa o ponowne rozpatrzenie sprawy, Komisja uchyliła decyzję z dnia 4 lutego 2020 r. i wydała ostateczną decyzję nakładającą niższe kary pieniężne ze względu na obecną sytuację finansową Towarzystwa i podtrzymała w mocy decyzję w zakresie cofnięcia Altus 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.

Spółka informuje, iż kategorycznie kwestionuje całość stawianych przez Komisję Nadzoru Finansowego zarzutów i prawidłowość decyzji co do meritum jak i procedury jej wydania i wniesie - na decyzję administracyjną Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 14 października 2022 r., jak również na poprzedzającą ją decyzję administracyjną Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 04 lutego 2022 r. - skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie.

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.

Na przyszłe wyniki finansowe Grupy Altus wpływ będzie miało również połączenie Rockbridge TFI S.A. z NN TFI S.A.. Zbieżność strategii inwestycyjnych jak i operacyjnej (usprawnienie zarządzania, ograniczenie kosztów, zwiększenie efektywności) skutkować będzie obniżeniem kosztów zarządzania funduszami, uzyskaniem efektów skali i poprawą wyników inwestycyjnych prowadzonej działalności. Przejęcie przez Rockbridge TFI S.A. spółki NN TFI S.A. jest również korzystne dla klientów przejmowanych funduszy inwestycyjnych, którzy skorzystają na wzroście poziomu bezpieczeństwa ich inwestycji, a także uzyskają szerszy dostęp do produktów inwestycyjnych. NN TFI S.A. zarządza aktualnie dwoma funduszami inwestycyjnymi. Przejęcie NN TFI S.A. pozwoli także na poszerzenie aktualnych kanałów dystrybucji dla nowych funduszy oraz pozyskanie wysokiej klasy zarządzającego aktywami. Efektem tego będą niewątpliwie wyniki finansowe jakie osiągnie Rockbridge TFI S.A., a tym samym Grupa Altus.

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 osiągane 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 osiągane przez samą Grupę.
- istotnym czynnikiem jest koniunktura na rynkach finansowych. W przypadku wzrostu zmienności lub spadku cen różnych aktywów, może to mieć wpływ na wyniki inwestycyjne funduszy Rockbridge TFI, a tym samym chęć do inwestowania środków przez klientów, co w konsekwencji może wpływać na osiągnięte przychody w ramach 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 2022 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 2022 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 powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

W okresie sprawozdawczym Emitent ani jednostki zależne nie zawarły transakcji z podmiotami powiązаныmi, 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

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

Pan Piotr Osiecki (Przewodniczący Rady Nadzorczej) posiada 555.365 akcji 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 wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta

- W dniu 1 lipca 2022 roku Naczelny Sąd Administracyjny w wyniku rozpatrzenia skargi kasacyjnej Spółki uchylił w całości wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego z dnia 28 kwietnia 2020 roku o sygnaturze akt VI SA/WA 105/20 oddalający skargę Altusa na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 19 listopada 2019 roku oraz poprzedzającą ją decyzję administracyjną Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 25 czerwca 2019 roku w sprawie nałożenia kary finansowej z związku z wyceną akcji spółki akcyjnej wprowadzonej do obrotu na NewConnect i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania. Emitent oczekuje rozstrzygnięcia końcowego powyższej sprawy.

- 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 podejmuje wszelkie działania zmierzające do upadku 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 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 GreenbergTraurig, 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.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania spółce zależnej – Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. zostały doręczone pozwy złożone przez byłych uczestników BPH FIZ Sektora Nieruchomości, w których dochodzą oni roszczeń odszkodowawczych związanych z potencjalnie nienależnym zarządzaniem funduszem przez Towarzystwo. W większości tych pozwów Rockbridge TFI jest pozwane solidarnie (alternatywnie na zasadzie in solidum) z depozytariuszem. Łączna wartość przedmiotów sporu w tych sprawach wynosi 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 powiązanymi

W I półroczu 2022 roku Rockbridge TFI wypłacił Altus AT dywidendę w wysokości 9 031 tys. zł.

Poza powyższym nie wystąpiły istotne transakcje z jednostkami powiązanymi.

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 2022 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.

W dniu 18 października 2022 roku doręczono pełnomocnikowi Spółki ostateczną decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 14 października 2022 roku w zakresie nałożenia na Spółkę administracyjnych kar w wysokości 7 mln zł i sankcji administracyjnej w postaci cofnięcia Spółce zezwolenia na wykonywanie działalności określonej w art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi. Spółka kategorycznie kwestionuje całość stawianych przez KNF zarzutów i prawidłowości decyzji co do meritum, jak i procedury jej wydania i wniosie na decyzję administracyjną KNF z dnia 14.10.2022 r. jak również na poprzedzającą ją decyzję z dnia 4.02.2020 roku. Skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego. Niezależnie od ostatecznego rozstrzygnięcia postępowania administracyjnego w powyższym zakresie Spółka zależna od 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	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 31.06.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.09.2021
Stan na początek okresu	10 277	10 277	10 823	10 823
Rozwiązanie rezerw	390	390	334	0
Wykorzystanie rezerw	1 055	1 055	1 685	1 572
Utworzenie rezerw	569	364	1 473	1 233
Stan na koniec okresu, w tym:	9 401	9 196	10 277	10 484
-długoterminowe, w tym:	0	0	0	0
- rezerwy na świadczenia pracownicze	0	0	0	0
- pozostałe rezerwy	0	0	0	0
-krótkoterminowe, w tym:	9 401	9 196	10 277	10 484
- rezerwy na świadczenia pracownicze	2 401	2 196	3 277	3 484
- 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	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2022	30.09.2022
Rezerwa – koszty funduszy	287	315	266	499
Rezerwa – Audyt	13	7	15	20
Rezerwa – wynagrodzenia	239	200	512	446
Rezerwa - pozostałe koszty	85	117	148	85
Rezerwa - urlopy	108	108	1	105
Wycena aktywów finansowych	633	640	223	126
Niewypłacone wynagrodzenia, ZUS	11	13	17	3
Odpisy aktualizujące należności	0	0	0	0
Zobowiązanie finansowe - leasing	0	0	0	20
Odpis aktywa na podatek odroczony	-127	-118	-158	0
Razem	1 249	1 282	1 024	1304

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Wycena instrumentów finansowych	149	18	77	77
Estymacja przychodu z tytułu niewystawionych faktur	1009	897	659	2 426
Różnice kursowe dodatnie	14	17	12	17
Środki trwale leasing	0	0	0	25
Razem	1 172	932	748	2 545

Aktywa i rezerwy po kompensatach wymaganych zgodnie z MSR 12

Wyszczególnienie	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	150	350	309	151
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	73	0	33	1 392

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

	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Poziom 1				
Obligacje skarbowe	80 420	79 984	91 516	83 110
Poziom 3				
Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	2 200	2 315	2 967	3 009
Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	8 388	7 944	0	0
Obligacje skarbowe	0	0	0	0
Razem	91 008	90 243	94 483	86 119

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 2022 ROKU ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU**

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	3 miesiące zakończone 30.09.2022	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	0	0	0	0
Koszty działalności operacyjnej	650	171	29	-252
Amortyzacja	28	9	39	12
Zużycie materiałów i energii	22	0	17	1
Usługi obce	338	103	-212	-331
Podatki i opłaty	89	7	10	8
Wynagrodzenia	146	44	151	51
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17	5	13	4
Pozostałe koszty rodzajowe	10	3	11	3
Zysk (strata) na sprzedaży	-650	-171	-29	252
Pozostałe przychody operacyjne	58	19	55	19
Pozostałe koszty operacyjne	1	1	388	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-593	-153	-362	271
Przychody finansowe	60	27	83	33
Koszty finansowe	119	84	42	28
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-652	-210	-321	276
Podatek dochodowy	-33	0	102	100
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-619	-210	-423	176
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	-619	-210	-423	176

Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	3 miesiące zakończone 30.09.2022	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021
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	-619	-210	-423	176

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2022 roku

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (AKTYWA)	NOTA	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Aktywa trwałe		23 125	23 134	23 153	23 314
Rzeczowe aktywa trwałe		105	114	133	143
Wartość firmy	14	0	0	0	0
Inne wartości niematerialne		0	0	0	0
Aktywa z tytułu praw do użytkowania		0	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	17	0	0	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych wyceniane w cenie nabycia	15	23 020	23 020	23 020	23 020
Aktywa finansowe wyc. w wart. godziwej przez pozost. całkowite dochody*	16	0	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	0	0	0	151
Pozostałe aktywa trwałe		0	0	0	0
Aktywa obrotowe		24 681	24 929	25 383	25 497
Należności handlowe	18	17	10	47	89
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	18	0	0	0	0
Pozostałe należności	18	24 033	24 027	24 114	24 009
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	17	459	796	892	1 235
Aktywa finansowe wyc. w wart. godziwej przez pozost. całkowite dochody*	16	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	20	7	8	4	2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	165	88	326	162
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom		24 681	24 929	25 383	25 497
AKTYWA RAZEM		47 806	48 063	48 536	48 811

* 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 2022 roku (w tysiącach PLN)

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (PASYWA)	NOTA	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Kapitały własne		40 205	40 415	40 824	41 121
Kapitał zakładowy		4 092	4 092	4 092	4 092
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		11 111	11 111	11 831	11 831
Akcje własne (wielkość ujemna)		0	0	0	0
Pozostałe kapitały		25 621	25 621	25 621	25 621
Niepodzielony wynik finansowy		0	0	0	0
Wynik finansowy bieżącego okresu		-619	-409	-720	-423
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		0	0	33	0
Zobowiązania z tytułu leasingu		0	0	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	0	0	33	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		7 601	7 648	7 679	7 690
Zobowiązania z tytułu leasingu		0	0	0	0
Zobowiązania handlowe	23	194	236	278	274
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	23	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	23	16	21	10	25
Rezerwa na świadczenia pracownicze	27	3	3	3	3
Pozostałe rezerwy	27	7 388	7 388	7 388	7 388
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	20	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży		7 601	7 648	7 679	7 690
Zobowiązania razem	22	7 601	7 648	7 712	7 690
PASYWA RAZEM		47 806	48 063	48 536	48 811

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9 miesięcy zakończonych 30.09.2022	3 miesiące zakończone 30.09.2022	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / strata przed opodatkowaniem	-652	-210	-321	276
Korekty razem	117	6	-528	-521
Amortyzacja	28	9	39	12
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2	-1	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	61	58	-41	-5
Zmiana stanu rezerw	-33	0	388	0
Zmiana stanu należności	111	-13	35	-12
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-78	-47	-1 029	-550
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i pozostałych aktywów	-3	1	106	101
Inne korekty	33	-1	-26	-67
Gotówka z działalności operacyjnej	-535	-204	-849	-245
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0	-2	-2
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-535	-204	-851	-247
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		0	0	0
Wpływy	374	281	362	0
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	372	280	362	0
Otrzymane odsetki	2	1	0	0
Otrzymane dywidendy	0	0	0	0
Wydatki	0	0	4	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	4	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0		
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	374	281	358	0
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		0	0	0
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
Odsetki	0	0	0	0
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	0	0	0
D. Przepływy pieniężne netto razem	-161	77	-493	-247
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-161	77	-493	-247
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	326	88	655	409
G. Środki pieniężne na koniec okresu	165	165	162	162

Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

Zmiany jednostkowego kapitału własnego za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

Zestawienie zmian jednostkowym kapitale własnym (niebadane)	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	4 092	11 831	0	25 621	-720	0	40 824
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0
Kapitał własny po korektach	4 092	11 831	0	25 621	-720	0	40 824
Umorzenie akcji							0
Emisja akcji							0
Koszt emisji akcji							0
Płatności w formie akcji własnych							0
Podział zysku netto		-720			720		0
Wypłata dywidendy							0
Pozostałe zmiany							0
Suma dochodów całkowitych						-619	-619
Kapitał własny na dzień 30.09.2022 r.	4 092	11 111	0	25 621	0	-619	40 205

Zmiany jednostkowego kapitału własnego za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

Zestawienie zmian jednostkowym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	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	-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	-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						-720	-720
Kapitał własny na dzień 31.12.2021 r.	4 092	11 831	0	25 621	0	-720	40 824

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	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	-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	-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						-423	-423
Kapitał własny na dzień 30.09.2021 r.	4 092	11 831	0	25 621	0	-423	41 121

Oświadczenia Emitenta

Zarząd spółki dominującej oświadcza, że wedle najlepszej swojej wiedzy śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe za III kwartał 2022 roku zakończony 30 września 2022 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 2022 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