

**GRUPA KAPITAŁOWA
ALTUS S.A.**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY
ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU**

Warszawa, 17 września 2021 r.

Spis treści

Wybrane dane finansowe skonsolidowane za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku	3
Wybrane dane finansowe jednostkowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU ZAKOŃCZONE 30 CZERWCA 2021 ROKU	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2021 roku.....	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku	9
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku	11
Śródroczna skrócona skonsolidowana informacja dodatkowa.....	14
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU ZAKOŃCZONE 30 CZERWCA 2021 ROKU	35
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku	36
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2021 roku.....	37
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku	39
Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku	41
Zmiany jednostkowego kapitału własnego za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku	41
Śródroczna skrócona jednostkowa informacja dodatkowa.....	44
Oświadczenia Emitenta.....	52

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży	30 139	32 734	6 628	7 370
Koszty działalności operacyjnej	22 866	27 816	5 029	6 263
Zysk (strata) na sprzedaży	7 273	4 918	1 599	1 107
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	7 027	5 421	1 545	1 221
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 894	5 890	1 516	1 326
Zysk (strata) netto	5 340	4 116	1 174	927
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom spółki dominującej	4 567	3 181	1 004	716
Średnia ważona liczba akcji	40 920 000	46 120 000	40 920 000	46 120 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł/EUR)	0,11	0,07	0,02	0,020
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 267	-5 571	279	-1 254
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	196	43 145	43	9 714
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-356	-52 356	-78	-11 788
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	1 980	2 509	438	544
Aktywa obrotowe	133 174	127 535	29 458	27 636
Aktywa razem	135 154	130 044	29 896	28 180
Kapitał własny	115 419	110 079	25 531	23 853
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	1 491	810	330	176
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	18 244	19 155	4 036	4 151
Pasywa razem	135 154	130 044	29 896	28 180
Liczba akcji	40 920 000	40 920 000	40 920 000	40 920 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,82	2,69	0,62	0,58

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 czerwca 2021 r. przez Narodowy Bank Polski (4,5208 zł / EURO),
- poszczególne pozycje sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,5472 zł / EURO) w I półroczu 2021 r.,
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2020 r. przez Narodowy Bank Polski (4,6148 zł / EURO),
- poszczególne pozycje sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,4413 zł / EURO) w I półroczu 2020 r.

Wybrane dane finansowe jednostkowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży	0	668	0	150
Koszty działalności operacyjnej	281	3 589	62	808
Zysk (strata) na sprzedaży	-281	-2 921	-62	-658
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-633	-2 992	-139	-674
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-597	-3 101	-131	-698
Zysk (strata) netto	-599	-3 142	-132	-707
Średnia ważona liczba akcji	40 920 000	46 120 000	40 920 000	46 120 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,01	-0,07	0,00	-0,02
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-604	-10 676	-133	-2 404
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	358	46 088	79	10 377
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	-52 000	0	-11 708
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	23 426	23 450	5 182	5 081
Aktywa obrotowe	25 761	26 425	5 698	5 726
Aktywa razem	49 187	49 875	10 880	10 808
Kapitał własny	40 945	41 544	9 057	9 002
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	8 242	8 331	1 823	1 805
Pasywa razem	49 187	49 875	10 880	10 808
Liczba akcji	40 920 000	40 920 000	40 920 000	40 920 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,00	1,02	0,22	0,22

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 czerwca 2021 r. przez Narodowy Bank Polski (4,5208 zł / EURO),
- poszczególne pozycje sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,5472 zł / EURO) w I półroczu 2021 r.,
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2020 r. przez Narodowy Bank Polski (4,6148 zł / EURO),
- poszczególne pozycje sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,4413 zł / EURO) w I półroczu 2020 r.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU ZAKOŃCZONE 30 CZERWCA 2021 ROKU**

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

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	NOTA	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończone 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży	21	30 139	15 042	32 734	16 760
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		30 139	15 042	32 734	16 760
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0	0	0
Koszty działalności operacyjnej	21	22 866	11 488	27 816	13 935
Amortyzacja		445	228	493	242
Zużycie materiałów i energii		74	35	78	34
Usługi obce		15 404	7 899	17 712	8 277
Podatki i opłaty		288	139	297	149
Wynagrodzenia		5 443	2 600	7 838	4 563
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		766	338	944	434
Pozostałe koszty rodzajowe		446	249	454	236
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0	0	0
Zysk (strata) na sprzedaży		7 273	3 554	4 918	2 825
Pozostałe przychody operacyjne	22	188	62	619	597
Pozostałe koszty operacyjne	22	434	400	116	76
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		7 027	3 216	5 421	3 346
Przychody finansowe	23	153	138	1 832	1 139
Koszty finansowe	23	286	418	1 363	83
Wycena metodą praw własności udziałów w jednostkach stowarzyszonych i współzależnych		0	0	0	0
Wynik na sprzedaży udziałów w jednostkach zależnych		0	0	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		6 894	2 936	5 890	4 402
Podatek dochodowy		1 554	636	1 774	1 181
– bieżący podatek dochodowy		385	-66	2 107	1 105
– odroczony podatek dochodowy		1 169	702	-333	76
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		5 340	2 300	4 116	3 221
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Zysk (strata) netto		5 340	2 300	4 116	3 221
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niesprawującym kontroli		773	340	935	598
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom podmiotu dominującego	24	4 567	1 960	3 181	2 623

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończone 30.06.2020
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	4 567	1 960	3 181	2 623
Całkowite dochody przypadające na akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	773	340	935	598
Suma całkowitych dochodów netto	5 340	2 300	4 116	3 221

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

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (AKTYWA)	NOTA	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa trwałe		1 980	2 214	2 509	3 398
Rzeczowe aktywa trwałe		263	324	380	500
Wartość firmy	25	0	0	0	0
Inne wartości niematerialne		19	24	28	37
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	26	1 230	1 390	1 285	1 580
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
Pożyczki udzielone	30	0	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	251	252	594	1 067
Pozostałe aktywa trwałe	34	217	224	222	214
Aktywa obrotowe		133 174	130 178	127 535	119 321
Zapasy	36	0	0	0	0
Należności handlowe	35	5 686	5 408	6 854	8 567
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	35	601	45	0	1
Pozostałe należności	35	24 049	24 050	24 027	7 040
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	33	74 302	75 045	74 872	63 001
Aktywa finansowe wyc. w wart. godziwej przez pozost. całkowite dochody*	32	0	0	0	0
Pożyczki udzielone	30	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	37	10 190	6 909	3 844	539
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38	18 346	18 721	17 938	40 173
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	39	0	0	0	0
AKTYWA RAZEM		135 154	132 392	130 044	122 719

* 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 półroczny za I półrocze 2021 roku (w tysiącach PLN)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (PASYWA)	NOTA	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Kapitały własne		115 419	113 119	110 079	104 389
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		103 278	101 318	98 711	94 439
Kapitał zakładowy		4 092	4 092	4 092	4 612
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		11 831	16 199	16 199	16 199
Akcje własne (wielkość ujemna)		0	0	0	-52 000
Pozostałe kapitały		49 058	33 936	33 936	85 416
Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0	0	0
Różnice kursowe		0	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy		33 730	44 484	35 831	37 031
Wynik finansowy bieżącego okresu		4 567	2 607	8 653	3 181
Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli		12 141	11 801	11 368	9 950
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		1 491	950	810	1 105
Kredyty i pożyczki	40	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	26	665	824	810	1 105
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	58	826	126	0	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze	57	0	0	0	0
Pozostałe rezerwy	57	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	37	0	0	0	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		18 244	18 323	19 155	17 225
Kredyty i pożyczki	40	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	26	630	633	592	582
Zobowiązania handlowe	41	6 525	5 356	5 692	4 217
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	41	2	0	277	644
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	41	869	998	1 771	1 346
Rezerwa na świadczenia pracownicze	57	3 218	4 336	3 823	3 436
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		135 154	132 392	130 044	122 719

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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończone 30.06.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / strata przed opodatkowaniem	6 894	2 936	5 890	4 402
Korekty razem	-5 065	-2 832	-9 675	-9 848
Amortyzacja	445	228	493	242
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)	-99	-82	-1 253	-286
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	166	339	564	-603
Zmiana stanu rezerw	221	-418	-81	382
Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
Zmiana stanu należności	1 101	-270	-6 723	-8 330
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-69	1 040	-2 589	-1 245
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i pozostałych aktywów	-6 003	-3 280	-454	-95
Inne korekty	-827	-389	368	87
Gotówka z działalności operacyjnej	1 829	104	-3 785	-5 446
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-1 261	-488	-1 786	-477
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	568	-384	-5 571	-5 923
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		0	0	0
Wpływy	8 287	8 270	118 845	4 996
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	9	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	8 188	8 188	117 535	4 704
Otrzymane odsetki	99	82	1 295	286
Otrzymane dywidendy	0	0	6	6
Splata 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	8 091	8 083	75 700	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	265	257	13	0
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	7 826	7 826	75 687	0
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	196	187	43 145	4 996

GRUPA KAPITAŁOWA ALTUS S.A.
Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 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	356	178	52 356	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
Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	297	150	271	137
Odsetki	59	28	85	41
Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-356	-178	-52 356	-178
D. Przepływy pieniężne netto razem	408	-375	-14 782	-1 105
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	408	-375	-14 782	-1 105
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	17 938	18 721	54 955	41 278
G. Środki pieniężne na koniec okresu	18 346	18 346	40 173	40 173

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

Zmiany skonsolidowanego kapitału własnego za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 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 01.01.2021 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		4 567	4 567	773	5 340
Kapitał własny na dzień 30.06.2021 r.	4 092	11 831	0	49 058	0	33 730	4 567	103 278	12 141	115 419

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 2020 roku do 30 czerwca 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								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				-52 110		-52 110
Suma dochodów całkowitych					0		3 181	3 181	935	4 116
Kapitał własny na dzień 30.06.2020 r.	4 612	16 199	-52 000	85 416	0	37 031	3 181	94 439	9 950	104 389

Śródroczna skrócona skonsolidowana informacja dodatkowa

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa ALTUS S.A. (dalej też „Grupa” lub „Grupa kapitałowa”) składa się ze spółki dominującej ALTUS S.A. (dalej „ALTUS”, „Jednostka dominująca”, „Spółka 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 wyżej wymienionym zakresie.

2. Skład Grupy Kapitałowej

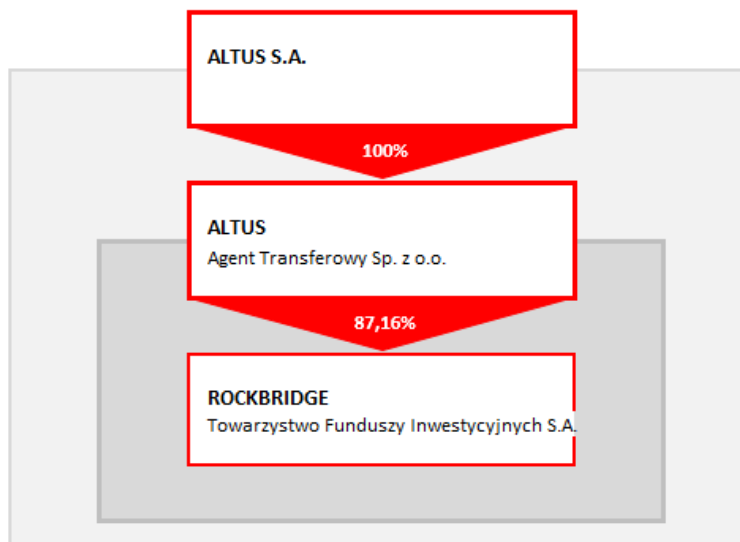
Skład Grupy Kapitałowej ALTUS S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku

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 czerwca 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 czerwca 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 Łasiewska	Członek Rady Nadzorczej
Jan Ordyński	Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Daniluk	Członek Rady Nadzorczej

W I półroczu 2021 roku i do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skrócone skonsolidowanego sprawozdania finansowego wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej spółki dominującej.

Zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej:

Sylwia Zarzycka	Członek Rady Nadzorczej do 2 czerwca 2021 r.
Monika Łasiewska	Członek Rady Nadzorczej od 30 czerwca 2021 r.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 1 stycznia 2021 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 I półrocze 2021 roku zakończone 30 czerwca 2021 roku zawiera dane porównawcze, którymi są dane za I półrocze 2020 roku oraz na dni 31 marca 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku i 30 czerwca 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 roku.

- 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:

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

Emitent i Grupa Kapitałowa odnotowały następujące zdarzenia w I półroczu 2021 r.:

- W dniu 27 maja 2021 roku Pani Sylwia Zarzycka złożyła rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta ze skutkiem na koniec dnia 2 czerwca 2021 roku.

- W dniu 30 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki zatwierdziło sprawozdanie finansowe Altus oraz Grupy Kapitałowej Altus a okres 1 stycznia 2020 roku – 31 grudnia 2020 roku a także podjęło uchwałę w zakresie pokrycia straty netto Spółki za okres 1 stycznia 2020 roku – 31 grudnia 2020 roku w wysokości 4.368.245,44 zł (słownie: cztery miliony trzysta sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście czterdzieści pięć złotych 44/100) z kapitału zapasowego powstałego z agio.

- W dniu 30 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki powołało Panią Monikę Łasiewicką do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta w ramach bieżącej kadencji Rady Nadzorczej Emitenta.

- W dniu 30 czerwca 2021 roku Rada Nadzorcza Emitenta powołała członków Zarządu Spółki na nową kadencję zaczynając się w dniu 30 czerwca 2021 roku. W skład Zarządu Emitenta został powołany Pan Piotr Góralewski do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki oraz Pani Wioletta Błaszowska do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki.

W spółkach zależnych od Emitenta nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem istotne zdarzenia, Poza wyżej wymienionymi informacjami nie wystąpiły w Grupie Kapitałowej istotne wydarzenia w okresie sprawozdawczym. Istotne zdarzenia, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, zostały opisane w pkt. 43 raportu.

8. Komentarz do osiągniętych wyników finansowych oraz podstawowe wskaźniki finansowe

Skonsolidowany zysk netto Grupy na koniec I półrocza 2021 roku zakończonego 30 czerwca 2021 r. wyniósł 5 340 tys. zł i był wyższy od porównywalnego okresu 2020 roku o 29,8%.

Skonsolidowane przychody z podstawowej działalności operacyjnej w I półroczu 2021 roku wyniosły 30 139 tys. zł i były niższe od przychodów osiągniętych w porównywalnym okresie 2020 roku o 7,9%.

Skonsolidowane koszty podstawowej działalności operacyjnej w I półroczu 2021 roku wyniosły 22 866 tys. zł i były niższe od kosztów poniesionych w porównywalnym okresie 2020 roku o 17,8%.

Na wyniki Grupy Kapitałowej w I półroczu 2021 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 panującą 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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 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 I półroczu 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 I półroczu 2020 (2021?) roku spółka dominująca nie wypłacała dywidendy.

21. Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończone 30.06.2020
Opłata za zarządzanie funduszami	24 352	11 913	26 736	13 682
Opłata manipulacyjna za wydanie certyfikatów	5	4	0	0
Wynagrodzenie z odzysku	5 760	3 122	5 882	2 968
Opłaty od wykupu	8	3	11	5
Przychody agenta transferowego	14	0	105	105
Razem	30 139	15 042	32 734	16 760

Koszty działalności operacyjnej	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończone 30.06.2020
Amortyzacja	445	228	493	242
Zużycie materiałów i energii	74	35	78	34
Usługi obce	15 404	7 899	17 712	8 277
Podatki i opłaty	288	139	297	149
Wynagrodzenia	5 443	2 600	7 838	4 563
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	766	338	944	434
Pozostałe koszty rodzajowe	446	249	454	236
Razem	22 866	11 488	27 816	13 935

22. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończone 30.06.2020
Refaktury	26	16	44	27
Pozostałe	162	46	575	570
Razem	188	62	619	597

Pozostałe koszty operacyjne	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończone 30.06.2020
Utworzenie rezerw	388	388	0	0
Koszty refakturowane	26	16	34	18
Pozostałe	20	-4	77	58
Razem	434	400	116	76

23. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończone 30.06.2020
Odsetki od lokat bankowych	0	0	160	46
Pozostałe odsetki	99	82	1 093	240
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	15	15	461	697
Dodatnie różnice kursowe	39	41	18	6
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	92	142
Pozostałe	0	0	8	8
Razem	153	138	1 832	1 139

Koszty finansowe	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończone 30.06.2020
Odsetki naliczone	60	29	85	41
Strata ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	0	0	176	0
Ujemne różnice kursowe	10	0	43	42
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	216	389	936	0
Pozostałe	0	0	123	0
Razem	286	418	1 363	83

24. Zysk przypadający na jedną akcję

Wyszczególnienie	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończone 30.06.2020
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom spółki dominującej	4 567	1 960	3 181	2 623
Średnia ważona liczba akcji	40 920 000	40 920 000	46 120 000	46 120 000
Zysk (strata) netto za okres na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,11	0,05	0,07	0,06

Wyszczególnienie	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończone 30.06.2020
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom spółki dominującej	4 567	1 960	3 181	2 623
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	40 920 000	40 920 000	46 120 000	46 120 000
Rozwodniony zysk (strata) netto za okres na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,11	0,05	0,07	0,06

25. Wartość firmy

Wartość firmy	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
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				
	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.06.2020
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 31.03.2021	129	1198	1 327
Zwiększenia/(zmniejszenia) netto w okresie 01.04.2021 - 30.06.2021			
Amortyzacja	26	133	159
Wartość księgowa netto na 30.06.2021			
Wartość księgowa brutto	410	2 307	2 717
Skumulowane umorzenie	156	1331	1 487
Odpisy aktualizujące	0	0	0
	254	976	1 230

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

Koszty z tytułu:	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Odsetek z tytułu leasingu (koszty finansowe)	60	31	157	85
Leasingu krótkoterminowego (usługi obce)	89	37	182	92
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 2019 z zobowiązaniami z tytułu leasingu ujętymi w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 1 stycznia 2020 roku

Zobowiązanie z tytułu leasingu	Kwota
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych w leasingu operacyjnym	2 984
Zobowiązania umowne z tytułu leasingu na 31 grudnia 2019 r.	2 984
Dyskonto	-519
Wartość zobowiązań umownych z tytułu leasingu - wpływ wdrożenia MSSF 16 na 1 stycznia 2020 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 30.06.2021 (wg skonsolidowanych sprawozdań finansowych spółek)	Kapitały własne	Aktywa trwałe i obrotowe	Zobowiązania i rezerwy
Altus Agent Transferowy Sp. z o.o.	22 725	22 740	15
Rockbridge TFI S.A.	94 531	106 405	11 874
Razem	117 256	129 145	11 889

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	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
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.

Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych funduszy inwestycyjnych zamkniętych została oszacowana na podstawie wartości aktywów netto przypadającej na certyfikat inwestycyjnych ustalonej na podstawie oficjalnych wycen wartości aktywów netto publikowanych przez te fundusze.

33. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa finansowe krótkoterminowe - Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	3 032	3 440	3 387	3 797
Obligacje skarbowe	71 270	71 605	71 485	59 204
Razem	74 302	75 045	74 872	63 001

Wartość godziwa jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych otwartych ustalana jest na podstawie wyceny jednostek uczestnictwa, po których dokonywane są ich zbycia i odkupienia. Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych funduszy inwestycyjnych zamkniętych została oszacowana na podstawie wartości aktywów netto przypadającej na certyfikat inwestycyjnych ustalonej na podstawie oficjalnych wycen wartości aktywów netto publikowanych przez te fundusze.

Wartość godziwa obligacji Skarbu Państwa posiadanych przez Spółkę na dzień 30 czerwca 2021 roku została ustalona na podstawie ich cen rynkowych z rynku równoległego GPW.

Wartość godziwa środków pieniężnych, należności nie odbiega istotnie, w ocenie jednostki, od ich wartości bilansowej ze względu na krótki okres ich realizacji.

34. Pozostałe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Kaucje	217	224	222	214
Razem pozostałe aktywa trwałe brutto	217	224	222	214
Odpis aktualizujący	0	0	0	0
Razem	217	224	222	214

35. Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Należności handlowe	5 870	5 592	7 038	8 722
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	601	45	0	1
Pozostałe należności, w tym:	24 049	24 050	24 027	7 040
Środki pieniężne zabezpieczone w związku z pозwem GetBack S.A.	17 000	17 000	17 000	0
Środki pieniężne zabezpieczone na poczet kary finansowej KNF	7 000	7 000	7 000	7 000
Razem należności brutto	30 520	29 687	31 065	15 763
Odpisy aktualizujące	184	184	184	155
Razem	30 336	29 503	30 881	15 608

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)	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego)	251	252	594	1 067
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 190	6 909	3 844	539
Razem	10 441	7 161	4 438	1 606

Wyszczególnienie (Pasywa)	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

38. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 346	18 721	17 937	40 172
- na rachunkach bieżących	2 924	2 926	2 961	3 878
- lokaty bankowe, w tym overnight	15 422	15 795	14 976	36 294
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	18 346	18 721	17 938	40 173

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, zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego, pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zobowiązania handlowe	6 525	5 356	5 692	4 217
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	2	0	277	644
Pozostałe zobowiązania, w tym:	869	998	1 771	1 346
- publicznoprawne	450	353	701	588
- z tytułu wynagrodzeń	8	77	381	135
- inne	411	567	689	623
Razem	7 396	6 354	7 740	6 207

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

W I półroczu 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 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.

Poza wyżej wymienionymi zdarzeniami nie wystąpiły po dniu bilansowym zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki.

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 osiągnięcie 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 półrocznym w stosunku do wyników prognozowanych;

Decyzją Zarządu podmiot dominujący nie publikował prognoz wyników finansowych na I półrocze 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 nocie nr 35. Dane o odpisach aktualizujących wartość firmy przedstawiono w nocie nr 25. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość innych aktywów.

W I półroczu 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 półrocznego 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. z 2016 r. poz. 1639 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.

Oraz od Fram FIZ z dnia 23.07.2020 roku o zejściu w dniu 15 lipca 2020 roku poniżej progu 5% ogólnej liczby głosów w Spółce posiadanych przez fundusze inwestycyjne zarządzane przez AgioFunds TFI S.A. w wyniku transakcji zawartej na rynku regulowanym. Bezpośrednio przed zmianą udziału fundusze inwestycyjne zarządzane przez AgioFunds TFI posiadały 5,02% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce. Po dokonanej transakcji fundusze posiadają 4,99% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

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

Pan Jakub Ryba (Przewodniczący Rady Nadzorczej) 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. 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 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 powiązanymi

W I półroczu 2021 roku 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 czerwca 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 - 31.06.2021	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 31.06.2020
Stan na początek okresu	10 823	10 823	10 517	10 517
Rozwiązanie rezerw	0	0	353	0
Wykorzystanie rezerw	1 479	0	1 756	1 546
Utworzenie rezerw	874	513	2 415	1 465
Stan na koniec okresu, w tym:	10 218	11 336	10 823	10 436
-długoterminowe, w tym:	0	0	0	0
- rezerwy na świadczenia pracownicze	0	0	0	0
- pozostałe rezerwy	0	0	0	0
-krótkoterminowe, w tym:	10 218	11 336	10 823	10 436
- rezerwy na świadczenia pracownicze	3 218	4 336	3 823	3 436
- 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	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Rezerwa – koszty funduszy	433	389	233	238
Rezerwa – Audyt	21	19	18	18
Rezerwa – wynagrodzenia	396	609	606	453
Rezerwa - pozostałe koszty	249	239	193	191
Rezerwa - świadczenia emerytalne	0	0	0	1
Rezerwa - urlopy	105	105	11	86
Wycena aktywów finansowych	127	111	434	407
Niewypłacone wynagrodzenia, ZUS	3	26	127	35
Odpisy aktualizujące należności	0	0	5	0
Zobowiązania finansowe - leasing	21	0	0	0
Razem	1 355	1 499	1 627	1 429

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Wycena instrumentów finansowych	60	118	409	332
Estymacja przychodu z tytułu niewystawionych faktur	1832	1242	0	7
Naliczone odsetki od lokat	0	0	611	13
Różnice kursowe dodatnie	11	12	12	10
Środki trwałe - leasing	27	0	0	0
Razem	1 930	1 372	1 032	362

Aktywa i rezerwy po kompensatach wymaganych zgodnie z MSR 12

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	251	252	594	1 067
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	826	126	0	0

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

	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Poziom 1				
Obligacje skarbowe	71 270	71 605	71 485	59 204
Poziom 2				
Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	3 032	3 440	3 387	3 797
Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0
Obligacje skarbowe	0	0	0	0
Razem	74 302	75 045	74 872	63 001
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.

W poprzednich raportach, w tym w raporcie za I kwartał 2020 roku, wartość obligacji skarbowych została błędnie zaprezentowana w tabeli w poziomie 2 hierarchii wartości godziwej. Powyższa tabela uwzględnia prawidłową prezentację danych porównawczych, przyporządkowując obligacje skarbowe do poziomu 1 hierarchii wartości godziwej.

Grupa stosuje techniki wyceny, które są odpowiednie do okoliczności i w przypadku których są dostępne dostateczne dane do wyceny wartości godziwej, przy maksymalnym wykorzystaniu odpowiednich obserwowalnych danych wejściowych i minimalnym wykorzystaniu nieobserwowalnych danych wejściowych.

Wszystkie aktywa oraz zobowiązania, które są wyceniane do wartości godziwej lub ich wartość godziwa jest ujawniana w sprawozdaniu finansowym są klasyfikowane w hierarchii wartości godziwej w sposób opisany poniżej na podstawie najniższego poziomu danych wejściowych który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej traktowanej jako całość:

- Poziom 1 – notowane (nieskorygowane) ceny rynkowe na aktywnym rynku dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
- Poziom 2 – techniki wyceny dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest bezpośrednio bądź pośrednio obserwowalny,
- Poziom 3 – techniki wyceny dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest nieobserwowalny.

Wartość godziwa obligacji Skarbu Państwa posiadanych przez Grupę na dzień 30 czerwca 2020 roku została ustalona na podstawie ich cen rynkowych z rynku równoległego GPW.

Wartość godziwa jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych otwartych ustalana jest na podstawie wyceny jednostek uczestnictwa, po których dokonywane są ich zbycia i odkupienia. Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych funduszy inwestycyjnych zamkniętych została oszacowana na podstawie wartości aktywów netto przypadającej na certyfikat inwestycyjnych ustalonej na podstawie oficjalnych wycen wartości aktywów netto publikowanych przez te fundusze.

Wartość godziwa środków pieniężnych, należności i zobowiązań finansowych nie odbiega istotnie, w ocenie jednostki, od ich wartości bilansowej ze względu na krótki okres ich realizacji.

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 innych 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.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU ZAKOŃCZONE 30 CZERWCA 2021 ROKU**

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

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	NOTA	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończone 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży	10	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	10	281	-28	3 589	1 459
Amortyzacja		27	13	40	18
Zużycie materiałów i energii		16	2	16	3
Usługi obce		119	-102	967	30
Podatki i opłaty		2	2	31	3
Wynagrodzenia		100	49	2 316	1 313
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		9	4	201	85
Pozostałe koszty rodzajowe		8	4	18	7
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0	0	0
Zysk (strata) na sprzedaży		-281	28	-2 921	-1 459
Pozostałe przychody operacyjne	11	36	20	9	4
Pozostałe koszty operacyjne	11	388	388	80	56
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-633	-340	-2 992	-1 511
Przychody finansowe	12	50	50	993	469
Koszty finansowe	12	14	14	1 102	376
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-597	-304	-3 101	-1 418
Podatek dochodowy		2	3	41	68
– bieżący podatek dochodowy		2	2	204	119
– odroczony podatek dochodowy		0	1	-163	-51
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-599	-307	-3 142	-1 486
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Zysk (strata) netto	13	-599	-307	-3 142	-1 486

Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończone 30.06.2020
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	-599	-307	-3 142	-1 486
Suma całkowitych dochodów netto	-599	-307	-3 142	-1 486

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

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (AKTYWA)	NOTA	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa trwałe		23 426	23 438	23 450	23 506
Rzeczowe aktywa trwałe		155	165	178	212
Wartość firmy	14	0	0	0	0
Inne wartości niematerialne		0	1	1	2
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
Pożyczki udzielone		0	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	251	252	251	272
Pozostałe aktywa trwałe		0	0	0	0
Aktywa obrotowe		25 761	26 103	26 425	27 749
Zapasy	19	0	0	0	0
Należności handlowe	18	76	167	123	421
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	18	0	0	0	0
Pozostałe należności	18	24 010	24 021	24 010	7 028
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	17	1 263	1 629	1 629	2 119
Aktywa finansowe wyc. w wart. godziwej przez pozost. całkowite dochody*	16	0	0	0	0
Pożyczki udzielone		0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	20	3	6	8	22
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	409	280	655	18 159
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	22	0	0	0	0
AKTYWA RAZEM		49 187	49 541	49 875	51 255

* 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 TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.
Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2020 roku (w tysiącach PLN)

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (PASYWA)	NOTA	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Kapitały własne		40 945	41 252	41 544	42 770
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		40 945	41 252	41 544	42 770
Kapitał zakładowy		4 092	4 092	4 092	4 612
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		11 831	16 199	16 199	16 199
Akcje własne (wielkość ujemna)		0	0	0	-52 000
Pozostałe kapitały		25 621	25 621	25 621	77 101
Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0	0	0
Różnice kursowe		0	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy		0	-4 368	0	0
Wynik finansowy bieżącego okresu		-599	-292	-4 368	-3 142
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	28	0	0	0	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze	27	0	0	0	0
Pozostałe rezerwy	27	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	20	0	0	0	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		8 242	8 289	8 331	8 485
Kredyty i pożyczki		0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu		0	0	0	0
Zobowiązania handlowe	23	832	1 257	1 310	1 141
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	23	2	0	0	4
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	23	17	29	18	176
Rezerwa na świadczenia pracownicze	27	3	3	3	164
Pozostałe rezerwy	27	7 388	7 000	7 000	7 000
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	20	0	0	0	0
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	22	0	0	0	0
PASYWA RAZEM		49 187	49 541	49 875	51 255

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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończone 30.06.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / strata przed opodatkowaniem	-597	-304	-3 101	-1 418
Korekty razem	-7	75	-7 367	-6 688
Amortyzacja	27	13	40	18
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	-36	-36	480	109
Zmiana stanu rezerw	388	388	-128	-128
Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
Zmiana stanu należności	47	102	-5 755	-6 486
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-479	-437	-1 511	-352
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i pozostałych aktywów	5	4	-130	-28
Inne korekty	41	41	161	179
Gotówka z działalności operacyjnej	-604	-229	-10 468	-8 106
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0	-208	-119
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-604	-229	-10 676	-8 225
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	362	362	46 425	4 531
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	9	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	362	362	45 844	4 525
Otrzymane odsetki	0	0	566	0
Otrzymane dywidendy	0	0	6	6
Splata udzielonych pożyczek	0	0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
Wydatki	4	4	337	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4	4	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	358	46 088	4 531

GRUPA KAPITAŁOWA ALTUS TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.
Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2020 roku (w tysiącach PLN)

DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	0	0	0	0
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
Wydatki	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
Spłaty 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	-246	129	-16 588	-3 694
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-246	129	-16 588	-3 694
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	655	0	34 747	21 853
G. Środki pieniężne na koniec okresu	409	129	18 159	18 159

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

Zmiany jednostkowego kapitału własnego za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 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 01.01.2021 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		-599	-599
Kapitał własny na dzień 30.06.2021 r.	4 092	11 831	0	25 621	0	0	-599	40 945

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 czerwca 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								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		-3 142	-3 142
Kapitał własny na dzień 30.06.2020 r.	4 612	16 199	-52 000	77 101	0	0	-3 142	42 770

Śródroczna skrócona jednostkowa informacja dodatkowa

1. Informacje ogólne

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

ALTUS nadano numer statystyczny REGON 141158275.

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

Do dnia cofnięcia zezwolenia na prowadzenie działalności 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.

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej spółki dominującej

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta na dzień 30 czerwca 2021 r. przedstawiono w nocie nr 3 w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

3. Podstawa sporządzenia śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe 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 jednostkowego 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 Spółkę, 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 jednostkowego sprawozdania finansowego pewne informacje oraz ujawnienia, które zgodnie z MSSF przyjętymi przez UE są zazwyczaj umieszczane w pełnym jednostkowym sprawozdaniu finansowym, zostały podane w formie skróconej lub pominięte zgodnie z treścią MSR 34.

4. Dane porównawcze

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie Spółki za I półrocze 2021 roku zakończone 30 czerwca 2021 roku zawiera dane porównawcze, którymi są dane za I półrocze 2020 roku oraz na dni 31 marca 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku i 30 czerwca 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.

5. Istotne zasady rachunkowości

Istotne zasady rachunkowości Spółki są analogiczne jak zasady (polityki) rachunkowości Grupy przedstawione w nocy nr 6 w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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

Istotne dokonania lub niepowodzenia Spółki zostały przedstawione w nocy nr 7 w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

7. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone śródroczne skrócone jednostkowe 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

Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostały przedstawione w nocy nr 9 w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

8. Cykliczność, sezonowość Spółki w prezentowanym okresie

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

9. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

10. Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończonych 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończonych 30.06.2020
Opłata za zarządzanie funduszami	0	0	307	0
Wynagrodzenie z odzysku	0	0	361	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0	0	668	0

Wyszczególnienie	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończonych 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończonych 30.06.2020
Amortyzacja	27	13	40	18
Zużycie materiałów i energii	16	2	16	3
Usługi obce	119	-102	967	30
Podatki i opłaty	2	2	31	3
Wynagrodzenia	100	49	2 316	1 313
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9	4	201	85
Pozostałe koszty rodzajowe	8	4	18	7
Razem	281	-28	3 589	1 459

11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończone 30.06.2020
Podnajem powierzchni biurowej	34	0	0	0
Pozostałe	2	20	9	4
Razem	36	20	9	4

Pozostałe koszty operacyjne	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończone 30.06.2020
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	5	0
Utworzenie rezerw	388	388	0	0
Pozostałe	0	0	75	56
Razem	388	388	80	56

12. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończone 30.06.2020
Odsetki od lokat bankowych	0	0	54	0
Pozostałe odsetki	0	0	470	0
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	11	11	461	225
Dodatnie różnice kursowe	39	39	0	0
Pozostałe	0	0	8	8
Razem	50	50	993	469

Koszty finansowe	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończone 30.06.2020
Ujemne różnice kursowe	0	0	43	42
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	14	14	936	570
Pozostałe	0	0	123	0
Razem	14	14	1 102	376

13. Zysk przypadający na jedną akcję

Wyszczególnienie	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończone 30.06.2020
Zysk (strata) netto	-599	-307	-3 142	-1 486
Średnia ważona liczba akcji	40 920 000	40 920 000	46 120 000	46 120 000
Zysk (strata) netto za okres na jedną akcję zwykłą	-0,01	-0,01	-0,07	-0,03

Wyszczególnienie	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020	3 miesiące zakończone 30.06.2020
Zysk (strata) netto	-599	-307	-3 142	-1 486
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	40 920 000	40 920 000	46 120 000	46 120 000
Rozwodniony zysk (strata) netto za okres na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,01	-0,01	-0,07	-0,03

14. Wartość firmy

Wartość firmy	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
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				
	01.01.2021 - 31.06.2021	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 31.06.2020
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

15. Inwestycje w jednostkach zależnych wyceniane w cenie nabycia

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Udziały w ALTUS Agent Transferowy Sp. z o.o.	23 020	23 020	23 020	23 020
Razem	23 020	23 020	23 020	23 020

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

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
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.

Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych funduszy inwestycyjnych zamkniętych została oszacowana na podstawie wartości aktywów netto przypadającej na certyfikat inwestycyjnych ustalonej na podstawie oficjalnych wycen wartości aktywów netto publikowanych przez te fundusze

17. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa finansowe krótkoterminowe - Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	1 263	1 629	1 629	2 119
Razem	1 263	1 629	1 629	2 119

Wartość godziwa jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych otwartych ustalana jest na podstawie wyceny jednostek uczestnictwa, po których dokonywane są ich zbycia i odkupienia. Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych funduszy inwestycyjnych zamkniętych została oszacowana na podstawie wartości

aktywów netto przypadającej na certyfikat inwestycyjnych ustalonej na podstawie oficjalnych wycen wartości aktywów netto publikowanych przez te fundusze.

Wartość godziwa obligacji Skarbu Państwa posiadanych przez Spółkę na dzień 30 czerwca 2020 (2021) roku została ustalona na podstawie ich cen rynkowych z rynku równoległego GPW.

Wartość godziwa środków pieniężnych, należności nie odbiega istotnie, w ocenie jednostki, od ich wartości bilansowej ze względu na krótki okres ich realizacji.

18. Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Należności handlowe	233	324	280	576
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	0	0	0
Pozostałe należności, w tym:	24 010	24 021	24 010	7 028
Środki pieniężne zabezpieczone w związku z pozwem GetBack S.A.	17 000	17 000	17 000	0
- środki pieniężne zabezpieczone przez komornika na poczet kary finansowej KNF	7 000	7 000	7 000	7 000
Razem należności brutto	24 243	24 345	24 290	7 604
Odpisy aktualizujące	157	157	157	155
Razem	24 086	24 188	24 133	7 449

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

Nie dotyczy.

20. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie (Aktywa)	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego)	251	252	251	272
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	6	8	22
Razem	254	258	259	294

Wyszczególnienie (Pasywa)	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) środki pieniężne na rachunkach bankowych	409	280	654	18 158
- na rachunkach bieżących	25	25	25	25
- lokaty bankowe, w tym overnight	384	255	629	18 133
b) środki pieniężne na rachunkach inwestycyjnych	0	0	0	0
c) środki pieniężne w kasie	0	0	1	1
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	409	280	655	18 159

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

Nie dotyczy.

23. Zobowiązania handlowe, zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego, pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zobowiązania handlowe	832	1 257	1 309	1 141
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	2	0	0	4
Pozostałe zobowiązania, w tym:	17	29	18	176
- publicznoprawne	9	10	10	85
- z tytułu wynagrodzeń	8	19	8	90
- inne	0	0	0	1
Razem	851	1 286	1 327	1 321

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

Głównymi składnikami aktywów ALTUS S.A. są certyfikaty inwestycyjne funduszy zarządzanych głównie przez Grupę. Oznacza to, że Emitent już w trakcie procesu doboru składników lokat dokonuje ograniczania ryzyka, koncentrując się na aktywach o niskim poziomie ryzyka finansowego. Z uwagi na taką politykę inwestycyjną Emitent nie stosuje strategii zabezpieczających składniki aktywów. Ponadto ALTUS S.A. posiada udziały w spółce zależnej.

Z uwagi na specyfikę działalności Spółki nie jest stosowana strategia zabezpieczająca składniki lokat.

25. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W I półroczu 2021 roku nie wystąpiły istotne transakcje z jednostkami powiązanymi.

26. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 30 czerwca 2021 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

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

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

Rezerwy	01.01.2021 - 31.06.2021	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 31.06.2020
Stan na początek okresu	7 003	7 003	7 292	7 292
Rozwiązanie rezerw	0	0	164	0
Wykorzystanie rezerw	0	0	128	128
Utworzenie rezerw	388	0	3	0
Stan na koniec okresu, w tym:	7 391	7 003	7 003	7 164
- długoterminowe, w tym:	0	0	0	0
- rezerwy na świadczenia pracownicze	0	0	0	0
- pozostałe rezerwy	0	0	0	0
- krótkoterminowe, w tym:	7 391	7 003	3	7 164
- rezerwy na świadczenia pracownicze	3	3	3	164
- pozostałe rezerwy	7 388	7 000	7 000	7 000

28. 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	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Rezerwa – koszty funduszy	0	1	1	1
Rezerwa – Audyt	6	11	11	0
Rezerwa - pozostałe koszty	180	175	175	170
Rezerwa - świadczenia emerytalne	0	0	0	1
Rezerwa – urlopy	1	1	1	28
Wycena aktywów finansowych	65	64	374	342
Niewypłacone wynagrodzenia, ZUS	2	3	3	20
Razem	254	255	565	562

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Wycena instrumentów finansowych	3	3	314	290
Razem	3	3	314	290

Aktywa i rezerwy po kompensatach wymaganych zgodnie z MSR 12

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	251	252	251	272
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0

29. Aktywa i zobowiązania wyceniane w wartości godziwej

	30.06.2021	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Poziom 1				
Obligacje skarbowe	0	0	0	0
Poziom 2				
Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	1 263	1 629	1 629	2 119
Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0
Obligacje skarbowe	0	0	0	0
Razem	1 263	1 629	1 629	2 119
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.

W poprzednich raportach, w tym w raporcie za I kwartał 2020, wartość obligacji skarbowych została błędnie zaprezentowana w tabeli w poziomie 2 hierarchii wartości godziwej. Powyższa tabela uwzględnia prawidłową prezentację danych porównawczych, przyporządkowując obligacje skarbowe do poziomu 1 hierarchii wartości godziwej.

Emitent stosuje techniki wyceny, które są odpowiednie do okoliczności i w przypadku których są dostępne dostateczne dane do wyceny wartości godziwej, przy maksymalnym wykorzystaniu odpowiednich obserwowalnych danych wejściowych i minimalnym wykorzystaniu nieobserwowalnych danych wejściowych.

Wszystkie aktywa oraz zobowiązania, które są wyceniane do wartości godziwej lub ich wartość godziwa jest ujawniana w sprawozdaniu finansowym są klasyfikowane w hierarchii wartości godziwej w sposób opisany poniżej na podstawie najniższego poziomu danych wejściowych który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej traktowanej jako całość:

- Poziom 1 – notowane (nieskorygowane) ceny rynkowe na aktywnym rynku dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
- Poziom 2 – techniki wyceny dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest bezpośrednio bądź pośrednio obserwowalny,
- Poziom 3 – techniki wyceny dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest nieobserwowalny.

Wartość godziwa obligacji Skarbu Państwa posiadanych przez Emitenta na dzień 30 czerwca 2020 roku została ustalona na podstawie ich cen rynkowych z rynku równoległego GPW.

Wartość godziwa jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych otwartych ustalana jest na podstawie wyceny jednostek uczestnictwa, po których dokonywane są ich zbycia i odkupienia. Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych funduszy inwestycyjnych zamkniętych została oszacowana na podstawie wartości aktywów netto przypadającej na certyfikat inwestycyjnych ustalonej na podstawie oficjalnych wycen wartości aktywów netto publikowanych przez te fundusze.

Wartość godziwa środków pieniężnych, należności i zobowiązań finansowych nie odbiega istotnie, w ocenie jednostki, od ich wartości bilansowej ze względu na krótki okres ich realizacji.

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

Nie dotyczy.

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

Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Spółki i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę zostały przedstawione w nocie nr 61 oraz nocie nr 43 w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Oświadczenia Emitenta

Zarząd spółki dominującej oświadcza, że wedle najlepszej swojej wiedzy śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe za I półrocze 2021 roku zakończone 30 czerwca 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, 17 września 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