

**GRUPA KAPITAŁOWA
ALTUS S.A.**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU**

Warszawa, 06 maja 2021 r.

Spis treści

Wybrane dane finansowe skonsolidowane za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku	3
Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku	4
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2021 roku	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku	7
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku	8
Śródroczna skrócona skonsolidowana informacja dodatkowa	11
Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku	28
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2021 roku	29
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku	31
Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku	32
Oświadczenia Emitenta	35

**Wybrane dane finansowe skonsolidowane
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku**

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	01.01.2021 - 31.03.2021 (niebadane)	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01.2021 - 31.03.2021 (niebadane)	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	15 097	15 974	3 302	3 634
Koszty działalności operacyjnej	11 378	13 881	2 489	3 157
Zysk (strata) na sprzedaży	3 719	2 093	813	476
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 811	2 075	834	472
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 958	1 488	866	338
Zysk (strata) netto	3 040	895	665	204
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom spółki dominującej	2 607	558	570	127
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)	0,06	0,01	0,01	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	750	352	164	80
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	9	38 149	2	8 678
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-178	-52 178	-39	-11 869
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	2 214	2 509	475	544
Aktywa obrotowe	130 178	127 535	27 933	27 636
Aktywa razem	132 392	130 044	28 408	28 180
Kapitał własny	113 119	110 079	24 273	23 853
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	950	810	204	176
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	18 323	19 155	3 932	4 151
Pasywa razem	132 392	130 044	28 408	28 180
Liczba akcji	40 920 000	46 120 000	40 920 000	46 120 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,76	2,39	0,59	0,52

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 31 marca 2021 r. przez Narodowy Bank Polski (4,6603 zł / EURO),
- poszczególne pozycje sprawozdania z 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 (4,5721 zł / EURO) w I kwartale 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 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 (4,3963 zł / EURO) w I kwartale 2020 r.

**Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku**

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	NOTA	01.01.2021 - 31.03.2021 (niebadane)	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	21	15 097	15 974
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		15 097	15 974
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0
Koszty działalności operacyjnej	21	11 378	13 881
Amortyzacja		217	251
Zużycie materiałów i energii		39	44
Usługi obce		7 505	9 435
Podatki i opłaty		149	148
Wynagrodzenia		2 843	3 275
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		428	510
Pozostałe koszty rodzajowe		197	218
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0
Zysk (strata) na sprzedaży		3 719	2 093
Pozostałe przychody operacyjne	22	126	22
Pozostałe koszty operacyjne	22	34	40
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		3 811	2 075
Przychody finansowe	23	190	979
Koszty finansowe	23	43	1 566
Wycena metodą praw własności udziałów w jednostkach stowarzyszonych i współzależnych		0	0
Wynik na sprzedaży udziałów w jednostkach zależnych		0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 958	1 488
Podatek dochodowy		918	593
– bieżący podatek dochodowy		451	1 002
– odroczony podatek dochodowy		467	-409
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		3 040	895
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0	0
Zysk (strata) netto		3 040	895
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niesprawującym kontroli		433	337
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom podmiotu dominującego	24	2 607	558

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	01.01.2021 - 31.03.2021 (niebadane)	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)
Pozostałe całkowite dochody:	0	0
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do wyniku	0	0
Pozycje, które będą reklasyfikowane do wyniku w późniejszych okresach:	0	0
Zysk/strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników pozostałych całkowitych dochodów	0	0
Całkowite dochody przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	2 607	558
Całkowite dochody przypadające na akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	433	337
Suma całkowitych dochodów netto	3 040	895

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
na dzień 31 marca 2021 roku**

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (AKTYWA)	NOTA	31.03.2021 (niebadane)	31.12.2020	31.03.2020 (niebadane)
Aktywa trwałe		2 214	2 509	3 715
Rzeczowe aktywa trwałe		324	380	583
Wartość firmy	25	0	0	0
Inne wartości niematerialne		24	28	42
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	26	1 390	1 285	1 728
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	33	0	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych wyceniane w cenie nabycia	31	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody*	32	0	0	0
Pożyczki udzielone	30	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	58	252	594	1 143
Pozostałe aktywa trwałe		224	222	219
Aktywa obrotowe		130 178	127 535	116 224
Zapasy	36	0	0	0
Należności handlowe	35	5 408	6 854	7 248
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	35	45	0	1
Pozostałe należności	35	24 050	24 027	24
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	33	75 045	74 872	67 305
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody*	32	0	0	0
Pożyczki udzielone	30	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	37	6 909	3 844	368
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38	18 721	17 938	41 278
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	39	0	0	0
AKTYWA RAZEM		132 392	130 044	119 939

* 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.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (PASYWA)	NOTA	31.03.2021 (niebadane)	31.12.2020	31.03.2020 (niebadane)
Kapitały własne		113 119	110 079	101 238
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		101 318	98 711	91 886
Kapitał zakładowy		4 092	4 092	4 612
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		16 199	16 199	33 583
Akcje własne (wielkość ujemna)		0	0	-52 000
Pozostałe kapitały		33 936	33 936	77 411
Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0	0
Różnice kursowe		0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy		44 484	35 831	27 722
Wynik finansowy bieżącego okresu		2 607	8 653	558
Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli		11 801	11 368	9 352
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		950	810	1 255
Kredyty i pożyczki	40	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	26	824	810	1 255
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	58	126	0	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze	57	0	0	0
Pozostałe rezerwy	57	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	37	0	0	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		18 323	19 155	17 446
Kredyty i pożyczki	40	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	26	633	592	568
Zobowiązania handlowe	41	5 356	5 692	4 707
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	41	0	277	16
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	41	998	1 771	2 101
Rezerwa na świadczenia pracownicze	57	4 336	3 823	3 054
Pozostałe rezerwy	57	7 000	7 000	7 000
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	37	0	0	0
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	39	0	0	0
PASYWA RAZEM		132 392	130 044	119 939

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku**

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	01.01.2021 - 31.03.2021 (niebadane)	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / strata przed opodatkowaniem	3 958	1 488
Korekty razem	-2 233	173
Amortyzacja	217	251
Odpisy wartości firmy / zysk z tytułu okazynego nabycia	0	0
Metoda praw własności dla jednostek podporządkowanych	0	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-17	-967
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-173	1 167
Zmiana stanu rezerw	639	-463
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	1 371	1 607
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 109	-1 344
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i pozostałych aktywów	-2 723	-359
Inne korekty	-438	281
Gotówka z działalności operacyjnej	1 725	1 661
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-773	-1 309
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	952	352
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		0
Wpływy	17	113 849
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	9
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	112 831
Otrzymane odsetki	17	1 009
Otrzymane dywidendy	0	0
Splata udzielonych pożyczek	0	0
Wpływy netto z tytułu objęcia kontroli nad Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Wydatki	8	75 700
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8	13
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	75 687
Udzielenie pożyczek	0	0
Wydatki netto z tytułu objęcia kontroli nad ALTUS Agent Transferowy Sp. z o.o.	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	9	38 149
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		0
Wpływy	0	0
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
Wydatki	178	52 178
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	52 000
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Splaty kredytów i pożyczek	0	0
Wypuk dłużnych papierów wartościowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	147	134
Odsetki	31	44
Inne wydatki finansowe	0	0
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-178	-52 178
D. Przepływy pieniężne netto razem	783	-13 677
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	783	-13 677
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	17 938	54 955
G. Środki pieniężne na koniec okresu	18 721	41 278

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku

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

Zestawienie zmian skonsolidowanym kapitale własnym (niebadane)	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	4 092	16 199	0	33 936	0	44 484	0	98 711	11 368	110 079
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości										
Korekty z tyt. błędów podstawowych										
Kapitał własny po korektach	4 092	16 199	0	33 936	0	44 484	0	98 711	11 368	110 079
Umorzenie akcji	0	0	0	0				0		0
Emisja akcji								0		0
Koszt emisji akcji								0		0
Płatności w formie akcji własnych								0		0
Podział zysku netto		0						0		0
Wypłata dywidendy								0		0
Pozostałe zmiany			0	0				0		0
Suma dochodów całkowitych					0		2 607	2 607	433	3 040
Kapitał własny na dzień 31.03.2021 r.	4 092	16 199	0	33 936	0	44 484	2 607	101 318	11 801	113 119

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 31 marca 2020 roku

Zestawienie zmian skonsolidowanym kapitale własnym (niebadane)	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	4 612	33 583	0	77 451	0	27 722	0	143 368	9 015	152 383
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości										
Korekty z tyt. błędów podstawowych										
Kapitał własny po korektach	4 612	33 583	0	77 451	0	27 722	0	143 368	9 015	152 383
Umorzenie akcji										0
Emisja akcji										0
Koszt emisji akcji										0
Płatności w formie akcji własnych										0
Podział zysku netto										0
Wypłata dywidendy										0
Pozostałe zmiany			-52 000	-40				-52 040		-52 040
Suma dochodów całkowitych							558	558	337	895
Kapitał własny na dzień 31.03.2020 r.	4 612	33 583	-52 000	77 411	0	27 722	558	91 886	9 352	101 238

Śródroczna skrócona skonsolidowana informacja dodatkowa

1. Informacje ogólne

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

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

Spółki zależne nieprzerwanie prowadzą działalność w wyżej wymienionym zakresie.

2. Skład Grupy Kapitałowej

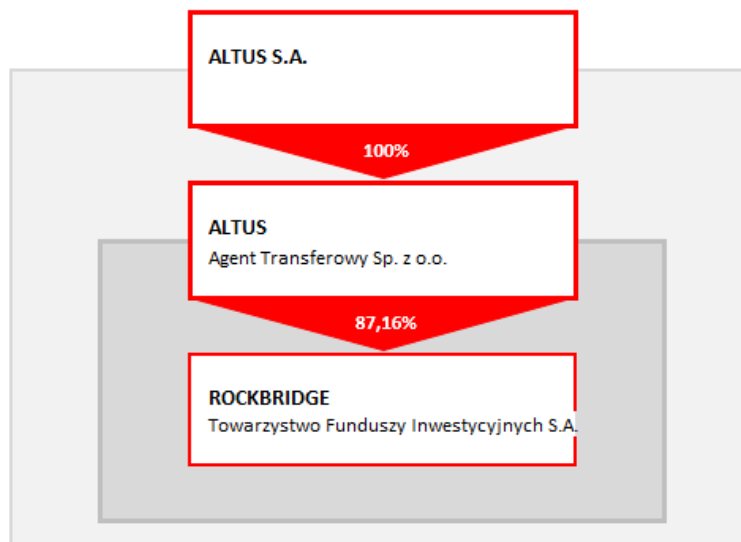
Skład Grupy Kapitałowej ALTUS S.A. na dzień 31 marca 2021 roku

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

Spółki zależne od ALTUS S.A. objęte metodą pełną poprzez kontrolę bezpośrednią na dzień 31 marca 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 31.03.2021 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
Sylwia Zarzycka	Sekretarz Rady Nadzorczej
Jan Ordyński	Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Daniluk	Członek Rady Nadzorczej

W I kwartale 2021 roku i do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zmiany w składzie osobowym Zarządu i Rady Nadzorczej.

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 kwartał 2021 roku zakończony 31 marca 2021 roku zawiera dane porównawcze, którymi są dane za I kwartał 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku. Dane przedstawione za I kwartał 2021 roku, jak również za I kwartał 2020 roku nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta.

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.

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

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

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

- zobowiązania z tytułu leasingu na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 i jego wyceny według wartości bieżącej pozostałych jeszcze płatności leasingowych dyskontując je stopą krańcową leasingobiorcy na dzień 01.01.2019.
- prawa do użytkowania składnika aktywów na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 według kwoty równej wartości zobowiązania skorygowanej o ewentualne kwoty przedpłaconych lub naliczonych opłat leasingowych dotyczących danej umowy, a ujętych w bilansie tuż przed dniem pierwszego zastosowania.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”). MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych pozycji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską:

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

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

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

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

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

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

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

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótko i długoterminowe - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

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

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

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

W dniu 29 stycznia 2021 roku Pani Katarzyna Szwarc została wybrana na Przewodniczącą Rady Nadzorczej Rockbridge TFI S.A.

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

8. Komentarz do osiągniętych wyników finansowych oraz podstawowe wskaźniki finansowe

Skonsolidowany Zys netto Grupy w I kwartale 2021 roku zakończonego 31 marca 2021 r. wyniósł 3 040 tys. zł i był wyższy od porównywalnego okresu 2020 roku o 239,7%.

Skonsolidowane przychody z podstawowej działalności operacyjnej w I kwartale 2021 roku wyniosły 15 097 tys. zł i były niższe od przychodów osiągniętych w porównywalnym okresie 2020 roku o 5,5%.

Skonsolidowane koszty podstawowej działalności operacyjnej w I kwartale 2021 roku wyniosły 11 378 tys. zł i były niższe od kosztów poniesionych w porównywalnym okresie 2020 roku o 18%.

Na wyniki Grupy Kapitałowej w I kwartale 2021 wpływ nadal ma brak rozstrzygnięcia kwestii związanej z utratą przez Emitenta zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie tworzenia i zarządzania funduszami inwestycyjnymi na podstawie decyzji administracyjnej wydanej przez Komisję Nadzoru Finansowego w lutym 2020 roku. Ponadto obecna sytuacja panująca na GPW jak i na pozostałych rynkach finansowych ma odzwierciedlenie w wynikach finansowych funduszy inwestycyjnych, którymi zarządza Grupa Kapitałowa co ma bezpośrednie przełożenie na przychody uzyskiwane z opłaty za zarządzanie funduszami inwestycyjnymi. To wpłynęło na wyniki końcowe oraz wartość aktywów funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez Rockbridge TFI w ramach Grupy Kapitałowej.

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

Poza zdarzeniami opisanymi w niniejszym sprawozdaniu, nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 r.

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

W I kwartale 2021 roku nie wystąpiły zmiany organizacyjne Grupy Kapitałowej.

11. Cykliczność, sezonowość Grupy w prezentowanym okresie

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

12. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

15. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Nie dotyczy.

16. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Nie dotyczy.

17. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

Nie dotyczy.

18. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Nie dotyczy.

19. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Nie wystąpiła zmiana sposobu ustalenia wartości godziwej dla instrumentów finansowych.

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

W I kwartale 2021 roku Spółka dominująca nie wypłacała dywidendy.

21. Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży	01.01.2021 - 31.03.2021 (niebadane)	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)
Opłata za zarządzanie funduszami	12 439	13 054
Opłata za zarządzanie portfelami	0	0
Opłata manipulacyjna za wydanie certyfikatów	6	6
Wynagrodzenie z odzysku	2 638	2 914
Wynagrodzenie likwidatora	0	0
Przychody agenta transferowego	14	0
Przychody ze sprzedaży, razem	15 097	15 974

Koszty działalności operacyjnej	01.01.2021 - 31.03.2021 (niebadane)	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)
Amortyzacja	217	251
Zużycie materiałów i energii	39	44
Usługi obce	7 505	9 435
Podatki i opłaty	149	148
Wynagrodzenia	2 843	3 275
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	428	510
Pozostałe koszty rodzajowe	197	218
Razem	11 378	13 881

22. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2021 - 31.03.2021 (niebadane)	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)
Refaktury	10	17
Pozostałe	116	5
Pozostałe przychody i zyski operacyjne, razem	126	22

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2021 - 31.03.2021 (niebadane)	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	5
Koszty refakturowane	10	16
Pozostałe	24	19
Pozostałe koszty i straty operacyjne, razem	34	40

23. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2021 - 31.03.2021 (niebadane)	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)
Odsetki od lokat bankowych	0	114
Pozostałe odsetki	17	853
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	0	0
Dodatnie różnice kursowe	0	12
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	173	0
Pozostałe	0	0
Razem	190	979

Koszty finansowe	01.01.2021 - 31.03.2021 (niebadane)	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)
Odsetki naliczone	31	44
Strata ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	0	412
Ujemne różnice kursowe	12	1
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	986
Pozostałe	0	123
Razem	43	1 566

24. Zysk przypadający na jedną akcję

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 31.03.2021 (niebadane)	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom spółki dominującej	2 607	558
Średnia ważona liczba akcji	40 920 000	46 120 000
Zysk (strata) netto za okres na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,06	0,01

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 31.03.2021 (niebadane)	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom spółki dominującej	2 607	558
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	40 920 000	46 120 000
Rozwodniony zysk (strata) netto za okres na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,06	0,01

25. Wartość firmy

Wartość firmy	31.03.2021 (niebadane)	31.12.2020
Połączenie spółki z Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych Spółdzielczych Kas Oszczędnościowo-Kredytowych Spółka Akcyjna z siedzibą w Sopocie	0	0
Razem	0	0

Tabela zmian wartości firmy (niebadane)	
Stan na 01.01.2021 r.	
Wartość początkowa	7 832
Odpisy z tytułu utraty wartości	7 832
Wartość księgowa netto na 01.01.2021 r.	0
Okres zakończony 31.03.2021 r.	
Wartość księgowa netto na 01.01.2021 r.	0
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
- utrata kontroli/ sprzedaż	0
Odpisy z tytułu utraty wartości	0
Wartość księgowa netto na 31.03.2021 r.	0
Stan na 31.03.2021 r.	
Wartość początkowa	7 832
Odpisy z tytułu utraty wartości	7 832
Wartość księgowa netto na 31.03.2021 r.	0

Tabela zmian wartości firmy (niebadane)	
Stan na 01.01.2020 r.	
Wartość początkowa	7 832
Odpisy z tytułu utraty wartości	7 832
Wartość księgowa netto na 01.01.2020 r.	0
Okres zakończony 31.12.2020 r.	
Wartość księgowa netto na 01.01.2020 r.	0
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
- utrata kontroli/ sprzedaż	0
Odpisy z tytułu utraty wartości	0
Wartość księgowa netto na 31.12.2020 r.	0
Stan na 31.12.2020 r.	
Wartość początkowa	7 832
Odpisy z tytułu utraty wartości	7 832
Wartość księgowa netto na 31.12.2020 r.	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 01.01.2021			
Wartość księgowa brutto na 01.01.2021	158	2 307	2 465
Odpisy aktualizujące	0	0	0
Umorzenie na 31.12.2020	115	1 065	1 180
Wartość księgowa netto na 31.12.2020	43	1 242	1 285
Zwiększenia/(zmniejszenia) netto			
Nowa umowa leasingu	252	0	252
Amortyzacja	14	133	147
Wartość księgowa netto na 31.03.2021			
Wartość księgowa brutto	410	2 307	2 717
Skumulowane umorzenie	129	1 198	1 327
Odpisy aktualizujące	0	0	0
	281	1 109	1 390

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

Koszty z tytułu:	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Odsetek z tytułu leasingu (koszty finansowe)	31	157	44
Leasingu krótkoterminowego (usługi obce)	37	182	46
Leasingu aktywów o niskiej wartości (usługi obce)	0	0	0
Zmiennych opłat leasingowych nieujętych w wycenie zobowiązań leasingowych (usługi obce)	0	0	0

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

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

27. Nieruchomości inwestycyjne

Nie dotyczy.

28. Inwestycje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych

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

29. Wybrane dane skonsolidowane spółek zależnych

Jednostki zależne na dzień 31.03.2021 (wg skonsolidowanych sprawozdań finansowych spółek)	Kapitały własne	Aktywa trwałe i obrotowe	Zobowiązania i rezerwy
Altus Agent Transferowy Sp. z o.o.	22 773	22 781	8
Rockbridge TFI S.A.	91 877	102 859	10 982
Razem	114 650	125 640	10 990

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	31.03.2021 (niebadane)	31.12.2020	31.03.2020 (niebadane)
Aktywa finansowe długoterminowe - Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	0	0	0
Aktywa finansowe krótkoterminowe - Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	0	0	0
Razem	0	0	0

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

33. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Wyszczególnienie	31.03.2021 (niebadane)	31.12.2020	31.03.2020 (niebadane)
Aktywa finansowe krótkoterminowe - Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	3 440	3 387	3 486
Aktywa finansowe krótkoterminowe - Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0	0	4 743
Obligacje skarbowe	71 605	71 485	59 076
Pozostałe aktywa wyceniane w wartości godziwej	0	0	0
Razem	75 045	74 872	67 305

34. Pozostałe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	31.03.2021 (niebadane)	31.12.2020	31.03.2020 (niebadane)
Kaucje	224	222	219
Razem pozostałe aktywa trwałe brutto	224	222	219
Odpis aktualizujący	0	0	0
Razem	224	222	219

35. Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.03.2021 (niebadane)	31.12.2020	31.03.2020 (niebadane)
Należności handlowe	5 592	7 038	7 403
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	45	0	1
Pozostałe należności, w tym:	24 050	24 027	24
Środki pieniężne zabezpieczone w związku z pozwem GetBack S.A.	17 000	17 000	0
Środki pieniężne zabezpieczone na poczet kary finansowej KNF	7 000	7 000	0
Razem należności brutto	29 687	31 065	7 428
Odpisy aktualizujące	184	184	155
Razem	29 503	30 881	7 273

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)	31.03.2021 (niebadane)	31.12.2020	31.03.2020 (niebadane)
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego)	252	594	1 143
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 909	3 844	368
Razem	7 161	4 438	1 511

Wyszczególnienie (Pasywa)	31.03.2021 (niebadane)	31.12.2020	31.03.2020 (niebadane)
Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
Razem	0	0	0

38. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31.03.2021 (niebadane)	31.12.2020	31.03.2020 (niebadane)
a) środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 721	17 937	41 277
- na rachunkach bieżących	2 926	2 961	10 921
- lokaty bankowe, w tym overnight	15 795	14 976	30 356
b) środki pieniężne na rachunkach inwestycyjnych	0	0	0
c) środki pieniężne w kasie	0	1	1
d) weksle i inne środki pieniężne	0	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	18 721	17 938	41 278

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

Nie dotyczy.

40. Kredyty i pożyczki

Nie dotyczy.

41. Zobowiązania handlowe, pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	31.03.2021 (niebadane)	31.12.2020	31.03.2020 (niebadane)
Zobowiązania handlowe	5 356	5 692	4 707
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	277	16
Pozostałe zobowiązania	998	1 771	2 101
Razem	6 354	7 740	6 824

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

W I kwartale 2021 roku nie nastąpiła emisja, wykup ani spłata nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły 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 osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

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

Na perspektywy całej Grupy Kapitałowej znaczący wpływ mogą mieć również niepewne elementy 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, która 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, mają wpływ na dokonywanie przez klientów wyboru funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez Grupę, wielkość aktywów pod zarządzaniem;
- skutki pandemii koronawirusa COVID-19 mogą wpłynąć na wielkość aktywów funduszy inwestycyjnych jakimi zarządza Rockbridge TFI a tym samym uzyskiwane przez Rockbridge przychody ze sprzedaży i wyniki finansowe całej Grupy Kapitałowej.

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

Decyzją Zarządu podmiot dominujący nie publikował prognoz wyników finansowych na I kwartał 2021 roku.

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

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

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

Dane o stanie odpisów aktualizujących wartość należności przedstawiono w nocie nr 35. Dane o odpisach aktualizujących wartość firmy przedstawiono w nocie nr 25. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość innych aktywów.

W I kwartale 2021 roku nie wystąpiły zmiany stanów odpisów aktualizujących.

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

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

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

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

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

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

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

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

**od FRAM FIZ z dnia 04.06.2020

***od FIP 11 FIZAN z dnia 2.08.2018

****od Quercus TFI z dnia 12.03.2015.

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

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

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

W wyniku doręczenia w dniu 23 lipca 2020 roku postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie Spółce o udzielenie zabezpieczenia rzekomego roszczenia Getback S.A. na łączną kwotę 134 mln złotych, Spółka stała się uczestnikiem postępowania o udzielenie zabezpieczenia solidarnie przeciwko Spółce oraz 12 funduszom zarządzanym w przeszłości przez Spółkę. Spółka kwestionuje wszelkie roszczenia Getback S.A., zarówno co do zasady, jak i co do wielkości, jak również zasadność zabezpieczenia jakichkolwiek roszczeń. Spółka informowała Inwestorów w komunikatach bieżących o powyższym postępowaniu.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania spółce zależnej – Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. zostały doręczone pozwy złożone przez byłych uczestników BPH FIZ Sektora Nieruchomości, w których dochodzą oni roszczeń odszkodowawczych związanych z potencjalnie

nienależytym zarządzaniem funduszem przez Towarzystwo. W większości tych pozwów Rockbridge TFI jest pozwane solidarnie (alternatywnie na zasadzie in solidum) z depozytariuszem. Łączna wartość przedmiotów sporu w tych sprawach wynosi 5,4 mln zł.

Rockbridge TFI kwestionuje żądania pozwów zarówno co do zasady, jak i co do wysokości.

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 kwartale 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 31 marca 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 kwestii związanych z postępowaniem administracyjnym toczącym się przed Komisją Nadzoru Finansowego w zakresie utraty zezwolenia na prowadzenie działalności. Zakończenie tego postępowania może istotnie wpłynąć na przyszłą działalność Emitenta zarówno w zakresie samego przedmiotu działalności jak również w zakresie finansowym. O wynikach postępowania Emitent będzie informował Inwestorów w komunikatach bieżących. W przypadku ostatecznego rozstrzygnięcia kwestii związanej z utratą zezwolenia i podtrzymania przez organy decyzji w zakresie niemożliwości prowadzenia działalności w zakresie zarządzania funduszami inwestycyjnymi Emitent przedstawi akcjonariuszom propozycję nowego przedmiotu działalności na NWZA Altus SA. Zmiana przedmiotu działalności wymaga zgody akcjonariuszy, o którą Emitent wystąpi zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Obecnie Zarząd Emitenta analizuje możliwe scenariusze prowadzenia działalności w przypadku podtrzymania decyzji wydanej przez Komisję Nadzoru Finansowego w zakresie utraty zezwolenia na prowadzenie działalności.

Niezależnie od ostatecznego rozstrzygnięcia postępowania administracyjnego toczącego się przed Komisją Nadzoru Finansowego, Spółka Rockbridge TFI 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 - 31.03.2021 (niebadane)	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)
Stan na początek okresu	10 823	10 517	10 517
Rozwiązanie rezerw	0	353	0
Wykorzystanie rezerw	0	1 756	615
Utworzenie rezerw	513	2 415	152
Stan na koniec okresu, w tym:	11 336	10 823	10 054
-długoterminowe, w tym:	0	0	0
- rezerwy na świadczenia pracownicze	0	0	0
- pozostałe rezerwy	0	0	0
-krótkoterminowe, w tym:	11 336	10 823	10 054
- rezerwy na świadczenia pracownicze	4 336	3 823	3 054
- pozostałe rezerwy	7000	7000	7000

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	31.03.2021 (niebadane)	31.12.2020	31.03.2020 (niebadane)
Rezerwa – koszty funduszy	389	233	330
Rezerwa – Audyt	19	18	1
Rezerwa – wynagrodzenia	608	606	381
Rezerwa - pozostałe koszty	239	193	207
Rezerwa - świadczenia emerytalne	0	0	1
Rezerwa – urlopy	105	11	86
Wycena aktywów finansowych	111	434	353
Niewypłacone wynagrodzenia, ZUS	26	127	56
Odpisy aktualizujące należności	0	5	0
Razem	1 498	1627	1415

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.03.2021 (niebadane)	31.12.2020	31.03.2020 (niebadane)
Wycena instrumentów finansowych	118	409	251
Estymacja przychodu z tytułu niewystawionych faktur i odsetek od lokat	1 242	611	9
Różnice kursowe dodatnie	12	12	12
Razem	1 372	1 032	272

Aktywa i rezerwy po kompensatach wymaganych zgodnie z MSR 12

Wyszczególnienie	31.03.2021 (niebadane)	31.12.2020	31.03.2020 (niebadane)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	252	594	1 143
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	126	0	0

59. Aktywa i zobowiązania wyceniane w wartości godziwej

	31.03.2021 (niebadane)	31.12.2020	31.03.2020 (niebadane)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	3 440	3 387	3 486
Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0	0	4 743
Obligacje skarbowe	71 605	71 485	59 076
Pozostałe aktywa wyceniane w wartości godziwej	0	0	0
Razem	75 045	74 872	67 305
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody*			
Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	0	0	0
Razem	0	0	0

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

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

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

Nie dotyczy.

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

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE
ALTUS TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.
ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2021 roku

Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01.2021 - 31.03.2021 (niebadane)	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	0	668
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	0	668
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
Koszty działalności operacyjnej	309	2 130
Amortyzacja	14	22
Zużycie materiałów i energii	14	13
Usługi obce	221	937
Podatki i opłaty	0	28
Wynagrodzenia	51	1 003
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5	116
Pozostałe koszty rodzajowe	4	11
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
Zysk (strata) na sprzedaży	-309	-1 462
Pozostałe przychody operacyjne	16	5
Pozostałe koszty operacyjne	0	24
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-293	-1 481
Przychody finansowe	0	524
Koszty finansowe	0	726
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-293	-1 683
Podatek dochodowy	-1	-27
– bieżący podatek dochodowy	0	85
– odroczony podatek dochodowy	-1	-112
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-292	-1 656
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto	-292	-1 656

Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	01.01.2021 - 31.03.2021 (niebadane)	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)
Pozostałe całkowite dochody:	0	0
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do wyniku	0	0
Pozycje, które będą reklasyfikowane do wyniku w późniejszych okresach:	0	0
Zysk/strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników pozostałych całkowitych dochodów	0	0
Suma całkowitych dochodów netto	-292	-1 656

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej
na dzień 31 marca 2021 roku**

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (AKTYWA)	31.03.2021 (niebadane)	31.12.2020	31.03.2020 (niebadane)
Aktywa trwałe	23 438	23 450	23 473
Rzeczowe aktywa trwałe	165	178	230
Wartość firmy	0	0	0
Inne wartości niematerialne	1	1	2
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych wyceniane w cenie nabycia	23 020	23 020	23 020
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody*	0	0	0
Pożyczki udzielone	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	252	251	221
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0
Aktywa obrotowe	26 103	26 425	29 818
Zapasy	0	0	0
Należności handlowe	167	123	949
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	0	0
Pozostałe należności	24 021	24 010	14
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1 629	1 629	6 957
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody*	0	0	0
Pożyczki udzielone	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	6	8	45
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	280	655	21 853
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
AKTYWA RAZEM	49 541	49 875	53 291

* 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.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (PASYWA)	31.03.2021 (niebadane)	31.12.2020	31.03.2020 (niebadane)
Kapitały własne	41 252	41 544	44 326
Kapitał zakładowy	4 092	4 092	4 612
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	16 199	16 199	33 583
Akcje własne (wielkość ujemna)	0	0	-52 000
Pozostałe kapitały	25 621	25 621	77 171
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0
Różnice kursowe	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy	-4 368	0	-17 384
Wynik finansowy bieżącego okresu	-292	-4 368	-1 656
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	0	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	8 289	8 331	8 965
Kredyty i pożyczki	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	0	0
Zobowiązania handlowe	1 257	1 310	1 483
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	4
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	29	18	186
Rezerwa na świadczenia pracownicze	3	3	292
Pozostałe rezerwy	7 000	7 000	7 000
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
PASYWA RAZEM	49 541	49 875	53 291

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku**

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	01.01.2021 - 31.03.2021 (niebadane)	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / strata przed opodatkowaniem	-293	-1 683
Korekty razem	-82	-679
Amortyzacja	14	22
Odpisy wartości firmy / zysk z tytułu okazynego nabycia	0	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	-524
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	371
Zmiana stanu rezerw	0	0
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	-55	731
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-42	-1 159
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i pozostałych aktywów	1	-102
Inne korekty	0	-18
Gotówka z działalności operacyjnej	-375	-2 362
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	-89
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-375	-2 451
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		0
Wpływy	0	41 894
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	9
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	41 319
Otrzymane odsetki	0	566
Otrzymane dywidendy	0	0
Spłata udzielonych pożyczek	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Wydatki	0	337
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	337
Udzielenie pożyczek	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	41 557
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		0
Wpływy	0	0
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
Wydatki	0	52 000
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	52 000
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
Odsetki	0	0
Inne wydatki finansowe	0	0
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	-52 000
D. Przepływy pieniężne netto razem	-375	-12 894
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-375	-12 894
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0
F. Środki pieniężne na początek okresu	655	34 747
G. Środki pieniężne na koniec okresu	280	21 853

Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku

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

Zestawienie zmian jednostkowym kapitale własnym (niebadane)	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	4 092	16 199	0	25 621	0	-4 368	0	41 544
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								0
Korekty z tyt. błędów podstawowych								0
Kapitał własny po korektach	4 092	16 199	0	25 621	0	-4 368	0	41 544
Umorzenie akcji								0
Emisja akcji								0
Koszt emisji akcji								0
Płatności w formie akcji własnych								0
Podział zysku netto						0		0
Wypłata dywidendy								0
Pozostałe zmiany								0
Suma dochodów całkowitych					0		-292	-292
Kapitał własny na dzień 31.03.2021 r.	4 092	16 199	0	25 621	0	-4 368	-292	41 252

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 31 marca 2020 roku

Zestawienie zmian jednostkowym kapitale własnym (niebadane)	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	4 612	33 583	0	77 211	0	-17 384	0	98 022
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								0
Korekty z tyt. błędów podstawowych								0
Kapitał własny po korektach	4 612	33 583	0	77 211	0	-17 384	0	98 022
Umorzenie akcji								0
Emisja akcji								0
Koszt emisji akcji								0
Płatności w formie akcji własnych								0
Podział zysku netto								0
Wypłata dywidendy								0
Pozostałe zmiany			-52 000	-40				-52 040
Suma dochodów całkowitych							-1 656	-1 656
Kapitał własny na dzień 31.03.2020 r.	4 612	33 583	-52 000	77 171	0	-17 384	-1 656	44 326

Oświadczenia Emitenta

Zarząd spółki dominującej oświadcza, że wedle najlepszej swojej wiedzy śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku zakończony 31 marca 2021 roku oraz dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej wynik finansowy.

Podpisy Członków Zarządu

Piotr Góralewski
Prezes Zarządu

Wioletta Błaszowska
Członek Zarządu

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

Małgorzata Boral – Główna Księgowa

Warszawa, 6 maja 2021 roku