

**GRUPA KAPITAŁOWA
ALTUS S.A.**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY
ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU**

Warszawa, 26 sierpnia 2022 r.

Spis treści

Wybrane dane finansowe skonsolidowane za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku	3
Wybrane dane finansowe jednostkowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU ZAKOŃCZONE 30 CZERWCA 2022 ROKU	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2022 roku.....	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku	9
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku	10
Śródroczna skrócona skonsolidowana informacja dodatkowa.....	13
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU ZAKOŃCZONE 30 CZERWCA 2022 ROKU	34
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku	35
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2022 roku.....	36
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku	38
Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku	39
Zmiany jednostkowego kapitału własnego za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku	39
Śródroczna skrócona jednostkowa informacja dodatkowa.....	42
Oświadczenia Emitenta.....	50

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży	21 357	30 139	4 577	6 628
Koszty działalności operacyjnej	16 535	22 866	3 544	5 029
Zysk (strata) na sprzedaży	4 822	7 273	1 033	1 599
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 636	7 027	994	1 545
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 100	6 894	450	1 516
Zysk (strata) netto	1 611	5 340	345	1 174
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom spółki dominującej	1 332	4 567	285	1 004
Średnia ważona liczba akcji	40 920 000	40 920 000	40 920 000	40 920 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł/EUR)	0,03	0,11	0,01	0,02
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 829	568	1 249	125
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-676	196	-145	43
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-324	-356	-69	-78
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe	3 106	2 415	664	525
Aktywa obrotowe	134 644	134 651	28 766	29 276
Aktywa razem	137 750	137 066	29 430	29 801
Kapitał własny	119 800	119 519	25 595	25 986
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	0	245	0	53
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	17 950	17 302	3 835	3 762
Pasywa razem	137 750	137 066	29 430	29 801
Liczba akcji	40 920 000	40 920 000	40 920 000	40 920 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,93	2,92	0,63	0,64

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 2022 r. przez Narodowy Bank Polski (4,6806 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 (4,6661 zł / EURO) w I półroczu 2022 r.,
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2021 r. przez Narodowy Bank Polski (4,5994 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.

Wybrane dane finansowe jednostkowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży	0	0	0	0
Koszty działalności operacyjnej	479	281	103	62
Zysk (strata) na sprzedaży	-479	-281	-103	-62
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-440	-633	-94	-139
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-442	-597	-95	-131
Zysk (strata) netto	-409	-599	-88	-132
Średnia ważona liczba akcji	40 920 000	40 920 000	40 920 000	40 920 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,01	-0,01	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-331	-604	-71	-133
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	93	358	20	79
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	0	0	0
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe	23 134	23 153	4 943	5 034
Aktywa obrotowe	24 929	25 383	5 326	5 519
Aktywa razem	48 063	48 536	10 269	10 553
Kapitał własny	40 415	40 824	8 635	8 876
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	0	33	0	7
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	7 648	7 679	1 634	1 670
Pasywa razem	48 063	48 536	10 269	10 553
Liczba akcji	40 920 000	40 920 000	40 920 000	40 920 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,99	1,00	0,21	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 2022 r. przez Narodowy Bank Polski (4,6806 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 (4,6661 zł / EURO) w I półroczu 2022 r.,
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2021 r. przez Narodowy Bank Polski (4,5994 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.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU ZAKOŃCZONE 30 CZERWCA 2022 ROKU**

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

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	NOTA	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży	21	21 357	10 420	30 139	15 042
Koszty działalności operacyjnej	21	16 535	8 169	22 866	11 488
Amortyzacja		382	216	445	228
Zużycie materiałów i energii		119	54	74	35
Usługi obce		10 373	5 181	15 404	7 899
Podatki i opłaty		384	248	288	139
Wynagrodzenia		4 059	1 858	5 443	2 600
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		781	370	766	338
Pozostałe koszty rodzajowe		437	242	446	249
Zysk (strata) na sprzedaży		4 822	2 251	7 273	3 554
Pozostałe przychody operacyjne	22	85	6	188	62
Pozostałe koszty operacyjne	22	271	224	434	400
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		4 636	2 033	7 027	3 216
Przychody finansowe	23	781	763	153	138
Koszty finansowe	23	3 317	1 688	286	418
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 100	1 108	6 894	2 936
Podatek dochodowy		489	290	1 554	636
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 611	818	5 340	2 300
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Zysk (strata) netto		1 611	818	5 340	2 300
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niesprawującym kontroli		279	153	773	340
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom podmiotu dominującego	24	1 332	665	4 567	1 960

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	0	0
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do wyniku	0	0	0	0
Pozycje, które będą reklasyfikowane do wyniku w późniejszych okresach:	0	0	0	0
Zysk/strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników pozostałych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Całkowite dochody przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	1 332	665	4 567	1 960
Całkowite dochody przypadające na akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	279	153	773	340
Suma całkowitych dochodów netto	1 611	818	5 340	2 300

GRUPA KAPITAŁOWA ALTUS S.A.
Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2022 roku (w tysiącach PLN)

Zysk na akcje	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję	0,03	0,02	0,11	0,05
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,03	0,02	0,11	0,05
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję	0,03	0,02	0,11	0,05
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,03	0,02	0,11	0,05
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (AKTYWA)	NOTA	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywa trwałe		3 106	2 858	2 415	1 980
Rzeczowe aktywa trwałe		1 301	611	391	263
Wartość firmy	25	0	0	0	0
Inne wartości niematerialne		773	934	777	19
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	26	444	577	710	1 230
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	33	0	0	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych wyceniane w cenie nabycia	31	0	0	0	0
Aktywa finansowe wyc. w wart. godziwej przez pozost. całkowite dochody*	32	0	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	350	499	309	251
Pozostałe aktywa trwałe	34	238	237	228	217
Aktywa obrotowe		134 644	133 944	134 651	133 174
Należności handlowe	35	4 083	4 242	6 172	5 686
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	35	262	169	0	601
Pozostałe należności	35	24 072	24 203	24 174	24 049
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	33	90 243	94 834	94 483	74 302
Aktywa finansowe wyc. w wart. godziwej przez pozost. całkowite dochody*	32	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	37	5 307	4 605	3 974	10 190
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38	10 677	5 891	5 848	18 346
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom		134 644	133 944	134 651	133 174
AKTYWA RAZEM		137 750	136 802	137 066	135 154

* 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 2022 roku (w tysiącach PLN)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (PASYWA)	NOTA	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Kapitały własne		119 800	120 312	119 519	115 419
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		106 820	107 485	106 818	103 278
Kapitał zakładowy		4 092	4 092	4 092	4 092
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		11 111	11 831	11 831	11 831
Akcje własne (wielkość ujemna)		0	0	0	0
Pozostałe kapitały		49 076	49 058	49 058	49 058
Niepodzielony wynik finansowy		41 209	41 837	33 730	33 730
Wynik finansowy bieżącego okresu		1 332	667	8 107	4 567
Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli		12 980	12 827	12 701	12 141
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		0	54	245	1 491
Zobowiązania z tytułu leasingu	26	0	54	212	665
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	58	0	0	33	826
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		17 950	16 436	17 302	18 244
Zobowiązania z tytułu leasingu	26	517	612	598	630
Zobowiązania handlowe	41	3 190	3 351	4 587	6 525
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	41	0	0	540	2
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	41	5 047	2 338	1 300	869
Rezerwa na świadczenia pracownicze	57	2 196	3 135	3 277	3 218
Pozostałe rezerwy	57	7 000	7 000	7 000	7 000
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	37	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży	39	17 950	16 436	17 302	18 244
Zobowiązania razem		17 950	16 490	17 547	19 735
PASYWA RAZEM		137 750	136 802	137 066	135 154

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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / strata przed opodatkowaniem	2 100	1 108	6 894	2 936
Korekty razem	5 094	2 554	-5 065	-2 832
Amortyzacja	382	216	445	228
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-689	-673	-99	-82
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 251	1 642	166	339
Zmiana stanu rezerw	-1 114	-939	221	-418
Zmiana stanu należności	2 196	295	1 101	-270
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 345	2 543	-69	1 040
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i pozostałych aktywów	-1 374	-553	-6 003	-3 280
Inne korekty	97	23	-827	-389
Gotówka z działalności operacyjnej	7 194	3 662	1 829	104
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-1 365	-234	-1 261	-488
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 829	3 428	568	-384
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		0	0	0
Wpływy	57 696	57 680	8 287	8 270
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2	2	0	0
Zbycie aktywów finansowych	57 005	57 005	8 188	8 188
Otrzymane odsetki	689	673	99	82
Otrzymane dywidendy	0	0	0	0
Wydatki	58 372	56 160	8 091	8 083
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 023	771	265	257
Wydatki na aktywa finansowe	56 018	54 058	7 826	7 826
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 331	1 331	0	0
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-676	1 520	196	187
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		0	0	0
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	292	147	297	150
Odsetki	32	15	59	28
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-324	-162	-356	-178
D. Przepływy pieniężne netto razem	4 829	4 786	408	-375
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym				
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 848	5 891	17 938	18 721
G. Środki pieniężne na koniec okresu	10 677	10 677	18 346	18 346

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

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

Zestawienie zmian skonsolidowanym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	4 092	11 831	0	49 058	41 837	0	106 818	12 701	119 519
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	4 092	11 831	0	49 058	41 837	0	106 818	12 701	119 519
Umorzenie akcji	0	0	0	0			0		0
Emisja akcji							0		0
Koszt emisji akcji							0		0
Płatności w formie akcji własnych							0		0
Podział zysku netto		-720		18	703		1		1
Wypłata dywidendy					-1 331		-1 331		-1 331
Pozostałe zmiany			0	0			0		0
Suma dochodów całkowitych						1 332	1 332	279	1 611
Kapitał własny na dzień 30.06.2022 r.	4 092	11 111	0	49 076	41 209	1 332	106 820	12 980	119 800

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

Zestawienie zmian skonsolidowanym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	4 092	16 199	0	33 936	35 831	8 653	98 711	11 368	110 079
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	4 092	16 199	0	33 936	35 831	8 653	98 711	11 368	110 079
Umorzenie akcji	0	0	0	0			0		0
Emisja akcji							0		0
Koszt emisji akcji							0		0
Płatności w formie akcji własnych							0		0
Podział zysku netto		-4 368		15 122	-10 754		0		0
Wypłata dywidendy							0		0
Pozostałe zmiany			0	0	8 653	-8 653	0		0
Suma dochodów całkowitych						8 107	8 107	1 333	9 440
Kapitał własny na dzień 31.12.2021 r.	4 092	11 831	0	49 058	33 730	8 107	106 818	12 701	119 519

Zmiany skonsolidowanego kapitału własnego za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku

Zestawienie zmian skonsolidowanym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	4 092	16 199	0	33 936	44 484	0	98 711	11 368	110 079
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	4 092	16 199	0	33 936	44 484	0	98 711	11 368	110 079
Umorzenie akcji	0	0	0	0			0		0
Emisja akcji							0		0
Koszt emisji akcji							0		0
Płatności w formie akcji własnych							0		0
Podział zysku netto		-4 368		15 122	-10 754		0		0
Wypłata dywidendy							0		0
Pozostałe zmiany			0	0			0		0
Suma dochodów całkowitych						4 567	4 567	773	5 340
Kapitał własny na dzień 30.06.2021 r.	4 092	11 831	0	49 058	33 730	4 567	103 278	12 141	115 419

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

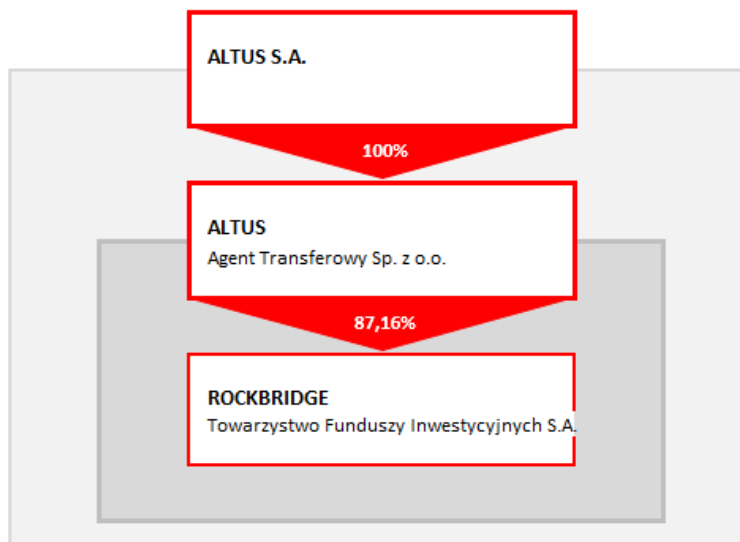
Skład Grupy Kapitałowej ALTUS S.A. na dzień 30 czerwca 2022 roku

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

Spółki zależne (bezpośrednio lub pośrednio) od ALTUS S.A. objęte metodą pełną poprzez kontrole bezpośrednią i pośrednią na dzień 30 czerwca 2022 roku :

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

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



3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej spółki dominującej

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta na dzień 30 czerwca 2022 r. przedstawiał się następująco:

Skład Zarządu

Piotr Góralewski	Prezes Zarządu
Wioletta Błaszowska	Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej

Jakub Ryba	Członek Rady Nadzorczej
Monika Łasiewska	Członek Rady Nadzorczej
Jan Ordyński	Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Daniluk	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Osiecki	Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej:

W Dniu 24 czerwca 2022 roku, w związku z upływem kadencji oraz wygaśnięciem mandatów Rady Nadzorczej Spółki z dniem 24 czerwca 2022 roku, tj. z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, w dniu 24 czerwca 2022 roku podjęło uchwałę w przedmiocie powołania członków Rady Nadzorczej na kolejną wspólną kadencję w składzie:

1. Piotr Osiecki
2. Jakub Ryba
3. Jan Ordyński
4. Dariusz Daniluk
5. Monika Łasiewicka

W okresie sprawozdawczym miały miejsce poniższe zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

Łukasz Adamczyk	Członek Rady Nadzorczej do 24 czerwca 2022 r. – zakończenie kadencji
Piotr Osiecki	Członek Rady Nadzorczej od 24 czerwca 2022 r.

W dniu 24 sierpnia 2022 roku odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej na którym Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie wyboru Pana Piotra Osieckiego na Przewodniczącego Rady Nadzorczej, Pana Jakuba Rybę na Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Panią Monikę Łasiewicką na Sekretarza Rady Nadzorczej.

Ponadto Rada Nadzorcza Spółki powołała w dniu 24 sierpnia 2022 roku Komitet Audytu w ramach obecnej kadencji Rady Nadzorczej Spółki w poniższych osobach:

1. Dariusz Daniluk – Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Jan Ordyński – Członek Komitetu Audytu
3. Monika Łasiewicka – Członek Komitetu Audytu

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 1 stycznia 2022 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 2022 roku zakończone 30 czerwca 2022 roku zawiera dane porównawcze, którymi są dane za I półrocze 2021 roku oraz na dni 31 marca 2022 roku, 31 grudnia 2021 roku i 30 czerwca 2021 roku.

Dane porównawcze prezentowane są zgodnie z § 66 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

6. Istotne zasady rachunkowości

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

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

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

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

- 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:

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

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

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

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

Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później..

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

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

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zdarzenia w Grupie Kapitałowej. Istotne zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na które sporządzono skrócone skonsolidowane 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 2022 roku zakończonego 30 czerwca 2022 r. wyniósł 1 611 tys. zł i był niższy od porównywalnego okresu 2021 roku o 69,8%.

Skonsolidowane przychody z podstawowej działalności operacyjnej w I półroczu 2022 roku wyniosły 21 357 tys. zł i były niższe od przychodów osiągniętych w porównywalnym okresie 2021 roku o 29,1%.

Skonsolidowane koszty podstawowej działalności operacyjnej w I półroczu 2022 roku wyniosły 16 535 tys. zł i były niższe od kosztów poniesionych w porównywalnym okresie 2021 roku o 27,7%.

Na powyższe dane finansowe wpływ miały wahania cen instrumentów finansowych będących składnikiem lokat poszczególnych funduszy zarządzanych przez Grupę, które kształtowały poziom aktywów funduszy inwestycyjnych od których Grupa uzyskuje przychody z tytułu opłaty za zarządzanie. Spowodowane to było utrzymującą się nadal pandemią koronawirusa COVID-19. W efekcie końcowym wpłynęło to na wyniki finansowe całej Grupy Kapitałowej. Końcówka lutego 2022 roku przyniosła kolejne znaczące ryzyko dla globalnej gospodarki – inwazja Rosji na tereny Ukrainy przyniosła wysoką zmienność na rynku finansowym. Wpływ ekspansji Rosji na działalność Grupy Kapitałowej jest ograniczony. Nie bez znaczenia na wyniki całej Grupy Kapitałowej ma wysoka i nadal rosnąca inflacja.

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

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2022 r.

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

W I półroczu 2022 roku nie wystąpiły zmiany organizacyjne Grupy Kapitałowej.

11. Cykliczność, sezonowość Grupy w prezentowanym okresie

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

12. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

15. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Nie dotyczy.

16. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie wystąpiła zmiana sposobu ustalenia wartości godziwej dla instrumentów finansowych.

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

W I półroczu 2022 roku spółka dominująca nie wypłacała dywidendy.

21. Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
Opłata za zarządzanie funduszami	19 802	9 645	24 352	11 913
Opłata manipulacyjna za wydanie certyfikatów	0	0	5	4
Wynagrodzenie z odzysku	1 322	722	5 760	3 122
Opłaty od wykupu	6	3	8	3
Przychody agenta transferowego	0	0	14	0
Razem	21 357	10 420	30 139	15 042

Koszty działalności operacyjnej	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
Amortyzacja	382	216	445	228
Zużycie materiałów i energii	119	54	74	35
Usługi obce	10 373	5 181	15 404	7 899
Podatki i opłaty	384	248	288	139
Wynagrodzenia	4 059	1 858	5 443	2 600
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	781	370	766	338
Pozostałe koszty rodzajowe	437	242	446	249
Razem	16 535	8 169	22 866	11 488

22. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
Refaktury	61	14	26	16
Pozostałe	24	-8	162	46
Razem	85	6	188	62

Pozostałe koszty operacyjne	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
Utworzenie rezerw	0	0	388	388
Koszty refakturowane	58	11	26	16
Pozostałe	209	209	20	-4
Razem	271	224	434	400

23. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
Odsetki od lokat bankowych	64	48	0	0
Pozostałe odsetki	625	625	99	82
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	0	0	15	15
Dodatnie różnice kursowe	52	52	39	41
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	32	32	0	0
Pozostałe	8	6	0	0
Razem	781	763	153	138

Koszty finansowe	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
Odsetki naliczone	33	16	60	29
Strata ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	858	858	0	0
Ujemne różnice kursowe	0	-3	10	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 425	816	216	389
Pozostałe	1	1	0	0
Razem	3 317	1 688	286	418

24. Zysk przypadający na jedną akcję

Wyszczególnienie	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom spółki dominującej	1 332	665	4 567	1 960
Średnia ważona liczba akcji	40 920 000	40 920 000	40 920 000	40 920 000
Zysk (strata) netto za okres na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,03	0,02	0,11	0,05

Wyszczególnienie	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom spółki dominującej	1 332	665	4 567	1 960
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	40 920 000	40 920 000	40 920 000	40 920 000
Rozwodniony zysk (strata) netto za okres na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,03	0,02	0,11	0,05

25. Wartość firmy

Wartość firmy	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Połączenie Spółki z Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych Spółdzielczych Kas Oszczędnościowo-Kredytowych Spółka Akcyjna z siedzibą w Sopocie	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

Tabela zmian wartości firmy				
	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
Wartość początkowa	7 832	7 832	7 832	7 832
Odpisy z tytułu utraty wartości	7 832	7 832	7 832	7 832
Wartość księgowa netto na początek okresu	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
- utrata kontroli/ sprzedaż	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	0
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0	0	0	0
Stan na koniec okresu				
Wartość początkowa	7 832	7 832	7 832	7 832
Odpisy z tytułu utraty wartości	7 832	7 832	7 832	7 832
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0	0	0	0

26. Leasing

Zmiana stanu aktywów z tytułu prawa do użytkowania

Zmiana stanu aktywów z tytułu prawa do użytkowania	Środki transportu	Budynki i budowle	Razem
Wartość księgowa netto na 01.01.2019 - wpływ wdrożenia MSSF 16			
Wartość księgowa brutto na 01.01.2019	158	2 307	2 465
Nowa umowa leasingu	252	0	252
Odpisy aktualizujące	0	0	0
Umorzenie na 31.12.2021	0	1 597	1 597
Zakończone umowy leasingu (wartość brutto)	410	0	410
Wartość księgowa netto na 31.12.2021	0	710	710
Wartość księgowa brutto na 01.01.2022	0	2 307	2 307
Nowa umowa leasingu	0	0	0
Odpisy aktualizujące	0	0	0
Umorzenie na 31.03.2022	0	1 730	1 730
Wartość księgowa netto na 31.03.2022	0	577	577
Zwiększenia/(zmniejszenia) netto w okresie 01.04.2022 - 30.06.2022			
Amortyzacja	0	133	133
Wartość księgowa netto na 30.06.2022			
Wartość księgowa brutto	0	2 307	2 307
Skumulowane umorzenie	0	1 863	1 863
Odpisy aktualizujące	0	0	0
	0	444	444

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

Koszty z tytułu:	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Odsetek z tytułu leasingu (koszty finansowe)	32	17	104	60
Leasingu krótkoterminowego (usługi obce)	73	37	178	89
Leasingu aktywów o niskiej wartości (usługi obce)	0	0	0	0
Zmiennych opłat leasingowych nieuwjętych w wycenie zobowiązań leasingowych (usługi obce)	0	0	0	0

27. Nieruchomości inwestycyjne

Nie dotyczy.

28. Inwestycje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych

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

29. Wybrane dane skonsolidowane spółek zależnych

Jednostki zależne na dzień 30.06.2022 (wg skonsolidowanych sprawozdań finansowych spółek)	Kapitały własne	Aktywa trwałe i obrotowe	Zobowiązania i rezerwy
Altus Agent Transferowy Sp. z o.o.	31 465	31 470	5
Rockbridge TFI S.A.	90 702	101 390	10 688
Razem	122 167	132 860	10 693

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	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywa finansowe długoterminowe - Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0
Aktywa finansowe krótkoterminowe - Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

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

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	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywa finansowe krótkoterminowe - Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	2315	2 928	2 967	3 032
Aktywa finansowe krótkoterminowe - Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	7 944	0	0	0
Obligacje skarbowe	79 984	91 906	91 516	71 270
Razem	90243	94 834	94 483	74 302

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 2022 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	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Kaucje	238	237	228	217
Razem pozostałe aktywa trwałe brutto	238	237	228	217
Odpis aktualizujący	0	0	0	0
Razem	238	237	228	217

35. Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Należności handlowe	4 142	4 301	6231	5 870
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	262	169	0	601
Pozostałe należności, w tym:	24 072	24 203	24 174	24 049
Środki pieniężne zabezpieczone w związku z pozwem GetBack S.A.	17 000	17 000	17 000	17 000
Środki pieniężne zabezpieczone na poczet kary finansowej KNF	7 000	7 000	7 000	7 000
Razem należności brutto	28 476	28 673	30405	30 520
Odpisy aktualizujące	59	59	59	184
Razem	28 417	28 614	30 346	30 336

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)	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego)	350	499	309	251
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 307	4 605	3 974	10 190
Razem	5 657	5 104	4 283	10 441

Wyszczególnienie (Pasywa)	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

38. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
a) środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 677	5 891	5 848	18 346
- na rachunkach bieżących	3 657	2 390	2 433	2 924
- lokaty bankowe, w tym overnight	7 020	3 501	3 415	15 422
b) środki pieniężne na rachunkach inwestycyjnych	0	0	0	0
c) środki pieniężne w kasie	0	0	0	0
d) weksle i inne środki pieniężne	0	0	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	10 677	5 891	5 848	18 346

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	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Zobowiązania handlowe	3 190	3 351	4 587	6 525
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	0	540	2
Pozostałe zobowiązania, w tym:	5 047	2 338	1 300	869
- publicznoprawne	365	604	511	450
- z tytułu wynagrodzeń	31	42	45	8
- inne	4 651	1 692	744	411
Razem	8 237	5 689	6 427	7 396

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

W I półroczu 2022 roku nie nastąpiła emisja, wykup ani spłata nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

W dniu 1 lipca 2022 roku Naczelny Sąd Administracyjny w wyniku rozpoznania skargi kasacyjnej ALTUS uchylił w całości wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego z dnia 28 kwietnia 2020 roku o sygn. akt VI SA/Wa 105/20 oddalający skargę ALTUS na decyzję administracyjną Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 19 listopada 2019 r. oraz poprzedzającą ją decyzję administracyjną Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 25 czerwca 2019 r. w przedmiocie: nałożyła na ALTUS TFI:

1) karę pieniężną w wysokości 600 000,00 zł (słownie: sześćset tysięcy złotych), w związku z naruszeniem przez Altus Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasolowy § 23 ust. 2 w zw. z § 24

Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych (Dz. U. z 2007 r. Nr 249, poz. 1859; dalej „Rozporządzenie”), w związku z wyceną akcji spółki akcyjnej wprowadzonej do obrotu na NewConnect w okresie od dnia 28 grudnia 2017 r. do dnia 20 kwietnia 2018 r.,

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

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

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

Poza wyżej wskazanym wydarzeniem 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 Dniu 1 lipca 2022 roku Naczelny Sąd Administracyjny w wyniku rozpatrzenia skargi kasacyjnej Spółki uchylił w całości wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego z dnia 28 kwietnia 2020 roku o sygnaturze akt VI SA/WA 105/20 oddalający skargę Altusa na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 19 listopada 2019 roku oraz poprzedzającą ją decyzję administracyjną Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 25 czerwca 2019 roku w sprawie nałożenia kary finansowej w wysokości 2.375.000 zł z związku z wyceną spółki Centrum Finansowe i przekazał do ponownego rozpoznania.

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 roku pt: „Afera GetBack zaczyna rozlewać się po całym rynku. Altus i Trigon utracą licencję” – Pana Łukasza Grass oraz Pani Jadwigi Fryc – autorce wskazanej publikacji.

Na 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,
- tocząca się inwazja Rosji na Ukrainę,
- wysoka i nadal rosnąca inflacja
- nowe zasady naliczania i pobierania opłaty zmiennej (sucess fee) uzależnione od wyników inwestycyjnych funduszy inwestycyjnych zarządzanych w ramach 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 2022 roku.

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

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

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

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

W I półroczu 2022 roku nie wystąpiły zmiany stanów odpisów aktualizujących.

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

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

50. Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostki zależnej jednej lub wielu transakcji z podmiotami 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.

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 (Członek Rady Nadzorczej) posiada 687.163 akcje spółki Altus.

Pan Piotr Osiecki (Członek Rady Nadzorczej) posiada 555.365 akcji spółki Altus

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

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

Emitent oczekuje na ostateczne rozstrzygnięcie kwestii związanych z podstępowaniem administracyjnym toczącym się przed Komisją Nadzoru Finansowego w związku z utratą licencji na wykonywanie działalności, o której mowa w art. 38 1 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi. Spółka złożyła wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy kwestionując 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. Do dnia sporządzenia publikacji sprawozdania finansowego postępowanie nie zostało zakończone.

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

Rozstrzygnięcie ostateczne tych dwóch spraw ma fundamentalne znaczenie dla dalszej działalności Emitenta oraz jego przedmiotu działalności.

Spółka w wyniku doręczenia w dniu 23 lipca 2020 roku postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie o udzieleniu zabezpieczenia rzekomego roszczenia GetBack S.A. na łączną kwotę 134 715 017,00 zł, stała się uczestnikiem postępowania o udzieleniu zabezpieczenia solidarnie przeciwko Spółce oraz dwunastu funduszom zarządzanym w przeszłości przez Spółkę. Spółce doręczony został pozew w zakresie rzekomego roszczenia GetBack S.A. Spółka jednak kwestionuje wszelkie roszczenia GetBack S.A., zarówno co do zasady, jak i co do wysokości, jak również zasadność zabezpieczenia jakichkolwiek roszczeń. W szczególności, GetBack S.A. nie przysługują względem Spółki jakiegokolwiek uzasadnione roszczenia, w tym w szczególności w związku ze zbyciem akcji EGB Investments S.A. przez podmioty trzecie względem Spółki na warunkach rynkowych, wynegocjowanych z GetBack S.A., w tym przy czynnym udziale i akceptacji również aktualnych Członków organów GetBack S.A. Spółka podejmuje wszelkie działania zmierzające do upadku zabezpieczenia. GetBack S.A. w doręczonym pozwie wniósł o zapłatę solidarnie kwoty 134.640.000,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi

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

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania spółce zależnej – Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. zostały doręczone pozwy złożone przez byłych uczestników BPH FIZ Sektora Nieruchomości, w których dochodzą oni roszczeń odszkodowawczych związanych z potencjalnie nienależnym zarządzaniem funduszem przez Towarzystwo. W większości tych pozwów Rockbridge TFI jest pozwane solidarnie (alternatywnie na zasadzie in solidum) z depozytariuszem. Łączna wartość przedmiotów sporu w tych sprawach wynosi 5,4 mln zł.

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

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

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

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

55. Transakcje z jednostkami powiązanymi

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

Poza powyższym nie wystąpiły istotne transakcje z jednostkami powiązanymi.

56. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 30 czerwca 2022 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez Grupę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

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	01.01.2022 - 31.06.2022	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.06.2021
Stan na początek okresu	10 277	10 277	10 823	10 823
Rozwiązanie rezerw	390	0	334	0
Wykorzystanie rezerw	1 055	236	1 685	1 479
Utworzenie rezerw	364	94	1 473	874
Stan na koniec okresu, w tym:	9 196	10 135	10 277	10 218
-długoterminowe, w tym:	0	0	0	0
- rezerwy na świadczenia pracownicze	0	0	0	0
- pozostałe rezerwy	0	0	0	0
-krótkoterminowe, w tym:	9 196	10 135	10 277	10 218
- rezerwy na świadczenia pracownicze	2 196	3 135	3 277	3 218
- 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	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Rezerwa – koszty funduszy	315	336	266	433
Rezerwa – Audyt	7	9	15	21
Rezerwa – wynagrodzenia	200	485	512	396
Rezerwa - pozostałe koszty	117	114	148	249
Rezerwa - świadczenia emerytalne	0	0	0	0
Rezerwa - urlopy	108	1	1	105
Wycena aktywów finansowych	640	471	223	127
Niewypłacone wynagrodzenia, ZUS	13	24	17	3
Odpisy aktualizujące należności	0	0	0	0
Zobowiązania finansowe - leasing	0	0	0	21
Odpis aktywa na podatek odroczonego	-118	-127	-158	0
Razem	1 282	1 313	1 024	1 355

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Wycena instrumentów finansowych	18	20	77	60
Estymacja przychodu z tytułu niewystawionych faktur	897	782	659	1832
Różnice kursowe dodatnie	17	12	12	11
Środki trwałe - leasing	0	0	0	27
Razem	932	814	748	1 930

Aktywa i rezerwy po kompensatach wymaganych zgodnie z MSR 12

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	350	499	309	251
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	33	826

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

	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Poziom 1				
Obligacje skarbowe	79 984	91 906	91 516	71 270
Poziom 3				
Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	2 315	2 928	2 967	3 032
Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	7 944	0	0	0
Obligacje skarbowe	0	0	0	0
Razem	90 243	94 834	94 483	74 302
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody*				
Poziom 3				
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.

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 2022 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 2022 ROKU ZAKOŃCZONE 30 CZERWCA 2022 ROKU**

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

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	NOTA	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży	10	0	0	0	0
Koszty działalności operacyjnej	10	479	271	281	-28
Amortyzacja		19	9	27	13
Zużycie materiałów i energii		22	3	16	2
Usługi obce		235	114	119	-102
Podatki i opłaty		82	82	2	2
Wynagrodzenia		102	53	100	49
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		12	6	9	4
Pozostałe koszty rodzajowe		7	4	8	4
Zysk (strata) na sprzedaży		-479	-271	-281	28
Pozostałe przychody operacyjne	11	39	20	36	20
Pozostałe koszty operacyjne	11	0	0	388	388
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-440	-251	-633	-340
Przychody finansowe	12	33	33	50	50
Koszty finansowe	12	35	35	14	14
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-442	-253	-597	-304
Podatek dochodowy		-33	0	2	3
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-409	-253	-599	-307
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Zysk (strata) netto	13	-409	-253	-599	-307

Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	0	0
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do wyniku	0	0	0	0
Pozycje, które będą reklasyfikowane do wyniku w późniejszych okresach:	0	0	0	0
Zysk/strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników pozostałych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Całkowite dochody przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	-409	-253	-599	-307
Suma całkowitych dochodów netto	-409	-253	-599	-307

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

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (AKTYWA)	NOTA	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywa trwałe		23 134	23 144	23 153	23 426
Rzeczowe aktywa trwałe		114	124	133	155
Wartość firmy	14	0	0	0	0
Inne wartości niematerialne		0	0	0	0
Aktywa z tytułu praw do użytkowania		0	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	17	0	0	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych wyceniane w cenie nabycia	15	23 020	23 020	23 020	23 020
Aktywa finansowe wyc. w wart. godziwej przez pozost. całkowite dochody*	16	0	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	0	0	0	251
Pozostałe aktywa trwałe		0	0	0	0
Aktywa obrotowe		24 929	25 213	25 383	25 761
Należności handlowe	18	10	28	47	76
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	18	0	0	0	0
Pozostałe należności	18	24 027	24 148	24 114	24 010
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	17	796	892	892	1 263
Aktywa finansowe wyc. w wart. godziwej przez pozost. całkowite dochody*	16	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	20	8	12	4	3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	88	133	326	409
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom		24 929	25 213	25 383	25 761
AKTYWA RAZEM		48 063	48 357	48 536	49 187

* 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)	NOTA	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Kapitały własne		40 415	40 668	40 824	40 945
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		40 415	40 668	40 824	40 945
Kapitał zakładowy		4 092	4 092	4 092	4 092
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		11 111	11 831	11 831	11 831
Akcje własne (wielkość ujemna)		0	0	0	0
Pozostałe kapitały		25 621	25 621	25 621	25 621
Niepodzielony wynik finansowy		0	-720	0	0
Wynik finansowy bieżącego okresu		-409	-156	-720	-599
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		0	0	33	0
Zobowiązania z tytułu leasingu		0	0	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	0	0	33	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		7 648	7 689	7 679	8 242
Zobowiązania z tytułu leasingu		0	0	0	0
Zobowiązania handlowe	23	236	269	278	832
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	23	0	0	0	2
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	23	21	29	10	17
Rezerwa na świadczenia pracownicze	27	3	3	3	3
Pozostałe rezerwy	27	7 388	7 388	7 388	7 388
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	20	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży		7 648	7 689	7 679	8 242
Zobowiązania razem	22	7 648	7 689	7 712	8 242
PASYWA RAZEM		48 063	48 357	48 536	49 187

**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 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / strata przed opodatkowaniem	-442	-282	-597	-304
Korekty razem	111	144	-7	75
Amortyzacja	19	9	27	13
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1	-1	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3	33	-36	-36
Zmiana stanu rezerw	-33	0	388	388
Zmiana stanu należności	124	139	47	102
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-31	-41	-479	-437
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i pozostałych aktywów	-4	4	5	4
Inne korekty	34	1	41	41
Gotówka z działalności operacyjnej	-331	-138	-604	-229
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0	0	0
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-331	-138	-604	-229
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		0	0	0
Wpływy	93	93	362	362
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Zbycie aktywów finansowych	92	92	362	362
Otrzymane odsetki	1	1	0	0
Otrzymane dywidendy	0	0	0	0
Wydatki	0	0	4	4
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	4	4
Wydatki na aktywa finansowe	0	0	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	93	93	358	358
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		0	0	0
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
Odsetki	0	0	0	0
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	0	0	0
D. Przepływy pieniężne netto razem	-238	-45	-246	129
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-238	-45	-246	129
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	326	133	655	0
G. Środki pieniężne na koniec okresu	88	88	409	129

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

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

Zestawienie zmian jednostkowym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	4 092	11 831	0	25 621	-720	0	40 824
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0
Kapitał własny po korektach	4 092	11 831	0	25 621	-720	0	40 824
Umorzenie akcji							0
Emisja akcji							0
Koszt emisji akcji							0
Płatności w formie akcji własnych							0
Podział zysku netto		-720			720		0
Wypłata dywidendy							0
Pozostałe zmiany							0
Suma dochodów całkowitych						-409	-409
Kapitał własny na dzień 30.06.2022 r.	4 092	11 111	0	25 621	0	-409	40 415

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

Zestawienie zmian jednostkowym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	4 092	16 199	0	25 621	-4 368	0	41 544
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0
Kapitał własny po korektach	4 092	16 199	0	25 621	-4 368	0	41 544
Umorzenie akcji							0
Emisja akcji							0
Koszt emisji akcji							0
Płatności w formie akcji własnych							0
Podział zysku netto		-4 368			4 368		0
Wypłata dywidendy							0
Pozostałe zmiany							0
Suma dochodów całkowitych						-720	-720
Kapitał własny na dzień 31.12.2021 r.	4 092	11 831	0	25 621	0	-720	40 824

Zmiany jednostkowego kapitału własnego za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku

Zestawienie zmian jednostkowym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	4 092	16 199	0	25 621	-4 368	0	41 544
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0
Kapitał własny po korektach	4 092	16 199	0	25 621	-4 368	0	41 544
Umorzenie akcji							0
Emisja akcji							0
Koszt emisji akcji							0
Płatności w formie akcji własnych							0
Podział zysku netto		-4 368			4 368		0
Wypłata dywidendy							0
Pozostałe zmiany							0
Suma dochodów całkowitych						-599	-599
Kapitał własny na dzień 30.06.2021 r.	4 092	11 831	0	25 621	0	-599	40 945

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 2022 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 2022 roku zakończone 30 czerwca 2022 roku zawiera dane porównawcze, którymi są dane za I półrocze 2021 roku oraz na dni 31 marca 2022 roku, 31 grudnia 2021 roku.

Dane porównawcze prezentowane są zgodnie z § 66 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów

wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

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 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
Opłata za zarządzanie funduszami	0	0	0	0
Wynagrodzenie z odzysku	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0	0	0	0

Wyszczególnienie	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
Amortyzacja	19	9	27	13
Zużycie materiałów i energii	22	3	16	2
Usługi obce	235	114	119	-102
Podatki i opłaty	82	82	2	2
Wynagrodzenia	102	53	100	49
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12	6	9	4
Pozostałe koszty rodzajowe	7	4	8	4
Razem	479	271	281	-28

11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
Podnajem powierzchni biurowej	39	20	34	0
Pozostałe	39	20	2	20
Razem	39	20	36	20

Pozostałe koszty operacyjne	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Utworzenie rezerw	0	0	388	388
Pozostałe	0	0	0	0
Razem	0	0	388	388

12. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
Odsetki od lokat bankowych	1	1	0	0
Pozostałe odsetki	0	0	0	0
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	0	0	11	11
Dodatnie różnice kursowe	0	0	39	39
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	32	32	0	0
Pozostałe	0	0	0	0
Razem	33	33	50	50

Koszty finansowe	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
Strata ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	35	35	0	0
Ujemne różnice kursowe	0	0	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	14	14
Pozostałe	0	0	0	0
Razem	35	35	14	14

13. Zysk przypadający na jedną akcję

Wyszczególnienie	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
Zysk (strata) netto	-409	-253	-599	-307
Średnia ważona liczba akcji	40 920 000	40 920 000	40 920 000	40 920 000
Zysk (strata) netto za okres na jedną akcję zwykłą	-0,01	-0,01	-0,01	-0,01

Wyszczególnienie	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	3 miesiące zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	3 miesiące zakończone 30.06.2021
Zysk (strata) netto	-409	-253	-599	-307
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	40 920 000	40 920 000	40 920 000	40 920 000
Rozwodniony zysk (strata) netto za okres na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,01	-0,01	-0,01	-0,01

14. Wartość firmy

Wartość firmy	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Połączenie Spółki z Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych Spółdzielczych Kas Oszczędnościowo-Kredytowych Spółka Akcyjna z siedzibą w Sopocie	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

Tabela zmian wartości firmy				
	01.01.2022 - 31.06.2022	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.06.2021
Wartość początkowa	7 832	7 832	7 832	7 832
Odpisy z tytułu utraty wartości	7 832	7 832	7 832	7 832
Wartość księgowa netto na początek okresu	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
- utrata kontroli/sprzedaż	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	0
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0	0	0	0
Stan na koniec okresu				
Wartość początkowa	7 832	7 832	7 832	7 832
Odpisy z tytułu utraty wartości	7 832	7 832	7 832	7 832
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0	0	0	0

15. Inwestycje w jednostkach zależnych wyceniane w cenie nabycia

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
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	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywa finansowe długoterminowe - Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0
Aktywa finansowe krótkoterminowe - Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

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

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	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywa finansowe krótkoterminowe - Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	796	892	892	1 263
Razem	796	892	892	1 263

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	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Należności handlowe	69	87	106	233
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	0	0	0
Pozostałe należności, w tym:	24 027	24 148	24 114	24 010
Środki pieniężne zabezpieczone w związku z pozwem GetBack S.A.	17 000	17 000	17 000	17 000
- środki pieniężne zabezpieczone przez komornika na poczet kary finansowej KNF	7 000	7 000	7 000	7 000
Razem należności brutto	24 096	24 235	24 220	24 243
Odpisy aktualizujące	59	59	59	157
Razem	24 037	24 176	24 161	24 086

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)	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego)	0	0	0	251
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	12	4	3
Razem	8	12	4	254

Wyszczególnienie (Pasywa)	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
a) środki pieniężne na rachunkach bankowych	88	133	326	409
- na rachunkach bieżących	26	26	26	25
- lokaty bankowe, w tym overnight	62	107	300	384
b) środki pieniężne na rachunkach inwestycyjnych	0	0	0	0
c) środki pieniężne w kasie	0	0	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	88	133	326	409

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	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Zobowiązania handlowe	236	269	278	832
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	0	0	2
Pozostałe zobowiązania, w tym:	21	29	10	17
- publicznoprawne	13	17	10	9
- z tytułu wynagrodzeń	8	12	0	8
- inne	0	0	0	0
Razem	257	298	288	851

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 2022 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 2022 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	01.01.2022 - 31.06.2022	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.06.2021
Stan na początek okresu	7 391	7 392	7 003	7 003
Rozwiązanie rezerw	0	0	0	0
Wykorzystanie rezerw	0	0	0	0
Utworzenie rezerw	0	0	388	388
Stan na koniec okresu, w tym:	7 391	7 391	7 391	7 391
-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	7 391	7 391	7 391
- rezerwy na świadczenia pracownicze	3	3	3	3
- pozostałe rezerwy	7 388	7 388	7 388	7 388

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	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Rezerwa – koszty funduszy	0	0	0	0
Rezerwa – Audyt	3	7	7	6
Rezerwa - pozostałe koszty	74	79	79	180
Rezerwa - świadczenia emerytalne	0	0	0	0
Rezerwa – urlopy	1	1	1	1
Wycena aktywów finansowych	37	37	71	65
Niewypłacone wynagrodzenia, ZUS	3	3	0	2
Odpis aktywa na podatek odroczonego	-118	-127	-158	0
Razem	0	0	0	254

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Wycena instrumentów finansowych	0	0	33	3
Razem	0	0	33	3

Aktywa i rezerwy po kompensatach wymaganych zgodnie z MSR 12

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	251
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	33	0

29. Aktywa i zobowiązania wyceniane w wartości godziwej

	30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Poziom 1				
Obligacje skarbowe	0	0	0	0
Poziom 3				
Certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych	796	892	892	1 263
Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0
Obligacje skarbowe	0	0	0	0
Razem	796	892	892	1 263
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody*				
Poziom 3				
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.

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 2022 roku zakończone 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy i Spółki oraz ich wyniki finansowe.

Warszawa, 26 sierpnia 2022 roku

Piotr Góralewski
Prezes Zarządu

Wioletta Błaszowska
Członek Zarządu

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

Małgorzata Boral – Główna Księgowa