



***SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA III KWARTAŁ ROKU OBROTOWEGO
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA***

ZAWIERAJĄCY

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A. SPORZĄDZONE ZA OKRES 9 MIESIĘCY OD DNIA
1 LIPCA 2021 ROKU DO DNIA 31 MARCA 2022 ROKU

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SKARBIEC HOLDING S.A. SPORZĄDZONE ZA OKRES 9 MIESIĘCY OD DNIA 1 LIPCA 2021 ROKU
DO DNIA 31 MARCA 2022 ROKU



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku

Rok obrotowy Spółki dominującej Skarbiec Holding S.A. nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa od 1 lipca do 30 czerwca następnego roku kalendarzowego. Na dzień 31 marca 2022 roku Grupa sporządziła Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe, które obejmuje dane za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2022 roku i na dzień 31 marca 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2021 roku i na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 30 czerwca 2021 roku i 31 grudnia 2021 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu Roczного Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy za rok zakończony 30 czerwca 2021 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2021 roku, które zostały opisane w dodatkowych notach objaśniających.

Przy wycenie aktywów, kapitałów własnych i zobowiązań oraz ustaleniu skonsolidowanego wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego spółki Grupy będą kontynuować działalność w niezmienionym istotnie zakresie.

Na dzień podpisania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do 31 marca 2022 roku nie istniały okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

Piotr Szulec
Prezes Zarządu

Marek Wędrychowski
Członek Zarządu

Jacek Fijałkowski
Członek Zarządu

Za ProService Finteco Sp. z o.o. Podmiot prowadzący księgi rachunkowe

Paweł Sujecki
Prezes Zarządu

Emilia Guz
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, 16 maja 2022 roku



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

SPIS TREŚCI:

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE.....	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	9
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	10
1. Informacje ogólne	10
2. Skład Grupy	11
3. Skład Zarządu jednostki dominującej.....	11
4. Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	12
5.1. Profesjonalny osąd.....	12
6. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	15
6.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych.....	15
7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	15
8. Segmenty operacyjne.....	16
9. Sezonowość działalności	16
10. Przychody i koszty	16
10.1. Przychody ze sprzedaży usług.....	16
10.2. Pozostałe przychody operacyjne.....	17
10.3. Pozostałe koszty operacyjne.....	17
10.4. Przychody finansowe	17
10.5. Koszty finansowe	17
10.6. Koszty dystrybucji	18
10.7. Koszty świadczeń pracowniczych	18
10.8. Pozostałe koszty działalności operacyjnej.....	18
11. Podatek dochodowy	19
11.1. Obciążenie podatkowe	19
12. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży.....	19
13. Zysk przypadający na jedną akcję	20
14. Dywidendy wypłacone	20
15. Rzeczowe aktywa trwale	21
16. Wartości niematerialne	23
17. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	25
18. Świadczenia pracownicze	25
19. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	26
20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	26
21. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały.....	27
21.1. Kapitał podstawowy	27
21.1.2. Prawa akcjonariuszy	28
21.1.3. Akcjonariusze o znaczącym udziale	28
21.2. Pozostałe kapitały	29
22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania, rozliczenia międzyokresowe i rezerwy krótkoterminowe	29
22.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe (krótkoterminowe) ..	29
22.2. Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy	29
23. Zobowiązania warunkowe	29
24. Informacje o podmiotach powiązanych	31
24.1. Podmioty powiązane Grupy	31



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

24.2. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu oraz członkom Rad Nadzorczych spółek Grupy	31
24.3. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej	32
24.4. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy	32
24.4.1. Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Grupy	32
25. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	32
26. Instrumenty finansowe	33
26.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych	33
27. Zarządzanie kapitałem	36
28. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	37
WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	39
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	40
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	41
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH	43
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	44



WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	w tysiącach PLN		w tysiącach EUR	
	za okres		za okres	
	01.07.2021- 31.03.2022 (niebadane)	01.07.2020- 31.03.2021 (niebadane)	01.07.2021- 31.03.2022 (niebadane)	01.07.2020- 31.03.2021 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży usług	79 989	121 556	17 310	26 841
Koszty operacyjne	(61 455)	(64 995)	(13 299)	(14 352)
Zysk brutto ze sprzedaży	18 534	56 561	4 011	12 489
Zysk z działalności operacyjnej	16 541	56 544	3 580	12 486
Zysk brutto	16 165	56 420	3 498	12 458
Zysk netto	12 440	45 020	2 692	9 941
Zysk netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) – w PLN/EUR	1,82	6,60	0,39	1,46
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	22 677	64 289	4 907	14 196
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(41 902)	(6 140)	(9 068)	(1 356)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>(1 195)</u>	<u>(1 209)</u>	<u>(259)</u>	<u>(267)</u>

	w tysiącach PLN			w tysiącach EUR		
	31 marca 2022 (niebadane)	30 czerwca 2021	31 marca 2021 (niebadane)	31 marca 2022 (niebadane)	30 czerwca 2021	31 marca 2021 (niebadane)
	Aktywa razem	235 638	239 479	213 754	50 648	52 973
Zobowiązania						
krótkoterminowe	30 003	45 854	35 827	6 448	10 143	7 688
Kapitały własne	203 107	190 667	174 568	43 655	42 175	37 459
Liczba akcji – w szt.	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677
Wartość księgową na jedną akcję – w PLN/EUR	<u>29,77</u>	<u>27,95</u>	<u>25,59</u>	<u>6,40</u>	<u>6,18</u>	<u>5,49</u>

Poszczególne pozycje wybranych danych finansowych przeliczone zostały na EUR przy zastosowaniu następujących kursów:

	01.07.2021- 31.03.2022	31.07.2020- 31.03.2021
Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych (<i>kurs średni NBP, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie</i>)	4,6210	4,5287
	31 marca 2022	30 czerwca 2021
Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej (<i>kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy</i>)	4,6525	4,6603



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku

Nota	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)	
Przychody ze sprzedaży usług	10.1	16 772	24 776	79 989	121 556
Przychody ze sprzedaży		16 772	24 776	79 989	121 556
Amortyzacja		(447)	(388)	(1 308)	(1 207)
Koszty dystrybucji	10.6	(7 023)	(9 402)	(26 204)	(25 204)
Koszty świadczeń pracowniczych	10.7	(4 391)	(3 941)	(15 171)	(22 066)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	10.8	(5 916)	(5 171)	(18 772)	(16 518)
Koszty operacyjne		(17 777)	(18 902)	(61 455)	(64 995)
Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży		(1 005)	5 874	18 534	56 561
Pozostałe przychody operacyjne	10.2	8	87	123	424
Pozostałe koszty operacyjne	10.3	(386)	(51)	(2 116)	(441)
Zysk /(Strata)z działalności operacyjnej		(1 383)	5 910	16 541	56 544
Przychody finansowe	10.4	123	91	315	250
Koszty finansowe	10.5	(67)	(88)	(691)	(374)
Zysk/(Strata) brutto		(1 327)	5 913	16 165	56 420
Podatek dochodowy	11	138	(1 358)	(3 725)	(11 400)
Zysk/(Strata) netto		(1 189)	4 555	12 440	45 020
Inne całkowite dochody					
Inne całkowite dochody netto		0	0	0	0
CAŁKOWITY DOCHÓD/(STRATA)		(1 189)	4 555	12 440	45 020
Zysk/(Strata) netto na jedną akcję zwykłą	13	(0,17)	0,67	1,82	6,60



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2022 roku

	Nota	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021 (niebadane)	30 czerwca 2021	31 marca 2021 (niebadane)
AKTYWA					
Aktywa trwałe					
Rzeczowe aktywa trwałe	15	4 505	4 581	4 750	4 907
Wartości niematerialne	16	56 035	55 365	54 696	54 016
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		3 902	3 494	6 716	5 271
Należności finansowe długoterminowe		43	47	59	41
Pozostałe należności długoterminowe		355	359	355	355
		64 840	63 846	66 576	64 590
Aktywa obrotowe					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	19	7 278	20 989	31 265	12 627
Rozliczenia międzyokresowe aktywów		1 712	700	1 220	1 364
Należności z tytułu podatku dochodowego		1 195	1 038	0	537
Należności finansowe krótkoterminowe		26	29	27	90
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	17	54 372	34 151	13 756	8 372
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20	106 215	120 192	126 635	126 174
		170 798	177 099	172 903	149 164
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	12	0	0	0	0
SUMA AKTYWÓW		235 638	240 945	239 479	213 754
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA					
Kapitał własny (przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)					
Kapitał podstawowy	21.1	5 457	5 457	5 457	5 457
Akcje własne		(3)	(3)	(3)	(3)
Pozostałe kapitały	21.2	165 779	165 779	87 986	87 986
Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych	21.3	0	0	0	0
Zyski zatrzymane		31 874	33 063	97 227	81 128
Kapitał własny ogółem		203 107	204 296	190 667	174 568
Zobowiązania długoterminowe					
Rezerwy		150	150	166	159
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		2 378	2 453	2 792	3 200
		2 528	2 603	2 958	3 359
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22.1	8 034	14 298	6 379	6 828
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	0	3 011	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 384	1 446	1 346	1 407
Rezerwy krótkoterminowe		4 068	4 068	3 125	4 180
Rozliczenia międzyokresowe	22.2	16 517	14 234	31 993	23 412
		30 003	34 046	45 854	35 827
Zobowiązania razem		32 531	36 649	48 812	39 186
SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ		235 638	240 945	239 479	213 754



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021
	Nota	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk brutto	(1 327)	5 913	16 165	56 420
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja	447	388	1 308	1 207
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(129)	(1)	(279)	(125)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	12 690	26 173	23 579	18 525
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	(6 628)	(10 489)	1 551	(542)
Koszty leasingu finansowego	53	298	174	331
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 126	990	(15 633)	4 829
Zmiana stanu rezerw	0	0	927	0
Inne korekty	0	(32)	2	(71)
Podatek dochodowy zapłacony	(427)	(5 513)	(5 117)	(16 285)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 805	17 727	22 677	64 289
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0	0	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(276)	(426)	(1 565)	(1 725)
Sprzedaż aktywów finansowych	0	0	0	602
Nabycie aktywów finansowych	(20 110)	(24)	(40 357)	(5 024)
Inne dochody z aktywów finansowych	26	0	20	7
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(20 360)	(450)	(41 902)	(6 140)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(422)	(437)	(1 195)	(1 209)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom	0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(422)	(437)	(1 195)	(1 209)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych	(13 977)	16 840	(20 420)	56 940
Środki pieniężne na początek okresu	120 192	109 334	126 635	69 234
Środki pieniężne na koniec okresu	106 215	126 174	106 215	126 174
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>1 112</i>	<i>1 707</i>	<i>627</i>	<i>1 707</i>



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku

	<i>Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</i>					
	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Pozostałe kapitały</i>	<i>Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
<i>Nota</i>	<i>21.1</i>		<i>21.2</i>	<i>21.3</i>		
Na dzień 1 lipca 2021	5 457	(3)	87 986	0	97 227	190 667
Zysk netto za okres	0	0	0	0	12 440	12 440
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>12 440</i>	<i>12 440</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	77 793	0	(77 793)	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Utworzenie kapitału zapasowego z zysków	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2022 (niebadane)	5 457	(3)	165 779	0	31 874	203 107
Na dzień 1 lipca 2020	5 457	(3)	70 580	0	53 550	129 584
Zysk netto za okres	0	0	0	0	45 020	45 020
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>45 020</i>	<i>45 020</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	17 406	0	(17 406)	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Ujęcie kosztów programu motywacyjnego	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	(36)	(36)
Na dzień 31 marca 2021 (niebadane)	5 457	(3)	87 986	0	81 128	174 568
Na dzień 1 lipca 2020	5 457	(3)	70 580	0	53 550	129 584
Zysk netto za okres	0	0	0	0	61 119	61 119
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>61 119</i>	<i>61 119</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	17 406	0	(17 406)	0
Utworzenie kapitału zapasowego z zysków	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	(36)	(36)
Na dzień 30 czerwca 2021	5 457	(3)	87 986	0	97 227	190 667
Na dzień 1 lipca 2021	5 457	(3)	87 986	0	97 227	190 667
Zysk netto za okres	0	0	0	0	13 629	13 629
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>13 629</i>	<i>13 629</i>
Podział wyniku	0	0	77 793	0	(77 793)	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2021	5 457	(3)	165 779	0	33 063	204 296

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.



DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa SKARBIEC Holding spółka akcyjna („Grupa”) składa się ze spółki SKARBIEC Holding S.A. (SKARBIEC Holding Sp. z o.o. do dnia 24 marca 2014 roku, poprzednio: Grupa FINANZA Sp. z o.o. do dnia 15 maja 2012 roku) („jednostka dominująca”, „Spółka”) i jej spółki zależnej opisanej poniżej w punkcie 2. W dniu 11 lutego 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę (Akt Notarialny Repetytorium A nr 2246/2014 przed notariuszem Sławomirem Strojnym) w przedmiocie przekształcenia Spółki w spółkę akcyjną.

Przekształcona Spółka Skarbiec Holding Spółka Akcyjna w dniu 25 marca 2014 roku została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000503222 (poprzednio jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością pod numerem KRS 0000302456).

Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 141318276.

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki dominującej 18 listopada 2013 roku podjęło Uchwałę o zmianie roku obrotowego, zgodnie z którą rok obrotowy Spółki dominującej nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa od 1 lipca do 30 czerwca następnego roku kalendarzowego. Pierwszy po zmianie rok obrotowy rozpoczął się 1 stycznia 2014 roku i zakończył się 30 czerwca 2015 roku.

Na dzień 31 marca 2022 roku Grupa sporządziła śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które obejmuje śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2022 roku, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2022 roku, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z przepływów pieniężnych za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2022 roku, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe ze zmian w kapitale własnym za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 marca 2021 roku, na dzień 30 czerwca 2021 roku i na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Przedstawione w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu dane finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Podstawowym przedmiotem działania Grupy jest:

- tworzenie funduszy inwestycyjnych otwartych, specjalistycznych funduszy inwestycyjnych otwartych, funduszy inwestycyjnych zamkniętych, odpłatne zarządzanie utworzonymi funduszami inwestycyjnymi oraz reprezentowanie ich wobec osób trzecich w sposób określony w Statutach funduszy (PKD 66.30Z ; PKD 67.12B),
- zarządzanie cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie (PKD 67.12.A)
- doradztwo w zakresie obrotu papierami wartościowymi (PKD 67.12A)
- działalność pomocnicza finansowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99),
- pozostałe pośrednictwo finansowe, gdzie indziej niesklasyfikowane (PKD 66.19Z).

20 sierpnia 2019 roku Spółka Skarbiec Holding S.A. zarejestrowała w KRS zmiany dotyczące zakresu działalności. Działalność spółki została poszerzona o:

- Działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z),
- Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki (PKD 62.02.Z),



- Pozostała działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznym (PKD 62.03.Z),
 - Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych komputerowych (PKD 62.09.Z).
- Do dnia 31 marca 2022 roku Spółka nie podjęła działalności w poszerzonym zakresie.

2. Skład Grupy

Na dzień 31 marca 2022 roku w skład Grupy wchodzi SKARBIEC Holding S.A. oraz poniższa jednostka zależna:

Jednostka	Zakres działalności	Procentowy udział Grupy w kapitale zakładowym			
		31marca 2022	31grudnia 2021	30 czerwca 2021	31 marca 2021
Konsolidowane					
Jednostka zależna:	Zarządzanie				
SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie (Skarbiec TFI S.A.)	funduszami inwestycyjnymi	100%	100%	100 %	100%

Na dzień 31 marca 2022 roku, 31 grudnia 2021 roku, 30 czerwca 2021 roku oraz 31 marca 2021 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Grupę w podmiotach zależnych był równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

3. Skład Zarządu jednostki dominującej

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki działał w składzie trzyosobowym:

- Piotr Szulec – Prezes Zarządu
- Marek Wędrychowski – Członek Zarządu
- Jacek Fijałkowski – Członek Zarządu

W okresie sprawozdawczym oraz od dnia bilansowego do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Rada Nadzorcza Spółki podjęła następujące uchwały dotyczące zmian w składzie Zarządu Spółki:

- uchwałę o powołaniu Pana Piotra Szulec do składu Zarządu Spółki z dniem 12 stycznia 2022 roku i powierzeniu mu funkcji Prezesa Zarządu,
- uchwałę o powołaniu Pana Marka Wędrychowskiego do składu Zarządu Spółki z dniem 12 stycznia 2022 roku i powierzeniu mu funkcji Członka Zarządu,
- uchwałę o powołaniu Pana Jacka Fijałkowskiego do składu Zarządu Spółki z dniem 25 stycznia 2022 roku i powierzeniu mu funkcji Członka Zarządu.

4. Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd podjął decyzję o publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w dniu 16 maja 2022 roku.



5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

5.1. Profesjonalny osąd

Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu jednostki dominującej osądów, szacunków oraz założeń, które mają wpływ na prezentowane przychody, koszty, aktywa i zobowiązania i powiązane z nimi noty oraz ujawnienia dotyczące zobowiązań warunkowych. Niepewność co do tych założeń i szacunków może spowodować istotne korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w przyszłości.

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości Zarząd dokonał następujących osądów, które mają największy wpływ na przedstawiane wartości bilansowe aktywów i zobowiązań.

Klasyfikacja umów leasingowych

W związku z wdrożeniem MSSF 16 Zarząd dokonał szeregu ocen i osądów związanych między innymi z oceną czy zawarte umowy zawierają element leasingu i w związku z tym, czy powinny w świetle nowego standardu skutkować rozpoznaniem nowych aktywów i zobowiązań. Ponadto Zarząd dokonał szeregu osądów, które wpłynęły na wysokość oszacowanego zobowiązania oraz aktywów z tytułu umów leasingu. Przykładami tych osądów są np. stopy dyskonta przyjęte do dyskontowania przyszłych przepływów pieniężnych oraz przyjęty okres leasingu oraz amortyzacji środków trwałych używanych na podstawie umowy leasingu.

Wycena rezerw na nagrody, premie

Rezerwy na premie i nagrody tworzone są zgodnie z zasadami określonymi w Regulaminie i Polityce Wynagrodzeń. Premie i nagrody są uzależnione m.in. od wskaźników, których wartości są znane po zakończeniu roku. Zgodnie z Regulaminem i Polityką wynagrodzeń spółki zależnej Skarbiec TFI wypłata części premii jest odraczana na trzy lata. Zmienne składniki wynagrodzeń, w tym zmienne składniki wynagrodzeń podlegające okresowi odroczenia, wypłacane są wyłącznie w przypadku łącznego spełnienia następujących przesłanek: pozytywnej oceny pracy danej osoby, z uwzględnieniem ujawniających się w okresie odroczenia oraz efektów pracy jednostki organizacyjnej, w której osoba była zatrudniona, oraz efektów pracy tej osoby. Dodatkowo wymagane jest osiągnięcie przez spółkę zależną Skarbiec TFI zysku przed opodatkowaniem.

Grupa szacuje rezerwy na premie z uwzględnieniem oceny prawdopodobieństwa realizacji wyznaczonych kryteriów i wskaźników uprawniających do wypłaty ww. świadczeń. Ustalając kwotę rezerw Zarząd spółki zależnej bierze pod uwagę osiągnięte wyniki bieżące oraz osądy związane ze zdarzeniami przyszłymi. Część świadczeń o okresie odroczenia dłuższym niż jeden rok, których wypłata uwarunkowana jest spełnieniem w przyszłości określonych warunków i okoliczności wykazywana jest w zobowiązaniach warunkowych.

Wycena rezerw na koszty dystrybucji

Wynagrodzenia dystrybutorów oszacowane są na podstawie warunków zapisanych w porozumieniach o współpracy z dystrybutorami. W umowach tych uregulowany jest maksymalny poziom wynagrodzenia za świadczoną usługę dystrybutora. Ustalając kwoty rezerw na koszty dystrybucji Zarząd spółki zależnej uwzględnia postanowienia umów z dystrybutorami oraz stan rozliczeń dokonanych w trakcie roku oraz po dacie bilansu.

Wartość firmy

Grupa przeprowadza test na utratę Wartości firmy powstałej w 2002 roku w rezultacie nabycia spółki zależnej Skarbiec TFI S.A. Test odzwierciedla kluczowe zmiany, jakie zachodzą zarówno w otoczeniu regulacyjnym i rynkowym spółki. Uwzględnione są ryzyka idiosynkratyczne dla spółki. Kluczowym założeniem obciążonym niepewnością jest parametr sprzedaży netto w funduszach zarządzanych przez Skarbiec TFI S.A. oraz wartości aktywów pod zarządzaniem zakładane w okresie prognozy.

Ostatni test został przeprowadzony na dzień 30 czerwca 2021 roku. W wyniku przeprowadzonego testu nie zidentyfikowano utraty wartości firmy z nabycia akcji Skarbiec TFI.



Szacowany wpływ pandemii koronawirusa na sytuację finansową Skarbiec TFI

W 2021 oraz pierwszym kwartale 2022 roku Polska i świat nadal funkcjonowały z pandemią COVID-19 podobnie jak w roku 2020. Programy szczepień wdrożone w szeregu krajach świata na przełomie 2020/2021 zapobiegają gwałtownemu przebiegowi COVID-19 i ograniczają śmiertelności ale nie są w stanie do końca zahamować rozprzestrzenienia się kolejnych mutacji koronawirusa SARS-CoV-2 (2019-nCoV wariant brytyjski a później warianty delta i Omnikron). Odsetek osób zaszczepionych w poszczególnych krajach jest różny – w Polsce jest on nieco poniżej średniej dla UE. Liczba zakażeń w Polsce wykazuje sezonowość, a doświadczenia z lat 2020 i 2021 wskazują, że rozwojowi kolejnych fal pandemii sprzyja zwiększona ilość osób przebywających w pomieszczeniach zamkniętych, co ma miejsce w okresie listopad-marzec.

Stwierdzone przypadki COVID-19 u pracowników Skarbiec TFI S.A miały w 2021 ograniczony charakter z uwagi na pracę hybrydową i przestrzeganie zasad sanitarnych (izolowanie pracowników dotkniętych COVID-19, programy testów dla pracowników finansowane przez Spółkę, zachęty do szczepień i ich kontynuacji tzw. dawką przypominającą). Na szeregu stanowiskach pracy w Spółce jest zapewniona zastępowalność pracowników. Jakość kluczowych procesów operacyjnych Skarbiec TFI S.A pomimo pandemii COVID-19 nie uległa pogorszeniu. Kontynuowano projekty priorytetowe dla Spółki np. projekty informatyczne. Koszt zapewnienia pracownikom Skarbiec TFI S.A stosownych zabezpieczeń sanitarnych (testy, szczepienia, maseczki, płyny do dezynfekcji) niezbędnych w okresie pandemii COVID-19 nie był w 2021 znaczący. Skarbiec TFI S.A monitoruje na bieżąco możliwość kontynuacji działania przez kluczowych partnerów, w tym agentów transferowych, podmioty wyceniające fundusze i depozytariuszy oraz innych outsourcerów (Kancelarie Prawne, Doradcy Podatkowi, etc). i jakość tych procesów. Z uwagi na powyższe okoliczności, pandemia COVID-19 nie stwarza obecnie zagrożenia dla kontynuowania funkcjonowania Spółki choć może powodować spowolnienie pewnych projektów strategicznych wskutek nieobecności kluczowych pracowników dla tych procesów jeśli masowo zachorują oni na COVID-19 i będą mieli poważniejsze powikłania po tej chorobie.

W 2020 i w 2021 Skarbiec TFI S.A nie korzystał z żadnych form wsparcia rządowego dla przedsiębiorstw w okresie pandemii COVID-19 – chodzi o tzw. tarcze antycovidowe.

Tarcze antycovidowe funkcjonujące w Polsce od 2020 były jedną z form stymulacji fiskalnej. Programy stymulacji fiskalnej w dobie COVID-19 były szeroko stosowane w wielu krajach świata jako sposób walki z recesją w tym Unii Europejskiej i w USA. W Unii Europejskiej programy stymulacji fiskalnej miały za zadanie utrzymanie miejsc pracy i wzrost inwestycji, w USA koncentrowały się na bezpośredniej pomocy finansowej dla ludności. Stymulację fiskalną w szeregu krajach na świecie wspierała także łagodna polityka monetarna polegająca na utrzymywaniu niskich stóp procentowych i programach skupów aktywów przez banki centralne.

Opisane wyżej działania w ramach stymulacji fiskalnej oraz łagodna polityka monetarna spowodowały poprawę koniunktury gospodarczej w gospodarce światowej i powrót szeregu krajów na ścieżkę wzrostu gospodarczego. W Polsce w 2021 PKB wzrosło o 5,6%. Negatywnym efektem stymulacji fiskalnej był natomiast wzrost długu publicznego i wzrost inflacji, dodatkowo wspierany łagodną polityką monetarną. W wielu krajach, w tym w Polsce i w USA, inflacja osiągnęła poziom najwyższy od kilkunastu lat. Źródłem wzrostu inflacji był także szok popytowy, który spowodował wzrost cen surowców oraz zaburzenia w łańcuchach dostaw. Wzrost cen energii wynikał ze wzrostu popytu w szeregu gospodarek, obniżonymi transferami gazu do Europy z Rosji, zmniejszonym wydobyciem węgla kamiennego w związku z dążeniem do zatrzymania zmian klimatycznych, limitami wydobywczymi ropy naftowej państw OPEC oraz wzrostem cen uprawnień do emisji CO₂.

Reakcją na rosnącą inflację był odwrót w szeregu krajów od łagodnej polityki monetarnej w III kwartale 2021 poprzez ograniczanie programu skupu aktywów oraz podwyższanie stóp procentowych. W efekcie takiego zaostrzenia polityki monetarnej w IV kwartale 2021 odnotowano wzrost rentowności obligacji oraz przeceną akcji spółek technologicznych na giełdach. Pogorszyły się wyniki funduszy dłużnych oraz funduszy inwestycyjnych działających na rynku akcji spółek wysokiej technologii (akcje spółek wzrostowych). Przełożyło się to na uzyskanie przez Skarbiec TFI S.A w 2021 niższej opłaty zmiennej od zarządzanych funduszy inwestycyjnych niż w 2020 roku. W 2022 w gospodarce światowej spodziewane są dalsze problemy z łańcuchami dostaw jako efekt pandemii COVID-19 (zamknięcia fabryk, portów, niedobory pracowników). Mogą nadal występować braki materiałów i komponentów takich jak półprzewodniki. Te czynniki spowodują utrzymywanie się wysokiej inflacji w szeregu krajach, w tym w Polsce. W polskiej gospodarce może zostać uruchomiona spirala cen i płac. Niepewna sytuacja utrzymuje się na wschodzie Europy w związku z trwającą



wojną rosyjsko-ukraińską. Wojna ta może pogłębić problemy z łańcuchami dostaw i pogorszyć wyniki finansowe szeregu przedsiębiorstw. Napięcia geopolityczne występują też w innych częściach świata (Azja). Wskutek wspomnianych czynników wzrost gospodarczy w 2022 na świecie i w Polsce może ulec spowolnieniu w porównaniu z 2021, a na rynkach kapitałowych może pojawić się jeszcze większa zmienność. Czynniki te mogą negatywnie oddziaływać na wysokość opłaty od wyniku pobieranej przez Skarbiec TFI z tytułu zarządzania funduszami.

Wpływ agresji Rosji w Ukrainie na sytuację finansową Skarbiec TFI

Fundusze zarządzane przez Skarbiec Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. nie są w znaczącym stopniu wyeksponowane na ukraińskie spółki lub na spółki w którym rynek ukraiński odgrywa rolę dominującą. Skarbiec TFI S.A nie zatrudnia też znaczącej ilości pracowników z Ukrainy, którzy z racji rozwoju sytuacji nie mogliby wykonywać swych obowiązków (pobór do wojska, brak internetu i wszelkiej łączności przy pracy zdalnej), a w przypadku, gdyby zaistniały okoliczności, w których pracownicy ci wymagaliby wsparcia, Towarzystwo jest na to odpowiednio przygotowane. Oddziaływanie wojny na terytorium Ukrainy na Skarbiec TFI S.A i zarządzanych funduszy należy rozpatrywać na gruncie makroekonomii i geopolityki. Kontynuacja agresji Rosji na Ukrainę może spowodować podwyższoną zmienność na rynkach finansowych. Konflikt zbrojny może też oddziaływać na łańcuchy dostaw. Ceny aktywów i surowców mogą podlegać znacznym wahaniom w zależności od rozwoju sytuacji i możliwych scenariuszy. W odniesieniu do polskiego rynku kapitałowego możliwy jest odpływ kapitału zwłaszcza zagranicznego o ile konflikt rosyjsko-ukraiński będzie ulegał eskalacji (następne uderzenia na miasta ukraińskiego kolejnych rzutów rosyjskich dywizji, realne groźby użycia taktycznej broni jądrowej).

W scenariuszu eskalacji konfliktu ceny akcji mogą ulec dalszym spadkom, z wyjątkiem akcji firm realizujących dostawy dla wojska, w tym producentów broni. Ceny ropy naftowej i gazu ziemnego oraz innych nośników energii mogą natomiast dalej rosnąć, istotnie powyżej poziomu 100 dol. za baryłkę. Podobnie będzie z wieloma innymi cenami towarów, ponieważ zarówno Rosja, jak i Ukraina są istotnymi eksporterami surowców, żywności oraz metali i gazów technicznych. Wspomniany wzrost cen nośników energii i surowców będzie oddziaływać proinflacyjne. Z drugiej strony, wojna na terytorium Ukrainy może też negatywnie oddziaływać na nastroje konsumenckie i osłabiać popyt na niektóre wyroby i usługi. Bezpieczne waluty, takie jak frank szwajcarski, mogą się umacniać, a cena złota może dalej rosnąć. Eskalacja konfliktu rosyjsko-ukraińskiego może także prowadzić do deprecjacji złotego w stosunku do innych walut USD, EUR, CHF). Fundusze zarządzane przez Skarbiec TFI S.A. mogą być w związku z tym zmuszone do utrzymywania wyższego poziomu depozytów zabezpieczających od transakcji pochodnych na rynkach walutowych (hedging).

Wskutek podwyższonej zmienności na rynkach finansowych i na rynkach surowców, w funduszach zarządzanych przez Skarbiec TFI S.A można spodziewać się wzrostu ilości zleceń odkupu jednostek uczestnictwa lub ich konwersji. Wzrost ilości różnorodnych operacji będzie dla Skarbiec TFI S.A wyzwaniem operacyjnym, na które Skarbiec TFI S.A jest przygotowany. W przypadku Funduszy, koncentrujących swoje inwestycje na rynkach zagranicznych nie przewidujemy trudności płynnościowych. W przypadku funduszy zarządzanych przez Skarbiec TFI S.A aktywnych na rynku akcji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie ryzyko płynnościowe jest wyższe, przy czym obecnie nie występuje bezpośrednie zagrożenie dla płynności funduszy i realizacji zleceń odkupienia.

Z agresją Rosji na Ukrainę związany jest wzrost ryzyka w obszarze bezpieczeństwa cyfrowego. Podobnie jak w przypadku innych państw NATO, także w odniesieniu do Polski prawdopodobne są ataki rosyjskich służb specjalnych na systemy transakcyjne i ewidencyjno-rozliczeniowe Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych oraz systemy rozliczeniowe działające w bankach w Polsce i zagranicą. Z tego powodu w Skarbiec TFI S.A obowiązuje w chwili obecnej alert związany z bezpieczeństwem cyfrowym.

Ochrona uzasadnionych interesów Skarbiec Holding S.A. oraz klientów i akcjonariuszy wymaga od spółki zapewnienia najwyższych standardów w zakresie zapewnienia ciągłości funkcjonowania.



Spółka powołała, w trzecim kwartale roku obrotowego, zespół kryzysowy ds. bezpieczeństwa cyfrowego, który dokonał przeglądu procedur działania w obszarze zapewnienia kontynuacji świadczenia usług cyfrowych w tym przez kluczowych partnerów spółki.

W wyniku agresji Rosji na Ukrainę wzrastają też wymagania wobec Skarbiec TFI S.A związane z przestrzeganiem nowych wymogów związanych z praniem brudnych pieniędzy (nowe listy sankcyjne wobec osób powiązanych z administracją rosyjską i rosyjskimi oligarchami oraz separatystycznymi regionami Ługańska i Doniecka).

6. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które są wyceniane według wartości godziwej.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych polskich (PLN), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Grupy za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2021 roku. Zawiera jednak wybrane noty objaśniające dotyczące wydarzeń i transakcji, które są istotne dla zrozumienia zmian wyników Grupy i jej sytuacji majątkowej od ostatniego rocznego sprawozdania finansowego na dzień i za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2021 roku.

Przyjęte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zasady rachunkowości są zgodne z zasadami stosowanymi przy opracowaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2021 roku, z uwzględnieniem szczególnych wymogów MSR 34.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istniały okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

6.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w PLN, które są również walutą funkcjonalną jednostki dominującej oraz jej jednostek zależnych. Wszystkie wartości w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, o ile nie wskazano inaczej, prezentowane są w tysiącach PLN.

7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2021 roku z wyjątkiem zastosowania



następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku.

Dla sprawozdań finansowych za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2021 r. efektywne są następujące nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena
- MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji
- MSSF 9 Instrumenty finansowe
- MSSF 4 oraz MSSF 16 związane z reformą IBOR

Grupa zastosowała powyższe zmiany od roku obrotowego rozpoczynającego się dnia 1 lipca 2021 roku.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Grupa nie zastosowała standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie. Zarząd nie przewiduje istotnego wpływu powyższych standardów na sprawozdania finansowe Grupy.

8. Segmenty operacyjne

Grupa działa w jednym głównym segmencie sprawozdawczym, jakim jest tworzenie i zarządzanie funduszami inwestycyjnymi. Segment ten stanowi strategiczny przedmiot działalności, pozostała działalność nie jest znacząca. Spółka w ramach swojej Grupy prowadzi działalność tylko na terenie Polski.

9. Sezonowość działalności

W działalności Grupy nie występują istotne zjawiska podlegające wahaniom sezonowym.

10. Przychody i koszty

10.1. Przychody ze sprzedaży usług

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Wynagrodzenie za zarządzanie funduszami inwestycyjnymi i portfelami klientów, w tym:				
- wynagrodzenie stałe	16 450	24 464	79 295	120 567
- wynagrodzenie zmienne	0	3 183	14 977	60 696
Pozostałe przychody ze sprzedaży	322	312	694	989
Przychody ze sprzedaży usług ogółem	16 772	24 776	79 989	121 556



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku
 (w tysiącach PLN)

10.2. Pozostałe przychody operacyjne

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)
Zysk na sprzedaży aktywów trwałych	0	0	0	0
Inne przychody operacyjne	8	87	123	424
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	8	87	123	424

10.3. Pozostałe koszty operacyjne

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)
Likwidacja środków trwałych	(0)	(19)	(0)	(251)
Odpisy na należności	(0)	(0)	(90)	(76)
Zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	(31)	(0)	(1296)	(0)
Darowizny	(352)	(0)	(727)	(80)
Inne	(3)	(32)	(3)	(34)
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	(386)	(51)	(2116)	(441)

10.4. Przychody finansowe

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek bankowych	0	0	0	9
Przychody z inwestycji	123	1	279	151
Dodatnie różnice kursowe	0	88	36	88
Inne	0	2	0	2
Przychody finansowe ogółem	123	91	315	250

10.5. Koszty finansowe

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)
Koszty leasingu finansowego	(23)	(24)	(74)	(73)
Ujemne różnice kursowe	(39)	(57)	(93)	(257)
Straty z inwestycji	(0)	(1)	(0)	(24)
Inne	(5)	(6)	(524)	(20)
Koszty finansowe ogółem	(67)	(88)	(691)	(374)

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

10.6. Koszty dystrybucji

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Prowizja od wartości aktywów	(7 023)	(9 402)	(26 204)	(25 204)
Koszty dystrybucji ogółem	(7 023)	(9 402)	(26 204)	(25 204)

10.7. Koszty świadczeń pracowniczych

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Wynagrodzenia	(3 575)	(2 851)	(12 707)	(19 701)
Koszty ubezpieczeń społecznych	(677)	(911)	(1 951)	(1 724)
Pozapłacowe świadczenia pracownicze	(139)	(107)	(433)	(278)
Pozostałe wynagrodzenia (odprawy)	(0)	(72)	(80)	(363)
Koszty świadczeń ogółem	(4 391)	(3 941)	(15 171)	(22 066)

10.8. Pozostałe koszty działalności operacyjnej

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Zużycie materiałów i energii	(86)	(54)	(303)	(197)
Usługi obce, w tym:	(5 106)	(4 444)	(15 921)	(14 227)
<i>Koszty najmu</i>	(69)	(68)	(203)	(202)
<i>Koszty usług agenta transferowego</i>	(644)	(588)	(2 202)	(1 989)
<i>Koszty usług banku powiernika</i>	(1 515)	(1 555)	(4 731)	(4 713)
<i>Koszty usług prawnych i doradczych</i>	(765)	(731)	(2 380)	(2 181)
<i>Koszty usług systemów informacyjnych</i>	(616)	(415)	(1 789)	(1 104)
<i>Koszty usług informatycznych</i>	(405)	(512)	(1 504)	(1 586)
<i>Pozostałe usługi obce*</i>	(1 092)	(575)	(3 112)	(2 452)
Podatki i opłaty	(369)	(386)	(1 039)	(1 208)
Konferencje szkolenia, podróże służbowe	(59)	(27)	(267)	(99)
Koszty reklamy i reprezentacji	(151)	(110)	(767)	(402)
Pozostałe koszty rodzajowe	(145)	(150)	(475)	(385)
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	(5 916)	(5 171)	(18 772)	(16 518)

* Pozostałe usługi obce dotyczą głównie kosztów funduszy ponoszonych przez TFI oraz kosztów PPK



11. Podatek dochodowy

11.1. Obciążenie podatkowe

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Obciążenie podatkowe ujęte w zysku lub stracie				
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>				
Bieżące obciążenie	(270)	(1 388)	(911)	(12 065)
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>	408	30	(2814)	665
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	408	30	(2814)	665
Obciążenie podatkowe ogółem	<u>138</u>	<u>(1 358)</u>	<u>(3 725)</u>	<u>(11 400)</u>
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów				
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>				
Podatek od niezrealizowanego zysku/(straty) z tytułu aktywów finansowych	0	0	0	0
Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) ujęta/e w innych całkowitych dochodach	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

12. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

	<i>31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2021 (niebadane)</i>	<i>30 czerwca 2021</i>	<i>31 marca 2021 (niebadane)</i>
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży według wartości nabycia				
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0
Razem aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży według wartości nabycia	0	0	0	0
Korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży odniesione na wynik finansowy				
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0
Razem korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży odniesione na wynik finansowy	0	0	0	0
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży razem	0	0	0	0



13. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

W Grupie nie występują czynniki rozwadniające zysk przypadający na jedną akcję.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji z uwzględnieniem podziału opisanego wyżej, które posłużyły do wyliczenia podstawowego zysku na jedną akcję:

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia zysku na jedną akcję <i>Wartość nominalna akcji 0,80 PLN</i>	(1 189)	4 555	12 440	45 020
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677
Zysk netto przypadający na jedną akcję zwykłą	<u>(0,17)</u>	<u>0,67</u>	<u>1,82</u>	<u>6,60</u>

14. Dywidendy wypłacone

Wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę dominującą Grupy (z wyłączeniem akcji własnych) mają równe uprawnienia w zakresie wypłaty dywidendy (i odpowiednio zaliczki na poczet dywidendy) oraz uprawniają do udziału w zysku Spółki, pod warunkiem podjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały o podziale zysku (lub odpowiednio w przypadku zaliczki na poczet dywidendy uchwał Zarządu i Rady Nadzorczej). W zakresie wypłaty dywidendy i określenia jej wysokości akcjonariusze nie są związani rekomendacją Zarządu.

Rekomendacja, co do wypłaty dywidendy każdorazowo zależy od wielu czynników dotyczących Grupy oraz jej branży, w tym przede wszystkim od perspektyw dalszej działalności Grupy, wysokości zysków osiągniętych w przyszłości, sytuacji finansowej, poziomu wskaźników płynności i planów ekspansji, przy uwzględnieniu wszelkich ograniczeń w wypłacie dywidendy wynikających z wymogów prawa i stanowisk organów państwowych, dążąc do tego, aby wypłacona wartość dywidendy była jak najwyższa.

Polityka dywidendowa podlega okresowym przeglądom Zarządu z uwzględnieniem w/w czynników.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Skarbiec Holding S.A. z dnia 29 grudnia 2021 roku, działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 2) Kodeksu spółek handlowych w związku z § 17 pkt 2) Statutu Spółki postanowiło przeznaczyć zysk netto osiągnięty w roku obrotowym trwającym od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 30 czerwca 2021 roku w wysokości: 7 533.000,00 złotych (siedem milionów pięćset trzydzieści trzy tysiące 00/100) na kapitał zapasowy Spółki.

W zakresie podziału zysku Spółki zależnej Skarbiec Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. za 2021 rok oraz wypłaty dywidendy w 2022 Towarzystwo jest zobligowane do stosowania stanowiska Komisji Nadzoru Finansowego w sprawie polityki dywidendowej towarzystw funduszy inwestycyjnych. Dodatkowo na możliwość wypłaty dywidendy wpływać może czas trwania i skala negatywnych efektów pandemii COVID-19.

Za rok obrotowy 2020 dywidenda nie została wypłacona. W dniu 30 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zależnej SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych, działając na podstawie art. 395 § 2pkt 2 Kodeksu spółek handlowych oraz § 16 pkt 2 statutu Spółki oraz art.348 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zgodnie z uchwałą nr 3 postanowiło przeznaczyć zysk osiągnięty w roku obrotowym 2020 w wysokości 59 566 832,96 złotych na kapitał zapasowy.



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku
 (w tysiącach PLN)

15. Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień 31 marca 2022	<i>Budynki, lokale w leasingu</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Środki transportu w leasingu</i>	<i>Inne aktywa trwałe</i>	<i>Środki trwałe w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2021 roku	5 252	2 332	335	960	554	108	9 541
Nabycia	0	238	0	0	60	23	321
Inne zwiększenia	123	131	0	569	0	0	823
Sprzedaż	0	(8)	0	0	0	0	(8)
Likwidacja	0	(15)	(62)	(103)	0	(131)	(311)
Inne zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31 marca 2022 roku	<u>5 375</u>	<u>2 678</u>	<u>273</u>	<u>1 426</u>	<u>614</u>	<u>0</u>	<u>10 366</u>
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 lipca 2021 roku	2 187	1 487	300	474	343	0	4 791
Odpis amortyzacyjny za okres	688	257	6	200	59	0	1 210
Inne zwiększenia	0	0	0	4	0	0	4
Sprzedaż	0	(8)	(62)	0	0	0	(70)
Likwidacja	0	(13)	0	(61)	0	0	(74)
Amortyzacja i odpisy na dzień 31 marca 2022 roku	<u>2 875</u>	<u>1 723</u>	<u>244</u>	<u>617</u>	<u>402</u>	<u>0</u>	<u>5 861</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2021 roku	<u>3 065</u>	<u>845</u>	<u>35</u>	<u>486</u>	<u>211</u>	<u>108</u>	<u>4 750</u>
Wartość netto na dzień 31 marca 2022 roku	<u>2 500</u>	<u>955</u>	<u>29</u>	<u>809</u>	<u>212</u>	<u>0</u>	<u>4 505</u>

Na dzień 31 grudnia 2021	<i>Budynki, lokale w leasingu</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Środki transportu w leasingu</i>	<i>Inne aktywa trwałe</i>	<i>Środki trwałe w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2021 roku	5 252	2 332	335	960	554	108	9 541
Nabycia	0	244	0	0	51	0	295
Likwidacja	0	(16)	(62)	(103)	0	0	(181)
Inne zwiększenia(zmniejszenia)	123	0	0	359	0	(108)	374
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2021 roku	<u>5 375</u>	<u>2 560</u>	<u>273</u>	<u>1 216</u>	<u>605</u>	<u>0</u>	<u>10 029</u>
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 lipca 2021 roku	2 187	1 487	300	474	343	0	4 791
Odpis amortyzacyjny za okres	461	165	4	125	37	0	792
Likwidacja	0	(16)	(62)	(61)	0	0	(139)
Inne	0	0	0	4	0	0	4
Amortyzacja i odpisy na dzień 31 grudnia 2021 roku	<u>2 648</u>	<u>1 636</u>	<u>242</u>	<u>542</u>	<u>380</u>	<u>0</u>	<u>5 448</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2021 roku	<u>3 065</u>	<u>845</u>	<u>35</u>	<u>486</u>	<u>211</u>	<u>108</u>	<u>4 750</u>
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 roku	<u>2 727</u>	<u>925</u>	<u>31</u>	<u>674</u>	<u>224</u>	<u>0</u>	<u>4 581</u>

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku
 (w tysiącach PLN)

Na dzień 30 czerwca 2021	Budynki, lokale w leasingu	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Środki transportu w leasingu	Inne aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2020 roku	5 252	1 500	298	1 267	481	0	8 798
Wdrożenie MSSF 16 na dzień 1 lipca 2020 roku	0	0	0	0	0	0	0
Nabycia	0	603	37	476	73	108	821
Inne zwiększenia	0	229	0	0	0	0	705
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	(783)	0	0	(783)
Inne zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2021 roku	<u>5 252</u>	<u>2 332</u>	<u>335</u>	<u>960</u>	<u>554</u>	<u>108</u>	<u>9 541</u>
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 lipca 2020 roku	1 293	1 248	286	670	282	0	3 779
Odpis amortyzacyjny za okres	894	239	14	336	61	0	1 544
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	(532)	0	0	(532)
Inne zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Inne zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy na dzień 30 czerwca 2021 roku	<u>2 187</u>	<u>1 487</u>	<u>300</u>	<u>474</u>	<u>343</u>	<u>0</u>	<u>4 791</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2020 roku	<u>3 959</u>	<u>252</u>	<u>12</u>	<u>598</u>	<u>198</u>	<u>0</u>	<u>5 019</u>
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2021 roku	<u>3 065</u>	<u>845</u>	<u>35</u>	<u>486</u>	<u>211</u>	<u>108</u>	<u>4 750</u>

Na dzień 31 marca 2021	Budynki, lokale w leasingu	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Środki transportu w leasingu	Inne aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2020 roku	5 252	1 500	298	1 267	481	0	8 798
Nabycia	0	313	37	0	73	444	867
Inne zwiększenia	0	229	0	526	0	135	890
Likwidacja	0	0	0	(834)	0	0	(834)
Inne zmniejszenia	0	0	0	0	0	(424)	(424)
Wartość brutto na dzień 31 marca 2021 roku	<u>5 252</u>	<u>2 042</u>	<u>335</u>	<u>959</u>	<u>554</u>	<u>155</u>	<u>9 297</u>
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 lipca 2020 roku	1 293	1 248	286	670	282	0	3 779
Odpis amortyzacyjny za okres	671	152	12	265	44	0	1 144
Likwidacja	0	0	0	(533)	0	0	(533)
Amortyzacja i odpisy na dzień 31 marca 2021 roku	<u>1 964</u>	<u>1 400</u>	<u>298</u>	<u>402</u>	<u>326</u>	<u>0</u>	<u>4 390</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2020 roku	<u>3 959</u>	<u>252</u>	<u>12</u>	<u>598</u>	<u>198</u>	<u>0</u>	<u>5 019</u>
Wartość netto na dzień 31 marca 2021 roku	<u>3 288</u>	<u>642</u>	<u>37</u>	<u>557</u>	<u>228</u>	<u>155</u>	<u>4 907</u>

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.



16. Wartości niematerialne

Rok zakończony dnia 31 marca 2022 roku	<i>Patenty, licencje, oprogramowanie</i>	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Wartość firmy</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2021 roku	1 901	2 608	51 803	56 312
Nabycie	30	1 407	0	1 437
Przejęcie z nakładów inwestycyjnych	185	(185)	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31 marca 2022 roku	2 116	3 830	51 803	57 749
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2021 r.	1 616	0	0	1 616
Odpis amortyzacyjny za okres	98	0	0	98
Inne	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 marca 2022 roku	1 714	0	0	1 714
Wartość netto na dzień 1 lipca 2021 roku	285	2 608	51 803	54 969
Wartość netto na dzień 31 marca 2022 roku	402	3 830	51 803	56 035

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	<i>Patenty, licencje, oprogramowanie</i>	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Wartość firmy</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2021 roku	1 901	2 608	51 803	56 312
Nabycie	31	707	0	738
Przejęcie z nakładów inwestycyjnych	185	(185)	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2021 roku	2 117	3 130	51 803	56 050
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2021 r.	1 616	0	0	1 616
Odpis amortyzacyjny za okres	69	0	0	69
Inne	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2021 roku	1 685	0	0	1 685
Wartość netto na dzień 1 lipca 2021 roku	285	2 608	51 803	54 696
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 roku	432	3 130	51 803	55 365



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku
 (w tysiącach PLN)

Rok zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku	<i>Patenty, licencje, oprogramowanie</i>	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Wartość firmy</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2020 roku	1 669	0	51 803	53 472
Nabycie	31	2 809	0	2 840
Przejęcie z nakładów inwestycyjnych	201	(201)	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2021 roku	1 901	2 608	51 803	56 312
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2020 roku	1 520	0	0	1 520
Odpis amortyzacyjny za okres	83	0	0	83
Inne korekty	13	0	0	13
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 czerwca 2021 roku	<u>1 616</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 616</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2020 roku	<u>170</u>	<u>0</u>	<u>51 803</u>	<u>51 973</u>
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2021 roku	<u>285</u>	<u>2 608</u>	<u>51 803</u>	<u>54 696</u>

Rok zakończony dnia 31 marca 2021 roku	<i>Patenty, licencje, oprogramowanie</i>	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Wartość firmy</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2020 roku	1 669	0	51 803	53 472
Nabycie	42	2 099	0	2 141
Przejęcie z nakładów inwestycyjnych	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31 marca 2021 roku	1 711	2 099	51 803	55 613
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2020 r.	1 534	0	0	1 534
Odpis amortyzacyjny za okres	63	0	0	63
Inne	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 marca 2021 roku	<u>1 597</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 597</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2020 roku	<u>170</u>	<u>0</u>	<u>51 803</u>	<u>51 973</u>
Wartość netto na dzień 31 marca 2021 roku	<u>114</u>	<u>2 099</u>	<u>51 803</u>	<u>54 016</u>

Wartość firmy powstała na nabyciu spółki zależnej Skarbiec TFI S.A.

	<i>31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2021 (niebadane)</i>	<i>30 czerwca 2021</i>	<i>31 marca 2021 (niebadane)</i>
Wartość bilansowa wartości firmy powstała na nabyciu SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	51 803	51 803	51 803	51 803
Razem wartość bilansowa	<u>51 803</u>	<u>51 803</u>	<u>51 803</u>	<u>51 803</u>

Wartość firmy powstała w 2002 roku na nabyciu spółki Skarbiec TFI S.A.

W okresie zakończonym dnia 31 marca 2022 roku, 30 czerwca 2021 roku i 31 grudnia 2021 oraz 31 marca 2020 roku nie wystąpiły zmiany wartości firmy.



Test na utratę wartości rozpoznanej wartości firmy

W związku z wymogami określonymi w MSR 36, Grupa przeprowadziła na dzień 30 czerwca 2021 roku test na utratę wartości firmy posiadanych akcji spółki zależnej Skarbiec TFI, w wyniku którego nie zidentyfikowano utraty wartości firmy.

Metodologię testu na utratę wartości spółki Skarbiec TFI opisano w sprawozdaniu finansowym na dzień 30 czerwca 2021 roku.

17. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021 (niebadane)	30 czerwca 2021	31 marca 2021 (niebadane)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy według wartości nabycia				
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	1305	1 305	1 289	1 289
Certyfikaty zamkniętych funduszy inwestycyjnych	5 414	5 414	5 414	14
Obligacje skarbowe	47 310	27 200	6 969	6 971
Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy według wartości nabycia	54 029	33 919	13 672	8 274
Korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy odniesione na wynik finansowy				
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	1	53	85	99
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	127	174	(1)	(1)
Obligacje skarbowe	215	5	0	0
Razem wycena do wartości godziwej	343	232	84	98
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy razem	54 372	34 151	13 756	8 372

Wartość godziwa jednostek uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych ustalona jest w oparciu o ogłoszone na stronie internetowej towarzystwa wartości jednostek uczestnictwa.

18. Świadczenia pracownicze

Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Jednostki Grupy wypłacają pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy. Ponadto, w razie śmierci Pracownika w czasie trwania stosunku pracy lub w czasie pobierania po jego rozwiązaniu zasiłku z tytułu niezdolności do pracy wskutek choroby, rodzinie przysługuje od Pracodawcy odprawa pośmiertna. W związku z tym Grupa na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuarialną tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i pośmiertnych.



19. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021 (niebadane)	30 czerwca 2021	31 marca 2021 (niebadane)
Należności z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych	5 793 0	19 613 0	30 020 0	11 476 0
od pozostałych podmiotów	5 793	19 613	30 020	11 476
Pozostałe należności od osób trzecich	1 485	1 376	1 245	1 151
Należności ogółem (netto)	<u>7 278</u>	<u>20 989</u>	<u>31 265</u>	<u>12 627</u>
Odpis aktualizujący należności	<u>261</u>	<u>261</u>	<u>171</u>	<u>158</u>
Należności brutto	7 539	21 250	31 436	12 785
- krótkoterminowe	7 539	21 250	31 436	12 785

20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do trzech miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 marca 2022 roku, 31 grudnia 2021 roku, 30 czerwca 2021 roku, 31 marca 2021 roku jest zgodna z ich wartością bilansową.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składa się z następujących pozycji:

	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021 (niebadane)	30 czerwca 2021	31 marca 2021 (niebadane)
Środki pieniężne na rachunkach bieżących	1 889	2 785	1 612	1 962
Lokaty krótkoterminowe	<u>104 326</u>	<u>117 407</u>	<u>125 023</u>	<u>124 212</u>
	<u>106 215</u>	<u>120 192</u>	<u>126 635</u>	<u>126 174</u>
w tym, środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	627	1 739	1 271	1 707

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania dotyczą przejściowych rachunków bankowych utworzonych na potrzeby rozliczania wpłat klientów IKE i PPE.



21. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały

21.1. Kapitał podstawowy

<i>Kapitał akcyjny</i>	<i>31 marca 2022</i> <i>(w szt.)</i>	<i>31 grudnia 2021</i> <i>(w szt.)</i>	<i>30 czerwca 2021</i> <i>(w szt.)</i>	<i>31 marca 2021</i> <i>(w szt.)</i>
Liczba akcji zwykłych serii A o wartości nominalnej 0,80 PLN każda	6 456 250	6 456 250	6 456 250	6 456 250
Liczba akcji zwykłych serii B o wartości nominalnej 0,80 PLN każda	365 427	365 427	365 427	365 427
	<u>6 821 677</u>	<u>6 821 677</u>	<u>6 821 677</u>	<u>6 821 677</u>

<i>Akcje zwykle wyemitowane i w pełni opłacone</i>	<i>Ilość</i>	<i>Wartość</i> <i>(w tysiącach PLN)</i>
Na dzień 1 lipca 2021 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 31 marca 2022 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 1 lipca 2021 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 1 lipca 2020 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 1 lipca 2020 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 31 marca 2021 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>

<i>Akcje własne (razem z akcjami jednostki dominującej posiadanymi przez spółki zależne)</i>	<i>Ilość</i>	<i>Wartość</i> <i>(w tysiącach PLN)</i>
Na dzień 1 lipca 2021 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 31 marca 2022 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 1 lipca 2020 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 1 lipca 2021 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 1 lipca 2020 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 31 marca 2021 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>

21.1.1. Wartość nominalna akcji

Kapitał zakładowy Spółki dominującej SKARBIEC Holding S.A. na dzień 31 marca 2022 roku oraz w danych porównawczych na dzień 30 czerwca 2021 roku i 31 marca 2021 roku wynosił 5 457 tysięcy PLN i dzielił się na 6 456 250 akcji imiennych zwykłych serii A, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja oraz 365 427 akcji imiennych zwykłych serii B, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja.



21.1.2. Prawa akcjonariuszy

Akcje serii A i serii B są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

21.1.3. Akcjonariusze o znaczącym udziale

Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy:

	31 marca 2022	30 czerwca 2021	31 grudnia 2021	31 marca 2021
Aoram Sp.z o.o.				
udział w kapitale	32,99 %	32,99 %	32,99 %	32,99 %
udział w głosach	32,99 %	32,99 %	32,99 %	32,99 %
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny				
udział w kapitale	n/d	n/d	n/d	7,32 %
udział w głosach	n/d	n/d	n/d	7,32 %
PKO OFE i DFE				
udział w kapitale	n/d	n/d	n/d	4,94 %
udział w głosach	n/d	n/d	n/d	4,94 %
Real Estate Investments FIZAN				
udział w kapitale	16,57 %	16,24 %	16,57 %	16,57 %
udział w głosach	16,57 %	16,24 %	16,57 %	16,57 %
Juroszek Holding Sp. z o.o. (poprzednio Juroszek Investments Sp. z o.o.) łącznie z podmiotami zależnymi i podmiotem dominującym				
udział w kapitale	11,37%	6,27%	9,65%	6,27%
udział w głosach	11,37%	6,27%	9,65%	6,27%
W tym:				
Juroszek Investments Sp. z o.o				
udział w kapitale	11,28%	5,43%	9,65%	5,43%
udział w głosach	11,28%	5,43%	9,65%	5,43%
Fundusze zarządzane przez Quercus TFI S.A.				
Quercus Absolute Return FIZ				
udział w kapitale	7,59%	n/d	6,75%	n/d
udział w głosach	7,59%	n/d	6,75%	n/d

Powyższe dane prezentują stan na 31 marca 2022 roku na podstawie danych z Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z uwzględnieniem następujących po nim komunikatów.



21.2. Pozostałe kapitały

	01.07.2021- 31.03.2022 (niebadane)	01.07.2021- 31.12.2021 (niebadane)	01.07.2020- 30.06.2021	01.07.2020- 31.03.2021 (niebadane)
Stan na początek okresu	87 986	87 986	70 580	70 580
Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych	77 793	77 793	17 406	17 406
Stan na koniec okresu	165 779	165 779	87 986	87 986

22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania, rozliczenia międzyokresowe i rezerwy krótkoterminowe

22.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe (krótkoterminowe)

	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021 (niebadane)	30 czerwca 2021	31 marca 2021 (niebadane)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 638	10 350	4 522	4 373
<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0
<i>Wobec jednostek pozostałych</i>	6 638	10 350	4 522	4 373
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 638	10 350	4 522	4 373
Pozostałe zobowiązania				
<i>Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń</i>	759	2 198	565	754
<i>Inne zobowiązania</i>	637	1 750	1 292	1 701
Razem pozostałe zobowiązania	1 396	3 948	1 857	2 455
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	8 034	14 298	6 379	6 828

22.2. Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy

	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021 (niebadane)	30 czerwca 2021	31 marca 2021 (niebadane)
Rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu:				
Niewykorzystanych urlopów	984	990	1 162	771
Premii i innych wynagrodzeń pracowniczych	9 407	9 407	17 792	14 367
Rozliczeń z siecią dystrybucji	4 896	3 279	10 205	6 380
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 230	558	2 834	1 894
Razem	16 517	14 234	31 993	23 412
- krótkoterminowe	16 517	14 234	31 993	23 412
- długoterminowe	0	0	0	0

23. Zobowiązania warunkowe

Spółka zależna Skarbiec TFI zawarła umowę najmu pomieszczeń biurowych na czas określony 7 lat począwszy od dnia 1 stycznia 2018 roku. Spółka jest uprawniona do odstąpienia od Umowy Najmu za zapłatą odstępnego ze skutkiem na dzień 31



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

grudnia 2022 roku. Wysokość odstepnego wynosi równowartość w PLN kwoty 115 266,12 EUR plus VAT. Równowartość w PLN zostanie wyliczona w oparciu o średni kurs wymiany NBP na dzień wystawienia faktury przez Wynajmującego.

W dniu 27 marca 2018 roku Zarząd Spółki dominującej podpisał za zgodą Rady Nadzorczej porozumienie o finansowaniu zobowiązań odszkodowawczych i kosztów (porozumienie typu „indemnity”) z dwoma pracownikami spółki zależnej Skarbiec Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. („Towarzystwo”), pełniącymi obowiązki członków zarządów i likwidatorów spółek celowych funduszu zamkniętego, zarządzanego przez Towarzystwo lub którego likwidatorem jest Towarzystwo.

Zawarcie przez Spółkę porozumień Indemnity w postaci:

1. Umowy o finansowanie zobowiązań odszkodowawczych i kosztów oraz o zwolnienie z odpowiedzialności członków zarządu i likwidatorów Skarbiec Nieruchomości 4 Spółka z o.o. w likwidacji oraz Skarbiec Nieruchomości 4 Spółka z o.o. w likwidacji spółka komandytowo akcyjna w likwidacji („Umowa 1”)
2. Umowy o finansowanie zobowiązań odszkodowawczych i kosztów oraz o zwolnienie z odpowiedzialności członków zarządu i Skarbiec Nieruchomości 5 Spółka z o.o. oraz Skarbiec Nieruchomości 5 Spółka z o.o. spółka komandytowo akcyjna („Umowa 2”).

Umowa 1 została zawarta w celu zapewnienia członkom zarządu i likwidatorom, warunków ograniczenia ryzyka osobistej odpowiedzialności za ewentualne szkody, wyrządzone spółkom Skarbiec Nieruchomości 4 Spółka z o.o. w likwidacji i Skarbiec Nieruchomości 4 Spółka z o.o. w likwidacji spółka komandytowo akcyjna w likwidacji, ich wspólnikom lub akcjonariuszom oraz czynności likwidacji i zakończenia likwidacji Skarbiec Nieruchomości 4 Spółka z o.o. w likwidacji i Skarbiec Nieruchomości 4 Spółka z o.o. w likwidacji spółka komandytowo akcyjna w likwidacji.

Na mocy Umowy 1 Skarbiec Holding SA zobowiązała się do zwrócenia albo zapłacenia za zobowiązanych wszelkich zobowiązań albo obciążeń pieniężnych określonych w Umowie 1 w terminie ich wymagalności, oraz korzystania ze świadczenia pomocy prawnej i zastępstwa procesowego przez podmioty, wskazane przez Skarbiec Holding SA za zgodą zainteresowanych, oraz ich aktywnego udziału we wszystkich tych postępowaniach i czynnościach, zgodnie z uzasadnionym interesem osobistym i Skarbiec Holding SA.

Odpowiedzialność Skarbiec Holding SA z tytułu przyjętych w Umowie 1 zobowiązań, jest ograniczona do maksymalnej kwoty 2.000.000 zł. (dwa miliony złotych) wypłaconej łącznie za wszystkie zdarzenia, roszczenia obciążenia i koszty oraz zwrot świadczeń, objętych umową.

Umowa 2 została zawarta w celu zapewnienia członkom zarządu Skarbiec Nieruchomości 5 Spółka z o.o., będącym stronami niniejszej umowy, warunków ograniczenia ryzyka osobistej odpowiedzialności za ewentualne szkody, wyrządzone spółkom: Skarbiec Nieruchomości 5 Spółka z o.o. i Skarbiec Nieruchomości 5 Spółka z o.o. Spółka komandytowo akcyjna ich wspólnikom lub akcjonariuszom przy wykonywaniu funkcji zarządczych.

Na mocy Umowy 2 spółka Skarbiec Holding SA zobowiązała się do zwrócenia albo zapłacenia za zobowiązanych wszelkich zobowiązań albo obciążeń pieniężnych określonych w Umowie 1 w terminie ich wymagalności, oraz korzystania ze świadczenia pomocy prawnej i zastępstwa procesowego przez podmioty, wskazane przez Skarbiec Holding SA za zgodą zainteresowanych, oraz ich aktywnego udziału we wszystkich tych postępowaniach i czynnościach, zgodnie z uzasadnionym interesem osobistym i Skarbiec Holding SA.

Odpowiedzialność Skarbiec Holding SA z tytułu przyjętych w Umowie 2 zobowiązań, jest ograniczona do maksymalnej kwoty 2.000.000 zł. (dwa miliony złotych) wypłaconej łącznie za wszystkie zdarzenia, roszczenia obciążenia i koszty oraz zwrot świadczeń objętych umową.

Na dzień 31 marca 2022 roku Grupa nie utworzyła żadnych rezerw związanych z powyższym zobowiązaniem warunkowym, ze względu na niskie szacowane prawdopodobieństwo realizacji.

Zgodnie z Regulaminem i Polityką wynagrodzeń spółki zależnej Skarbiec TFI wypłata części premii jest odraczana na trzy lata. Zmienne składniki wynagrodzeń podlegające okresowi odroczenia, wypłacane są wyłącznie w przypadku łącznego spełnienia następujących przesłanek: pozytywnej oceny pracy danej osoby, z uwzględnieniem ujawniających się w okresie odroczenia efektów pracy jednostki organizacyjnej, w której osoba była zatrudniona, oraz efektów pracy tej osoby. Dodatkowo wymagane jest osiągnięcie przez Spółkę zysku przed opodatkowaniem. Na dzień 31 marca 2022 roku zobowiązania warunkowe z tytułu przyszłych płatności odroczonej premii wypłacanych po spełnieniu powyższych warunków wynosiły 2 303 tys. złotych. Kwota dotyczy tej części przyszłych świadczeń, która na dzień bilansowy nie została ujęta w rezerwach.



24. Informacje o podmiotach powiązanych

24.1. Podmioty powiązane Grupy

W okresie od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku podmiotami powiązanymi w stosunku do Grupy były:

Jednostka	Sposób powiązania
Skarbiec TFI S.A.	Jednostka i jednostka sprawozdawcza są członkami tej samej grupy (co oznacza, że każda jednostka dominująca, zależna i współzależna jest związana z pozostałymi jednostkami).
Aoram sp. o. o.	Jednostka jest jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem innej jednostki (lub jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem członka grupy, której członkiem jest ta inna jednostka) – od dnia 15 czerwca 2018 roku akcjonariusz jednostki sprawozdawczej posiadający 32,99% ogólnej liczby głosów. J
VENDO FIZ	Jednostka jest jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem innej jednostki (lub jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem członka grupy, której członkiem jest ta inna jednostka) jedyny wspólnik akcjonariusza jednostki sprawozdawczej posiadającego 32,99% ogólnej liczby głosów od 7.12.2018 roku

W dniu 15 czerwca 2018 roku akcje Spółki nabyła spółka Aoram Sp. z o.o., której udziały posiadały osoby związane z Grupą Trigon. W dniu 7 grudnia 2018 roku udziały w spółce Aoram objął Fundusz VENDO FIZAN zarządzany i reprezentowany przez Forum TFI. W okresie 9 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 nie wystąpiły transakcje Grupy ze spółką Aoram Sp. z o.o. oraz funduszem VENDO FIZ.

W dniu 4 stycznia 2022 r. Komisja Nadzoru Finansowego wydała komunikat dotyczący wydania decyzji skierowanej do spółki Lubelski Chmiel Investment sp. z o.o., która stwierdzała, iż Lubelski Chmiel Investment sp. z o.o. w 2018 roku pośrednio i bezpośrednio posiadała łącznie od ok. 5% do ok. 49% ogólnej liczby głosów w Skarbiec Holding S.A.

W dniu 26 stycznia 2022 r. Komisja Nadzoru Finansowego wydała komunikat dotyczący wniosku Lubelski Chmiel Investment sp. z o.o. o ponowne rozpatrzenie sprawy od rozstrzygnięcia KNF dotyczącego nałożenia kary finansowej.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Wszystkie transakcje pomiędzy Grupą, a podmiotami powiązanymi były transakcjami zawartymi na warunkach znacząco nieodbiegających od warunków rynkowych, a ich charakter i warunki wynikały z bieżącej działalności operacyjnej. Grupa dysponuje wymaganą przez prawo dokumentacją cen transferowych jednak sporządzenie wymaganej przepisami prawa dokumentacji nie eliminuje całkowicie ryzyka negatywnych konsekwencji uznania ceny transferowej za nierynkową.

24.2. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu oraz członkom Rad Nadzorczych spółek Grupy

W okresie 9 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 nie udzielono żadnych pożyczek członkom Zarządu.



24.3. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej

Od momentu powołania na funkcję Prezesa Zarządu tj. od 12 stycznia 2022 do 31 marca Pan Piotr Szulec nabył 1.415 sztuk akcji Emitenta. W okresie 9 miesięcy od 1 lipca 2021 roku do 31 marca 2022 roku nie miały miejsce nabycia akcji Spółki Skarbiec Holding S.A. przez pozostałych Członków Zarządu.

Na dzień 31 marca 2022 Prezes Zarządu Emitenta Pan Piotr Szulec posiadał 4 105 akcji Emitenta. Pozostali członkowie organów Emitenta nie posiadali akcji Emitenta.

Grupa nie otrzymuje informacji o stanie posiadanych akcji przez byłych członków organów Spółek Grupy.

W okresie 9 miesięcy od 1 lipca 2021 roku do 31 marca 2022 roku Członek Zarządu Spółki Skarbiec Holding otrzymał wynagrodzenie w wysokości 122 tys. PLN z tytułu świadczonych usług prawnych dla spółki zależnej Skarbiec TFI.

24.4. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

24.4.1. Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Grupy

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)
Zarząd jednostki dominującej				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	41	30	101	90
Rada Nadzorcza jednostki dominującej				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	107	148	327	361
Zarządy jednostek zależnych				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	426	447	1 400	1 884
Rada Nadzorcza jednostek zależnych				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	42	63	147	173
Razem	616	688	1 975	2 508

Świadczenia pracownicze obejmują wynagrodzenia i narzuty.

25. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą umowy leasingu finansowego, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Grupę obecnie i przez cały okres objęty sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd jednostki dominującej weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały omówione w Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Spółki za okres 12 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do 30 czerwca 2021 roku.

Grupa monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych. Wielkość ekspozycji na to ryzyko wynika głównie z posiadanych jednostek uczestnictwa i certyfikatów inwestycyjnych zarządzanych przez Skarbiec TFI. Grupa na bieżąco analizuje strukturę aktywów wrażliwych na zmiany cen rynkowych, co pozwala na optymalizowanie ponoszonego ryzyka.



W okresie 9 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku nie wystąpiły zmiany ryzyka finansowego w działalności Grupy. W związku z tym nie zmieniano celów oraz zasad zarządzania ryzykiem w stosunku do okresu objętego rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 12 miesięcy od 1 lipca 2020 roku do 30 czerwca 2021 roku.

26. Instrumenty finansowe

26.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

W tabeli poniżej przedstawiono hierarchię wartości godziwej dla aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych do wartości godziwej na potrzeby ujawnień jak i dla tych aktywów i zobowiązań finansowych, które zostały wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupy według wartości godziwej.

Na dzień 31 marca 2022	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej					
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	1 306	1 306	1 306	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	5 541	5 541	0	5 541	0
Obligacje skarbowe	47 525	47 525	47 525	0	0
<i>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Aktywa i Zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7 278	7 278	0	0	7 278
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	106 215	106 215	106 215	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 378	2 378	0	0	2 378
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 384	1 384	0	0	1 384
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	8 034	8 034	0	0	8 034



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku
 (w tysiącach PLN)

Na dzień 31 grudnia 2021	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej					
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	1 358	1 358	1 358	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	5 588	5 588	0	5 588	0
Obligacje skarbowe	27 205	27 205	27 205	0	0
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	20 989	20 989	0	0	20 989
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	120 192	120 192	120 192	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego długoterminowe	2 453	2 453	0	0	2 453
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 446	1 446	0	0	1 446
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	14 298	14 298	0	0	14 298
Na dzień 30 czerwca 2021					
Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej					
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	1 374	1 374	1 374	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	5 413	5 413	0	5 413	0
Obligacje	6 969	6 969	6 969	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku
 (w tysiącach PLN)

Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana

<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	31 265	31 265	0	0	31 265
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	126 635	126 635	126 635	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 792	2 792	0	0	2 792
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 346	1 346	0	0	1 346
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 379	6 379	0	0	6 379

Na dzień 31 marca 2021	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
------------------------	-------------------	-----------------	----------	----------	----------

Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej

<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	1 289	1 289	1 289	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	14	14	0	14	0
Obligacje skarbowe	6 971	6 971	6 971	0	0
<i>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0

Aktywa i Zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana

<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12 627	12 627	0	0	12 627
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	126 174	126 174	126 174	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 200	3 200	0	0	3 200
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 407	1 407	0	0	1 407
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 828	6 828	0	0	6 828

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.



W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku, nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

Wartość godziwa jednostek uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych została ustalona w oparciu o publikowane notowania cen z aktywnego rynku. Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych zamkniętych funduszy inwestycyjnych została oszacowana na podstawie wartości netto aktywów funduszy.

Według oceny Grupy wartość godziwa środków pieniężnych, krótkoterminowych lokat, należności handlowych, zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowe nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

27. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem własnym Grupy jest utrzymanie bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną i rozwój, zwiększałyby wartość dla jej akcjonariuszy i jednocześnie pozwalałyby utrzymać wymagania kapitałowe narzucone przepisami prawa oraz umożliwiały dzielenie się zyskiem z akcjonariuszami, zgodnie z Polityką Dywidendy przyjętą przez Zarząd jednostki dominującej.

Rekomendacja Zarządu co do wypłaty dywidendy każdorazowo zależy od wielu czynników dotyczących Spółki oraz jej branży, w tym przede wszystkim od perspektyw dalszej działalności Spółki, wysokości zysków osiągniętych w przyszłości, sytuacji finansowej, poziomu wskaźników płynności i planów ekspansji, przy uwzględnieniu wszelkich ograniczeń w wypłacie dywidendy wynikających z wymogów prawa i stanowisk organów państwowych, dążąc do tego, aby wypłacona wartość dywidendy była jak najwyższa. Polityka dywidendowa podlega okresowym przeglądom Zarządu z uwzględnieniem w/w czynników. W zakresie wypłaty dywidendy i określenia jej wysokości akcjonariusze nie są związani rekomendacją Zarządu.

Podział zysku netto przez jednostkę dominującą dokonywany jest na podstawie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki. Znacząca część zysku netto Spółki może pochodzić z dywidendy od spółki zależnej Skarbiec TFI S.A. Możliwość dystrybucji zysku netto w formie dywidendy przez spółkę zależną Skarbiec TFI S.A. oraz jej wysokości uzależniona jest min. od zasad polityki dywidendowej dla towarzystw funduszy inwestycyjnych i domów maklerskich (dalej „Zasady Polityki Dywidendy”) ogłaszanych corocznie przez Komisję Nadzoru Finansowego („KNF”). Nie można wykluczyć, że w przyszłości możliwość podziału zysku w formie dywidendy w spółce zależnej może być ograniczona lub wypłata dywidendy w spółce zależnej może być niemożliwa, ze względu na niespełnienie lub niepełne spełnienie kryteriów określonych w Zasadach Polityki Dywidendy ogłaszanych przez KNF lub, niekorzystną z punktu widzenia możliwości wypłaty dywidendy przez spółkę zależną, zmianę kryteriów określonych w Zasadach Polityki Dywidendy przez KNF w stosunku do obowiązujących w latach ubiegłych.

Na dzień 31 marca 2022 roku, na dzień 30 czerwca 2021, 31 grudnia 2021 oraz 31 marca 2021 roku Grupa spełniała wymagane przepisami prawa wymogi kapitałowe, które dla poszczególnych spółek Grupy przedstawiały się następująco:

- Dla jednostki dominującej SKARBIEC Holding S.A. minimalny kapitał zakładowy wymagany przepisami prawa wynosi 100 tysięcy PLN,
- Dla spółki zależnej SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. minimalny kapitał akcyjny wymagany przepisami prawa wynosi 500 tysięcy PLN. Poza tym spółka zależna działając na rynku regulowanym na mocy przepisów określonych przez Ustawę o obrocie instrumentami finansowymi z dnia 29 lipca 2005 roku (Dz. U. z 2020 roku poz.89), jest zobowiązana do bieżącego obliczania wymogów kapitałowych oraz poziomu nadzorowanych kapitałów wynikających z zakresu prowadzonej działalności. Na dzień 31 grudnia 2021 roku, na dzień 30 czerwca 2021 oraz 31 grudnia 2020 roku wymagane przepisami prawa wymogi kapitałowe zostały dotrzymane. Poziom wymogu kapitałowego utrzymywanego przez Towarzystwo spełnia wymóg z art. 50 ust 3 oraz 4a znowelizowanej ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz.U. z 2020 roku poz.95), który wprowadza obowiązek podwyższenia kapitału dla towarzystw zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi.



Decyzja Spółki o wejściu w nowy obszar działalności podstawowej polegającej na oferowaniu funduszy zdefiniowanej daty w ramach pracowniczych planów kapitałowych (PPK) wymaga spełnienia przez SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. wymogów kapitałowych w postaci posiadania kapitału własnego w wysokości, co najmniej 25 000 000 PLN, w tym, co najmniej 10 000 000 PLN w środkach płynnych rozumianych jako lokaty określone dla funduszu rynku pieniężnego, o którym mowa w art. 178 ustawy o funduszach inwestycyjnych.

28. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym, a nie zostały w nim ujęte.



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku

Rok obrotowy Spółki nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa od 1 lipca do 30 czerwca następnego roku kalendarzowego. Na dzień 31 marca 2022 roku Spółka sporządziła Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe, które obejmuje dane za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku i na dzień 31 marca 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku i na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 30 czerwca 2021 roku i 31 grudnia 2021 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 30 czerwca 2021 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2021 roku.

Przy wycenie aktywów, kapitałów własnych i zobowiązań oraz ustaleniu jednostkowego wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, Spółka będzie kontynuować działalność w niezmienionym istotnie zakresie.

Na dzień zatwierdzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do 31 marca 2022 roku nie istniały okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Piotr Szulec
Prezes Zarządu

Marek Wędrychowski
Członek Zarządu

Jacek Fijałkowski
Członek Zarządu

Za ProService Finteco Sp. z o.o. Podmiot prowadzący księgi rachunkowe

Paweł Sujecki
Prezes Zarządu

Emilia Guz
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, 16 maja 2022 roku



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku
 (w tysiącach PLN)

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

	w tysiącach PLN		w tysiącach EUR	
	za okres		za okres	
	01.07.2021- 31.03.2022 (niebadane)	01.07.2020- 31.03.2021 (niebadane)	01.07.2021- 31.03.2022 (niebadane)	01.07.2020- 31.03.2021 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży usług	374	496	81	109
Koszty operacyjne	(1 757)	(1 960)	(380)	(433)
Zysk /(Strata) brutto ze sprzedaży	(1 383)	(1 464)	(299)	(323)
Zysk /(Strata) z działalności operacyjnej	(1 380)	(1 464)	(299)	(323)
Zysk /(Strata) brutto	(1 308)	8 173	(283)	1 804
Zysk /(Strata) netto	(1 308)	7 911	(283)	1 746
Zysk netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) – w PLN/EUR	(0,19)	1,16	(0,04)	0,26
Przepływy pieniężne nettoz działalności operacyjnej	(869)	(1 931)	(188)	426
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(517)	9 459	(112)	2 089
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>(100)</u>	<u>(96)</u>	<u>(22)</u>	<u>(21)</u>

	w tysiącach PLN			w tysiącach EUR		
	31 marca 2022 (niebadane)	30 czerwca 2021	31 marca 2021 (niebadane)	31 marca 2022 (niebadane)	30 czerwca 2021	31 marca 2021 (niebadane)
Aktywa razem	110 555	111 877	122 272	23 762	24 747	26 237
Zobowiązania krótkoterminowe	483	438	390	104	97	84
Kapitały własne	109 878	111 186	111 564	23 617	24 594	23 939
Liczba akcji – w szt.	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677
Wartość księgowa na jedną akcję – w PLN/EUR	<u>16,11</u>	<u>16,30</u>	<u>16,35</u>	<u>3,46</u>	<u>3,61</u>	<u>3,51</u>

Poszczególne pozycje wybranych danych finansowych przeliczone zostały na EUR przy zastosowaniu następujących kursów:

	01.07.2021- 31.03.2022	31.07.2020- 31.03.2021
Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych (<i>kurs średni NBP, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie</i>)	4,6210	-
	31 marca 2022	31 marca 2021
Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej (<i>kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy</i>)	4,6525	4,6603



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku

	<i>okres 3 miesiące zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesiące zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Przychody ze sprzedaży usług	150	171	374	496
Przychody ze sprzedaży	150	171	374	496
Amortyzacja	(30)	(46)	(90)	(153)
Koszty dystrybucji	0	0	0	0
Koszty świadczeń pracowniczych	(135)	(290)	(974)	(790)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(178)	(313)	(693)	(1 017)
Koszty operacyjne	(343)	(649)	(1 757)	(1 960)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(193)	(478)	(1 383)	(1 464)
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	3	0
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(193)	(478)	(1 380)	(1 464)
Przychody finansowe	0	90	80	148
Koszty finansowe	(107)	8	(8)	(11)
Zysk na aktywach trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0
Dywidendy i udziały w zyskach jednostek zależnych	0	0	0	9 500
Zysk (strata) brutto	(300)	(380)	(1 308)	8 173
Podatek dochodowy	0	0	0	(262)
Zysk (strata) netto	(300)	(380)	(1 308)	7 911
Inne całkowite dochody				
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
CAŁKOWITY DOCHÓD	(300)	(380)	(1 308)	7 911



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2022 roku

	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021 (niebadane)	30 czerwca 2021	31 marca 2021 (niebadane)
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	338	368	402	433
Wartości niematerialne	507	19	18	13
Inwestycje w jednostkach zależnych	89 500	89 500	89 500	89 500
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0	0
	90 345	89 887	89 920	89 946
Aktywa obrotowe				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 095	1 089	1 521	1 384
Rozliczenia międzyokresowe aktywów	212	13	107	160
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	6 834	6 933	6 774	1 388
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 069	12 944	13 555	19 394
	20 210	20 979	21 957	22 326
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
SUMA AKTYWÓW	110 555	110 866	111 877	112 272



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021 (niebadane)	30 czerwca 2021	31 marca 2021 (niebadane)
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	5 457	5 457	5 457	5 457
Akcje własne	(3)	(3)	(3)	(3)
Pozostałe kapitały	105 732	105 732	87 506	87 506
Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	(1 308)	(1 009)	18 226	18 604
Kapitał własny ogółem	109 878	110 177	111 186	111 564
Zobowiązania długoterminowe				
Rezerwy	7	7	4	4
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	187	199	249	314
	194	206	253	318
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	137	145	145	131
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	109	123	116	58
Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy	237	215	177	201
	483	483	438	390
Zobowiązania razem	677	689	691	708
SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ	110 555	110 866	111 877	112 272



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku

	<i>okres 3 miesiące zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesiące zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/(Strata) brutto	(300)	(380)	(1 308)	8 173
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja	30	46	90	153
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	99	(1)	(44)	(9 559)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(211)	(176)	322	(588)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	(17)	(16)	(27)	33
Koszty leasingu	8	1	36	7
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	22	(39)	60	(136)
Zmiana stanu rezerw	(1)	0	2	(1)
Inne korekty	0	(22)	0	(13)
Podatek dochodowy zapłacony	0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(370)	(587)	(869)	(1 931)
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(480)	0	(501)	0
Sprzedaż aktywów finansowych	8	0	0	0
Nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
Dywidendy otrzymane	0	(41)	(16)	(41)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	0	9 500
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej	(472)	(41)	(517)	9 459
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego				
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom	(35)	(33)	(100)	(96)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	0	0	0	0
	(35)	(33)	(100)	(96)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów				
Środki pieniężne na początek okresu	(877)	(661)	(1 486)	7 432
Środki pieniężne na koniec okresu	12 946	20 055	13 555	11 962
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	12 069	19 394	12 069	19 394



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Pozostałe kapitały</i>	<i>Zyski zatrzymane/ (niepokryte Straty)</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Na dzień 1 lipca 2021	5 457	(3)	87 506	18 226	111 186
Zysk netto za okres	0	0	0	(1 308)	(1 308)
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(1 308)</i>	<i>(1 308)</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	18 226	(18 226)	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2022 (niebadane)	5 457	(3)	105 732	(1 308)	109 878
Na dzień 1 lipca 2021	5 457	(3)	87 506	18 226	111 186
Zysk netto za okres	0	0	0	(1 009)	(1 009)
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(1 009)</i>	<i>(1 009)</i>
Podział wyniku za rok ubiegły	0	0	18 226	(18 226)	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2021	5 457	(3)	105 732	(1 009)	110 177
Na dzień 1 lipca 2020	5 457	(3)	87 506	10 693	103 653
Zysk netto za okres	0	0	0	7 533	7 533
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>7 533</i>	<i>7 533</i>
Podział wyniku za rok ubiegły	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2021	5 457	(3)	87 506	18 226	111 186
Na dzień 1 lipca 2020	5 457	(3)	87 506	10 693	103 653
Zysk netto za okres	0	0	0	7 911	7 911
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>7 911</i>	<i>7 911</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2021 (niebadane)	5 457	(3)	87 506	18 604	111 564