

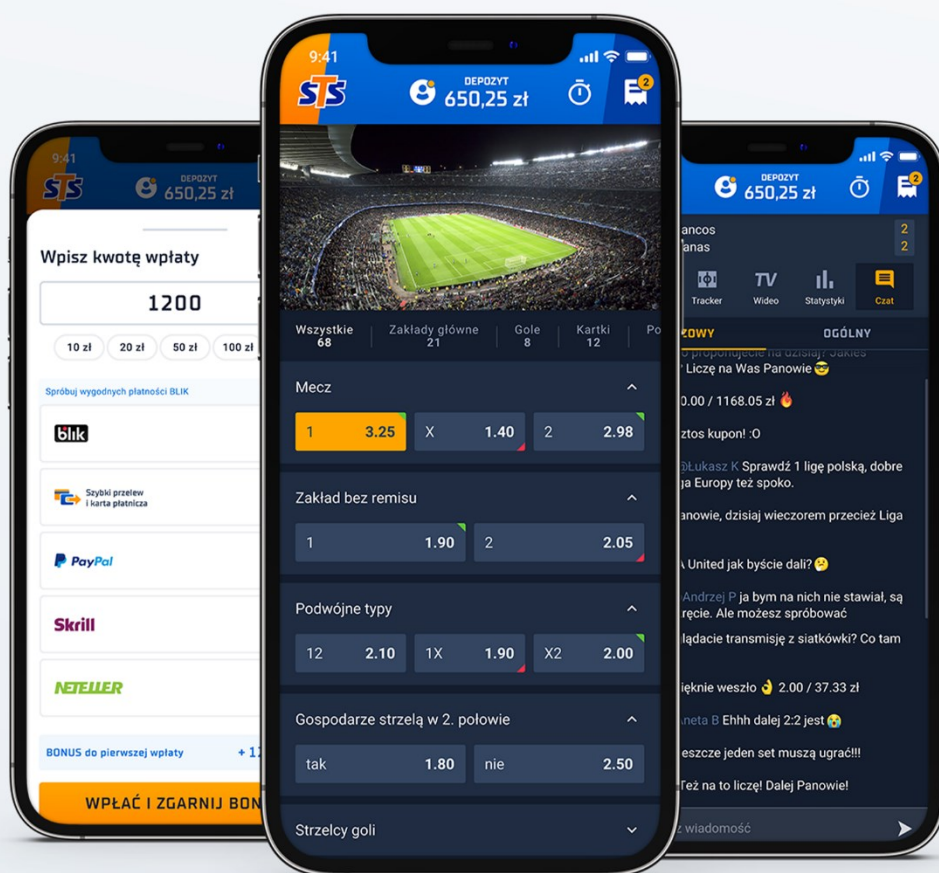


Jednostkowe sprawozdanie finansowe STS Holding Spółka Akcyjna

za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku

Sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez Unię Europejską.

Katowice, 14 września 2022 roku



Spis treści

I. Informacje ogólne.....	4
II. Sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	11
III. Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	13
IV. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	15
V. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	17
Nota 1. Przychody.....	32
Nota 2. Segmenty operacyjne.....	33
Nota 3. Koszty działalności operacyjnej.....	33
Nota 4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	33
Nota 5. Przychody i koszty finansowe.....	34
Nota 6. Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy.....	35
Nota 7. Zysk przypadający na jedną akcję.....	36
Nota 8. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania.....	37
Nota 9. Wartości niematerialne i prawne.....	39
Nota 10. Pozostałe aktywa finansowe.....	40
Nota 11. Czynne rozliczenia międzyokresowe.....	40
Nota 12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	41
Nota 13. Kapitał zakładowy.....	41
Nota 14. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty.....	44
Nota 15. Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania.....	44
Nota 16. Zobowiązania handlowe.....	45
Nota 17. Udzielone gwarancje i poręczenia.....	46
Nota 18. Pozostałe zobowiązania.....	46
Nota 19. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne.....	47
Nota 20. Pozostałe rezerwy.....	47
Nota 21. Instrumenty finansowe.....	48
Nota 22. Objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	51
Nota 23. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	51
Nota 24. Płatności w formie akcji.....	53
Nota 25. Wynagrodzenia wyższej kadry kierowniczej i rady nadzorczej.....	56

Nota 26. Zatrudnienie	57
Nota 27. Sezonowość	57
Nota 28. Działalność zaniechana	57
Nota 29. Zarządzanie kapitałem	57
Nota 30. Połączenia jednostek.....	58
Nota 31. Rozliczenia podatkowe.....	58
Nota 32. Wynagrodzenie firmy audytorskiej.....	58
Nota 33. Zdarzenia po dniu bilansowym	59
Nota 34. Wpływ COVID na działalność spółki.....	59
Nota 35. Wpływ wojny w Ukrainie na działalność Spółki	60

I. Informacje ogólne



Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro

Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR	PLN		EUR	
	01.01.2022 – 30.06.2022	10.03.2021 – 30.06.2021	01.01.2022 – 30.06.2022	10.03.2021 – 30.06.2021
Przychody z dywidend	85 871 021	-	18 496 056	-
Koszt działalności	653 025	384	140 657	84
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	85 217 996	-384	18 355 398	-84
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	85 712 156	-322	18 461 837	-71
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 443 221	-447	-526 254	-98
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	85 833 601	62	18 487 996	14
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	143 640	100 000	30 939	21 945
Przepływy pieniężne netto razem	83 534 020	99 615	17 992 681	21 861
Liczba akcji w tysiącach sztuk	156 535	100	156 535	100
Zysk/(strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,55	0,00	0,12	0,00
Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,55	0,00	0,12	0,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	19,75	1,00	4,22	0,22
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	19,75	1,00	4,22	0,22
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,37	0,00	0,08	0,00

	PLN		EUR	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa razem	3 148 169 464	3 059 146 281	672 599 552	665 118 555
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (bez rozliczeń międzyokresowych)	58 212 074	2 449 948	12 436 883	532 667
Zobowiązania długoterminowe	106 814	14 400	22 821	3 131
Zobowiązania krótkoterminowe	58 105 260	2 435 548	12 414 062	529 536
Kapitał własny	3 089 957 390	3 056 696 333	660 162 669	664 585 888
Kapitał zakładowy	156 534 958	156 389 998	33 443 353	34 002 261

Powyższe dane finansowe zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- Pozycje jednostkowego rachunku zysków i strat oraz jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym. Kurs ten wyniósł od 10 marca 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku 4,5568 PLN/EUR, a od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku 4,6427 PLN/EUR.
- Pozycje aktywów i pasywów jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązującego na ostatni dzień okresu sprawozdawczego. Kurs ten wyniósł 4,5994 PLN/EUR na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz 4,6806 PLN/EUR na dzień 30 czerwca 2022 roku.

1. Dane Jednostki Dominującej

Nazwa Jednostki sprawozdawczej:	STS Holding S.A.
Siedziba jednostki:	Katowice, ul. Porcelanowa 8 (kod pocztowy 40-246)
Forma prawna jednostki:	Spółka Akcyjna
Państwo rejestracji:	Polska
Numer w KRS:	0000898108
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy KRS
Numer statystyczny REGON:	388903879
NIP:	527-29-56-761

Spółka STS Holding SA została założona 10 marca 2021 roku przez spółkę Vistra Shelf Companies sp. z o.o., pod nazwą Vartomil Investments Spółka Akcyjna (dalej: Vartomil Investments S.A.). Spółka ta miała swoją siedzibę w Warszawie, ul. Towarowa 28, oraz była wpisana do rejestru Przedsiębiorstw prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000898108.

Przedmiotem działalności Spółki jest wszelka nastawiona na zys działalność gospodarcza, prowadzona na własny rachunek oraz w pośrednictwie, w szczególności określona przez PKD 70.10.Z działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych.

W dniu 10 czerwca 2021 roku akcje spółki zostały nabyte przez spółki: Betplay Capital sp. z o.o. (dawniej: Betplay International sp. z o.o.), Juroszek Holding sp. z o.o. (dawniej Juroszek Investments sp. z o.o.) oraz MJ Investments sp. z o.o.

Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Vartomil Investments Spółka Akcyjna z dnia 31 sierpnia 2021 roku postanowiono o ubieganiu się przez Spółkę o dopuszczenie oraz wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych wszystkich wyemitowanych przez Spółkę akcji, to jest łącznie 100.000 akcji imiennych zwykłych serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, oraz wszystkich akcji spółki, które zostaną wyemitowane oraz zarejestrowane przez sąd rejestrowy właściwy dla spółki pomiędzy dniem podjęcia uchwały a dniem zatwierdzenia Prospektu Spółki sporządzonego w związku z Ofertą Publiczną przez Komisję Nadzoru Finansowego, w szczególności w związku z wniesieniem do Spółki akcji w STS S.A., które to akcje stają się akcjami na okaziciela w momencie zmiany statutu spółki.

W dniu 10 września 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki podjęło uchwałę nr 3 w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii B dla dotychczasowych akcjonariuszy Spółki. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 156.149.998,00 PLN poprzez emisję 156.149.998 akcji serii B o wartości nominalnej 1,00 PLN za akcję oraz o cenie emisyjnej 19,1767091322446 PLN za akcję. Wszystkie akcje zostały zaoferowane do objęcia na podstawie art. 431 par. 2 pkt. 1 KSH w drodze subskrypcji prywatnej przez dotychczasowych akcjonariuszy Spółki STS Holding S.A. posiadających akcje spółki na dzień prawa poboru, w zamian za wkład niepieniężny w postaci 112.150.000 akcji imiennych serii A i B spółki STS Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach. łączna wartość wkładu niepieniężnego wyniosła 2.994.443.131,00 PLN.

W dniu 21 października 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki STS Holding S.A. podjęło uchwałę nr 5 w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii C z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy spółki w całości prawa poboru oraz rejestracji akcji spółki w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A., oraz ubieganiu się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii C do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Kapitał zakładowy spółki został podwyższony o kwotę 140.000,00 PLN w drodze emisji 140.000 akcji zwykłych imiennych serii C. Akcje zostały objęte przez pana Zdzisława Kostrubałę (członka Zarządu Spółki) w liczbie 70.000 akcji, w zamian za wkład pieniężny w wysokości 70.000,00 PLN, oraz pana Marcina Walczysko (członka Zarządu

Spółki) w liczbie 70.000 akcji, w zamian za wkład pieniężny w wysokości 70.000,00 PLN. Zgodnie z uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki STS Holding S.A. akcje nowej emisji serii C przekształciły się w akcje na okaziciela z dniem wprowadzenia akcji serii A oraz akcji serii B Spółki do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W dniu 5 maja 2022 roku Zarząd Spółki STS Holding S.A. działając na podstawie upoważnienia zawartego w par. 6a Statutu Spółki w związku z realizacją „Programu Motywacyjnego STS Holding S.A.” podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii D z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru oraz rejestracji akcji Spółki w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii D do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie S.A. Kapitał zakładowy spółki został podwyższony o kwotę 144.960,00 PLN w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D w liczbie 144.960 o wartości nominalnej 1,00 PLN każda i emisyjnej 1,00 PLN.

Pierwsze notowanie Spółki na rynku regulowanym miało miejsce w dniu 10 grudnia 2021 roku.

Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest pan Mateusz Juroszek.

2. Czas trwania spółki

Spółka STS Holding S.A. została utworzona na czas nieoznaczony.

3. Prezentowane okresy

Sprawozdanie finansowe spółki STS Holding S.A. zawiera dane za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównywalne za okres od 10 marca 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku, a w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku.

4. Jednostki zależne

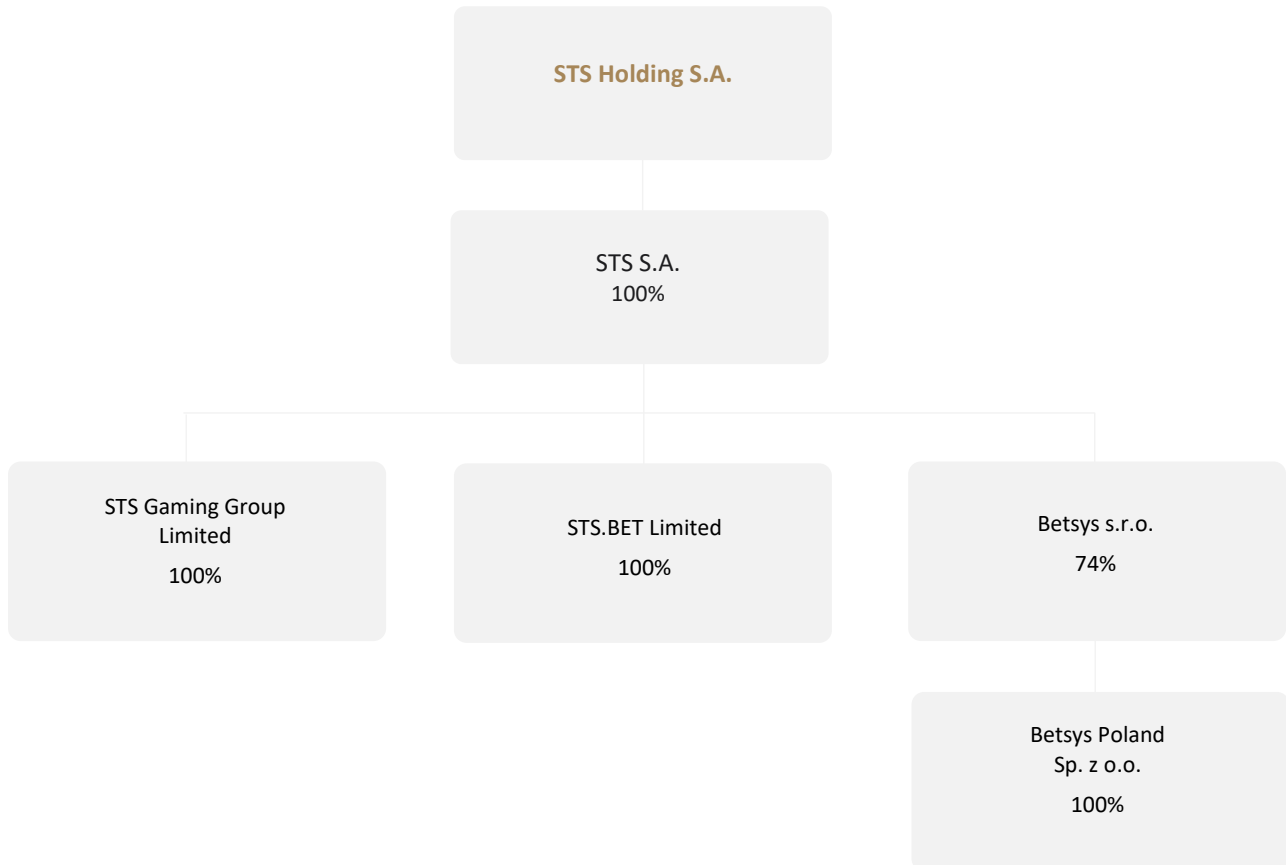
Spółka STS Holding S.A. posiada udziały bezpośrednio w spółce STS S.A. oraz pośrednio w spółkach: STS Gaming Group Limited, STS.BET Limited, Betsys s.r.o. oraz Betsys Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Nazwa	Siedziba	Dane rejestrowe	Przedmiot działalności	Kapitał podstawowy	Udział %-owy w kapitale	Udział %-owy w prawach głosu
STS Spółka Akcyjna	Katowice, ul. Porcelanowa 8	KRS: 0000829716	Zakłady wzajemne	4 486 000 PLN	100%	100%
STS Gaming Group Limited	Malta, Pieta, 177/179 Triq Marina	C 68747	Dostawa usługi bukmacherskiej	10 532 631 EUR	100%	100%
STS BET Limited	Malta, Pieta, 177/179 Triq Marina	C 68747	Zakłady wzajemne	3 716 097 EUR	100%	100%
BetSys s. r. o.	Czechy, Praga, Karlin, Karolinska 650/1	ICO: 26499606	Usługi programistyczne	33 540 CZK	74%	74%
Betsys Poland sp. z o.o.	Katowice, ul. Porcelanowa 8	KRS: 0000693519	Usługi programistyczne	5 000 PLN	74%	74%

Data nabycia udziałów w spółce STS Gaming Group Ltd. przez STS S.A. to 24 sierpnia 2020 roku. Data nabycia udziałów w spółkach Betsys s.r.o. oraz Betsys Poland sp. z o.o. przez STS S.A. to 31 sierpnia 2020 roku.

Data nabycia udziałów w spółce STS BET Ltd. przez STS S.A. to 14 lipca 2021 roku.

5. Graficzna prezentacja Grupy Kapitałowej



6. Skład organów Spółki

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki składa się z następujących osób:

Marcin Sylwester
Walczyński
Członek Zarządu

**Mateusz Zbigniew
Juroszek**
Prezes Zarządu

Zdzisław Jan
Kostrubała
Członek Zarządu

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Rada Nadzorcza Spółki składa się z następujących osób:

Maciej Fijak
Przewodniczący RN

Zbigniew Eugeniusz
Juroszek
Wice Przewodniczący RN, Członek
Komitetu Audytu

Milena Olszewska-
Miszuris
Członek RN, Przewodnicząca
Komitetu Audytu

Elżbieta Spyra
Członek RN, Członek
Komitetu Audytu

Krzysztof Krawczyk
Członek RN

7. Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych

Podmiotem przeprowadzającym badanie sprawozdania finansowego za okres zakończony 30 czerwca 2022 roku była Spółka Grant Thornton Polska Sp. z o.o. Sp.k., ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, 61-131 Poznań, wpisana na listę firm audytorskich, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 4055.

8. Prawnicy, z którymi współpracuje Spółka

- DLA Piper Giziński Kysia sp. k. – Icchoka Lejba Pereca 1, 00-849 Warszawa
- WWZ Wojciechowski Żelek sp. k., Obozowa 20m U11, 01-161 Warszawa
- White & Case M. Studniarek i Wspólnicy sp. k.- al. Jana Pawła II 22, 00-133 Warszawa,

9. Banki, z którymi współpracuje Spółka

Spółka STS Holding S. A współpracuje z bankiem mBank S.A. oraz z Bankiem Millenium S.A.

10. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w jednostkowym sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność (waluta funkcjonalna). Jednostkowe sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmują się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

11. Założenie kontynuowania działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po zakończeniu okresu sprawozdawczego na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku, Zarząd Spółki nie powziął informacji o zdarzeniach, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

12. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i zostały zaakceptowane przez Zarząd Spółki.

13. Zatwierdzenie Sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 14 września 2022 roku.

II. Sprawozdanie z całkowitych dochodów



Wyszczególnienie	Nota	01.01.2022-30.06.2022	10.03.2021-30.06.2021
Przychody	1	85 871 021	-
Przychody z działalności holdingowej	1	85 871 021	-
- przychody z tytułu dywidend		85 871 021	-
- przychody ze sprzedaży usług		-	-
Przychody z działalności operacyjnej		-	-
- przychody ze sprzedaży usług		-	-
Pozostałe przychody operacyjne	4	-	-
Amortyzacja	3	15 284	-
Zużycie materiałów i energii	3	14 580	-
Usługi obce	3	392 108	384
Podatki i opłaty	3	384	-
Świadczenia pracownicze	3	230 669	-
Pozostałe koszty rodzajowe	3	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3	-	-
Pozostałe koszty operacyjne	4	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		85 217 996	-384
Przychody finansowe	5	494 315	62
Koszty finansowe	5	155	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		85 712 156	-322
Podatek dochodowy	6	93 914	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		85 618 242	-322
Pozostałe całkowite dochody		-	-
Pozycje nieprzenoszone do wyniku finansowego		-	-
Pozycje przenoszone do wyniku finansowego		-	-
Całkowite dochody		85 618 242	-322
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy	7	0,55	0,00
Z działalności kontynuowanej	7	0,55	0,00
Z działalności zaniechanej		-	-
Rozwodniony za okres obrotowy	7	0,55	0,00
Z działalności kontynuowanej	7	0,55	0,00
Z działalności zaniechanej		-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		156 434 848	100 000
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		156 458 603	100 000

III. Sprawozdanie z sytuacji finansowej



AKTYWA	Nota	30.06.2022	31.12.2021
Wyszczególnienie			
Aktywa trwałe		3 000 467 204	2 995 028 437
Wartości niematerialne	9	273 541	249 180
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	8	15 627	17 017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	14	7
Pozostałe aktywa finansowe	10	3 000 178 022	2 994 762 233
Aktywa obrotowe		147 702 260	64 117 844
Należności handlowe		8 094	-
Pozostałe należności		-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	42 403	101
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12	147 651 763	64 117 743
AKTYWA RAZEM		3 148 169 464	3 059 146 281

PASYWA	Nota	30.06.2022	31.12.2021
Wyszczególnienie			
Kapitał własny		3 089 957 390	3 056 696 333
Kapitał zakładowy	13	156 534 958	156 389 998
Kapitał zapasowy		2 838 471 299	2 838 293 133
Pozostałe kapitały		9 332 891	3 917 102
Zyski zatrzymane		85 618 242	58 096 100
Zobowiązania długoterminowe		106 814	14 400
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania	15	13 053	14 400
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		93 761	-
Zobowiązania krótkoterminowe		58 105 260	2 435 548
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania	15	2 683	2 656
Zobowiązania handlowe	16	7 052	2 237 385
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	18	-	12
Pozostałe zobowiązania	18	57 964 281	89 149
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	19	1 479	566
Pozostałe rezerwy	20	129 765	105 780
PASYWA RAZEM		3 148 169 464	3 059 146 281

IV. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym



Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzy- mane z lat ubiegłych	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	156 389 998	2 838 293 133	3 917 102	58 096 100	-	3 056 696 333
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	156 389 998	2 838 293 133	3 917 102	58 096 100	-	3 056 696 333
Podwyższenie kapitału zakładowego	144 960	-	-	-	-	144 960
Program motywacyjny	-	-	5 415 789	-	-	5 415 789
Wypłata dywidendy	-	-	-	-57 917 934	-	-57 917 934
Podział zysku netto	-	178 166	-	-178 166	-	-
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-	-	-	-	85 618 242	85 618 242
Kapitał własny na dzień 30.06.2022	156 534 958	2 838 471 299	9 332 891	-	85 618 242	3 089 957 390

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzy- mane z lat ubiegłych	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 10.03.2021	-	-	-	-	-	-
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	100 000	-	-	-	-	100 000
Podwyższenie kapitału zakładowego	-	-	-	-	-	-
Program motywacyjny	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-322	-322
Kapitał własny na dzień 30.06.2021	100 000	-	-	-	-322	99 678

V. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych



Wyszczególnienie	01.01.2022 – 30.06.2022	10.03.2021 – 30.06.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	85 712 156	-322
Korekty razem:	-88 155 224	-125
Amortyzacja	15 284	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-85 871 857	-62
Zmiana stanu rezerw	24 898	-
Zmiana stanu należności	-8 094	-107
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 273 146	122
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-42 309	-78
Inne korekty	-	-
Razem: Gotówka z działalności operacyjnej	-2 443 068	-447
Podatek dochodowy zapłacony (zwrócony)	-153	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-2 443 221	-447
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	85 871 857	95 062
Dywidendy otrzymane	85 871 021	-
Odsetki	836	62
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	95 000
Wydatki	-38 256	-95 000
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-38 256	-
Wydatki na aktywa finansowe	-	-95 000
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	85 833 601	62
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	144 960	100 000
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	144 960	100 000
Wydatki	-1 320	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-1 165	-
Odsetki	-155	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	143 640	-
Przepływy pieniężne netto, razem	83 534 020	99 615
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	64 117 743	-
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	147 651 763	99 615
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	83 534 020	99 615

01. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

I. Oświadczenie zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest jednostkowym sprawozdaniem finansowym w rozumieniu MSR 27.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku.

Okresem obrotowym Spółki jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.

II. Podstawa wyceny

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego za wyjątkiem aktywów programów emerytalnych określonych świadczeń i programu motywacyjnego wycenianych w wartości godziwej.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości.

III. Podsumowanie istotnych zasad polityki rachunkowości

Prezentacja sprawozdania z sytuacji finansowej

Zgodnie z MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” aktywa oraz zobowiązania są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako krótkoterminowe i długoterminowe.

Prezentacja sprawozdania z całkowitych dochodów

Zgodnie z MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” w sprawozdaniu z całkowitych dochodów koszty są prezentowane w układzie rodzajowym.

Zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję za każdy okres ustalany jest jako iloraz zysku netto za dany okres i średniej ważonej liczby akcji występujących w tym okresie i uwzględnia dodatkowe emisje akcji zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym po dniu bilansowym.

IV. Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

Dane w sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich, po zaokrągleniu do pełnych złotych. Złoty polski jest walutą funkcjonalną Spółki.

V. Dokonane osądy i oszacowania

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu Spółki osądów, szacunków i założeń wpływających na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów, których rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości oszacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

W szczególności istotne obszary niepewności odnośnie dokonanych szacunków oraz osądy dokonywane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, które wywarły najbardziej istotny wpływ na wartości ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym zostały przedstawione w następujących notach:

- Nota 6 - Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy
- Nota 8 - Aktywa z tytułu prawa do użytkowania
- Nota 10 - Pozostałe aktywa finansowe
- Nota 15 - Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania
- Nota 19 i 20 - Rezerwy
- Nota 21 - Instrumenty finansowe
- Nota 24 - Płatności w formie akcji

Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości. Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa. Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania). W momencie, gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach.

Wycena rezerw

Rezerwy tworzy się w wartości stanowiącej najbardziej wiarygodny szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na koniec okresu sprawozdawczego.

Rezerwy na odprawy emerytalne oraz na koszty niewykorzystanych urlopów zostały oszacowane na podstawie posiadanych informacji kadrowych i finansowo-księgowych. Rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów wyliczane są na koniec badanego okresu na podstawie faktycznej ilości dni niewykorzystanych urlopów w bieżącym okresie oraz powiększone o ilość dni niewykorzystanych urlopów z okresów poprzednich. Otrzymana w ten sposób ilość dni mnożona jest przez średnie wynagrodzenie dla poszczególnych pracowników. Rezerwy na niewykorzystane urlopy wyliczane są na koniec każdego roku, tzn. korekta rezerw o faktycznie poniesione koszty urlopów wykorzystanych dokonywana jest na koniec każdego badanego okresu.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w związku z występowaniem ujemnych różnic przejściowych, nierozliczonych strat podatkowych możliwych do przeniesienia na kolejne okresy lub niewykorzystanych ulg podatkowych możliwych do przeniesienia na kolejne okresy. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są ujmowane tylko wtedy, gdy prawdopodobne jest wypracowanie w przyszłych okresach takiego dochodu do opodatkowania, który pozwoli na ich zrealizowanie. Spełnienie tego warunku jest weryfikowane na każdy dzień kończący badany okres.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego, praw do użytkowania aktywów oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Istotność

Informacje są istotne, jeżeli w racjonalny sposób można oczekiwać, że ich pominięcie, zniekształcenie lub ich nieprzejrzystość może wpływać na decyzje głównych użytkowników sprawozdania finansowego podejmowane na podstawie takiego sprawozdania.

Istotność uzależniona jest od charakteru lub wielkości informacji bądź od obu tych czynników. Spółka, sporządzając sprawozdanie finansowe ocenia czy informacje same w sobie lub w połączeniu z innymi informacjami są istotne w kontekście całości sprawozdania finansowego.

Spółka za pozycje istotne, które wymagają dodatkowych objaśnień w sprawozdaniach finansowych traktuje pozycje, których wartość przekracza 0,1% sumy bilansowej.

VI. Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów lub interpretacji

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już opublikowane przez RMSR, ale jeszcze nie weszły w życie

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku z wyjątkiem opisanych poniżej zmian wynikających z wejścia w życie nowych standardów, interpretacji oraz zmian standardów.

Zmiany MSSF 9, przykłady do MSSF 16, MSR 41 w ramach Annual Improvements 2018 – 2020:

MSSF 9: (1) przy teście 10% dokonywanym w celu stwierdzenia, czy modyfikacja powinna skutkować usunięciem zobowiązania, należy uwzględnić tylko opłaty, które są wymieniane między dłużnikiem a wierzycielem; (2) doprecyzowano, że opłaty poniesione w przypadku usunięcia zobowiązania są ujmowane w wyniku, a w przypadku, gdy zobowiązanie nie jest usunięte, należy je odnieść na wartość zobowiązania;

MSSF 16: z przykładu 13 usunięto kwestię zachęty od leasingodawcy w postaci pokrycia kosztów fit-outów poniesionych przez leasingobiorcę, która budziła wątpliwości interpretacyjne;

MSR 41: wykreślono zakaz ujmowania przepływów podatkowych w wycenie aktywów biologicznych.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później (z wyjątkiem zmiany przykładu do MSSF 16, która obowiązuje od momentu publikacji).

Powyższe zmiany nie miały wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Zmiana MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”

Doprecyzowano, że produkcja przeprowadzana w ramach testów środka trwałego przed rozpoczęciem użytkowania środka trwałego powinna być ujmowana jako (1) zapas zgodnie z MSR 2 i (2) przychód, gdy nastąpi jego sprzedaż (a nie wpływać na wartość środka trwałego). Testowanie środka trwałego jest elementem jego kosztu. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

Powyższa zmiana nie miała wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Zmiana MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”

Doprecyzowano, że koszty wypełnienia umów rodzących obciążenia obejmują koszty przyrostowe (np. koszty pracy) i alokowaną część innych kosztów bezpośrednio związanych z kosztem wypełnienia, np. amortyzację. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

Powyższa zmiana nie miała wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsiębiorstw”

Doprecyzowano odniesienia do definicji zobowiązań zawartych w założeniach koncepcyjnych i definicji zobowiązań warunkowych z MSR 37. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

Wdrożenie wyżej wymienionych standardów oraz zmiany do istniejących standardów nie miało wpływu na śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiana MSSF 16 „Leasing”

W 2020 roku Rada opublikowała uproszczenia dla leasingobiorców otrzymujących ulgi ze względu na pandemię COVID-19. Jednym z warunków było by ulgi dotyczyły tylko płatności zapadających do końca czerwca 2021 roku. Teraz przesunięto ten termin na czerwiec 2022 roku. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później z możliwością wcześniejszego zastosowania.

VII. Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów

Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej, w związku z tym nie identyfikuje segmentów operacyjnych w swojej działalności.

Spółka w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku prowadziła wyłącznie działalność holdingową w odniesieniu do spółki STS S.A. i w ramach tej działalności uzyskała wyłącznie przychody z dywidendy w kwocie 85 871 021,17 PLN.

02. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości przedstawione poniżej stosowane są w odniesieniu do okresu zaprezentowanego w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

I. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Na dzień powstania inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia. Na dzień bilansowy inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

II. Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu i umowy Spółki.

Kapitał zakładowy (akcyjny) wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do rejestru sądowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z wypracowanych zysków.

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji.

W pozycji Pozostałe kapitały prezentowana jest wycena programu motywacyjnego.

III. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż waluta funkcjonalna są przeliczane na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji (kurs spot).

Na dzień bilansowy pozycje pieniężne wyrażone w walutach innych niż waluta funkcjonalna są przeliczane na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursu obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego, tj.. średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Niepieniężne pozycje ujmowane według kosztu historycznego, wyrażonego w walucie obcej, są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji.

Niepieniężne pozycje ewidencjonowane według wartości godziwej, wyrażonej w walucie obcej, wyceniane są według kursu wymiany z dnia ustalenia wartości godziwej tj. średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe powstałe z rozliczenia transakcji lub przeliczenia pozycji pieniężnych innych niż instrumenty pochodne, ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych w kwocie netto, za wyjątkiem różnic kursowych kapitalizowanych w wartości aktywów w przypadkach określonych zasadami rachunkowości.

Różnice kursowe z wyceny instrumentów pochodnych wyrażonych w walucie obcej ujmowane są w wyniku finansowym.

IV. Aktywa finansowe

Klasyfikacja aktywów finansowych

Aktywa finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii:

- wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Spółka klasyfikuje składnik aktywów finansowych na podstawie modelu biznesowego Spółki w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych dla składnika aktywów finansowych (tzw. „kryterium SPPI”). Przeklasyfikowania aktywów finansowych dokonuje się wtedy i tylko wtedy, gdy Spółka zmienia model biznesowy w zakresie zarządzania aktywami finansowymi.

Ujmowanie i zaprzestanie ujmowania aktywów finansowych

Spółka ujmuje składnik aktywów finansowych, gdy staje się związana postanowieniami umowy instrumentu finansowego.

Spółka zaprzestaje ujmowania składnika aktywów finansowych, gdy:

- wygasają umowne prawa do przepływów pieniężnych ze składnika aktywów finansowych, lub
- przenosi składnik aktywów finansowych na inny podmiot, co skutkuje przeniesieniem zasadniczo całego ryzyka i wszystkich korzyści związanych z posiadaniem składnika aktywów finansowych.

Wycena aktywów finansowych na moment początkowego ujęcia

Na moment początkowego ujęcia Spółka wycenia aktywa finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według ceny transakcyjnej. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wszystkich aktywów finansowych, poza kategorią aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik. Wyjątkiem od tej zasady są należności z tytułu dostaw i usług, które Spółka wycenia w ich cenie transakcyjnej w rozumieniu MSSF 15, przy czym nie dotyczy to tych należności z tytułu dostaw i usług, których termin płatności jest dłuższy niż rok i które zawierają istotny komponent finansowania zgodnie z definicją w MSSF 15.

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeśli spełnione są oba poniższe warunki:

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, oraz
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie Spółka klasyfikuje:

- należności handlowe i pozostałe należności będące aktywami finansowymi,
- środki pieniężne i ekwiwalenty.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki:

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych, oraz

- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Składnik aktywów finansowych, który nie spełnia kryteriów dot. klasyfikacji w kategorii aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie lub w kategorii aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody jest zaliczany do kategorii aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zgodnie postanowieniami MSSF 9 istnieje również możliwość w momencie początkowego ujęcia dokonanie nieodwołalnego wyboru odnośnie do określonych inwestycji w instrumenty kapitałowe (nieprzeznaczone do obrotu), które w przeciwnym razie byłyby wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, aby ujmować późniejsze zmiany wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku Spółka nie dokonywała takiego wyboru.

Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe dotyczące aktywów finansowych zaliczanych do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie lub wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Jeżeli ryzyko kredytowe związane z danym składnikiem aktywów finansowych znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia, odpis na oczekiwane straty kredytowe wycenia się w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia składnika aktywów.

Jeżeli natomiast na dzień bilansowy ryzyko kredytowe związane z danym składnikiem aktywów finansowych nie wzrosło znacząco od momentu początkowego ujęcia, odpis na oczekiwane straty kredytowe wycenia się w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwanym stratom kredytowym.

W odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług Spółka zawsze wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w całym okresie życia należności (tj. do dnia ich wymagalności).

Odpisy i rozwiązane odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych w przypadku należności handlowych i pozostałych odnoszone są odpowiednio do pozostałych kosztów lub przychodów operacyjnych.

Odpisy i rozwiązane odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych w przypadku pozostałych aktywów finansowych odnoszone są odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Sposób dokonywania oceny znacznego wzrostu ryzyka kredytowego i wyceny odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych w zależności od rodzaju aktywów finansowych wygląda następująco:

- dla jednostkowo nieistotnych należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności (z tytułu kaucji, zaliczek, rozliczeń z pracownikami i innymi) Spółka stosuje praktyczne podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla całego okresu życia instrumentu. Szacunki odpisów ustalane są przede wszystkim na podstawie przedziałów przeterminowania należności na dzień bilansowy i historycznie kształtujących się strat w obrębie każdego z przedziałów przeterminowań.
- dla pozostałych aktywów finansowych, Spółka bierze pod uwagę informacje dostępne bez nadmiernych kosztów lub starań, którymi najczęściej są sprawozdania finansowe emitentów lub kontrahentów, ratingi wyspecjalizowanych instytucji lub prognozy gospodarcze dotyczące sektorów lub branż, z którymi jest związany dany składnik aktywów finansowych. Ponadto, każdorazowo brany jest pod uwagę czynnik przeterminowania.

Niezależnie od jednostkowego poziomu istotności należności handlowych i pozostałych, Spółka stosuje indywidualne podejście do oceny ryzyka kredytowego i wyceny oczekiwanych strat kredytowych dla należności od dłużników znajdujących się w stanie likwidacji lub w stanie upadłości oraz należności kwestionowanych przez dłużników.

W powyższych sytuacjach odpis na należności może zostać utworzony w wysokości do 100% ich wartości mimo niewystępowania przeterminowania.

Aktywa finansowe są spisywane w całości lub w części, kiedy Spółka wyczerpie praktycznie wszystkie działania w zakresie ściągnięcia i uzna, że nie może już racjonalnie oczekiwać ich odzyskania. Zazwyczaj następuje to, gdy minął okres przedawnienia, nastąpiło zakończenie postępowania upadłościowego lub likwidacji dłużnika lub gdy Spółka posiada informacje o niewypłacalności dłużnika.

W przypadku aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie odpisane w tego powodu kwoty zmniejszają dokonane uprzednio odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych.

Odpisane aktywa, od których nie dokonano wcześniej odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

V. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wykazywane są w następujących pozycjach sprawozdania z sytuacji finansowej:

- zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania,
- zobowiązania handlowe,
- pozostałe zobowiązania.

Spółka ujmuje zobowiązanie finansowe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wtedy, gdy staje się związana postanowieniami umowy instrumentu. Na moment początkowego ujęcia Spółka wycenia zobowiązania finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według ceny transakcyjnej. Koszty transakcji włącza się do wartości początkowej wyceny zobowiązań finansowych, z wyjątkiem zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik finansowy.

Późniejsza wycena zobowiązań finansowych zależy od ich zaklasyfikowania do jednej z kategorii:

- zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie (z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej), lub
- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Do kategorii zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie zalicza się m.in. kredyty i pożyczki, dłużne papiery wartościowe, zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania, zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania z ustalonymi terminami płatności. W przypadku zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych zaliczonych do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie Spółka stosuje uproszczenie polegające na ich późniejszej wycenie w kwocie wymagającej zapłaty z powodu nieznaczącego efektu dyskonta.

Zobowiązania finansowe spełniające definicję przeznaczonych do obrotu zalicza się do kategorii zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Zgodnie z MSSF 9 aktywa finansowe lub zobowiązania finansowe są przeznaczone do obrotu jeśli:

- nabyto je lub zaciągnięto głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie,
- w momencie początkowego ujęcia stanowią część portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza się łącznie i dla których istnieją dowody bieżącego faktycznego trybu generowania krótkoterminowych zysków, lub
- są instrumentem pochodnym (z wyjątkiem instrumentów pochodnych będących umowami gwarancji finansowej lub wyznaczonymi i skutecznymi instrumentami zabezpieczającymi).

Zyski i straty z wyceny zobowiązań finansowych ujmowane są w wyniku finansowym w działalności finansowej.

VI. Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń, dlatego regulacje MSSF 9 w tym zakresie nie mają do niej zastosowania.

VII. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych oraz krótkoterminowe lokaty bankowe o dużej płynności (głównie lokaty typu overnight), w przypadku których ryzyko utraty wartości jest nieznaczne.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty zaliczane są do kategorii aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie.

VIII. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika wartości niematerialnych powodują korektę stawki amortyzacyjnej.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które nie są użytkowane, są corocznie poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Okres amortyzacji w odniesieniu do poszczególnych rodzajów wartości niematerialnych wynosi:

- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje – 2 lata,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne – 2 lata,

Koszty prac badawczych nie podlegają aktywowaniu i są prezentowane w wyniku jako koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

Wyniki wynikające z usunięcia wartości niematerialnych ze sprawozdania z sytuacji finansowej są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w wyniku finansowym w momencie ich usunięcia ze sprawozdania z sytuacji finansowej.

Zgodnie z MSR 38 koszt wytworzenia obejmuje wszystkie nakłady, które można bezpośrednio przyporządkować czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez kierownictwo. Nakłady te obejmują:

- nakłady na materiały i usługi wykorzystane lub zużyte przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych,
- koszty z tytułu świadczeń pracowniczych wynikające bezpośrednio z wytworzenia składnika wartości niematerialnych,
- opłaty za rejestrację tytułu prawnego,
- amortyzację patentów i licencji, które są wykorzystywane przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych.

Szacunki

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Zarząd Spółki dokonuje oceny, czy istnieją przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości pojedynczych składników aktywów lub ośrodków wypracowujących środki pieniężne. W ramach analizy występowania przesłanek analizowane są zarówno

czynniki zewnętrzne – w tym przede wszystkim otoczenie makroekonomiczne, jak również wewnętrzne – w tym decyzje strategiczne, aktualne projekcje finansowe i plany operacyjne. Wystąpienie przesłanki wskazującej na możliwość utraty wartości wymaga oszacowania wartości odzyskiwalnej.

IX. Leasing

Ustalenie, czy umowa zawiera leasing

Dla każdej zawartej umowy Spółka podejmuje decyzję, czy umowa jest lub zawiera leasing. Leasing został zdefiniowany jako umowa lub część umowy, która przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów (bazowy składnik aktywów) na dany okres w zamian za wynagrodzenie. W tym celu analizuje się trzy podstawowe aspekty:

- czy umowa dotyczy zidentyfikowanego składnika aktywów, który albo jest wyraźnie określony w umowie lub też w sposób dorozumiany w momencie udostępnienia składnika aktywów Spółce,
- czy Spółka ma prawo do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania składnika aktywów przez cały okres użytkowania w zakresie określonym umową,
- czy Spółka ma prawo do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów przez cały okres użytkowania.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania są ujmowane początkowo po koszcie, a następnie pomniejszane o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne straty z tytułu utraty wartości, a także odpowiednio korygowane o dokonywane przeliczenia zobowiązania z tytułu leasingu. Koszt składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu, wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe, początkowe koszty bezpośrednio poniesione przez leasingobiorcę, oraz szacunek kosztów, które mają zostać poniesione przez leasingobiorcę w związku z demontażem i usunięciem bazowego składnika aktywów. Jeżeli w ramach umowy leasingu przeniesione zostanie prawo własności do bazowego składnika aktywów na rzecz Spółki, która występuje w roli leasingobiorcy, pod koniec okresu leasingu lub jeżeli koszt składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania uwzględni to, że Spółka skorzysta z opcji kupna, Spółka dokonuje amortyzacji składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania, począwszy od daty rozpoczęcia aż do końca okresu użytkowania bazowego składnika aktywów. W przeciwnym razie Spółka dokonuje amortyzacji składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania od daty rozpoczęcia leasingu aż do końca okresu użytkowania tego składnika lub do końca okresu leasingu, w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza.

Zobowiązania z tytułu leasingu

W dacie rozpoczęcia leasingu Spółka wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe dyskontuje z zastosowaniem stopy procentowej leasingu, jeżeli stopę tę można z łatwością ustalić. W przeciwnym razie Spółka stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy. Opłaty leasingowe obejmują stałe płatności (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe; zmienne opłaty leasingowe, które zależą od indeksu lub stawki, kwoty gwarantowanej wartości końcowej oraz cenę wykonania opcji kupna (jeżeli można z wystarczającą pewnością stwierdzić, że Spółka z tej opcji skorzysta) oraz kary pieniężne za wypowiedzenie umowy (jeżeli jest wystarczająca pewność, że Spółka skorzysta z tej opcji). Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stawki, są ujmowane od razu jako koszt okresu, w którym zaistniało zdarzenie lub warunek powodujący konieczność uiszczenia opłaty. W kolejnych okresach zobowiązanie z tytułu leasingu pomniejszane jest o dokonane spłaty i powiększane o naliczane odsetki.

W przypadku, gdy w umowie leasingowej dokonywana jest modyfikacja, zmianie ulega okres lub wysokość zasadniczo stałych opłat leasingowych lub następuje zmiana w zakresie osądu co do realizacji opcji kupna wynajmowanego aktywa, wówczas zobowiązanie z tytułu leasingu jest przeliczane aby odzwierciedlić opisane zmiany.

Ustalanie krańcowej stopy dyskonta oraz okresu trwania umowy leasingu

Krańcowa stopa procentowa leasingobiorcy, zastosowana do dyskontowania przepływów pieniężnych wynikających z umów leasingu lokalu zawartej na czas nieokreślony, jest ustalana na podstawie osądu kierownictwa Spółki, dla którego punktem wyjścia były łatwo obserwowalne stopy kredytu o podobnym profilu płatności do leasingu. W tym celu kierownictwo Spółki analizuje możliwe do uzyskania stopy oprocentowania kredytów na sfinansowanie zakupu lokalu na prowadzenie działalności na podstawie zebranych ofert od banków. Otrzymane oferty kredytów, które poddano analizie, miały podobny profil płatności do leasingu. Biorąc powyższe pod uwagę Kierownictwo dokonało osądu ustalając krańcową stopę procentową w wysokości 5%.

Przy ustaleniu okresu trwania leasingu dla umowy najmu lokalu na czas nieoznaczony kierownictwo Spółki, zgodnie z MSSF 16, ustala okres leasingu według najlepszej wiedzy na podstawie dostępnych informacji. Okoliczności wpływające na kalkulację okresu, poza głównymi warunkami umownymi, to przede wszystkim możliwość przedłużenia i wypowiedzenia umowy. Analizowane jest również, czy w przypadku umowy zawartej na czas nieokreślony z opcją wypowiedzenia leasingu istnieje wystarczająca pewność, że Spółka z niej skorzysta.

Kierownictwo Spółki dokonując subiektywnej oceny, zdecydowało się również umowie leasingu lokalu na czas nieokreślony nadać 5-letni okres.

X. Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów niefinansowych

Wartość bilansowa aktywów niefinansowych, innych niż zapasy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego poddawana jest ocenie na koniec każdego okresu sprawozdawczego w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwalnej poszczególnych aktywów.

Wartość odzyskiwalna aktywów lub ośrodków wypracowujących środki pieniężne (OWSP) definiowana jest jako większa z ich wartości netto możliwej do uzyskania ze sprzedaży oraz ich wartości użytkowej.

Odpis z tytułu utraty wartości ujmowany jest w momencie, kiedy wartość bilansowa składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Odpisy z tytułu utraty wartości są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu.

XI. Świadczenia pracownicze

Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zobowiązania i rezerwy dotyczące świadczeń pracowniczych obejmują następujące tytuły:

- krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu wynagrodzeń (wraz z premiami) oraz składek na ubezpieczenia społeczne,
- rezerwy na niewykorzystane urlopy.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Wartość zobowiązań z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych ustala się bez dyskonta i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie wymaganej zapłaty.

Rezerwy na niewykorzystane urlopy

Grupa tworzy rezerwę na koszty kumulowanych płatnych nieobecności, które będzie musiała ponieść w wyniku niewykorzystanego przez pracowników uprawnienia, a które to uprawnienie narosło na dzień bilansowy. Rezerwa na niewykorzystane urlopy stanowi rezerwę krótkoterminową i nie podlega dyskontowaniu.

Z uwagi na nieistotność Spółka nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne.

W dniu 29 października 2021 roku została podjęta przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki STS Holding S.A. uchwała w sprawie ustanowienia w Spółce programu motywacyjnego na lata 2021-2023 dla kluczowych pracowników i współpracowników Grupy STS Holding S.A.. Zostały określone cele, w związku z realizacją których wybranym przez Zarząd oraz Radę Nadzorczą Spółki osobom, przyznane zostaną pod warunkiem realizacji założonych celów wynikowych i rynkowych, warranty subskrypcyjne uprawniające do objęcia akcji Spółki w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Program motywacyjny rozliczany jest zgodnie z zasadami MSSF 2 Płatności w formie akcji.

XII. Zobowiązania handlowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane są w bilansie w zamortyzowanym koszcie.

XIII. Rezerwy

Rezerwa zostaje ujęta w przypadku, gdy na Spółce ciąży obecny prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek wynikający z przeszłych zdarzeń, który można wiarygodnie wycenić i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wypływem korzyści ekonomicznych. W przypadku, kiedy efekt wartości pieniądza w czasie ma istotne znaczenie, rezerwy są szacowane poprzez dyskontowanie oczekiwanych przyszłych przepływów środków pieniężnych w oparciu o stopę przed opodatkowaniem, która odzwierciedla bieżące szacunki rynkowe zmian wartości pieniądza w czasie oraz, jeżeli jest to właściwe, ryzyko związane z danym składnikiem zobowiązań.

XIV. Przychody

Ujęcie i wycena przychodów z podstawowej działalności Spółki, czyli przychodów z dywidend regulowane są przez MSSF 9 Instrumenty finansowe. Dywidendy ujmuje się w wyniku finansowym tylko wtedy, gdy powstaje uprawnienie Spółki do otrzymania dywidendy, istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z dywidendą, oraz dywidendę można wycenić w wiarygodny sposób.

XV. Dotacje

Otrzymane dotacje będące zwrotem już poniesionych przez Spółkę nakładów (kosztów), są ujmowane jako zysk lub strata bieżącego okresu i wykazywane w pozostałych przychodach operacyjnych według metody systematycznej w tych okresach, w których następuje ujęcie kosztów. Otrzymane przez Spółkę dotacje do aktywów trwałych ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu (jako pozostałe przychody operacyjne) według metody systematycznej przez okres użytkowania składnika aktywów.

XVI. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują odsetki należne z tytułu zainwestowanych przez Spółkę środków pieniężnych, zyski z tytułu różnic kursowych. Przychody z tytułu odsetek wykazuje się w wyniku finansowym według zasady memoriałowej, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Koszty finansowe obejmują odsetki płatne z tytułu zadłużenia i finansowania zewnętrznego, straty z tytułu różnic kursowych, odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych. Wszystkie koszty z tytułu odsetek są ustalane w oparciu o efektywną stopę procentową.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych wykazuje się w kwocie netto jako przychody finansowe lub koszty finansowe, zależnie od ich łącznej pozycji netto.

XVII. Podatek dochodowy

Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego wynika z wpływu bieżącego podatku dochodowego oraz podatku odroczonego. Podatek bieżący jest to kwota podatku dochodowego (CIT) podlegająca zapłacie (zwrotowi) od dochodu do opodatkowania za dany okres. Wartość podatku bieżącego jest kalkulowana w oparciu przepisy i stawki podatkowe obowiązujące prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy.

Podatek odroczonego wynika ze zmian wartości zidentyfikowanych aktywów i rezerw na podatek odroczonego, przy czym podatek odroczonego dotyczący pozycji, które zostały ujęte bezpośrednio w kapitale własnym, również zostaje ujęty bezpośrednio w kapitale własnym. Rezerwy i aktywa na podatek odroczonego tworzy się od wszystkich występujących różnic przejściowych między wartością księgową aktywów i zobowiązań, a ich wartością podatkową. Do wyceny aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego są stosowane stawki podatkowe, które według przewidywań będą obowiązywały w momencie odwrócenia się różnic przejściowych, przyjmując za podstawę aktualne stawki podatkowe. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego są ze sobą kompensowane, pod warunkiem że istnieje możliwość wyegzekwowania tytułu prawnego do przeprowadzenia takiej kompensaty oraz aktywa i zobowiązania dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tę samą władzę podatkową na tego samego podatnika lub różnych podatników, którzy zamierzają rozliczyć zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązania.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w związku z występowaniem ujemnych różnic przejściowych, nierozliczonych strat podatkowych możliwych do przeniesienia na kolejne okresy lub niewykorzystanych ulg podatkowych możliwych do przeniesienia na kolejne okresy. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są ujmowane tylko wtedy, gdy prawdopodobne jest wypracowanie w przyszłych okresach takiego dochodu do opodatkowania, który pozwoli na ich zrealizowanie. Spełnienie tego warunku jest weryfikowane na każdy dzień kończący okres sprawozdawczy.

03. Informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

Nota 1. Przychody

Specyfikacja przychodów ogółem przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	01.01.2022-30.06.2022	10.03.2021 – 30.06.2021
Działalność kontynuowana		
Przychody z działalności holdingowej, w tym:	85 871 021	-
- przychody z tytułu dywidend	85 871 021	-
- przychody ze sprzedaży usług	-	-
Przychody z działalności operacyjnej	-	-
- przychody ze sprzedaży usług	-	-
Suma przychodów	85 871 021	-
Pozostałe przychody operacyjne	-	-
Przychody finansowe	494 315	62
Suma przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	86 365 336	62
Przychody z działalności zaniechanej	-	-
Suma przychodów ogółem	86 365 336	62

Spółka w okresie od 1 czerwca 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku prowadziła wyłącznie działalność holdingową w odniesieniu do spółki STS S.A. i w ramach tej działalności uzyskała wyłącznie przychody z dywidendy w kwocie 85 871 021 PLN.

Zgodnie z uchwałą nr 3 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki STS S.A. z dnia 25 maja 2022 roku w przedmiocie podziału zysku netto STS S.A. za rok 2021, Walne Zgromadzenie postanowiło, że osiągnięty zysk netto wykazany przez STS S.A. w rachunku zysków i strat za rok 2021 w wysokości 153.325.065,11 zł pomniejszony o wypłaconą na rzecz Akcjonariusza zaliczkę na poczet dywidendy w kwocie 67.454.043,94 zostaje rozporządzony następująco: pozostała do rozporządzenia kwota w wysokości 85.871.021,17 zł została wypłacona STS Holding S.A. tytułem dywidendy w dniu 27 czerwca 2022 roku. W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku nie było żadnych przychodów z umów z klientami.

Nota 2. Segmenty operacyjne

Prezentacja wg segmentów operacyjnych została dokonana zgodnie z podejściem zarządczym na poziomie Grupy STS Holding S.A. i jest zawarta w „Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na 30 czerwca 2022 r. i za okres zakończony 30 czerwca 2022 r.”.

Nota 3. Koszty działalności operacyjnej

Specyfikacja kosztów działalności operacyjnej przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	01.01.2022-30.06.2022	10.03.2021 – 30.06.2021
Amortyzacja	15 284	-
Zużycie materiałów i energii	14 580	-
Usługi obce, w tym:	392 108	384
- Usługi doradczo - prawne	202 756	150
- Usługi reklamowe i medialne	6 276	-
- Usługi bankowe	3 689	-
- Usługi księgowo	22 140	-
- Usługi związane z giełdą	106 273	-
- Tłumaczenia	25 890	-
- Inne	25 084	234
Podatki i opłaty	384	-
Świadczenia pracownicze, w tym:	234 390	-
- wynagrodzenia brutto	197 046	-
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	37 344	-
Pozostałe koszty rodzajowe	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-

Nota 4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Specyfikacja pozostałych przychodów operacyjnych przedstawia się następująco:

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2022-30.06.2022	10.03.2021 – 30.06.2021
Pozostałe	-	-
Razem	-	-

Specyfikacja pozostałych kosztów operacyjnych przedstawia się następująco:

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2022-30.06.2022	10.03.2021 – 30.06.2021
Inne pozostałe koszty operacyjne	-	-
Razem	-	-

Nota 5. Przychody i koszty finansowe

Specyfikacja przychodów finansowych przedstawia się następująco:

Przychody finansowe	01.01.2022 - 30.06.2022	10.03.2021 – 30.06.2021
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	494 315	-
- odsetki od pożyczek	-	62
- odsetki od lokat	494 315	-
Razem	494 315	62

Specyfikacja kosztów finansowych przedstawia się następująco:

Koszty finansowe	01.01.2022 - 30.06.2022	10.03.2021 – 30.06.2021
Odsetki z tytułu umów leasingu	155	-
Razem	155	-

Ujawnienia przychodów, kosztów, zysków lub strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych:

01.01.2022 – 30.06.2022	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe aktywa i pasywa	Razem
Przychody z tytułu odsetek	494 315	-	-	-	-	494 315
Koszty z tytułu odsetek	-	-	155	-	-	155
Razem zysk/strata	494 315	-	155	-	-	494 470

10.03.2021 – 31.12.2021	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe aktywa i pasywa	Razem
Przychody z tytułu odsetek	62	-	-	-	-	62
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-
Razem zysk/strata	62	-	-	-	-	62

Przychody z dywidendy były uzyskane od jednostki zależnej.

Akcji w spółce STS S.A. nie klasyfikowano do kategorii instrumentów finansowych zgodnie z MSSF 9.

Nota 6. Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za okresy od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku przedstawiają się następująco:

Podatek dochodowy wykazany w śródrocznym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01.2022 – 30.06.2022	10.03.2021 – 30.06.2021
Bieżący podatek dochodowy	159	-
Dotyczący roku obrotowego	159	-
Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	-
Zmiana odroczonego podatku dochodowego	93 755	-
Związana z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	93 755	-
Związana z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w zysku netto	93 914	-
Obciążenie podatkowe wykazane w innych całkowitych dochodach	-	-

Poniżej zaprezentowano uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej:

	01.01.2022 – 30.06.2022	10.03.2021 – 30.06.2021
Zysk przed opodatkowaniem	85 712 156	-322
Podatek wg stawki 19%	16 285 310	-61
Pozycje korygujące dotyczące roku bieżącego, w tym:	85 217 874	-322
Przychody trwale niestanowiące przychodów podatkowych	85 871 021	-

Koszty trwale niestanowiące kosztów podatkowych	-653 147	-322
Przychody przejściowo niestanowiące przychodów podatkowych	493 479	-
Koszty przejściowo niestanowiące kosztów podatkowych	-33	-
Wpływ pozycji korygujących na podatek bieżący	85 711 321	-322
Podatek dochodowy bieżący	159	-
Podatek dochodowy odroczony	93 755	
Efektywna stawka podatkowa	0,11%	0,00%
Podatek w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	93 914	0

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostały ujęte w odniesieniu do poniższych składników aktywów i zobowiązań:

	01.01.2022 – 30.06.2022	10.03.2021 – 30.06.2021
Aktywa na podatek odroczony z tytułu:		
- zobowiązania z tyt. prawa do użytkowania	2 990	-
Rezerwy na podatek odroczony z tytułu:		
- aktywa z tyt. prawa do użytkowania	2 976	-
- odsetki od lokat	93 761	-
Aktywa (rezerwa) netto z tyt. podatku odroczonego	93 747	-

Nota 7. Zysk przypadający na jedną akcję

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

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

	01.01.2022 – 30.06.2022	10.03.2021 – 30.06.2021
Wyliczenie zysku na jedną akcje - założenia		
Zysk netto z działalności kontynuowanej	85 618 242	-322
Strata na działalności zaniechanej	-	-

Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia zysku na jedną akcję	85 618 242	-322
Efekt rozwodnienia – nie dotyczy	-	-
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	85 618 242	-322
Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2022 – 30.06.2022	10.03.2021 – 30.06.2021
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	156 434 848	100 000
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-
Zysk na jedną akcję	0,55	0,00
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	156 458 603	100 000
Rozwodniony zysk na jedna akcję	0,55	0,00

W dniu 5 maja 2022 roku Zarząd Spółki STS Holding S.A. działając na podstawie upoważnienia zawartego w par. 6a Statutu Spółki w związku z realizacją „Programu Motywacyjnego STS Holding S.A.” podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii D z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru oraz rejestracji akcji Spółki w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii D do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie S.A. Kapitał zakładowy spółki został podwyższony o kwotę 144.960,00 PLN w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D w liczbie 144.960 o wartości nominalnej 1,00 PLN każda i emisyjnej 1,00 PLN.

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku instrumentami rozwadniającymi były uprawnienia oraz warranty subskrypcyjne przydzielone w ramach programu motywacyjnego, uprawniającego do objęcia w przyszłości akcji Spółki. Informacje na temat ilości przyznanych uprawnień znajdują się w nocie 24.

Nota 8. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Spółka użytkuje w ramach umowy leasingu finansowego lokal wykorzystywany na potrzeby prowadzenia działalności. Umowa leasingu zawarta została na czas nieokreślony, do kalkulacji aktywów i zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania przyjęto okres 5-letni.

Na koniec okresu sprawozdawczego wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania wyniosła:

Wyszczególnienie	2022.06.30	2021.12.31
Wynajmowany lokal	15 627	17 017
Razem	15 627	17 017

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów związanych z lokalem:

Wyszczególnienie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 10.03.2021	-
Zwiększenia	17 712
Zmniejszenia	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2021	17 712
Umorzenie na dzień 10.03.2021	-
Zwiększenia z tytułu amortyzacji	695
Zmniejszenia	-
Umorzenie na dzień 31.12.2021	695
Odpisy aktualizujące	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021	17 017
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	17 712
Zwiększenia	
Zmniejszenia	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2022	17 712
Umorzenie na dzień 01.01.2022	695
Zwiększenia z tytułu amortyzacji	1 390
Zmniejszenia	-
Umorzenie na dzień 30.06.2022	2 085
Odpisy aktualizujące	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022	15 627

Spółka nie ujmuje zobowiązań z tytułu leasingów krótkoterminowych oraz leasingów, w odniesieniu do których bazowy składnik aktywów ma niską wartość. Ponadto w wartości zobowiązań leasingowych nie ujmuje się zmiennych opłat leasingowych zależnych od czynników innych niż indeks lub stawka. W bieżącym okresie nie było takich opłat.

Nota 9. Wartości niematerialne i prawne

Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 30 czerwca 2022 roku

Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne w budowie	Razem
Saldo otwarcia:	-	249 180	249 180
Zwiększenia, w tym:	287 436	38 256	325 692
- nabycia	-	38 256	38 256
- przeniesienie z zaliczek	287 436	-	287 436
Zmniejszenia:	-	-287 436	-287 436
- przeniesienie na inne WNIP	-	-287 436	-287 436
Saldo zamknięcia:	287 436	-	287 436
Umorzenie	-	-	-
Saldo otwarcia	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-13 895	-	-13 895
- amortyzacja okresu	-13 895	-	-13 895
Zmniejszenia:	-	-	-
Saldo zamknięcia	-13 895	-	-13 895
Odpisy aktualizujące	-	-	-
Saldo otwarcia	-	249 180	249 180
Saldo zamknięcia	273 541	-	273 541

Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2021 roku

Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne w budowie	Razem
Saldo otwarcia:	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	249 180	249 180
- nabycia	-	249 180	249 180
- inne	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-
Saldo zamknięcia:	-	249 180	249 180
Umorzenie	-	-	-
Saldo otwarcia	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
- amortyzacji	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-
Saldo otwarcia	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	249 180	249 180

W wartościach niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka prezentowała nakłady na stronę internetową w wysokości 249 180 PLN. Strona została przyjęta do użytkowania w marcu 2022 roku.

Nota 10. Pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
- Akcje spółki STS S.A.	2 994 443 131	2 994 443 131
- udziały w innych spółkach dotyczące programu motywacyjnego	5 734 891	319 102
Razem	3 000 178 022	2 994 762 233

W dniu 10 września 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki podjęło uchwałę nr 3 w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii B dla dotychczasowych akcjonariuszy Spółki. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 156.149.998,00 PLN poprzez emisję 156.149.998 akcji serii B o wartości nominalnej 1,00 PLN za akcję oraz o cenie emisyjnej 19,1767091322446 PLN za akcję. Wszystkie akcje zostały zaoferowane do objęcia na podstawie art. 431 par. 2 pkt. 1 KSH w drodze subskrypcji prywatnej przez dotychczasowych akcjonariuszy Spółki STS Holding S.A. posiadających akcje spółki na dzień prawa poboru, w zamian za wkład niepieniężny w postaci 112.150.000 akcji imiennych serii A i B spółki STS Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach. Łączna wartość wkładu niepieniężnego wyniosła 2.994.443.131,00 PLN.

Wycena programu motywacyjnego dla pracowników innych spółek z Grupy Kapitałowej została wykazana jako udział w tych spółkach.

Nota 11. Czynne rozliczenia międzyokresowe

W tabeli poniżej przedstawiono specyfikację rozliczeń międzyokresowych czynnych:

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	42 403	101
- licencja Consolia XBRL	7 330	-
- opłata za notowanie akcji	35 000	-
- inne	73	101
Razem	42 403	101

Nota 12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	41 158 283	64 117 743
Lokaty	106 493 480	-
Razem	147 651 763	64 117 743

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wg waluty:

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
PLN	147 651 763	64 117 743
Razem	147 651 763	64 117 743

Wartość godziwa środków pieniężnych jest równa wartości bilansowej.

Nota 13. Kapitał zakładowy

Struktura kapitału zakładowego wg serii akcji na 30 czerwca 2022 roku przedstawia się następująco:

Seria/emisja akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
A	Brak	Brak	100 000	1	100 000,00	Gotówka
B	Brak	Brak	156 149 998	1	156 149 998,00	Aport
C	Brak	Brak	140 000	1	140 000,00	Gotówka
D	Brak	Brak	144 960	1	144 960,00	Gotówka
Razem	x	x	156 534 958	x	156 534 958	x

Struktura kapitału zakładowego wg serii akcji na 31 grudnia 2021 roku przedstawia się następująco:

Seria/emisja akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
A	Brak	Brak	100 000	1	100 000,00	Gotówka
B	Brak	Brak	156 149 998	1	156 149 998,00	Aport
C	Brak	Brak	140 000	1	140 000,00	Gotówka
Razem	x	x	156 389 998	x	156 389 998	x

Spółka STS Holding SA została założona 10 marca 2021 roku przez spółkę Vistra Shelf Companies sp. z o.o., pod nazwą Vartomil Investments Spółka Akcyjna (dalej: Vartomil Investments S.A.). Spółka ta miała swoją siedzibę w Warszawie, ul. Towarowa 28, oraz była wpisana do rejestru Przedsiębiorstw prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000898108.

W dniu 10 czerwca 2021 roku akcje spółki zostały nabyte przez spółki: Betplay Capital sp. z o.o. (dawniej: Betplay International sp. z o.o.), Juroszek Investments sp. z o.o. oraz MJ Investments sp. z o.o.

W dniu 10 września 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki podjęło uchwałę nr 3 w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii B dla dotychczasowych akcjonariuszy Spółki. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 156.149.998,00 PLN poprzez emisję 156.149.998 akcji serii B o wartości nominalnej 1,00 PLN za akcję oraz o cenie emisyjnej 19,1767091322446 PLN za akcję. Wszystkie akcje zostały zaoferowane do objęcia na podstawie art. 431 par. 2 pkt. 1 KSH w drodze subskrypcji prywatnej przez dotychczasowych akcjonariuszy Spółki STS Holding S.A. posiadających akcje spółki na dzień prawa poboru, w zamian za wkład niepieniężny w postaci 112.150.000 akcji imiennych serii A i B spółki STS Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach. Łączna wartość wkładu niepieniężnego wyniosła 2.994.443.131,00 PLN.

W dniu 21 października 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki STS Holding S.A. podjęło uchwałę nr 5 w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii C z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy spółki w całości prawa poboru oraz rejestracji akcji spółki w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. , oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii C do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Kapitał zakładowy spółki został podwyższony o kwotę 140.000,00 PLN w drodze emisji 140.000 akcji zwykłych imiennych serii C. Akcje zostały objęte przez pana Zdzisława Kostrubałę (członka Zarządu Spółki) w liczbie 70.000 akcji, w zamian za wkład pieniężny w wysokości 70.000,00 PLN, oraz pana Marcina Walczysko (członka Zarządu Spółki) w liczbie 70.000 akcji, w zamian za wkład pieniężny w wysokości 70.000,00 PLN.

W dniu 5 maja 2022 roku Zarząd Spółki STS Holding S.A. działając na podstawie upoważnienia zawartego w par. 6a Statutu Spółki w związku z realizacją „Programu Motywacyjnego STS Holding S.A” podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii D z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru oraz rejestracji akcji Spółki w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii D do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie S.A. Kapitał zakładowy spółki został podwyższony o kwotę 144.960,00 PLN w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D w liczbie 144.960 o wartości nominalnej 1,00 PLN każda i emisyjnej 1,00 PLN.

Struktura kapitału zakładowego wg akcjonariuszy posiadających więcej niż 5% głosów na WZA na 30 czerwca 2022 roku przedstawia się następująco:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Mateusz Juroszek i Zbigniew Juroszek, w tym:	109 545 002	109.545.002,00 PLN	69,98%	109 545 002	69,98%
Juroszek Holding sp. Z o.o.	52 713 314	52.713.314,00 PLN	33,68%	52 713 314	33,68%
MJ Investments sp. z o.o.	39 784 902	39.784.902,00 PLN	25,41%	39 784 902	25,41%
Betplay Capital sp. z o.o.	17 046 786	17.046.786,00 PLN	10,89%	17 046 786	10,89%
Norges Bank	10 145 400	10.145.400,00 PLN	6,48%	10 145 400	6,48%
Nationale Nederlanden Po-wszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	9 375 000	9.375.000,00 PLN	5,99%	9 375 000	5,99%
Pozostali	27 469 556	27.469.556,00 PLN	17,55%	27 469 556	17,55%
Razem:	156 534 958	156.534.958,00 PLN	100,00 %	156 534 958	100,00 %

Struktura kapitału zakładowego wg akcjonariuszy posiadających więcej niż 5% głosów na WZA na 31 grudnia 2021 roku przedstawia się następująco:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Mateusz Juroszek i Zbigniew Juroszek, w tym:	109 375 000	109.375.000,00 PLN	69,94%	109 375 000	69,94%
Juroszek Holding sp. Z o.o.	52 628 313	52.628.313,00 PLN	33,65%	52 628 313	33,65%
MJ Investments sp. z o.o.	39 699 901	39.699.901,00 PLN	25,39%	39 699 901	25,39%
Betplay Capital sp. z o.o.	17 046 786	17.046.786,00 PLN	10,90%	17 046 786	10,90%
Norges Bank	10 145 400	10.145.400,00 PLN	6,49%	10 145 400	6,49%
Nationale Nederlanden Po-wszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	9 375 000	9.375.000,00 PLN	5,99%	9 375 000	5,99%
Pozostali	27 494 598	27.494.598,00 PLN	17,58%	27 494 598	17,58%
Razem:	156 389 998	156.389.998,00 PLN	100,00 %	156 389 998	100,00 %

Nota 14. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Spółka w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku nie wypłaciła żadnych dywidend.

Zgodnie z uchwałą z dnia 22 czerwca 2022 roku podjętą przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy STS Holding S.A. w sprawie wypłaty dywidendy i podziału zysku Spółki, Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło przeznaczyć zysk netto Spółki za rok 2021 w kwocie 57.917.934,46 PLN przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki. Dzień dywidendy został wyznaczony na dzień 16 sierpnia 2022 roku, a dzień wypłaty do dnia 26 sierpnia 2022 roku.

Nota 15. Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania

Grupa korzysta z leasingu finansowego, wynajmując lokal użytkowy.

Dane dotyczące leasingu finansowego zaprezentowano w poniższych tabelach.

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Płatne w okresie do 1 roku	2 683	2 656
Płatne w okresie od 1 roku	13 053	14 400
Razem zobowiązania finansowe	15 736	17 056

Wyszczególnienie	30.06.2022		31.12.2021	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	3 281	2 683	3 248	2 656
W okresie od 1 do 5 lat	13 379	13 053	14 760	14 400
Powyżej 5 lat	-	-	-	-
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	16 660	15 736	18 008	17 056
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	-924	-	-952	-
Wartość bieżąca opłat leasingowych, w tym:	15 736	15 736	17 056	17 056
- Krótkoterminowe	-	2 683	-	2 656
- długoterminowe	-	13 053	-	14 400

Nota 16. Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania handlowe	7 052	2 237 385
W tym wobec podmiotów powiązanych	4 435	6 106
W tym wobec podmiotów pozostałych	2 617	2 231 280

16.1 Struktura wiekowa zobowiązań handlowych i pozostałych krótkoterminowych (w tym z tytułu CIT):

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
nieprzeterminowane	57 971 333	2 221 345
przeterminowane, w tym:	-	105 201
0 - 90 dni	-	105 201
91 – 360 dni	-	-
powyżej 360 dni	-	-
RAZEM:	57 971 333	2 326 546

16.2 Struktura walutowa zobowiązań handlowych i pozostałych krótkoterminowych (w tym z tytułu CIT):

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
PLN	57 971 333	2 326 546
RAZEM:	57 971 333	2 326 546

16.3 Terminy wymagalności zobowiązań krótkoterminowych:

Stan na dzień 30 czerwca 2022 roku:

Wyszczególnienie	do 1 miesiąca	Od 1 miesiąca do 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Powyżej 1 roku	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 052	-	-	-	7 052
Zobowiązania publicznoprawne	18 571	-	-	-	18 571
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8 000	-	-	-	8 000
Pozostałe zobowiązania	19 776	57 917 934	-	-	57 937 710
RAZEM:	53 399	57 917 934	-	-	57 971 333

Stan na dzień 31 grudnia 2021 roku:

Wyszczególnienie	do 1 miesiąca	Od 1 miesiąca do 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Powyżej 1 roku	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 132 184	105 201	-	-	2 237 386
Zobowiązania publicznoprawne	86 443	-	-	-	86 443
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 434	-	-	-	2 434
Pozostałe zobowiązania	284	-	-	-	284
RAZEM:	2 221 345	105 201	-	-	2 326 546

Nota 17. Udzielone gwarancje i poręczenia

Spółka nie udzieliła żadnych gwarancji ani poręczeń.

Nota 18. Pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych, w tym:	18 571	86 443
- podatek dochodowy od osób fizycznych	4 724	1 989
- rozliczenia publiczno-prawne	13 847	9 522
- zobowiązania z tytułu CIT	-	12
- podatek od towarów i usług	-	74 920
- inne	-	-
Pozostałe zobowiązania, w tym:	57 947 224	2 718
zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń, w tym:	8 000	2 434
- z tytułu umowy o pracę	8 000	2 434
- zobowiązanie z tytułu dywidendy	57 917 934	-
- inne	19 776	284
Razem inne zobowiązania	57 964 281	89 161

Nota 19. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze:

Wyszczególnienie	Rezerwy na niewykorzystane urlopy
Stan na 01.01.2022	566
Utworzenie / aktualizacja rezerwy	1 479
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie rezerwy)	-
Rozwiązanie rezerwy	566
Stan na 30.06.2022, w tym:	1 479
- długoterminowe	-
- krótkoterminowe	1 479
Stan na 10.03.2021	-
Utworzenie / aktualizacja rezerwy	566
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie rezerwy)	-
Rozwiązanie rezerwy	-
Stan na 31.12.2021, w tym:	566
- długoterminowe	-
- krótkoterminowe	566

Nota 20. Pozostałe rezerwy

Informacje o pozostałych rezerwach zaprezentowano w poniższych tabelach.

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	129 765	105 780
- krótkoterminowe	129 765	105 780

Zmiana stanu rezerw:

Wyszczególnienie	Pozostałe rezerwy - krótkoterminowe
Stan na 01.01.2022	105 780
Utworzone w ciągu roku obrotowego	129 765
Wykorzystane	-

Rozwiązane	105 780
Stan na 30.06.2022	129 765
Stan na 10.03.2021	-
Utworzone w ciągu roku obrotowego	105 780
Wykorzystane	-
Rozwiązane	-
Stan na 31.12.2021	105 780

Nota 21. Instrumenty finansowe

Przypisanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych do kategorii instrumentów finansowych wymienionych w MSSF 9 przedstawia się następująco:

Pozycja	30.06.2022	31.12.2021	Kategoria instrumentu zgodnie z MSSF 9
Aktywa	3 147 829 785	3 059 518 180	
Pozostałe aktywa finansowe długo-i krótkoterminowe, w tym:	3 000 178 022	2 994 762 233	
- akcje spółki notowanej na giełdzie	2 994 443 131	2 994 443 131	
- udziały w spółkach z tytułu programu motywacyjnego	5 734 891	319 102	AZK
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	15 627	16 322	AZK
Należności handlowe	8 094	-	AZK
Pozostałe należności (krótkoterminowe)	-	-	AZK
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	147 651 763	64 117 743	AZK
Zobowiązania	57 987 069	2 343 602	
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania (długo- i krótkoterminowe)	15 736	17 056	ZZK
Zobowiązania handlowe	7 052	2 237 385	ZZK
Pozostałe zobowiązania, w tym:	57 964 281	89 161	
- zobowiązania publicznoprawne (niebędące instrumentami finansowymi)	18 571	86 443	
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8 000	2 434	
- pozostałe zobowiązania	19 776	284	ZZK
-zobowiązanie z tytułu dywidendy	57 917 934	-	ZZK

Kategorie instrumentów finansowych zgodnie z MSSF 9 (objaśnienie symboli):

- AZK - aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- AWF - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- ZZK - zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- ZWF - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Akcje dotyczące spółki zależnej są wyceniane według kosztu zgodnie z MSR 27, dlatego są poza MSSF 7 i nie mają przypisanej kategorii instrumentu finansowego.

Ryzyko kredytowe

Spółka nie jest narażona na ryzyko kredytowe należności z uwagi na brak działalności operacyjnej.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe Grupy powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko jest równa wartości bilansowej tych instrumentów.

W Spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego. Środki pieniężne na dzień bilansowy trzymane są w mBanku, z którym spółka zależna współpracuje od wielu lat. Bank ten ma dobrą renomę, co minimalizuje poziom ryzyka kredytowego i ewentualna kwota odpisu byłaby nieznacząca dla niniejszego sprawozdania finansowego. Od 2022 roku Spółka korzysta również z usług Banku Millennium S.A., gdzie ulokowała lokaty.

Ryzyko stopy procentowej

Na koniec okresu sprawozdawczego struktura oprocentowanych instrumentów finansowych przedstawia się następująco:

Instrumenty finansowe o stałej stopie procentowej	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa finansowe	106 493 479	-
Zobowiązania finansowe	15 736	17 056

Instrumenty finansowe o zmiennej stopie procentowej	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa finansowe	-	-
Zobowiązania finansowe	-	-

Ryzyko walutowe

Spółka nie jest narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawierania transakcji handlowych.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym zastosowano następujące kursy wymiany dla najważniejszych walut obcych:

Kursy dla EUR:

Rok / okres obrotowy	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2022-30.06.2022	4,6806
2021	4,5994

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności definiowane jest w taki sposób, że Spółka nie będzie zdolna do regulowania swoich finansowych zobowiązań środkami pieniężnymi lub innymi aktywami finansowymi. Celem zarządzania płynnością przez Spółkę jest zapewnienie wystarczającej zdolności do regulowania wymaganych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i nieprzewidywanej sytuacji.

Spółka prowadzi na bieżąco monitoring sytuacji płynnościowej pod kątem ewentualnych odchyień od zakładanych planów. Jedynym źródłem uzyskiwania środków pieniężnych jest wypłacana przez STS S.A. dywidenda. Zgodnie z przyjętą polityką dywidendową, dywidenda wypłacana jest dwa razy w ciągu roku, raz w formie zaliczki na dywidendę, i drugi raz po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za dany rok.

Spółka posiada dużą nadpłynność finansową – na dzień bilansowy posiada duże środki pieniężne z otrzymanej z STS S.A. dywidendy ulokowane w lokatach oprocentowanych stopą stałą, oraz niewielkie zobowiązania bieżące.

W poniższych tabelach przedstawiono terminy wymagalności zobowiązań (w tym zobowiązań publiczno – prawnych) na dzień bilansowy:

Terminy wymagalności zobowiązań na 30 czerwca 2022 roku

Wyszczególnienie	Wartość na dzień sprawozdawczy	Przepływy pieniężne wynikające z umowy	Do 1 roku	od 1 do 5 lat	Powyżej 5 lat
Zobowiązania z prawa do użytkowania	15 736	15 736	2 683	13 053	-
Zobowiązania handlowe	7 052	7 052	7 052	-	-
Zobowiązania pozostałe	57 964 281	57 964 281	57 964 281	-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
Razem	57 987 069	57 987 069	57 974 028	13 053	-

Terminy wymagalności zobowiązań na 31 grudnia 2021 roku

Wyszczególnienie	Wartość na dzień sprawozdawczy	Przepływy pieniężne wynikające z umowy	Do 1 roku	od 1 do 5 lat	Powyżej 5 lat
Zobowiązania z prawa do użytkowania	17 056	17 056	2 656	14 400	-
Zobowiązania handlowe	2 237 385	2 237 385	2 237 385	-	-
Zobowiązania pozostałe	89 149	89 149	89 149	-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	12	12	12	-	-
Razem	2 343 602	2 343 602	2 329 202	14 400	-

Porównanie wartości godziwych z wartościami na dzień sprawozdawczy

W ocenie Zarządu Spółki wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych nie odbiega istotnie od wartości ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Poniżej przedstawiono przesłanki uzasadniające to stwierdzenie dla poszczególnych rodzajów aktywów i zobowiązań.

- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - wartość na dzień sprawozdawczy zbliżona jest do wartości godziwej ze względu na ich natychmiastową zapadalność lub zapadalność w krótkim terminie.
- Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania - wartość na dzień sprawozdawczy zbliżona jest do wartości godziwej ze względu na krótkie terminy płatności.
- Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania – z zastosowaniem krańcowej stopy procentowej leasingobiorcy ustalonej na podstawie obowiązujących rynkowych stóp procentowych dla podobnych zobowiązań.

Nota 22. Objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2022	30.06.2021
Zmiana stanu bilansowa	55 644 788	122
Korekta o dywidendę do wypłaty	-57 917 934	-
Razem	-2 273 146	122

Nota 23. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Spółka dokonała identyfikacji podmiotów powiązanych zgodnie z zasadami MSR 24.

Za podmioty powiązane uznano:

- jednostki zależne:
 - STS S.A.
 - STS Gaming Group Ltd,
 - STS BET Ltd.
 - Betsys s.r.o.,
 - Betsys Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością;
- członków Rady Nadzorczej:
 - Zbigniew Eugeniusz Juroszek,
 - Maciej Fijak
 - Elżbieta Spyra
 - Milena Olszewska – Miszuris
 - Krzysztof Krawczyk
- członków kluczowego personelu:
 - Mateusz Zbigniew Juroszek – Prezes Zarządu,
 - Marcin Sylwester Walczysko – Wiceprezes Zarządu,
 - Zdzisław Jan Kostrubała – Członek Zarządu;
- pozostałe podmioty powiązane z osobami wymienionymi w wyżej wymienionych punktach:

- Stowarzyszenie Pracodawców i Pracowników firm Bukmacherskich,
- Sport Twoją Szansą,
- Betplay Capital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
- MJ Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
- ZJ-Invest spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
- ATAL Construction spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
- ATAL Spółka Akcyjna,
- Metan Energy P. Basista Spółka Jawna,
- ATAL ART Invest spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dawniej ATAL Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością),
- Juroszek Holding spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dawniej Juroszek Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością),
- ATAL - Nowe Polesie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w likwidacji,
- ZJ-Invest spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa,
- JP Construct spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa,
- Temisto 9 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
- Juroszek Catch Me spółka jawna,
- JP Construct spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w likwidacji,
- Juroszek Apartments spółka jawna
- WM Advisory spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
- ATAL Development GmbH,
- Yestersen spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi odbywały się na warunkach rynkowych. Zaległe zobowiązania na koniec okresu są nieoprocentowane i rozliczane gotówkowo lub bezgotówkowo. Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych nie zostały objęte żadnymi gwarancjami udzielonymi lub otrzymanymi. Nie są one także zabezpieczone w innych formach. Na koniec okresu badanego, tj. 30 czerwca 2022 roku w Spółce nie występowały należności wątpliwe od podmiotów powiązanych. Dane dotyczące transakcji przeprowadzonych z pozostałymi podmiotami powiązаныmi oraz informacje dotyczące nierozliczonych sald prezentuje tabela.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych	
	01.01.2022-30.06.2022		01.01.2022-30.06.2022	
STS S.A.	8 094		34 455	
Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych	w tym przeterminowane	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2022-30.06.2022
STS S.A.	8 094	-	4 435	-

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych
	2021	2021
STS S.A.	-	424 769

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych	w tym przeterminowane	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
			2021	2021
STS S.A.	-	-	6 106	-

Transakcje dotyczące kluczowego kierownictwa Spółki.

Zgodnie z uchwałą nr 5 NZW Spółki STS Holding SA z dnia 21 października 2021, kapitał zakładowy Spółki podwyższono o kwotę 140.000,00 PLN w drodze emisji 140.000 sztuk akcji zwykłych imiennych serii C o wartości nominalnej 1,00 PLN każda akcja, oraz o cenie emisyjnej jednej akcji wynoszącej 1,00 PLN. Akcje te zostały zaoferowane do objęcia w drodze subskrypcji prywatnej przez Pana Zdzisława Kostrubą (członka Zarządu Spółki) w liczbie 70.000 akcji serii C w zamian za wkład pieniężny w wysokości 70.000,00 PLN, oraz Pana Marcina Walczysko (członka Zarządu Spółki) w liczbie 70.000 akcji serii C w zamian za wkład pieniężny w wysokości 70.000,00 PLN.

W dniu 5 maja 2022 roku Zarząd Spółki STS Holding S.A. działając na podstawie upoważnienia zawartego w par. 6a Statutu Spółki w związku z realizacją „Programu Motywacyjnego STS Holding S.A.” podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii D z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru oraz rejestracji akcji Spółki w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii D do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie S.A. Kapitał zakładowy spółki został podwyższony o kwotę 144.960,00 PLN w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D w liczbie 144.960 o wartości nominalnej 1,00 PLN każda i emisyjnej 1,00 PLN.

Nota 24. Płatności w formie akcji

Program motywacyjny STS Holding został przyjęty na podstawie dwóch uchwał:

- uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki STS Holding SA z dnia 21 października 2021 roku w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru. Zgodnie z tą uchwałą kapitał zakładowy Spółki podwyższono o kwotę 140.000,00 PLN w drodze emisji 140.000 sztuk akcji zwykłych imiennych serii C o wartości nominalnej 1,00 PLN każda akcja, oraz o cenie emisyjnej jednej akcji wynoszącej 1,00 PLN. Akcje te zostały zaoferowane do objęcia w drodze subskrypcji prywatnej przez Pana Zdzisława Kostrubą (członka Zarządu Spółki) w liczbie 70.000 akcji serii C w zamian za wkład pieniężny w wysokości 70.000,00 PLN, oraz Pana Marcina Walczysko (członka Zarządu Spółki) w liczbie 70.000 akcji serii C w zamian za wkład pieniężny w wysokości 70.000,00 PLN. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez Sąd Rejestrowy w dniu 29 listopada 2021 roku. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, po zapoznaniu się z pisemną opinią Zarządu Spółki uzasadniającą powody pozbawiania akcjonariuszy Spółki prawa poboru oraz proponowaną ceną emisyjną akcji serii C, w interesie Spółki postanowiło pozbawić akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru wszystkich akcji serii C;

Prawa do nabycia 1 akcji Spółki po cenie 1 PLN zostały nabyte w dacie 21 października 2021 roku. Nabyte akcje są objęte okresem ograniczenia ich zbywalności przez 12 miesięcy od daty ich przydziału (okres Lock –up). Uprawnienie nie zawiera tzw. warunków nabycia uprawnień, odnoszących się do okresu jego nabywania. Liczba przyznaných uprawnień to 140.000; w tym przypadku doszło

do nowej emisji aktywów bazowych. Wyceniane w tej części raportu uprawnienia są akcjami nabywanymi od razu w dniu ich przyznania, w związku z czym zostały wycenione na podstawie ich ceny rynkowej.

- uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki STS Holding SA z dnia 29 października 2021 roku w przedmiocie wprowadzenia programu motywacyjnego dla kluczowych pracowników i współpracowników Grupy STS Holding S.A. Program motywacyjny został ustanowiony w celu wprowadzenia w Spółce mechanizmów wpływających na zwiększenie wartości Spółki i jej grupy kapitałowej, oraz dalsze umożliwienie kluczowym dla rozwoju Grupy pracownikom i współpracownikom partycypacji w oczekiwanej wroście wartości Grupy oraz zapewnienie ich trwałego związania z Grupą. Program motywacyjny będzie realizowany w oparciu o wyniki finansowe Spółki osiągnięte w poszczególnych latach obrotowych, począwszy od roku obrotowego kończącego się w dniu 31 grudnia 2021 roku, do roku obrotowego kończącego się w dniu 31 grudnia 2023 roku. W celu umożliwienia realizacji Programu Motywacyjnego postanowiono o upoważnieniu Zarządu do wykorzystania upoważnienia podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego ustanowionego zgodnie z warunkami określonymi w Statucie zmienionym uchwałą nr 6 NWZ spółki STS Holding SA z dnia 21 października 2021 roku na potrzeby emisji akcji zgodnie z postanowieniami Regulaminu. W ramach Programu Motywacyjnego Zarząd będzie upoważniony do emisji nie więcej niż 714.000 akcji na okaziciela serii D Spółki.

Ogólne założenia Programu Motywacyjnego:

Celem Programu Motywacyjnego jest związanie interesów uczestników Programu z osiągnięciem długoterminowych celów biznesowych oraz realizacji strategii Grupy, jak również utrzymanie stosunku zatrudnienia z Uczestnikami, którzy mają kluczowy wpływ na kształtowanie i realizację strategii Grupy. W zakresie uczestników Programu będących Członkami Zarządu, Program Motywacyjny realizuje cele polityki wynagrodzeń Spółki poprzez stałe związanie interesów członków Zarządu z długoterminowymi celami i strategią Grupy w związku z umożliwieniem uczestnictwa członkom Zarządu we wroście wartości Spółki. Program Motywacyjny będzie realizowany w latach 2022-2024 oraz obejmuje realizację celów za lata obrotowe zakończone 31 grudnia 2021 roku, 2022 oraz 2023 roku. Zarząd określił listę uczestników, którzy otrzymali bądź otrzymają list w sprawie uczestnictwa w Programie oraz maksymalną liczbę Akcji Premiowych, które może otrzymać dany Uczestnik w ramach Programu Motywacyjnego. Każdy z Uczestników musi podpisać List w sprawie uczestnictwa w Programie.

Zarząd Spółki określił Cel EBITDA za dany okres wyników. Weryfikacja spełnienia Celu EBITDA następuje w terminie dwóch tygodni od publikacji Raportu Roczno Spółki za dany Okres Wyników. W terminie dwóch tygodni od publikacji Raportu Roczno Spółki za dany Okres Wyników, każdy uczestnik otrzyma od Zarządu Zawiadomienie Powiadamiające, potwierdzające poziom spełnienia celów za dany okres wyników oraz łączną liczbę akcji premiowych, do których dany uczestnik jest warunkowo uprawniony. Każdy uczestnik zapłaci cenę emisyjną za jedną akcję premiową równą wartości nominalnej akcji Spółki. Zarząd podejmie uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki i przydziału Akcji Premiowych niezwłocznie po trzymaniu od każdego z Uczestników potwierdzenia zapłaty Ceny Emisyjnej. Okres ograniczenia zbywalności Akcji Premiowych trwa przez okres 12 miesięcy licząc od danej Daty Przydziału (Okres „Lock – Up”). Wyceniane uprawnienia są akcjami nabywanymi od razu w dniu ich przyznania, w związku z czym zostały wycenione na podstawie ich ceny rynkowej. Zaproszenie do programu zostało wysłane w dniu 21 grudnia 2021 roku. Listy o przystąpieniu do programu zostały podpisane przez uczestników programu w dniach od 21 grudnia do 30 grudnia 2021 roku. Dzień przyznania był taki sam dla trzech rocznych transz.

Do wyceny wartości uprawnień użyto numerycznej metody przybliżania rozwiązań równań różniczkowych, zwanej metodą różnic skończonych. Przyjęta metoda wyceny jest powszechnie używana przy wycenie instrumentów pochodnych i jest zgodna z MSSF 2. Jest to rozwinięcie tzw. Modelu Blacka-Scholesa- Mertona.

Kursy aktywów bazowych na datę wyceny:

- 21.12.2021 – 23,90
- 22.12.2021 – 24,10
- 23.12.2021 – 24,20
- 27.12.2021 – 23,50
- 28.12.2021 – 23,90
- 30.12.2021 – 23,50

Poniższa tabela określa wartość zmienności kursów aktywów oraz stopę procentową wolną od ryzyka dla poszczególnych uprawnień:

uprawnienie	stopa procentowa	zmienność kursów
U-2021-12-21-T2021	1,60%	38%
U-2021-12-21-T2022	2,60%	36%
U-2021-12-21-T2023	2,90%	37%
U-2021-12-22-T2021	1,60%	38%
U-2021-12-22-T2022	2,60%	36%
U-2021-12-22-T2023	2,90%	37%
U-2021-12-23-T2021	1,60%	38%
U-2021-12-23-T2022	2,60%	36%
U-2021-12-23-T2023	3,30%	37%
U-2021-12-27-T2021	1,60%	38%
U-2021-12-27-T2022	2,60%	36%
U-2021-12-27-T2023	3,30%	37%
U-2021-12-28-T2021	1,60%	38%
U-2021-12-28-T2022	2,80%	36%
U-2021-12-28-T2023	3,30%	37%
U-2021-12-30-T2021	1,50%	38%
U-2021-12-30-T2022	3,00%	36%
U-2021-12-30-T2023	3,30%	37%

Akcje Spółki mają bardzo krótką historię notowań. W związku z tym kalibrację zmienności przeprowadzono na podstawie historycznych notowań spółek podobnych wskazanych przez Jednostkę jako spełniających wymogi MSSF 2. Spółki użyte w tym celu to Flutter Entertainment (FLTR), Entain (ENT), Kindred Group (KIND). Jednostka zastrzega, że nie są to spółki o identycznym profilu jak STS Holding SA i zostały wskazane jedynie na potrzeby kalibracji zmienności akcji. Okres kalibracji został każdorazowo dostosowany do oczekiwanej zapadalności danego uprawnienia.

Kalibracja parametrów została dokonana zgodnie z powszechnie stosowaną metodologią matematyki i statystyki finansowej.

W dniu 5 maja 2022 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę nr 3 w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii D z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru oraz rejestracji akcji spółki w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii D do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Kapitał spółki podwyższa się w granicach kapitału docelowego o kwotę 144.960,00 zł, czyli z kwoty 156.389.998,00 zł do kwoty 156.534.958,00 zł, w związku z uruchomieniem przez Spółkę „Programu motywacyjnego STS Holding S.A.”.

Cena emisyjna jednej akcji wynosi 1,00 PLN. Zarząd Spółki STS Holding S.A. w interesie spółki postanowił pozbawić akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru wszystkich akcji serii D. Zgodnie z wymogami wynikającymi ze Statutu Spółki, Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w przedmiocie wyrażenia zgody na wyłączenie praw poboru w całości przez Zarząd. Wszystkie nowoutworzone akcje serii D są akcjami zwykłymi na okaziciela i uczestniczą w dywidendzie począwszy od 1 stycznia 2021 roku.

Wydatki rozpoznane jako świadczenia pracownicze dotyczące przyznanych praw do nabycia akcji Spółki w trakcie okresu od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku przedstawia poniższa tabela:

	01.01.2022-30.06.2022
Całkowity koszt wynikający z płatności w formie akcji rozliczany w instrumentach kapitałowych – dotyczy programu dla Członków Zarządu STS Holding S.A.	-
Całkowity koszt wynikający z płatności w formie akcji rozliczany w środkach pieniężnych	-
Całkowity koszt wynikający z transakcji w formie akcji ujęty jako aktywa – dotyczy programu dla pracowników spółek zależnych	5 415 788
Razem – koszt wynikający z płatności w formie akcji	5 415 788

10.03-31.12.2021

Całkowity koszt wynikający z płatności w formie akcji rozliczany w instrumentach kapitałowych – dotyczy programu dla Członków Zarządu STS Holding S.A.	3 598 000
Całkowity koszt wynikający z płatności w formie akcji rozliczany w środkach pieniężnych	-
Całkowity koszt wynikający z transakcji w formie akcji ujęty jako aktywa – dotyczy programu dla pracowników spółek zależnych	319 102
Razem – koszt wynikający z płatności w formie akcji	3 917 102

Kwoty 5,4 mln PLN oraz 319 tys. PLN zostały ujęte w jednostkowym sprawozdaniu finansowym jako aktywa z uwagi na przyznanie akcji Spółki pracownikom jednostek zależnych. W takim przypadku kwota ta została aktywowana jako zwiększenie inwestycji w jednostki zależne.

Poniższa tabela przedstawia saldo i średnią ważoną cenę akcji na dzień bilansowy:

2022	Liczba akcji	Średnioważona cena
Saldo na 01.01.2022	673 000	22,72278
Opcje wykorzystane na koniec okresu	284 960	24,79264
opcje możliwe do wykonania na koniec okresu	382 000	21,53801

Nota 25. Wynagrodzenia wyższej kadry kierowniczej i rady nadzorczej

Poniżej przedstawiono dane na temat wynagrodzeń Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki, którzy zostali zidentyfikowani jako kluczowy personel kierowniczy zgodnie z MSR 24.

Nie wystąpiły świadczenia długoterminowe po okresie zatrudnienia ani świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy.

Członkowie Zarządu STS Holding S.A. otrzymywali w okresie od 1 stycznia 2022 do 30 czerwca 2022 wynagrodzenie z tytułu zawartych umów o pracę, stosunku powołania, kontraktów menadżerskich lub innych umów cywilnoprawnych ze spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej. Nie otrzymywali wynagrodzeń w STS Holding S.A.

Członkowie Rady Nadzorczej STS Holding S.A. w I półroczu 2022 roku oraz w 2021 roku otrzymywali wynagrodzenia z tytułu stosunku powołania. Członkowie Rady Nadzorczej STS Holding S.A. w I półroczu 2022 roku oraz w 2021 roku pobierali wynagrodzenie stałe zróżnicowane w zależności od pełnionej funkcji (np. z tytułu pełnionej funkcji Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, lub członka Komitetu Audytu).

Świadczenia wypłacane Członkom Rady Nadzorczej

Wyszczególnienie	01.01.2022-30.06.2022	10.03.2021 – 30.06.2021
Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej	162 000	-

Nota 26. Zatrudnienie

Średnioroczna struktura zatrudnienia w Grupie na dzień bilansowy przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-
Pracownicy umysłowi	2	2
Pracownicy ogółem	2	2

Rotacja zatrudnienia:

Wyszczególnienie	01.01.2022 – 30.06.2022	10.03.2021– 30.06.2021
Liczba pracowników przyjętych	-	2
Liczba pracowników, z którymi rozwiązano stosunek pracy	-	-
Różnica	-	2

Nota 27. Sezonowość

Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

Nota 28. Działalność zaniechana

Działalność zaniechana w okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiła.

Nota 29. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem w Spółce STS Holding S.A. jest utrzymywanie takiej struktury kapitału własnego i zobowiązań, która zapewni rozwój i bezpieczeństwo działalności Spółki oraz jednocześnie umożliwi uzyskiwanie oczekiwanych przez akcjonariuszy dywidend.

W okresie zakończonym dnia 30 czerwca 2022 roku nie wprowadzono zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który stanowi relację zadłużenia netto (ogół zobowiązań z wyłączeniem rezerw pomniejszony o środki pieniężne i ekwiwalenty) do kapitału własnego.

Struktura zadłużenia netto, kapitału własnego i wskaźnik dźwigni finansowej przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania	15 736	17 056
Zobowiązania handlowe	7 052	2 237 385
Pozostałe zobowiązania	57 964 281	89 161
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-147 651 763	-64 117 743
Zadłużenie netto	-89 664 694	-61 774 141
Kapitał własny	3 089 957 390	3 056 696 333
Kapitał i zadłużenie netto	3 000 292 696	2 994 922 192
Wskaźnik dźwigni	-2,90%	-2,02%

Nota 30. Połączenia jednostek

Spółka w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku nie połączyła się z innymi spółkami.

Nota 31. Rozliczenia podatkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Nota 32. Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za okres zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj Usługi	Okres zakończony 30.06.2022	Okres zakończony 31.12.2021
Badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok	-	25 830
Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 rok	-	73 800
Ocena sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach za 2021 rok	-	6 150
Badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok	25 830	
Badanie półrocznego sprawozdania finansowego za I półrocze 2022 roku	23 370	
Przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2022 roku	49 200	
Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 rok	82 410	
Ocena sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach za 2022 rok	6 150	
Pozostałe	-	418 528
Razem, w tym:	186 960	524 308
- należne na dzień bilansowy	186 960	85 382
- zapłacone na dzień bilansowy	-	438 926

Nota 33. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 13 lipca 2022 roku MJ Investments sp. z o.o. nabyło 74 474 akcji spółki STS Holding S.A.

Nota 34. Wpływ COVID na działalność spółki

Od marca 2020 roku rynki światowe narażone są na poważne zakłócenia związane z pandemią COVID-19. W wyniku pandemii poszczególne kraje, w tym Polska, podjęły szeroko zakrojone działania mające na celu ograniczenie rozprzestrzeniania się wirusa oraz jego skutków m.in. wprowadzając ograniczenia społeczne, ograniczenia w podróżowaniu i ograniczenia ekonomiczne. W 2021 roku restrykcje wprowadzone przez rządy były stopniowo łagodzone, głównie ze względu na rosnący odsetek zaszczepionej populacji.

Aktualnie obserwuje się zmniejszenie wpływu COVID-19 na bieżące funkcjonowanie społeczeństwa i całej gospodarki, co ma odzwierciedlenie w zniesieniu od dnia 16 maja 2022 roku stanu epidemii obowiązującego w Polsce od I kwartału 2022 roku.

Jest to spowodowane obniżeniem liczby zainfekowanych, hospitalizacji, a także zgonów z powodu zakażenia koronawirusem. W zamian wprowadzono stan zagrożenia epidemicznego, a większość obostrzeń i restrykcji zniesiono już wcześniej.

Obecną sytuację związaną z pojawieniem się koronawirusa Zarząd Grupy postrzega jako zjawisko, które w długiej perspektywie nie powinno mieć znaczącego wpływu na rynek pierwotny i na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji ocenia, iż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki wchodzące w skład Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdził istotnej niepewności związanej z kontynuacją działalności przez Grupę, która wynikałaby z pandemii COVID-19. Dokonując oceny Zarząd dokonał analizy możliwych negatywnych scenariuszy mogących wpłynąć na przyszłe przepływy pieniężne, dostępność finansowania, planowane przychody i wyniki finansowe.

Nota 35. Wpływ wojny w Ukrainie na działalność Spółki

Na działalność Spółki wpływ ma i może mieć w przyszłości rozpoczęty na szeroką skalę konflikt zbrojny pomiędzy Rosją i Ukrainą. Wojna może mieć poważne skutki dla polskiej gospodarki.

Aktualnie trudno precyzyjnie oszacować wpływ wojny w Ukrainie na funkcjonowanie Spółki, jednak na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd nie zidentyfikował okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności. Ze względu na złożoność sytuacji oraz możliwość realizacji wielu scenariuszy rozwój sytuacji będzie na bieżąco monitorowany.

Katowice, dnia 14 września 2022 roku:

Mateusz Juroszek
Prezes Zarządu STS Holding S.A.

Zdzisław Kostrubała
Członek Zarządu STS Holding S.A.

Marcin Walczysko
Członek Zarządu STS Holding S.A.

Bożena Gwiazda
Główny Księgowy STS Holding S.A.