



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

ZAWIERAJĄCY

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA SPORZĄDZONE ZA OKRES 3 MIESIĘCY OD DNIA 1 LIPCA 2016 ROKU DO DNIA 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA SPORZĄDZONE ZA OKRES 3 MIESIĘCY OD DNIA 1 LIPCA 2016 ROKU DO DNIA 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU

DODATKOWE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA ZA I KWARTAŁ ROKU OBROTOWEGO ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku

Zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską (MSSF) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na koniec okresu sprawozdawczego oraz skonsolidowanego wyniku finansowego za ten okres sprawozdawczy.

Rok obrotowy Spółki dominującej Skarbiec Holding S.A. nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa od 1 lipca do 30 czerwca następnego roku kalendarzowego. Pierwszy po zmianie rok obrotowy rozpoczął się 1 stycznia 2014 roku i zakończył się 30 czerwca 2015 roku.

W związku z powyższym na dzień 30 września 2016 roku Grupa sporządziła Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe, które obejmuje okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku oraz na dzień 30 czerwca 2016 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu Roczego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy za rok zakończony 30 czerwca 2016 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2016 roku, które zostały opisane w dodatkowych notach objaśniających.

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

Marek Winicjusz Rybiec
Prezes Zarządu

Bartosz Józefiak
Członek Zarządu

Łukasz Kędzior
Członek Zarządu

Tomasz Stadnik
Członek Zarządu

Za ProService Agent
Transferowy Sp. z o.o.
Podmiot prowadzący księgi
rachunkowe

Paweł Sujecki
Prezes Zarządu

Robert Chmielewski
Członek Zarządu



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 3miesiący od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku
(w tysiącach PLN)

SPIS TREŚCI:

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	9
ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	10
1. Informacje ogólne	10
2. Skład Grupy	11
3. Skład Zarządu jednostki dominującej	11
4. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	11
5.1. Profesjonalny osąd	11
5.2. Niepewność szacunków i założeń	12
6. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	13
6.1. Oświadczenie o zgodności	14
6.2. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych	14
7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	14
8. Segmenty operacyjne	15
9. Sezonowość działalności	15
10. Przychody i koszty	15
10.1. Przychody ze sprzedaży usług	15
10.2. Pozostałe przychody operacyjne	15
10.3. Pozostałe koszty operacyjne	16
10.4. Przychody finansowe	16
10.5. Koszty finansowe	16
10.6. Koszty dystrybucji	16
10.7. Koszty świadczeń pracowniczych	16
10.8. Pozostałe koszty działalności operacyjnej	17
11. Składniki innych całkowitych dochodów	17
12. Podatek dochodowy	17
12.1. Obciążenie podatkowe	17
13. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	18
14. Zysk przypadający na jedną akcję	18
15. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	19
16. Rzeczowe aktywa trwale	19
17. Wartości niematerialne	20
18. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	20
19. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	20
20. Świadczenia pracownicze	21
20.1. Program motywacyjny	21
20.2. Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia	22
21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22
22. Kapitał podstawowy i kapitały zapasowe/rezerwowe	23
22.1. Kapitał podstawowy	23
22.1.1. Wartość nominalna akcji	23
22.1.2. Prawa akcjonariuszy	24
22.1.3. Akcjonariusze o znaczącym udziale	24
22.2. Pozostałe kapitały	24
22.3. Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	24
23. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	25
23.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe (krótkoterminowe)	25
23.2. Rozliczenia międzyokresowe	25



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 3miesiący od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku
(w tysiącach PLN)

24. Rezerwy	25
24.1. Zmiany stanu rezerw	25
25. Informacje o podmiotach powiązanych	26
25.1. Jednostki powiązane Grupy	26
25.2. Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi	27
25.3. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu	27
25.4. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu	27
25.5. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy	28
25.5.1. <i>Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Grupy</i>	28
26. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	28
27. Instrumenty finansowe	29
27.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych	29
28. Zarządzanie kapitałem	31
29. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	32
WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	34
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	35
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	36
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	37
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	38



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku
 (w tysiącach PLN)

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do 30 września 2016 roku

	<i>w tysiącach PLN</i>		<i>w tysiącach EUR</i>	
	<i>za okres</i>		<i>za okres</i>	
	<i>01.07.2016- 30.09.2016</i>	<i>01.07.2015- 30.09.2015</i>	<i>01.07.2016- 30.09.2016</i>	<i>01.07.2015- 30.09.2015</i>
Przychody ze sprzedaży usług	27 016	20 751	6 217	4 932
Koszty operacyjne	(15 102)	(16 665)	(3 475)	(3 961)
Zysk brutto ze sprzedaży	11 914	4 086	2 742	971
Zysk z działalności operacyjnej	11 841	4 123	2 725	980
Zysk brutto	11 962	4 167	2 753	990
Zysk netto	9 603	3 338	2 210	793
Zysk netto na jedną akcję zwykłą (średnia wazona) – w PLN/EUR	1,41	0,49	0,32	0,12
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 289	4 390	987	1 043
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 017	232	464	55
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(60)	(88)	(14)	(21)

	<i>w tysiącach PLN</i>		<i>w tysiącach EUR</i>	
	<i>30 września 2016</i>	<i>30 czerwca 2016</i>	<i>30 września 2016</i>	<i>30 czerwca 2016</i>
Aktywa razem	110 536	97 900	25 635	22 122
Zobowiązania krótkoterminowe	11 204	8 165	2 598	1 845
Kapitały własne	98 996	89 343	22 958	20 188
Liczba akcji – w szt.	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677
Wartość księgową na jedną akcję – w PLN/EUR	14,51	13,10	3,37	2,96

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

	<i>30 września 2016</i>	<i>30 czerwca 2016</i>	<i>30 września 2015</i>
Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych: <i>(kurs średni NBP, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie)</i>	4,3453	4,3080	4,2073
Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej: <i>(kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy)</i>	4,3120	4,4255	4,2386



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesiące od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku

	Nota	01.07.2016- 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2015- 30.09.2015 (niebadane)
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży usług	10.1	27 016	20 751
Przychody ze sprzedaży		27 016	20 751
Amortyzacja		(97)	(156)
Koszty dystrybucji	10.6	(7 241)	(9 052)
Koszty świadczeń pracowniczych	10.7	(3 842)	(3 861)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	10.8	(3 922)	(3 596)
Koszty operacyjne		(15 102)	(16 665)
Zysk brutto ze sprzedaży		11 914	4 086
Pozostałe przychody operacyjne	10.2	1	37
Pozostałe koszty operacyjne	10.3	(74)	(0)
Zysk z działalności operacyjnej		11 841	4 123
Przychody finansowe	10.4	97	138
Koszty finansowe	10.5	(28)	(94)
Zysk na aktywach trwałych przeznaczonych do sprzedaży		52	0
Zysk brutto		11 962	4 167
Podatek dochodowy	12.1	(2 359)	(829)
Zysk netto z działalności kontynuowanej		9 603	3 338
Działalność zaniechana			
Zysk/(strata) z działalności zaniechanej		0	0
Zysk netto		9 603	3 338
Inne całkowite dochody			
<i>Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</i>			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	11	50	(42)
Inne całkowite dochody netto podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych		50	(42)
Inne całkowite dochody netto		50	(42)
CAŁKOWITY DOCHÓD		9 653	3 296
Zysk przypadający:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		9 603	3 338
Całkowity dochód przypadający:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		9 653	3 296
Zysk netto na jedną akcję zwykłą – w PLN (nota 14)		1,41	0,49



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 września 2016 roku

	Nota	30 września 2016 (niebadane)	30 czerwca 2016
AKTYWA			
Aktywa trwale			
Rzeczowe aktywa trwale		1 203	1 311
Wartości niematerialne		52 084	52 084
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	18	3 898	3 837
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		543	413
		57 728	57 645
Aktywa obrotowe			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		16 826	8 561
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	19	9 596	9 554
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	22 536	16 290
		48 958	34 405
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	13	3 850	5 850
SUMA AKTYWÓW		110 536	97 900
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny (przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)			
Kapitał podstawowy	22.1	5 457	5 457
Akcje własne		(3)	(3)
Pozostałe kapitały	22.2	61 802	61 802
Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	22.3	170	120
Zyski zatrzymane		31 570	21 967
Kapitał własny ogółem		98 996	89 343
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwy	24.1	118	118
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		218	274
		336	392
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	23.1	5 287	5 061
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		2 017	523
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		177	204
Rozliczenia międzyokresowe	23.2	3 723	2 377
		11 204	8 165
Zobowiązania razem		11 540	8 557
SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ		110 536	97 900



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesiący od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku

	Nota	01.07.2016- 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2015- 30.09.2015 (niebadane)
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto		11 962	4 167
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja		97	156
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		(93)	(6)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności		(8 265)	1 198
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		226	(1 075)
Koszty leasingu finansowego		7	8
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		1 346	703
Zmiana stanu rezerw		0	434
Koszty programu motywacyjnego		0	122
Inne korekty		15	0
Podatek dochodowy zapłacony		(1 006)	(1 317)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		4 289	4 390
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych		0	46
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(35)	(53)
Sprzedaż pozostałych aktywów finansowych		2 052	639
Nabycie pozostałych aktywów finansowych		0	(400)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		2 017	232
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(60)	(88)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(60)	(88)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		6 246	4 534
Środki pieniężne na początek okresu		16 290	31 712
Środki pieniężne na koniec okresu	21	22 536	36 246
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	21	209	257



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku
 (w tysiącach PLN)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
 za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku

	<i>Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</i>					<i>Razem</i>
	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Pozostałe kapitały</i>	<i>Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	
<i>Nota</i>	<i>22.1</i>		<i>22.2</i>	<i>22.3</i>		
Na dzień 1 lipca 2016	5 457	(3)	61 802	120	21 967	89 343
Zysk netto za okres	0	0	0	0	9 603	9 603
Inne całkowite dochody netto za okres (nota 11)	0	0	0	50	0	50
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>50</i>	<i>9 603</i>	<i>9 653</i>
Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0
Ujęcie kosztów programu motywacyjnego (nota 10.7)	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2016 (niebadane)	5 457	(3)	61 802	170	31 570	98 996
Na dzień 1 lipca 2015	5 457	0	63 563	233	28 405	97 658
Zysk netto za okres	0	0	0	0	3 338	3 338
Inne całkowite dochody netto za okres (nota 11)	0	0	0	(42)	0	(42)
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(42)</i>	<i>0</i>	<i>(42)</i>
Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych	0	0	(1 855)	0	1 841	(14)
Ujęcie kosztów programu motywacyjnego (nota 10.7)	0	0	122	0	0	122
Na dzień 30 września 2015 (niebadane)	5 457	0	61 830	191	33 584	101 062



ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa SKARBIEC Holding spółka akcyjna („Grupa”) składa się ze spółki SKARBIEC Holding S.A. (SKARBIEC Holding Sp. z o.o. do dnia 24 marca 2014 roku, poprzednio: Grupa FINANZA Sp. z o.o. do dnia 15 maja 2012 roku) („jednostka dominująca”, „Spółka”) i jej spółek zależnych opisanych poniżej w punkcie 2.

W dniu 11 lutego 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę (Akt Notarialny Repetytorium A nr 2246/2014 przed notariuszem Sławomirem Strojnym) w przedmiocie przekształcenia Spółki w spółkę akcyjną. Przekształcona Spółka Skarbiec Holding Spółka Akcyjna w dniu 25 marca 2014 roku została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000503222 (poprzednio jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością pod numerem KRS 0000302456).

Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 141318276.

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

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

W związku z powyższym na dzień 30 września 2016 roku Grupa sporządziła śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które obejmuje śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2016 roku, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe ze zmian w kapitale własnym za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku oraz zawiera odpowiednio dane porównawcze za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku i na dzień 30 czerwca 2016 roku.

Podstawowym przedmiotem działania Grupy jest:

- tworzenie funduszy inwestycyjnych otwartych, specjalistycznych funduszy inwestycyjnych otwartych, funduszy inwestycyjnych zamkniętych, odpłatne zarządzanie utworzonymi funduszami inwestycyjnymi oraz reprezentowanie ich wobec osób trzecich w sposób określony w Statutach funduszy
- zarządzanie cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie
- doradztwo w zakresie obrotu papierami wartościowymi
- usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych do dnia 26 stycznia 2016 roku
- działalność pomocnicza finansowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana
- pozostałe pośrednictwo finansowe, gdzie indziej nie sklasyfikowane

Podmiotem bezpośrednio dominującym dla spółki SKARBIEC Holding S.A. jest SKARBIEC Holding Limited. Podmiotem dominującym całej Grupy SKARBIEC Holding jest Polish Enterprise Fund V, L.P.

Przedstawione w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2016 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2015 roku nie podlegały przeglądowi ani badaniu przez biegłego rewidenta.



2. Skład Grupy

Na dzień 30 września 2016 roku w skład Grupy wchodzi SKARBIEC Holding S.A. oraz poniższe jednostki zależne.

Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	Procentowy udział Grupy w kapitale zakładowym		
			30 września 2016	30 czerwca 2016	30 września 2015
Konsolidowane					
Jednostka zależna: SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (Skarbiec TFI S.A.)	Warszawa	Zarządzanie funduszami inwestycyjnymi	100%	100 %	100%
Jednostka zależna: TRESOR S.A. w likwidacji*	Warszawa	Spółka nie podjęła działalności	-	-	100%

* W dniu 5 lutego 2016 roku Zarząd Spółki otrzymał postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w sprawie wykreślenia spółki zależnej TRESOR S.A. w likwidacji z Krajowego Rejestru Sądowego w związku z zakończeniem likwidacji. Spółka TRESOR S.A. nie prowadziła działalności gospodarczej.

Na dzień 30 września 2016 roku, na dzień 30 czerwca 2016 roku oraz 30 września 2015 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Grupę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

3. Skład Zarządu jednostki dominującej

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 30 września 2016 roku wchodził:

- Marek Winicjusz Rybiec – Prezes Zarządu
- Bartosz Józefiak – Członek Zarządu
- Łukasz Kędzior – Członek Zarządu
- Tomasz Stadnik – Członek Zarządu

W okresie od dnia bilansowego do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

4. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 25 października 2016 roku.

5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

5.1. Profesjonalny osąd

Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu jednostki dominującej osądów, szacunków oraz założeń, które mają wpływ na prezentowane przychody, koszty, aktywa, zobowiązania i powiązane z nimi noty oraz ujawnienia dotyczące zobowiązań warunkowych.



Niepewność co do tych założeń i szacunków może spowodować istotne korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w przyszłości.

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

Klasyfikacja umów leasingowych

Grupa dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i korzyści z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

Klasyfikacja inwestycji w fundusze

Grupa dokonuje klasyfikacji inwestycji w jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez Skarbiec TFI S.A. jako:

- jednostki zależne, w przypadku posiadania 50% i więcej aktywów tych funduszy oraz sprawowaniu kontroli nad funduszem,
- jednostki stowarzyszone, w przypadku posiadania 20 % - 50 % aktywów funduszy oraz wywieraniu istotnego wpływu na działalność funduszu,
- aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży, o ile spełniają kryteria klasyfikacji zgodnie z MSSF 5

Aktywa trwale (lub grupa do zbycia) ujmowane są jako przeznaczone do sprzedaży gdy łącznie zostaną spełnione następujące warunki:

- gdy składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w jego bieżącym stanie z uwzględnieniem jedynie normalnych i zwyczajowo przyjętych warunków dla sprzedaży tego typu aktywów lub grup do zbycia, tzn. gdy jednostka może zrealizować sprzedaż bez realizacji dodatkowych warunków

- gdy jego sprzedaż jest wysoce prawdopodobna.

Sprzedaż jest wysoce prawdopodobna jeżeli przedstawiciele odpowiedniego poziomu kierownictwa są zdecydowani wypełnić plan sprzedaży składnika aktywów (lub grupy do zbycia), wszczęto aktywny program znalezienia nabywcy i zakończenia planu sprzedaży, składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest aktywnie oferowany na sprzedaż po cenie, która jest racjonalna w odniesieniu do jego bieżącej wartości godziwej, sprzedaż zostanie ujęta jako sprzedaż zakończona w czasie jednego roku od dnia klasyfikacji, a działania potrzebne do zakończenia planu wskazują, że jest mało prawdopodobne, iż zostaną poczynione znaczące zmiany w planie albo że plan zostanie niezrealizowany.

- aktywa finansowe, w przypadku posiadania mniej niż 20 % aktywów funduszu oraz niewywieraniu istotnego wpływu na działalność funduszu.

Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

5.2. Niepewność szacunków i założeń

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym. Grupa przyjęła założenia i szacunki na temat przyszłości na podstawie wiedzy posiadanej podczas sporządzania Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego. Występujące założenia i szacunki mogą ulec zmianie na skutek wydarzeń w przyszłości wynikających ze zmian rynkowych lub zmian nie będących pod kontrolą Grupy. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

Utrata wartości firmy

Grupa corocznie testuje wartość firmy pod kątem utraty wartości.



Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. Przyjęte w tym celu założenia zostały przedstawione w nocie 20.2. Pozostałe rezerwy zostały oszacowane na podstawie najlepszej wiedzy i doświadczenia Zarządu, przy zachowaniu zasad profesjonalnego osądu.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek ustala się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Grupa kieruje się profesjonalnym osądem. Ustalenia dotyczące wartości godziwej poszczególnych instrumentów finansowych zostały przedstawiony w nocie 27.1.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości danego składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych. W przypadku instrumentów kapitałowych klasyfikowanych jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, przy ocenie, czy nastąpiła utrata wartości, brany jest pod uwagę m.in. znaczny lub długotrwały spadek wartości godziwej wartościowego aktywa finansowego poniżej jego ceny nabycia. Grupa przyjęła generalną zasadę, że spadek wartości godziwej o 20% lub w okresie dłuższym niż sześć miesięcy jest wystarczającą przesłanką do rozpoznania utraty wartości aktywów finansowych. Odpis na należności handlowe oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne.

Program motywacyjny

Grupa szacuje koszt programu płatności w formie akcji rozliczanego w instrumentach kapitałowych (tzw. *equity-settled*) w oparciu o wartość godziwą instrumentów kapitałowych na moment przyznania praw. Szacunek wartości godziwej programu płatności w formie akcji wymaga zastosowania odpowiedniego modelu wyceny uwzględniającego warunki przyznania praw. Szacunek wartości godziwej programu płatności w formie akcji wymaga również przyjęcia odpowiednich założeń do modelu wyceny

6. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

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



Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Skarbiec Holding SA zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, zaakceptowanym przez Unię Europejską. Nie zawiera ono wszystkich informacji wymaganych w pełnym sprawozdaniu finansowym zgodnym z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 30 czerwca 2016 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 26 sierpnia 2016 roku. Zawiera jednak wybrane noty objaśniające dotyczące wydarzeń i transakcji, które są istotne dla zrozumienia zmian wyników Grupy i jej sytuacji majątkowej od ostatniego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień i za rok zakończony 30 czerwca 2016 roku.

6.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE („MSSF UE”). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości MSSF różnią się od MSSF UE.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

6.2. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych

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

7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2016 roku:

- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 *Jednostki inwestycyjne: Zastosowanie wyjątku dotyczącego konsolidacji* (opublikowano dnia 18 grudnia 2014)

Zmiany mają zastosowanie retrospektywne. Zmiany do MSSF 10 wprowadzają zwolnienie z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego dla podmiotu dominującego średniego szczebla zależnego od jednostki inwestycyjnej, nawet jeżeli ta jednostka wycenia wszystkie swoje jednostki zależne w wartości godziwej. Wobec powyższego wprowadzono również zmiany do MSR 28 dotyczące zwolnienia z obowiązku stosowania metody praw własności dla jednostek zależnych posiadających udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach. Sprecyzowano, że jednostka inwestycyjna wyceniająca wszystkie swoje podmioty zależne w wartości godziwej powinna ujawnić informacje wymagane w MSSF 12 „Ujawnianie udziałów w innych jednostkach”.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową, wyniki działalności Grupy, ani też na zakres informacji prezentowanych w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.



8. Segmenty operacyjne

Grupa działa w jednym głównym segmencie sprawozdawczym, jakim jest tworzenie i zarządzanie funduszami inwestycyjnymi. Segment ten stanowi strategiczny przedmiot działalności, pozostała działalność nie jest znacząca.

Poniżej przedstawiono udział wybranych grup przychodów w przychodach ogółem:

	01.07.2016- 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2015- 30.09.2015 (niebadane)
Przychody za zarządzanie funduszami inwestycyjnymi	94,11%	90,32%
Przychody za zarządzanie portfelem klientów indywidualnych	0,16%	0,70%
Przychody z tytułu opłat manipulacyjnych	3,07%	5,71%
Przychody z tytułu prowadzenie ksiąg rachunkowych	0%	1,49%

Grupa prowadzi działalność tylko na terenie Polski.

Przychody związane z zarządzaniem funduszami inwestycyjnymi osiągane są głównie z tytułu wynagrodzenia stałego oraz zmiennego naliczanego od wartości aktywów funduszy dostępnych w ofercie Grupy.

Działalność Grupy skierowana jest do klientów detalicznych i korporacyjnych.

9. Sezonowość działalności

W działalności Grupy nie występują istotne zjawiska podlegające wahaniom sezonowym.

10. Przychody i koszty

10.1. Przychody ze sprzedaży usług

	01.07.2016- 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2015- 30.09.2015 (niebadane)
Wynagrodzenie za zarządzanie funduszami inwestycyjnymi i portfelami klientów indywidualnych, w tym:	25 467	18 889
- wynagrodzenie stałe	15 847	18 889
- wynagrodzenie zmienne	9 620	0
Pozostałe przychody związane ze świadczonymi usługami zarządzania	1 163	1 386
Usługowe prowadzenie ksiąg	0	309
Pozostałe	386	167
Przychody ze sprzedaży usług ogółem	27 016	20 751

Głównym składnikiem pozostałych przychodów związanych z zarządzaniem są opłaty manipulacyjne pobierane przy zawieraniu umów.

10.2. Pozostałe przychody operacyjne

	01.07.2016- 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2015- 30.09.2015 (niebadane)
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	35
Inne	1	2
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	1	37



10.3. Pozostałe koszty operacyjne

	01.07.2016- 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2015- 30.09.2015 (niebadane)
Likwidacja środków trwałych	(15)	0
Zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	(50)	0
Inne	(9)	0
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	(74)	0

10.4. Przychody finansowe

	01.07.2016- 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2015- 30.09.2015 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek bankowych	54	97
Przychody z inwestycji	42	38
Dodatnie różnice kursowe	0	2
Inne	1	1
Przychody finansowe ogółem	97	138

10.5. Koszty finansowe

	01.07.2016- 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2015- 30.09.2015 (niebadane)
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	(4)	(8)
Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	(69)
Inne	(24)	(17)
Koszty finansowe ogółem	(28)	(94)

10.6. Koszty dystrybucji

	01.07.2016- 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2015- 30.09.2015 (niebadane)
Prowizja dla dystrybutorów od wartości aktywów	(6 060)	(7 563)
Prowizja dla dystrybutorów od wartości zleceń	(1 129)	(1 419)
Koszty zarządzania siecią dystrybucji	(52)	(70)
Koszty dystrybucji ogółem	(7 241)	(9 052)

10.7. Koszty świadczeń pracowniczych

	01.07.2016- 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2015- 30.09.2015 (niebadane)
Wynagrodzenia	(3 613)	(3 312)
Koszty ubezpieczeń społecznych	(165)	(228)
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	(64)	(199)
Koszty programu motywacyjnego	(0)	(122)
Koszty świadczeń pracowniczych ogółem	(3 842)	(3 861)



10.8. Pozostałe koszty działalności operacyjnej

	01.07.2016- 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2015- 30.09.2015 (niebadane)
Zużycie materiałów i energii	(82)	(101)
Usługi obce, w tym:	(3 126)	(2 699)
<i>Koszty najmu</i>	(248)	(327)
<i>Koszty usług agenta transferowego</i>	(985)	(922)
<i>Koszty usług banku powiernika</i>	(302)	(303)
<i>Koszty usług prawnych i doradczych</i>	(730)	(290)
<i>Koszty usług systemów informacyjnych</i>	(186)	(138)
<i>Koszty usług informatycznych</i>	(193)	(154)
<i>Pozostałe usługi obce</i>	(482)	(565)
Podatki i opłaty	(574)	(422)
Koszty konferencji i szkoleń	(30)	(232)
Koszty reklamy i reprezentacji	(54)	(80)
Pozostałe koszty rodzajowe	(56)	(62)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej ogółem	(3 922)	3 596

11. Składniki innych całkowitych dochodów

	01.07.2016- 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2015- 30.09.2015 (niebadane)
Efekt wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:		
Zyski (straty) za okres brutto	61	(52)
Podatek dochodowy	(11)	10
	50	(42)

12. Podatek dochodowy

12.1. Obciążenie podatkowe

	30 września 2016 (niebadane)	30 września 2015 (niebadane)
Ujęte w zysku lub stracie		
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(2 500)	(1 048)
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>		
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	141	219
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym zysku	(2 359)	(829)
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów		
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>		
Podatek od niezrealizowanego zysku/(straty) z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	(11)	10
Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) ujęta/e w innych całkowitych dochodach	(11)	10



13. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

	30 września 2016 (niebadane)	30 czerwca 2016
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży według wartości nabycia		
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	400	2 400
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	3 450	3 450
	3 850	5 850
Korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży odniesione na wynik finansowy		
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0
	0	0
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży razem	3 850	5 850

Spółka zaklasyfikowała nabyte jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne do kategorii przeznaczonych do sprzedaży, gdyż oczekuje z dużym prawdopodobieństwem, że spełniony zostanie roczny okres dokonania sprzedaży.

14. Zysk przypadający na jedną akcję

W dniu 11 lutego 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę (Akt Notarialny Repetytorium A nr 2246/2014 przed notariuszem Sławomirem Strojnym) w przedmiocie przekształcenia Spółki dominującej SKARBIEC Holding Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. W wyniku konwersji udziałów na akcje (podziału w proporcji 1:1,25) na dzień przekształcenia kapitał zakładowy Spółki przekształconej wynosił 5 165 000. PLN i dzielił się na 6 456 250 akcji imiennych zwykłych serii A, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja.

W dniu 24 czerwca 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki Skarbiec Holding S.A. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 5 165 000,00 PLN, o kwotę nie mniejszą niż 0,80 PLN i nie wyższą niż 292 341,60 PLN, do kwoty nie mniejszej niż 5 165 000,80 PLN i nie wyższej niż 5 457 341,60 PLN, w drodze emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 365 427 sztuk akcji imiennych zwykłych serii B, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja. Akcje zostały objęte i pokryte w całości wkładami pieniężnymi, w maksymalnie dopuszczalnej Uchwałą liczbę, tj. 365 427 sztuk. Łączna kwota podwyższenia kapitału wyniosła 292 341,60 PLN.

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

W Grupie istnieją potencjalne elementy rozwadniające w formie warrantów (opisanych w nocie 20.1.), lecz ich efekt na zysk przypadający na jedną akcję jest antyrozwadniający. W związku z powyższym na dzień bilansowy Grupa nie prezentuje rozwodnionego zysku na akcję.



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

	01.07.2016- 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2015- 30.09.2015 (niebadane)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	9 603	3 338
Zysk netto	9 603	3 338
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia zysku na jedną akcję	9 603	3 338
<i>Wartość nominalna akcji 0,80 PLN</i>		
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji	6 821 677	6 821 677
Zysk netto przypadający na jedną akcję zwykłą	1,41	0,49

15. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Spółka dominująca Skarbiec Holding S.A. w uchwale Zarządu nr 1/18.06.2014 z dnia 18 czerwca 2014 roku określiła politykę dywidendy, zgodnie z którą Zarząd Spółki dominującej zamierza za lata obrotowe trwające od 1 stycznia 2014 do 30 czerwca 2017 roku rekomendować Walnemu Zgromadzeniu przeznaczanie co najmniej 75% zysku netto Spółki na wypłatę dywidendy, dążąc do wypłaty 100% zysku netto. Rekomendacja co do wypłaty dywidendy będzie każdorazowo zależała od wielu czynników dotyczących Grupy oraz jej branży, w tym przede wszystkim od perspektyw dalszej działalności Grupy, wysokości zysków osiągniętych w przyszłości, sytuacji finansowej, poziomu wskaźników płynności i planów ekspansji, przy uwzględnieniu wszelkich ograniczeń w wypłacie dywidendy wynikających z wymogów prawa i stanowisk organów państwowych, dążąc do tego, aby wypłacona wartość dywidendy była jak najwyższa.

W dniu 24 września 2015 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Skarbiec Holding S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2015 roku, w wyniku której kwotę 21 284 tys. PLN (3,12 PLN na 1 akcję) przeznaczono na wypłatę dywidendy, a pozostałą kwotę 56 tys. PLN na kapitał zapasowy spółki. Dywidenda została wypłacona w dniu 16 października 2015 roku.

W dniu 4 października 2016 roku Zarząd Spółki dominującej podjął uchwałę w przedmiocie przedstawienia Radzie Nadzorczej oraz Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki wniosku o przeznaczenie zysku netto za rok obrotowy trwający od 1 lipca 2015 roku do 30 czerwca 2016 roku w następujący sposób:

- kwota 21 011 tys. PLN (3,08 PLN na 1 akcję) na wypłatę dywidendy,
- kwota 21 tys. PLN na kapitał zapasowy.

Jednocześnie Zarząd Spółki dominującej zarekomendował Radzie Nadzorczej oraz Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki wyznaczenie dnia dywidendy na dzień 16 listopada 2016 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 1 grudnia 2016 roku.

16. Rzeczowe aktywa trwałe

Kupno i sprzedaż

W okresie 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku, Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 35 tysięcy PLN (w okresie 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku: 53 tysięcy PLN).

W okresie 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku, Grupa sprzedała składniki rzeczowych aktywów trwałych o wartości netto 0 PLN (w okresie 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku: 46 tysięcy PLN), osiągając zysk netto na sprzedaży 0 PLN (od dnia 1 lipca 2015 roku do 30 września 2015 roku – 35 tysięcy PLN).



17. Wartości niematerialne

Kupno i sprzedaż

W okresie 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku oraz w okresie 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku Grupa nie dokonywała transakcji nabycia i zbycia składników aktywów niematerialnych.

18. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

	30 września 2016 (niebadane)	30 czerwca 2016
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży według wartości nabycia		
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	3 780	3 780
	3 780	3 780
Korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży odniesione na inne całkowite dochody		
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	209	148
	209	148
Utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży odniesiona na wynik finansowy		
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	(91)	(91)
	(91)	(91)
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży razem	3 898	3 837

Wartość godziwa jednostek uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych została ustalona w oparciu o publikowane notowania cen z aktywnego rynku. Punktem wyjścia do wyceny certyfikatów inwestycyjnych zamkniętych funduszy inwestycyjnych jest wartość aktywów netto funduszu.

19. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

	30 września 2016 (niebadane)	30 czerwca 2016
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy według wartości nabycia		
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	9 500	9 500
	9 500	9 500
Korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy odniesione na wynik finansowy		
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	96	54
	96	54
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy razem	9 596	9 554

Wartość godziwa jednostek uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych została ustalona w oparciu o publikowane notowania cen z aktywnego rynku. Punktem wyjścia do wyceny certyfikatów inwestycyjnych zamkniętych funduszy inwestycyjnych jest wartość aktywów netto funduszu.



20. Świadczenia pracownicze

20.1. Program motywacyjny

W dniu 24 czerwca 2014 roku, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki Skarbiec Holding Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie doceniając znaczenie motywacyjne możliwości objęcia akcji Spółki przez kadre zarządzającą oraz obecny lub przyszły kluczowy personel Spółki lub spółek z jej grupy kapitałowej i mając na celu wzmoczenie wkładu członków zespołu menadżerskiego w rozwój wartości firmy podjęło decyzje o wprowadzeniu modyfikacji programu motywacyjnego („Program po Modyfikacji”), w miejsce ustanowionego przez jednostkę dominującą dotychczasowego programu motywacyjnego („Program sprzed Modyfikacji”).

Szczegółowy opis programu znajduje się w Prospekcie emisyjnym zatwierdzonym przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 22 października 2014 roku oraz w Rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 30 czerwca 2015 r., zatwierdzonym do publikacji w dniu 28 sierpnia 2015 roku.

Program motywacyjny w związku z IPO

W Spółce został uruchomiony drugi program motywacyjny mający na celu stworzenie w Spółce oraz w grupie kapitałowej Spółki mechanizmów wpływających na zwiększenie wartości Spółki oraz podmiotów z grupy kapitałowej Spółki w okresie pięciu lat obrotowych Spółki począwszy od roku obrotowego kończącego się w dniu 30 czerwca 2015 roku, aż do roku obrotowego kończącego się w dniu 30 czerwca 2019 roku, a także w celu wynagrodzenia kluczowych menedżerów za ich wkład w osiągnięte przez Spółkę oraz spółki z jej grupy kapitałowej wyniki finansowe („Program Motywacyjny”). W ramach Programu Motywacyjnego członkowie Zarządu Spółki lub spółek z jej grupy kapitałowej oraz inne osoby uznane przez Radę Nadzorczą za kluczowe dla działalności Spółki lub jej grupy kapitałowej, uzyskują możliwość objęcia akcji Spółki nowej emisji, emitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Szczegółowy opis programu znajduje się w Prospekcie emisyjnym zatwierdzonym przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 22 października 2014 roku oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 30 czerwca 2015 r., zatwierdzonym do publikacji w dniu 28 sierpnia 2015 roku.

Rada Nadzorcza Spółki przeprowadziła test ziszczenia się warunków przyznania warrantów za pierwszy rok obrotowy trwania programu tj. za okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 30 czerwca 2015 roku, w wyniku którego stwierdziła brak spełnienia tychże warunków, jednocześnie przenosząc prawa do przyznania warrantów na kolejny rok obrotowy trwający od dnia 1 lipca 2015 roku do dnia 30 czerwca 2016 roku. Do momentu zatwierdzenia niniejszego Sprawozdania przez Zarząd, Rada Nadzorcza nie przeprowadziła testu ziszczenia się warunków przyznania warrantów za pierwszy oraz drugi rok obrotowy trwania programu tj. za okresy odpowiednio od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 30 czerwca 2015 roku oraz od dnia 1 lipca 2015 roku do dnia 30 czerwca 2016 roku. Zgodnie z zapisami Regulaminu Programu, Rada Nadzorcza powinna przeprowadzić test ziszczenia się warunków przyznania warrantów w ciągu dwóch miesięcy od daty zatwierdzenia sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.

Zgodnie z treścią uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 8 stycznia 2016 roku w sprawie zmiany uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 25 września 2014 roku, w sprawie przeprowadzenia programu motywacyjnego w Spółce, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w zw. z emisją akcji serii C zwykłych na okaziciela z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, zmiany Statutu Spółki oraz w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie ubiegania się o dopuszczenia akcji serii C do obrotu na rynku regulowanym oraz dematerializacji akcji serii C, prawa do warrantów nie przyznanych uczestnikom Programu, ze względu na rozwiązanie lub wygaśnięcie stosunków prawnych łączących ich ze Spółką, nie wygasają lecz powiększają pulę rezerwową, umożliwiając przyznanie tych praw nowym – nie objętym dotychczas Programem - uczestnikom. Zapis Regulaminu Programu przed wprowadzeniem powyższej zmiany stanowił, że prawa do warrantów nie przyznanych uczestnikom Programu, ze względu na rozwiązanie lub wygaśnięcie stosunków prawnych łączących ich ze Spółką, wygasają, co powodowało brak możliwości objęcia Programem nowych uczestników. Celem wprowadzonej zmiany w Regulaminie Programu było również doprecyzowanie, iż prawa do warrantów nie przyznanych do dnia zakończenia programu tj. do dnia 30 czerwca 2019 nie wygasną, lecz zostaną rozdysponowane przez Radę Nadzorczą na zasadach przewidzianych w Uchwale oraz w Regulaminie Programu.



Łączna wartość drugiego programu motywacyjnego rozpoznana jako koszt w rachunku zysków i strat za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2016 roku wyniosła 0 tys. PLN, za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2015 roku wyniosła 122 tysiące PLN.

W raporcie bieżącym numer 33/2016 z dnia 6 października 2016 roku, wraz z jego korektą z dnia 10 października 2016 roku, zarząd Spółki poinformował o zwołaniu na dzień 3 listopada 2016 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki oraz przedstawił proponowany porządek obrad i projekty uchwał. Jeden z punktów porządku obrad dotyczy podjęcia uchwał w sprawie modyfikacji programu motywacyjnego w związku z IPO poprzez (i) przeprowadzenia programu motywacyjnego w Spółce w miejsce dotychczasowego programu motywacyjnego („Program Motywacyjny po modyfikacji”), (ii) uchylenia uchwały nr 1 Walnego Zgromadzenia z dnia 25 września 2014 roku oraz uchwały nr 4 Walnego Zgromadzenia z dnia 8 stycznia 2016 roku, (iii) warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w zw. z emisją akcji zwykłych na okaziciela serii C, (iv) zmiany Statutu, (v) emisji warrantów subskrypcyjnych oraz (vi) pozbawienia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Szczegóły dotyczące proponowanej modyfikacji programu motywacyjnego zawarte są w raportach bieżących nr 33/2016, nr 33 korekta/2016 oraz numer 35/2016 zawierających ogłoszenia o zwołaniu na dzień 3 listopada 2016 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki oraz z materiałach w zakładce Ład Korporacyjny/Programy motywacyjne na stronie internetowej Spółki.

20.2. Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

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

Główne założenia przyjęte do wyceny świadczeń pracowniczych na dzień sprawozdawczy są następujące:

	30 września 2016 (niebadane)	30 czerwca 2016
Stopa dyskontowa (%)	3,0%	3,0%
Przewidywana realna stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	3,5%	3,5%

21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do trzech miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 30 września 2016 roku wynosi: 22 536 tysięcy PLN (30 czerwca 2016 roku: 16 290 tysięcy PLN) i jest zgodna z wartością bilansową.

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

	30 września 2016 (niebadane)	30 czerwca 2016
Środki pieniężne w banku i w kasie	22 536	5 161
Lokaty krótkoterminowe	0	11 126
Odsetki należne od lokat krótkoterminowych	0	3
	<u>22 536</u>	<u>16 290</u>
<i>w tym, środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	209	153

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



22. Kapitał podstawowy i kapitały zapasowe/rezerwowe

22.1. Kapitał podstawowy

<i>Kapitał akcyjny</i>	<i>30 września 2016</i> <i>(w szt.)</i>	<i>30 czerwca 2016</i> <i>(w szt.)</i>
Liczba akcji zwykłych serii A o wartości nominalnej 0,80 PLN każda	6 456 250	6 456 250
Liczba akcji zwykłych serii B o wartości nominalnej 0,80 PLN każda	365 427	365 427
	<u>6 821 677</u>	<u>6 821 677</u>

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zgodnie z postanowieniem z dnia 5 grudnia 2014 roku zarejestrował w dniu 8 grudnia 2014 roku zmianę § 8 statutu Spółki (do § 8 dodano ust.7 dotyczący warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 278 896,00 PLN w drodze emisji 348 620 akcji serii C), oraz wpisał zmianę kapitału Spółki w Rubryce 8 Działu 1. Emisja akcji serii C jest związana z realizacją programu motywacyjnego opisanego w nocie 20.1.

Akcje zwykłe serii A notowane są na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Akcje serii B wyemitowane zostały w formie akcji imiennych zwykłych w ramach programu motywacyjnego wprowadzonego w Grupie i zostały w całości objęte i opłacone przez kadre zarządzającą i kluczowy personel Spółki.

Uchwałą z dnia 10 grudnia 2015 r. Zarząd Spółki realizując uchwałę NWZ z 24 czerwca 2014 roku postanowił zamienić 101 833 w/wymienionych akcji imiennych zwykłych na akcje na okaziciela. Zamiana nastąpiła w związku z upływem 12 miesięcznego okresu zakazu zbywania akcji serii B w celu ich dematerializacji i dopuszczenia do obrotu na rynku regulowanym. Uchwałą nr 199/2016 Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 1 marca 2016 r. dopuścił do obrotu giełdowego zgodnie z §19 ust. 1 Regulaminu Giełdy na rynku równoległym 101.833 akcji zwykłych na okaziciela serii B Spółki, o wartości nominalnej 0,80 zł każda, oraz wprowadził z dniem 4 marca 2016 r. na podstawie §38 ust.1 i 3 Regulaminu Giełdy w/w akcje w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku równoległym.

Zarząd Spółki realizując uchwałę NWZ z 24 czerwca 2014 roku postanowił zamienić 103 478 akcji imiennych zwykłych serii B na akcje na okaziciela. Zamiana nastąpiła w związku z upływem 18 miesięcznego okresu zakazu zbywania akcji serii B w celu ich dematerializacji i dopuszczenia do obrotu na rynku regulowanym. Uchwałą nr 749/2016 Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 21 lipca 2016 r. dopuścił do obrotu giełdowego zgodnie z §19 ust. 1 Regulaminu Giełdy na rynku równoległym 103 478 akcji zwykłych na okaziciela serii B Spółki, o wartości nominalnej 0,80 zł każda, oraz wprowadził z dniem 27 lipca 2016 r. na podstawie §38 ust.1 i 3 Regulaminu Giełdy w/w akcje w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku równoległym.

	<i>Ilość</i>	<i>Wartość</i> <i>(w tysiącach PLN)</i>
<i>Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone</i>		
Na dzień 1 lipca 2016 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 30 września 2016 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 1 lipca 2015 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 30 czerwca 2016 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>

22.1.1. Wartość nominalna akcji

W dniu 11 lutego 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę (Akt Notarialny Repetytorium A nr 2246/2014 przed notariuszem Sławomirem Strojnym) w przedmiocie przekształcenia Spółki dominującej SKARBIEC Holding Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Na dzień przekształcenia kapitał zakładowy Spółki przekształconej wynosił 5 165 tysięcy PLN i dzielił się na 6 456 250 akcji imiennych zwykłych serii A, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja.



W dniu 24 czerwca 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki Skarbiec Holding S.A. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 5 165 000,00 PLN, o kwotę nie mniejszą niż 0,80 PLN i nie wyższą niż 292 341,60 PLN, do kwoty nie mniejszej niż 5 165 000,80 PLN i nie wyższej niż 5 457 341,60 PLN, w drodze emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 365 427 sztuk akcji imiennych zwykłych serii B, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja. Akcje zostały objęte i pokryte w całości wkładami pieniężnymi, w maksymalnie dopuszczalnej Uchwałą liczbę, tj. 365 427 sztuk. Łączna kwota podwyższenia kapitału wyniosła 292 341,60 PLN. W dniu 25 lipca 2014 roku Sąd zarejestrował podwyższenie kapitału.

22.1.2. Prawa akcjonariuszy

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

22.1.3. Akcjonariusze o znaczącym udziale

W dniu 25 listopada 2014 r. Skarbiec Holding S.A. otrzymał od NN Otwartego Funduszu Emerytalnego zawiadomienie iż w wyniku przydziału akcji Spółki w ofercie publicznej stał się posiadaczem akcji Skarbiec Holding S.A. powyżej 5% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem, przed przydziałem akcji Fundusz nie posiadał akcji Spółki.

Według stanu na dzień 30 września 2016 roku akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

	30 września 2016	30 czerwca 2016
<i>SKARBIEC Holding Limited</i>		
udział w kapitale	74,64 %	74,64 %
udział w głosach	74,64 %	74,64 %
<i>NN Otwarty Fundusz Emerytalny</i>		
udział w kapitale	5,00 %	5,00 %
udział w głosach	5,00 %	5,00 %

22.2. Pozostałe kapitały

	01.07.2016- 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2015- 30.06.2016
Stan na początek okresu	61 802	63 563
Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych	0	(1 855)
Program motywacyjny	0	94
Stan na koniec okresu	<u>61 802</u>	<u>61 802</u>

22.3. Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży

	01.07.2016- 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2015- 30.06.2016
Stan na początek okresu	120	233
Zmiana wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	61	(139)
Zmiana podatku odroczonego	(11)	26
Stan na koniec okresu	<u>170</u>	<u>120</u>



23. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

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

	30 września 2016 (niebadane)	30 czerwca 2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług <i>Wobec jednostek pozostałych</i>	4 694	4 611
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<u>4 694</u>	<u>4 611</u>
Pozostałe zobowiązania		
<i>Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń</i>	385	288
<i>Inne zobowiązania</i>	208	162
Razem pozostałe zobowiązania	<u>593</u>	<u>450</u>
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	<u>5 287</u>	<u>5 061</u>

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań:

- warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 25.2 dodatkowych informacji i objaśnień.
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 14-dniowych.

23.2. Rozliczenia międzyokresowe

	30 września 2016 (niebadane)	30 czerwca 2016
Rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu:		
Niewykorzystanych urlopów	551	551
Premii	2 575	1 085
Rezerwy na odprawy	198	297
Inne	399	444
Razem	<u>3 723</u>	<u>2 377</u>
- krótkoterminowe	3 723	2 377
- długoterminowe	0	0

24. Rezerwy

24.1. Zmiany stanu rezerw

	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Ogółem
Na dzień 1 lipca 2016 roku	<u>118</u>	<u>118</u>
Na dzień 30 września 2016 roku	<u>118</u>	<u>118</u>
Krótkoterminowe na dzień 30 września 2016 roku	10	10
Długoterminowe na dzień 30 września 2016 roku	108	108



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku
(w tysiącach PLN)

Na dzień 1 lipca 2015 roku	156	156
Rozwiązane	(38)	(38)
Na dzień 30 czerwca 2016 roku	118	118
Krótkoterminowe na dzień 30 czerwca 2016 roku	10	10
Długoterminowe na dzień 30 czerwca 2016 roku	108	108

25. Informacje o podmiotach powiązanych

25.1. Jednostki powiązane Grupy

W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku jednostkami powiązanymi w stosunku do Grupy były:

Jednostka	Sposób powiązania
Polish Enterprise Fund V, L.P. z siedzibą w Wilmington, County of New Castle, 1209 Orange Street, USA, , z biurem głównym pod adresem 2 500 Plaza 5 Harborside Financial Center, Jersey City, NJ 07311,USA.	Jednostka dominująca najwyższego szczebla
Skarbiec Holding Limited, z siedzibą w Nikozji, Cypr, 20 Spyrou Kyprianou Avenue, Chapo Central, 3 rd floor, P.C.1075	Jednostka dominująca wyższego szczebla do dnia 19 lipca 2013 roku. Jednostka dominująca od dnia 20 lipca 2013 roku
Sezam XX FIZ AN*	Jednostka zależna
Sezam XXI FIZ AN*	Jednostka zależna
Sezam XXII FIZ AN*	Jednostka zależna
Sezam XXIII FIZ AN*	Jednostka zależna
Sezam XXIV FIZ AN*	Jednostka zależna
JPMorgan Asset Management Funds Polska SFIO Subfundusz JPMorgan – Global Healthcare Fund Polska*	Jednostka zależna
JPMorgan Asset Management Funds Polska SFIO Subfundusz JPMorgan - Europe Strategic Dividend Polska*	Jednostka stowarzyszona
Skarbiec Football FIZ AN*	Jednostka stowarzyszona

* Zgodnie z polityką klasyfikacji inwestycji w fundusze inwestycyjne zarządzane przez Spółkę zależną Skarbiec TFI S.A. Grupa zaklasyfikowała przedmiotowe inwestycje jako aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży.

Poniższa tabela przedstawia kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w okresie 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku , w okresie 12 miesięcy od dnia 1 lipca 2015 roku do dnia 30 czerwca 2016 roku oraz w okresie 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku.

Podmiot powiązany	Sprzedaż			Zakupy		
	01.07.2016-30.09.2016	01.07.2015-30.06.2016	01.07.2015-30.09.2015	01.07.2016-30.09.2016	01.07.2015-30.06.2016	01.07.2015-30.09.2015
- SKARBIEC Holding Limited	0	22	41	0	0	0
- SKARBIEC FOOTBALLFIZAN	76	218	52	0	0	0



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku
 (w tysiącach PLN)

Podmiot powiązany	Należności			Zobowiązania		
	01.07.2016-30.09.2016	01.07.2015-30.06.2016	01.07.2015-30.09.2015	01.07.2016-30.09.2016	01.07.2015-30.06.2016	01.07.2015-30.09.2015
- SKARBIEC Holding Limited	0	22	0	0	0	0
- SKARBIEC FOOTBALL FIZ AN	17	17	20	0	17	0

Podmiot powiązany	Dywidendy wypłacone		
	01.07.2016-30.09.2016	01.07.2015-30.06.2016	01.07.2015-30.09.2015
- SKARBIEC Holding Limited	0	15 035	0

Na dzień 30 września 2016 nie występują należności przeterminowane od podmiotów powiązanych.

25.2. Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

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

25.3. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2015 roku nie udzielono żadnych pożyczek członkom Zarządu.

25.4. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Poniższa tabela przedstawia zmiany w stanie posiadania akcji przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2016 roku.

	<i>Liczba akcji posiadanych na dzień 1 lipca 2016 roku</i>	<i>Liczba akcji zbytych</i>	<i>Liczba akcji nabytych</i>	<i>Liczba akcji posiadanych na dzień 30 września 2016 roku</i>
Zarząd SKARBIEC Holding S.A.:				
Marek Winicjusz Rybiec	103 153	0	0	103 153
Bartosz Józefiak	46 244	0	0	46 244
Łukasz Kędzior	9 190	0	0	9 190
Tomasz Stadnik	0	0	1 500	1 500
<i>Razem</i>	<u>158 587</u>	<u>0</u>	<u>1 500</u>	<u>160 087</u>
Rada Nadzorcza SKARBIEC Holding S.A.:				
Bogusław Grabowski	65 118	0	0	65 118
Piotr Stępnik	17 204	0	0	17 204
<i>Razem</i>	<u>82 322</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>82 322</u>



W dniu 13 września 2016 roku Zarząd Spółki dominującej otrzymał zawiadomienie, sporządzone na podstawie art.19 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku, od Pana Tomasza Stadnika pełniącego funkcję Członka Zarządu Spółki, o nabyciu w dniu 12 września 2016 roku 1500 sztuk akcji Spółki.

W okresie 3 miesięcy od 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku nie wystąpiły żadne inne transakcje i dodatkowe świadczenia z udziałem członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej.

25.5. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

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

	01.07.2016- 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2015- 30.09.2015 (niebadane)
Zarząd jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	81	76
Rada Nadzorcza jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	65	63
Zarządy jednostek zależnych		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	900	347
Rada Nadzorcza jednostek zależnych		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	26	35
Razem	1 072	521

Osoby zajmujące kluczowe stanowiska w Grupie są objęte programem motywacyjnym opisanym w nocie 20.1. Koszty programu motywacyjnego przypadające na członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów wyniosły:

	01.07.2016- 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2015- 30.09.2015 (niebadane)
Członkowie Zarządu	0	122
Członkowie Rady Nadzorczej	0	0
Razem	0	122

26. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd jednostki dominującej weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały omówione w Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Spółki za okres 12 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku.



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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku nie wystąpiły zmiany ryzyka finansowego w działalności Grupy. W związku z tym nie zmieniano celów oraz zasad zarządzania ryzykiem w stosunku do okresu objętego rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 12 miesięcy od 1 lipca 2015 roku do 30 czerwca 2016 roku.

27. Instrumenty finansowe

27.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30 września 2016 (niebadane)	30 czerwca 2016	30 września 2016 (niebadane)	30 czerwca 2016
<i>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i>				
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	3 898	3 837	3 898	3 837
Razem	3 898	3 837	3 898	3 837
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</i>				
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	9 596	9 554	9 596	9 554
Razem	9 596	9 554	9 596	9 554
	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30 września 2016 (niebadane)	30 czerwca 2016	30 września 2016 (niebadane)	30 czerwca 2016
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>				
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	218	274	218	274
Razem	218	274	218	274
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>				
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	177	204	177	204
Razem	177	204	177	204

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



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku
(w tysiącach PLN)

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

	30 września 2016	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej				
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:</i>				
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	9 596	9 596	0	0
<i>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:</i>				
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	3 898	0	3 898	0
Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana				
<i>Aktywa finansowe – należności</i>				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16 826	0	0	16 826
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22 536	22 536	0	0
<i>Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży</i>				
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	400	400	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	3 450	0	3 450	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>				
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	218	0	0	218
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>				
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	177	0	0	177
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 287	0	0	5 287



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku
(w tysiącach PLN)

	30 czerwca 2016	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej				
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:</i>				
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	9 554	9 554	0	0
<i>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:</i>				
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	3 837	0	3 837	0
Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana				
<i>Aktywa finansowe – należności</i>				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8 561	0	0	8 561
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16 290	16 290	0	0
<i>Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży</i>				
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	2 400	2 400	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	3 450	0	3 450	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>				
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	274	0	0	274
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>				
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	204	0	0	204
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 061	0	0	5 061

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2016 roku nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

Punktem wyjścia do wyceny certyfikatów inwestycyjnych funduszy inwestycyjnych zamkniętych zaklasyfikowanych do poziomu 2 jest wartość aktywów netto funduszu.

28. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną, zwiększałyby wartość dla jej akcjonariuszy i jednocześnie pozwalałyby utrzymać wymagania kapitałowe narzucone przepisami prawa.

Na dzień 30 września 2016 roku Grupa spełniała wymagane przepisami prawa wymogi kapitałowe, które dla poszczególnych spółek Grupy przedstawiały się następująco:

- Dla spółki dominującej SKARBIEC Holding S.A minimalny kapitał zakładowy wymagany przepisami prawa wynosi 100 tysięcy PLN.
- Dla spółki zależnej SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. minimalny kapitał akcyjny wymagany przepisami prawa wynosi 500 tysięcy PLN. Poza tym Spółka zależna działając na rynku regulowanym na mocy przepisów określonych przez Ustawę o obrocie instrumentami finansowymi z dnia 29 lipca 2005 roku (Dz.U. nr 183 poz.1538 z 2005 roku) jest zobowiązana do bieżącego obliczania wymogów kapitałowych oraz poziomu nadzorowanych kapitałów wynikających z zakresu prowadzonej działalności.



Na dzień 30 września 2016 roku wymagane przepisami prawa wymogi kapitałowe zostały dotrzymane. Najostrzejszy obowiązek prawny utrzymywania kapitału własnego na dzień 30 września 2016 roku wyniósł 7 521 tysięcy wobec osiągniętego przez Spółkę kapitału własnego na dzień 30 września 2016 roku na poziomie 21 925 tysięcy PLN.

29. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W dniu 4 października 2016 roku Zarząd Spółki dominującej podjął uchwałę w przedmiocie przedstawienia Radzie Nadzorczej oraz Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki wniosku o przeznaczenie zysku netto za rok obrotowy trwający od 1 lipca 2015 roku do 30 czerwca 2016 roku w następujący sposób:

- kwota 21 011 tys. PLN (3,08 PLN na 1 akcję) na wypłatę dywidendy,
- kwota 21 tys. PLN na kapitał zapasowy.

Jednocześnie Zarząd Spółki dominującej zarekomendował Radzie Nadzorczej oraz Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki wyznaczenie dnia dywidendy na dzień 16 listopada 2016 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 1 grudnia 2016 roku.

W dniu 6 października Zarząd Spółki dominującej zwołał Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki na dzień 3 listopada 2016 roku, na godzinę 10.00. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki odbędzie się w siedzibie Spółki w Warszawie przy ul. Nowogrodzkiej 47a. Do Raportu bieżącego nr 33/2016 Zarząd Spółki dominującej dołączył pełną treść ogłoszenia o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki oraz projekty uchwał, które mają być przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.

W dniu 13 października 2016 roku Zarząd Spółki dominującej otrzymał od uprawnionego akcjonariusza - spółki Skarbiec Holding Limited wniosek o umieszczenie w porządku obrad punktów dotyczących zmian w statucie Spółki oraz ustalenia liczby Członków Rady Nadzorczej Spółki wraz z projektami uchwał w sprawie zmian w statucie Spółki oraz w sprawie ustalenia liczby Członków Rady Nadzorczej Spółki. W dniu 14 października 2016 roku Zarząd Spółki dominującej wprowadził zmiany do porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

Do dnia sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie wystąpiły inne istotne zdarzenia po dacie bilansu.



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku

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

Rok obrotowy Spółki nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa od 1 lipca do 30 czerwca następnego roku kalendarzowego. Pierwszy po zmianie rok obrotowy rozpoczął się 1 stycznia 2014 roku i zakończył się 30 czerwca 2015 roku.

W związku z powyższym na dzień 30 września 2016 roku Spółka sporządziła śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe, które obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2016 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2015 roku oraz na dzień 30 czerwca 2016 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 30 czerwca 2016 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2016 roku.

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

Marek Winicjusz Rybiec
Prezes Zarządu

Bartosz Józefiak
Członek Zarządu

Łukasz Kędzior
Członek Zarządu

Tomasz Stadnik
Członek Zarządu

Za ProService Agent
Transferowy Sp. z o.o.
Podmiot prowadzący księgi
rachunkowe

Paweł Sujęcki
Prezes Zarządu

Robert Chmielewski
Członek Zarządu

Warszawa, 25 października 2016 roku



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku
(w tysiącach PLN)

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE
za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku

	w tysiącach PLN		w tysiącach EUR	
	za okres		za okres	
	01.07.2016- 30.09.2016	01.07.2015- 30.09.2015	01.07.2016- 30.09.2016	01.07.2015- 30.09.2015
Przychody ze sprzedaży usług	3 880	4740	893	1 127
Koszty operacyjne	(1 508)	(2 366)	(347)	(562)
Zysk brutto ze sprzedaży	2 372	2 374	546	564
Zysk z działalności operacyjnej	2 363	2 380	544	566
Zysk brutto	2 424	2 386	558	567
Zysk netto	1 958	1 919	451	456
Zysk netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) – w PLN/EUR	0,30	0,28	0,07	0,07
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 266	2 181	521	518
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(20)	209	(5)	50
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(14)	(28)	(3)	(7)

	w tysiącach PLN		w tysiącach EUR	
	30 września 2016	30 czerwca 2016	30 września 2016	30 czerwca 2016
Aktywa razem	115 687	113 659	26 829	25 683
Zobowiązania krótkoterminowe	894	816	207	184
Kapitały własne	114 768	112 810	26 616	25 491
Liczba akcji – w szt.	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677
Wartość księgową na jedną akcję – w PLN/EUR	16,82	16,54	3,90	3,74

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

	30 września 2016	30 czerwca 2016	30 września 2015
Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych: (kurs średni NBP, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie)	4,3453	4,3080	4,2073
Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej (kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy)	4,3120	4,4255	4,2386



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku

	01.07.2016- 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2015- 30.09.2015 (niebadane)
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży usług	3 880	4 740
Przychody ze sprzedaży	3 880	4 740
Amortyzacja	(41)	(69)
Koszty dystrybucji	(266)	(329)
Koszty świadczeń pracowniczych	(590)	(1 284)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(611)	(684)
Koszty operacyjne	(1 508)	(2 366)
Zysk brutto ze sprzedaży	2 372	2 374
Pozostałe przychody operacyjne	0	6
Pozostałe koszty operacyjne	(9)	0
Zysk z działalności operacyjnej	2 363	2 380
Przychody finansowe	81	93
Koszty finansowe	(20)	(87)
Zysk brutto	2 424	2 386
Podatek dochodowy	(466)	(467)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	1 958	1 919
Działalność zaniechana		
Zysk netto z działalności zaniechanej	0	0
Zysk netto	1 958	1 919



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 września 2016 roku

	30 września 2016 (niebadane)	30 czerwca 2016
AKTYWA		
Aktywa trwale		
Rzeczowe aktywa trwale	583	607
Wartości niematerialne	251	248
Inwestycje w jednostkach zależnych	89 500	89 500
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	599	599
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	83	71
	91 016	91 025
Aktywa obrotowe		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 357	1 592
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	9 597	9 554
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 567	11 338
	24 521	22 484
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	150	150
SUMA AKTYWÓW	115 687	113 659
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	5 457	5 457
Pozostałe kapitały	86 324	86 324
Akcje własne	(3)	(3)
Zyski zatrzymane	22 990	21 032
Kapitał własny ogółem	114 768	112 810
Zobowiązania długoterminowe		
Rezerwy	15	15
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	10	18
	25	33
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	290	310
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	160	159
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	35	39
Rozliczenia międzyokresowe	409	308
	894	816
Zobowiązania razem	919	849
SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ	115 687	113 659



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku

	01.07.2016- 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2015- 30.09.2015 (niebadane)
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	2 424	2 386
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	41	69
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(41)	30
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	235	(48)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(20)	(79)
Koszty leasingu	2	2
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	102	83
Zmiana stanu rezerw	0	192
Koszty programu motywacyjnego	0	25
Podatek dochodowy zapłacony	(477)	(479)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 266	2 181
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0	16
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(20)	(46)
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	0	639
Dywidendy otrzymane	0	(400)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(20)	209
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(14)	(28)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(14)	(28)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 232	2 362
Środki pieniężne na początek okresu	11 338	17 746
Środki pieniężne na koniec okresu	13 570	20 108
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku
(w tysiącach PLN)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 września 2016 roku

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Pozostałe kapitały</i>	<i>Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
<i>Nota</i>					
Na dzień 1 lipca 2016	5 457	(3)	86 324	21 032	112 810
Zysk netto za okres	0	0	0	1 958	1 958
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 958</i>	<i>1 958</i>
Na dzień 30 września 2016 (niebadane)	5 457	(3)	86 324	22 990	114 768
Na dzień 1 lipca 2015	5 457	0	85 545	22 037	113 039
Zysk netto za okres	0	0	0	1 919	1 919
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 919</i>	<i>1 919</i>
Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych	0	0	753	(753)	0
Ujęcie kosztów programu motywacyjnego	0	0	25	0	25
Na dzień 30 września 2015 (niebadane)	5 457	0	86 323	22 203	114 983