



***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 2022 ROKU DO DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKARBIEC HOLDING
SPÓŁKA AKCYJNA SPORZĄDZONE ZA OKRES 3 MIESIĘCY OD DNIA 1 LIPCA 2022 ROKU DO DNIA
30 WRZEŚNIA 2022 ROKU

DODATKOWE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC
HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA ZA I KWARTAŁ ROKU OBROTOWEGO ZAKOŃCZONY DNIA 30
WRZEŚNIA 2022 ROKU

GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 30 września 2022 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. Na dzień 30 września 2022 roku Grupa sporządziła Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe, które obejmuje okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku oraz na dzień 30 czerwca 2022 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu Roczного Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy za rok zakończony 30 czerwca 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2022 roku, które zostały opisane w dodatkowych notach objaśniających.

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

Na dzień sporządzenia Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do 30 września 2022 roku nie istniały okoliczności wskazujące zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

Piotr Szulec
Prezes Zarządu

Marek Wędrychowski
Członek Zarządu

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

Emilia Guz
Wiceprezes Zarządu

Adam Kępa
Członek Zarządu

Warszawa, 18 listopada 2022 roku

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 PRZEPIWÓW PIENIĘŻNYCH	8
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
6. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	14
6.1. Oświadczenie o zgodności	14
6.2. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych	14
7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	15
8. Segmenty operacyjne	15
9. Sezonowość działalności	16
10. Przychody i koszty	16
10.1. Przychody ze sprzedaży usług	16
10.2. Pozostałe przychody operacyjne	16
10.3. Pozostałe koszty operacyjne	16
10.4. Przychody finansowe	16
10.5. Koszty finansowe	17
10.6. Koszty dystrybucji	17
10.7. Koszty świadczeń pracowniczych	17
10.8. Pozostałe koszty działalności operacyjnej	17
11. Podatek dochodowy	18
11.1. Obciążenie podatkowe	18
12. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	18
13. Zysk przypadający na jedną akcję	18
14. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	19
15. Rzeczowe aktywa trwałe	20
16. Wartości niematerialne	21
17. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	23
18. Należności z tytułu dostaw i usług, pozostałe należności oraz rozliczenia międzyokresowe aktywów	23
18.1. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności długoterminowe	23
18.2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	23
19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24
20. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały	25
20.1. Kapitał podstawowy	25
20.1.1. Wartość nominalna akcji	25
20.1.2. Prawa akcjonariuszy	25
20.1.3. Akcjonariusze o znaczącym udziale	26
20.2. Pozostałe kapitały	26
21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania oraz rezerwy	26
21.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe (krótkoterminowe)	26
21.2. Rozliczenia międzyokresowe	27
21.3. Rezerwy	27
22. Zobowiązania warunkowe	27

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 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku
(w tysiącach PLN)

23. Informacje o podmiotach powiązanych	28
23.1. Jednostki powiązane Grupy	28
23.2. Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi	28
23.3. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu	28
23.4. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu oraz członków Rady Nadzorczej	28
23.5. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy	29
23.5.1. <i>Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Grupy</i>	29
24. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	29
24.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych	29
25. Zarządzanie kapitałem	32
26. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	33
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	36
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	37
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	38
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	39

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do 30 września 2022 roku

	w tysiącach PLN		w tysiącach EUR	
	za okres		za okres	
	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży usług	13 602	35 639	2 846	7 780
Koszty operacyjne	(16 207)	(19 723)	(3 392)	(4 305)
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	(2 683)	15 887	(562)	3 468
Zysk (Strata) brutto	(2 280)	15 757	(478)	3 440
Zysk (Strata) netto	(3 654)	12 663	(766)	2 765
Zysk (Strata) netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) PLN/EUR	(0,54)	1,86	(0,11)	0,41
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(13 093)	11 216	(2 740)	2 448
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	41 185	(78)	8 618	(17)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>(426)</u>	<u>(386)</u>	<u>(89)</u>	<u>(84)</u>

	w tysiącach PLN			w tysiącach EUR		
	30 września 2022	30 czerwca 2022	30 września 2021	30 września 2022	30 czerwca 2022	30 września 2021
Aktywa razem	214 558	228 002	246 128	44 059	48 712	53 126
Zobowiązania						
krótkoterminowe	16 104	25 701	40 119	3 307	5 491	8 660
Kapitały własne	196 490	200 144	203 330	40 349	42 760	43 888
Liczba akcji – w szt.	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677
Wartość księgową na jedną akcję – w PLN/EUR	<u>28,80</u>	<u>29,34</u>	<u>29,81</u>	<u>5,91</u>	<u>6,27</u>	<u>6,43</u>

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

	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.06.2022	01.07.2021- 30.09.2021
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)	4,7787	4,6253	4,5811
	30 września 2022	30 czerwca 2022	30 września 2021
Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej: (kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy)	4,8698	4,6806	4,6329

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku

	Nota	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży usług	10.1	13 602	35 639
Amortyzacja		(476)	(437)
Koszty dystrybucji	10.6	(5 833)	(9 495)
Koszty świadczeń pracowniczych	10.7	(4 240)	(4 319)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	10.8	(5 658)	(5 472)
Koszty operacyjne		(16 207)	(19 723)
Pozostałe przychody operacyjne	10.2	17	2
Pozostałe koszty operacyjne	10.3	(95)	(31)
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej		(2 683)	15 887
Przychody finansowe	10.4	1 712	9
Koszty finansowe	10.5	(1 309)	(139)
Zysk (Strata) brutto		(2 280)	15 757
Podatek dochodowy	11.1	(1 374)	(3 094)
Zysk(Strata) netto z działalności kontynuowanej		(3 654)	12 663
Inne całkowite dochody netto		0	0
CAŁKOWITY DOCHÓD (STRATA)		(3 654)	12 663
Zysk (Strata) netto przypadający:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(3 654)	12 663
Akcjonariuszom niekontrolującym		0	0
Całkowity dochód (strata) przypadający:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(3 654)	12 663
Akcjonariuszom niekontrolującym		0	0
Zysk (Strata) na akcję (w PLN)	13		
Podstawowy Zysk (Strata) netto na akcję z działalności kontynuowanej		(0,54)	1,86
Podstawowy zysk (Strata) netto na akcję z działalności zaniechanej		0	0
Rozwodniony Zysk (Strata) netto na akcję z działalności kontynuowanej		(0,54)	1,86
Rozwodniony Zysk (Strata) netto na akcję z działalności zaniechanej		0	0

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 września 2022 roku

	Nota	30 września 2022 (niebadane)	30 czerwca 2022	30 września 2021 (niebadane)
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	15	3 678	4 096	4 396
Wartości niematerialne	16	57 420	57 188	54 945
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		1 814	3 188	5 300
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności długoterminowe	18	355	387	355
Długoterminowe należności z tytułu leasingu		38	40	53
		63 305	64 899	65 049
Aktywa obrotowe				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	18	11 880	8 075	29 898
Należności z tytułu podatku dochodowego		427	1 465	0
Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe		19	22	28
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	17	38 027	80 307	13 766
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	100 900	73 234	137 387
		151 253	163 103	181 079
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	12	0	0	0
SUMA AKTYWÓW		214 558	228 002	246 128
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny (przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)				
Kapitał podstawowy	20.1	5 457	5 457	5 457
Akcje własne		(3)	(3)	(3)
Pozostałe kapitały	20.2	70 580	70 580	70 580
Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych	20.3	0	0	0
Zyski zatrzymane		120 456	124 110	127 296
Kapitał własny ogółem		196 490	200 144	203 330
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy				
Rezerwy	21.3	89	18	162
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 946	2 139	2 517
		2 035	2 157	2 679
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	21.1	12 592	20 301	34 014
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	0	1 700
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 160	1 254	1 348
Rezerwy	21.3	2 281	4 146	3 057
		16 033	25 701	40 119
Zobowiązania razem		18 068	27 858	42 798
SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ		214 558	228 002	246 128

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku

	Nota	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto		(2 280)	15 757
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja		476	437
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		803	(10)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności i rozliczeń międzyokresowych aktywów		(3 769)	2 673
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		(1 816)	2 703
Korekty dotyczące leasingu finansowego		145	88
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywów		(5 903)	(7 443)
Zmiana stanu rezerw		(1 794)	0
Inne korekty		7	1
Podatek dochodowy zapłacony		1 038	(2 990)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(13 093)	11 216
- w tym odsetki od rachunków bieżących i lokat z terminem zapadalności do 3 m-cy		307	0
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(291)	(78)
Sprzedaż aktywów finansowych		45 998	0
Nabycie aktywów finansowych		(5 001)	0
Pozostała działalność inwestycyjna		479	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		41 185	(78)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(426)	(386)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(426)	(386)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		27 666	10 752
Środki pieniężne na początek okresu		73 234	126 635
Środki pieniężne na koniec okresu	19	100 900	137 387
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	19	732	949

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Nota	20.1	20.1	20.2				
Na dzień 1 lipca 2022	5 457	(3)	70 580	124 110	200 144	0	200 144
Zysk (Strata) netto za okres	0	0	0	(3 654)	(3 654)	0	(3 654)
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(3 654)</i>	<i>(3 654)</i>	<i>0</i>	<i>(3 654)</i>
<i>Zwiększenie/(zmniejszenie) wartości</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(3 654)</i>	<i>(3 654)</i>	<i>0</i>	<i>(3 654)</i>
Na dzień 30 września 2022	5 457	(3)	70 580	120 456	196 490	0	196 490

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Nota	20.1	20.1	20.2				
Na dzień 1 lipca 2021	5 457	(3)	70 580	114 633	190 667	0	190 667
Zysk netto za okres	0	0	0	9 477	9 477	0	9 477
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>9 477</i>	<i>9 477</i>	<i>0</i>	<i>9 477</i>
<i>Zwiększenie/(zmniejszenie) wartości</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>9 477</i>	<i>9 477</i>	<i>0</i>	<i>9 477</i>
Na dzień 30 czerwca 2022 (niebadane)	5 457	(3)	70 580	124 110	200 144	0	200 144

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Nota	20.1	20.1	20.2				
Na dzień 1 lipca 2021	5 457	(3)	70 580	114 633	190 667	0	190 667
Zysk netto za okres	0	0	0	12 663	12 663	0	12 663
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>12 663</i>	<i>12 663</i>	<i>0</i>	<i>12 663</i>
<i>Zwiększenie/(zmniejszenie) wartości</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>12 663</i>	<i>12 663</i>	<i>0</i>	<i>12 663</i>
Na dzień 30 września 2021 (niebadane)	5 457	(3)	70 580	127 296	203 330	0	203 330

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Nazwa Jednostki sprawozdawczej lub inne dane identyfikacyjne: SKARBIEC Holding spółka akcyjna

Wyjaśnienie zmian w nazwie jednostki sprawozdawczej lub innych danych identyfikacyjnych, które to zmiany nastąpiły od zakończenia poprzedniego okresu sprawozdawczego: od dnia poprzedniego okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zmiany danych identyfikacyjnych

Siedziba jednostki: Warszawa Aleja Armii Ludowej 26

Forma prawna jednostki: spółka akcyjna

Państwo rejestracji: Polska

Adres zarejestrowanego biura jednostki: Warszawa Aleja Armii Ludowej 26

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej: Polska

Opis charakteru oraz podstawowego zakresu działalności:

Podstawowym przedmiotem działania Grupy jest tworzenie funduszy inwestycyjnych otwartych, specjalistycznych funduszy inwestycyjnych otwartych, funduszy inwestycyjnych zamkniętych, odpłatne zarządzanie utworzonymi funduszami inwestycyjnymi oraz reprezentowanie ich wobec osób trzecich w sposób określony w Statutach funduszy (PKD 66.30Z ; PKD 67.12B) oraz zarządzanie cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie (PKD 67.12.A)

Nazwa jednostki dominującej: SKARBIEC Holding spółka akcyjna

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy: SKARBIEC Holding spółka akcyjna

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.

Siedziba jednostki dominującej mieści się w Polsce, w Warszawie Aleja Armii Ludowej 26

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

Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 141318276.

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

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

Przedstawione w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku nie podlegały przeglądowi ani badaniu przez biegłego rewidenta.

2. Skład Grupy

Na dzień 30 września 2022 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 2022	30 czerwca 2022	30 września 2021
Konsolidowane					
Jednostka zależna: SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (Skarbiec TFI S.A.)	Warszawa	Zarządzanie funduszami inwestycyjnymi	100%	100 %	100%

Na dzień 30 września 2022 roku, na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz 30 września 2021 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

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w skład Zarządu jednostki dominującej wchodzi:

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

W dniu 18 lipca 2022 r. Pan Jacek Fijałkowski złożył rezygnację z funkcji członka Zarządu Spółki z dniem 20 lipca 2022 r.

4. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd do publikacji w dniu 18 listopada 2022 roku.

5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

5.1. Profesjonalny osąd

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

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

Wycena rezerw na nagrody, premie

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

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

Wycena rezerw na koszty dystrybucji

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

Wartość firmy

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

Ostatni test został przeprowadzony na dzień 30 czerwca 2022 roku. W wyniku przeprowadzonego testu nie zidentyfikowano utraty wartości firmy z nabycia akcji Skarbiec TFI. Na dzień 30 września 2022 nie wystąpiły istotne zmiany uzasadniające zmiany przyjętych założeń i parametrów zastosowanych w poprzednim teście.

Szacowany wpływ pandemii koronawirusa na sytuację finansową Grupy

W okresie sprawozdawczym sytuacja związana z pandemią COVID-19 wyraźnie się zmieniła w minionych 3 kwartałach 2022 r. w porównaniu z chociażby jeszcze drugą połową roku 2021. Programy szczepień wdrożone w szeregu krajach świata na przełomie 2020/2021 zapobiegły gwałtownemu przebiegowi COVID-19, co potwierdza ilość obecnych zakażeń, a wpływ pandemii COVID-19 na gospodarkę i rynki finansowe w 2022 r. okazał się być znacznie mniejszy niż w dwóch poprzednich latach. Największe zakłócenia związane były i nadal są z prowadzoną w Chinach polityką „Zero Covid” i zarządzanymi w ich ramach bardzo rygorystycznymi restrykcjami. Szczególnie negatywny wpływ na łańcuchy dostaw miało objęcie Szanghaju twardym lockdownem i wynikające z tego przestoje w portach morskich. Jednak wraz ze spadającą liczbą zachorowań, coraz niższą śmiertelnością oraz nowymi środkami farmaceutycznymi pandemia przestała być istotnym czynnikiem wpływającym na rynki, co widać również dynamicznym spadku ceny międzynarodowego frachtu. W Polsce stan epidemii został zastąpiony stanem zagrożenia epidemicznego 22 maja br.

Stwierdzone przypadki COVID-19 u pracowników Grupy Skarbiec w 2022 r. miały i mają ograniczony charakter, pomimo powrotu do modelu pracy stacjonarnej z elementami pracy hybrydowej i zdalnej, co do której Grupa Skarbiec posiada odpowiednią infrastrukturę i model działania. Jakość kluczowych procesów operacyjnych nie uległa pogorszenia. Dzięki podjętym działaniom stan epidemii oraz nieliczne przypadki COVID-19 stwierdzone wśród pracowników Grupy Skarbiec nie wpłynęły na jakość zarządzania funduszami inwestycyjnymi w spółce zależnej Skarbiec TFI S.A ani w całej Grupie Skarbiec.

Wpływ agresji Rosji w Ukrainie na sytuację finansową Skarbiec TFI

Fundusze zarządzane przez Skarbiec Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. nie mają znaczącej ekspozycji na spółki ukraińskie lub na spółki, w których rynek ukraiński odgrywa rolę dominującą. Skarbiec TFI S.A. nie zatrudnia pracowników z Ukrainy, którzy z racji dalszego rozwoju sytuacji nie mogliby wykonywać swych obowiązków (pobór do wojska, brak łączności przy pracy zdalnej), a w przypadku, gdyby tacy pracownicy pojawili się w strukturze spółki lub zaistniały okoliczności, w których pracownicy ci wymagaliby wsparcia, Towarzystwo jest na to odpowiednio przygotowane. Oddziaływanie wojny rosyjsko-ukraińskiej na Towarzystwo i zarządzane fundusze należy rozpatrywać na gruncie makroekonomii i geopolityki. Kontynuacja agresji Rosji na Ukrainę, przy coraz większym wsparciu pomocowym, ale również zbrojeniowym dla Ukrainy ze strony krajów Unii Europejskiej czy USA może negatywnie oddziaływać zarówno na światowe łańcuchy dostaw jak i powodować podwyższoną zmienność na rynkach finansowych. Ceny aktywów i surowców mogą podlegać znacznym wahaniom w zależności od dalszego rozwoju sytuacji i możliwych do realizacji scenariuszy. W odniesieniu do polskiego rynku kapitałowego możliwy jest dalszy odpływ kapitału zwłaszcza zagranicznego (następne uderzenia na miasta ukraińskie, kolejne uderzenia rosyjskich dywizji, realne groźby użycia taktycznej broni jądrowej).

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

Z wojną rosyjsko-ukraińską związany jest wzrost ryzyka w obszarze bezpieczeństwa cyfrowego. Podobnie jak w przypadku innych państw NATO, także w odniesieniu do Polski prawdopodobne są ataki rosyjskich służb specjalnych na systemy transakcyjne i ewidencyjno-rozliczeniowe GPW w Warszawie, Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych oraz systemy rozliczeniowe działające w bankach w Polsce i zagranicą. Z tego powodu w Towarzystwie nadal baczna uwagę przywiązujemy do bezpieczeństwa cyfrowego. W wyniku ww. wojny wzrastają też wymagania wobec Towarzystwa dotyczące przestrzegania nowych wymogów związanych z praniem brudnych pieniędzy (nowe listy sankcyjne wobec osób powiązanych z administracją rosyjską i rosyjskimi oligarchami oraz separatystycznymi regionami Ługańska i Doniecka).

Wpływ wzrostu inflacji i stóp procentowych

Dynamiczny wzrost stóp procentowych na świecie będący reakcją banków centralnych na równie wysoki wzrost wskaźników inflacji, a także wzrost rentowności obligacji skarbowych nadal może negatywnie oddziaływać na realizowane stopy zwrotu na rynku długu skarbowego i zainteresowanie inwestorów oszczędzaniem za pośrednictwem funduszy obligacyjnych. Uporczywość wysokiej inflacji zmusza najważniejsze banki centralne czyli amerykański Fed i Europejski Bank Centralny do przyspieszenia tempa dotychczasowego zaostrzania polityki pieniężnej, co powoduje obawy w zakresie wystąpienia w głównych gospodarkach światowych zjawiska

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

stagflacji czy nawet recesji. Tak jednoznaczne wskazanie priorytetu przez władze monetarne i wzrost ryzyka recesji negatywnie wpływają na sentyment inwestorów zarówno na rynku długu, jak i akcji. Wskutek podwyższonej zmienności na rynkach finansowych i na rynkach surowców jak również ww. działań banków centralnych w funduszach zarządzanych przez Towarzystwo można spodziewać się wzrostu ilości zleceń konwersji jednostek uczestnictwa lub ich odkupu. Wzrost ilości różnorodnych operacji może być dla Towarzystwa wyzwaniem operacyjnym, na które Towarzystwo jest przygotowane. W przypadku funduszy koncentrujących swoje inwestycje na rynkach zagranicznych nie przewidujemy trudności płynnościowych. W przypadku funduszy aktywnych na rynku akcji GPW w Warszawie ryzyko płynnościowe jest wyższe, przy czym obecnie nie występuje bezpośrednie zagrożenie dla płynności funduszy i realizacji zleceń odkupienia.

6. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 30 czerwca 2022 roku. Zawiera jednak wybrane noty objaśniające dotyczące wydarzeń i transakcji, które są istotne dla zrozumienia zmian wyników Grupy i sytuacji majątkowej od ostatniego rocznego sprawozdania finansowego na dzień i za rok zakończony 30 czerwca 2022 roku.

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 sytuację Grupy, prezentowaną w Sprawozdaniu miała wpływ sytuacja rynkowa w okresie sprawozdawczym, która powodowała, że Spółka zależna zanotowała ujemne napływy netto aktywów do zarządzanych funduszy inwestycyjnych.

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

6.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE („MSSF UE”) na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania do publikacji. 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 rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2022 roku z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 roku.

Dla sprawozdań finansowych za rok obrotowy rozpoczynający się po dniu 1 stycznia 2022 r. efektywne dla Grupy są następujące nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe - przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania
- zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych - zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3
- zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe - umowy rodzące obciążenia, koszt wypełnienia umowy
- zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa

Grupa zastosowała powyższe zmiany od roku obrotowego rozpoczynającego się dnia 1 lipca 2022 roku.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują

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

8. Segmenty operacyjne

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

Poniżej przedstawiono udział wybranych grup przychodów w przychodach ogółem:

	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)
Przychody za zarządzanie funduszami inwestycyjnymi	95,47%	98,86%
Przychody za zarządzanie portfelem klientów indywidualnych	3,01%	0,64%
Przychody z tytułu opłat manipulacyjnych	0,42%	0,08%

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

	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)
Wynagrodzenie za zarządzanie funduszami inwestycyjnymi i portfelami klientów indywidualnych, w tym:	13 395	35 463
- wynagrodzenie stałe	13 395	24 300
- wynagrodzenie zmienne	0	11 163
Pozostałe przychody związane ze świadczonymi usługami zarządzania	207	176
Przychody ze sprzedaży usług ogółem	13 602	35 639

Wysokość stałej opłaty za zarządzanie od funduszy detalicznych zależy bezpośrednio od wielkości aktywów w poszczególnych funduszach. Przychody z funduszy dedykowanych mają charakter opłaty stałej, niezwiązanej bezpośrednio z wielkością aktywów funduszy.

10.2. Pozostałe przychody operacyjne

	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)
Zysk ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Rozwiązanie rezerw	0	0
Inne	17	2
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	17	2

10.3. Pozostałe koszty operacyjne

	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)
Likwidacja środków trwałych	0	0
Odszkodowania, kary i grzywny	(13)	(1)
Darowizny	(1)	(23)
Inne	(81)	(7)
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	(95)	(31)

10.4. Przychody finansowe

	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek bankowych	1 371	0
Przychody z inwestycji	341	9
Inne	0	0
Przychody finansowe ogółem	1 712	9

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

10.5. Koszty finansowe

	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	(25)	(21)
Straty z inwestycji	(1 144)	0
Ujemne różnice kursowe	(122)	(113)
Inne	(18)	(5)
Koszty finansowe ogółem	(1 309)	(139)

10.6. Koszty dystrybucji

	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)
Prowizja dla dystrybutorów od wartości aktywów	(5 833)	(9 495)
Koszty zarządzania siecią dystrybucji	0	0
Koszty dystrybucji ogółem	(5 833)	(9 495)

10.7. Koszty świadczeń pracowniczych

	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)
Wynagrodzenia	(3 210)	(3 577)
Koszty ubezpieczeń społecznych	(874)	(615)
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	(156)	(127)
Koszty świadczeń pracowniczych ogółem	(4 240)	(4 319)

10.8. Pozostałe koszty działalności operacyjnej

	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)
Zużycie materiałów i energii	(138)	(94)
Usługi obce, w tym:	(4 790)	(4 756)
<i>Koszty najmu</i>	(71)	(67)
<i>Koszty usług agenta transferowego</i>	(555)	(598)
<i>Koszty usług banku powiernika</i>	(1 101)	(1 524)
<i>Koszty usług prawnych i doradczych</i>	(1 026)	(769)
<i>Koszty usług systemów informacyjnych</i>	(589)	(532)
<i>Koszty usług informatycznych</i>	(810)	(538)
<i>Pozostałe usługi obce</i>	(638)	(728)
Podatki i opłaty	(385)	(253)
Koszty konferencji, szkoleń, podróży służbowych	(57)	(87)
Koszty reklamy i reprezentacji	(109)	(118)
Pozostałe koszty rodzajowe	(179)	(164)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej ogółem	(5 658)	(5 472)

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

11. Podatek dochodowy

11.1. Obciążenie podatkowe

	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)
Ujęte w zysku lub stracie		
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	0	(1 679)
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>		
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(1 374)	(1 415)
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym zysku	<u>(1 374)</u>	<u>(3 094)</u>
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów		
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>		
Podatek od niezrealizowanego zysku/(straty) z tytułu aktywów finansowych	0	0
Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) ujęta/e w innych całkowitych dochodach	<u>0</u>	<u>0</u>

12. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień 30 września 2021 roku Grupa nie rozpoznała aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

13. Zysk (Strata) przypadający na jedną akcję

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

W Grupie nie istnieją elementy rozładniające zysk na jedną akcję.

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

	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)
Zysk (Strata) netto	<u>(3 654)</u>	<u>12 663</u>
<i>Wartość nominalna akcji 0,80</i>		
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji	<u>6 821 677</u>	<u>6 821 677</u>
Zysk (Strata) netto przypadający na jedną akcję zwykłą	<u>(0,54)</u>	<u>1,86</u>

14. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

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

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

W zakresie podziału zysku Spółki zależnej Skarbiec Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. za rok obrotowy 2021 oraz wypłaty dywidendy w 2022 roku Towarzystwo zostało zobligowane do stosowania stanowiska Komisji Nadzoru Finansowego w sprawie polityki dywidendowej towarzystw funduszy inwestycyjnych. W maju br. Towarzystwo zwróciło się do Komisji Nadzoru Finansowego z prośbą o wyrażenie zgody na wypłatę części środków zakumulowanych w Towarzystwie do Skarbiec Holding w postaci dywidendy. Jednocześnie Skarbiec Holding zobowiązał się względem Komisji Nadzoru Finansowego, że w przypadku otrzymania dywidendy od Towarzystwa zamierza przeznaczać osiągnięte z tego tytułu środki na zwiększenie swoich kapitałów zwiększając w ten sposób możliwości finansowania projektów inwestycyjnych, a w razie wystąpienia takiej potrzeby, także Towarzystwa. Dodatkowo Skarbiec Holding zobowiązał się, że istotną część dywidendy otrzymanej od Towarzystwa zamierza przeznaczyć na udział Grupy Skarbiec w konsolidacji podmiotów rynku kapitałowego. Po uzyskaniu stosownej zgody ze strony Komisji Nadzoru Finansowego w dniu 24 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zależnej Skarbiec Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. postanowiło przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla jedynego akcjonariusza - Skarbiec Holding S.A kwotę 18 000 000,00 złotych z zysku za roku obrotowy 2021 powiększoną o część kapitału zapasowego Spółki utworzonego z zysku lat ubiegłych w kwocie 29 000 000,00 złotych. Dywidenda w kwocie 47 000 000,00 złotych została wypłacona w dniu 17 sierpnia 2022 roku.

15. Rzeczowe aktywa trwale

Na dzień 30 września 2022	<i>Budynki, lokale w leasingu</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Środki transportu w leasingu</i>	<i>Inne aktywa trwale</i>	<i>Środki trwale w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2022 roku	5 374	2 610	162	1 320	614	0	10 080
Nabycia	0	0	0	0	15	0	15
Inne zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30 września 2022 roku	<u>5 374</u>	<u>2 610</u>	<u>162</u>	<u>1 320</u>	<u>629</u>	<u>0</u>	<u>10 095</u>
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 lipca 2022 roku	3 103	1 734	134	590	423	0	5 984
Odpis amortyzacyjny za okres	227	99	2	68	37	0	433
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy na dzień 30 września 2022 roku	<u>3 330</u>	<u>1 833</u>	<u>136</u>	<u>658</u>	<u>460</u>	<u>0</u>	<u>6 417</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2022 roku	<u>2 271</u>	<u>876</u>	<u>28</u>	<u>730</u>	<u>191</u>	<u>0</u>	<u>4 096</u>
Wartość netto na dzień 30 września 2022 roku	<u>2 044</u>	<u>777</u>	<u>26</u>	<u>662</u>	<u>169</u>	<u>0</u>	<u>3 678</u>
Na dzień 30 czerwca 2022	<i>Budynki, lokale w leasingu</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Środki transportu w leasingu</i>	<i>Inne aktywa trwale</i>	<i>Środki trwale w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2021 roku	5 252	2 332	335	960	554	108	9 541
Nabycia	0	284	0	0	60	0	344
Inne zwiększenia	122	108	0	569	0	(108)	691
Sprzedaż	0	(100)	(111)	0	0	0	(211)
Likwidacja	0	(14)	(62)	(209)	0	0	(285)
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2022 roku	<u>5 374</u>	<u>2 610</u>	<u>162</u>	<u>1 320</u>	<u>614</u>	<u>0</u>	<u>10 080</u>
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 lipca 2021 roku	2 187	1 487	300	474	343	0	4 791
Odpis amortyzacyjny za okres	916	356	7	272	80	0	1 631
Inne zwiększenia	0	0	0	4	0	0	4
Sprzedaż	0	(100)	(111)	0	0	0	(211)
Likwidacja	0	(9)	(62)	(160)	0	0	(231)
Amortyzacja i odpisy na dzień 30 czerwca 2022 roku	<u>3 103</u>	<u>1 734</u>	<u>134</u>	<u>590</u>	<u>423</u>	<u>0</u>	<u>5 984</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2021 roku	<u>3 065</u>	<u>845</u>	<u>35</u>	<u>486</u>	<u>211</u>	<u>108</u>	<u>4 750</u>
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2022 roku	<u>2 271</u>	<u>876</u>	<u>28</u>	<u>730</u>	<u>191</u>	<u>0</u>	<u>4 096</u>

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku
 (w tysiącach PLN)

Na dzień 30 września 2021	<i>Budynki, lokale w leasingu</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Środki transportu w leasingu</i>	<i>Inne aktywa trwałe</i>	<i>Środki trwałe w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2021 roku	5 252	2 332	335	960	554	108	9 541
Nabycia	0	36	0	0	0	0	36
Przejęcie ze środków trwałych w budowie	0	107	0	0	0	(107)	0
Inne	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	(13)	0	(50)	0	0	(63)
Wartość brutto na dzień 30 września 2021 roku	<u>5 252</u>	<u>2 462</u>	<u>335</u>	<u>910</u>	<u>554</u>	<u>1</u>	<u>9 514</u>
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 lipca 2021 roku	2 187	1 487	300	474	343	0	4 791
Odpis amortyzacyjny za okres	224	79	2	68	17	0	390
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	(13)	0	(50)	0	0	(63)
Amortyzacja i odpisy na dzień 30 września 2021 roku	<u>2 411</u>	<u>1 553</u>	<u>302</u>	<u>492</u>	<u>360</u>	<u>0</u>	<u>5 118</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2021 roku	<u>3 065</u>	<u>845</u>	<u>35</u>	<u>486</u>	<u>211</u>	<u>108</u>	<u>4 750</u>
Wartość netto na dzień 30 września 2021 roku	<u>2 841</u>	<u>909</u>	<u>33</u>	<u>418</u>	<u>194</u>	<u>1</u>	<u>4 396</u>

16. Wartości niematerialne

Na dzień 30 września 2022 roku	<i>Patenty, licencje, oprogramowanie</i>	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Wartość firmy</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2022 roku	2 421	4 713	51 803	58 937
Nabycie	0	276	0	276
Przejęcie z nakładów inwestycyjnych	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30 września 2022 roku	<u>2 421</u>	<u>4 989</u>	<u>51 803</u>	<u>59 213</u>
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 lipca 2022 roku	1 749	0	0	1 749
Odpis amortyzacyjny za okres	44	0	0	44
Inne korekty	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy na dzień 30 września 2022 roku	<u>1 793</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 793</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2022 roku	<u>672</u>	<u>4 713</u>	<u>51 803</u>	<u>57 188</u>
Wartość netto na dzień 30 września 2022 roku	<u>628</u>	<u>4 989</u>	<u>51 803</u>	<u>57 420</u>

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku
 (w tysiącach PLN)

Na dzień dnia 30 czerwca 2022 roku	<i>Patenty, licencje, oprogramowanie</i>	<i>Zaliczki na wartości niematerialne prawne</i>	<i>Wartość firmy</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2021 roku	1 901	2 608	51 803	56 312
Nabycie	335	2 290	0	2 625
Przejęcie z nakładów inwestycyjnych	185	(185)	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2022 roku	2 421	4 713	51 803	58 937
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 lipca 2021 roku	1 616	0	0	1 616
Odpis amortyzacyjny za okres	133	0	0	133
Inne korekty	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy na dzień 30 czerwca 2022 roku	1 749	0	0	1 749
Wartość netto na dzień 1 lipca 2021 roku	<u>285</u>	<u>2 608</u>	<u>51 803</u>	<u>54 696</u>
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2022 roku	<u>672</u>	<u>4 713</u>	<u>51 803</u>	<u>57 188</u>

Na dzień dnia 30 września 2021 roku	<i>Patenty, licencje, oprogramowanie</i>	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Wartość firmy</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2021 roku	1 901	2 608	51 803	56 312
Nabycie	25	266	0	291
Przejęcie z nakładów inwestycyjnych	6	0	0	6
Sprzedaż	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30 września 2021 roku	1 932	2 874	51 803	56 609
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 lipca 2021 roku	1 616	0	0	1 616
Odpis amortyzacyjny za okres	48	0	0	48
Inne korekty	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy na dzień 30 września 2021 roku	1 664	0	0	1 664
Wartość netto na dzień 1 lipca 2021 roku	<u>285</u>	<u>2 608</u>	<u>51 803</u>	<u>54 696</u>
Wartość netto na dzień 30 września 2021 roku	<u>268</u>	<u>2 874</u>	<u>51 803</u>	<u>54 945</u>

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

Test na utratę wartości rozpoznanej wartości firmy

W związku z wymogami określonymi w MSR 36, Grupa przeprowadziła na dzień 30 czerwca 2022 roku test na utratę wartości posiadanych akcji spółki zależnej Skarbiec TFI, w wyniku którego nie zidentyfikowano utraty wartości firmy.

Metodologię testu na utratę wartości spółki Skarbiec TFI opisano w sprawozdaniu finansowym na dzień 30 czerwca 2022 roku.

17. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

	30 września 2022 <i>(niebadane)</i>	30 czerwca 2022	30 września 2021 <i>(niebadane)</i>
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy według wartości nabycia			
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	6 305	1 305	1 289
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	5 401	5 401	5 414
Obligacje	26 969	72 967	6 971
	38 675	79 673	13 674
Korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	(66)	(69)	93
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	(1 031)	128	(1)
Obligacje	449	575	0
	(648)	634	92
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy razem	38 027	80 307	13 766

18. Należności z tytułu dostaw i usług, pozostałe należności oraz rozliczenia międzyokresowe aktywów

18.1. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności długoterminowe

	30 września 2022	30 czerwca 2022	30 września 2021
Należności z tytułu dostaw i usług długoterminowe	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe aktywów długoterminowe (nota 21.3)	0	27	0
Pozostałe należności długoterminowe	355	360	355
Należności długoterminowe razem (netto)	<u>355</u>	<u>387</u>	<u>355</u>
Odpis aktualizujący należności długoterminowe	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Należności długoterminowe razem (brutto)	355	387	355

18.2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe

	30 września 2022	30 czerwca 2022	30 września 2021
Należności z tytułu dostaw i usług krótkoterminowe	9 913	5 311	28 014
Rozliczenia międzyokresowe aktywów	771	1 507	637
Pozostałe należności krótkoterminowe	1 196	1 257	1 247
Należności krótkoterminowe razem (netto)	<u>11 880</u>	<u>8 075</u>	<u>29 898</u>
Odpis aktualizujący należności	<u>261</u>	<u>261</u>	<u>171</u>
Należności krótkoterminowe razem (brutto)	12 141	8 336	30 069

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 14-dniowy termin płatności.

Zmiany odpisu aktualizującego należności:

	01.07.20221- 30.09.2022	01.07.2021- 30.06.2022	01.07.2021- 30.06.2021
Odpis aktualizacyjny na początek okresu	261	171	171
Rozwiązanie odpisu na należności	0	0	0
Utworzenie odpisu na należności	0	90	0
Odpis aktualizacyjny na koniec okresu	<u>261</u>	<u>261</u>	<u>171</u>

19. 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 2022 roku wynosi: 100 900 tysięcy 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 2022 (niebadane)	30 czerwca 2022	30 września 2021 (niebadane)
Środki pieniężne w banku i w kasie	718	1 516	1 732
Lokaty krótkoterminowe	100 070	71 718	135 655
Odsetki należne od lokat krótkoterminowych	<u>112</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>100 900</u>	<u>73 234</u>	<u>137 387</u>
<i>w tym, środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	732	1 521	949

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

20. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały

20.1. Kapitał podstawowy

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

<i>Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone</i>	<i>Ilość</i>	<i>Wartość (w tysiącach PLN)</i>
Na dzień 1 lipca 2022 roku	6 821 677	5 457
Na dzień 30 września 2022 roku	6 821 677	5 457
Na dzień 1 lipca 2021 roku	6 821 677	5 457
Na dzień 30 czerwca 2022 roku	6 821 677	5 457
Na dzień 1 lipca 2021 roku	6 821 677	5 457
Na dzień 30 września 2021 roku	6 821 677	5 457

<i>Akcje własne</i>	<i>Ilość</i>	<i>Wartość (w tysiącach PLN)</i>
Na dzień 1 lipca 2022 roku	(3 839)	(3)
Na dzień 30 września 2022 roku	(3 839)	(3)
Na dzień 1 lipca 2021 roku	(3 839)	(3)
Na dzień 30 czerwca 2022 roku	(3 839)	(3)
Na dzień 1 lipca 2021 roku	(3 839)	(3)
Na dzień 30 września 2021 roku	(3 839)	(3)

20.1.1. Wartość nominalna akcji

Kapitał zakładowy Spółki dominującej SKARBIEC Holding S.A. na dzień 30 września 2022 roku, na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 30 września 2021 roku wynosił 5 457 tysięcy PLN i dzielił się na 6 456 250 akcji imiennych zwykłych serii A, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja oraz 361 588 akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja oraz 3 839 akcji imiennych zwykłych serii B, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja

20.1.2. Prawa akcjonariuszy

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

20.1.3. Akcjonariusze o znaczącym udziale

Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy:

	30 września 2022	30 czerwca 2022	30 września 2021
<i>AORAM Sp. z o.o.</i>			
udział w kapitale	32,99 %	32,99 %	32,99 %
udział w głosach	32,99 %	32,99 %	32,99 %
<i>QUERCUS PARASOŁOWY SFIO</i>			
udział w kapitale	7,59%	7,59%	7,59%
udział w głosach	7,59%	7,59%	7,59%
<i>Real Estate Investments FIZAN</i>			
udział w kapitale	16,24 %	16,24 %	16,24 %
udział w głosach	16,24 %	16,24 %	16,24 %
<i>Juroszek Investments Sp.z o.o. łącznie z podmiotami zależnymi i podmiotem dominującym</i>			
udział w kapitale	11,53 %	11,53 %	6,27 %
udział w głosach	11,53 %	11,53 %	6,27 %

20.2. Pozostałe kapitały

	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2021- 30.06.2022	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)
Stan na początek okresu	70 580	70 580	70 580
Wypłata dywidendy	0	0	0
Stan na koniec okresu	<u>70 580</u>	<u>70 580</u>	<u>70 580</u>

21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania oraz rezerwy

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

	30 września 2022 (niebadane)	30 czerwca 2022	30 września 2021 (niebadane)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 761	4 586	7 805
Pozostałe zobowiązania	1 425	2 406	1 587
Rozliczenia międzyokresowe kosztów (nota 21.2)	7 406	13 309	24 622
Razem	<u>12 592</u>	<u>20 301</u>	<u>34 014</u>

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

21.2. Rozliczenia międzyokresowe

	30 września 2022 (niebadane)	30 czerwca 2022	30 września 2021 (niebadane)
Rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe z tytułu:			
Niewykorzystanych urlopów	1 197	1 197	1 162
Premii i innych wynagrodzeń pracowniczych	2 069	7 991	14 757
Rozliczenia z siecią dystrybucji	3 455	3 481	7 387
Pozostałe	685	640	1 316
Razem	7 406	13 309	24 622
- krótkoterminowe	7 406	13 309	24 622
- długoterminowe	0	0	0

21.3. Rezerwy

	30 września 2022 (niebadane)	30 czerwca 2022	30 września 2021 (niebadane)
Rezerwy na świadczenia po okresie zatrudnienia	101	101	166
Rezerwy na wynagrodzenia sporne byłych pracowników	2 269	4 063	3 053
Razem	2 370	4 164	3 219
- krótkoterminowe	2 281	4 146	3 057
- długoterminowe	89	18	162

22. Zobowiązania warunkowe

Zgodnie z Regulaminem i Polityką wynagrodzeń spółki zależnej Skarbiec TFI wypłata części premii jest odraczana na trzy lata. Zmienne składniki wynagrodzeń podlegające okresowi odroczenia, wypłacane są wyłącznie w przypadku łącznego spełniania następujących przesłanek: pozytywnej oceny pracy danej osoby, z uwzględnieniem ujawniających się w okresie odroczenia efektów pracy jednostki organizacyjnej, w której osoba była zatrudniona, oraz efektów pracy tej osoby. Dodatkowo wymagane jest osiągnięcie przez Spółkę zysku przed opodatkowaniem. Na dzień 30 września 2022 roku zobowiązania warunkowe z tytułu przyszłych płatności odroczonej premii wypłacanych po spełnieniu powyższych warunków wynosiły 2 839 tys. złotych. Kwota dotyczy tej części przyszłych świadczeń, która na dzień bilansowy nie została ujęta w rezerwach.

23. Informacje o podmiotach powiązanych

23.1. Podmioty powiązane Grupy

W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku podmiotami powiązanymi w stosunku do Grupy były:

Podmiot	Sposób powiązania
Skarbiec TFI S.A.	Jednostka i jednostka sprawozdawcza są członkami tej samej grupy (co oznacza, że każda jednostka dominująca, zależna i współzależna jest związana z pozostałymi jednostkami).
Aoram sp. o. o.	Jednostka jest jedyną jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem innej jednostki (lub jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem członka grupy, której członkiem jest ta inna jednostka) – od dnia 15 czerwca 2018 roku akcjonariusz jednostki sprawozdawczej posiadający 32,99% ogólnej liczby głosów.
VENDO FIZ	Jedna jednostka jest jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem innej jednostki (lub jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem członka grupy, której członkiem jest ta inna jednostka) – jedyny wspólnik akcjonariusza jednostki sprawozdawczej posiadającego 32,99% ogólnej liczby głosów od 7 grudnia 2018 roku

W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 Września 2022 nie wystąpiły transakcje Grupy ze spółką Aoram Sp. z o.o. oraz funduszem VENDO FIZ.

23.2. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Wszystkie transakcje pomiędzy Grupą, a podmiotami powiązanymi były transakcjami zawartymi na warunkach nieodbiegających od warunków rynkowych, a ich charakter i warunki wynikały z bieżącej działalności operacyjnej.

23.3. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku nie udzielono żadnych pożyczek członkom Zarządu.

23.4. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu oraz członków Rady Nadzorczej

W okresie 3 miesięcy od 1 lipca 2022 roku do 30 września 2022 Prezes Zarządu Piotr Szulec nabył 194 akcje Spółki Skarbiec Holding S.A. Transakcja były przedmiotami raportu bieżącego Spółki nr 28/2022. W tym okresie pozostali Członkowie Zarządu ani Członkowie Rady Nadzorczej nie nabywali akcji Spółki.

W okresie 3 miesięcy od 1 lipca 2022 roku do 30 września 2022 roku Członek Zarządu Spółki Skarbiec Holding otrzymał dodatkowe wynagrodzenie w wysokości 37 tys. PLN z tytułu świadczonych usług prawnych dla spółki zależnej Skarbiec TFI.

23.5. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

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

	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)
Zarząd jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	33	30
Rada Nadzorcza jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	128	127
Zarządy jednostek zależnych		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	484	550
Rada Nadzorcza jednostek zależnych		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	50	60
Razem	695	767

24. 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.

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.

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 2022 roku nie wystąpiły zmiany ryzyka finansowego w działalności Grupy.

24.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

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

Na dzień 30 września 2022	<i>Wartość bilansowa</i>	<i>Wartość godziwa</i>	<i>Poziom 1</i>	<i>Poziom 2</i>	<i>Poziom 3</i>
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	6 239	6 239	6 239	0	0
Obligacje	27 418	27 418	27 418	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	4 370	4 370	0	4 370	0
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12 235	12 235	0	0	12 235
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	100 900	100 900	100 900	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 946	1 946	0	0	1 946
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 160	1 160	0	0	1 160
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 186	5 186	0	0	5 186
Na dzień 30 czerwca 2022	<i>Wartość bilansowa</i>	<i>Wartość godziwa</i>	<i>Poziom 1</i>	<i>Poziom 2</i>	<i>Poziom 3</i>
Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej					
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	1 236	1 236	1 236	0	0
Obligacje	73 542	73 542	73 542	0	0
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	5 529	5 529	5 529	0	0
Aktywa/zobowiązania finansowe, dla których wartość godziwa jest ujawniana					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8 462	8 462	0	0	8 462
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	73 234	73 234	73 234	0	0

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 139	2 139	0	0	2 139
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 254	1 254	0	0	1 254
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 992	6 992	0	0	6 992

Na dzień 30 września 2021	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej					
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	1 289	1 289	1 289	0	0
Obligacje	6 971	6 971	6 971	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	5 414	5 414	0	5 414	0
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym:</i>	0	0	0	0	0
Aktywa/zobowiązania finansowe, dla których wartość godziwa jest ujawniana					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	30 253	30 253	0	0	30 253
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	137 387	137 387	137 387	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 517	2 517	0	0	2 517
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 348	1 348	0	0	1 348
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 392	9 392	0	0	9 392

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2022 roku, w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2022 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku, nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

Wartość godziwa jednostek uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych została ustalona w oparciu o ogłoszone na stronie internetowej towarzystwa wartości jednostek uczestnictwa. Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych zamkniętych funduszy inwestycyjnych została oszacowana na podstawie wartości netto aktywów funduszy.

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

25. Zarządzanie kapitałem

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

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

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

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

- Dla jednostki dominującej SKARBIEC Holding S.A. minimalny kapitał zakładowy wymagany przepisami prawa wynosi 100 tysięcy PLN,
- Dla spółki zależnej SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. minimalny kapitał akcyjny wymagany przepisami prawa wynosi 500 tysięcy PLN. Poza tym spółka zależna działając na rynku regulowanym na mocy przepisów określonych przez Ustawę o obrocie instrumentami finansowymi z dnia 29 lipca 2005 roku (Dz.U. z 2020 roku poz.89), jest zobowiązana do bieżącego obliczania wymogów kapitałowych oraz poziomu nadzorowanych kapitałów wynikających z zakresu prowadzonej działalności. Na dzień 30 września 2022 roku, 30 czerwca 2022 roku i 30 września 2021 roku wymagane przepisami prawa wymogi kapitałowe zostały dotrzymane. Poziom wymogu kapitałowego utrzymywanego przez Towarzystwo spełnia wymóg z art. 50 ust 3 oraz 4a znowelizowanej ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz.U. z 2020 roku poz.95), który wprowadza obowiązek podwyższenia kapitału dla towarzystw zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi.
- Decyzja Spółki o wejściu w nowy obszar działalności podstawowej polegającej na oferowaniu funduszy zdefiniowanej daty w ramach pracowniczych planów kapitałowych (PPK) wymaga spełnienia przez SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. wymogów kapitałowych w postaci posiadania kapitału własnego w wysokości, co najmniej 25 000 000 zł, w tym, co najmniej 10 000 000 zł w środkach płynnych rozumianych jako lokaty określone dla funduszu rynku pieniężnego, o którym mowa w art. 178 ustawy o funduszach inwestycyjnych.

26. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

W dniu 16 listopada 2022 roku Zarząd Skarbiec Holding S.A. poinformował o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 13 grudnia 2022 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku

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

Rok obrotowy Spółki nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa od 1 lipca do 30 czerwca następnego roku kalendarzowego. Na dzień 30 września 2022 roku Spółka sporządziła śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe, które obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku oraz na dzień 30 czerwca 2022 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 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2022 roku.

Piotr Szulec
Prezes Zarządu

Marek Wędrychowski
Członek Zarządu

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

Emilia Guz
Wiceprezes Zarządu

Adam Kępa
Członek Zarządu

Warszawa, 18 listopada 2022 roku

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku

	w tysiącach PLN		w tysiącach EUR	
	za okres		za okres	
	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży usług	150	148	31	32
Koszty operacyjne	(574)	(573)	(120)	(124)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(408)	(425)	(85)	(92)
Zysk (strata) brutto	(1 042)	(428)	(218)	(92)
Zysk (strata) netto	(1 042)	(428)	(218)	(92)
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) – w PLN/EUR	(0,15)	(0,06)	(0,03)	(0,01)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(56)	(64)	(12)	(13)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	46 908	(13)	9 816	(3)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(35)	(32)	(7)	(7)

	w tysiącach PLN			w tysiącach EUR		
	30 września 2022	30 czerwca 2022	30 września 2021	30 września 2022	30 czerwca 2022	30 września 2021
Aktywa razem	155 854	156 966	111 399	32 004	33 936	24 317
Zobowiązania krótkoterminowe	413	474	412	85	102	90
Kapitały własne	155 273	156 315	110 758	31 885	33 796	24 177
Liczba akcji – w szt.	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677
Wartość księgowa na jedną akcję w PLN/EUR	<u>22,76</u>	<u>22,91</u>	<u>16,24</u>	<u>4,67</u>	<u>4,95</u>	<u>3,54</u>

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

	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.06.2022	01.07.2021- 30.09.2021
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)	4,7787	4,6253	4,5811
	30 września 2022	30 czerwca 2022	30 września 2021
Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej: (kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy)	4,8698	4,6806	4,6329

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku

	01.07.2022- 30.09.2022 <i>(niebadane)</i>	01.07.2021- 30.09.2021 <i>(niebadane)</i>
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży usług	150	148
Amortyzacja	(32)	(27)
Koszty dystrybucji	0	0
Koszty świadczeń pracowniczych	(315)	(340)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(227)	(206)
Koszty operacyjne	(574)	(573)
Pozostałe przychody operacyjne	16	0
Pozostałe koszty operacyjne	0	0
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	(408)	(425)
Dywidendy i udziały w zyskach jednostek zależnych	0	0
Przychody finansowe	523	8
Koszty finansowe	(1 157)	(11)
Zysk (Strata) brutto	(1 042)	(428)
Podatek dochodowy	0	0
Zysk(Strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 042)	(428)
Inne całkowite dochody (strata) netto	0	0
CAŁKOWITY DOCHÓD (STRATA)	(1 042)	(428)
Zysk (Strata) na akcję (w PLN)		
Podstawowy Zysk (Strata) netto na akcję z działalności kontynuowanej	(0,15)	(0,06)
Podstawowy zysk (Strata) netto na akcję z działalności zaniechanej	0	0
Rozwodniony Zysk (Strata) netto na akcję z działalności kontynuowanej	(0,15)	(0,06)
Rozwodniony Zysk (Strata) netto na akcję z działalności zaniechanej	0	0

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 września 2022 roku

	30 września 2022 <i>(niebadane)</i>	30 czerwca 2022	30 września 2021 <i>(niebadane)</i>
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	280	309	389
Wartości niematerialne	827	740	18
Inwestycje w jednostkach zależnych	89 500	89 500	89 500
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0
	90 607	90 549	89 907
Aktywa obrotowe			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 500	48 413	1 209
Rozliczenia międzyokresowe aktywów	69	0	55
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	5 621	6 764	6 782
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	58 057	11 240	13 446
	65 247	66 417	21 492
SUMA AKTYWÓW	155 854	156 966	111 399
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	5 457	5 457	5 457
Pozostałe kapitały	105 732	105 732	87 506
Akcje własne	(3)	(3)	(3)
Zyski zatrzymane	44 087	45 129	17 798
Kapitał własny ogółem	155 273	156 315	110 758
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwy	5	5	4
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	163	172	225
	168	177	229
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	120	380	84
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	81	94	120
Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy	212	0	208
	413	474	412
Zobowiązania razem	581	651	641
SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ	155 854	156 966	111 399

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku

	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	(1 042)	(428)
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	32	27
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	1 144	(8)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności z wyjątkiem należności z tytułu dywidendy	(155)	363
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(63)	(60)
Koszty leasingu	12	10
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15	31
Podatek dochodowy zapłacony	0	0
Inne korekty	1	1
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(56)	(64)
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Nabycie aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	(1)	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(91)	(13)
Dywidendy otrzymane	47 000	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	46 908	(13)
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(35)	(32)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(35)	(32)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	46 817	(109)
Środki pieniężne na początek okresu	11 240	13 555
Środki pieniężne na koniec okresu	58 057	13 446
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Pozostałe kapitały</i>	<i>Zyski zatrzymane (Niepokryte straty)</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Na dzień 1 lipca 2022	5 457	(3)	105 732	45 129	156 315
Zysk (Strata) netto za okres	0	0	0	(1 042)	(1 042)
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>(1 042)</i>	<i>(1 042)</i>
Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2022 (niebadane)	5 457	(3)	105 732	44 087	155 273
Na dzień 1 lipca 2021	5 457	(3)	87 506	18 226	111 186
Zysk (Strata) netto za okres	0	0	0	45 129	45 129
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>45 129</i>	<i>45 129</i>
Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych	0	0	18 226	(18 226)	0
Na dzień 30 czerwca 2022	5 457	(3)	105 732	45 129	156 315
Na dzień 1 lipca 2021	5 457	(3)	87 506	18 226	111 186
Zysk (Strata) netto za okres	0	0	0	(428)	(428)
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	(428)	(428)
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2021 (niebadane)	5 457	(3)	87 506	17 798	110 758