



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

ZAWIERAJĄCY

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A. SPORZĄDZONE ZA OKRES 9 MIESIĘCY OD DNIA
1 LIPCA 2019 ROKU DO DNIA 31 MARCA 2020 ROKU

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SKARBIEC HOLDING S.A. SPORZĄDZONE ZA OKRES 9 MIESIĘCY OD DNIA 1 LIPCA 2019 ROKU
DO DNIA 31 MARCA 2020 ROKU



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku

Rok obrotowy Spółki dominującej Skarbiec Holding S.A. nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa od 1 lipca do 30 czerwca następnego roku kalendarzowego. Na dzień 31 marca 2020 roku Grupa sporządziła Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe, które obejmuje dane za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2020 roku i na dzień 31 marca 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2019 roku i na dzień 31 marca 2019 roku oraz na dzień 30 czerwca 2019 roku i 31 grudnia 2019 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 2019 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2019 roku, które zostały opisane w dodatkowych notach objaśniających.

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

Na dzień podpisania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do 31 marca 2020 roku nie istniały okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

Anna Milewska
Prezes Zarządu

Marek Wędrychowski
Członek Zarządu

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

Emilia Guz
Członek Zarządu

Adam Kępa
Członek Zarządu

Warszawa, 15 maja 2020 roku



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku
(w tysiącach PLN)

SPIS TREŚCI:

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	9
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	10
1. Informacje ogólne	10
2. Skład Grupy	11
3. Skład Zarządu jednostki dominującej	11
4. Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	12
5.1. Profesjonalny osąd	12
6. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	13
6.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych	13
7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	14
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	17
10.5. Koszty finansowe	17
10.6. Koszty dystrybucji	17
10.7. Koszty świadczeń pracowniczych	17
10.8. Pozostałe koszty działalności operacyjnej	18
11. Podatek dochodowy	18
11.1. Obciążenie podatkowe	18
12. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	19
13. Zysk przypadający na jedną akcję	19
14. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	19
15. Rzeczowe aktywa trwale	21
16. Wartości niematerialne	23
17. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	24
18. Świadczenia pracownicze	24
19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25
20. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały	26
20.1. Kapitał podstawowy	26
20.1.2. Prawa akcjonariuszy	27
20.1.3. Akcjonariusze o znaczącym udziale	27
20.2. Pozostałe kapitały	27
20.3. Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych	28
21. Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy krótkoterminowe	28
22. Informacje o podmiotach powiązanych	28
22.1. Podmioty powiązane Grupy	28
22.2. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu oraz członkom Rad Nadzorczych spółek Grupy	28
22.3. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej	28
22.4. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy	29
24.4.1. Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Grupy	29
23. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	29
24. Instrumenty finansowe	30
24.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych	30



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku
(w tysiącach PLN)

25. Zarządzanie kapitałem	33
26. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	34
WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	36
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	37
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	38
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	40
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	41



WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	w tysiącach PLN		w tysiącach EUR	
	za okres		za okres	
	01.07.2019- 31.03.2020 (niebadane)	01.07.2018- 31.03.2019 (niebadane)	01.07.2019- 31.03.2020 (niebadane)	01.07.2018- 31.03.2019 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży usług	62 826	83 920	14 468	19 537
Koszty operacyjne	(44 976)	(59 116)	(10 357)	(13 762)
Zysk brutto ze sprzedaży	17 850	24 804	4 111	5 774
Zysk z działalności operacyjnej	17 746	25 037	4 087	5 829
Zysk brutto	18 071	25 338	4 162	5 899
Zysk netto	14 342	20 371	3 303	4 742
Zysk netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) – w PLN/EUR	2,10	2,99	0,48	0,70
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	19 741	13 335	4 546	3 104
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	108	990	25	230
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 478)	(30 523)	(1 031)	(7 106)

	w tysiącach PLN			w tysiącach EUR		
	31 marca 2020 (niebadane)	30 czerwca 2019	31 marca 2019 (niebadane)	31 marca 2020 (niebadane)	30 czerwca 2019	31 marca 2019 (niebadane)
Aktywa razem	139 184	131 808	122 367	30 574	30 999	28 449
Zobowiązania krótkoterminowe	21 316	28 393	29 047	4 683	6 677	6 753
Kapitały własne	114 051	103 242	92 441	25 053	24 281	21 491
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	16,72	15,13	13,55	3,67	3,56	3,15

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

	01.07.2019- 31.03.2020	-	31.07.2018- 31.03.2019
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>)	4,3424	-	4,2955
	31 marca 2020	30 czerwca 2019	31 marca 2019
Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej (<i>kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy</i>)	4,5523	4,2520	4,3013



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku

Nota	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)	
Przychody ze sprzedaży usług	10.1	16 327	39 791	62 826	83 920
Przychody ze sprzedaży		16 327	39 791	62 826	83 920
Amortyzacja		(450)	(244)	(1 370)	(513)
Koszty dystrybucji	10.6	(6 591)	(8 183)	(18 283)	(27 813)
Koszty świadczeń pracowniczych	10.7	(3 368)	(10 423)	(12 440)	(19 280)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	10.8	(3 860)	(3 693)	(12 883)	(11 510)
Koszty operacyjne		(14 269)	(22 543)	(44 976)	(59 116)
Zysk brutto ze sprzedaży		2 058	17 248	17 850	24 804
Pozostałe przychody operacyjne	10.2	18	10	246	340
Pozostałe koszty operacyjne	10.3	(57)	(42)	(350)	(107)
Zysk z działalności operacyjnej		2 019	17 216	17 746	25 037
Przychody finansowe	10.4	202	61	595	303
Koszty finansowe	10.5	(127)	(12)	(270)	(23)
Zysk na aktywach trwałych przeznaczonych do sprzedaży		0	6	0	21
Zysk brutto		2 094	17 271	18 071	25 338
Podatek dochodowy	11	(504)	(3 391)	(3 729)	(4 967)
Zysk netto		1 590	13 880	14 342	20 371
Inne całkowite dochody					
Inne całkowite dochody netto		0	0	0	0
CAŁKOWITY DOCHÓD		1 590	13 880	14 342	20 371
Zysk netto na jedną akcję zwykłą	13	0,23	2,03	2,10	2,99



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2020 roku

	Nota	31 marca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019 (niebadane)	30 czerwca 2019	31 marca 2019 (niebadane)
AKTYWA					
Aktywa trwałe					
Rzeczowe aktywa trwałe	15	5 401	5 790	693	1 920
Wartości niematerialne	16	52 005	52 037	52 112	52 155
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		3 317	2 494	4 163	3 789
Należności finansowe długoterminowe		60	93	0	0
Rozliczenia międzyokresowe aktywów		0	0	689	0
Pozostałe należności długoterminowe		355	355	355	355
		61 138	60 769	58 012	58 219
Aktywa obrotowe					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		6 658	17 335	18 490	29 681
Rozliczenia międzyokresowe aktywów		1 112	791	802	0
Należności z tytułu podatku dochodowego		607	0	134	134
Należności finansowe krótkoterminowe		57	24	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	17	329	457	457	428
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	69 283	62 459	53 913	33 868
		78 046	81 066	73 796	64 111
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	12	0	0	0	37
SUMA AKTYWÓW		139 184	141 835	131 808	122 367
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA					
Kapitał własny (przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)					
Kapitał podstawowy	20.1	5 457	5 457	5 457	5 457
Akcje własne		(3)	(3)	(3)	(3)
Pozostałe kapitały	20.2	70 580	70 580	62 010	62 010
Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych	20.3	0	0	0	0
Zyski zatrzymane		38 017	36 427	35 778	24 978
Kapitał własny ogółem		114 051	112 461	103 242	92 442
Zobowiązania długoterminowe					
Rezerwy		128	128	173	161
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		3 689	4 167	0	718
		3 817	4 295	173	879
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		3 642	11 284	4 762	5 346
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	592	2 498	4 319
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 601	1 444	12	456
Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy	21	16 073	11 759	21 121	18 926
		21 316	25 079	28 393	29 047
Zobowiązania razem		25 133	29 374	28 566	29 926
SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ		139 184	141 835	131 808	122 367



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku

	okres 3 miesiące zakończony dnia 31 marca 2020	okres 3 miesiące zakończony dnia 31 marca 2019	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019	
	Nota	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
Zysk brutto		2 094	17 271	18 072	25 338
Korekty o pozycje:					
Amortyzacja		450	244	1 370	513
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		12	(6)	7	(101)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności		10 351	(21 568)	12 176	(18 383)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań		(7 638)	1 012	(1 086)	(3 433)
Koszty leasingu finansowego		34	5	103	7
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		4 313	9 041	(5 048)	13 203
Zmiana stanu rezerw		0	0	(45)	3
Inne korekty		48	(8)	46	(8)
Podatek dochodowy zapłacony		(2 527)	(1 503)	(5 854)	(3 804)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		7 137	4 488	19 741	13 335
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		0	0	32	129
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(29)	0	(44)	(163)
Sprzedaż aktywów finansowych		116	533	120	1 099
Nabycie aktywów finansowych		(1)	(3)	(1)	(77)
Inne dochody z aktywów finansowych		1	1	1	2
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		87	531	108	990
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(398)	(123)	(1 069)	(183)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom		0	0	(3 409)	(30 339)
Inne		0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(398)	(123)	(4 478)	(30 522)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych		6 826	4 896	15 371	(16 197)
Środki pieniężne na początek okresu		62 459	28 972	53 914	50 065
Środki pieniężne na koniec okresu	19	69 285	33 868	69 285	33 868
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		530	429	530	429



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku

Nota	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej					
	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	20.1		20.2	20.3		
Na dzień 1 lipca 2019	5 457	(3)	62 010	0	35 778	103 242
Zysk netto za okres	0	0	0	0	14 342	14 342
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>14 342</i>	<i>14 342</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	7 601	0	(7 601)	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	(3 409)	(3 409)
Utworzenie kapitału zapasowego z zysków	0	0	969	0	(969)	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	(124)	(124)
Na dzień 31 marca 2020 (niebadane)	5 457	(3)	70 580	0	38 017	114 051
Na dzień 1 lipca 2018	5 457	(3)	61 775	72	35 110	102 411
Zysk netto za okres	0	0	0	0	20 371	20 371
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>20 371</i>	<i>20 371</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	217	0	(218)	(1)
Wypłata dywidendy	0	0	17	0	(30 357)	(30 339)
Ujęcie kosztów programu motywacyjnego	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	(72)	72	0
Na dzień 31 marca 2019 (niebadane)	5 457	(3)	62 010	0	24 978	92 442
Na dzień 1 lipca 2018	5 457	(3)	61 775	72	35 110	102 411
Zysk netto za okres	0	0	0	0	31 170	31 170
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>31 170</i>	<i>31 170</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	218	0	(218)	(0)
Wypłata dywidendy	0	0	17	0	(30 356)	(30 339)
Pozostałe zmiany	0	0	0	(72)	72	0
Na dzień 30 czerwca 2019	5 457	(3)	62 010	0	35 778	103 242
Na dzień 1 lipca 2019	5 457	(3)	62 010	0	35 778	103 242
Zysk netto za okres	0	0	0	0	12 752	12 752
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>12 752</i>	<i>12 752</i>
Utworzenie kapitału zapasowego z zysku	0	0	8 570	0	(8 570)	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	(3 409)	(3 409)
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	(124)	(124)
Na dzień 31 grudnia 2019	5 457	(3)	70 580	0	36 427	112 461

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



DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa SKARBIEC Holding spółka akcyjna („Grupa”) składa się ze spółki SKARBIEC Holding S.A. (SKARBIEC Holding Sp. z o.o. do dnia 24 marca 2014 roku, poprzednio: Grupa FINANZA Sp. z o.o. do dnia 15 maja 2012 roku) („jednostka dominująca”, „Spółka”) i jej 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 dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000503222 (poprzednio jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością pod numerem KRS 0000302456).

Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 141318276.

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

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

Na dzień 31 marca 2020 roku Grupa sporządziła śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które obejmuje śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2020 roku, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2020 roku, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z przepływów pieniężnych za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2020 roku, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe ze zmian w kapitale własnym za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2019 roku oraz na dzień 31 marca 2019 roku, na dzień 30 czerwca 2019 roku i na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Przedstawione w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu dane finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 marca 2020 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończony 31 marca 2019 roku nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Podstawowym przedmiotem działania Grupy jest:

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

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

- Działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z),
- Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki (PKD 62.02.Z),
- Pozostała działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznym (PKD 62.03.Z),
- Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych komputerowych (PKD 62.09.Z).



2. Skład Grupy

Na dzień 31 marca 2020 roku w skład Grupy wchodzi SKARBIEC Holding S.A. oraz poniższe jednostki zależne:

Jednostka	Zakres działalności	Procentowy udział Grupy w kapitale zakładowym			
		31marca 2020	31grudnia 2019	30 czerwca 2019	31 marca 2019
Konsolidowane					
Jednostka zależna:	Zarządzanie	100%	100%	100%	100%
SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie (Skarbiec TFI S.A.)	funduszami inwestycyjnymi				

Na dzień 31 marca 2020 roku, 31 grudnia 2019 roku, 30 czerwca 2019 roku oraz 31 marca 2019 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Grupę w podmiotach zależnych był równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

3. Skład Zarządu jednostki dominującej

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w skład Zarządu Spółki wchodziło:

- Anna Milewska – Prezes Zarządu
- Marek Wędrychowski - Członek Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki w okresie bilansowym i do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

- W dniu 08.01.2020 Pan Paweł Tokarski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu
- W dniu 17.01.2020 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu Pana Marka Wędrychowskiego do składu Zarządu Spółki powierzając mu funkcję Członka Zarządu.

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

4. Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd podjął decyzję o publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w dniu 15 maja 2020 roku.



5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

5.1. Profesjonalny osąd

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

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

Klasyfikacja umów leasingowych

W związku z wdrożeniem MSSF 16 Zarząd dokonał szeregu ocen i osądów związanych między innymi z oceną czy zawarte umowy zawierają element leasingu i w związku z tym, czy powinny w świetle nowego standardu skutkować rozpoznaniem nowych aktywów i zobowiązań. Ponadto Zarząd dokonał szeregu osądów, które wpłynęły na wysokość oszacowanego zobowiązania oraz aktywów z tytułu umów leasingu. Przykładami tych osądów są np. stopy dyskonta przyjęte do dyskontowania przyszłych przepływów pieniężnych oraz przyjęty okres leasingu oraz amortyzacji środków trwałych używanych na podstawie umowy leasingu. Szczegółowe informacje dotyczące osądów i szacunków Zarządu dokonanych w związku z wdrożeniem MSSF 16 zawiera nota 7.

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. Spółki Grupy w okresie roku obrotowego szacują wysokość premii przy założeniu realizacji wyznaczonych kryteriów i wskaźników. Zgodnie z Regulaminem i Polityką wynagrodzeń spółki zależnej Skarbiec TFI wypłata części premii jest odraczana na trzy lata. Zmienne składniki wynagrodzeń, w tym zmienne składniki wynagrodzeń podlegające okresowi odroczenia, wypłacane są wyłącznie w przypadku łącznego spełniania 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. Ustalając kwotę rezerwy Zarząd spółki zależnej bierze pod uwagę osiągnięte wyniki bieżące oraz osądy związane ze zdarzeniami przyszłymi. Grupa nie utworzyła rezerwy na premie za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku.

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 'Wartości firmy' powstałej w 2002 roku na nabyciu spółki zależnej Skarbiec TFI S.A.

Ostatni test został przeprowadzony na dzień 31 grudnia 2019 roku. W wyniku przeprowadzonego testu nie zidentyfikowano utraty wartości firmy z nabycia akcji Skarbiec TFI. Na dzień 31 marca 2020 nie wystąpiły istotne zmiany uzasadniające zmiany przyjętych założeń i parametrów zastosowanych w ostatnim teście.

Ze względu na wystąpienie pandemii COVID-19 Spółka planuje dokonanie analizy jej wpływu na sytuację finansową Skarbiec TFI oraz przeprowadzenie testu na utratę wartości na koniec roku obrotowego.

Szacowany wpływ pandemii korona wirusa na sytuację finansową Skarbiec TFI

Ryzyko związane z COVID-19 może niekorzystnie wpłynąć na sytuację finansową Towarzystwa zarówno poprzez spadek przychodów, wzrost kosztów i obniżenie efektywności wykonywanej pracy. W sytuacji spadku aktywów w wyniku obniżenia się wycen i odpływów aktywów Towarzystwo będzie pobierało niższe

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



wynagrodzenie stałe za zarządzanie. Towarzystwo ma wyższy udział aktywów ryzykownych w strukturze aktywów niż średnia w branży. Średnia efektywna opłata za zarządzanie netto na koniec marca 2020 wynosiła 0,96% i jest to poziom wrażliwości przychodów Towarzystwa na spadek aktywów. W przypadku ujemnych stóp zwrotu Towarzystwo pomimo wypracowania lepszych wyników zarządzania niż stopy referencyjne nie będzie pobierało opłaty zmiennej za zarządzanie. W opisanym scenariuszu Towarzystwo nie będzie wypłacało zmiennych składników wynagrodzenia uzależnionych od realizacji kluczowych czynników. W reakcji na pogorszenie sytuacji Towarzystwo może zmniejszyć koszty działań w różnych segmentach spółki. Utrudniona współpraca z partnerami gospodarczymi może wpływać na niższą efektywność wykonywanej pracy.

Mając na uwadze dynamiczny rozwój obecnej sytuacji prognozy wpływu pandemii COVID-19 na sytuację finansową Skarbiec TFI są obciążone znaczącą niepewnością.

Zarząd będzie nadal monitorować potencjalny ilościowy i jakościowy wpływ epidemii na sytuację finansową i przyszłe wyniki finansowe Spółki, a także na bieżąco będzie podejmować wszelkie możliwe działania korygujące w celu złagodzenia negatywnego wpływu na działalność Spółki.

6. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane 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 skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2019 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 13 września 2019 roku. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe 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 obrotowy zakończony 30 czerwca 2019 roku.

Przyjęte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zasady rachunkowości są zgodne z zasadami stosowanymi przy opracowaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2019 roku, z uwzględnieniem szczególnych wymogów MSR 34.

Wszystkie wartości w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

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 od dnia bilansowego.

Na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończony 31 marca 2020 roku nie istniały okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

6.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych

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



7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Przyjęte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zasady rachunkowości są zgodne z zasadami stosowanymi przy opracowaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 30 czerwca 2019 roku z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po dacie 1 stycznia 2019 roku:

- MSSF 16 „Leasing”

MSSF 16 „Leasing” ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu.

Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym, MSSF 16 zniósł klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadził jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Leasingobiorca jest zobowiązany ująć:

- (a) aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dane aktywo jest niskiej wartości; oraz
- (b) amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Grupa wdrożyła standard MSSF 16 zgodnie z przepisami przejściowymi bez przekształcania danych porównawczych, w związku z tym dane za rok obrotowy 2018 i 2019 nie są porównywalne. Zastosowano zmodyfikowane podejście retrospektywne oraz pojedynczą stopę dyskontową do portfela leasingów o podobnym charakterze.

Na dzień zastosowania MSSF 16 po raz pierwszy, w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupy rozpoznane zostały nowe istotne składniki aktywów, spełniające kryteria nowego standardu, wynikające z prawa do użytkowania powierzchni biurowych na podstawie umów najmu powierzchni biurowej oraz leasingu samochodów. Dla ww. umów/praw, Grupa jako leasingobiorca ujęła na dzień 1 lipca 2019 roku zobowiązania z tytułu leasingu wycenione w wartości bieżącej zdyskontowanych pozostałych opłat leasingowych oraz drugostronnie składniki aktywów w pozycji Rzeczowe Aktywa Trwałe oraz - w części dotyczącej podnajmowanej powierzchni biurowej - Należności finansowe.

Do przeliczenia umów leasingu samochodów Grupa wykorzystwała stopę procentową leasingu, a do przeliczenia umów najmu wykorzystano oszacowaną stopę procentową wolną od ryzyka (WIBOR O/N) powiększoną o premię za ryzyko kredytowe wynikająca z oferty kredytowej otrzymanej przez Grupę. Grupa nie wydzieliła elementów leasingowych i nie leasingowych.

Umowa najmu powierzchni biurowych została zawarta na czas określony do 31 grudnia 2024 roku z klauzulą wcześniejszego wypowiedzenia po 5 latach pod warunkiem uiszczenia przez Spółkę zależną Skarbiec TFI kwoty odstępnego w wysokości 115 226,12 EUR. Z kolei w przypadku braku wcześniejszego wypowiedzenia Spółce przysługują na mocy umowy istotne rabaty w trakcie okresu obowiązywania umowy. Przy wycenie zobowiązania leasingowego z tego tytułu założono brak wcześniejszego wypowiedzenia umowy.

Opłaty dodatkowe są traktowane jako element nie leasingowy. W wycenie uwzględniono natomiast waloryzację czynszu o Zharmonizowany wskaźnik cen konsumpcyjnych (HICP) ogłaszany dla Polski przez EUROSTAT.

W przypadku nieruchomości będących przedmiotem podnajmu Grupa przyjęła założenie, że umowy podnajmu nieruchomości są z punktu widzenia leasingodawcy umowami leasingu finansowego. Wskazane są konkretne metraże, a podmioty najmu mają kontrolę i czerpią korzyści z najmowanych powierzchni. Umowy podnajmu zawarte są na ten sam okres co umowa główna, a warunki podnajmu są zasadniczo analogiczne jak w umowie głównej. W związku powyższym zdecydowano się na klasyfikowanie umów podnajmu jako subleasing i wykazanie aktywów z tego tytułu w pozycji należności.

Ujęte Aktywa trwałe z tytułu leasingu są amortyzowane przez okres umowy.

Największy wpływ na sprawozdanie finansowe miało przeliczenie umów, które do dnia wejścia w życie nowego standardu uznawane były za leasing operacyjny. W rezultacie, zastosowanie MSSF 16 miało istotny wpływ na sprawozdanie finansowe poprzez wzrost sumy aktywów i zobowiązań a tym samym wpływ na wskaźniki finansowe, które odnoszą się do tych wielkości. Wdrożenie nowego standardu spowodowało wzrost kosztów



amortyzacji i kosztów finansowych przy jednoczesnym zmniejszeniu kosztów najmu prezentowanych dotychczas w Pozostałych kosztach działalności operacyjnej.

W wyniku zastosowania standardu na dzień 1 lipca 2019 roku Grupa ujawniła zobowiązania i odpowiednio aktywa z następujących tytułów:

- leasingu powierzchni biurowej ujęty w pozycji bilansowej Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu w kwocie 5 377 tys. PLN
- leasingu powierzchni biurowej ujęty w pozycji bilansowej Budynki i lokale w leasingu w kwocie 5 252 tys. PLN
- leasingu powierzchni biurowej podnajmowanej w ramach umów subleasingu ujęty w pozycji Należności finansowe w kwocie 125 tys. PLN
- leasing samochodów osobowych ujęty w pozycji bilansowej Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu oraz drugostronnie w pozycji Środki transportu w leasingu w kwocie 1 254 tys. PLN.

- KIMSF 23: Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego.

KIMSF 23 wyjaśnia wymogi w zakresie rozpoznania i wyceny zawarte w MSR 12 w sytuacji niepewności związanej z ujęciem podatku dochodowego. KIMSF 23 wyjaśnia ujęcie podatku dochodowego, w przypadku gdy nie ma pewności, czy zastosowane przez jednostkę podejście podatkowe zostanie zaakceptowane przez organy podatkowe. W przypadku gdy jest prawdopodobne, że organy podatkowe zaakceptują zastosowane podejście podatkowe, należy ująć podatki w sprawozdaniu finansowym spójnie z zeznaniami podatkowymi bez odzwierciedlenia niepewności w ujęciu podatku bieżącego i odroczonego. W przeciwnym wypadku podstawę opodatkowania (lub stratę podatkową), wartości podatkowe oraz niewykorzystane straty podatkowe należy ująć w kwocie, która w lepszy sposób odzwierciedli rozstrzygnięcie niepewności, przy wykorzystaniu metody jednego najbardziej prawdopodobnego wyniku lub metody wartości oczekiwanej (sumy ważonych prawdopodobieństwem możliwych rozwiązań). Przy ocenie prawdopodobieństwa akceptacji jednostka powinna założyć, że organy podatkowe dokonają weryfikacji niepewnego ujęcia podatkowego oraz mają pełną wiedzę o tym zagadnieniu. Grupa nie oczekuje, aby zmiany miały wpływ na sprawozdanie finansowe.

- Roczne zmiany do MSSF 2015 - 2017.

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała w grudniu 2017 r. "Roczne zmiany MSSF 2015-2017", które wprowadzają zmiany do 4 standardów: MSSF 3 "Połączenia jednostek", MSSF 11 "Wspólne ustalenia umowne", MSR 12 "Podatek dochodowy" oraz MSR 23 "Koszty finansowania zewnętrznego". Poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny. Zmiany nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

- MSR 19 „Świadczenia pracownicz”.

Zmiany do MSR 19 obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2019 r. lub po tej dacie. Poprawki do standardu określają wymogi związane z ujęciem księgowym modyfikacji, ograniczenia lub rozliczenia programu określonych świadczeń. Zmiany nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę.

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie.

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.

Spółki Grupy prowadzą działalność tylko na terenie Polski.



9. Sezonowość działalności

W działalności Grupy nie występują istotne zjawiska podlegające wahaniom sezonowym.

10. Przychody i koszty

10.1. Przychody ze sprzedaży usług

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)
Wynagrodzenie za zarządzanie funduszami inwestycyjnymi i portfelami klientów indywidualnych, w tym:				
- wynagrodzenie stałe	15 980	39 550	61 731	83 122
- wynagrodzenie zmienne	14 713	18 072	47 917	61 068
Pozostałe przychody związane ze świadczonymi usługami zarządzania	1 267	21 478	13 814	22 054
Pozostałe	347	169	1 095	726
Pozostałe	0	72	0	72
Przychody ze sprzedaży usług ogółem	16 327	39 791	62 826	83 920

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

10.2. Pozostałe przychody operacyjne

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0	32	80
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	0	3	0	17
Inne	18	7	214	243
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	18	10	246	340

10.3. Pozostałe koszty operacyjne

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)
Likwidacja środków trwałych	0	0	(65)	0
Odpisy na należności	(15)	0	(97)	0
Zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	(34)	0	(92)	(12)
Darowizny	(5)	(9)	(40)	(34)
Inne	(3)	(33)	(56)	(61)
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	(57)	(42)	(350)	(107)



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku
(w tysiącach PLN)

10.4. Przychody finansowe

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)</i>
Przychody z tytułu odsetek bankowych	190	53	552	294
Przychody z inwestycji	0	0	6	1
Dodatnie różnice kursowe	8	0	18	0
Inne	0	8	1	8
Udział w zysku funduszy zamkniętych	4	0	18	0
Przychody finansowe ogółem	202	61	595	303

10.5. Koszty finansowe

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)</i>
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	(36)	(5)	(120)	(7)
Ujemne różnice kursowe	(71)	(4)	(115)	(10)
Straty z inwestycji	(14)	0	(14)	0
Wycena aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	(2)	0	(3)
Inne	(6)	(1)	(21)	(3)
Koszty finansowe ogółem	(127)	(12)	(270)	(23)

10.6. Koszty dystrybucji

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)</i>
Provizja dla dystrybutorów od wartości aktywów	(6 591)	(8 183)	(18 283)	(27 813)
Koszty zarządzania siecią dystrybucji	0	0	0	0
Koszty dystrybucji ogółem	(6 591)	(8 183)	(18 283)	(27 813)

10.7. Koszty świadczeń pracowniczych

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)</i>
Wynagrodzenia	(2 722)	(9 610)	(10 643)	(17 285)
Koszty ubezpieczeń społecznych	(584)	(689)	(1 121)	(1 181)
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	(62)	(55)	(438)	(262)
Pozostałe wynagrodzenia (ryczałty, odprawy)	0	(69)	(238)	(552)
Koszty świadczeń pracowniczych ogółem	(3 368)	(10 423)	(12 440)	(19 280)

Grupa nie utworzyła rezerw na premie za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

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



10.8. Pozostałe koszty działalności operacyjnej

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)</i>
Zużycie materiałów i energii	(95)	(95)	(269)	(295)
Usługi obce, w tym:	(3 316)	(3 131)	(11 223)	(9 066)
<i>Koszty najmu</i>	(68)	(224)	(205)	(670)
<i>Koszty usług agenta transferowego</i>	(574)	(212)	(1 201)	(746)
<i>Koszty usług banku powiernika*</i>	(467)	(14)	(1 796)	(161)
<i>Koszty usług prawnych i doradczych</i>	(981)	(1 008)	(2 870)	(1 961)
<i>Koszty usług systemów informacyjnych</i>	(296)	(291)	(1 175)	(804)
<i>Koszty usług informatycznych</i>	(304)	(285)	(953)	(936)
<i>Pozostałe usługi obce**</i>	(626)	(1 099)	(3 023)	(3 788)
Podatki i opłaty	(222)	(168)	(421)	(643)
Koszty konferencji, szkoleń i podróże służbowe	(66)	(146)	(359)	(783)
Koszty reklamy i reprezentacji	(72)	(69)	(356)	(451)
Pozostałe koszty rodzajowe	(89)	(82)	(255)	(272)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej ogółem	(3 860)	(3 693)	(12 883)	(11 510)

*Usługi banku powiernika obejmują usługi powiernicze oraz usługi zarządzania portfelami inwestycyjnymi

**Pozostałe usługi obce dotyczą głównie kosztów usług telekomunikacyjnych, eksploatacji samochodów służbowych, usług administracyjnych oraz usług księgowych

11. Podatek dochodowy

11.1. Obciążenie podatkowe

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)</i>
Obciążenie podatkowe ujęte w zysku lub stracie				
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>				
Bieżące obciążenie	(1 328)	(5 106)	(2 884)	(7 701)
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>	824	1 715	(845)	2 734
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	824	1 715	(845)	2 734
Obciążenie podatkowe ogółem	<u>(504)</u>	<u>(3 391)</u>	<u>(3 729)</u>	<u>(4 967)</u>
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów				
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>				
Podatek od niezrealizowanego zysku/(straty) z tytułu aktywów finansowych	0	0	1	1
Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) ujęta/e w innych całkowitych dochodach	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>1</u>



12. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

	31 marca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019 (niebadane)	30 czerwca 2019	31 marca 2019 (niebadane)
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży według wartości nabycia				
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	37
Razem aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży według wartości nabycia	0	0	0	37
Korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży odniesione na wynik finansowy				
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0
Razem korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży odniesione na wynik finansowy	0	0	0	0
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży razem	0	0	0	37

13. Zysk przypadający na jedną akcję

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

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

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

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia zysku na jedną akcję	1 590	13 880	14 342	20 371
Wartość nominalna akcji 0,80 PLN				
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677
Zysk netto przypadający na jedną akcję zwykłą	<u>0,23</u>	<u>2,03</u>	<u>2,10</u>	<u>2,99</u>

14. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W dniu 31 lipca 2017 roku Spółka dominująca Skarbiec Holding S.A. w uchwale Zarządu przyjęła politykę dywidendową na lata 2017-2020. Zarząd Spółki, biorąc pod uwagę dotychczasową realizację polityki dywidendowej postanawiał, że polityka dywidendowa przyjęta uchwałą Zarządu nr 1/18.06.2014 z dnia 18 czerwca 2014 roku nie ulegnie zmianie i rekomendując wypłatę dywidendy oraz jej wysokość w następnych latach obrotowych trwających od dnia 1 lipca 2017 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku będzie brał pod uwagę różnorodne czynniki dotyczące Spółki oraz jej branży, w tym przede wszystkim perspektywy dalszej działalności Spółki, wysokość osiągniętych w przyszłości zysków, jej sytuację finansową, poziom wskaźników płynności i plany rozwojowe, przy uwzględnieniu wszelkich ograniczeń w wypłacie dywidendy wynikających z



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku
(w tysiącach PLN)

ogólnie obowiązujących wymogów prawa i stanowisk organów państwowych. Polityka dywidendy będzie nadal podlegała okresowym przeglądom Zarządu z uwzględnieniem w/w czynników. Wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę (z wyłączeniem 3.839 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.

W dniu 24 października 2019 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki dominującej podjęło Uchwałę o wypłacie dywidendy w wysokości 3 408 919 PLN, tj. 0,50 PLN na jedną akcję zwykłą, z czego 1 919,5 PLN dotyczyło akcji własnych spółki dominującej. Dniem ustalenia prawa do dywidendy był dzień 22 listopada 2019 roku. Dywidenda została wypłacona w dniu 6 grudnia 2019 roku.

W zakresie podziału zysku spółki zależnej Skarbiec TFI S.A. za 2019 rok oraz wypłaty dywidendy w 2020 Spółka jest zobligowana do stosowania stanowiska Komisji Nadzoru Finansowego w sprawie polityki dywidendowej towarzystw funduszy inwestycyjnych z dnia 17 grudnia 2019 roku. Decyzja Spółki o oferowaniu funduszy zdefiniowanej daty w ramach pracowniczych planów kapitałowych (PPK) wymaga spełnienia przez Towarzystwo warunków przewidzianych w Ustawie, w szczególności wymaga spełnienia wymogów kapitałowych, o jakich mowa w art. 59 Ustawy. Powyższe może mieć istotny wpływ na wysokość wypłaconej przez Towarzystwo dywidendy, co pośrednio może mieć wpływ na wysokość dywidend otrzymywanych przez Skarbiec Holding S.A. od Towarzystwa. Na dzień 31 marca 2019 roku Kapitał własny Towarzystwa wynosił 47 701 tys. PLN.

Dodatkowo na możliwość wypłaty dywidendy wpływać może czas trwania i skala negatywnych efektów pandemii COVID-19.



15. Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień 31 marca 2020	<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>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2019 roku	0	1 434	62	345	481	2 322
Wdrożenie MSSF 16 na dzień 1 lipca 2019 roku	5 252	0	0	1 348	0	6 600
Nabycia	0	44	0	9	0	53
Inne	0	0	236	(435)	0	(199)
Wartość brutto na dzień 31 marca 2020 roku	<u>5 252</u>	<u>1 478</u>	<u>298</u>	<u>1 267</u>	<u>481</u>	<u>8 776</u>
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2019 roku	0	1 058	62	286	223	1 629
Odpis amortyzacyjny za okres	1 075	145	25	589	45	1 879
Sprzedaż	0	0	0	(109)	0	(109)
Inne	0	0	187	(211)	0	(24)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 marca 2020 roku	<u>1 075</u>	<u>1 203</u>	<u>274</u>	<u>555</u>	<u>268</u>	<u>3 375</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2019 roku	<u>0</u>	<u>376</u>	<u>0</u>	<u>59</u>	<u>258</u>	<u>693</u>
Wartość netto na dzień 31 marca 2020 roku	<u>4 177</u>	<u>275</u>	<u>24</u>	<u>712</u>	<u>213</u>	<u>5 401</u>

Na dzień 31 grudnia 2019	<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>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2019 roku	0	1 434	62	345	481	2 322
Wdrożenie MSSF 16 na dzień 1 lipca 2019 roku	5 252	0	0	1 348	0	6 600
Nabycia	0	14	0	9	0	23
Inne	0	0	236	(435)	0	(199)
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2019 roku	<u>5 252</u>	<u>1 448</u>	<u>298</u>	<u>1 267</u>	<u>481</u>	<u>8 746</u>
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2019 roku	0	1 058	62	286	223	1 629
Odpis amortyzacyjny za okres	846	97	13	474	30	1 460
Sprzedaż	0	0	0	(109)	0	(109)
Inne	0	0	187	(211)	0	(24)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2019 roku	<u>846</u>	<u>1 155</u>	<u>262</u>	<u>440</u>	<u>253</u>	<u>2 956</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2019 roku	<u>0</u>	<u>376</u>	<u>0</u>	<u>59</u>	<u>258</u>	<u>693</u>
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2019 roku	<u>4 406</u>	<u>293</u>	<u>36</u>	<u>827</u>	<u>228</u>	<u>5 790</u>

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



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku
 (w tysiącach PLN)

Rok zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku	<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>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2018 roku	0	1 501	227	531	481	2 740
Nabycia	0	41	0	0	0	41
Leasing finansowy	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż	0	(105)	0	0	0	(105)
Likwidacja	0	(3)	0	0	0	(3)
Inne	0	0	(165)	(186)	0	(351)
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2019 roku	<u>0</u>	<u>1 434</u>	<u>62</u>	<u>345</u>	<u>481</u>	<u>2 322</u>
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2018 roku	0	967	219	337	154	1 677
Odpis amortyzacyjny za okres	0	198	8	87	69	362
Sprzedaż	0	(107)	(165)	(138)	0	(410)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 czerwca 2019 roku	<u>0</u>	<u>1 058</u>	<u>62</u>	<u>286</u>	<u>223</u>	<u>1 629</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2018 roku	<u>0</u>	<u>534</u>	<u>8</u>	<u>194</u>	<u>327</u>	<u>1 063</u>
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2019 roku	<u>0</u>	<u>376</u>	<u>0</u>	<u>59</u>	<u>258</u>	<u>693</u>
Na dzień 31 marca 2019	<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>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2018 roku	0	1 501	227	531	481	2 740
Nabycia	0	41	0	0	0	41
Inne	0	0	0	1 254	0	1 254
Sprzedaż	0	(105)	0	0	0	(105)
Likwidacja	0	(3)	0	0	0	(3)
Inne	0	0	(165)	(186)	0	(351)
Wartość brutto na dzień 31 marca 2019 roku	<u>0</u>	<u>1 434</u>	<u>62</u>	<u>1 599</u>	<u>481</u>	<u>3 576</u>
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2018 roku	0	967	219	337	154	1 677
Odpis amortyzacyjny za okres	0	149	8	178	54	389
Sprzedaż	0	(107)	(165)	(138)	0	(410)
Inne	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 marca 2019 roku	<u>0</u>	<u>1 009</u>	<u>62</u>	<u>377</u>	<u>208</u>	<u>1 656</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2018 roku	<u>0</u>	<u>534</u>	<u>8</u>	<u>194</u>	<u>326</u>	<u>1 063</u>
Wartość netto na dzień 31 marca 2019 roku	<u>0</u>	<u>425</u>	<u>0</u>	<u>1 222</u>	<u>273</u>	<u>1 920</u>

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



16. Wartości niematerialne

Kupno i sprzedaż

W okresie 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku, Grupa nie nabywała składników aktywów niematerialnych.(w okresie 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku: 320 tysięcy PLN).

W okresie 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku oraz okresie 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku Grupa nie sprzedawała składników aktywów niematerialnych.

Wartość firmy

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

	31 marca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019 (niebadane)	30 czerwca 2019	31 marca 2019 (niebadane)
Wartość bilansowa wartości firmy powstała na nabyciu SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	51 803	51 803	51 803	51 803
Razem wartość bilansowa	51 803	51 803	51 803	51 803

Test na utratę wartości rozpoznanej Wartości Firmy

W związku z wymogami określonymi w MSR 36, Spółka dominująca Grupy – Skarbiec Holding S.A. przeprowadza testy na utratę Wartości Firmy powstałej na nabyciu akcji spółek zależnych.

Ostatni test został przeprowadzony na dzień 31 grudnia 2019 roku. W wyniku przeprowadzonego testu nie zidentyfikowano utraty Wartości firmy z nabycia akcji Skarbiec TFI. Na dzień 31 marca 2020 nie wystąpiły istotne zmiany uzasadniające zmiany przyjętych założeń i parametrów zastosowanych w ostatnim teście.

Ze względu na wystąpienie pandemii COVID-19 Spółka planuje dokonanie analizy jej wpływu na sytuację finansową Skarbiec TFI oraz przeprowadzenie i testu na utratę wartości na koniec roku obrotowego.



17. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

	31 marca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019 (niebadane)	30 czerwca 2019	31 marca 2019 (niebadane)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy według wartości nabycia				
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	289	375	375	400
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	24	0	51	0
Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy według wartości nabycia	313	375	426	400
Wycena do wartości godziwej				
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	16	35	30	28
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	47	1	0
Razem wycena do wartości godziwej	16	82	31	28
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy razem	329	457	457	428

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

18. Świadczenia pracownicze

Program motywacyjny

Program motywacyjny – akcje serii B („Program Motywacyjny nr 1”)

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wszystkie akcje serii B Spółki - z wyłączeniem 3 839 sztuk akcji nabytych od akcjonariusza, którego uczestnictwo w programie wygasło – zostały dopuszczone do obrotu giełdowego, o czym Spółka informowała w Raportach bieżących numer 10/2016, 24/2016, 22/2017.

Program motywacyjny - Serii C na lata 2017 – 2021 („Program Motywacyjny nr 2”)

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, rozwiązaniu uległy umowy ze wszystkimi uczestnikami Programu Motywacyjnego nr 2. Możliwe jest jednak objęcie Programem Motywacyjnym nr 2 nowych uczestników. W okresie 12 miesięcy od dnia 1 lipca 2017 roku do dnia 30 czerwca 2018 roku Spółka dokonała odwrócenia wcześniej utworzonych rezerw na koszty Programu Motywacyjnego lub Programu Motywacyjnego po Modyfikacji w wysokości 78 tys. PLN. W okresie porównawczym 12 miesięcy od dnia 1 lipca 2016 roku do dnia 30 czerwca 2017 roku Grupa rozpoznała koszty Programu Motywacyjnego lub Programu Motywacyjnego po Modyfikacji w wysokości 25 tys. PLN. W okresie 6 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku nie wystąpiły żadne zmiany oraz nie rozpoznano żadnych kosztów i przychodów dotyczących tego programu.

Program Motywacyjny Serii D na lata 2017-2019 („Program Motywacyjny nr 3”)

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, rozwiązaniu uległy umowy ze wszystkimi uczestnikami Programu Motywacyjnego nr 3, na skutek czego objęcie warrantów subskrypcyjnych przez dotychczasowych uczestników Programu Motywacyjnego nr 3 nie nastąpi i zgodnie z Regulaminem Programu Motywacyjnego nr 3 nie będzie możliwe objęcie Programem Motywacyjnym nr 3 nowych uczestników. W okresie 12 miesięcy od dnia 1 lipca 2017 roku do dnia 30 czerwca 2018 roku



Spółka dokonała odwrócenia wcześniej utworzonych rezerw na koszty Programu Motywacyjnego nr 3 w wysokości 162 tys. PLN. W okresie 6 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku nie wystąpiły żadne zmiany oraz nie rozpoznano żadnych kosztów i przychodów dotyczących tego programu.

Szczegółowy opis programów motywacyjnych nr 1, 2, 3 został opisany w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy Kapitałowej Skarbiec Holding za okres 1 lipca 2017 do 30 czerwca 2018 roku, a zmiany które miały miejsce w zakresie tych programów w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy za okres 1 lipca 2018 do 30 czerwca 2019

Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

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

19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do trzech miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 marca 2020 roku, 31 grudnia 2019 roku, 30 czerwca 2019 roku, 31 marca 2019 roku jest zgodna z ich wartością bilansową.

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

	31 marca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019 (niebadane)	30 czerwca 2019	31 marca 2019 (niebadane)
Środki pieniężne w banku i w kasie	535	416	5 142	2 541
Lokaty krótkoterminowe	<u>68 748</u>	<u>62 043</u>	<u>48 771</u>	<u>31 327</u>
	<u>69 283</u>	<u>62 459</u>	<u>53 913</u>	<u>33 868</u>
<i>w tym, środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	262	1 208	975	429

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>	<i>31 marca 2020</i> (w szt.)	<i>31 grudnia 2019</i> (w szt.)	<i>30 czerwca 2019</i> (w szt.)	<i>31 marca 2019</i> (w szt.)
Liczba akcji zwykłych serii A o wartości nominalnej 0,80 PLN każda	6 456 250	6 456 250	6 456 250	6 456 250
Liczba akcji zwykłych serii B o wartości nominalnej 0,80 PLN każda	365 427	365 427	365 427	365 427
	<u>6 821 677</u>	<u>6 821 677</u>	<u>6 821 677</u>	<u>6 821 677</u>

<i>Akcje zwykle wyemitowane i w pełni opłacone</i>	<i>Ilość</i>	<i>Wartość</i> (w tysiącach PLN)
Na dzień 1 lipca 2019 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 31 marca 2020 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 1 lipca 2019 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 31 grudnia 2019 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 1 lipca 2018 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 30 czerwca 2019 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 1 lipca 2018 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 31 marca 2019 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>

<i>Akcje własne (razem z akcjami jednostki dominującej posiadanymi przez spółki zależne)</i>	<i>Ilość</i>	<i>Wartość</i> (w tysiącach PLN)
Na dzień 1 lipca 2019 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 31 marca 2020 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 1 lipca 2018 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 30 czerwca 2019 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 1 lipca 2019 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 31 grudnia 2019 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 1 lipca 2018 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 31 marca 2019 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>

20.1.1. Wartość nominalna akcji

Kapitał zakładowy Spółki dominującej SKARBIEC Holding S.A. na dzień 31 marca 2020 roku oraz w danych porównawczych na dzień 30 czerwca 2019 roku i 31 marca 2019 roku wynosił 5 457 tysięcy PLN i dzielił się na 6 456 250 akcji imiennych zwykłych serii A, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja oraz 365 427 akcji imiennych zwykłych serii B, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja.



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:

	31 marca 2020	31 grudnia 2019	30 czerwca 2019	31 marca 2019
Aoram Sp. z o.o.				
udział w kapitale	32,99 %	32,99 %	32,99 %	32,99 %
udział w głosach	32,99 %	32,99 %	32,99 %	32,99 %
MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny				
udział w kapitale	7,32 %	7,32 %	7,32 %	7,32 %
udział w głosach	7,32 %	7,32 %	7,32 %	7,32 %
PKO OFE I DFE				
udział w kapitale	5,25 %	5,25 %	5,25%	5,25 %
udział w głosach	5,25 %	5,25 %	5,25%	5,25 %
Value FIZ zarządzany przez AgioFunds TFI S.A.				
udział w kapitale	5,56 %	5,56 %	5,56 %	5,56 %
udział w głosach	5,56 %	5,56%	5,56%	5,56 %
Inifinitas FIZAN i Real Estate FIZAN zarządzane przez Copernicus Capital TFI				
udział w kapitale	16,24 %	16,24%	16,24%	16,24 %
udział w głosach	16,24 %	16,24%	16,24%	16,24 %

20.2. Pozostałe kapitały

	01.07.2019- 31.03.2020 (niebadane)	01.07.2019- 31.12.2019 (niebadane)	01.07.2018- 30.06.2019	01.07.2018- 31.03.2019 (niebadane)
Stan na początek okresu	62 010	62 010	61 775	61 775
Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych	8 570	8 570	235	235
Stan na koniec okresu	<u>70 580</u>	<u>70 580</u>	<u>62 010</u>	<u>62 010</u>



20.3. Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych

	01.07.2019- 31.03.2020 (niebadane)	01.07.2019- 31.12.2019 (niebadane)	01.07.2018- 30.06.2019	01.07.2019- 31.03.2019 (niebadane)
Stan na początek okresu	0	0	72	72
Zmiana wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	(72)	(72)
Zmiana podatku odroczonego	0	0	0	0
Stan na koniec okresu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

21. Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy krótkoterminowe

	31 marca 2020 (niebadane)	31 grudnia 2019 (niebadane)	30 czerwca 2019	31 marca 2019 (niebadane)
Rozliczenia międzyokresowe kosztów i rezerwy krótkoterminowe z tytułu:				
Niewykorzystanych urlopów	536	536	760	703
Premii i innych wynagrodzeń pracowniczych	9 460	9 754	8 761	9 368
Rezerw na koszty akwizycji	5 241	702	10 816	8 270
Inne	836	767	784	585
Razem	<u>16 073</u>	<u>11 759</u>	<u>21 121</u>	<u>18 926</u>
- krótkoterminowe	<u>16 073</u>	<u>11 759</u>	<u>21 121</u>	<u>18 926</u>
- długoterminowe	0	0	0	0

22. Informacje o podmiotach powiązanych

22.1. Podmioty powiązane Grupy

W okresie od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku w skład Grupy wchodziła Spółka i jej jednostka zależna Skarbiec TFI S.A., w której Spółka posiada 100% udziałów w głosach i kapitale.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 31 marca 2020 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym 31 marca 2019 nie udzielono żadnych pożyczek członkom Zarządu.

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

Na dzień 31 marca 2020 r. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy nie posiadają akcji spółki dominującej.

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

W pierwszym kwartale 2020 roku Członek Zarządu Spółki Skarbiec Holding otrzymał dodatkowe wynagrodzenie w wysokości 21 tys. PLN z tytułu świadczonych usług prawnych dla spółki zależnej.

W okresie 9 miesięcy od 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku nie wystąpiły żadne inne transakcje i dodatkowe świadczenia z członkami organów spółki.



22.4. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

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

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)
Zarząd jednostki dominującej				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	36	67	114	145
Rada Nadzorcza jednostki dominującej				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	114	123	306	338
Zarządy jednostek zależnych				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	517	847	1 892	3 430
Rada Nadzorcza jednostek zależnych				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	53	60	143	223
Razem	720	1 097	2 455	4 136

Świadczenia pracownicze obejmują wynagrodzenia i narzuty.

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego rozwiązaniu uległy umowy z uczestnikami Programów Motywacyjnych.

23. 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 – zasady te zostały omówione w Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Spółki za okres 12 miesięcy od dnia 1 lipca 2018 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 31 marca 2020 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 dnia 1 lipca 2018 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku.



24. Instrumenty finansowe

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 31 marca 2020	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	305	305	305	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	24	24	24	0	0
<i>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 658	6 658	0	0	6 658
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	69 283	69 283	69 283	0	0
<i>Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 689	3 689	0	0	3 689
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 601	1 601	0	0	1 601
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 642	3 642	0	0	3 642



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku
 (w tysiącach PLN)

Na dzień 31 grudnia 2019	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	410	410	410	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	47	47	47	0	0
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17 335	17 335	0	0	17 335
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	62 459	62 459	62 459	0	0
<i>Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży</i>					
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4 167	4 167	0	0	4 167
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 444	1 444	0	0	1 444
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	11 284	11 284	0	0	11 284

Na dzień 30 czerwca 2019	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	405	405	405	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	52	52	52	0	0
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					

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



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku
 (w tysiącach PLN)

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	18 490	18 490	0	0	18 490
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	53 913	53 913	53913	0	0
<i>Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0	0	0	0	0
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	12	12	0	0	12
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 762	4 762	0	0	4 762

Na dzień 31 marca 2019	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
------------------------	-------------------	-----------------	----------	----------	----------

Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:

Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	375	375	375	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	25	25	25	0	0

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:

Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0

Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana

Aktywa finansowe – należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	29 681	29 681	0	0	29 681
--	--------	--------	---	---	--------

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0

Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	718	718	0	0	718
--	-----	-----	---	---	-----

Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	456	456	0	0	456
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 346	5 346	0	0	5 346

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



W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2020 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2019 roku, nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

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

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

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, a jednocześnie umożliwiały dzielenie się zyskiem z akcjonariuszami zgodnie z Polityką Dywidendy przyjętą przez Zarząd Spółki dominującej.

W dniu 31 lipca 2017 roku Spółka dominująca w uchwale Zarządu przyjęła politykę dywidendową na lata 2017-2020. Zarząd Spółki, biorąc pod uwagę dotychczasową realizację polityki dywidendowej postanawiał, że polityka dywidendowa przyjęta uchwałą Zarządu nr 1/18.06.2014 z dnia 18 czerwca 2014 roku nie ulegnie zmianie i rekomendując wypłatę dywidendy oraz jej wysokość w następnych latach obrotowych trwających od dnia 1 lipca 2017 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku będzie brał pod uwagę różnorodne czynniki dotyczące Spółki oraz jej branży, w tym przede wszystkim perspektywy dalszej działalności Spółki, wysokość osiągniętych w przyszłości zysków, jej sytuację finansową, poziom wskaźników płynności i plany rozwojowe, przy uwzględnieniu wszelkich ograniczeń w wypłacie dywidendy wynikających z ogólnie obowiązujących wymogów prawa i stanowisk organów państwowych. Polityka dywidendy będzie nadal podlegała okresowym przeglądom Zarządu z uwzględnieniem w/w czynników. Wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę (z wyłączeniem 3.839 akcji własnych) mają równe uprawnienie 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.

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 w 100% zależnej od Spółki, tj. Skarbiec TFI S.A. W zakresie podziału zysku Towarzystwa za 2019 rok oraz wypłaty dywidendy w 2019 spółka zależna od Emitenta Skarbiec TFI S.A. jest zobligowana do stosowania stanowiska Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 17 grudnia 2019 w sprawie polityki dywidendowej towarzystw funduszy inwestycyjnych Oferowanie funduszy zdefiniowanej daty w ramach pracowniczych planów kapitałowych (PPK) przez Skarbiec TFI S.A. wymaga spełnienia przez Towarzystwo warunków przewidzianych w Ustawie, w szczególności wymaga spełnienia wymogów kapitałowych, o jakich mowa w art. 59 Ustawy tj. posiadania kapitału własnego w wysokości co najmniej 25 000 000 PLN, w tym co najmniej 10 000 000 PLN w środkach płynnych rozumianych jako lokaty określone dla funduszu rynku pieniężnego. Skarbiec TFI S.A. spełnia powyższe wymogi Ustawy.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 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 początkowy kapitał akcyjny na wykonywanie działalności wynosi co najmniej wyrażoną w złotych równowartość 125 000 euro przy zastosowaniu średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień złożenia



wniosku. 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 31 marca 2020, 31 grudnia 2019, 30 czerwca 2019 oraz 31 marca 2019 wymagane przepisami prawa wymogi kapitałowe zostały dotrzymane. Najostrzejszy obowiązek prawny wynikający z powyższych przepisów, utrzymywania kapitału własnego na poziomie nie niższym niż 25% różnicy pomiędzy wartością kosztów ogółem a wartością zmiennych kosztów dystrybucji poniesionych w poprzednim roku obrotowym wykazanych w sprawozdaniach przekazywanych Komisji Nadzoru Finansowego, powiększony o dodatkowy wymóg kapitałowy ZAFI wynosi w 2020 roku 10 243 tys. PLN (2019: 7 988 tys. PLN) wobec osiągniętego przez Spółkę kapitału własnego na poziomie 47 701 tys. PLN (2019: 45 698 tys. PLN).

26. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W dniu 28.04.2020 r. w związku z wygaśnięciem mandatu członka Rady Nadzorczej Skarbiec Holding S.A. Pana Christophera Biedermanna na skutek złożonej przez niego w dniu 31.03.2020 rezygnacji, w drodze kooptacji do składu Rady Nadzorczej Skarbiec Holding S.A. został powołany Pan Paweł Skwarek.

W dniu 28.04.2020 r. w związku z wygaśnięciem mandatu członka Rady Nadzorczej Skarbiec TFI S.A. Pana Christophera Biedermanna na skutek złożonej przez niego w dniu 31.03.2020 rezygnacji, w drodze kooptacji do składu Rady Nadzorczej Skarbiec TFI S.A. został powołany Pan Paweł Skwarek.

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



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku

Rok obrotowy Spółki nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa od 1 lipca do 30 czerwca następnego roku kalendarzowego. Na dzień 31 marca 2020 roku Spółka sporządziła Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe, które obejmuje dane za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku i na dzień 31 marca 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku i na dzień 31 marca 2019 roku oraz na dzień 30 czerwca 2019 roku i 31 grudnia 2019 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 2019 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2019 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 niezmiennym istotnie zakresie.

Na dzień zatwierdzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do 31 marca 2020 roku nie istniały okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Anna Milewska
Prezes Zarządu

Marek Wędrychowski
Członek Zarządu

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

Emilia Guz
Członek Zarządu

Adam Kępa
Członek Zarządu

Warszawa, 15 maja 2020 roku



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku
 (w tysiącach PLN)

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

	w tysiącach PLN		w tysiącach EUR	
	za okres		za okres	
	01.07.2019- 31.03.2020 (niebadane)	01.07.2018- 31.03.2019 (niebadane)	01.07.2019- 31.03.2020 (niebadane)	01.07.2018- 31.03.2019 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży usług	524	524	121	122
Koszty operacyjne	(1 994)	(1 841)	(459)	(429)
Zysk /(Strata) brutto ze sprzedaży	(1 470)	(1 317)	(338)	(307)
Zysk /(Strata) z działalności operacyjnej	(1 470)	(779)	(338)	(181)
Zysk /(Strata) brutto	11 083	892	2 552	208
Zysk /(Strata) netto	11 083	908	2 552	211
Zysk netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) – w PLN/EUR	1,62	0,14	0,37	0,03
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 241	(690)	2589	(161)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	94	2 480	22	577
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>(3 478)</u>	<u>(30 339)</u>	<u>(801)</u>	<u>(7 063)</u>

	w tysiącach PLN			w tysiącach EUR		
	31 marca 2020 (niebadane)	30 czerwca 2019	31 marca 2019 (niebadane)	31 marca 2020 (niebadane)	30 czerwca 2019	31 marca 2019 (niebadane)
	Aktywa razem	105 052	96 927	93 406	23 077	22 796
Zobowiązania krótkoterminowe	607	542	492	133	127	114
Kapitały własne	104 043	96 369	92 899	22 855	22 664	21 598
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>15,25</u>	<u>14,12</u>	<u>13,62</u>	<u>3,35</u>	<u>3,32</u>	<u>3,17</u>

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

	01.07.2019- 31.03.2020	31.07.2018- 31.03.2019
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>)	4,3424	-
	4,2955	
	31 marca 2020	30 czerwca 2019
Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej (<i>kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy</i>)	4,5523	4,2520
		4,3013



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)</i>
Przychody ze sprzedaży usług	174	164	524	524
Przychody ze sprzedaży	174	164	524	524
Amortyzacja	(64)	(45)	(194)	(139)
Koszty dystrybucji	0	0	0	0
Koszty świadczeń pracowniczych	(240)	(415)	(797)	(721)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(331)	(458)	(1 003)	(981)
Koszty operacyjne	(635)	(918)	(1 994)	(1 841)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(461)	(754)	(1 470)	(1 317)
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	539
Pozostałe koszty operacyjne	0	(1)	0	(1)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(461)	(755)	(1 470)	(779)
Przychody finansowe	37	0	77	152
Koszty finansowe	(17)	(3)	(23)	(3)
Zysk na aktywach trwałych przeznaczonych do sprzedaży	(1)	8	(1)	22
Dywidendy i udziały w zyskach jednostek zależnych	0	0	12 500	1 500
Zysk (strata) brutto	(442)	(750)	11 083	892
Podatek dochodowy		46	0	16
Zysk (strata) netto	(442)	(704)	11 083	908
Inne całkowite dochody				
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
CAŁKOWITY DOCHÓD	(442)	(704)	11 083	908



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2020 roku

	31 marca 2020 <i>(niebadane)</i>	31 grudnia 2019 <i>(niebadane)</i>	30 czerwca 2019	31 marca 2019 <i>(niebadane)</i>
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	580	631	188	211
Wartości niematerialne	31	44	82	104
Inwestycje w jednostkach zależnych	89 500	89 500	89 500	89 500
Aktywa finansowe wyceniane przez inne całkowite dochody	0	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	262	262	262	244
	90 373	90 437	90 032	90 059
Aktywa obrotowe				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	694	630	466	672
Rozliczenia międzyokresowe aktywów	141	56	206	0
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	134	134
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	305	409	407	402
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 539	14 054	5 682	2 125
	14 679	15 149	6 895	3 333
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	14
SUMA AKTYWÓW	105 052	105 586	96 927	93 406



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku
(w tysiącach PLN)

	<i>31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2019 (niebadane)</i>	<i>30 czerwca 2019</i>	<i>31 marca 2019 (niebadane)</i>
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	5 457	5 457	5 457	5 457
Akcje własne	(3)	(3)	(3)	(3)
Pozostałe kapitały	87 506	87 506	86 537	86 537
Zyski zatrzymane	11 083	11 525	4 378	908
Kapitał własny ogółem	104 043	104 485	96 369	92 899
Zobowiązania długoterminowe				
Rezerwy	4	4	16	15
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	398	397	0	0
	402	401	16	15
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	149	166	102	154
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	73	105	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	385	429	440	338
	607	700	542	492
Zobowiązania razem	1 009	1 101	558	507
SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ	105 052	105 586	96 927	93 406



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku

	okres 3 miesiące zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)	okres 3 miesiące zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk brutto	(442)	(750)	11 083	892
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja	64	45	194	139
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	13	(4)	9	(1518)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(148)	(239)	(164)	1 011
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	(16)	(11)	48	(90)
Koszty leasingu	4	0	10	0
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(44)	63	(55)	(865)
Zmiana stanu rezerw	0	0	(13)	(12)
Inne korekty	(7)	(8)	(5)	(8)
Podatek dochodowy zapłacony	0	(81)	134	(239)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(576)	(985)	11 241	(690)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0	0	0	(29)
Sprzedaż aktywów finansowych	92	532	95	1 087
Nabycie aktywów finansowych	(1)	(3)	(1)	(78)
Inne wpływy finansowe	0	0	0	1 500
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	91	529	94	2 480
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(30)	0	(69)	0
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom	0	0	(3 409)	(30 339)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(30)	0	(3 478)	(30 339)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(515)	(456)	7 857	(28 549)
Środki pieniężne na początek okresu	0	2 581	5 682	30 674
Środki pieniężne na koniec okresu	(515)	2 125	13 539	2 125
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 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 2019	5 457	(3)	86 537	4 378	96 369
Zysk netto za okres	0	0	0	11 083	11 083
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>11 083</i>	<i>11 083</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	(3 409)	(3 409)
Na dzień 31 marca 2020 (niebadane)	5 457	(3)	86 537	12 052	104 043
Na dzień 1 lipca 2018	5 457	(3)	86 303	30 574	122 331
Zysk netto za okres	0	0	0	908	908
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>908</i>	<i>908</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	217	(217)	0
Wypłata dywidendy	0	0	17	(30 356)	(30 339)
Na dzień 31 marca 2019 (niebadane)	5 457	(3)	86 537	908	92 899
Na dzień 1 lipca 2018	5 457	(3)	86 303	30 574	122 331
Zysk netto za okres	0	0	0	4 377	4 377
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>4 377</i>	<i>4 377</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	217	(217)	0
Wypłata dywidendy	0	0	17	(30 356)	(30 339)
Na dzień 30 czerwca 2019	5 457	(3)	86 537	4 378	96 369
Na dzień 1 lipca 2019 (niebadane)	5 457	(3)	86 537	4 378	96 369
Zysk netto za okres	0	0	0	11 524	11 524
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>11 524</i>	<i>11 524</i>
Podział wyniku za rok ubiegły	0	0	969	(969)	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	(3 409)	(3 409)
Na dzień 31 grudnia 2019 (niebadane)	5 457	(3)	87 506	11 524	104 485