



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

ZAWIERAJĄCY

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY  
KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA SPORZĄDZONE ZA OKRES 3 MIESIĘCY  
OD DNIA 1 LIPCA 2021 ROKU DO DNIA 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKARBIEC HOLDING  
SPÓŁKA AKCYJNA SPORZĄDZONE ZA OKRES 3 MIESIĘCY OD DNIA 1 LIPCA 2021 ROKU DO DNIA  
30 WRZEŚNIA 2021 ROKU

DODATKOWE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC  
HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA ZA I KWARTAŁ ROKU OBROTOWEGO ZAKOŃCZONY DNIA 30  
WRZEŚNIA 2021 ROKU

## **GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

### ***Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku***

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

Rok obrotowy Spółki dominującej Skarbiec Holding S.A. nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa od 1 lipca do 30 czerwca następnego roku kalendarzowego. Na dzień 30 września 2021 roku Grupa sporządziła Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe, które obejmuje okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku oraz na dzień 30 czerwca 2021 roku.

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

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

Na dzień sporządzenia Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do 30 września 2021 roku nie istniały okoliczności wskazujące zagrożenie kontynuowania działalności Spółki.

---

Anna Milewska  
Prezes Zarządu

---

Marek Wędrychowski  
Członek Zarządu

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

---

Emilia Guz  
Wiceprezes Zarządu

---

Adam Kępa  
Członek Zarządu

Warszawa, 16 listopada 2021 roku

SPIS TREŚCI:

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE .....	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM .....	9
ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE .....	11
1. Informacje ogólne .....	11
2. Skład Grupy .....	12
3. Skład Zarządu jednostki dominującej .....	12
4. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	12
5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach .....	13
5.1. Profesjonalny osąd .....	13
6. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	14
6.1. Oświadczenie o zgodności .....	15
6.2. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych .....	15
7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości .....	15
8. Segmenty operacyjne .....	16
9. Sezonowość działalności .....	16
10. Przychody i koszty .....	16
10.1. Przychody ze sprzedaży usług .....	16
10.2. Pozostałe przychody operacyjne .....	17
10.3. Pozostałe koszty operacyjne .....	17
10.4. Przychody finansowe .....	17
10.5. Koszty finansowe .....	17
10.6. Koszty dystrybucji .....	17
10.7. Koszty świadczeń pracowniczych .....	18
10.8. Pozostałe koszty działalności operacyjnej .....	18
11. Podatek dochodowy .....	18
11.1. Obciążenie podatkowe .....	18
12. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody .....	19
13. Zysk przypadający na jedną akcję .....	19
14. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty .....	19
15. Rzeczowe aktywa trwałe .....	20
16. Wartości niematerialne .....	22
17. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy .....	23
18. Świadczenia pracownicze .....	24
Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia .....	24
19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	24
20. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały .....	25
20.1. Kapitał podstawowy .....	25
20.1.1. Wartość nominalna akcji .....	26
20.1.2. Prawa akcjonariuszy .....	26
20.1.3. Akcjonariusze o znaczącym udziale .....	26
20.2. Pozostałe kapitały .....	27
20.3. Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych .....	27
21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, oraz pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe .....	28

21.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe (krótkoterminowe) ...	28
21.2. Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy krótkoterminowe .....	28
22. Zobowiązania warunkowe .....	28
23. Informacje o podmiotach powiązanych .....	30
23.1. Jednostki powiązane Grupy .....	30
23.2. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi .....	30
23.3. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu .....	30
23.4. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu oraz członków Rady Nadzorczej .....	30
23.5. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy .....	31
23.5.1. Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Grupy .....	31
24. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym .....	31
25. Instrumenty finansowe .....	32
25.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych .....	32
26. Zarządzanie kapitałem .....	35
27. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym .....	36
WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE .....	38
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	39
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	40
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIWÓW PIENIĘŻNYCH .....	41
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM .....	42

## WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

**za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do 30 września 2021 roku**

	w tysiącach PLN za okres		w tysiącach EUR za okres	
	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży usług	35 639	45 012	7 780	10 130
Koszty operacyjne	(19 723)	(14 958)	(4 305)	(3 366)
Zysk brutto ze sprzedaży	15 916	30 054	3 475	6 764
Zysk z działalności operacyjnej	15 887	30 030	3 468	6 758
Zysk brutto	15 757	30 004	3 440	6 752
Zysk netto	12 663	24 190	2 765	5 444
Zysk netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) – w PLN/EUR	1,86	3,55	00,41	0,80
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 332	20 545	3 129	4 624
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(260)	10	(57)	2
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(386)	(394)	(84)	(89)

	w tysiącach PLN			w tysiącach EUR		
	30 września 2021	30 czerwca 2021	30 września 2020	30 września 2021	30 czerwca 2021	30 września 2020
Aktywa razem	246 128	239 479	190 283	53 126	52 973	42 035
Zobowiązania						
krótkoterminowe	40 119	45 854	32 932	8 660	10 143	7 275
Kapitały własne	203 330	190 667	153 738	43 888	42 145	33 961
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>29,81</u>	<u>27,95</u>	<u>22,54</u>	<u>6,43</u>	<u>6,18</u>	<u>4,98</u>

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

	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.06.2021	01.07.2020- 30.09.2020
Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych: (kurs średni NBP, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie)	4,5811	4,5271	4,4436
	30 września 2021	30 czerwca 2021	30 września 2020
Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej: (kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy)	4,6329	4,5208	4,5268

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

**za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku**

	Nota	01.07.2020- 30.09.2021 (niebadane)	01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży usług	10.1	35 639	45 012
<b>Przychody ze sprzedaży</b>		<b>35 639</b>	<b>45 012</b>
Amortyzacja		(437)	(420)
Koszty dystrybucji	10.6	(9 495)	(7 516)
Koszty świadczeń pracowniczych	10.7	(4 319)	(3 212)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	10.8	(5 472)	(3 810)
<b>Koszty operacyjne</b>		<b>(19 723)</b>	<b>(14 958)</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>15 916</b>	<b>30 054</b>
Pozostałe przychody operacyjne	10.2	2	121
Pozostałe koszty operacyjne	10.3	(31)	(145)
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>		<b>15 887</b>	<b>30 030</b>
Przychody finansowe	10.4	9	89
Koszty finansowe	10.5	(139)	(115)
Zysk na aktywach trwałych przeznaczonych do sprzedaży		0	0
<b>Zysk brutto</b>		<b>15 757</b>	<b>30 004</b>
Podatek dochodowy	11.1	(3 094)	(5 814)
<b>Zysk netto</b>		<b>12 663</b>	<b>24 190</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>			
<i>Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</i>			
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		0	0
<b>Inne całkowite dochody netto podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CAŁKOWITY DOCHÓD</b>		<b>12 663</b>	<b>24 190</b>
Zysk przypadający:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		12 663	24 190
Akcjonariuszom niekontrolującym		0	0
Całkowity dochód przypadający:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		12 663	24 190
Akcjonariuszom niekontrolującym		0	0
Zysk netto na jedną akcję zwykłą – w PLN (nota 13)		1,86	3,55

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 września 2021 roku

	Nota	30 września 2021 (niebadane)	30 czerwca 2021	30 września 2020 (niebadane)
<b>AKTYWA</b>				
<b>Aktywa trwałe</b>				
Rzeczowe aktywa trwałe	15	4 396	4 750	4 699
Wartości niematerialne	16	54 945	54 696	51 909
Rozliczenia międzyokresowe aktywów długoterminowe		0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		5 300	6 716	4 176
Należności finansowe długoterminowe		53	59	79
Pozostałe należności długoterminowe		355	355	355
		<b>65 049</b>	<b>66 576</b>	<b>61 218</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe		29 261	31 265	33 904
Rozliczenia międzyokresowe aktywów krótkoterminowe		637	1 220	1 813
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0	0
Należności finansowe krótkoterminowe		28	27	27
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	17	13 766	13 756	3 926
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	137 387	126 635	89 395
		<b>181 079</b>	<b>172 903</b>	<b>129 065</b>
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	12	0	0	0
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>246 128</b>	<b>239 479</b>	<b>190 283</b>
<b>KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA</b>				
<b>Kapitał własny (przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)</b>				
Kapitał podstawowy	20.1	5 457	5 457	5 457
Akcje własne		(3)	(3)	(3)
Pozostałe kapitały	20.2	147 553	87 986	87 986
Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych	20.3	0	0	0
Zyski zatrzymane		50 323	97 227	60 298
<b>Kapitał własny ogółem</b>		<b>203 330</b>	<b>190 667</b>	<b>153 738</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe i rezerwy</b>				
Rezerwy		162	166	158
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		2 517	2 792	3 455
		<b>2 679</b>	<b>2 958</b>	<b>3 613</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy</b>				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	21.1	9 392	6 379	6 984
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1 700	3 011	4 313
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 348	1 346	1 404
Rezerwy		3 087	3 125	0
Rozliczenia międzyokresowe	21.2	24 622	31 993	20 231
		<b>40 119</b>	<b>45 854</b>	<b>32 932</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>42 798</b>	<b>48 812</b>	<b>36 545</b>
<b>SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ</b>		<b>246 128</b>	<b>239 479</b>	<b>190 283</b>

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

**za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku**

	01.07.2021- 30.09.2021 <i>(niebadane)</i>	01.07.2020- 30.09.2020 <i>(niebadane)</i>
<i>Nota</i>		
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk brutto	15 757	30 004
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	437	420
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(10)	(81)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności i rozliczeń międzyokresowych aktywów	2 673	(2 847)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	2 703	250
Korekty dotyczące leasingu finansowego	88	67
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywów	(7 443)	(2 531)
Zmiana stanu rezerw	0	0
Inne korekty	1	18
Podatek dochodowy zapłacony	(2 990)	(4 755)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>11 216</b>	<b>20 545</b>
- w tym odsetki od rachunków bieżących i lokat z terminem zapadalności do 3 m-cy	0	0
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(78)	0
Sprzedaż aktywów finansowych	0	10
Nabycie aktywów finansowych	0	0
Inne dochody z aktywów finansowych	0	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(78)</b>	<b>10</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(386)	(394)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(386)</b>	<b>(394)</b>
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	10 752	20 161
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>126 635</b>	<b>69 234</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>137 387</b>	<b>89 395</b>
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	19 19	949 1 440



## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku

<i>Nota</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Pozostałe kapitały</i>	<i>Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
	<i>21.1</i>		<i>21.2</i>	<i>21.3</i>		
<b>Na dzień 1 lipca 2021</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>87 986</b>	<b>0</b>	<b>97 227</b>	<b>190 667</b>
Podział wyniku	0	0	59 567		(59 567)	0
Zysk netto za okres	0	0	0	0	12 663	12 663
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Pozostałe zmiany</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Na dzień 30 września 2021 (niebadane)</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>147 553</b>	<b>0</b>	<b>50 323</b>	<b>203 330</b>
<b>Na dzień 1 lipca 2020</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>70 580</b>	<b>0</b>	<b>53 550</b>	<b>129 584</b>
Podział wyniku	0	0	17 406		(17 406)	0
Zysk netto za okres	0	0	0	0	24 190	24 190
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 411</i>	<i>24 190</i>
<i>Pozostałe zmiany</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(36)</i>	<i>(36)</i>
<b>Na dzień 30 września 2020 (niebadane)</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>87 986</b>	<b>0</b>	<b>60 298</b>	<b>153 738</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.**  
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej  
 za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku  
 (w tysiącach PLN)

<i>Nota</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Pozostałe kapitały</i>	<i>Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
	<i>21.1</i>		<i>21.2</i>	<i>21.3</i>		
<b>Na dzień 1 lipca 2020</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>70 580</b>	<b>0</b>	<b>53 550</b>	<b>129 584</b>
Zysk netto za okres	0	0	0	0	61 119	61 119
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	61 119	61 119
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	17 406	0	(17 406)	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Utworzenie kapitału zapasowego z zysków	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	(36)	(36)
<b>Na dzień 30 czerwca 2021</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>87 986</b>	<b>0</b>	<b>97 227</b>	<b>190 667</b>

## ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### 1. Informacje ogólne

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

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

Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 141318276.

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

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

Na dzień 30 września 2021 roku Grupa sporządziła śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które obejmuje

- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku,
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2021 roku,
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku,
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku

oraz zawiera odpowiednio dane porównawcze za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku i na dzień 30 czerwca 2021 roku.

Podstawowym przedmiotem działania Grupy jest:

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

20 sierpnia 2019 roku Spółka Skarbiec Holding S.A. zarejestrowała w KRS następujące zmiany dotyczące poszerzenia zakresu działalności Spółki:

---

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

Do dnia 30 września 2021 Spółka nie podjęła działalności w poszerzonym zakresie.

Przedstawione w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku nie podlegały przeglądowi ani badaniu przez biegłego rewidenta.

## 2. Skład Grupy

Na dzień 30 września 2021 roku w skład Grupy wchodzi SKARBIEC Holding S.A. oraz poniższe jednostki zależne.

Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	Procentowy udział Grupy w kapitale zakładowym		
			30 września 2021	30 czerwca 2021	30 września 2020
<b>Konsolidowane</b>					
<b>Jednostka zależna:</b> SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (Skarbiec TFI S.A.)	Warszawa	Zarządzanie funduszami inwestycyjnymi	100%	100 %	100%

Na dzień 30 września 2021 roku, na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz 30 września 2020 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Grupę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

## 3. Skład Zarządu jednostki dominującej

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

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

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

## 4. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone i podpisane przez Zarząd do publikacji w dniu 16 listopada 2021 roku.

---

## 5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

### 5.1. Profesjonalny osąd

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

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

#### Klasyfikacja umów leasingowych

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

#### Wycena rezerw na nagrody, premie

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

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

#### Wycena rezerw na koszty dystrybucji

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

#### Wartość firmy

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

Ostatni test został przeprowadzony na dzień 30 czerwca 2021 roku. W wyniku przeprowadzonego testu nie zidentyfikowano utraty wartości firmy z nabycia akcji Skarbiec TFI. Na dzień 30 września 2021 nie wystąpiły istotne zmiany uzasadniające zmiany przyjętych założeń i parametrów zastosowanych w poprzednim teście.

### **Szacowany wpływ pandemii koronawirusa na sytuację finansową Skarbiec TFI**

Od marca 2020 roku GK Skarbiec funkcjonuje w wyjątkowo zmiennym i niepewnym otoczeniu. Wpływ mają na to kolejne fale pandemii COVID-19 oraz niepewna sytuacja polityczna (kryzys migracyjny, pogorszenie relacji USA-Chiny oraz Polski z UE i USA). COVID-19 spowodował na świecie zamykanie szeregu branż tj. turystyka, transport i gastronomia (tzw. lockdowny). Odpowiedzą banków centralnych i rządów szeregu państw i Polski na recesję spowodowaną COVID-19 były: nadzwyczajne złagodzenie polityki monetarnej oraz programy stymulacji fiskalnej. Łagodna polityka monetarna oraz programy stymulacji fiskalnej a także problemy z dostawami – bezpośrednie następstwo pandemii COVID-19 i zmiany podyktowane ekologią (wzrost cen energii) spowodowały skokowy wzrost inflacji w szeregu krajach. W II połowie 2021 rozpoczęło się w szeregu krajach zacieśnianie polityki monetarnej jako odpowiedź na zagrożenie inflacyjne – ograniczanie programu skupu aktywów i w szeregu krajach w tym w Polsce podwyższanie stóp procentowych przez banki centralne. To zacieśnianie było zaskoczeniem dla szeregu ekspertów. Wspomniane zjawiska spowodowały przecenę obligacji i wzrost ich rentowności. Doszło do odpływów z funduszy dłużnych. Na rynkach akcji doszło 2021 do pewnych korekt ale trend wzrostowy kursów akcji na szeregu giełdach na świecie, nie został jeszcze zakłócony.

Wynalezienie pod koniec 2020 szczepionek przeciw COVID-19 i rozpoczęcie akcji szczepień nie zatrzymało we wrześniu 2021 kolejnej IV fali pandemii chociaż działanie szczepionek ograniczyło zwłaszcza z Państwa wysokorozwiniętych liczbę przypadków śmiertelnych/. W szeregu państwach w tym w Polsce odsetek osób zaszczepionych jest wciąż zbyt mały aby można mówić o zbiorowej odporności. Rządy preferują ekonomiczny przymus szczepień zamiast kolejnej fali lockdownów.

W obliczu w/w czynników, GK Skarbiec ma z uwagi na dywersyfikację funduszy w Skarbiec TFI S.A i ich różne strategie inwestycyjne wciąż potencjał do generowania zysków. Nie ma też zagrożeń dla płynności funduszy zarządzanych przez Skarbiec TFI S.A.

Z uwagi na kolejne fale pandemii COVID-19, GK Skarbiec nadal funkcjonuje w modelu pracy hybrydowej. Jakość kluczowych procesów operacyjnych nie uległa w GK Skarbiec pogorszeniu. Stwierdzone przypadki COVID-19 u pracowników miały ograniczony charakter z uwagi na pracę zdalną lub hybrydową i nie wpłynęły na funkcjonowanie GK Skarbiec w rozważanym okresie. Kontynuowano projekty priorytetowe dla Spółki np. projekty informatyczne. Koszt zapewnienia pracownikom Skarbiec TFI S.A stosownych zabezpieczeń sanitarnych niezbędnych w okresie pandemii COVID-19 nie był znaczący. Skarbiec TFI S.A monitoruje na bieżąco możliwość kontynuacji działania przez kluczowych partnerów, w tym Agenta Transferowego i Depozytariuszy.

Wg stanu na 30.09.2021 r., w Skarbiec Holding S.A i Skarbiec TFI S.A nie wystąpiło zatem zagrożenie dla kontynuacji działalności. Koszty dostosowań do pracy zdalnej trwającej w Skarbiec Holding S.A. oraz Skarbiec TFI S.A. od marca 2020 r. są w ocenie Zarządu nieistotne dla sytuacji finansowej obu spółek, natomiast absencja chorobowa związana z COVID-19 nie wpłynęła na funkcjonowanie Skarbiec Holding S.A oraz Skarbiec TFI S.A.

## **6. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

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

---

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

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy. Na sytuację Grupy, prezentowaną w Sprawozdaniu miała wpływ sytuacja rynkowa w okresie sprawozdawczym, która powodowała, że Spółka zależna zanotowała ujemne napływy netto aktywów do zarządzanych funduszy inwestycyjnych.

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

## **6.1. Oświadczenie o zgodności**

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE („MSSF UE”) na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania do publikacji.

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

## **6.2. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych**

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

## **7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości**

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

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

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

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

Zmiany nie mają istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

### **Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują**

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

## **8. Segmenty operacyjne**

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

Poniżej przedstawiono udział wybranych grup przychodów w przychodach ogółem:

	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)	01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane)
Przychody za zarządzanie funduszami inwestycyjnymi	98,86%	98,77%
Przychody za zarządzanie portfelem klientów indywidualnych	0,64%	0,48%
Przychody z tytułu opłat manipulacyjnych	0,08%	0,18%

Grupa prowadzi działalność tylko na terenie Polski.

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

Działalność Grupy skierowana jest do klientów detalicznych i korporacyjnych.

## **9. Sezonowość działalności**

W działalności Grupy nie występują istotne zjawiska podlegające wahaniom sezonowym.

## **10. Przychody i koszty**

### **10.1. Przychody ze sprzedaży usług**

	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)	01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane)
Wynagrodzenie za zarządzanie funduszami inwestycyjnymi i portfelami klientów indywidualnych, w tym:	35 639	44 675
- wynagrodzenie stałe	24 300	17 715
- wynagrodzenie zmienne	11 163	26 960
Pozostałe przychody związane ze świadczonymi usługami zarządzania	176	337
Pozostałe	0	0
<b>Przychody ze sprzedaży usług ogółem</b>	<b>35 639</b>	<b>45 012</b>

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



## 10.2. Pozostałe przychody operacyjne

	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)	01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane)
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	0	0
Zysk ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Rozwiązanie rezerw	0	0
Inne	2	121
<b>Pozostałe przychody operacyjne ogółem</b>	<b>2</b>	<b>121</b>

## 10.3. Pozostałe koszty operacyjne

	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)	01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane)
Likwidacja środków trwałych	0	(115)
Zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	(1)	0
Darowizny	(23)	(30)
Inne	(7)	0
<b>Pozostałe koszty operacyjne ogółem</b>	<b>(31)</b>	<b>(145)</b>

## 10.4. Przychody finansowe

	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)	01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek bankowych	0	7
Przychody z inwestycji	9	81
Inne	0	1
<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>9</b>	<b>89</b>

## 10.5. Koszty finansowe

	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)	01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane)
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	(21)	(26)
Ujemne różnice kursowe	(113)	(82)
Inne	(5)	(7)
<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>(139)</b>	<b>(115)</b>

## 10.6. Koszty dystrybucji

	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)	01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane)
Prowizja dla dystrybutorów od wartości aktywów	(9 495)	(7 516)
Koszty zarządzania siecią dystrybucji	0	0
<b>Koszty dystrybucji ogółem</b>	<b>(9 495)</b>	<b>(7 516)</b>

## 10.7. Koszty świadczeń pracowniczych

	01.07.2021- 30.09.2021 <i>(niebadane)</i>	01.07.2020- 30.09.2020 <i>(niebadane)</i>
Wynagrodzenia	(3 577)	(2 624)
Koszty ubezpieczeń społecznych	(615)	(535)
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	(127)	(53)
Pozostałe wynagrodzenie(ryczałty, odprawy)	(0)	(0)
<b>Koszty świadczeń pracowniczych ogółem</b>	<b>(4 319)</b>	<b>(3 212)</b>

## 10.8. Pozostałe koszty działalności operacyjnej

	01.07.2021- 30.09.2021 <i>(niebadane)</i>	01.07.2020- 30.09.2020 <i>(niebadane)</i>
Zużycie materiałów i energii	(94)	(71)
Usługi obce, w tym:	(4 756)	(3 348)
<i>Koszty najmu</i>	(67)	(67)
<i>Koszty usług agenta transferowego</i>	(598)	(652)
<i>Koszty usług banku powiernika</i>	(1 524)	(561)
<i>Koszty usług prawnych i doradczych</i>	(769)	(610)
<i>Koszty usług systemów informacyjnych</i>	(532)	(296)
<i>Koszty usług informatycznych</i>	(538)	(373)
<i>Pozostałe usługi obce</i>	(728)	(789)
Podatki i opłaty	(253)	(170)
Koszty konferencji ,szkoleń, podróży służbowych	(87)	(31)
Koszty reklamy i reprezentacji	(118)	(73)
Pozostałe koszty rodzajowe	(164)	(117)
<b>Pozostałe koszty działalności operacyjnej ogółem</b>	<b>(5 472)</b>	<b>(3 810)</b>

## 11. Podatek dochodowy

### 11.1. Obciążenie podatkowe

	01.07.2021- 30.09.2021 <i>(niebadane)</i>	01.07.2020- 30.09.2020 <i>(niebadane)</i>
<b>Ujęte w zysku lub stracie</b>		
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(1 679)	(5 342)
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>		
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(1 415)	(472)
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym zysku	<b>(3 094)</b>	<b>(5 814)</b>
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów</b>		
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>		
Podatek od niezrealizowanego zysku/(straty) z tytułu aktywów finansowych	0	0
Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) ujęta/e w innych całkowitych dochodach	0	0

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

Na dzień 30 września 2021 roku oraz na dzień 30 września 2020 roku Grupa nie rozpoznała aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

## 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 istnieją elementy rozładniające zysk na jedną akcję.

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

	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)	01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane)
Zysk netto	12 663	24 190
<i>Wartość nominalna akcji 0,80 PLN</i>		
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji	6 821 677	6 821 677
Zysk netto przypadający na jedną akcję zwykłą	1,86	3,55

## 14. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

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

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

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Skarbiec Holding S.A. z dnia 29 grudnia 2020 roku, działając na podstawie art. 395 § 2pkt 2) Kodeksu spółek handlowych w związku z § 17 pkt 2) Statutu Spółki, uchwałą nr. 7 postanowiło przeznaczyć zysk netto osiągnięty w roku obrotowym trwającym od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku w wysokości: 10 693 132,90 złotych (dziesięć milionów sześćset dziewięćdziesiąt trzy tysiące sto trzydzieści dwa złote i 90/100) na kapitał zapasowy Spółki. Podczas obrad ZWZ trzech akcjonariuszy zgłosiło sprzeciw do protokołu, które dotyczyły podjętej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 29 grudnia 2020 r. uchwały nr 7 do 10 punktu porządku obrad (podjętej w brzmieniu stanowiącym załącznik do zawiadomienia o zwołaniu ZWZ raportem bieżącym Spółki nr 33/2020). Decyzję o wypłacie dywidendy za rok

obrotowy zakończony 30 czerwca 2021 roku zgodnie z kompetencjami podejmie walne zgromadzenie Skarbiec Holding S.A.

W zakresie podziału zysku Spółki zależnej Skarbiec Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. za 2020 rok oraz wypłaty dywidendy w 2021 Towarzystwo jest zobligowane do stosowania stanowiska Komisji Nadzoru Finansowego w sprawie polityki dywidendowej towarzystw funduszy inwestycyjnych. Dodatkowo na możliwość wypłaty dywidendy wpływać może czas trwania i skala negatywnych efektów pandemii COVID-19. W dniu 13 lipca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zależnej SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych, w ramach podziału osiągniętego zysku za roku obrotowy 2019 postanowiło przeznaczyć 22 000 000,00 złotych na wypłatę dywidendy dla jedynego akcjonariusza - Skarbiec Holding S.A. z uwzględnieniem zaliczki na poczet dywidendy. Zaliczka na poczet dywidendy w kwocie 12 500 000,00 PLN została wypłacona w dniu 20 grudnia 2019 roku. Pozostała część dywidendy w kwocie 9 500 000,00 PLN została wypłacona w dniu 31 sierpnia 2020 roku.

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

## 15. Rzeczowe aktywa trwale

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

**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.**  
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej  
 za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku  
 (w tysiącach PLN)

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

<b>Na dzień 30 września 2020</b>	<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 2020 roku	5 252	1 500	298	1 267	481	8 798
Nabycia	0	6	0	179	0	185
Likwidacja	0	0	0	(294)	0	(294)
Wartość brutto na dzień 30 września 2020 roku	<u>5 252</u>	<u>1 506</u>	<u>298</u>	<u>1 152</u>	<u>481</u>	<u>8 689</u>
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2020 roku	1 293	1 248	286	670	282	3 779
Odpis amortyzacyjny za okres	224	42	6	103	15	390
Likwidacja	0	0	0	(179)	0	(179)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 września 2020 roku	<u>1 517</u>	<u>1 290</u>	<u>292</u>	<u>594</u>	<u>297</u>	<u>3 990</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2020 roku	<u>3 959</u>	<u>252</u>	<u>12</u>	<u>598</u>	<u>198</u>	<u>5 019</u>
Wartość netto na dzień 30 września 2020 roku	<u>3 735</u>	<u>216</u>	<u>6</u>	<u>558</u>	<u>184</u>	<u>4 699</u>

## 16. Wartości niematerialne

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

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

Rok zakończony dnia 30 września 2020 roku	<i>Patenty, licencje, oprogramowanie</i>	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Wartość firmy</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2020 roku	1 669	0	51 803	53 472
Nabycie	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	0	0
Przejęcie z nakładów inwestycyjnych	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30 września 2020 roku	1 669	0	51 803	53 472
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2020 roku	1 534	0	0	1 534
Odpis amortyzacyjny za okres	29	0	0	29
Inne korekty	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 września 2020 roku	1 563	0	0	1 563
<b>Wartość netto na dzień 1 lipca 2020 roku</b>	170	0	51 803	51 973
<b>Wartość netto na dzień 30 września 2020 roku</b>	106	0	51 803	51 909

#### Wartość firmy

	<i>30 września 2021</i>	<i>30 czerwca 2021</i>	<i>30 września 2020</i>
Wartość bilansowa wartości firmy powstała na nabyciu SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	51 803	51 803	51 803
<b>Razem wartość bilansowa</b>	51 803	51 803	51 803

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

#### Test na utratę wartości rozpoznanej wartości firmy

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

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

## 17. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

	<i>30 września 2021 (niebadane)</i>	<i>30 czerwca 2021</i>	<i>30 września 2020 (niebadane)</i>
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy według wartości nabycia</b>			
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	1 289	1 289	1 789
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	5 414	5 414	14
Obligacje	6 971	6 969	1 974
	<b>13 674</b>	<b>13 672</b>	<b>3 777</b>

**Korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy odniesione na wynik finansowy**

Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	93	85	149
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	(1)	(1)	0
	<b>92</b>	<b>84</b>	<b>149</b>
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy razem</b>	<b>13 766</b>	<b>13 756</b>	<b>3 926</b>

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

## 18. Świadczenia pracownicze

### Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

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

## 19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do trzech miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 30 września 2021 roku wynosi: 137 387 tysięcy i jest zgodna z wartością bilansową.

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

	30 września 2021 (niebadane)	30 czerwca 2021	30 września 2020 (niebadane)
Środki pieniężne w banku i w kasie	1 732	1 612	1 442
Lokaty krótkoterminowe	135 655	125 023	87 953
	<u>137 387</u>	<u>126 635</u>	<u>89 395</u>
<i>w tym, środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	949	1 271	1 440

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>30 września 2021 (w szt.)</i>	<i>30 czerwca 2021 (w szt.)</i>	<i>30 września 2020 (w szt.)</i>
Liczba akcji zwykłych serii A o wartości nominalnej 0,80 PLN każda	6 456 250	6 456 250	6 456 250
Liczba akcji zwykłych serii B o wartości nominalnej 0,80 PLN każda	365 427	365 427	365 427
	<u>6 821 677</u>	<u>6 821 677</u>	<u>6 821 677</u>

Akcje zwykłe serii A notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Akcje serii B wyemitowane zostały w formie akcji imiennych zwykłych w ramach programu motywacyjnego wprowadzonego w Grupie i zostały w całości objęte i opłacone przez kadrę zarządzającą i kluczowy personel Spółki.

Uchwałą z dnia 10 grudnia 2015 roku Zarząd Spółki realizując uchwałę NWZ z 24 czerwca 2014 roku postanowił zamienić 101 833 w/wymienionych akcji imiennych zwykłych na akcje na okaziciela. Zamiana nastąpiła w związku z upływem 12 miesięcznego okresu zakazu zbywania akcji serii B w celu ich dematerializacji i dopuszczenia do obrotu na rynku regulowanym.

Uchwałą nr 199/2016 Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 1 marca 2016 roku dopuścił do obrotu giełdowego zgodnie z §19 ust. 1 Regulaminu Giełdy na rynku równoległym 101 833 akcji zwykłych na okaziciela serii B Spółki, o wartości nominalnej 0,80 zł każda, oraz wprowadził z dniem 4 marca 2016 roku na podstawie §38 ust.1 i 3 Regulaminu Giełdy w/w akcje w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku równoległym.

Uchwałą nr 749/2016 Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 21 lipca 2016 roku dopuścił do obrotu giełdowego zgodnie z §19 ust.1 Regulaminu Giełdy na rynku równoległym 103 478 akcji zwykłych na okaziciela serii B Spółki, o wartości nominalnej 0,80 zł każda, oraz wprowadził z dniem 27 lipca 2016 roku na podstawie §38 ust.1 i 3 Regulaminu Giełdy w/w akcje w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku równoległym.

Uchwałą nr 622/2017 Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 22 czerwca 2017 roku dopuścił do obrotu giełdowego zgodnie z §19 ust. 1 Regulaminu Giełdy na rynku równoległym 156 277 akcji zwykłych na okaziciela serii B Spółki, o wartości nominalnej 0,80 zł każda, oraz wprowadził z dniem 26 czerwca 2017 roku na podstawie §38 ust.1 i 3 Regulaminu Giełdy w/w akcji w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku równoległym.

	<i>Ilość</i>	<i>Wartość (w tysiącach PLN)</i>
<i>Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone</i>		
Na dzień 1 lipca 2021 roku	6 821 677	5 457
<b>Na dzień 30 września 2021 roku</b>	<b>6 821 677</b>	<b>5 457</b>
Na dzień 1 lipca 2021 roku	6 821 677	5 457
<b>Na dzień 30 czerwca 2021 roku</b>	<b>6 821 677</b>	<b>5 457</b>
Na dzień 1 lipca 2020 roku	6 821 677	5 457
<b>Na dzień 30 września 2020 roku</b>	<b>6 821 677</b>	<b>5 457</b>

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

### **20.1.1. Wartość nominalna akcji**

Kapitał zakładowy Spółki dominującej SKARBIEC Holding S.A. na dzień 30 września 2021 roku, na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 30 września 2020 roku wynosił 5 457 tysięcy PLN i dzielił się na 6 456 250 akcji imiennych zwykłych serii A, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja oraz 361 588 akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja oraz 3 839 akcji imiennych zwykłych serii B, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja

### **20.1.2. Prawa akcjonariuszy**

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

### **20.1.3. Akcjonariusze o znaczącym udziale**

Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy:

	<i>30 września 2021</i>	<i>30 czerwca 2021</i>	<i>30 września 2020</i>
<b>Aoram Sp.z o.o.</b>			
udział w kapitale	32,99 %	32,99 %	32,99 %
udział w głosach	32,99 %	32,99 %	32,99 %
<b>MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny</b>			
udział w kapitale	n/d	n/d	7,32 %
udział w głosach	n/d	n/d	7,32 %
<b>Value FIZ</b> zarządzany przez AgioFunds TFI S.A.			
udział w kapitale	n/d	n/d	5,56 %
udział w głosach	n/d	n/d	5,56 %
<b>PKO OFE i DFE</b>			
udział w kapitale	n/d	n/d	5,25 %
udział w głosach	n/d	n/d	5,25 %
<b>Real Estate Investments FIZAN</b>			
udział w kapitale	16,24 %	16,24 %	16,24 %
udział w głosach	16,24 %	16,24 %	16,24 %

***Juroszek Investments Sp..z o.o. łącznie z podmiotami zależnymi i***

***podmiotem dominującym***

udział w kapitale	6,27 %	6,27%	n/d
udział w głosach	6,27 %	6,27%	n/d
<i>W tym :</i>			

***Juroszek Investments Sp..z o.o.***

udział w kapitale	5,43 %	5,43 %	n/d
udział w głosach	5,43 %	5,43%	n/d

***Quercus Parasolowy SFIO***

udział w kapitale	7,59 %	n/d	n/d
udział w głosach	7,59%	n/d	n/d

**20.2. Pozostałe kapitały**

	01.07.2021- 30.09.2021 <i>(niebadane)</i>	01.07.2020- 30.06.2021	01.07.2020- 30.09.2020 <i>(niebadane)</i>
Stan na początek okresu	87 986	70 580	70 580
Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych	59 567	17 406	17 406
Wyplata dywidendy	0	0	0
Stan na koniec okresu	<u>147 553</u>	<u>87 986</u>	<u>87 986</u>

*W tym:*

<i>Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	56 006	56 006	56 006
<i>Kapitał zapasowy z podziału wyniku</i>	70 422	10 855	10 855
<i>Kapitał zapasowy dotyczący programów motywacyjnych</i>	3 678	3 678	3 678
<i>Kapitał zapasowy z podziału wyniku na akcje własne</i>	41	41	41
<i>Niepodzielony wynik z lat ubiegłych</i>	17 406	17 406	17 406

**20.3. Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych**

	01.07.2021- 30.09.2021 <i>(niebadane)</i>	01.07.2020- 30.06.2021	01.07.2020- 30.09.2020 <i>(niebadane)</i>
Stan na początek okresu	0	0	0
Zmiany	0	0	0
Stan na koniec okresu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## 21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, oraz pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

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

	30 września 2021 (niebadane)	30 czerwca 2021	30 września 2020 (niebadane)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:			
<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	0	0	0
<i>Wobec jednostek pozostałych</i>	7 805	4 522	5 046
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<u>7 805</u>	<u>4 522</u>	<u>5 046</u>
Pozostałe zobowiązania:			
<i>Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń</i>	626	565	491
<i>Inne zobowiązania</i>	961	1 292	1 447
Razem pozostałe zobowiązania	<u>1 587</u>	<u>1 857</u>	<u>1 938</u>
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	<u><u>9 392</u></u>	<u><u>6 379</u></u>	<u><u>6 984</u></u>

### 21.2. Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy krótkoterminowe

	30 września 2021 (niebadane)	30 czerwca 2021	30 września 2020 (niebadane)
Rozliczenia międzyokresowe kosztów i rezerwy krótkoterminowe z tytułu:			
Niewykorzystanych urlopów	1 162	1 162	789
Premii i innych wynagrodzeń pracowniczych	14 757	17 792	9 652
Rezerwy na odprawy	0	10 205	0
Inne	8 703	2 834	9 790
Razem	<u>24 622</u>	<u>31 993</u>	<u>20 231</u>
- krótkoterminowe	<u>24 622</u>	<u>31 993</u>	<u>20 231</u>
- długoterminowe	0	0	0

## 22. Zobowiązania warunkowe

Spółka zależna Skarbiec TFI zawarła umowę najmu pomieszczeń biurowych na czas określony 7 lat począwszy od dnia 1 stycznia 2018 roku. Spółka jest uprawniona do odstąpienia od Umowy Najmu za zapłatą odstępnego ze skutkiem na dzień 31 grudnia 2022 roku. Wysokość odstępnego wynosi równowartość w PLN kwoty 115 266,12 EUR plus VAT. Równowartość w PLN zostanie wyliczona w oparciu o średni kurs wymiany NBP na dzień wystawienia faktury przez Wynajmującego.

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

Zawarcie przez Spółkę porozumień Indemnity w postaci:

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

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

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

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

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

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

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

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

Na dzień 30 września 2021 roku Grupa nie utworzyła żadnych rezerw związanych z powyższym zobowiązaniem warunkowym, ze względu na niskie szacowane prawdopodobieństwo realizacji.

Zgodnie z Regulaminem i Polityką wynagrodzeń spółki zależnej Skarbiec TFI wypłata części premii jest odraczana na trzy lata. Zmienne składniki wynagrodzeń podlegające okresowi odroczenia, wypłacane są wyłącznie w przypadku łącznego spełnienia następujących przesłanek: pozytywnej oceny pracy danej osoby, z uwzględnieniem ujawniających się w okresie odroczenia efektów pracy jednostki organizacyjnej, w której osoba była zatrudniona, oraz efektów pracy tej osoby. Dodatkowo wymagane jest osiągnięcie przez spółkę zależną Skarbiec TFI zysku przed opodatkowaniem. Na dzień 30 września 2021 roku zobowiązania warunkowe z tytułu przyszłych płatności odroczonej premii wypłacanych po spełnieniu powyższych warunków wynosiły 10,6 mln. złotych. Kwota dotyczy tej części przyszłych świadczeń, która na dzień bilansowy nie została ujęta w rezerwach.

Na dzień 30 września 2021 roku prowadzone są postępowania przedsądowe i sądowe dotyczące roszczeń byłych pracowników Spółki zależnej Skarbiec TFI. Wysokość roszczeń nie objętych rezerwą wynosi 915 tys. złotych.

---

## **23. Informacje o podmiotach powiązanych**

### **23.1. Jednostki powiązane Grupy**

W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku jednostkami powiązаныmi w stosunku do Grupy były:

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

W dniu 15 czerwca 2018 roku akcje Spółki nabyła spółka Aoram Sp. z o.o., której udziały posiadały osoby związane z Grupą Trigon. W dniu 7 grudnia 2018 roku udziały w spółce Aoram objął Fundusz VENDO FIZAN zarządzany i reprezentowany przez Forum TFI.

### **23.2. Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi**

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

### **23.3. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu**

W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku nie udzielono żadnych pożyczek członkom Zarządu.

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

W okresie 3 miesięcy od 1 lipca 2021 roku do 30 września 2021 roku nie miały miejsce nabycia akcji Spółki Skarbiec Holding S.A. przez Członków Zarządu:

---

Na dzień 30 września 2021 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 okresie 3 miesięcy od 1 lipca 2021 roku do 30 września 2021 roku Członek Zarządu Spółki Skarbiec Holding otrzymał dodatkowe wynagrodzenie w wysokości 49 tys. PLN z tytułu świadczonych usług prawnych dla spółki zależnej Skarbiec TFI.

## **23.5. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy**

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

	<i>01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)</i>	<i>01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane)</i>
Zarząd jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	30	30
Rada Nadzorcza jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	127	112
Zarządy jednostek zależnych		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	550	417
Rada Nadzorcza jednostek zależnych		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	60	53
<b><i>Razem</i></b>	<b><u>767</u></b>	<b><u>612</u></b>

## **24. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

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

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

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

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku nie wystąpiły zmiany ryzyka finansowego w działalności Grupy. W związku z tym nie zmieniano celów oraz zasad zarządzania ryzykiem w stosunku do

okresu objętego rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 12 miesięcy od 1 lipca 2020 roku do 30 czerwca 2021 roku.

## 25. Instrumenty finansowe

### 25.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

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

Na dzień 30 września 2021	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
<b>Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej</b>					
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	1 289	1 289	1 289	0	0
Obligacje	6 971	6 971	6 971	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	5 414	5 414	0	5 414	0
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
<b>Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana</b>					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	29 261	29 261	0	0	29 261
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	137 387	137 387	137 387	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	2 517	2 517	0	0	2 517
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 348	1 348	0	0	1 348
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 392	9 392	0	0	9 392



Na dzień 30 czerwca 2021	<i>Wartość bilansowa</i>	<i>Wartość godziwa</i>	<i>Poziom 1</i>	<i>Poziom 2</i>	<i>Poziom 3</i>
<b>Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej</b>					
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	1 374	1 374	1 374	0	0
Obligacje	6 969	6 969	6 969	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	5 413	5 413	0	5 413	0
<b>Aktywa/zobowiązania finansowe, dla których wartość godziwa jest ujawniana</b>					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	31 265	31 265	0	0	31 265
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>					
<i>Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży</i>	126 635	126 635	126 635	0	0
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	2 792	2 792	0	0	2 792
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 346	1 346	0	0	1 346
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 379	6 379	0	0	6 379

Na dzień 30 września 2020	<i>Wartość bilansowa</i>	<i>Wartość godziwa</i>	<i>Poziom 1</i>	<i>Poziom 2</i>	<i>Poziom 3</i>
<b>Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej</b>					
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	1 938	1 938	1 938	0	0
Obligacje	1 974	1 974	1 974	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	14	14	0	14	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
<b>Aktywa/zobowiązania finansowe, dla których wartość godziwa jest ujawniana</b>					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	33 904	33 904	0	0	33 904
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	89 395	89 395	89 395	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	3 455	3 455	0	0	3 455
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 404	1 404	0	0	1 404
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 984	6 984	0	0	6 984

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku, w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku, nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

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

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

## 26. Zarządzanie kapitałem

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

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

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

Na dzień 30 września 2021 roku oraz 30 września 2020 roku Grupa spełniała wymagane przepisami prawa wymogi kapitałowe, które dla poszczególnych spółek Grupy przedstawiały się następująco:

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

## **27. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.**

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

AKCYJNA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
SKARBIEC HOLDING S.A.sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej  
za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku  
(w tysiącach PLN)**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA***Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku*

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

Rok obrotowy Spółki nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa od 1 lipca do 30 czerwca następnego roku kalendarzowego. Na dzień 30 września 2021 roku Spółka sporządziła śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe, które obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku oraz na dzień 30 czerwca 2021 roku.

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

---

Anna Milewska  
Prezes Zarządu

---

Marek Wędrychowski  
Członek Zarządu

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

---

Emilia Guz  
Wiceprezes Zarządu

---

Adam Kępa  
Członek Zarządu

Warszawa, 16 listopada 2021 roku

AKCYJNA

 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
 SKARBIEC HOLDING S.A.

sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

 za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku  
 (w tysiącach PLN)

**WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE**
**za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku**

	w tysiącach PLN		w tysiącach EUR	
	za okres		za okres	
	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży usług	148	159	32	36
Koszty operacyjne	(573)	(537)	(124)	(121)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(425)	(378)	(92)	(85)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(425)	(378)	(92)	(85)
Zysk (strata) brutto	(428)	9 151	(92)	2 059
Zysk (strata) netto	(428)	9 151	(92)	2 059
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) – w PLN/EUR	(0,06)	1,34	(0,01)	0,30
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(64)	8 931	(13)	2 010
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(13)	0	(3)	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>(32)</u>	<u>(31)</u>	<u>(7)</u>	<u>(7)</u>

	w tysiącach PLN			w tysiącach EUR		
	30 września 2021	30 czerwca 2021	30 września 2020	30 września 2021	30 czerwca 2021	30 września 2020
Aktywa razem	111 399	111 877	113 616	24 317	24 747	25 099
Zobowiązania krótkoterminowe	412	438	470	90	97	104
Kapitały własne	110 758	111 186	112 804	24 177	24 594	24 919
Liczba akcji – w szt.	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677
Wartość księgowa na jedną akcję – w PLN/EUR	<u>16,24</u>	<u>16,30</u>	<u>16,54</u>	<u>3,54</u>	<u>3,61</u>	<u>3,65</u>

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

	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.06.2021	01.07.2020- 30.09.2020
Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych: (kurs średni NBP, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie)	4,5811	4,5271	4,4436
	30 września 2021	30 czerwca 2021	30 września 2020

**AKCYJNA**
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
SKARBIEC HOLDING S.A.**

sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

 za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku  
(w tysiącach PLN)

Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:	4,6329	4,5208	4,5268
<i>(kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy)</i>			

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

**za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku**

	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)	01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane)
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży usług	148	159
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>148</b>	<b>159</b>
Amortyzacja	(27)	(58)
Koszty dystrybucji	0	0
Koszty świadczeń pracowniczych	(340)	(261)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(206)	(218)
<b>Koszty operacyjne</b>	<b>(573)</b>	<b>(537)</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>(425)</b>	<b>(378)</b>
Pozostałe przychody operacyjne	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	0	0
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>(425)</b>	<b>(378)</b>
Dywidendy i udziały w zyskach jednostek zależnych	0	9 500
Przychody finansowe	8	35
Koszty finansowe	(11)	(6)
Zysk na aktywach trwałych przeznaczonych do sprzedaży	(0)	(0)
<b>Zysk brutto</b>	<b>(428)</b>	<b>9 151</b>
Podatek dochodowy	0	0
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(428)</b>	<b>9 151</b>
<b>Działalność zaniechana</b>		
Zysk/(strata) z działalności zaniechanej	0	0
<b>Zysk netto</b>	<b>(428)</b>	<b>9 151</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>		
<i>Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</i>		
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	0	0
<b>Inne całkowite dochody netto podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CAŁKOWITY DOCHÓD</b>	<b>(428)</b>	<b>9 151</b>

AKCYJNA

 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
 SKARBIEC HOLDING S.A.

 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej  
 za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku  
 (w tysiącach PLN)

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 września 2021 roku

	30 września 2021 (niebadane)	30 czerwca 2021	30 września 2020 (niebadane)
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	389	402	502
Wartości niematerialne	18	18	5
Inwestycje w jednostkach zależnych	89 500	89 500	89 500
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	262
	<b>89 907</b>	<b>89 920</b>	<b>90 269</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 209	1 521	1 073
Rozliczenia międzyokresowe aktywów	55	107	48
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	6 782	6 774	1 364
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 446	13 555	20 862
	<b>21 492</b>	<b>21 957</b>	<b>23 347</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>111 399</b>	<b>111 877</b>	<b>113 616</b>
<b>KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał podstawowy	5 457	5 457	5 457
Pozostałe kapitały	87 506	87 506	87 506
Akcje własne	(3)	(3)	(3)
Zyski zatrzymane	17 798	18 226	19 844
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>110 758</b>	<b>111 186</b>	<b>112 804</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Rezerwy	4	4	5
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	225	249	337
	<b>229</b>	<b>253</b>	<b>342</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	84	145	73
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	120	116	114
Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy	208	177	283
	<b>412</b>	<b>438</b>	<b>470</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>641</b>	<b>691</b>	<b>812</b>



**AKCYJNA**
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
SKARBIEC HOLDING S.A.**

sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

 za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku  
(w tysiącach PLN)

**SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I  
ZOBOWIĄZAŃ**
**111 399**
**111 877**
**113 616**

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

**za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku**

	01.07.2021- 30.09.2021 (niebadane)	01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane)
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk brutto	(428)	9 151
<b>Korekty o pozycje:</b>		
Amortyzacja	27	58
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(8)	(36)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	363	(164)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(60)	(26)
Koszty leasingu	10	3
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	31	(55)
Podatek dochodowy zapłacony	0	0
Inne korekty	1	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(64)</b>	<b>8 931</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedaż aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Nabycie aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(13)	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(13)</b>	<b>0</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(32)	(31)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(32)</b>	<b>(31)</b>
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(109)	8 900
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>13 555</b>	<b>11 962</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>13 446</b>	<b>20 862</b>
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Pozostałe kapitały</i>	<i>Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
<b>Na dzień 1 lipca 2021</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>87 506</b>	<b>18 226</b>	<b>111 186</b>
Zysk netto za okres	0	0	0	(428)	(428)
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	(428)	(428)
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0
<b>Na dzień 30 września 2021 (niebadane)</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>87 506</b>	<b>17 798</b>	<b>110 758</b>
<b>Na dzień 1 lipca 2020</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>87 506</b>	<b>10 693</b>	<b>103 653</b>
Zysk netto za okres	0	0	0	7 533	7 533
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>7 533</i>	<i>7 533</i>
Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0
Odwrocenie kosztów programu motywacyjnego	0	0	0	0	0
<b>Na dzień 30 czerwca 2021</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>87 506</b>	<b>18 226</b>	<b>111 186</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**SKARBIEC HOLDING S.A.**  
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej  
 za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku  
 (w tysiącach PLN)

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Pozostałe kapitały</i>	<i>Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
<b>Na dzień 1 lipca 2020</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>87 506</b>	<b>10 693</b>	<b>103 653</b>
Zysk netto za okres	0	0	0	9 151	9 151
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	9 151	9 151
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0
Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0
<b>Na dzień 30 września 2020 (niebadane)</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>87 506</b>	<b>19 844</b>	<b>112 804</b>