



***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 2020 ROKU DO DNIA 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKARBIEC HOLDING
SPÓŁKA AKCYJNA SPORZĄDZONE ZA OKRES 3 MIESIĘCY OD DNIA 1 LIPCA 2020 ROKU DO DNIA
30 WRZEŚNIA 2020 ROKU

DODATKOWE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC
HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA ZA I KWARTAŁ ROKU OBROTOWEGO ZAKOŃCZONY DNIA 30
WRZEŚNIA 2020 ROKU

GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 30 września 2020 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 2020 roku Grupa sporządziła Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe, które obejmuje okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 30 września 2019 roku oraz na dzień 30 czerwca 2020 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 2020 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2020 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 2020 roku do 30 września 2020 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 2020 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 | 15 |
| 6.1. Oświadczenie o zgodności | 15 |
| 6.2. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych | 15 |
| 7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości | 16 |
| 8. Segmenty operacyjne..... | 17 |
| 9. Sezonowość działalności | 17 |
| 10. Przychody i koszty | 18 |
| 10.1. Przychody ze sprzedaży usług..... | 18 |
| 10.2. Pozostałe przychody operacyjne..... | 18 |
| 10.3. Pozostałe koszty operacyjne..... | 18 |
| 10.4. Przychody finansowe..... | 18 |
| 10.5. Koszty finansowe | 19 |
| 10.6. Koszty dystrybucji..... | 19 |
| 10.7. Koszty świadczeń pracowniczych | 19 |
| 10.8. Pozostałe koszty działalności operacyjnej..... | 19 |
| 11. Podatek dochodowy | 20 |
| 11.1. Obciążenie podatkowe..... | 20 |
| 12. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody | 20 |
| 13. Zysk przypadający na jedną akcję | 20 |
| 14. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty..... | 21 |
| 15. Rzeczowe aktywa trwałe | 22 |
| 16. Wartości niematerialne | 23 |
| 17. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 24 |
| 18. Świadczenia pracownicze | 24 |
| 18.1. Program motywacyjny | 24 |
| 18.2. Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia..... | 24 |
| 19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 24 |
| 20. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały | 26 |
| 20.1. Kapitał podstawowy | 26 |
| 22.1.1. Wartość nominalna akcji | 27 |
| 22.1.2. Prawa akcjonariuszy | 27 |
| 22.1.3. Akcjonariusze o znaczącym udziale..... | 27 |
| 20.2. Pozostałe kapitały..... | 28 |
| 20.3. Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych..... | 28 |
| 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 | 29 |
| 22. Zobowiązania warunkowe | 29 |

| | |
|--|----|
| 23. Informacje o podmiotach powiązanych | 30 |
| 23.1. Jednostki powiązane Grupy..... | 30 |
| 23.2. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi..... | 31 |
| 23.3. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu | 31 |
| 23.4. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu oraz członków Rady Nadzorczej..... | 31 |
| 23.5. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy | 32 |
| 25.5.1. <i>Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Grupy</i> | 32 |
| 24. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym | 32 |
| 25. Instrumenty finansowe | 33 |
| 25.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych | 33 |
| 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 PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 41 |
| ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM | 42 |

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do 30 września 2020 roku

| | w tysiącach PLN za okres | | w tysiącach EUR za okres | |
|--|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| | 01.07.2020- 30.09.2020 | 01.07.2019- 30.09.2019 | 01.07.2020- 30.09.2020 | 01.07.2019- 30.09.2019 |
| Przychody ze sprzedaży usług | 45 012 | 19 259 | 10 130 | 4 477 |
| Koszty operacyjne | (14 958) | (14 909) | (3 366) | (3 466) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 30 054 | 4 350 | 6 764 | 1 011 |
| Zysk z działalności operacyjnej | 30 030 | 4 362 | 6 758 | 1 014 |
| Zysk brutto | 30 004 | 4 338 | 6 752 | 1 008 |
| Zysk netto | 24 190 | 3 411 | 5 444 | 793 |
| Zysk netto na jedną akcję zwykłą | 3,55 | 0,50 | 0,80 | 0,12 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 20 545 | 9 745 | 4 624 | 2 265 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 10 | 25 | 2 | 6 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (394) | (271) | (89) | (63) |

| | w tysiącach PLN | | | w tysiącach EUR | | |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 30 września 2020 | 30 czerwca 2020 | 30 września 2019 | 30 września 2020 | 30 czerwca 2020 | 30 września 2019 |
| Aktywa razem | 190 283 | 168 024 | 136 802 | 42 035 | 37 623 | 31 279 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 32 932 | 34 650 | 25 303 | 7 275 | 7 758 | 5 783 |
| Kapitały własne | 153 738 | 129 584 | 106 653 | 33 961 | 29 015 | 24 386 |
| 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 | 22,54 | 18,99 | 15,63 | 4,98 | 4,25 | 3,65 |

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

| | 01.07.2020- 30.09.2020 | 01.07.2019- 30.06.2020 | 01.07.2019- 30.09.2019 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 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) | 4,4436 | 4,3784 | 4,3019 |
| | 30 września 2020 | 30 czerwca 2020 | 30 września 2019 |
| Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej: (kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy) | 4,5268 | 4,4660 | 4,3736 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku

| | Nota | 01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane) | 01.07.2019- 30.09.2019 (niebadane) |
|---|------|--|--|
| Przychody ze sprzedaży usług | 10.1 | 45 012 | 19 259 |
| Przychody ze sprzedaży | | 45 012 | 19 259 |
| Amortyzacja | | (420) | (546) |
| Koszty dystrybucji | 10.6 | (7 516) | (6 997) |
| Koszty świadczeń pracowniczych | 10.7 | (3 212) | (4 182) |
| Pozostałe koszty działalności operacyjnej | 10.8 | (3 810) | (3 184) |
| Koszty operacyjne | | (14 958) | (14 909) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | | 30 054 | 4 350 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 10.2 | 121 | 50 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 10.3 | (145) | (38) |
| Zysk z działalności operacyjnej | | 30 030 | 4 362 |
| Przychody finansowe | 10.4 | 89 | 176 |
| Koszty finansowe | 10.5 | (115) | (200) |
| Zysk na aktywach trwałych przeznaczonych do sprzedaży | | 0 | 0 |
| Zysk brutto | | 30 004 | 4 338 |
| Podatek dochodowy | 11.1 | (5 814) | (927) |
| Zysk netto | | 24 190 | 3 411 |
| Inne całkowite dochody | | | |
| <i>Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</i> | | | |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody | | 0 | 0 |
| Inne całkowite dochody netto podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych | | 0 | 0 |
| Inne całkowite dochody netto | | 0 | 0 |
| CAŁKOWITY DOCHÓD | | 24 190 | 3 411 |
| Zysk przypadający: | | | |
| Akcjonariuszom jednostki dominującej | | 24 190 | 3 411 |
| Całkowity dochód przypadający: | | | |
| Akcjonariuszom jednostki dominującej | | 24 190 | 3 411 |
| Zysk netto na jedną akcję zwykłą – w PLN (nota 13) | | 3,55 | 0,50 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 września 2020 roku

| | Nota | 30 września 2020 (niebadane) | 30 czerwca 2020 | 30 września 2019 (niebadane) |
|---|------|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|
| AKTYWA | | | | |
| Aktywa trwałe | | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 15 | 4 699 | 5 019 | 6 380 |
| Wartości niematerialne | 16 | 51 908 | 51 973 | 52 127 |
| Rozliczenia międzyokresowe aktywów | | 0 | 0 | 689 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | | 4 176 | 4 607 | 3 952 |
| Należności finansowe długoterminowe | | 79 | 0 | 0 |
| Pozostałe należności długoterminowe | | 355 | 440 | 355 |
| | | 61 218 | 62 039 | 63 503 |
| Aktywa obrotowe | | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | | 33 904 | 31 378 | 8 614 |
| Rozliczenia międzyokresowe aktywów | | 1 813 | 1 492 | 680 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | | 0 | 0 | 134 |
| Należności finansowe krótkoterminowe | | 27 | 26 | 0 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 17 | 3 926 | 3 855 | 459 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 19 | 89 395 | 69 234 | 63 412 |
| | | 129 065 | 105 985 | 73 299 |
| Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży | 12 | 0 | 0 | 0 |
| SUMA AKTYWÓW | | 190 283 | 168 024 | 136 802 |
| KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA | | | | |
| Kapitał własny (przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej) | | | | |
| Kapitał podstawowy | 20.1 | 5 457 | 5 457 | 5 457 |
| Akcje własne | | (3) | (3) | (3) |
| Pozostałe kapitały | 20.2 | 87 986 | 70 580 | 69 611 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych | 20.3 | 0 | 0 | 0 |
| Zyski zatrzymane | | 60 298 | 53 550 | 31 588 |
| Kapitał własny ogółem | | 153 738 | 129 584 | 106 653 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | | |
| Rezerwy | | 158 | 158 | 173 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | | 3 455 | 3 632 | 4 673 |
| | | 3 613 | 3 790 | 4 846 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 21.1 | 6 984 | 6 734 | 3 678 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | 4 313 | 3 683 | 591 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | | 1 404 | 1 470 | 1 461 |
| Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy | 21.2 | 20 231 | 22 763 | 19 573 |
| | | 32 932 | 34 650 | 25 303 |
| Zobowiązania razem | | 36 545 | 38 440 | 30 149 |
| SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ | | 190 283 | 168 024 | 136 802 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku

| | 01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane) | 01.07.2019- 30.09.2019 (niebadane) |
|--|--|--|
| Nota | | |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk brutto | 30 004 | 4 339 |
| Korekty o pozycje: | | |
| Amortyzacja | 420 | 546 |
| (Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej | (81) | (34) |
| (Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności | (2 847) | 9 997 |
| Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań | 250 | (1 084) |
| Koszty leasingu finansowego | 67 | 172 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (2 531) | (1 547) |
| Zmiana stanu rezerw | 0 | 0 |
| Inne korekty | 18 | (21) |
| Podatek dochodowy zapłacony | (4 755) | (2 623) |
| | 20 545 | 9 745 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 0 | 172 |
| - w tym odsetki od rachunków bieżących i lokat z terminem zapadalności do 3 m-cy | | |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 0 | 32 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 0 | (7) |
| Sprzedaż aktywów finansowych | 10 | 0 |
| Nabycie aktywów finansowych | 0 | 0 |
| Inne dochody z aktywów finansowych | 0 | 0 |
| | 10 | 25 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | (394) | (271) |
| | (394) | (271) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | | |
| Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 20 161 | 9 499 |
| | 69 234 | 53 914 |
| Środki pieniężne na początek okresu | 89 395 | 63 413 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 1 440 | 899 |
| w tym o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

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 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku
 (w tysiącach PLN)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku

| | <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>Nota</i> | <i>20.1</i> | | <i>20.2</i> | | | |
| Na dzień 1 lipca 2020 | 5 457 | (3) | 70 580 | 0 | 53 550 | 129 584 |
| 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> |
| Na dzień 30 września 2020 (niebadane) | 5 457 | (3) | 87 986 | 0 | 60 298 | 153 738 |
| Na dzień 1 lipca 2019 | 5 457 | (3) | 62 010 | 0 | 35 777 | 103 242 |
| Zysk netto za okres | 0 | 0 | 7 601 | | (7 601) | 0 |
| Inne całkowite dochody netto za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 411 | 3 411 |
| <i>Całkowity dochód za okres</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>3 411</i> | <i>3 411</i> |
| Na dzień 30 września 2019 (niebadane) | 5 457 | (3) | 69 611 | 0 | 31 588 | 106 653 |

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 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku
 (w tysiącach PLN)

| | <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>Nota</i> | <i>20.1</i> | | <i>20.2</i> | | | |
| Na dzień 1 lipca 2019 | 5 457 | (3) | 62 010 | 0 | 35 778 | 103 242 |
| Zysk netto za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 874 | 29 874 |
| Całkowity dochód za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 874 | 29 874 |
| Podział wyniku z lat ubiegłych | 0 | 0 | 7 601 | 0 | (7 601) | 0 |
| Wypłata dywidendy | 0 | 0 | 0 | 0 | (3 409) | (3 409) |
| Utworzenie kapitału zapasowego z zysków | 0 | 0 | 969 | 0 | (969) | 0 |
| Pozostałe zmiany | 0 | 0 | 0 | 0 | (123) | (123) |
| Na dzień 30 czerwca 2020 | 5 457 | (3) | 70 580 | 0 | 53 550 | 129 584 |

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 Stojnym) 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 2020 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 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku,
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2020 roku,
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku,
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku

oraz zawiera odpowiednio dane porównawcze za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 30 września 2019 roku i na dzień 30 czerwca 2020 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 2020 Spółka nie podjęła działalności w poszerzonym zakresie.

Przedstawione w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku nie podlegały przeglądowi ani badaniu przez biegłego rewidenta.

2. Skład Grupy

Na dzień 30 września 2020 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 2020 | 30 czerwca 2020 | 30 września 2019 |
| Konsolidowane | | | | | |
| Jednostka zależna: SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (Skarbiec TFI S.A.) | Warszawa | Zarządzanie funduszami inwestycyjnymi | 100% | 100 % | 100% |

Na dzień 30 września 2020 roku, na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz 30 września 2019 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 2020 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 rozpoznanem 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 spełniania następujących przesłanek: pozytywnej oceny pracy danej osoby, z uwzględnieniem ujawniających się w okresie odroczenia oraz efektów pracy jednostki organizacyjnej, w której osoba była zatrudniona, oraz efektów pracy tej osoby. Dodatkowo wymagane jest osiągnięcie przez spółkę zależną Skarbiec TFI zysku przed opodatkowaniem.

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

Wycena rezerw na koszty dystrybucji

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

Wartość firmy

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

Ostatni test został przeprowadzony na dzień 30 czerwca 2020 roku. W wyniku przeprowadzonego testu nie zidentyfikowano utraty wartości firmy z nabycia akcji Skarbiec TFI.

Szacowany wpływ pandemii koronawirusa na sytuację finansową Skarbiec TFI

W dłuższej perspektywie wywołany pandemią COVID-19 kryzys może skutkować m.in. częściowym odwrotem od globalizacji i zmianą światowego łańcucha dostaw (przenoszenie produkcji np. do Europy lub do USA, czyli bliżej rynków zbytu), wyższym zadłużeniem czy zmniejszeniem różnic w potencjale gospodarczym między UE i USA a Chinami. Pozytywnym skutkiem ubocznym może być przyspieszenie rozwoju gospodarki cyfrowej, w tym rynku usług. Możliwe są zmiany w organizacji łańcucha dostaw oraz dalsza automatyzacja procesów produkcyjnych. Efektem pandemii COVID-19 może być dalszy rozwój e-handlu w coraz bardziej zaawansowanych formach, czy zmiana systemu pracy ludzi (wzrost znaczenia pracy zdalnej, stworzenie nowych efektywnych rozwiązań wspierających te trendy). Pandemia zwiększy także wydatki państwowe na ochronę zdrowia i produkty medyczne na całym świecie, co odbije się na innych pozycjach budżetowych.

Szereg prognoz makroekonomicznych zakłada, że od początku 2021 gospodarka polska i światowa wejdzie powoli w cykl wzrostu gospodarczego i będzie wychodzić z recesji. Wg MFW wzrost gospodarczy w Polsce wyniesie w 2021 4,2% Wg banku Goldman Sachs, PKB USA w 2021 r. wzrośnie o 6,2%

Z kolei dla strefy euro wzrost gospodarczy ma wynieść w 2021 7,4%. W Niemczech wzrost w 2021 r. ma wynieść 7,1% proc, we Francji 8,5%, we Włoszech 7 %, a w Hiszpanii 9,1%.

Można założyć, że w szeregu krajów w tym w Polsce utrzymana będzie łagodna polityka monetarna skutkująca m.in. niskimi stopami procentowymi mimo realnych zagrożeń inflacyjnych. Rekordowe niskie stopy procentowe będą wspierać zainteresowanie bardziej ryzykownymi aktywami. Nieopłacalne będzie trzymanie środków w bankach na depozytach, których oprocentowanie przez okres przynajmniej 1-2 lat będzie poniżej inflacji. Taka sytuacja sprzyjać będzie napływom środków do funduszy inwestycyjnych lokujących w akcje i obligacje korporacyjne.

Wszystkie prognozy, co do sytuacji finansowej grupy Skarbiec są obarczone znaczącą niepewnością. Ryzyka związane z COVID-19, wojnami handlowymi USA-Chiny, groźbą konfliktu USA- Iran, napiętą sytuacją na Bliskim Wschodzie oraz w Hongkongu, na Białorusi i Ukrainie a także z Brexitem bez umowy mogą niekorzystnie wpłynąć na sytuację finansową Skarbiec TFI S.A. (Towarzystwa) a pośrednio na Skarbiec Holding S.A., zarówno poprzez spadek przychodów, wzrost kosztów i obniżenie efektywności wykonywanej pracy. W sytuacji spadku aktywów w wyniku obniżenia się wycen i odpływów aktywów Towarzystwo będzie pobierało niższe wynagrodzenie stałe za zarządzanie.

Towarzystwo ma wyższy udział aktywów ryzykownych w strukturze aktywów niż średnia w branży. Średnia efektywna opłata za zarządzanie netto wynosi 1,03% i jest to poziom wrażliwości przychodów Towarzystwa na spadek aktywów. W przypadku ujemnych stóp zwrotu Towarzystwo pomimo wypracowania lepszych wyników zarządzania niż stopy referencyjne nie będzie pobierało opłaty zmiennej za zarządzanie. Wzrost kosztów działalności będzie wynikał z konieczności przejścia na pracę zdalną. W opisanym scenariuszu spółka nie będzie wypłacała zmiennych składników wynagrodzenia uzależnionych od realizacji kluczowych czynników. W reakcji na pogorszenie sytuacji Spółka może zmniejszyć koszty działań w różnych segmentach spółki. Utrudniona współpraca z partnerami gospodarczymi może wpływać na niższą efektywność wykonywanej pracy.

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

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

Poza sytuacją na rynkach finansowych znaczący wpływ na perspektywę rozwoju grupy Skarbiec będzie mieć praktyka stosowania przepisów dyrektywy MIFID II. Należy oczekiwać zwiększenia udziału kosztów dystrybucji w relacji do przychodów z opłaty stałej w wyniku bardziej rynkowego Stanowiska KNF w sprawie przyjmowania i przekazywania „zachęt” w związku ze świadczeniem usług przyjmowania i przekazywania zleceń. Branżę funduszy czekają kolejne zadania dostosowania się do nowych wymogów regulacyjnych. Dużo zmian wprowadza nowe rozporządzenie o działalności towarzystw inwestycyjnych. Dostosowanie się do nich jest związane z koniecznością ponoszenia dodatkowych nakładów, zwiększania zasobów, jak też dostosowaniem struktury organizacyjnej do nowych wymagań.

Zwiększone koszty operacyjne wynikające z implementacji nowych regulacji oraz obniżanie maksymalnych limitów opłaty stałej mogą skłaniać towarzystwa funduszy inwestycyjnych, w tym głównie towarzystwa niezależne, do konsolidacji.

Pozytywnie na rozwój sytuacji na polskim rynku kapitałowym w długim terminie powinno z kolei oddziaływać przekształcenie OFE w IKE i jak i kolejne tury realizacji programu PPK. Oczekujemy też rozpoczęcia wdrażania Strategii Rozwoju Rynku Kapitałowego. Dla branży zarządzania aktywami sprzyjające jest utrzymywanie trendu niskich stóp procentowych i zwiększania się zamożności społeczeństwa.

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 2020 roku. Zawiera jednak wybrane noty objaśniające dotyczące wydarzeń i transakcji, które są istotne dla zrozumienia zmian wyników Grupy i jej sytuacji majątkowej od ostatniego rocznego sprawozdania finansowego na dzień i za rok zakończony 30 czerwca 2020 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 2020 roku z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku.

Dla sprawozdań finansowych za rok obrotowy rozpoczynający się z dniem 1 stycznia 2020 r. efektywne są następujące nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- Zmiany związane z wprowadzeniem wspólnych ram mających zapewnić dokładność i rzetelność indeksów stosowanych jako wskaźniki referencyjne w instrumentach finansowych i umowach finansowych lub pomiaru funduszy inwestycyjnych w Unii polegające na przyjęciu w UE poprawek następujących standardów:

- MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena
- MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacje
- MSSF 9 Instrumenty finansowe

- Zmiany, których celem jest poprawa sposobu przekazywania informacji finansowych – definicja pojęcia „istotne”, w zakresie następujących standardów:

- MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych
- MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów
- MSR 10 Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego
- MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa
- MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

- Zmiany w odniesieniach do założeń koncepcyjnych w MSSF (zastąpienie odniesień do poprzednich założeń) dotyczące następujących standardów:

- MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów
- MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa
- MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe
- MSR 38 Wartości niematerialne
- MSSF 2 Płatności w formie akcji
- MSSF 3 Połączenia jednostek
- MSSF 6 Poszukiwanie i ocena zasobów mineralnych
- KIMSF 12 Umowy na usługi koncesjonowane
- KIMSF 19 Regulowanie zobowiązań finansowych przy pomocy instrumentów kapitałowych
- KIMSF 20 Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych
- KIMSF 22 Transakcje w walucie obcej oraz wynagrodzenie wypłacane lub otrzymywane z góry
- SKI-32 Wartości niematerialne – koszt witryny internetowej

Grupa zastosowała powyższe zmiany od roku obrotowego rozpoczynającego się dnia 1 lipca 2020 roku.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

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

Decyzja Komitetu ds. Interpretacji MSSF dotycząca okresu leasingu i okresu ekonomicznej użyteczności ulepszeń w najmowanych aktywach

W dniu 16 grudnia 2019 roku Komitet ds. Interpretacji MSSF sfinalizował wstępną decyzję w odniesieniu do okresu leasingu i okresu ekonomicznej użyteczności ulepszeń w najmowanych aktywach. W związku z decyzją Komitetu Spółka prowadzi analizę mającą na celu określenie, jak powinien być ustalony wystarczająco pewny okres leasingu dla poszczególnych umów leasingu. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego powyższa analiza nie została zakończona. Grupa nie przewiduje, aby nowa interpretacja miała istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

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.

Zmiany będą obowiązywać od pierwszego roku obrotowego rozpoczynającego się dnia 1 stycznia 2021 r. lub później.

Pozostałe opublikowane, lecz jeszcze nieobowiązujące standardy i interpretacje nie dotyczą działalności Grupy

8. Segmenty operacyjne

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

Poniżej przedstawiono udział wybranych grup przychodów w przychodach ogółem:

| | 01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane) | 01.07.2019- 30.09.2019 (niebadane) |
|--|--|--|
|--|--|--|

| | | |
|--|--------|--------|
| Przychody za zarządzanie funduszami inwestycyjnymi | 98,77% | 98,36% |
| Przychody za zarządzanie portfelem klientów indywidualnych | 0,48% | 0,64% |
| Przychody z tytułu opłat manipulacyjnych | 0,18% | 1,00% |

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

| | 01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane) | 01.07.2019- 30.09.2019 (niebadane) |
|---|--|--|
| Wynagrodzenie za zarządzanie funduszami inwestycyjnymi i portfelami klientów indywidualnych, w tym: | 44 675 | 18 944 |
| - wynagrodzenie stałe | 17 715 | 17 388 |
| - wynagrodzenie zmienne | 26 960 | 1 556 |
| Pozostałe przychody związane ze świadczonymi usługami zarządzania* | 337 | 315 |
| Pozostałe | 0 | 0 |
| Przychody ze sprzedaży usług ogółem | 45 012 | 19 259 |

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

| | 01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane) | 01.07.2019- 30.09.2020 (niebadane) |
|---|--|--|
| Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny | 0 | 0 |
| Zysk ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 0 | 32 |
| Rozwiązanie rezerw | 0 | 0 |
| Inne | 121 | 18 |
| Pozostałe przychody operacyjne ogółem | 121 | 50 |

10.3. Pozostałe koszty operacyjne

| | 01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane) | 01.07.2019- 30.09.2019 (niebadane) |
|---|--|--|
| Likwidacja środków trwałych | (115) | 0 |
| Zapłacone odszkodowania, kary i grzywny | 0 | (3) |
| Darowizny | (30) | (20) |
| Inne | 0 | (15) |
| Pozostałe koszty operacyjne ogółem | (145) | (38) |

10.4. Przychody finansowe

| | 01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane) | 01.07.2019- 30.09.2019 (niebadane) |
|--------------------------------------|--|--|
| Przychody z tytułu odsetek bankowych | 7 | 172 |
| Przychody z inwestycji | 81 | 3 |
| Inne | 1 | 1 |
| Przychody finansowe ogółem | 89 | 176 |

10.5. Koszty finansowe

| | 01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane) | 01.07.2019- 30.09.2019 (niebadane) |
|---|--|--|
| Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego | (26) | (32) |
| Ujemne różnice kursowe | (82) | (156) |
| Inne | (7) | (12) |
| Koszty finansowe ogółem | (115) | (200) |

10.6. Koszty dystrybucji

| | 01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane) | 01.07.2019- 30.09.2019 (niebadane) |
|--|--|--|
| Prowizja dla dystrybutorów od wartości aktywów | (7 516) | (6 997) |
| Koszty zarządzania siecią dystrybucji | 0 | 0 |
| Koszty dystrybucji ogółem | (7 516) | (6 997) |

10.7. Koszty świadczeń pracowniczych

| | 01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane) | 01.07.2019- 30.09.2019 (niebadane) |
|--|--|--|
| Wynagrodzenia | (2 624) | (3 762) |
| Koszty ubezpieczeń społecznych | (535) | (272) |
| Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych | (53) | (135) |
| Pozostałe wynagrodzenie (ryczałty, odprawy) | (0) | (13) |
| Koszty świadczeń pracowniczych ogółem | (3 212) | (4 182) |

10.8. Pozostałe koszty działalności operacyjnej

| | 01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane) | 01.07.2019- 30.09.2019 (niebadane) |
|---|--|--|
| Zużycie materiałów i energii | (71) | (82) |
| Usługi obce, w tym: | (3 348) | (2 847) |
| Koszty najmu | (67) | (63) |
| Koszty usług agenta transferowego | (652) | (225) |
| Koszty usług banku powiernika | (561) | (624) |
| Koszty usług prawnych i doradczych | (610) | (907) |
| Koszty usług systemów informacyjnych | (296) | (292) |
| Koszty usług informatycznych | (373) | (291) |
| Pozostałe usługi obce | (789) | (433) |
| Podatki i opłaty | (170) | (14) |
| Koszty konferencji i szkoleń | (31) | (113) |
| Koszty reklamy i reprezentacji | (73) | (59) |
| Pozostałe koszty rodzajowe | (117) | (81) |
| Pozostałe koszty działalności operacyjnej ogółem | (3 810) | (3 184) |

11. Podatek dochodowy

11.1. Obciążenie podatkowe

| | 01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane) | 01.07.2019- 30.09.2019 (niebadane) |
|---|--|--|
| Ujęte w zysku lub stracie | | |
| Bieżący podatek dochodowy | | |
| Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego | (5 342) | (716) |
| Odroczony podatek dochodowy | | |
| Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych | (472) | (211) |
| | <u>(5 814)</u> | <u>(927)</u> |
| Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym zysku | | |
| Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów | | |
| Odroczony podatek dochodowy | | |
| Podatek od niezrealizowanego zysku/(straty) z tytułu aktywów finansowych | 0 | 0 |
| Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) ujęta/e w innych całkowitych dochodach | <u>0</u> | <u>0</u> |

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

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 30 czerwca 2019 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:

| | 01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane) | 01.07.2019- 30.09.2019 (niebadane) |
|---|--|--|
| Zysk netto | <u>24 190</u> | <u>3 411</u> |
| <i>Wartość nominalna akcji 0,80 PLN</i> | | |
| Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji | <u>6 821 677</u> | <u>6 821 677</u> |
| Zysk netto przypadający na jedną akcję zwykłą | <u>3,55</u> | <u>0,50</u> |

14. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

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

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

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

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

W zakresie podziału zysku Spółki zależnej Skarbiec Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. za 2019 rok oraz wypłaty dywidendy w 2020 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.

Na dzień 30 września 2020 roku nie istnieją inne ograniczenia dotyczące wypłaty dywidendy w Grupie.

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.

15. Rzeczowe aktywa trwałe

| Na dzień 30 września 2020 | <i>Budynki, lokale w leasingu</i> | <i>Urządzenia techniczne i maszyny</i> | <i>Środki transportu</i> | <i>Środki transportu w leasingu</i> | <i>Inne aktywa trwałe</i> | <i>Ogółem</i> |
|--|---|--|------------------------------|---|-------------------------------|---------------|
| Wartość brutto na dzień 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 | 5 252 | 1 506 | 298 | 1 152 | 481 | 8 689 |
| 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 | 1 517 | 1 290 | 292 | 594 | 297 | 3 990 |
| Wartość netto na dzień 1 lipca 2020 roku | 3 959 | 252 | 12 | 598 | 198 | 5 019 |
| Wartość netto na dzień 30 września 2020 roku | 3 735 | 216 | 6 | 558 | 184 | 4 699 |

| Na dzień 30 czerwca 2020 | <i>Budynki, lokale w leasingu</i> | <i>Urządzenia techniczne i maszyny</i> | <i>Środki transportu</i> | <i>Środki transportu w leasingu</i> | <i>Inne aktywa trwałe</i> | <i>Ogółem</i> |
|---|---|--|------------------------------|---|-------------------------------|---------------|
| Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2019 roku | 0 | 1 434 | 62 | 345 | 481 | 2 322 |
| Wdrożenie MSSF 16 na dzień 1 lipca 2019 roku | 5 252 | 0 | 0 | 1 348 | 0 | 6 600 |
| Nabycia | 0 | 66 | 0 | 9 | 0 | 75 |
| Inne zwiększenia | 0 | 0 | 236 | 0 | 0 | 236 |
| Sprzedaż | 0 | 0 | 0 | (109) | 0 | (109) |
| Likwidacja | 0 | 0 | 0 | (90) | 0 | (90) |
| Inne zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | (236) | 0 | (236) |
| Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2020 roku | 5 252 | 1 500 | 298 | 1 267 | 481 | 8 798 |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2019 roku | 0 | 1 058 | 62 | 286 | 223 | 1 629 |
| Odpis amortyzacyjny za okres | 894 | 190 | 38 | 487 | 59 | 1 668 |
| Sprzedaż | 0 | 0 | 0 | (109) | 0 | (109) |
| Likwidacja | 0 | 0 | 0 | (25) | 0 | (25) |
| Inne zwiększenia | 399 | 0 | 186 | 217 | 0 | 802 |
| Inne zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | (186) | 0 | (186) |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 czerwca 2020 roku | 1 293 | 1 248 | 286 | 670 | 282 | 3 779 |
| Wartość netto na dzień 1 lipca 2019 roku | 0 | 376 | 0 | 59 | 258 | 693 |
| Wartość netto na dzień 30 czerwca 2020 roku | 3 959 | 252 | 12 | 598 | 198 | 5 019 |

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 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku
 (w tysiącach PLN)

| Na dzień 30 września 2019 | <i>Budynki, lokalne w leasingu</i> | <i>Urządzenia techniczne i maszyny</i> | <i>Środki transportu</i> | <i>Środki transportu w leasingu</i> | <i>Inne aktywa trwałe</i> | <i>Ogółem</i> |
|---|--|--|------------------------------|---|-------------------------------|---------------|
| Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2019 roku | 0 | 1 434 | 62 | 345 | 481 | 2 322 |
| Wdrożenie MSSF 16 na dzień 1 lipca 2019 roku | 5 377 | 0 | 0 | 1 348 | 0 | 6 725 |
| Nabycia | 0 | 6 | 0 | 9 | 0 | 15 |
| Inne | 0 | 0 | 111 | (220) | 0 | (109) |
| Wartość brutto na dzień 30 września 2019 roku | <u>5 377</u> | <u>1 440</u> | <u>173</u> | <u>1 482</u> | <u>481</u> | <u>8 953</u> |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2019 roku | 0 | 1 058 | 62 | 286 | 223 | 1 629 |
| Odpis amortyzacyjny za okres | 628 | 48 | 2 | 359 | 16 | 1 053 |
| Sprzedaż | 0 | 0 | 89 | (200) | 0 | (111) |
| Inne | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 2 |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 września 2019 roku | <u>628</u> | <u>1 106</u> | <u>153</u> | <u>447</u> | <u>239</u> | <u>2 573</u> |
| Wartość netto na dzień 1 lipca 2019 roku | <u>0</u> | <u>376</u> | <u>0</u> | <u>59</u> | <u>258</u> | <u>693</u> |
| Wartość netto na dzień 30 września 2019 roku | <u>4 749</u> | <u>334</u> | <u>20</u> | <u>1 035</u> | <u>242</u> | <u>6 380</u> |

16. Wartości niematerialne

Kupno i sprzedaż

W okresie 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku oraz w okresie 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 30 września 2019, Grupa nie nabywała składników aktywów niematerialnych.

W okresie 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku oraz okresie 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 30 września 2019 roku, Grupa nie sprzedawała składników aktywów niematerialnych.

Wartość firmy

| | 30 września 2020 | 30 czerwca 2020 | 30 września 2019 |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Wartość bilansowa wartości firmy powstała na nabyciu SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. | 51 803 | 51 803 | 51 803 |
| Razem wartość bilansowa | 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 2020 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 2020 roku.

17. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

| | 30 września 2020 (niebadane) | 30 czerwca 2020 | 30 września 2019 (niebadane) |
|--|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy według wartości nabycia | | | |
| Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych | 1 789 | 1 789 | 375 |
| Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych | 14 | 24 | 51 |
| Obligacje | 1 974 | 1 971 | 0 |
| | 3 777 | 3 784 | 426 |
| Korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy odniesione na wynik finansowy | | | |
| Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych | 149 | 71 | 33 |
| Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych | 0 | 0 | 0 |
| | 149 | 71 | 33 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy razem | 3 926 | 3 855 | 459 |

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

18. Świadczenia pracownicze

18.1. Program motywacyjny

Grupa może prowadzić własny program płatności w formie akcji rozliczany w formie instrumentów kapitałowych, w ramach, którego pracownicy Spółek Grupy świadczą usługi Spółce w zamian za instrumenty kapitałowe.

Grupa prowadziła w przeszłości własne programy płatności w formie akcji rozliczane w formie instrumentów kapitałowych. Na dzień 30 września 2020 roku w związku z likwidacją programów nie istnieją zobowiązania z tego tytułu.

18.2. Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

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

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

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 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku
(w tysiącach PLN)

pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 30 września 2020 roku wynosi: 89 395 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 2020 (niebadane) | 30 czerwca 2020 | 30 września 2019 (niebadane) |
|---|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| Środki pieniężne w banku i w kasie | 1 442 | 1 090 | 4 |
| Lokaty krótkoterminowe | 87 953 | 68 144 | 63 408 |
| | <u>89 395</u> | <u>69 234</u> | <u>63 412</u> |
| <i>w tym, środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i> | <i>1 440</i> | <i>1 090</i> | <i>899</i> |

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 2020 (w szt.)</i> | <i>30 czerwca 2020 (w szt.)</i> | <i>30 września 2019 (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 2020 roku | 6 821 677 | 5 457 |
| Na dzień 30 września 2020 roku | 6 821 677 | 5 457 |
| Na dzień 1 lipca 2019 roku | 6 821 677 | 5 457 |
| Na dzień 30 czerwca 2020 roku | 6 821 677 | 5 457 |
| Na dzień 1 lipca 2019 roku | 6 821 677 | 5 457 |
| Na dzień 30 września 2019 roku | 6 821 677 | 5 457 |

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 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku
 (w tysiącach PLN)

| | <i>Ilość</i> | <i>Wartość (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) |
| Na dzień 30 września 2020 roku | (3 839) | (3) |
| Na dzień 1 lipca 2019 roku | (3 839) | (3) |
| Na dzień 30 czerwca 2020 roku | (3 839) | (3) |
| Na dzień 1 lipca 2019 roku | (3 839) | (3) |
| Na dzień 30 września 2019 roku | (3 839) | (3) |

20.1.1. Wartość nominalna akcji

Kapitał zakładowy Spółki dominującej SKARBIEC Holding S.A. na dzień 30 września 2020 roku, na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 30 września 2019 roku wynosił 5 457 tysięcy PLN i dzielił się na 6 456 250 akcji imiennych zwykłych serii A, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja oraz 361 588 akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja oraz 3 839 akcji imiennych zwykłych serii B, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja

20.1.2. Prawa akcjonariuszy

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

20.1.3. Akcjonariusze o znaczącym udziale

Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy:

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

20.2. Pozostałe kapitały

| | 01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane) | 01.07.2019- 30.06.2020 | 01.07.2019- 30.09.2019 (niebadane) |
|------------------------------------|--|---------------------------|--|
| Stan na początek okresu | 70 580 | 62 010 | 69 611 |
| Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych | 17 4060 | 8 568 | 0 |
| Wypłata dywidendy | 0 | 2 | 0 |
| Stan na koniec okresu | <u>87 986</u> | <u>70 580</u> | <u>69 611</u> |

20.3. Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych

| | 01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane) | 01.07.2019- 30.06.2020 | 01.07.2019- 30.09.2019 (niebadane) |
|-------------------------|--|---------------------------|--|
| Stan na początek okresu | 0 | 0 | 0 |
| Zmiany | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>(0)</u> |
| 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 2020 (niebadane) | 30 czerwca 2020 | 30 września 2019 (niebadane) |
|--|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług: | | | |
| <i>Wobec jednostek powiązanych</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>Wobec jednostek pozostałych</i> | <u>5 046</u> | <u>5 105</u> | <u>2 364</u> |
| Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług | <u>5 046</u> | <u>5 105</u> | <u>2 364</u> |
| Pozostałe zobowiązania: | | | |
| <i>Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń</i> | 491 | 540 | 207 |
| <i>Inne zobowiązania</i> | <u>1 447</u> | <u>1 089</u> | <u>1 108</u> |
| Razem pozostałe zobowiązania | <u>1 938</u> | <u>1 629</u> | <u>1 315</u> |
| Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | <u>6 984</u> | <u>6 734</u> | <u>3 678</u> |

21.2. Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy krótkoterminowe

| | 30 września 2020 (niebadane) | 30 czerwca 2020 | 30 września 2019 (niebadane) |
|--|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów i rezerwy krótkoterminowe z tytułu: | | | |
| Niewykorzystanych urlopów | 789 | 790 | 760 |
| Premii i innych wynagrodzeń pracowniczych | 9 652 | 14 289 | 9 317 |
| Rozliczeń z siecią dystrybucji | 8 413 | 5 746 | 8 950 |
| Inne | 1 377 | 1 938 | 546 |
| Razem | 20 231 | 22 763 | 19 573 |
| - krótkoterminowe | 20 231 | 22 763 | 19 573 |
| - 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 2020 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 spełniania następujących przesłanek: pozytywnej oceny pracy danej osoby, z uwzględnieniem ujawniających się w okresie odroczenia efektów pracy jednostki organizacyjnej, w której osoba była zatrudniona, oraz efektów pracy tej osoby. Dodatkowo wymagane jest osiągnięcie przez spółkę zależną Skarbiec TFI zysku przed opodatkowaniem. Na dzień 30 września 2020 roku zobowiązania warunkowe z tytułu przyszłych płatności odroczonej premii wypłacanych po spełnieniu powyższych warunków wynosiły 11,0 mln. złotych. Kwota dotyczy tej części przyszłych świadczeń, która na dzień bilansowy nie została ujęta w rezerwach.

Na dzień 30 września 2020 roku prowadzone są postępowania przedsądowe i sądowe dotyczące roszczeń byłych pracowników Spółki zależnej Skarbiec TFI. Wysokość roszczeń wynosi 1,0 mln złotych.

23. Informacje o podmiotach powiązanych

23.1. Jednostki powiązane Grupy

W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku jednostkami powiązanymi 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. Jednostka jest kontrolowana lub wspólnie kontrolowana |

| | |
|-----------|---|
| | przez P. Pawła Tokarskiego - pełnił funkcję Członka Zarządu w okresie od 07.12.2018 do 29.01.2019 roku. |
| 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 powiązanymi

Wszystkie transakcje pomiędzy Grupą, a podmiotami powiązanymi 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 2020 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2019 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 2020 roku do 30 września 2020 roku nie miały miejsce nabycia akcji Spółki Skarbiec Holding S.A. przez Członków Zarządu:

Na dzień 30 września 2020 r. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy nie posiadają akcji spółki dominującej.

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

W okresie 3 miesięcy od 1 lipca 2020 roku do 30 września 2020 roku Członek Zarządu Spółki Skarbiec Holding otrzymał dodatkowe wynagrodzenie w wysokości 62 tys. PLN z tytułu świadczonych usług prawnych dla spółki zależnej Skarbiec TFI.

W okresie 3 miesięcy od 1 lipca 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku nie wystąpiły żadne inne transakcje i dodatkowe świadczenia z członkami organów spółki.

23.5. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

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

| | 01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane) | 01.07.2019- 30.09.2019 (niebadane) |
|---|--|--|
| Zarząd jednostki dominującej | | |
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) | 30 | 39 |
| Rada Nadzorcza jednostki dominującej | | |
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) | 112 | 96 |
| Zarządy jednostek zależnych | | |
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) | 417 | 633 |
| Rada Nadzorcza jednostek zależnych | | |
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) | 53 | 47 |
| Razem | 612 | 815 |

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 2019 roku do 30 czerwca 2020 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 2020 roku nie wystąpiły zmiany ryzyka finansowego w działalności Grupy. W związku z tym nie zmieniano celów oraz zasad zarządzania ryzykiem w stosunku do okresu objętego rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 12 miesięcy od 1 lipca 2019 roku do 30 czerwca 2020 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 2020 | Wartość bilansowa | Wartość godziwa | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 |
|--|-------------------|-----------------|----------|----------|----------|
| Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej | | | | | |
| <i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:</i> | | | | | |
| Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych | 1 938 | 1 938 | 1 938 | 0 | 0 |
| Obligacje | 1974 | 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 |
| Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana | | | | | |
| <i>Aktywa finansowe – należności</i> | | | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 33 904 | 33 904 | 0 | 0 | 33 904 |
| <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 |

| Na dzień 30 czerwca 2020 | Wartość bilansowa | Wartość godziwa | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 |
|--|----------------------|--------------------|----------|----------|----------|
| Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej | | | | | |
| <i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:</i> | | | | | |
| Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych | 1 860 | 1 860 | 1 860 | 0 | 0 |
| Obligacje | 1 971 | 1 971 | 1 971 | 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 | 24 | 24 | 0 | 24 | 0 |
| Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana | | | | | |
| <i>Aktywa finansowe – należności</i> | | | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 31 378 | 31 378 | 0 | 0 | 31 378 |
| <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 | 1 470 | 1 470 | 0 | 0 | 1 470 |
| <i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i> | | | | | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 3 632 | 3 632 | 0 | 0 | 3 632 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 6 734 | 6 734 | 0 | 0 | 6 734 |

| Na dzień 30 września 2019 | Wartość bilansowa | Wartość godziwa | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 |
|--|----------------------|--------------------|----------|----------|----------|
| Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej | | | | | |
| <i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:</i> | | | | | |
| Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych | 375 | 375 | 375 | 0 | 0 |
| Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych | 51 | 51 | 0 | 51 | 0 |
| <i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym:</i> | | | | | |
| Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---|-------|-------|---|---|-------|
| Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana | | | | | |
| <i>Aktywa finansowe – należności</i> | | | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 8 614 | 8 614 | 0 | 0 | 8 614 |
| <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 | 4 673 | 4 673 | 0 | 0 | 4 673 |
| <i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i> | | | | | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 1 461 | 1 461 | 0 | 0 | 1 461 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 3 678 | 3 678 | 0 | 0 | 3 678 |

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2020 roku, w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2020 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2019 roku, nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

Wartość godziwa jednostek uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych została ustalona w oparciu o 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.

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

prawa i stanowisk organów państwowych. Polityka dywidendy będzie nadal podlegała okresowym przeglądom Zarządu z uwzględnieniem w/w czynników. Wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę (z wyłączeniem 3.839 akcji własnych) mają równe uprawnienia w zakresie wypłaty dywidendy (i odpowiednio zaliczki na poczet dywidendy) oraz uprawnienia do udziału w zysku Spółki, pod warunkiem podjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały o podziale zysku (lub odpowiednio w przypadku zaliczki na poczet dywidendy uchwał Zarządu i Rady Nadzorczej). W zakresie wypłaty dywidendy i określenia jej wysokości akcjonariusze nie są związani rekomendacją Zarządu.

Podział zysku netto przez jednostkę dominującą dokonywany jest na podstawie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki. Znacząca część zysku netto Spółki może pochodzić z dywidendy od spółki w 100% zależnej od Spółki, tj. Skarbiec TFI S.A. W zakresie podziału zysku spółka zależna od Emitenta Skarbiec TFI S.A. jest zobligowana do stosowania stanowiska Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 15 stycznia 2019 w sprawie polityki dywidendowej towarzystw funduszy inwestycyjnych. Decyzja Skarbiec TFI S.A. o wejściu w nowy obszar działalności podstawowej polegającej na oferowaniu funduszy zdefiniowanej daty w ramach pracowniczych planów kapitałowych (PPK) wymaga spełnienia przez tę Spółkę warunków przewidzianych w Ustawie, w szczególności wymaga spełnienia wymogów kapitałowych, o jakich mowa w art. 59 Ustawy. Powyższe może mieć istotny wpływ na wysokość dywidendy wypłacanej przez Skarbiec TFI S.A.. Zgodnie z art. 59 ustawy towarzystwo funduszy inwestycyjnych może zostać umieszczone w ewidencji PPK, jeżeli posiada kapitał własny w wysokości co najmniej 25 000 000 PLN, w tym co najmniej 10 000 000 PLN w środkach płynnych rozumianych jako lokaty określone dla funduszu rynku pieniężnego. Skarbiec TFI S.A. spełnia powyższe wymogi Ustawy.

Na dzień 30 września 2020 roku oraz 30 czerwca 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. nr 183 poz.1538 z 2005 roku) jest zobowiązana do bieżącego obliczania wymogów kapitałowych oraz poziomu nadzorowanych kapitałów wynikających z zakresu prowadzonej działalności. Na dzień 30 czerwca 2020 roku, 31 grudnia 2019 roku i 30 czerwca 2019 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 2018 roku poz.1355 z późniejszymi zmianami), 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 PLN, w tym co najmniej 10 000 000 PLN 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.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 30 września 2020 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 2019 roku Spółka sporządziła śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe, które obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku oraz na dzień 30 czerwca 2020 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 2020 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2020 roku.

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

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 2020 roku

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku

| | w tysiącach PLN | | w tysiącach EUR | |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | za okres | | za okres | |
| | 01.07.2020- 30.09.2020 | 01.07.2019- 30.09.2019 | 01.07.2020- 30.09.2020 | 01.07.2019- 30.09.2019 |
| Przychody ze sprzedaży usług | 159 | 190 | 36 | 44 |
| Koszty operacyjne | (537) | (833) | (121) | (194) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | (378) | (643) | (85) | (149) |
| Zysk z działalności operacyjnej | (378) | (643) | (85) | (149) |
| Zysk brutto | (9 151) | (648) | (2 059) | (151) |
| Zysk netto | (9 151) | (648) | (2 059) | (151) |
| Zysk netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) – w PLN/EUR | 1,34 | 0,009 | 0,30 | 0,002 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 8 931 | (459) | 2 010 | (107) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (31) | 0 | (7) | 0 |

| | w tysiącach PLN | | | w tysiącach EUR | | |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 30 września 2020 | 30 czerwca 2020 | 30 września 2019 | 30 września 2020 | 30 czerwca 2020 | 30 września 2019 |
| Aktywa razem | 113 616 | 104 567 | 96 936 | 25 099 | 23 414 | 22 164 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 470 | 548 | 787 | 104 | 123 | 180 |
| Kapitały własne | 112 804 | 103 653 | 95 723 | 24 919 | 23 209 | 21 887 |
| Liczba akcji – w szt. | 6 821 677 | 6 821 677 | 6 821 677 | 6 821 677 | 6 821 677 | 6 821 677 |
| Wartość księgowa na jedną akcję – w PLN/EUR | 16,54 | 15,19 | 14,09 | 3,65 | 3,57 | 3,22 |

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

| | 01.07.2020- 30.09.2020 | 01.07.2018- 30.06.2020 | 01.07.2019- 30.09.2019 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 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) | 4,4436 | 4,3784 | 4,3019 |
| | 30 września 2020 | 30 czerwca 2020 | 30 września 2019 |
| Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej: (kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy) | 4,5268 | 4,4660 | 4,3736 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku

| | 01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane) | 01.07.2019- 30.09.2019 (niebadane) |
|---|--|--|
| Działalność kontynuowana | | |
| Przychody ze sprzedaży usług | 159 | 190 |
| Przychody ze sprzedaży | 159 | 190 |
| Amortyzacja | (58) | (74) |
| Koszty dystrybucji | 0 | 0 |
| Koszty świadczeń pracowniczych | (261) | (336) |
| Pozostałe koszty działalności operacyjnej | (218) | (423) |
| Koszty operacyjne | (537) | (833) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | (378) | (643) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 0 | 0 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 0 | 0 |
| Zysk z działalności operacyjnej | 0 | 0 |
| Dywidendy i udziały w zyskach jednostek zależnych | 9 500 | 0 |
| Przychody finansowe | 35 | 16 |
| Koszty finansowe | (6) | (20) |
| Zysk na aktywach trwałych przeznaczonych do sprzedaży | (0) | (1) |
| Zysk brutto | 9 151 | (648) |
| Podatek dochodowy | 0 | 0 |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | 9 151 | (648) |
| Działalność zaniechana | | |
| Zysk/(strata) z działalności zaniechanej | 0 | 0 |
| Zysk netto | 9 151 | (648) |
| Inne całkowite dochody | | |
| <i>Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</i> | | |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody | 0 | 0 |
| Inne całkowite dochody netto podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych | 0 | 0 |
| Inne całkowite dochody netto | 0 | 0 |
| CAŁKOWITY DOCHÓD | 9 151 | (648) |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 września 2020 roku

| | 30 września 2020 (niebadane) | 30 czerwca 2020 | 30 września 2019 (niebadane) |
|--|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| AKTYWA | | | |
| Aktywa trwałe | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 502 | 540 | 796 |
| Wartości niematerialne | 5 | 18 | 60 |
| Inwestycje w jednostkach zależnych | 89 500 | 89 500 | 89 500 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 262 | 262 | 262 |
| | 90 269 | 90 320 | 90 618 |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 1 073 | 860 | 553 |
| Rozliczenia międzyokresowe aktywów | 48 | 96 | 128 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | 0 | 0 | 134 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 1 364 | 1 329 | 409 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 20 862 | 11 962 | 5 222 |
| | 23 347 | 14 247 | 6 446 |
| SUMA AKTYWÓW | 113 616 | 104 567 | 97 064 |
| KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA | | | |
| Kapitał własny | | | |
| Kapitał podstawowy | 5 457 | 5 457 | 5 457 |
| Pozostałe kapitały | 87 506 | 87 506 | 86 537 |
| Akcje własne | (3) | (3) | (3) |
| Zyski zatrzymane | 19 844 | 10 693 | 3 732 |
| Kapitał własny ogółem | 112 804 | 103 653 | 95 723 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Rezerwy | 5 | 5 | 16 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 337 | 361 | 538 |
| | 342 | 366 | 554 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 73 | 99 | 138 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 114 | 112 | 126 |
| Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy | 283 | 337 | 523 |
| | 470 | 548 | 787 |
| Zobowiązania razem | 812 | 914 | 1 341 |
| SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ | 113 616 | 104 567 | 97 064 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku

| | 01.07.2020- 30.09.2020 (niebadane) | 01.07.2019- 30.09.2019 (niebadane) |
|--|--|--|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk brutto | 9 151 | 646 |
| Korekty o pozycje: | | |
| Amortyzacja | 58 | 74 |
| (Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej | (36) | (2) |
| (Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności | (164) | (9) |
| Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek | (26) | 36 |
| Koszty leasingu | 3 | 4 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (55) | 83 |
| Podatek dochodowy zapłacony | 0 | (158) |
| Inne korekty | 0 | 1 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 8 931 | (459) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Sprzedaż aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy | 0 | 0 |
| Nabycie aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy | 0 | 0 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 0 | 0 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | (31) | 0 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | (31) | 0 |
| Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 8 900 | (459) |
| Środki pieniężne na początek okresu | 11 962 | 5 682 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 20 862 | 5 223 |
| <i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku

| | <i>Kapitał podstawowy</i> | <i>Akcje własne</i> | <i>Pozostałe kapitały</i> | <i>Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)</i> | <i>Kapitał własny ogółem</i> |
|--|---------------------------|---------------------|---------------------------|---|----------------------------------|
| Na dzień 1 lipca 2020 | 5 457 | (3) | 87 506 | 10 693 | 103 653 |
| 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 |
| Na dzień 30 września 2020 (niebadane) | 5 457 | (3) | 87 506 | 19 844 | 112 804 |
| Na dzień 1 lipca 2019 | 5 457 | (3) | 86 537 | 4 378 | 96 369 |
| Zysk netto za okres | 0 | 0 | 0 | 10 693 | 10 693 |
| Inne całkowite dochody netto za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Całkowity dochód za okres | 0 | 0 | 0 | 10 693 | 10 693 |
| Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych | 0 | 0 | 969 | (969) | 0 |
| Wypłata dywidendy | 0 | 0 | 0 | (3 409) | (3 409) |
| Odwroćenie kosztów programu motywacyjnego | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Na dzień 30 czerwca 2020 | 5 457 | (3) | 87 506 | 10 693 | 103 653 |
| Na dzień 1 lipca 2019 | 5 457 | (3) | 86 537 | 4 378 | 96 369 |
| Zysk netto za okres | 0 | 0 | 0 | (646) | (646) |
| Inne całkowite dochody netto za okres | 0 | 0 | 0 | (646) | (646) |
| Całkowity dochód za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Na dzień 30 września 2019 (niebadane) | 5 457 | (3) | 86 537 | 3 732 | 95 723 |

