



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

ZAWIERAJĄCY

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A. SPORZĄDZONE ZA OKRES 9 MIESIĘCY OD DNIA
1 LIPCA 2022 ROKU DO DNIA 31 MARCA 2023 ROKU

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SKARBIEC HOLDING S.A. SPORZĄDZONE ZA OKRES 9 MIESIĘCY OD DNIA 1 LIPCA 2022 ROKU
DO DNIA 31 MARCA 2023 ROKU



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku

Rok obrotowy Spółki dominującej Skarbiec Holding S.A. nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa od 1 lipca do 30 czerwca następnego roku kalendarzowego. Na dzień 31 marca 2023 roku Grupa sporządziła Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe, które obejmuje dane za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2023 roku i na dzień 31 marca 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2022 roku i na dzień 31 marca 2022 roku oraz na dzień 30 czerwca 2022 roku i 31 grudnia 2022 roku.

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

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

Na dzień podpisania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do 31 marca 2023 roku nie istniały okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

Piotr Szulec
Prezes Zarządu

Marek Wędrychowski
Członek Zarządu

Krzysztof Fabrykiewicz
Członek Zarządu

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

Emilia Guz
Prezes Zarządu

Agnieszka Jackowska
Członek Zarządu

Warszawa, 22 maja 2023 roku



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku
(w tysiącach PLN)

SPIS TREŚCI:

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE.....	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	9
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	10
1. Informacje ogólne	10
2. Skład Grupy	11
3. Skład Zarządu jednostki dominującej	11
4. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	11
5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	12
5.1. Profesjonalny osąd.....	12
6. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	13
6.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych.....	14
6.2. Oświadczenie o zgodności	14
7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	14
8. Segmenty operacyjne.....	15
9. Sezonowość działalności	15
10. Przychody i koszty	16
10.1. Przychody ze sprzedaży usług.....	16
10.2. Pozostałe przychody operacyjne.....	16
10.3. Pozostałe koszty operacyjne.....	16
10.4. Przychody finansowe	17
10.5. Koszty finansowe	17
10.6. Koszty dystrybucji	17
10.7. Koszty świadczeń pracowniczych	17
10.8. Pozostałe koszty działalności operacyjnej.....	18
11. Podatek dochodowy	18
11.1. Obciążenie podatkowe	18
12. Zysk (Strata) przypadający na jedną akcję.....	19
13. Dywidendy wypłacone	19
14. Rzeczowe aktywa trwałe	20
15. Wartości niematerialne	22
16. Wartość firmy	23
17. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	24
18. Świadczenia pracownicze	24
19. Należności z tytułu dostaw i usług, pozostałe należności oraz rozliczenia międzyokresowe aktywów	25
19.1. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności długoterminowe	25
19.2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	25
20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	25
21. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały.....	26
21.1. Kapitał podstawowy	26
21.1.2. Prawa akcjonariuszy	27
21.2. Akcjonariusze o znaczącym udziale	27
21.3. Pozostałe kapitały	27
22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania, rozliczenia międzyokresowe i rezerwy krótkoterminowe	27
22.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	27



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku
(w tysiącach PLN)

22.2.	Rozliczenia międzyokresowe	28
23.	Zobowiązania i należności warunkowe	28
24.	Informacje o podmiotach powiązanych	28
24.1.	Podmioty powiązane Grupy	28
24.2.	Pożyczka udzielona członkowi Zarządu oraz członkom Rad Nadzorczych spółek Grupy	29
24.3.	Inne transakcje z udziałem członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej	29
24.4.	Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy	30
	Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Grupy	30
25.	Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	30
26.	Instrumenty finansowe	31
26.1.	Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów	31
27.	Zarządzanie kapitałem	34
28.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	35
	WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	37
	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	38
	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	39
	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIWÓW PIENIĘŻNYCH	40
	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	41



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku
 (w tysiącach PLN)

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do 31 marca 2023 roku

	w tysiącach PLN		w tysiącach EUR	
	za okres		za okres	
	01.07.2022- 31.03.2023 (niebadane)	01.07.2021- 31.03.2022 (niebadane)	01.07.2022- 31.03.2023 (niebadane)	01.07.2021- 31.03.2022 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży usług	41 236	79 989	8 731	17 310
Koszty operacyjne	(51 170)	(61 455)	(10 835)	(13 299)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(9 934)	18 534	(2 104)	4 011
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(9 983)	16 541	(2 114)	3 580
Zysk (strata) brutto	(6 465)	16 165	(1 369)	3 498
Zysk (strata) netto	(8 336)	12 440	(1 765)	2 692
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) – w PLN/EUR	(1,22)	1,82	(0,26)	0,39
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(13 312)	22 677	(2 819)	4 907
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	50 999	(41 902)	10 798	(9 068)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 171)	(1 195)	(248)	(259)

	w tysiącach PLN			w tysiącach EUR		
	31 marca 2023 (niebadane)	30 czerwca 2022	31 marca 2022 (niebadane)	31 marca 2023 (niebadane)	30 czerwca 2022	31 marca 2022 (niebadane)
	Aktywa razem	208 153	228 002	235 638	44 520	48 712
Zobowiązania krótkoterminowe	14 621	25 701	30 003	3 127	5 491	6 448
Kapitały własne-ogółem	191 808	200 144	203 107	41 023	42 760	43 655
Liczba akcji – w szt.	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677
Wartość księgową na jedną akcję – w PLN/EUR	28,12	29,34	29,77	6,01	6,27	6,40

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

	01.07.2022- 31.03.2023	31.07.2021- 31.03.2022
Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych <i>(kurs średni NBP, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie)</i>	4,7228	4,6210
	31 marca 2023	30 czerwca 2022
Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej <i>(kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy)</i>	4,6755	4,6525



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku

Nota	okres 3 miesiące zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)	okres 3 miesiące zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)	okres 9 miesiące zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)	okres 9 miesiące zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)	
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży usług	10.1	13 295	16 772	41 236	79 989
Przychody ze sprzedaży		13 295	16 772	41 236	79 989
Amortyzacja		(483)	(447)	(1 497)	(1 308)
Koszty dystrybucji	10.6	(5 467)	(7 023)	(16 654)	(26 204)
Koszty świadczeń pracowniczych	10.7	(4 990)	(4 391)	(14 289)	(15 171)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	10.8	(5 564)	(5 916)	(18 730)	(18 772)
Koszty operacyjne		(16 504)	(17 777)	(51 170)	(61 455)
Pozostałe przychody operacyjne	10.2	62	8	292	123
Pozostałe koszty operacyjne	10.3	(58)	(386)	(341)	(2 116)
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		(3 205)	(1 383)	(9 983)	16 541
Przychody finansowe	10.4	2 098	123	5 807	315
Koszty finansowe	10.5	(323)	(67)	(1 462)	(691)
Odpis wartości firmy podmiotu zależnego		0	0	(827)	0
Zysk/(Strata) brutto		(1 430)	(1 327)	(6 465)	16 165
Podatek dochodowy	11	205	138	(1 871)	(3 725)
Zysk(Strata) netto z działalności kontynuowane		(1 225)	(1 189)	(8 336)	12 440
Inne całkowite dochody					
Inne całkowite dochody netto		0	0	0	0
CAŁKOWITY DOCHÓD/(STRATA)		(1 225)	(1 189)	(8 336)	12 440
Zysk (Strata) netto przypadający:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(1 225)	(1 189)	(8 336)	12 440
Akcjonariuszom niekontrolującym		0	0	0	0
Całkowity dochód (Strata) przypadający:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(1 225)	(1 189)	(8 336)	12 440
Akcjonariuszom niekontrolującym		0	0	0	0
Zysk (Strata) netto na akcję – w PLN:					
Podstawowy z działalności kontynuowanej	12	(0,18)	(0,17)	(1,22)	1,82
Podstawowy z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Rozwodniony z działalności kontynuowanej		(0,18)	(0,17)	(1,22)	1,82
Rozwodniony z działalności zaniechanej		0	0	0	0



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2023 roku

	Nota	31 marca 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022 (niebadane)	30 czerwca 2022	31 marca 2022 (niebadane)
AKTYWA					
Aktywa trwale					
Rzeczowe aktywa trwale	14	3 226	3 593	4 096	4 505
Wartości niematerialne	15	6 876	6 458	5 385	4 232
Wartość firmy	16	50 976	50 976	51 803	51 803
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		1 317	1 112	3 188	3 902
Długoterminowe należności z tytułu leasingu		26	29	40	43
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności długoterminowe		355	372	387	355
		62 776	62 540	64 899	64 840
Aktywa obrotowe					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	19	8 693	9 330	8 075	8 990
Należności z tytułu podatku dochodowego		427	427	1 465	1 195
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu		16	16	22	26
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	17	26 491	27 555	80 307	54 372
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20	109 750	112 613	73 234	106 215
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwale lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		145 377	149 941	163 103	170 798
SUMA AKTYWÓW		208 153	212 481	228 002	235 638
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA					
Kapitał własny (przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)					
Kapitał podstawowy	21.1	5 457	5 457	5 457	5 457
Akcje własne		(3)	(3)	(3)	(3)
Pozostałe kapitały	21.2	70 580	70 580	70 580	70 580
Zyski zatrzymane		115 774	116 999	124 110	127 073
Kapitał własny ogółem		191 808	193 033	200 144	203 107
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy					
Rezerwy		129	132	18	150
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 595	1 802	2 139	2 378
		1 724	1 934	2 157	2 528
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22.1	12 154	14 748	20 301	24 551
Zobowiązania z tytułu leasingu		1 033	1 128	1 254	1 384
Rezerwy		1 434	1 638	4 146	4 068
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grupy przeznaczonych do sprzedaży		14 621	17 514	25 701	30 003
Zobowiązania razem		16 345	19 448	27 858	32 531
SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ		208 153	212 481	228 002	235 638



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku

	okres 3 miesiące zakończony dnia 31 marca 2023	okres 3 miesiące zakończony dnia 31 marca 2022	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022	
	Nota	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(1 430)	(1 327)	(6 465)	16 165
Korekty o pozycje:					
Amortyzacja i odpisy		521	447	2 562	1 308
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		(287)	(129)	148	(279)
(Zwiększenie)/zmniejszenie należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności		250	12 690	(587)	23 579
Zwiększenie/(zmniejszenie) zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań		(4 204)	(6 628)	(1 629)	1 551
Korekty dotyczące leasingu		30	53	36	174
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		2 283	2 126	(5 841)	(15 633)
Zmiana stanu rezerw		(210)	0	(2 607)	927
Inne korekty dokonywane w celu uzgodnienia zysku (straty)		6	0	33	2
Podatek dochodowy		0	(427)	1 038	(5 117)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		0	0	33	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(1 268)	(276)	(2 343)	(1 565)
Wpływy ze sprzedaży lub wykupu instrumentów finansowych zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna		10 657	0	66 708	0
Nabycie instrumentów finansowych zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna		(9 157)	(20 110)	(14 200)	(40 357)
Odsetki otrzymane zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna		251	26	801	20
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		483	(20 360)	50 999	(41 902)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(305)	(422)	(1 171)	(1 195)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom		0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(305)	(422)	(1 171)	(1 195)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(2 863)	(13 977)	36 516	(20 420)
Środki pieniężne na początek okresu		112 613	120 192	73 234	126 635
Środki pieniężne na koniec okresu	20	109 750	106 215	109 750	106 215
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		738	1 112	738	627



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku

Nota	<i>Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</i>						
	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Pozostałe kapitały</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Razem</i>	<i>Udziały nie kontrolujące</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
	<i>21.1</i>		<i>21.2</i>	<i>21.3</i>			
Na dzień 1 lipca 2022	5 457	(3)	70 580	124 110	200 144	0	200 144
Zysk (strata) netto za okres	0	0	0	(8 336)	(8 336)	0	(8 336)
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód (strata) za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(8 336)</i>	<i>(8 336)</i>	<i>0</i>	<i>(8 336)</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2023 (niebadane)	5 457	(3)	70 580	115 774	191 808	0	191 808
Na dzień 1 lipca 2021	5 457	(3)	70 580	114 633	190 667	0	190 667
Zysk (strata) netto za okres	0	0	0	12 440	12 440	0	12 440
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód (strata) za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>12 440</i>	<i>12 440</i>	<i>0</i>	<i>12 440</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2022 (niebadane)	5 457	(3)	70 580	127 073	203 107	0	203 107
Na dzień 1 lipca 2021	5 457	(3)	70 580	114 633	190 667	0	190 667
Zysk (strata) netto za okres	0	0	0	9 477	9 477	0	9 477
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód (strata) za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>9 477</i>	<i>9 447</i>	<i>0</i>	<i>9 447</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2022	5 457	(3)	70 580	124 110	200 144	0	200 144
Na dzień 1 lipca 2022	5 457	(3)	70 580	124 110	200 144	0	200 144
Zysk (strata) netto za okres	0	0	0	(7 111)	(7 111)	0	(7 111)
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód (strata) za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(7 111)</i>	<i>(7 111)</i>	<i>0</i>	<i>(7 111)</i>
Podział wyniku	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2022	5 457	(3)	70 580	116 999	193 033	0	193 033

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



DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

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

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

Siedziba jednostki: Warszawa Aleja Armii Ludowej 26

Forma prawna jednostki: spółka akcyjna

Państwo rejestracji: Polska

Adres zarejestrowanego biura jednostki: Warszawa Aleja Armii Ludowej 26

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej: Polska

Opis charakteru oraz podstawowego zakresu działalności:

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

Nazwa jednostki dominującej: SKARBIEC Holding spółka akcyjna

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy: SKARBIEC Holding spółka akcyjna

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

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

W dniu 11 lutego 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę (Akt Notarialny Repetytorium A nr 2246/2014 przed notariuszem Sławomirem Strojnym) w przedmiocie przekształcenia Spółki w spółkę akcyjną. Przekształcona Skarbiec Holding Spółka Akcyjna w dniu 25 marca 2014 roku została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Polsce prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000503222 (poprzednio, jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością pod numerem KRS 0000302456). Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 141318276.

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

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

Na dzień 31 marca 2023 roku Grupa sporządziła śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które obejmuje śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2023 roku, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2023 roku, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z przepływów pieniężnych za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2023 roku, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe ze zmian w kapitale własnym za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku, na dzień 30 czerwca 2022 roku i na dzień 31 grudnia 2022 roku.



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku
(w tysiącach PLN)

Przedstawione w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu dane finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta.

2. Skład Grupy

Na dzień 31 marca 2023 roku w skład Grupy wchodzi SKARBIEC Holding S.A. oraz poniższa jednostka zależna:

Jednostka	Zakres działalności	Procentowy udział w kapitale zakładowym			
		31marca 2023	31grudnia 2022	30 czerwca 2022	31 marca 2022
Konsolidowane					
Jednostka zależna:	Zarządzanie				
SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie (Skarbiec TFI S.A.)	funduszami inwestycyjnymi	100%	100%	100 %	100%

Na dzień 31 marca 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku, 30 czerwca 2022 roku oraz 31 marca 2022 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Grupę w podmiotach zależnych był równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

3. Skład Zarządu jednostki dominującej

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki działał w składzie trzyosobowym:

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

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

W dniu 16.01.2023 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu Pana Krzysztofa Fabrykiewicza do składu Zarządu Spółki powierzając mu funkcję Członka Zarządu.

4. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd podjął decyzję o publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w dniu 22 maja 2023 roku.



5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

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

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

Wycena rezerw na nagrody i premie

Rezerwy na premie i nagrody tworzone są zgodnie z zasadami określonymi w Regulaminie i Polityce Wynagrodzeń. Premie i nagrody są uzależnione m.in. od wskaźników, których wartości są znane po zakończeniu roku. Zgodnie z Regulaminem i Polityką wynagrodzeń spółki zależnej Skarbiec TFI wypłata części premii jest odraczana na trzy lata. Zmienne składniki wynagrodzeń, w tym zmienne składniki wynagrodzeń podlegające okresowi odroczenia, wypłacane są wyłącznie w przypadku łącznego spełnienia następujących przesłanek: pozytywnej oceny pracy danej osoby 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.

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 specyficzne dla spółki. Kluczowymi założeniami obciążonymi niepewnością są parametry sprzedaży netto w funduszach zarządzanych przez Skarbiec TFI S.A., wartości aktywów pod zarządzaniem zakładane w okresie prognozy oraz wysokości wynagrodzenia zmiennego.

Ostatni test został przeprowadzony na dzień 31 grudnia 2022 roku. W wyniku przeprowadzonego testu zidentyfikowano utratę wartości firmy z nabycia akcji Skarbiec TFI w wysokości 827 tys. PLN.



Szacowany wpływ pandemii koronawirusa na sytuację finansową Grupy

W okresie sprawozdawczym spółka Skarbiec Holding działała w modelu pracy stacjonarnej oraz hybrydowej. Skarbiec Holding S.A. oraz funkcjonująca w ramach Grupy Skarbiec spółka zależna Skarbiec TFI S.A. posiadają odpowiednią infrastrukturę do wspomnianego modelu działania. Jakość kluczowych procesów operacyjnych nie uległa pogorszeniu. Z uwagi na pracę stacjonarną lub hybrydową oraz zachowywanie zasad bezpieczeństwa sanitarnego stwierdzone przypadki COVID-19 u pracowników Skarbiec Holding S.A. jak i u pracowników całej Grupy miały ograniczony charakter. Dzięki podjętym działaniom stan epidemii oraz nieliczne przypadki COVID-19 stwierdzone wśród pracowników Spółki nie wpłynęły na jej działalność oraz na jakość zarządzania funduszami inwestycyjnymi w spółce zależnej Skarbiec TFI S.A.

Wpływ agresji Rosji w Ukrainie na sytuację finansową Grupy

Kontrybucja Skarbiec TFI do przychodów Grupy Kapitałowej Skarbiec Holding przekracza 95%. W związku z powyższym wpływ wszelkich wydarzeń geopolitycznych na Skarbiec Holding S.A. a w konsekwencji na całą Grupę Kapitałową należy rozpatrywać w odniesieniu do wpływu na spółkę zależną - Skarbiec TFI SA.

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

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 obrotowy zakończony 30 czerwca 2022 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 obrotowy zakończony 30 czerwca 2022 roku.

Przyjęte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zasady rachunkowości są zgodne z zasadami stosowanymi przy opracowaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 roku, z uwzględnieniem szczególnych wymogów MSR 34.



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

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

6.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych

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

6.2. 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 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”).

7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2022 roku z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 roku.

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

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

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

Zmiany nie mają istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.



Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują

Do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały opublikowane nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, obowiązujące dla okresów rocznych następujących po 2022 roku. Poniższa lista obejmuje również zmiany opublikowane ale niezaakceptowane jeszcze przez Unię Europejską.

- Nowy MSSF 17 „Umowy ubezpieczenia”. Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”. Rada MSR doprecyzowała zasady klasyfikacji zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”. Rada MSR doprecyzowała, które informacje dotyczące polityki rachunkowości stosowanej przez jednostkę są istotne i wymagają ujawnienia w sprawozdaniu finansowym. Zasady skupiają się na dostosowaniu ujawnień do indywidualnych okoliczności jednostki. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. Rada wprowadziła do standardu definicję szacunku księgowego. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana do MSR 12 „Podatek dochodowy”. Rada wprowadziła zasadę, iż jeśli w wyniku transakcji powstają równocześnie dodatnie i ujemne różnice przejściowe w tej samej kwocie, należy ująć aktywa i rezerwę na odroczone podatki dochodowe nawet wówczas, gdy transakcja nie wynika z połączenia, ani nie ma wpływu na wynik księgowy lub podatkowy. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana do MSSF 17 „Umowy ubezpieczenia”. Rada ustanowiła przepisy przejściowe dotyczące danych porównawczych dla podmiotów, które równocześnie wdrażają MSSF 17 i MSSF 9, aby zmniejszyć potencjalne niedopasowania księgowe wynikające z różnic między tymi standardami. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana do MSSF 16 „Leasing”. Zmiana doprecyzowuje wymogi w odniesieniu do wyceny zobowiązania leasingowego powstającego wskutek transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego. Ma zapobiec nieprawidłowemu ujmowaniu wyniku na transakcji w części dotyczącej zachowanego prawa do użytkowania w przypadku, gdy płatności leasingowe są zmienne i nie zależą od indeksu lub stawki. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później.

Grupa zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje.

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

8. Segmenty operacyjne

Grupa działa w jednym głównym segmencie sprawozdawczym, jakim jest tworzenie i zarządzanie funduszami inwestycyjnymi. Segment ten stanowi strategiczny przedmiot działalności, pozostała działalność nie jest znacząca. Spółka w ramach swojej Grupy prowadzi działalność tylko na terenie Polski.

9. Sezonowość działalności

W działalności Grupy nie występują istotne zjawiska podlegające wahaniom sezonowym.



10. Przychody i koszty

10.1. Przychody ze sprzedaży usług

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>
Wynagrodzenie za zarządzanie funduszami inwestycyjnymi, w tym:				
- wynagrodzenie stałe	12 722	16 116	39 240	78 444
- wynagrodzenie zmienne	12 322	16 116	37 380	63 467
	400	0	1 860	14 977
Wynagrodzenie za zarządzanie portfelami klientów indywidualnych	394	334	1 236	851
Pozostałe przychody związane ze świadczonymi usługami zarządzania	179	322	760	694
Przychody ze sprzedaży usług ogółem	13 295	16 772	41 236	79 989

10.2. Pozostałe przychody operacyjne

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0	33	0
Inne pozostałe przychody	62	8	259	123
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	62	8	292	123

10.3. Pozostałe koszty operacyjne

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>
Likwidacja rzeczowych aktywów trwałych	(1)	(0)	(5)	(0)
Odpisy na należności	(0)	(0)	64	(90)
Zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	0	(31)	(14)	(1296)
Darowizny	0	(352)	(21)	(727)
Inne pozostałe koszty	(57)	(3)	(365)	(3)
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	(58)	(386)	(341)	(2116)



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku
(w tysiącach PLN)

10.4. Przychody finansowe

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>
Przychody z tytułu odsetek bankowych	1 801	0	4 878	0
Przychody z inwestycji	246	123	305	279
Dodatnie różnice kursowe	0	0	22	36
Przychody z obligacji	51	0	601	0
Przychody z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	1	0
Przychody finansowe ogółem	2 098	123	5 807	315

10.5. Koszty finansowe

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	(21)	(23)	(72)	(74)
Ujemne różnice kursowe	(14)	(39)	(5)	(93)
Wycena aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	(1 070)	0
Straty z inwestycji	(11)	(0)	(14)	(0)
Inne, w tym odsetki od zwłoki	(277)	(5)	(301)	(524)
Koszty finansowe ogółem	(323)	(67)	(1 462)	(691)

10.6. Koszty dystrybucji

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>
Prowizja dla dystrybutorów od wartości aktywów	(5 467)	(7 023)	(16 654)	(26 204)
Koszty dystrybucji ogółem	(5 467)	(7 023)	(16 654)	(26 204)

10.7. Koszty świadczeń pracowniczych

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>
Wynagrodzenia	(3 882)	(3 575)	(11 523)	(12 707)
Koszty ubezpieczeń społecznych	(840)	(677)	(2 146)	(1 951)
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	(150)	(139)	(502)	(433)
Pozostałe wynagrodzenia	(118)	(0)	(118)	(80)
Koszty świadczeń pracowniczych ogółem	(4 990)	(4 391)	(14 289)	(15 171)

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



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku
 (w tysiącach PLN)

10.8. Pozostałe koszty działalności operacyjnej

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)
Zużycie materiałów i energii	(92)	(86)	(375)	(303)
Usługi obce, w tym:	(4 742)	(5 106)	(15 413)	(15 921)
<i>Koszty najmu</i>	(89)	(69)	(229)	(203)
<i>Koszty usług agenta transferowego</i>	(798)	(644)	(1 923)	(2 202)
<i>Koszty usług banku powiernika</i>	(1 159)	(1 515)	(3 357)	(4 731)
<i>Koszty usług prawnych i doradczych</i>	(1 430)	(765)	(3 615)	(2 380)
<i>Koszty usług systemów informacyjnych</i>	(696)	(616)	(1 952)	(1 789)
<i>Koszty usług informatycznych</i>	(56)	(405)	(1 672)	(1 504)
<i>Pozostałe usługi obce*</i>	(514)	(1 092)	(2 665)	(3 112)
Podatki i opłaty	(291)	(369)	(1 085)	(1 039)
Konferencje szkolenia, podróże służbowe	(234)	(59)	(410)	(267)
Koszty reklamy i reprezentacji	(1)	(151)	(870)	(767)
Ubezpieczenia majątkowe	(159)	(114)	(446)	(396)
Pozostałe koszty rodzajowe	(45)	(31)	(131)	(79)
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	(5 564)	(5 916)	(18 730)	(18 772)

* Pozostałe usługi obce dotyczą głównie kosztów funduszy ponoszonych przez TFI oraz kosztów PPK

11. Podatek dochodowy

Obciążenie podatkowe

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)
Ujęte w zysku lub stracie				
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>				
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	0	(270)	0	(911)
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>	205	408	(1 871)	(2 814)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	205	408	(1 871)	(2 814)
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym zysku lub stracie	205	138	(1 871)	(3 725)
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów				
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>				
Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) ujęta/e w innych całkowitych dochodach	0	0	0	0

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



12. Zysk (Strata) przypadający na jedną akcję

Zysk (Strata) podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku (straty) netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu. W Grupie nie występują czynniki rozładniające zysk przypadający na jedną akcję.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku (straty) oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego zysku (straty) na jedną akcję:

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>
Zysk (strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia zysku (straty) na jedną akcję	(1 225)	(1 189)	(8 336)	12 440
<i>Wartość nominalna akcji 0,80 PLN</i>				
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677
Zysk (strata) netto przypadający na jedną akcję zwykłą	<u>(0,18)</u>	<u>(0,17)</u>	<u>(1,22)</u>	<u>1,82</u>

13. Dywidendy wypłacone

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku
 (w tysiącach PLN)

14. Rzeczowe aktywa trwale

Na dzień 31 marca 2023	<i>Budynki , lokale w leasingu</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Środki transportu w leasingu</i>	<i>Inne aktywa trwale</i>	<i>Środki trwale w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2022 roku	5 374	2 610	162	1 320	614	0	10 080
Nabycia	0	0	0	0	15	101	116
Przejęcie ze środków trwałych w budowie	0	95	0	0	6	0	101
Inne zwiększenia	205	0	0	207	0	0	412
Sprzedaż	0	0	(125)	0	0	0	(125)
Likwidacja	0	(6)	0	(53)	0	0	(59)
Inne zmniejszenia	0	0	0	0	0	(101)	(101)
Wartość brutto na dzień 31 marca 2023 roku	<u>5 579</u>	<u>2 699</u>	<u>37</u>	<u>1 474</u>	<u>635</u>	<u>0</u>	<u>10 424</u>
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 lipca 2022 roku	3 103	1 734	134	590	423	0	5 984
Odpis amortyzacyjny za okres	765	297	6	224	75	0	1 367
Inne zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	(125)	0	0	0	(125)
Likwidacja	0	(2)	0	(26)	0	0	(28)
Amortyzacja i odpisy na dzień 31 marca 2023 roku	<u>3 868</u>	<u>2 029</u>	<u>15</u>	<u>788</u>	<u>498</u>	<u>0</u>	<u>7 198</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2022 roku	<u>2 271</u>	<u>876</u>	<u>28</u>	<u>730</u>	<u>191</u>	<u>0</u>	<u>4 096</u>
Wartość netto na dzień 31 marca 2023 roku	<u>1 711</u>	<u>670</u>	<u>22</u>	<u>686</u>	<u>137</u>	<u>0</u>	<u>3 226</u>
Na dzień 31 grudnia 2022	<i>Budynki, lokale w leasingu</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Środki transportu w leasingu</i>	<i>Inne aktywa trwale</i>	<i>Środki trwale w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2022 roku	5 374	2 610	162	1 320	614	0	10 080
Nabycia	0	0	0	0	15	2	17
Likwidacja	0	(6)	0	0	0	0	(6)
Sprzedaż	0	0	(125)	0	0	0	(125)
Inne zwiększenia(zmniejszenia)	205	0	0	207	0	0	412
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2022 roku	<u>5 579</u>	<u>2 604</u>	<u>37</u>	<u>1 527</u>	<u>629</u>	<u>2</u>	<u>10 378</u>
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 lipca 2022 roku	3 103	1 734	134	590	423	0	5 984
Odpis amortyzacyjny za okres	523	198	4	145	58	0	928
Likwidacja	0	(2)	0	0	0	0	(2)
Inne	0	0	(125)	0	0	0	(125)
Amortyzacja i odpisy na dzień 31 grudnia 2022 roku	<u>3 626</u>	<u>1 930</u>	<u>13</u>	<u>735</u>	<u>481</u>	<u>0</u>	<u>6 785</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2022 roku	<u>2 271</u>	<u>876</u>	<u>28</u>	<u>730</u>	<u>191</u>	<u>0</u>	<u>4 096</u>
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2022 roku	<u>1 953</u>	<u>674</u>	<u>24</u>	<u>792</u>	<u>148</u>	<u>2</u>	<u>3 593</u>

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



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku
 (w tysiącach PLN)

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

Na dzień 31 marca 2022	<i>Budynki, lokale w leasingu</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Środki transportu w leasingu</i>	<i>Inne aktywa trwałe</i>	<i>Środki trwałe w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2021 roku	5 252	2 332	335	960	554	108	9 541
Nabycia	0	238	0	0	60	23	321
Inne zwiększenia	123	131	0	569	0	0	823
Sprzedaż	0	(8)	0	0	0	0	(8)
Likwidacja	0	(15)	(62)	(103)	0	(131)	(311)
Inne zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31 marca 2022 roku	<u>5 375</u>	<u>2 678</u>	<u>273</u>	<u>1 426</u>	<u>614</u>	<u>0</u>	<u>10 366</u>
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 lipca 2021 roku	2 187	1 487	300	474	343	0	4 791
Odpis amortyzacyjny za okres	688	257	6	200	59	0	1 210
Inne zwiększenia	0	0	0	4	0	0	4
Sprzedaż	0	(8)	(62)	0	0	0	(70)
Likwidacja	0	(13)	0	(61)	0	0	(74)
Amortyzacja i odpisy na dzień 31 marca 2022 roku	<u>2 875</u>	<u>1 723</u>	<u>244</u>	<u>617</u>	<u>402</u>	<u>0</u>	<u>5 861</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2021 roku	<u>3 065</u>	<u>845</u>	<u>35</u>	<u>486</u>	<u>211</u>	<u>108</u>	<u>4 750</u>
Wartość netto na dzień 31 marca 2022 roku	<u>2 500</u>	<u>955</u>	<u>29</u>	<u>809</u>	<u>212</u>	<u>0</u>	<u>4 505</u>

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



15. Wartości niematerialne

Rok zakończony dnia 31 marca 2023 roku	<i>Patenty, licencje, oprogramowanie</i>	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Wartość firmy</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2022 roku	2 421	4 713	51 803	58 937
Nabycie		1 858	0	1 858
Przejęcie z nakładów inwestycyjnych	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0		0
Inne zmniejszenia	0	(237)	0	(237)
Wartość brutto na dzień 31 marca 2023 roku	2 421	6 334	51 803	60 558
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2022 r.	1 749	0	0	1 749
Odpis amortyzacyjny za okres	130	0	0	130
Inne	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Odpis wartości firmy	0	0	827	827
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 marca 2023 roku	1 879	0	827	2 706
Wartość netto na dzień 1 lipca 2022 roku	672	4 713	51 803	57 188
Wartość netto na dzień 31 marca 2023 roku	542	6 334	50 976	57 852

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	<i>Patenty, licencje, oprogramowa nie</i>	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Wartość firmy</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2022 roku	2 421	4 713	51 803	58 937
Nabycie	0	1 359	0	1 359
Przejęcie z nakładów inwestycyjnych	0	0	0	0
Inne zmniejszenia	0	(200)	0	(200)
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2022 roku	2 421	5 872	51 803	60 096
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2022 roku	1 749	0	0	1 749
Odpis amortyzacyjny za okres	86	0	0	86
Odpis wartości firmy	0	0	827	827
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2022 roku	1 835	0	827	2 662
Wartość netto na dzień 1 lipca 2022 roku	672	4 713	51 803	56 988
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2022 roku	586	5 872	50 976	57 434



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku
 (w tysiącach PLN)

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

Rok zakończony dnia 31 marca 2022 roku	<i>Patenty, licencje, oprogramowanie</i>	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Wartość firmy</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2021 roku	1 901	2 608	51 803	56 312
Nabycie	30	1 407	0	1 437
Przejęcie z nakładów inwestycyjnych	185	(185)	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31 marca 2022 roku	2 116	3 830	51 803	57 749
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2021 r.	1 616	0	0	1 616
Odpis amortyzacyjny za okres	98	0	0	98
Inne	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 marca 2022 roku	1 714	0	0	1 714
Wartość netto na dzień 1 lipca 2021 roku	285	2 608	51 803	54 969
Wartość netto na dzień 31 marca 2022 roku	402	3 830	51 803	56 035

16. Wartość firmy

Wartość firmy powstała na nabyciu spółki zależnej Skarbiec TFI S.A.

	<i>31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2022 (niebadane)</i>	<i>30 czerwca 2022</i>	<i>31 marca 2022 (niebadane)</i>
Wartość bilansowa Wartości firmy				
SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	50 976	51 803	51 803	51 803
Odpis wartości firmy	0	(827)	0	0
Razem wartość bilansowa	50 976	50 976	51 803	51 803

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



Wartość firmy powstała w 2002 roku na nabyciu spółki Skarbiec TFI S.A. Ostatni test na utratę Wartości firmy został przeprowadzony na dzień 31 grudnia 2022 roku. W wyniku przeprowadzonego testu zidentyfikowano utratę wartości firmy z nabycia akcji Skarbiec TFI w wysokości 827 tys.
W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku, nie wystąpiły zmiany wartości firmy.

Test na utratę wartości rozpoznanej wartości firmy

W związku z wymogami określonymi w MSR 36, Grupa przeprowadziła na dzień 31 grudnia 2022 roku test na utratę wartości firmy posiadanych akcji spółki zależnej Skarbiec TFI, w wyniku którego zidentyfikowano utratę wartości firmy z nabycia akcji Skarbiec TFI w wysokości 827 tys. Metodologię testu opisano w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2022 roku.

17. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

	31 marca 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022 (niebadane)	30 czerwca 2022	31 marca 2022 (niebadane)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy według wartości nabycia				
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	14 782	5 892	1 305	1305
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	5 400	5 400	5 401	5 414
Obligacje skarbowe	6 969	16 969	72 967	47 310
Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy według wartości nabycia	27 151	28 261	79 673	54 029
Korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy odniesione na wynik finansowy				
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	272	73	(69)	1
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	(978)	(1 024)	128	127
Obligacje skarbowe	46	245	575	215
Razem wycena do wartości godziwej	(660)	(706)	634	343
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy razem	26 491	27 555	80 307	54 372

Wartość godziwa jednostek uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych ustalona jest w oparciu o ogłoszone na stronie internetowej towarzystwa wartości jednostek uczestnictwa. Portfel obligacji składa się z notowanych obligacji Skarbu Państwa.

18. Świadczenia pracownicze

Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

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



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

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

	31 marca 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022 (niebadane)	30 czerwca 2022	31 marca 2022 (niebadane)
Należności z tytułu dostaw i usług długoterminowe	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe aktywów długoterminowe	0	17	27	0
Pozostałe należności długoterminowe	355	355	360	355
Należności długoterminowe razem (netto)	355	372	387	355
Odpis aktualizujący należności	0	0	0	0
Należności krótkoterminowe razem (brutto)	355	372	387	355

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

	31 marca 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022 (niebadane)	30 czerwca 2022	31 marca 2022 (niebadane)
Należności z tytułu dostaw i usług krótkoterminowe	5 738	6 471	5 311	5 793
Rozliczenia międzyokresowe aktywów	1 515	1 051	1 507	1 712
Pozostałe należności krótkoterminowe	1 440	1 808	1 257	1 485
Należności krótkoterminowe razem (netto)	8 693	9 330	8 075	8 990
Odpis aktualizujący należności	197	197	261	261
Należności krótkoterminowe razem (brutto)	8 890	9 527	8 336	9 251

20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do trzech miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 marca 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku, 30 czerwca 2022 roku, 31 marca 2022 roku jest zgodna z ich wartością bilansową.

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

	31 marca 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022 (niebadane)	30 czerwca 2022	31 marca 2022 (niebadane)
Środki pieniężne na rachunkach bieżących	713	1 231	1 516	1 889
Lokaty krótkoterminowe	108 674	111 109	71 718	104 326
Odsetki należne od lokat krótkoterminowych	363	273	0	0
	109 750	112 613	73 234	106 215
<i>w tym, środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	738	1 264	1 521	627

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



21. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały

21.1. Kapitał podstawowy

<i>Kapitał akcyjny</i>	<i>31 marca 2023</i> <i>(w szt.)</i>	<i>31 grudnia 2022</i> <i>(w szt.)</i>	<i>30 czerwca 2022</i> <i>(w szt.)</i>	<i>31 marca 2022</i> <i>(w szt.)</i>
Liczba akcji zwykłych serii A o wartości nominalnej 0,80 PLN każda	6 456 250	6 456 250	6 456 250	6 456 250
Liczba akcji zwykłych serii B o wartości nominalnej 0,80 PLN każda	365 427	365 427	365 427	365 427
	<u>6 821 677</u>	<u>6 821 677</u>	<u>6 821 677</u>	<u>6 821 677</u>

<i>Akcje zwykle wyemitowane i w pełni opłacone</i>	<i>Ilość</i>	<i>Wartość</i> <i>(w tysiącach PLN)</i>
Na dzień 1 lipca 2022 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 31 marca 2023 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 1 lipca 2022 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 31 grudnia 2022 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 1 lipca 2021 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 30 czerwca 2022 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 1 lipca 2021 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
Na dzień 31 marca 2022 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>

<i>Akcje własne (razem z akcjami jednostki dominującej posiadanymi przez spółki zależne)</i>	<i>Ilość</i>	<i>Wartość (w tysiącach PLN)</i>
Na dzień 1 lipca 2022 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 31 marca 2023 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 1 lipca 2021 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 30 czerwca 2022 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 1 lipca 2022 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 31 grudnia 2022 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 1 lipca 2021 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 31 marca 2022 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>

21.1.1. Wartość nominalna akcji

Kapitał zakładowy Spółki dominującej SKARBIEC Holding S.A. na dzień 31 marca 2023 roku oraz w danych porównawczych na dzień 30 czerwca 2022 roku i 31 marca 2022 roku wynosił 5 457 tysięcy PLN i dzielił się na 6 456 250 akcji imiennych zwykłych serii A, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja oraz 365 427 akcji imiennych zwykłych serii B, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja.



21.1.2. Prawa akcjonariuszy

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

21.2. Akcjonariusze o znaczącym udziale

	31 marca 2023	30 czerwca 2022	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Aoram Sp.z o.o.				
udział w kapitale	32,99 %	32,99 %	32,99 %	32,99 %
udział w głosach	32,99 %	32,99 %	32,99 %	32,99 %
Real Estate Investments FIZAN				
udział w kapitale	16,57 %	16,24 %	16,57 %	16,57 %
udział w głosach	16,57 %	16,24 %	16,57 %	16,57 %
Juroszek Holding Sp. z o.o. łącznie z podmiotami zależnymi i podmiotem dominującym				
udział w kapitale	11,53%	11,53%	11,53%	11,37%
udział w głosach	11,53%	11,53%	11,53%	11,37%
Quercus Parasolowy SFIO				
udział w kapitale	7,59%	7,59%	7,59%	7,59%
udział w głosach	7,59%	7,59%	7,59%	7,59%

21.3. Pozostałe kapitały

	01.07.2022- 31.03.2023 (niebadane)	01.07.2022- 31.12.2022 (niebadane)	01.07.2021- 30.06.2022	01.07.2021- 31.03.2022 (niebadane)
Stan na początek okresu	70 580	70 580	70 580	70 580
Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0
Stan na koniec okresu	70 580	70 580	70 580	70 580

22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania, rozliczenia międzyokresowe i rezerwy krótkoterminowe

22.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe

	31 marca 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022 (niebadane)	30 czerwca 2022	31 marca 2022 (niebadane)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 450	7 266	4 522	6 638
Pozostałe zobowiązania	1 550	2 610	2 406	1 396
Rozliczenia międzyokresowe (nota 22.2)	7 154	4 872	13 309	16 517
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12 154	14 748	20 301	24 551



22.2. Rozliczenia międzyokresowe

	31 marca 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022 (niebadane)	30 czerwca 2022	31 marca 2022 (niebadane)
Rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu:				
Niewykorzystanych urlopów	1 026	1 040	1 197	984
Premii	1 927	1 957	7 991	9 407
Rozliczeń z siecią dystrybucji	3 604	1 439	3 481	4 896
Inne	597	436	640	1 230
Razem	7 154	4 872	13 309	16 517
- krótkoterminowe	7 154	4 872	13 309	16 517
- długoterminowe	0	0	0	0

23. Zobowiązania i należności warunkowe

Informacja dotycząca zobowiązań warunkowych z tytułu przyszłych płatności odroczonej premii

Zgodnie z Regulaminem i Polityką wynagrodzeń spółki zależnej Skarbiec TFI wypłata części premii jest odraczana na trzy lata. Zmienne składniki wynagrodzeń podlegające okresowi odroczenia, wypłacane są wyłącznie w przypadku łącznego spełniania następujących przesłanek: pozytywnej oceny pracy danej osoby, z uwzględnieniem ujawniających się w okresie odroczenia efektów pracy jednostki organizacyjnej, w której osoba była zatrudniona, oraz efektów pracy tej osoby. Dodatkowo wymagane jest osiągnięcie przez Spółkę zysku przed opodatkowaniem. Na dzień 31 marca 2023 roku zobowiązania warunkowe z tytułu przyszłych płatności odroczonej premii wypłacanych po spełnieniu powyższych warunków wynosiły 1 018 tys. PLN (31 grudnia 2022 - 1 018 tys. PLN; 30 czerwca 2022 - 2 839 tys. PLN; 31 grudnia 2021 - 2 303 tys. PLN). Kwota dotyczy tej części przyszłych świadczeń, która na dzień bilansowy nie została ujęta w rezerwach.

Informacja dotycząca należności warunkowych z tytułu zmiennej opłaty za zarządzanie.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 r. Grupa wykazała 400 tys. PLN przychodów z tytułu opłaty zmiennej pobranych w wyniku konwersji bądź sprzedaży jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych. Przedmiotowe opłaty z wyłączeniem wyżej wymienionych transakcji są kalkulowane w trakcie roku obrotowego traktowane są jako wartość szacunkowa, której wysokość ulega zmianie wraz ze zmianą wyników inwestycyjnych funduszy i zmianą wartości aktywów pod zarządzaniem. Ostateczna wartość opłaty zmiennej za zarządzanie funduszami będzie znana na dzień jej rozliczenia, tj. na 31 grudnia 2023 r. Na dzień 31 marca 2023 r. wartość należności warunkowych z tytułu zmiennej opłaty za zarządzanie wyniosła 4 714 tys. PLN.

24. Informacje o podmiotach powiązanych

24.1. Podmioty powiązane Grupy

W okresie od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku podmiotami 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

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



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku
(w tysiącach PLN)

	grupy, której członkiem jest ta inna jednostka) – od dnia 15 czerwca 2018 roku akcjonariusz jednostki sprawozdawczej posiadający 32,99% ogólnej liczby głosów.
VENDO FIZ	Jedyny wspólnik akcjonariusza jednostki sprawozdawczej posiadającego 32,99% ogólnej liczby głosów od 7.12.2018 roku do dnia rozliczenia transakcji z dnia 4.10.2022 roku
Lubelski Chmiel Investment Sp. z o.o.	<p>W dniu 04 października 2022 r. spółka Lubelski Chmiel Investment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie (KRS: 0000321864) nabyła - na podstawie transakcji cywilnoprawnej poza rynkiem regulowanym - 100% udziałów w kapitale zakładowym Aoram spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (KRS: 0000644279), reprezentujących 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Aoram, która posiada 2 251 152 akcji na okaziciela Skarbiec Holding S.A.</p> <p>W spółce Lubelski Chmiel Investment 100% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników posiada spółka Perła-Browary Lubelskie spółka akcyjna z siedzibą w Lublinie (KRS: 0000016008) w której 50,7% akcji i głosów na walnym zgromadzeniu posiada spółka Marconia Enterprises Limited z siedzibą w Nikozji, w której 100% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników posiada William Roderick Richardson, ur. 20 czerwca 1958 r. obywatel Stanów Zjednoczonych Ameryki.</p>

W okresie 9 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 nie wystąpiły transakcje Grupy z wyżej wymienionymi jednostkami powiązanymi.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

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

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 nie udzielono żadnych pożyczek członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej.

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

W okresie 9 miesięcy od 1 lipca 2022 roku do 31 marca 2023 Prezes Zarządu Piotr Szulec nabył 666 akcji Spółki Skarbiec Holding S.A. Transakcje były przedmiotem raportów bieżących Spółki nr 28/2022, 38/2022, 43/2022.

Pozostali Członkowie Zarządu ani Członkowie Rady Nadzorczej nie nabywali akcji Spółki w tym okresie.

W okresie 9 miesięcy od 1 lipca 2022 roku do 31 marca 2023 roku Członek Zarządu Spółki Skarbiec Holding otrzymał wynagrodzenie w wysokości 110 tys PLN z tytułu świadczonych usług prawnych dla spółki zależnej Skarbiec TFI.



24.4. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Grupy

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>
Zarząd jednostki dominującej				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	42	41	106	101
Rada Nadzorcza jednostki dominującej				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	134	107	385	327
Zarządy jednostek zależnych				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	519	426	4 819	1 400
Rada Nadzorcza jednostek zależnych				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	52	42	151	147
Razem	747	616	5 461	1 975

Świadczenia pracownicze obejmują wynagrodzenia i narzuty. Świadczenia pracownicze obejmują wypłaty dla byłych członków zarządu z tytułu odpraw oraz obowiązkowe narzuty na te świadczenia..

25. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd jednostki dominującej weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 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 2021 roku do 30 czerwca 2022 roku.



26. Instrumenty finansowe

26.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów

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

Na dzień 31 marca 2023	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	15 054	15 054	15 054	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	4 422	4 422	0	4 422	0
Obligacje skarbowe	7 015	7 015	7 015	0	0
<i>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Aktywa i Zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7 178	7 178	0	0	7 178
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	109 750	109 750	109 750	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 595	1 595	0	0	1 595
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 033	1 033	0	0	1 033
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 000	5 000	0	0	5 000



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku
 (w tysiącach PLN)

Na dzień 31 grudnia 2022	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	5 965	5 965	5 965	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	4 376	4 376	0	4 376	0
Obligacje skarbowe	17 214	17 214	17 214	0	0
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8 279	8 279	0	0	8 279
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	112 613	112 613	112 613	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego długoterminowe	1 802	1 802	0	0	1 802
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 128	1 128	0	0	1 128
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 876	9 876	0	0	9 876
Na dzień 30 czerwca 2022					
Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej					
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	1 236	1 236	1 236	0	0
Obligacje	73 542	73 542	73 542	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	5 529	5 529	0	5 529	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

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



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku
 (w tysiącach PLN)

Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana

<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 568	6 568	0	0	6 568
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	73 234	73 234	73 234	0	0
<i>Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 139	2 139	0	0	2 139
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 254	1 254	0	0	1 254
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 992	6 992	0	0	6 992

Na dzień 31 marca 2022	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	1 306	1 306	1 306	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	5 541	5 541	0	5 541	0
Obligacje skarbowe	47 525	47 525	47 525	0	0
<i>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0

Aktywa i Zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana

<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7 278	7 278	0	0	7 278
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	106 215	106 215	106 215	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 378	2 378	0	0	2 378
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 384	1 384	0	0	1 384
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	8 034	8 034	0	0	8 034

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



W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2022 roku, nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

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

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

27. Zarządzanie kapitałem

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

Rekomendacja Zarządu co do wypłaty dywidendy każdorazowo zależy od wielu czynników dotyczących Spółki oraz jej branży, w tym przede wszystkim od perspektyw dalszej działalności Spółki, wysokości zysków osiągniętych w przyszłości, sytuacji finansowej, poziomu wskaźników płynności i planów ekspansji, przy uwzględnieniu wszelkich ograniczeń w wypłacie dywidendy wynikających z wymogów prawa i stanowisk organów państwowych, dążąc do tego, aby wypłacona wartość dywidendy była jak najwyższa. Polityka dywidendowa podlega okresowym przeglądom Zarządu z uwzględnieniem w/w czynników. 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 zależnej Skarbiec TFI S.A. Możliwość dystrybucji zysku netto w formie dywidendy przez spółkę zależną Skarbiec TFI S.A. oraz jej wysokości uzależniona jest min. od zasad polityki dywidendowej dla towarzystw funduszy inwestycyjnych i domów maklerskich (dalej „Zasady Polityki Dywidendy”) ogłaszanych corocznie przez Komisję Nadzoru Finansowego („KNF”). Nie można wykluczyć, że w przyszłości możliwość podziału zysku w formie dywidendy w spółce zależnej może być ograniczona lub wypłata dywidendy w spółce zależnej może być niemożliwa, ze względu na niespełnienie lub niepełne spełnienie kryteriów określonych w Zasadach Polityki Dywidendy ogłaszanych przez KNF lub, niekorzystną z punktu widzenia możliwości wypłaty dywidendy przez spółkę zależną, zmianę kryteriów określonych w Zasadach Polityki Dywidendy przez KNF w stosunku do obowiązujących w latach ubiegłych.

Na dzień 31 marca 2023 roku, na dzień 30 czerwca 2022, 31 grudnia 2022 oraz 31 marca 2022 roku Grupa spełniała wymagane przepisami prawa wymogi kapitałowe, które dla poszczególnych spółek Grupy przedstawiały się następująco:

- Dla jednostki dominującej SKARBIEC Holding S.A. minimalny kapitał zakładowy wymagany przepisami prawa wynosi 100 tysięcy PLN,
- Dla spółki zależnej SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. minimalny kapitał akcyjny wymagany przepisami prawa wynosi 500 tysięcy PLN. Poza tym spółka zależna działając na rynku regulowanym na mocy przepisów określonych przez Ustawę o obrocie instrumentami finansowymi z dnia 29 lipca 2005 roku (Dz. U. z 2022,1500), jest zobowiązana do bieżącego obliczania wymogów kapitałowych oraz poziomu nadzorowanych kapitałów wynikających z zakresu prowadzonej działalności. Na dzień 31 marca 2023 roku, na dzień 30 czerwca 2022, 31 grudnia 2022 oraz 31 marca 2022 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.2022. 1523) oraz wymóg z art. 59 ust. 1 Ustawy o pracowniczych planach kapitałowych (Dz.U.2023.46). Decyzja Spółki o wejściu w nowy obszar działalności podstawowej polegającej na oferowaniu funduszy zdefiniowanej daty w ramach pracowniczych planów



kapitałowych (PPK) wymagała spełnienia przez SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. wymogów kapitałowych w postaci posiadania kapitału własnego w wysokości, co najmniej 25 mln PLN, w tym, co najmniej 10 mln PLN w środkach płynnych rozumianych jako lokaty określone dla funduszu rynku pieniężnego, o którym mowa w art. 178 ustawy o funduszach inwestycyjnych.

28. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

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



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku

Rok obrotowy Spółki nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa od 1 lipca do 30 czerwca następnego roku kalendarzowego. Na dzień 31 marca 2023 roku Spółka sporządziła Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe, które obejmuje dane za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku i na dzień 31 marca 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 31 marca 2022 roku i na dzień 31 marca 2022 roku oraz na dzień 30 czerwca 2022 roku i 31 grudnia 2022 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2022 roku, z uwzględnieniem szczególnych wymogów MSR 34, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2022 roku.

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

Na dzień zatwierdzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do 31 marca 2023 roku nie istniały okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Piotr Szulec
Prezes Zarządu

Marek Wędrychowski
Członek Zarządu

Krzysztof Fabrykiewicz
Członek Zarządu

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

Emilia Guz
Prezes Zarządu

Agnieszka Jackowska
Członek Zarządu

Warszawa, 22 maja 2023 roku



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku
 (w tysiącach PLN)

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

	w tysiącach PLN		w tysiącach EUR	
	za okres		za okres	
	01.07.2022- 31.03.2023 (niebadane)	01.07.2021- 31.03.2022 (niebadane)	01.07.2022- 31.03.2023 (niebadane)	01.07.2021- 31.03.2022 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży usług	423	374	90	81
Koszty operacyjne	(1 947)	(1 757)	(412)	(380)
Zysk /(Strata) brutto ze sprzedaży	(1 524)	(1 383)	(323)	(299)
Zysk /(Strata) z działalności operacyjnej	(1 764)	(1 380)	(373)	(299)
Zysk /(Strata) brutto	(669)	(1 308)	(142)	(283)
Zysk /(Strata) netto	(669)	(1 308)	(142)	(283)
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) – w PLN/EUR	(0,10)	(0,19)	(0,02)	(0,04)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	54	(869)	11	(188)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	37 884	(517)	8 022	(112)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>(84)</u>	<u>(100)</u>	<u>(18)</u>	<u>(22)</u>

	w tysiącach PLN			w tysiącach EUR		
	31 marca 2023 (niebadane)	30 czerwca 2022	31 marca 2022 (niebadane)	31 marca 2023 (niebadane)	30 czerwca 2022	31 marca 2022 (niebadane)
	Aktywa razem	156 326	156 966	110 555	33 435	33 936
Zobowiązania krótkoterminowe	549	474	483	117	102	104
Kapitały własne	155 646	156 315	109 878	33 290	33 796	23 617
Liczba akcji – w szt.	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677
Wartość księgowa na jedną akcję – w PLN/EUR	<u>22,82</u>	<u>22,91</u>	<u>16,11</u>	<u>4,88</u>	<u>4,95</u>	<u>3,46</u>

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

	01.07.2022- 31.03.2023	31.07.2021- 31.03.2022
Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych (<i>kurs średni NBP, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie</i>)	4,7228	- 4,6210
	31 marca 2023	30 czerwca 2022 31 marca 2022
Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej (<i>kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy</i>)	4,6755	4,6806 4,6525



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku

	okres 3 miesiące zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)	okres 3 miesiące zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży usług	144	150	423	374
Przychody ze sprzedaży	144	150	423	374
Amortyzacja	(32)	(30)	(103)	(90)
Koszty świadczeń pracowniczych	(395)	(135)	(987)	(974)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(310)	(178)	(857)	(693)
Koszty operacyjne	(737)	(343)	(1 947)	(1 757)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(593)	(193)	(1 524)	(1 383)
Pozostałe przychody operacyjne	1	0	24	3
Pozostałe koszty operacyjne	(57)	0	(264)	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(649)	(193)	(1 764)	(1 380)
Przychody finansowe	900	0	2 388	80
Koszty finansowe	(171)	(107)	(1 293)	(8)
Dywidendy i udziały w zyskach jednostek zależnych	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto	80	(300)	(669)	(1 308)
Podatek dochodowy	0	0	0	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	80	(300)	(669)	(1 308)
Inne całkowite dochody (strata) netto	0	0	0	0
CAŁKOWITY DOCHÓD (STRATA)	80	(300)	(669)	(1 308)

Zysk (Strata) netto przypadający:

Akcjonariuszom jednostki dominującej	80	(300)	(669)	(1 308)
Akcjonariuszom niekontrolującym	0	0	0	0
Całkowity dochód (Strata) przypadający:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	80	(300)	(669)	(1 308)
Akcjonariuszom niekontrolującym	0	0	0	0

Zysk (Strata) netto na akcję – w PLN: 13

Podstawowy z działalności kontynuowanej	(0,008)	(0,04)	(0,10)	(0,19)
Podstawowy z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Rozwodniony z działalności kontynuowanej	(0,008)	(0,04)	(0,10)	(0,19)
Rozwodniony z działalności zaniechanej	0	0	0	0



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2023 roku

	31 marca 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022 (niebadane)	30 czerwca 2022	31 marca 2022 (niebadane)
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	233	262	309	338
Wartości niematerialne	1 118	993	740	507
Inwestycje w jednostkach zależnych	89 500	89 500	89 500	89 500
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0	0
	90 851	90 755	90 549	90 345
Aktywa obrotowe				
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	2 129	2 082	48 413	1 307
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	14 252	5 246	6 764	6 834
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	49 094	58 433	11 240	12 069
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	65 475	65 761	66 417	20 210
SUMA AKTYWÓW	156 326	156 516	156 966	110 555
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	5 457	5 457	5 457	5 457
Akcje własne	(3)	(3)	(3)	(3)
Pozostałe kapitały	105 732	105 732	105 732	105 732
Zyski zatrzymane	44 460	44 380	45 129	(1 308)
Kapitał własny ogółem	155 646	155 566	156 315	109 878
Zobowiązania długoterminowe				
Rezerwy	6	8	5	7
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	125	138	172	187
	131	146	177	194
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	473	727	380	374
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	76	77	94	109
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	549	804	474	483
Zobowiązania razem	680	950	651	677
SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ	156 326	156 516	156 966	110 555



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 (niebadane)</i>
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/(Strata) brutto	80	(300)	(669)	(1 308)
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja	70	30	341	90
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(106)	99	1 003	(44)
(Zwiększenie)/zmniejszenie należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(447)	(211)	(715)	322
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(218)	(17)	136	(27)
Korekty dotyczące leasingu	(3)	8	0	36
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(38)	22	(45)	60
Zmiana stanu rezerw	(3)	(1)	(3)	2
Inne korekty	6	0	6	0
Podatek dochodowy zapłacony	0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(659)	(370)	54	(869)
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0	0	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(167)	(480)	(626)	501
Wpływy ze sprzedaży lub wykupu instrumentów finansowych zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	699	8	710	0
Zakup instrumentów finansowych zaklasyfikowany jako działalność inwestycyjna	(9 199)	0	(9 200)	(16)
Zaliczki na nabycie wartości niematerialnych	0	0	0	0
Dywidendy otrzymane	0	0	47 000	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej	(8 667)	(472)	37 884	(517)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(13)	(35)	(84)	(100)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom	0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(13)	(35)	(84)	(100)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(9 339)	(877)	37 854	(1 486)
Środki pieniężne na początek okresu	58 433	12 946	11 240	13 555
Środki pieniężne na koniec okresu	49 094	12 069	49 094	12 069
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Pozostałe kapitały</i>	<i>Zyski zatrzymane/ (niepokryte Straty)</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Na dzień 1 lipca 2022	5 457	(3)	105 732	45 129	156 315
Zysk (strata) netto za okres	0	0	0	(669)	(669)
Inne całkowite dochody (strata) netto za okres	0	0	0	0	0
<i>Calkowity dochód (strata) za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(669)</i>	<i>(669)</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2023 (niebadane)	5 457	(3)	105 732	44 460	155 646
Na dzień 1 lipca 2022	5 457	(3)	105 732	45 129	156 315
Zysk netto (strata) za okres	0	0	0	(749)	(749)
Inne całkowite dochody (strata) netto za okres	0	0	0	0	0
<i>Calkowity dochód (strata) za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(749)</i>	<i>(749)</i>
Podział wyniku za rok ubiegły	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2022	5 457	(3)	105 732	44 380	155 566
Na dzień 1 lipca 2021	5 457	(3)	87 506	18 226	111 186
Zysk netto (strata) za okres	0	0	0	45 129	45 129
Inne całkowite dochody (strata) netto za okres	0	0	0	0	0
<i>Calkowity dochód (strata) za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>45 129</i>	<i>45 129</i>
Podział wyniku finansowego	0	0	18 226	(18 226)	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2022	5 457	(3)	105 732	45 129	156 315
Na dzień 1 lipca 2021	5 457	(3)	87 506	18 226	111 186
Zysk netto (strata) za okres	0	0	0	(1 308)	(1 308)
Inne całkowite dochody (strata) netto za okres	0	0	0	0	0
<i>Calkowity dochód (strata) za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(1 308)</i>	<i>(1 308)</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	18 226	(18 226)	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2022 (niebadane)	5 457	(3)	105 732	(1 308)	109 878