



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

ZAWIERAJĄCY

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA SPORZĄDZONE ZA OKRES 3 MIESIĘCY
OD DNIA 1 LIPCA 2023 ROKU DO DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKARBIEC HOLDING
SPÓŁKA AKCYJNA SPORZĄDZONE ZA OKRES 3 MIESIĘCY OD DNIA 1 LIPCA 2023 ROKU DO DNIA
30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

DODATKOWE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC
HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA ZA I KWARTAŁ ROKU OBROTOWEGO ZAKOŃCZONY DNIA 30
WRZEŚNIA 2023 ROKU

GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku

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

Rok obrotowy Spółki dominującej Skarbiec Holding S.A. nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa od 1 lipca do 30 czerwca następnego roku kalendarzowego. Na dzień 30 września 2023 roku Grupa sporządziła Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe, które obejmuje okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku i na dzień 30 czerwca 2023 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 2023 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2023 roku, które zostały opisane w dodatkowych notach objaśniających.

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

Na dzień sporządzenia Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do 30 września 2023 roku nie istniały okoliczności wskazujące 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, 21 listopada 2023 roku

SPIS TREŚCI:

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	10
1. Informacje ogólne.....	10
2. Skład Grupy.....	11
3. Skład Zarządu jednostki dominującej	11
4. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	11
5.1. Profesjonalny osąd.....	11
6. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	13
6.1. Oświadczenie o zgodności.....	14
6.2. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych.....	14
7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.....	14
8. Segmenty operacyjne.....	15
9. Sezonowość działalności	15
10. Przychody i koszty	15
10.1. Przychody ze sprzedaży usług	15
10.2. Pozostałe przychody operacyjne	16
10.3. Pozostałe koszty operacyjne	16
10.4. Przychody finansowe.....	16
10.5. Koszty finansowe	16
10.6. Koszty dystrybucji.....	16
10.7. Koszty świadczeń pracowniczych	17
10.8. Pozostałe Koszty działalności operacyjnej.....	17
11. Podatek dochodowy.....	17
11.1. Obciążenie podatkowe.....	17
12. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	18
13. Zysk (Strata) przypadający na jedną akcję.....	18
14. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty.....	18
15. Rzeczowe aktywa trwałe	19
16. Wartości niematerialne	20
17. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	22
18. Należności z tytułu dostaw i usług, pozostałe należności oraz rozliczenia międzyokresowe aktywów	22
18.1. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności długoterminowe	22
18.2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe.....	22
19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23
20. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały.....	24
20.1. Kapitał podstawowy	24
20.1.1. Wartość nominalna akcji	24
20.1.2. Prawa akcjonariuszy	24
20.1.3. Akcjonariusze o znaczącym udziale	25
20.2. Pozostałe kapitały	25
21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania oraz rezerwy	26
21.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe (krótkoterminowe)	26
21.2. Rozliczenia międzyokresowe.....	26
21.3. Rezerwy.....	26
22. Zobowiązania warunkowe	26
23. Informacje o podmiotach powiązanych	27
23.1. Podmioty powiązane Grupy.....	27
23.2. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi	27
23.3. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu	27
23.4. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu oraz członków Rady Nadzorczej.....	28

GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku
(w tysiącach PLN)

23.5.	Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy	28
24.	Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	28
24.1.	Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych	28
25.	Zarządzanie kapitałem	31
26.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	31
	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	34
	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	35
	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	36
	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	37

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do 30 września 2023 roku

	w tysiącach PLN		w tysiącach EUR	
	za okres		za okres	
	01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży usług	14 953	13 602	3 319	2 846
Koszty operacyjne	(17 053)	(16 207)	(3 785)	(3 392)
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	(2 102)	(2 683)	(466)	(562)
Zysk (Strata) brutto	(57)	(2 280)	(13)	(478)
Zysk (Strata) netto	57	(3 654)	13	(766)
Zysk (Strata) netto na jedną akcję (średnia ważona) PLN/EUR	0,01	(0,54)	0,00	(0,11)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	584	(13 093)	130	(2 740)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 380)	41 185	(1 860)	8 618
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(294)	(426)	(65)	(89)

	w tysiącach PLN		w tysiącach EUR			
	30 września 2023	30 czerwca 2023	30 września 2022	30 września 2023	30 czerwca 2023	30 września 2022
Aktywa razem	194 741	193 971	214 558	42 010	43 583	44 059
Zobowiązania krótkoterminowe	18 530	17 449	16 104	3 998	3 921	3 307
Kapitały własne	175 395	175 338	196 490	37 836	39 399	40 349
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	25,71	25,70	28,80	5,55	5,78	5,91

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

	01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.06.2023	01.07.2022- 30.09.2022
--	---------------------------	---------------------------	---------------------------

Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych:

(kurs średni NBP, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie)

	4,5058	4,6735	4,7787
--	--------	--------	--------

	30 września 2023	30 czerwca 2023	30 września 2022
--	---------------------	--------------------	---------------------

Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:

(kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy)

	4,6356	4,4503	4,8698
--	--------	--------	--------

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku

	Nota	01.07.2023- 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży usług	10.1	14 953	13 602
Amortyzacja		(505)	(476)
Koszty dystrybucji	10.6	(6 204)	(5 833)
Koszty świadczeń pracowniczych	10.7	(4 631)	(4 240)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	10.8	(5 713)	(5 658)
Koszty operacyjne		(17 053)	(16 207)
Pozostałe przychody operacyjne	10.2	75	17
Pozostałe koszty operacyjne	10.3	(77)	(95)
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej		(2 102)	(2 683)
Przychody finansowe	10.4	2 065	1 712
Koszty finansowe	10.5	(20)	(1 309)
Zysk (Strata) brutto		(57)	(2 280)
Podatek dochodowy	11.1	114	(1 374)
Zysk(Strata) netto z działalności kontynuowanej		57	(3 654)
Inne całkowite dochody netto		0	0
CAŁKOWITY DOCHÓD (STRATA)		57	(3 654)
Zysk (Strata) netto przypadający:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		57	(3 654)
Akcjonariuszom niekontrolującym		0	0
Całkowity dochód (strata) przypadający:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		57	(3 654)
Akcjonariuszom niekontrolującym		0	0
Zysk (Strata) na akcję (w PLN)	13		
Podstawowy Zysk (Strata) netto na akcję z działalności kontynuowanej		0,01	(0,54)
Podstawowy zysk (Strata) netto na akcję z działalności zaniechanej		0	0
Rozwodniony Zysk(Strata) netto na akcję z działalności kontynuowanej		0,01	(0,54)
Rozwodniony Zysk (Strata) netto na akcję z działalności zaniechanej		0	0

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 września 2023 roku

	Nota	30 września 2023 (niebadane)	30 czerwca 2023	30 września 2022 (niebadane)
AKTYWA				
Aktywa trwale				
Rzeczowe aktywa trwale	15	2 536	2 954	3 678
Wartości niematerialne	16	9 508	7 658	5 617
Wartość firmy		36 168	36 168	51 803
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		1 552	1 437	1 814
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności długoterminowe	18	355	355	355
Długoterminowe należności z tytułu leasingu		8	16	38
		50 127	48 588	63 305
Aktywa obrotowe				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	18	10 042	9 292	11 880
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	427	427
Należności z tytułu leasingu krótkoterminowe		30	27	19
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	17	40 113	33 118	38 027
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	94 429	102 519	100 900
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwale lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom		144 614	145 383	151 253
Aktywa obrotowe		144 614	145 383	151 253
SUMA AKTYWÓW		194 741	193 971	214 558
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej				
Kapitał podstawowy	20.1	5 457	5 457	5 457
Akcje własne		(3)	(3)	(3)
Pozostałe kapitały	20.2	70 580	70 580	70 580
Zyski zatrzymane		99 361	99 304	120 456
Kapitał własny ogółem		175 395	175 338	196 490
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy				
Rezerwy	21.3	160	160	89
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		656	1 024	1 946
		816	1 184	2 035
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	21.1	16 217	15 228	12 592
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 622	1 530	1 160
Rezerwy	21.3	691	691	2 281
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży		18 530	17 449	16 033
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy		18 530	17 449	16 033
Zobowiązania razem		19 346	18 633	18 068
SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ		194 741	193 971	214 558

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku

Nota	01.07.2023- 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	(57)	(2 280)
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	505	476
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(553)	803
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności i rozliczeń międzyokresowych aktywów	(747)	(3 769)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	188	(1 816)
Korekty dotyczące leasingu finansowego	19	145
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywów	801	(5 903)
Zmiana stanu rezerw	0	(1 794)
Inne korekty	1	7
Podatek dochodowy zapłacony	427	1 038
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	584	(13 093)
- w tym odsetki od rachunków bieżących i lokat z terminem zapadalności do 3 m-cy	679	307
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(1 902)	(291)
Sprzedaż aktywów finansowych	1 722	45 998
Nabycie aktywów finansowych	(8 200)	(5 001)
Pozostała działalność inwestycyjna	0	479
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 380)	41 185
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(294)	(426)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(294)	(426)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(8 090)	7 666
Środki pieniężne na początek okresu	102 519	73 234
Środki pieniężne na koniec okresu	94 429	100 900
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	19 19	621 732

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku

	<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>Nota</i>	<i>20.1</i>	<i>20.1</i>	<i>20.2</i>				
Na dzień 1 lipca 2023	5 457	(3)	70 580	99 304	175 338	0	175 338
Zysk (Strata) netto za okres	0	0	0	57	57	0	57
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>57</i>	<i>57</i>	<i>0</i>	<i>57</i>
<i>Zwiększenie/(zmniejszenie) wartości</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>57</i>	<i>57</i>	<i>0</i>	<i>57</i>
Na dzień 30 września 2023	5 457	(3)	70 580	99 361	175 395	0	175 395

	<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>Nota</i>	<i>20.1</i>	<i>20.1</i>	<i>20.2</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	(24 806)	(24 806)	0	(24 806)
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>(24 806)</i>	<i>(24 806)</i>	<i>0</i>	<i>(24 806)</i>
<i>Zwiększenie/(zmniejszenie) wartości</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(24 806)</i>	<i>(24 806)</i>	<i>0</i>	<i>(24 806)</i>
Na dzień 30 czerwca 2023 (niebadane)	5 457	(3)	70 580	99 304	175 338	0	175 338

	<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>Nota</i>	<i>20.1</i>	<i>20.1</i>	<i>20.2</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	(3 654)	(3 654)	0	(3 654)
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(3 654)</i>	<i>(3 654)</i>	<i>0</i>	<i>(3 654)</i>
<i>Zwiększenie/(zmniejszenie) wartości</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(3 654)</i>	<i>(3 654)</i>	<i>0</i>	<i>(3 654)</i>
Na dzień 30 września 2022	5 457	(3)	70 580	120 456	196 490	0	196 490

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

ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

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

Siedziba jednostki: Warszawa Aleja Armii Ludowej 26

Forma prawna jednostki: spółka akcyjna

Państwo rejestracji: Polska

Adres zarejestrowanego biura jednostki: Warszawa Aleja Armii Ludowej 26

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej: Polska

Opis charakteru oraz podstawowego zakresu działalności:

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

Nazwa jednostki dominującej: SKARBIEC Holding spółka akcyjna

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy: SKARBIEC Holding spółka akcyjna

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

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

W dniu 11 lutego 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę (Akt Notarialny Repetytorium A nr 2246/2014 przed notariuszem Sławomirem Strojnym) w przedmiocie przekształcenia Spółki w spółkę akcyjną.

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

Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 141318276.

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

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

Przedstawione w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku nie podlegały przeglądowi ani badaniu przez biegłego rewidenta.

2. Skład Grupy

Na dzień 30 września 2023 roku w skład Grupy wchodzi SKARBIEC Holding S.A. oraz poniższe jednostki zależne.

Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	Procentowy udział Grupy w kapitale zakładowym		
			30 września 2023	30 czerwca 2023	30 września 2022
Konsolidowane					
Jednostka zależna: SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (Skarbiec TFI S.A.)	Warszawa	Zarządzanie funduszami inwestycyjnymi	100%	100 %	100%

Na dzień 30 września 2023 roku, na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz 30 września 2022 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Grupę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

3. Skład Zarządu jednostki dominującej

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

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

4. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd do publikacji w dniu 21 listopada 2023 roku.

5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

5.1. Profesjonalny osąd

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

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

Wycena rezerw na nagrody, premie

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

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

Wycena rezerw na koszty dystrybucji

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

Wartość firmy

Grupa przeprowadza test na utratę Wartości firmy powstałej w 2002 roku w rezultacie nabycia spółki zależnej Skarbiec TFI S.A. Test odzwierciedla kluczowe zmiany, jakie zachodzą zarówno w otoczeniu regulacyjnym i rynkowym spółki. Uwzględnione są ryzyka 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.

Grupa zidentyfikowała w roku obrotowym 2022/2023 utratę wartości firmy z nabycia akcji w wysokości 15 635 tys. PLN. Ostatni test został przeprowadzony na dzień 30 czerwca 2023 roku. W wyniku przeprowadzonego testu zidentyfikowano utratę wartości firmy z nabycia akcji Skarbiec TFI w wysokości 14 809 tys. PLN. Na dzień 30 września 2023 nie wystąpiły istotne zmiany uzasadniające korekty przyjętych założeń i parametrów zastosowanych w ostatnim teście.

Szacowany wpływ pandemii koronawirusa na sytuację finansową Grupy

W okresie sprawozdawczym sytuacja związana z pandemią COVID-19 wyraźnie się zmieniła w porównaniu do poprzednich okresów. Wpływ pandemii COVID-19 na gospodarkę i rynki finansowe okazał się być znacznie mniejszy niż w dwóch poprzednich latach. Wraz ze spadającą liczbą zachorowań, coraz niższą śmiertelnością oraz nowymi środkami farmaceutycznymi pandemia przestała być istotnym czynnikiem wpływającym na rynki. W Polsce stan epidemii został zastąpiony stanem zagrożenia epidemicznego 22 maja 2022 roku. Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia od 1 lipca 2023 r. na terenie Polski został zniesiony stan zagrożenia epidemicznego spowodowany zakażeniami wirusem SARS-CoV-2.

W okresie sprawozdawczym Grupa Skarbiec Holding funkcjonowała w modelu pracy hybrydowej. Skarbiec Holding S.A. oraz spółka zależna Skarbiec TFI S.A. posiadają odpowiednią infrastrukturę do wspomnianego modelu działania. Jakość kluczowych procesów operacyjnych nie uległa pogorszeniu. Dzięki podjętym działaniom stan epidemii nie wpłynął na działalność Spółki oraz na jakość zarządzania funduszami inwestycyjnymi w spółce zależnej Skarbiec TFI S.A.

Wpływ wojny 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, a w przypadku, gdyby tacy pracownicy pojawili się w strukturze spółki lub zaistniały okoliczności, w których pracownicy ci wymagaliby wsparcia, Towarzystwo jest na to odpowiednio przygotowane. Oddziaływanie wojny rosyjsko-ukraińskiej na Towarzystwo i zarządzane fundusze należy rozpatrywać na gruncie makroekonomii i geopolityki. Kontynuacja agresji Rosji na Ukrainę, przy coraz większym wsparciu pomocowym, ale również zbrojeniowym dla Ukrainy ze strony krajów Unii Europejskiej czy USA może negatywnie oddziaływać zarówno na światowe łańcuchy dostaw jak i powodować podwyższoną zmienność na rynkach finansowych. Ceny aktywów i surowców mogą podlegać znacznym wahaniom w zależności od dalszego rozwoju sytuacji i możliwych do realizacji scenariuszy.

Wpływ wzrostu inflacji i stóp procentowych

Dynamiczny wzrost stóp procentowych na świecie będący reakcją banków centralnych na równie wysoki wzrost wskaźników inflacji, a także wzrost rentowności obligacji skarbowych może negatywnie oddziaływać na realizowane stopy zwrotu na rynku długu skarbowego i zainteresowanie inwestorów oszczędzaniem za pośrednictwem funduszy obligacyjnych. Uporczywość wysokiej inflacji zmusza najważniejsze banki centralne, czyli amerykański Fed i Europejski Bank Centralny do przyspieszenia tempa dotychczasowego zaostrzania polityki pieniężnej, co powoduje obawy w zakresie wystąpienia w głównych gospodarkach światowych zjawiska stagflacji czy nawet recesji. Tak jednoznaczne wskazanie priorytetu przez władze monetarne i wzrost ryzyka recesji bardzo negatywnie wpływają na sentyment inwestorów zarówno na rynku długu, jak i akcji. Wskutek podwyższonej zmienności na rynkach finansowych i na rynkach surowców jak również ww. działań banków centralnych w funduszach zarządzanych przez Towarzystwo można spodziewać się wzrostu ilości zleceń odkupu jednostek uczestnictwa lub ich konwersji. Wzrost ilości różnorodnych operacji może być dla Towarzystwa wyzwaniem operacyjnym, na które Towarzystwo jest przygotowane. W przypadku funduszy koncentrujących swoje inwestycje na rynkach zagranicznych nie przewidujemy trudności płynnościowych. W przypadku funduszy aktywnych na rynku akcji GPW w Warszawie ryzyko płynnościowe jest wyższe, przy czym obecnie nie występuje bezpośrednie zagrożenie dla płynności funduszy i realizacji zleceń odkupienia.

6. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 30 czerwca 2023 roku. Zawiera jednak wybrane noty objaśniające dotyczące wydarzeń i transakcji, które są istotne dla zrozumienia zmian wyników Grupy i sytuacji majątkowej od ostatniego rocznego sprawozdania finansowego na dzień i za rok zakończony 30 czerwca 2023 roku.

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

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

6.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE („MSSF UE”) na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania do publikacji. MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

6.2. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych

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

7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2023 roku z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 roku:

- 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 odroczonego podatku dochodowego 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.

Grupa zastosowała powyższe zmiany od roku obrotowego rozpoczynającego się dnia 1 lipca 2023 roku.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują

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

8. Segmenty operacyjne

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

Poniżej przedstawiono udział wybranych grup przychodów w przychodach ogółem:

	01.07.2023- 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)
Przychody za zarządzanie funduszami inwestycyjnymi	95,76%	95,47%
Przychody za zarządzanie portfelem klientów indywidualnych	3,08%	3,01%
Przychody z tytułu opłat manipulacyjnych	0,07%	0,42%

Grupa prowadzi działalność tylko na terenie Polski.

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

Działalność Grupy skierowana jest do klientów detalicznych i korporacyjnych.

9. Sezonowość działalności

W działalności Grupy nie występują istotne zjawiska podlegające wahaniom sezonowym.

10. Przychody i koszty

10.1. Przychody ze sprzedaży usług

	01.07.2023- 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)
Wynagrodzenie za zarządzanie funduszami inwestycyjnymi i portfelami klientów, w tym:	14 780	13 395
- wynagrodzenie stałe	14 421	13 395
- wynagrodzenie zmienne	359	0
Pozostałe przychody związane ze świadczonymi usługami zarządzania	173	207
Przychody ze sprzedaży usług ogółem	14 953	13 602

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

10.2. Pozostałe przychody operacyjne

	01.07.2023- 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	7	0
Inne	68	17
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	75	17

10.3. Pozostałe koszty operacyjne

	01.07.2023- 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)
Likwidacja środków trwałych	(67)	0
Darowizny	0	(1)
Zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	(10)	(13)
Inne	0	(81)
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	(77)	(95)

10.4. Przychody finansowe

	01.07.2023- 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek bankowych	1 506	1 371
Przychody z inwestycji	459	341
Dodatnie różnice kursowe	64	0
Przychody z obligacji	36	0
Przychody finansowe ogółem	2 065	1 712

10.5. Koszty finansowe

	01.07.2023- 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	(19)	(25)
Straty z inwestycji	0	(1 144)
Ujemne różnice kursowe	0	(122)
Inne	(1)	(18)
Koszty finansowe ogółem	(20)	(1 309)

10.6. Koszty dystrybucji

	01.07.2023- 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)
Prowizja dla dystrybutorów od wartości aktywów	(6 204)	(5 833)
Koszty dystrybucji ogółem	(6 204)	(5 833)

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

10.7. Koszty świadczeń pracowniczych

	01.07.2023- 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)
Wynagrodzenia	(3 895)	(3 210)
Koszty ubezpieczeń społecznych	(613)	(874)
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	(123)	(156)
Koszty świadczeń pracowniczych ogółem	(4 631)	(4 240)

10.8. Pozostałe Koszty działalności operacyjnej

	01.07.2023- 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)
Zużycie materiałów i energii	(86)	(138)
Usługi obce, w tym:	(4 847)	(4 790)
<i>Koszty najmu</i>	(83)	(71)
<i>Koszty usług agenta transferowego</i>	(691)	(555)
<i>Koszty usług banku powiernika</i>	(1 346)	(1 101)
<i>Koszty usług prawnych i doradczych</i>	(501)	(1 026)
<i>Koszty usług systemów informacyjnych</i>	(609)	(589)
<i>Koszty usług informatycznych</i>	(876)	(810)
<i>Pozostałe usługi obce</i>	(741)	(638)
Podatki i opłaty	(316)	(385)
Koszty konferencji, szkoleń, podróży służbowych	(23)	(57)
Koszty reklamy i reprezentacji	(238)	(109)
Pozostałe koszty rodzajowe	(203)	(179)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej ogółem	(5 713)	(5 658)

11. Podatek dochodowy

11.1. Obciążenie podatkowe

	01.07.2023- 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)
Ujęte w zysku lub stracie		
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	0	0
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>		
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	114	(1 374)
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym zysku	114	(1 374)
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów		
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>		
Podatek od niezrealizowanego zysku/(straty) z tytułu aktywów finansowych	0	0
Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) ujęta/e w innych całkowitych dochodach	0	0

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

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

Na dzień 30 września 2023 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku Grupa nie rozpoznała aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

13. Zysk (Strata) przypadający na jedną akcję

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

W Grupie nie istnieją elementy rozładniające zysk na jedną akcję.

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

	01.07.2023- 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)
Zysk (Strata) netto	57	(3 654)
<i>Wartość nominalna akcji 0,80</i>		
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji	6 821 677	6 821 677
Zysk (Strata) netto przypadający na jedną akcję zwykłą	0,01	(0,54)

14. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

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

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zależnej SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art.395 § 2 pkt 2) Kodeksu spółek handlowych oraz § 16 pkt 2 statutu Spółki, postanowiło pokryć stratę za rok obrotowy 2022 w kwocie 8 824 510,60 złotych z zysków z lat przyszłych.

15. Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień 30 września 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 trwałe</i>	<i>Środki trwałe w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2023 r.	5 800	2 699	37	1 473	635	0	10 644
Nabycia	0	10	0	0	0	0	10
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0	0
Inne zwiększenia	0	0	0	102	0	0	102
Inne zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	(151)	0	0	(151)
Wartość brutto na dzień 30 września 2023r.	5 800	2 709	37	1 424	635	0	10 605
Amortyzacja i odpisy na 1 lipca 2023 r	4 169	2 134	16	866	505	0	7 690
Odpis amortyzacyjny za okres	272	103	2	79	7	0	463
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	(84)	0	0	(84)
Amortyzacja i odpisy na 30 września 2023r	4 441	2 237	18	861	512	0	8 069
Wartość netto na dzień 1 lipca 2023 roku	1 631	565	21	607	130	0	2 954
Wartość netto na dzień 30 września 2023 r.	1 359	472	19	563	123	0	2 536

Na dzień 30 czerwca 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 trwałe</i>	<i>Środki trwałe w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2022r.	5 374	2 610	162	1 320	614	0	10 080
Nabycia	0	0	0	0	15	101	116
Przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0	95	0	0	6	0	101
Inne zwiększenia/(zmniejszenia)	426	0	0	206	0	(101)	531
Sprzedaż	0	0	(125)	0	0	0	(125)
Likwidacja	0	(6)	0	(53)	0	0	(59)
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2023r.	5 800	2 699	37	1 473	635	0	10 644
Amortyzacja i odpisy na 1 lipca 2022 r.	3 103	1 734	134	590	423	0	5 984
Odpis amortyzacyjny za okres	1 066	402	7	302	82	0	1 858
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 30 czerwca 2023 r	4 169	2 134	16	866	505	0	7 690
Wartość netto na dzień 1 lipca 2022r.	2 271	876	28	730	191	0	4 096
Wartość netto na 30 czerwca 2023r.	1 631	565	21	607	130	0	2 954

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

GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku
 (w tysiącach PLN)

Na dzień 30 września 2022	<i>Budynki, lokale w leasingu</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Środki transportu w leasingu</i>	<i>Inne aktywa trwale</i>	<i>Środki trwale w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2022 r.	5 374	2 610	162	1 320	614	0	10 080
Nabycia	0	0	0	0	15	0	15
Inne zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30 września 2022 r.	5 374	2 610	162	1 320	629	0	10 095
Amortyzacja i odpisy na 1 lipca 2022 r.	3 103	1 734	134	590	423	0	5 984
Odpis amortyzacyjny za okres	227	99	2	68	37	0	433
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy na 30 września 2022r.	3 330	1 833	136	658	460	0	6 417
Wartość netto na 1 lipca 2022 r.	2 271	876	28	730	191	0	4 096
Wartość netto na 30 września 2022 r.	2 044	777	26	662	169	0	3 678

16. Wartości niematerialne

Na dzień 30 września 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 2023 roku	2 421	7 158	51 803	61 382
Nabycie	20	1 872	0	1 892
Przejęcie z nakładów inwestycyjnych	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30 września 2023 roku	2 441	9 030	51 803	63 274
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 lipca 2023 roku	1 921	0	15 635	17 556
Odpis amortyzacyjny za okres	42	0	0	42
Odpis wartości firmy	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy na dzień 30 września 2023 roku	1 963	0	15 635	17 598
Wartość netto na dzień 1 lipca 2023 roku	500	7 158	36 168	43 826
Wartość netto na dzień 30 września 2023 roku	478	9 030	36 168	45 676

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

GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku
 (w tysiącach PLN)

Na dzień 30 czerwca 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	0	2 683	0	2 683
Inne zmniejszenia	0	(238)	0	(238)
Sprzedaż	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2023 roku	2 421	7 158	51 803	61 382
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 lipca 2022 roku	1 749	0	0	1 749
Odpis amortyzacyjny za okres	173	0	0	173
Inne korekty	(1)	0	0	(1)
Odpis wartości firmy	0	0	15 635	15 635
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy na dzień 30 czerwca 2023 roku	1 921	0	15 635	17 556
Wartość netto na dzień 1 lipca 2022 roku	<u>672</u>	<u>4 713</u>	<u>51 803</u>	<u>57 188</u>
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2023 roku	<u>500</u>	<u>7 158</u>	<u>36 168</u>	<u>43 826</u>

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

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

Test na utratę wartości rozpoznanej wartości firmy

Grupa zidentyfikowała w roku obrotowym 2022/2023 utratę wartości firmy z nabycia akcji w wysokości 15 635 tys. PLN. Ostatni test został przeprowadzony na dzień 30 czerwca 2023 roku. W wyniku przeprowadzonego testu zidentyfikowano utratę wartości firmy z nabycia akcji Skarbiec TFI w wysokości 14 809 tys. PLN. Na dzień 30 września 2023 nie wystąpiły istotne zmiany uzasadniające korekty przyjętych założeń i parametrów zastosowanych w ostatnim teście.

17. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

	30 września 2023 (niebadane)	30 czerwca 2023	30 września 2022 (niebadane)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy według wartości nabycia			
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	32 559	26 082	6 305
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	5 401	5 401	5 401
Obligacje	1 969	1 969	26 969
	39 929	33 452	38 675
Korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	1 122	640	(66)
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	(988)	(988)	(1 031)
Obligacje	50	14	449
	184	(334)	(648)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy razem	40 113	33 118	38 027

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

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

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

	30 wrzesień 2023	30 czerwca 2023	30 wrzesień 2022
Należności z tytułu dostaw i usług długoterminowe	0	0	0
Pozostałe należności długoterminowe	355	355	355
Należności długoterminowe razem (netto)	<u>355</u>	<u>355</u>	<u>355</u>
Odpis aktualizujący należności długoterminowe	0	0	0
Należności długoterminowe razem (brutto)	<u>355</u>	<u>355</u>	<u>355</u>

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

	30 wrzesień 2023	30 czerwca 2023	30 wrzesień 2022
Należności z tytułu dostaw i usług krótkoterminowe	7 101	6 340	9 913
Rozliczenia międzyokresowe aktywów	1 308	1 421	771
Pozostałe należności krótkoterminowe	1 633	1 531	1 196
Należności krótkoterminowe razem (netto)	<u>10 042</u>	<u>9 292</u>	<u>11 880</u>
Odpis aktualizujący należności	197	197	261
Należności krótkoterminowe razem (brutto)	<u>10 239</u>	<u>9 489</u>	<u>12 141</u>

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

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

Zmiany odpisu aktualizującego należności:

	01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.06.2023	01.07.2022- 30.06.2022
Odpis aktualizacyjny na początek okresu	197	261	261
Rozwiązanie odpisu na należności	0	(64)	0
Utworzenie odpisu na należności	0	0	0
Odpis aktualizacyjny na koniec okresu	<u>197</u>	<u>197</u>	<u>261</u>

19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do trzech miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 30 września 2023 roku wynosi 94 429 tysięcy i jest zgodna z wartością bilansową.

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

	30 września 2023 (niebadane)	30 czerwca 2023	30 września 2022 (niebadane)
Środki pieniężne w banku i w kasie	605	677	718
Lokaty krótkoterminowe wraz z należnymi odsetkami	<u>93 824</u>	<u>101 842</u>	<u>100 182</u>
	<u>94 429</u>	<u>102 519</u>	<u>100 900</u>
<i>w tym, środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>621</i>	<i>691</i>	<i>732</i>

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

20. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały

20.1. Kapitał podstawowy

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

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

	<i>Ilość</i>	<i>Wartość</i> <i>(w tysiącach PLN)</i>
<i>Akcje własne</i>		
Na dzień 1 lipca 2023 roku	(3 839)	(3)
Na dzień 30 września 2023 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 1 lipca 2022 roku	(3 839)	(3)
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
Na dzień 1 lipca 2022 roku	(3 839)	(3)
Na dzień 30 września 2022 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>

20.1.1. Wartość nominalna akcji

Kapitał zakładowy Spółki dominującej SKARBIEC Holding S.A. na dzień 30 września 2023 roku, na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień 30 września 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 361 588 akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja oraz 3 839 akcji imiennych zwykłych serii B, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja

20.1.2. Prawa akcjonariuszy

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

20.1.3. Akcjonariusze o znaczącym udziale

Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy:

	30 września 2023	30 czerwca 2023	30 września 2022
<i>AORAM Sp. z o.o.</i>			
udział w kapitale	32,99 %	32,99 %	32,99 %
udział w głosach	32,99 %	32,99 %	32,99 %
<i>QUERCUS PARASOŁOWY SFIO</i>			
udział w kapitale	7,59%	7,59%	7,59%
udział w głosach	7,59%	7,59%	7,59%
<i>Real Estate Investments FIZAN</i>			
udział w kapitale	16,24 %	16,24 %	16,24 %
udział w głosach	16,24 %	16,24 %	16,24 %
<i>Juroszek Investments Sp..z o.o. łącznie z podmiotami zależnymi i podmiotem dominującym</i>			
udział w kapitale	11,53 %	11,53 %	11,53 %
udział w głosach	11,53 %	11,53 %	11,53 %

W związku z otrzymanym przez Skarbiec Holding S.A. w dniu 10 października 2023 r. zawiadomieniem na podstawie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, obecnie akcjonariuszami posiadającymi bezpośrednio i pośrednio znaczące pakiety akcji w Skarbiec Holding S.A. są: William Roderick Richardson, Marconia Enterprises Limited i Perła-Browary Lubelskie S.A., którzy łącznie z Real Estate Investment FIZ AN posiadają bezpośrednio i pośrednio 3.295.670 akcji Skarbiec Holding S.A. stanowiących 48,31% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 3.295.670 głosom, stanowiącym 48,31% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Skarbiec Holding S.A.

20.2. Pozostałe kapitały

	01.07.2023- 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2022- 30.06.2023	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)
Stan na początek okresu	70 580	70 580	70 580
Wypłata dywidendy	0	0	0
Stan na koniec okresu	70 580	70 580	70 580

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

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

	30 września 2023 (niebadane)	30 czerwca 2023	30 września 2022 (niebadane)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 575	6 364	3 761
Pozostałe zobowiązania	1 420	1 443	1 425
Rozliczenia międzyokresowe kosztów (nota 21.2)	8 222	7 421	7 406
Razem	16 217	15 228	12 592

21.2. Rozliczenia międzyokresowe

	30 września 2023 (niebadane)	30 czerwca 2023	30 września 2022 (niebadane)
Rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe z tytułu:			
Niewykorzystanych urlopów	1 136	1 136	1 197
Premii i innych wynagrodzeń pracowniczych	1 532	1 532	2 069
Rozliczenia z siecią dystrybucji	4 759	4 261	3 455
Pozostałe	795	492	685
Razem	8 222	7 421	7 406
- krótkoterminowe	8 222	7 421	7 406
- długoterminowe	0	0	0

21.3. Rezerwy

	30 września 2023 (niebadane)	30 czerwca 2022	30 września 2022 (niebadane)
Rezerwy na świadczenia po okresie zatrudnienia	169	169	101
Rezerwy na wynagrodzenia sporne byłych pracowników	682	682	2 269
Razem	851	851	2 370
- krótkoterminowe	691	691	2 281
- długoterminowe	160	160	89

22. Zobowiązania warunkowe

Zgodnie z Regulaminem i Polityką wynagrodzeń spółki zależnej Skarbiec TFI wypłata części premii jest odraczana na trzy lata. Zmienne składniki wynagrodzeń podlegające okresowi odroczenia, wypłacane są wyłącznie w przypadku łącznego spełniania następujących przesłanek: pozytywnej oceny pracy danej osoby, z uwzględnieniem ujawniających się w okresie odroczenia efektów pracy jednostki organizacyjnej, w której osoba była zatrudniona, oraz efektów pracy tej osoby. Dodatkowo wymagane jest osiągnięcie przez Spółkę zysku przed opodatkowaniem. Na dzień 30 czerwca 2023 roku nie wystąpiły zobowiązania warunkowe z tytułu przyszłych płatności odroczonej premii.

23. Informacje o podmiotach powiązanych

23.1. Podmioty powiązane Grupy

W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku podmiotami powiązanymi w stosunku do Grupy były:

Podmiot	Sposób powiązania
Skarbiec TFI S.A.	Jednostka i jednostka sprawozdawcza są członkami tej samej grupy (co oznacza, że każda jednostka dominująca, zależna i współzależna jest związana z pozostałymi jednostkami).
Aoram sp. o. o.	Jednostka jest jedyną jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem innej jednostki (lub jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem członka grupy, której członkiem jest ta inna jednostka) – od dnia 15 czerwca 2018 roku akcjonariusz jednostki sprawozdawczej posiadający 32,99% ogólnej liczby głosów.
VENDO FIZ	Jedyny wspólnik akcjonariusza jednostki sprawozdawczej posiadającego 32,99% ogólnej liczby głosów od 7.12.2018r. do dnia rozliczenia transakcji z 4.10.2022 r.
Lubelski Chmiel Investment Sp. z o.o	<p>W dniu 4 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 3 miesięcy zakończonym 30 września 2023 nie wystąpiły transakcje Grupy z wyżej wymienionymi podmiotami, jednostkami powiązanymi.

23.2. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

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

23.3. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku nie udzielono żadnych pożyczek członkom Zarządu.

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

W okresie 3 miesięcy od 1 lipca 2023 roku do 30 września 2023 Prezes Zarządu Piotr Szulec nabył 400 akcji Spółki Skarbiec Holding S.A. Transakcja były przedmiotami raportów bieżących Spółki. W tym okresie pozostali Członkowie Zarządu ani Członkowie Rady Nadzorczej nie nabywali akcji Spółki.

23.5. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

	01.07.2023- 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)
Zarząd jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	45	33
Rada Nadzorcza jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	126	128
Zarządy jednostek zależnych		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	391	484
Rada Nadzorcza jednostek zależnych		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	49	50
Razem	611	695

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

24. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku nie wystąpiły zmiany ryzyka finansowego w działalności Grupy.

24.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

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

GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku
 (w tysiącach PLN)

Na dzień 30 września 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	33 681	33 681	0	33 681	0
Obligacje	2 019	2 019	2 019	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	4 413	4 413	0	4 413	0
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym:</i>	0	0	0	0	0
Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8 734	8 734	0	0	8 734
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	94 429	94 429	94 429	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	656	656	0	0	656
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 622	1 622	0	0	1 622
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	7 995	7 995	0	0	7 995

Na dzień 30 czerwca 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	26 722	26 722	0	26 722	0
Obligacje	1 983	1 983	1 983	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	4 413	4 413	0	4 413	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 zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7 871	7 871	0	0	7 871

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

GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku
 (w tysiącach PLN)

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	102 519	102 519	102 519	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 024	1 024	0	0	1 024
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 530	1 530	0	0	1 530
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	7 807	7 807	0	0	7 807

Na dzień 30 września 2022
Wartość bilansowa
Wartość godziwa
Poziom 1
Poziom 2
Poziom 3
Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:

Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	6 239	6 239	6 239	0	0
Obligacje	27 418	27 418	27 418	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	4 370	4 370	0	4 370	0
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym:</i>	0	0	0	0	0

Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana
Aktywa finansowe – należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12 235	12 235	0	0	12 235
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	100 900	100 900	100 900	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 946	1 946	0	0	1 946
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 160	1 160	0	0	1 160
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 186	5 186	0	0	5 186

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku, w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2023 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 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 ogłoszone na stronie internetowej towarzystwa wartości jednostek uczestnictwa. Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych zamkniętych funduszy inwestycyjnych została oszacowana na podstawie wartości netto aktywów funduszy.

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

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

25. Zarządzanie kapitałem

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

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

Podział zysku netto przez jednostkę dominującą dokonywany jest na podstawie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki. Znacząca część zysku netto Spółki może pochodzić z dywidendy od spółki zależnej Skarbiec TFI S.A. Możliwość dystrybucji zysku netto w formie dywidendy przez spółkę zależną Skarbiec TFI S.A. oraz jej wysokość 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 będzie ograniczona lub wypłata dywidendy w spółce zależnej będzie niemożliwa, ze względu na niespełnienie lub niepełne spełnienie kryteriów określonych w Zasadach Polityki Dywidendy ogłaszanych przez KNF lub, niekorzystną z punktu widzenia możliwości wypłaty dywidendy przez spółkę zależną, zmianę kryteriów określonych w Zasadach Polityki Dywidendy przez KNF w stosunku do obowiązujących w latach ubiegłych.

Na dzień 30 września 2023 roku, 30 czerwca 2023 roku, 31 grudnia 2022 oraz 30 września 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 zakładowy wymagany przepisami prawa wynosi 500 tysięcy PLN. Poza tym spółka zależna działając na rynku regulowanym na mocy przepisów określonych przez Ustawę o obrocie instrumentami finansowymi z dnia 29 lipca 2005 roku (Dz.U z 2020 roku poz.89), jest zobowiązana do bieżącego obliczania wymogów kapitałowych oraz poziomu nadzorowanych kapitałów wynikających z zakresu prowadzonej działalności. Na dzień 30 września 2023 roku, 30 czerwca 2023 roku, 31 grudnia 2022 oraz 30 września 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. z 2020 roku poz.95), który wprowadza obowiązek podwyższenia kapitału dla towarzystw zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi.
- Decyzja Spółki o wejściu w nowy obszar działalności podstawowej polegającej na oferowaniu funduszy zdefiniowanej daty w ramach pracowniczych planów kapitałowych (PPK) wymaga spełnienia przez SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. wymogów kapitałowych w postaci posiadania kapitału własnego w wysokości, co najmniej 25 000 000 zł, w tym, co najmniej 10 000 000 zł w środkach płynnych rozumianych jako lokaty określone dla funduszu rynku pieniężnego, o którym mowa w art. 178 ustawy o funduszach inwestycyjnych.

26. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy zakończony w dniu 30 września 2023 roku, nie wystąpiły istotne zdarzenia po dacie bilansu, 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 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku

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

Rok obrotowy Spółki nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa od 1 lipca do 30 czerwca następnego roku kalendarzowego. Na dzień 30 września 2023 roku Spółka sporządziła śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe, które obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku oraz na dzień 30 czerwca 2023 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 30 czerwca 2023 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2023 roku.

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
Przeze Zarządu

Agnieszka Jackowska
Członek Zarządu

Warszawa, 21 listopada 2023 roku

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku

	w tysiącach PLN		w tysiącach EUR	
	za okres		za okres	
	01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży usług	129	150	29	31
Koszty operacyjne	(795)	(574)	(176)	(120)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(666)	(408)	(148)	(85)
Zysk (strata) brutto	211	(1 042)	47	(218)
Zysk (strata) netto	211	(1 042)	47	(218)
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) – w PLN/EUR	0,03	(0,15)	0,01	(0,03)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	326	(56)	72	(12)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 156)	46 908	(1 810)	9 816
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(19)	(35)	(4)	(7)

	w tysiącach PLN			w tysiącach EUR		
	30 września 2023	30 czerwca 2023	30 września 2022	30 września 2023	30 czerwca 2023	30 września 2022
Aktywa razem	157 093	156 247	155 854	33 888	35 109	32 004
Zobowiązania krótkoterminowe	1 451	777	413	313	175	85
Kapitały własne	155 596	155 385	155 273	33 565	34 916	31 885
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>22,81</u>	<u>22,78</u>	<u>22,76</u>	<u>4,92</u>	<u>5,12</u>	<u>4,67</u>

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

	01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.06.2023	01.07.2022- 30.09.2022
Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych: (kurs średni NBP, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie)	4,5058	4,6735	4,7787
	30 września 2023	30 czerwca 2023	30 września 2022
Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej: (kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy)	4,6356	4,4503	4,8698

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku

	01.07.2023- 30.09.2023 <i>(niebadane)</i>	01.07.2022- 30.09.2022 <i>(niebadane)</i>
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży usług	129	150
Amortyzacja	(36)	(32)
Koszty dystrybucji	0	0
Koszty świadczeń pracowniczych	(390)	(315)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(369)	(227)
Koszty operacyjne	(795)	(574)
Pozostałe przychody operacyjne	0	16
Pozostałe koszty operacyjne	0	0
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	(666)	(408)
Dywidendy i udziały w zyskach jednostek zależnych	0	0
Przychody finansowe	878	523
Koszty finansowe	(1)	(1 157)
Zysk (Strata) brutto	211	(1 042)
Podatek dochodowy	0	0
Zysk(Strata) netto z działalności kontynuowanej	211	(1 042)
Inne całkowite dochody (strata) netto	0	0
CAŁKOWITY DOCHÓD (STRATA)	211	(1 042)
Zysk (Strata) na akcję (w PLN)		
Podstawowy Zysk (Strata) netto na akcję z działalności kontynuowanej	0,03	(0,15)
Podstawowy Zysk (Strata) netto na akcję z działalności zaniechanej	0	0
Rozwodniony Zysk(Strata) netto na akcję z działalności kontynuowanej	0,03	(0,15)
Rozwodniony Zysk (Strata) netto na akcję z działalności zaniechanej	0	0

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 września 2023 roku

	30 września 2023 <i>(niebadane)</i>	30 czerwca 2023	30 września 2022 <i>(niebadane)</i>
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	184	218	280
Wartości niematerialne	3 274	1 598	827
Inwestycje w jednostkach zależnych	89 500	89 500	89 500
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0
	92 958	91 316	90 607
Aktywa obrotowe			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2 499	2 307	1 500
Rozliczenia międzyokresowe aktywów	0	0	69
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	32 676	25 815	5 621
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28 960	36 809	58 057
	64 135	64 931	65 247
SUMA AKTYWÓW	157 093	156 247	155 854
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	5 457	5 457	5 457
Pozostałe kapitały	150 861	150 861	105 732
Akcje własne	(3)	(3)	(3)
Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych	0	0	0
Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	(719)	(930)	44 087
Kapitał własny ogółem	155 596	155 385	155 273
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwy	8	8	5
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	38	77	163
	46	85	168
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 060	652	120
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	143	125	81
Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy	248	0	212
	1 451	777	413
Zobowiązania razem	1 497	862	581
SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ	157 093	156 247	155 854

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku

	01.07.2023- 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	211	(1 042)
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	36	32
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(390)	1 144
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności z wyjątkiem należności z tytułu dywidendy	(191)	(155)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	626	(63)
Koszty leasingu	1	12
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	30	15
Podatek dochodowy zapłacony	0	0
Inne korekty	3	1
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	326	(56)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	1 722	0
Nabycie aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	(8 200)	(1)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(1 678)	(91)
Dywidendy otrzymane	0	47 000
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 156)	46 908
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(19)	(35)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(19)	(35)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(7 849)	46 817
Środki pieniężne na początek okresu	36 809	11 240
Środki pieniężne na koniec okresu	28 960	58 057
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 30 września 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 2023	5 457	(3)	150 861	(930)	155 385
Zysk (Strata) netto za okres	0	0	0	211	211
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>211</i>	<i>211</i>
Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2023 (niebadane)	5 457	(3)	150 861	(719)	155 596
Na dzień 1 lipca 2022	5 457	(3)	105 732	45 129	156 315
Zysk (Strata) netto za okres	0	0	0	(930)	(930)
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód (strata) za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(930)</i>	<i>(930)</i>
Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych	0	0	45 129	(45 129)	0
Na dzień 30 czerwca 2023	5 457	(3)	150 861	(930)	155 385
Na dzień 1 lipca 2022	5 457	(3)	105 732	45 129	156 315
Zysk (Strata) netto za okres	0	0	0	(1 042)	(1 042)
<i>Inne całkowite dochody netto za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(1 042)</i>	<i>(1 042)</i>
Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2022 (niebadane)	5 457	(3)	105 732	44 087	155 273