



**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 2020 ROKU DO DNIA 31 MARCA 2021 ROKU

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
SKARBIEC HOLDING S.A. SPORZĄDZONE ZA OKRES 9 MIESIĘCY OD DNIA 1 LIPCA 2020 ROKU  
DO DNIA 31 MARCA 2021 ROKU



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

### ***Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 31 marca 2021 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 2021 roku Grupa sporządziła Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe, które obejmuje dane za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2021 roku i na dzień 31 marca 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2020 roku i na dzień 31 marca 2020 roku oraz na dzień 30 czerwca 2020 roku i 31 grudnia 2020 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu Roczного Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy za rok zakończony 30 czerwca 2020 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2020 roku, które zostały opisane w dodatkowych notach objaśniających.

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

Na dzień podpisania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do 31 marca 2021 roku nie istniały okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

---

Anna Milewska  
Prezes Zarządu

---

Marek Wędrychowski  
Członek Zarządu

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

---

Emilia Guz  
Wiceprezes Zarządu

---

Adam Kępa  
Członek Zarządu

Warszawa, 14 maja 2021 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 2020 roku do dnia 31 marca 2021 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 PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNY .....	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM .....	9
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE .....	10
1. Informacje ogólne .....	10
2. Skład Grupy .....	11
3. Skład Zarządu jednostki dominującej .....	11
4. Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	11
5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach .....	12
5.1. Profesjonalny osąd .....	12
6. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	14
6.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych .....	14
7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości .....	14
8. Segmenty operacyjne .....	15
9. Sezonowość działalności .....	16
10. Przychody i koszty .....	16
10.1. Przychody ze sprzedaży usług .....	16
10.2. Pozostałe przychody operacyjne .....	16
10.3. Pozostałe koszty operacyjne .....	16
10.4. Przychody finansowe .....	17
10.5. Koszty finansowe .....	17
10.6. Koszty dystrybucji .....	17
10.7. Koszty świadczeń pracowniczych .....	17
10.8. Pozostałe koszty działalności operacyjnej .....	18
11. Podatek dochodowy .....	18
11.1. Obciążenie podatkowe .....	18
12. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży .....	19
13. Zysk przypadający na jedną akcję .....	19
14. Dywidendy wypłacone .....	19
15. Rzeczowe aktywa trwale .....	21
16. Wartości niematerialne .....	23
17. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy .....	24
18. Świadczenia pracownicze .....	24
19. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....	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
21.1.3. Akcjonariusze o znaczącym udziale .....	27
21.2. Pozostałe kapitały .....	28
22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania, rozliczenia międzyokresowe i rezerwy krótkoterminowe .....	28
22.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe (krótkoterminowe) ..	28
22.2. Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy .....	28
23. Zobowiązania warunkowe .....	29
24. Informacje o podmiotach powiązanych .....	30



**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.**  
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej  
za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku  
(w tysiącach PLN)

---

24.1. Podmioty powiązane Grupy .....	30
24.2. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu oraz członkom Rad Nadzorczych spółek Grupy .....	31
24.3. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej .....	31
24.4. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy .....	31
24.4.1. Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Grupy .....	31
25. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym .....	31
26. Instrumenty finansowe .....	32
26.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych .....	32
27. Zarządzanie kapitałem .....	35
28. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym .....	36
WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE .....	38
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	39
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	40
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	42
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	43



## WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	w tysiącach PLN		w tysiącach EUR	
	za okres		za okres	
	01.07.2020- 31.03.2021 (niebadane)	01.07.2019- 31.03.2020 (niebadane)	01.07.2020- 31.03.2021 (niebadane)	01.07.2019- 31.03.2020 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży usług	121 556	62 826	26 841	14 468
Koszty operacyjne	(64 995)	(44 976)	(14 352)	(10 357)
Zysk brutto ze sprzedaży	56 561	17 850	12 489	4 111
Zysk z działalności operacyjnej	56 544	17 746	12 486	4 087
Zysk brutto	56 420	18 071	12 458	4 162
Zysk netto	45 020	14 342	9 941	3 303
Zysk netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) – w PLN/EUR	6,60	2,10	1,46	0,48
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	64 289	19 741	14 196	4 546
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 140)	108	(1 356)	25
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 209)	(4 478)	(267)	(1 031)

	w tysiącach PLN			w tysiącach EUR		
	31 marca 2021 (niebadane)	30 czerwca 2020	31 marca 2020 (niebadane)	31 marca 2021 (niebadane)	30 czerwca 2020	31 marca 2020 (niebadane)
Aktywa razem	213 754	168 024	139 184	45 867	37 623	30 574
Zobowiązania krótkoterminowe	35 827	34 650	21 316	7 688	7 758	4 683
Kapitały własne	174 568	129 584	114 051	37 459	29 015	25 053
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	<b>25,59</b>	<b>18,99</b>	<b>16,72</b>	<b>5,49</b>	<b>4,25</b>	<b>3,67</b>

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

	01.07.2020- 31.03.2021	31.07.2019- 31.03.2020	
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> )	4,5287	4,3424	
	31 marca 2021	30 czerwca 2020	31 marca 2020
Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej ( <i>kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy</i> )	4,6603	4,4660	4,5523



## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku

Nota	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)	
Przychody ze sprzedaży usług	10.1	24 776	16 327	121 556	62 826
<b>Przychody ze sprzedaży</b>		<b>24 776</b>	<b>16 327</b>	<b>121 556</b>	<b>62 826</b>
Amortyzacja		(388)	(450)	(1 207)	(1 370)
Koszty dystrybucji	10.6	(9 402)	(6 591)	(25 204)	(18 283)
Koszty świadczeń pracowniczych	10.7	(3 941)	(3 368)	(22 066)	(12 440)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	10.8	(5 171)	(3 860)	(16 518)	(12 883)
<b>Koszty operacyjne</b>		<b>(18 902)</b>	<b>(14 269)</b>	<b>(64 995)</b>	<b>(44 976)</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>5 874</b>	<b>2 058</b>	<b>56 561</b>	<b>17 850</b>
Pozostałe przychody operacyjne	10.2	87	18	424	246
Pozostałe koszty operacyjne	10.3	(51)	(57)	(441)	(350)
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>		<b>5 910</b>	<b>2 019</b>	<b>56 544</b>	<b>17 746</b>
Przychody finansowe	10.4	91	202	250	595
Koszty finansowe	10.5	(88)	(127)	(374)	(270)
<b>Zysk brutto</b>		<b>5 913</b>	<b>2 094</b>	<b>56 420</b>	<b>18 071</b>
Podatek dochodowy	11	(1 358)	(504)	(11 400)	(3 729)
<b>Zysk netto</b>		<b>4 555</b>	<b>1 590</b>	<b>45 020</b>	<b>14 342</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>					
Inne całkowite dochody netto		0	0	0	0
<b>CAŁKOWITY DOCHÓD</b>		<b>4 555</b>	<b>1 590</b>	<b>45 020</b>	<b>14 342</b>
Zysk netto na jedną akcję zwykłą	13	0,67	0,23	6,60	2,10



## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2021 roku

	Nota	31 marca 2021 (niebadane)	31 grudnia 2020 (niebadane)	30 czerwca 2020	31 marca 2020 (niebadane)
<b>AKTYWA</b>					
<b>Aktywa trwałe</b>					
Rzeczowe aktywa trwałe	15	4 907	4 763	5 019	5 401
Wartości niematerialne	16	54 016	53 985	51 973	52 005
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		5 271	5 242	4 607	3 317
Należności finansowe długoterminowe		41	74	0	60
Pozostałe należności długoterminowe		355	355	440	355
		<b>64 590</b>	<b>64 419</b>	<b>62 039</b>	<b>61 138</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	19	12 627	39 703	31 378	6 658
Rozliczenia międzyokresowe aktywów		1 364	404	1 492	1 112
Należności z tytułu podatku dochodowego		537	0	0	607
Należności finansowe krótkoterminowe		90	27	26	57
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	17	8 372	8 369	3 855	329
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20	126 174	109 334	69 234	69 283
		<b>149 164</b>	<b>157 837</b>	<b>105 985</b>	<b>78 046</b>
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	12	0	0	0	0
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>213 754</b>	<b>222 256</b>	<b>168 024</b>	<b>139 184</b>
<b>KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA</b>					
<b>Kapitał własny (przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)</b>					
Kapitał podstawowy	21.1	5 457	5 457	5 457	5 457
Akcje własne		(3)	(3)	(3)	(3)
Pozostałe kapitały	21.2	87 986	87 986	70 580	70 580
Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych	21.3	0	0	0	0
Zyski zatrzymane		81 128	76 573	53 550	38 017
<b>Kapitał własny ogółem</b>		<b>174 568</b>	<b>170 013</b>	<b>129 584</b>	<b>114 051</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>					
Rezerwy		159	159	158	128
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		3 200	3 307	3 632	3 689
		<b>3 359</b>	<b>3 466</b>	<b>3 790</b>	<b>3 817</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy</b>					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22.1	6 828	17 309	6 734	3 642
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	3 588	3 683	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 407	1 277	1 470	1 601
Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy	22.2	27 592	26 603	22 763	16 073
		<b>35 827</b>	<b>48 777</b>	<b>34 650</b>	<b>21 316</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>39 186</b>	<b>52 243</b>	<b>38 440</b>	<b>25 133</b>
<b>SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ</b>		<b>213 754</b>	<b>222 256</b>	<b>168 024</b>	<b>139 184</b>



## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020	
	Nota	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
Zysk brutto		5 913	2 094	56 420	18 072
Korekty o pozycje:					
Amortyzacja		388	450	1 207	1 370
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		(1)	12	(125)	7
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności		26 173	10 351	18 525	12 176
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań		(10 489)	(7 638)	(542)	(1 086)
Koszty leasingu finansowego		298	34	331	103
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		990	4 313	4 829	(5 048)
Zmiana stanu rezerw		0	0	0	(45)
Inne korekty		(32)	48	(71)	46
Podatek dochodowy zapłacony		(5 513)	(2 527)	(16 285)	(5 854)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>17 727</b>	<b>7 137</b>	<b>64 289</b>	<b>19 741</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		0	0	0	32
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(426)	(29)	(1 725)	(44)
Sprzedaż aktywów finansowych		0	116	602	120
Nabycie aktywów finansowych		(24)	(1)	(5 024)	(1)
Inne dochody z aktywów finansowych		0	1	7	1
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(450)</b>	<b>87</b>	<b>(6 140)</b>	<b>108</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(437)	(398)	(1 209)	(1 069)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom		0	0	0	(3 409)
Inne		0	0	0	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>(437)</b>	<b>(398)</b>	<b>(1 209)</b>	<b>(4 478)</b>
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych		16 840	6 826	56 940	15 371
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>109 334</b>	<b>62 459</b>	<b>69 234</b>	<b>53 914</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	20	<b>126 174</b>	<b>69 285</b>	<b>126 174</b>	<b>69 285</b>
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		1 707	530	1 707	530





## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku

	<i>Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</i>					
	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Pozostałe kapitały</i>	<i>Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
<i>Nota</i>	<i>21.1</i>		<i>21.2</i>	<i>21.3</i>		
<b>Na dzień 1 lipca 2020</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>70 580</b>	<b>0</b>	<b>53 550</b>	<b>129 584</b>
Zysk netto za okres	0	0	0	0	45 020	45 020
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>45 020</i>	<i>45 020</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	17 406	0	(17 406)	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Utworzenie kapitału zapasowego z zysków	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	(36)	(36)
<b>Na dzień 31 marca 2021 (niebadane)</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>87 986</b>	<b>0</b>	<b>81 128</b>	<b>174 568</b>
<b>Na dzień 1 lipca 2019</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>62 010</b>	<b>0</b>	<b>35 778</b>	<b>103 242</b>
Zysk netto za okres	0	0	0	0	14 342	14 342
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>14 342</i>	<i>14 342</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	7 601	0	(7 601)	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	(3 409)	(3 409)
Ujęcie kosztów programu motywacyjnego	0	0	969	0	(969)	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	(124)	(124)
<b>Na dzień 31 marca 2020 (niebadane)</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>70 580</b>	<b>0</b>	<b>38 017</b>	<b>114 051</b>
<b>Na dzień 1 lipca 2019</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>62 010</b>	<b>0</b>	<b>35 778</b>	<b>103 242</b>
Zysk netto za okres	0	0	0	0	29 874	29 874
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>29 874</i>	<i>29 874</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	7 601	0	(7 601)	(0)
Utworzenie kapitału zapasowego z zysków	0	0	969	0	(969)	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	(3 409)	(3 409)
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	(123)	(123)
<b>Na dzień 30 czerwca 2020</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>70 580</b>	<b>0</b>	<b>53 550</b>	<b>129 584</b>
<b>Na dzień 1 lipca 2020</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>70 580</b>	<b>0</b>	<b>53 550</b>	<b>129 584</b>
Zysk netto za okres	0	0	0	0	40 465	40 465
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>40 465</i>	<i>40 465</i>
Utworzenie kapitału zapasowego z zysku	0	0	17 406	0	(17 406)	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	(0)	(0)
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	(36)	(36)
<b>Na dzień 31 grudnia 2020</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>87 986</b>	<b>0</b>	<b>76 573</b>	<b>170 013</b>

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



## **DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE**

### **1. Informacje ogólne**

Grupa Kapitałowa SKARBIEC Holding spółka akcyjna („Grupa”) składa się ze spółki SKARBIEC Holding S.A. (SKARBIEC Holding Sp. z o.o. do dnia 24 marca 2014 roku, poprzednio: Grupa FINANZA Sp. z o.o. do dnia 15 maja 2012 roku) („jednostka dominująca”, „Spółka”) i jej spółki zależnej opisanej poniżej w punkcie 2. W dniu 11 lutego 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę (Akt Notarialny Repetytorium A nr 2246/2014 przed notariuszem Sławomirem Strojnym) w przedmiocie przekształcenia Spółki w spółkę akcyjną.

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

Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 141318276.

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

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

Na dzień 31 marca 2021 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 2021 roku, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2021 roku, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z przepływów pieniężnych za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2021 roku, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe ze zmian w kapitale własnym za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2020 roku oraz na dzień 31 marca 2020 roku, na dzień 30 czerwca 2020 roku i na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Przedstawione w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu dane finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończony 31 marca 2020 roku nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Podstawowym przedmiotem działania Grupy jest:

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

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

- Działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z),



**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.**  
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej  
za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku  
(w tysiącach PLN)

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

Do dnia 31 marca 2021 Spółka nie podjęła działalności w poszerzonym zakresie

## 2. Skład Grupy

Na dzień 31 marca 2021 roku w skład Grupy wchodzi SKARBIEC Holding S.A. oraz poniższe jednostka zależna:

Jednostka	Zakres działalności	Procentowy udział Grupy w kapitale zakładowym			
		31marca 2021	31grudnia 2020	30 czerwca 2020	31 marca 2020
<b>Konsolidowane</b>					
<b>Jednostka zależna:</b> SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie (Skarbiec TFI S.A.)	Zarządzanie funduszami inwestycyjnymi	100%	100%	100 %	100%

Na dzień 31 marca 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku, 30 czerwca 2020 roku oraz 31 marca 2020 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Grupę w podmiotach zależnych był równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

## 3. Skład Zarządu jednostki dominującej

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

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

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

## 4. Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd podjął decyzję o publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w dniu 14 maja 2021 roku.



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

### **5.1. Profesjonalny osąd**

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

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

#### **Klasyfikacja umów leasingowych**

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

#### **Wycena rezerw na nagrody, premie**

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

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

#### **Wycena rezerw na koszty dystrybucji**

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

#### **Wartość firmy**

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

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



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

W roku 2020 na świecie rozprzestrzeniła się pandemia COVID-19. Wprowadzając ograniczenia (tzw. lockdowny) kolejnych branż gospodarki, na przełomie 1 i 2 kwartału 2020 r. 188 krajów zamknęło szkoły, wszystkie kraje UE – oprócz Szwecji – zamknęły centra handlowe (poza sklepami spożywczymi, aptekami i nielicznymi innymi wyjątkami), restauracje i bary (poza usługami na wynos). Zakazano wydarzeń publicznych, odwołano konferencje, targi i wszelkie inne wydarzenia gromadzące w jednym miejscu większe grupy ludzi. Ograniczenia spowodowały pogorszenie nastrojów wśród przedsiębiorców i konsumentów i obniżenie popytu inwestycyjnego i konsumpcyjnego. Pandemia COVID-19 zaburzyła też globalne łańcuchy dostaw. Choć pierwszy lockdown w szeregu krajach został złagodzony wiosną i latem 2020r., to jesienią 2020 doszło do tzw. II fali pandemii i, w efekcie, ponownych ograniczeń. Skutki pandemii COVID-19 okazały się bardzo dokuczliwe dla transportu międzynarodowego, turystyki, gastronomii, kultury fizycznej, branży eventowej i szkoleniowej. Pandemia COVID-19 spowodowała także perturbacje na rynku nieruchomości (głównie biura, centra handlowe). Beneficjentami pandemii COVID-19 stały się z kolei firmy z sektora technologii, e-commerce, ochrony zdrowia, biotechnologii, deweloperzy gier, dostawcy usług streamingowych oraz oprogramowania do telekonferencji, a także firmy kurierskie - w związku z rozwojem e-handlu.

Reakcją rządów i banków centralnych na recesję była polityka stymulacji fiskalnej i łagodna polityka monetarna. Podjęte działania złagodziły konsekwencje pandemii COVID-19. Wdrożenie od marca 2020 r. opisywanych wcześniej działań w zakresie polityki fiskalnej i monetarnej przez rządy i banki centralne szeregu państw przełożyło się na koniunkturę giełdową i poprawę nastrojów inwestorów. Przedsiębiorstwa nie utraciły płynności finansowej, a do inwestorów powrócił optymizm. Jednocześnie, bardzo niskie stopy procentowe w Polsce i na świecie zniechęcały do trzymania oszczędności w tradycyjnej formie depozytów bankowych. Inwestorzy rozpoczęli poszukiwania innych lokat, w celu osiągnięcia wyższych stóp zwrotu niż na depozytach, a także zabezpieczenia się przed bieżącą i przyszłą inflacją. W efekcie, w Polsce i w innych krajach odnotowano rekordowe przyrosty indywidualnych rachunków maklerskich.

Od kwietnia 2020 r. nastąpił w Polsce wzrost napływów środków do funduszy inwestycyjnych. Trend ten był kontynuowany w kolejnych miesiącach. Od kwietnia 2020 r. rozpoczął się wzrost głównych indeksów giełdowych (przede wszystkim w USA). Ww. czynniki korzystnie oddziaływały na kondycję funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez Skarbiec TFI S.A, które odnotowały bardzo dobre wyniki inwestycyjne (tj. wysokie stopy zwrotu). Szczególnie dotyczyło to funduszy inwestujących w akcje podmiotów z obszarów tzw. wysokiej technologii i medycyny. Dzięki temu szereg funduszy zarządzanych przez Skarbiec TFI S.A wygenerowało rekordowe opłaty zmienne, co przełożyło się na osiągnięcie bardzo dobrych wyników przez Skarbiec TFI S.A na koniec 2020. Należy zaznaczyć, że optymizm i gotowość do inwestycji w aktywa finansowe przez inwestorów były także związane z wynalezieniem przez koncerny farmaceutyczne pod koniec 2020 szczepionek przeciw COVID-19 i rozpoczęcia programu szczepień w szeregu krajów, co w dłuższej perspektywie powinno zahamować rozwój pandemii i pozwolić na znoszenie restrykcji związanych z lockdownami.

W ocenie Zarządu Skarbiec Holding S.A., możliwy w 2021 wzrost inflacji nie będzie skłaniać banki centralne do zaostrzenia polityki monetarnej (tj. do podwyżek stóp procentowych, co mogłoby przełożyć się na wzrost rentowności obligacji). Perspektywa szerokiej dystrybucji szczepionki przeciwko COVID-19 w II połowie 2021 r. w szeregu krajach świata, w tym w Polsce, powinna ograniczyć skalę lockdownów i powrót społeczeństw do normalnego funkcjonowania. Z uwagi na ww. czynniki, wg stanu na 31.12.2020 r., w Skarbiec Holding S.A i Skarbiec TFI S.A nie wystąpiło zagrożenie dla kontynuacji działalności. Koszty dostosowań do pracy zdalnej trwającej w Skarbiec Holding S.A. oraz Skarbiec TFI S.A. od marca 2020 r. są w ocenie Zarządu nieistotne dla sytuacji finansowej obu spółek, natomiast absencja chorobowa związana z COVID-19 nie wpłynęła na funkcjonowanie Skarbiec Holding S.A oraz Skarbiec TFI S.A.



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

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

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 30 czerwca 2020 roku. Zawiera jednak wybrane noty objaśniające dotyczące wydarzeń i transakcji, które są istotne dla zrozumienia zmian wyników Grupy oraz sytuacji majątkowej od ostatniego rocznego sprawozdania finansowego na dzień i za rok zakończony 30 czerwca 2020 roku.

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

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

### **6.1. 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 śródo-rocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, o ile nie wskazano inaczej, prezentowane są w tysiącach PLN.

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

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2020 roku z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku.

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

- Zmiany związane z wprowadzeniem wspólnych ram mających zapewnić dokładność i rzetelność indeksów stosowanych jako wskaźniki referencyjne w instrumentach finansowych i umowach finansowych lub pomiaru funduszy inwestycyjnych w Unii polegające na przyjęciu w UE poprawek następujących standardów:
  - MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena
  - MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji
  - MSSF 9 Instrumenty finansowe



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

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

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

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

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

Zmiany nie mają istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

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

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

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

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

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

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

## 8. Segmenty operacyjne

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

Spółki Grupy prowadzą działalność tylko na terenie Polski.



## 9. Sezonowość działalności

W działalności Grupy nie występują istotne zjawiska podlegające wahaniom sezonowym.

## 10. Przychody i koszty

### 10.1. Przychody ze sprzedaży usług

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>
Wynagrodzenie za zarządzanie funduszami inwestycyjnymi i portfelami klientów, w tym:				
- wynagrodzenie stałe	24 464	15 980	120 567	61 731
- wynagrodzenie zmienne	21 281	14 713	59 871	47 917
	3 183	1 267	60 696	13 814
Pozostałe przychody ze sprzedaży	312	347	989	1 095
<b>Przychody ze sprzedaży usług ogółem</b>	<b>24 776</b>	<b>16 327</b>	<b>121 556</b>	<b>62 826</b>

Głównym składnikiem pozostałych przychodów ze sprzedaży są opłaty manipulacyjne..

### 10.2. Pozostałe przychody operacyjne

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>
Zysk na sprzedaży aktywów trwałych	0	0	0	32
Inne przychody operacyjne	87	18	424	214
<b>Pozostałe przychody operacyjne ogółem</b>	<b>87</b>	<b>18</b>	<b>424</b>	<b>246</b>

### 10.3. Pozostałe koszty operacyjne

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>
Likwidacja środków trwałych	(19)	0	(251)	(65)
Odpisy na należności	(0)	(15)	(76)	(97)
Zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	(0)	(34)	(0)	(92)
Darowizny	(0)	(5)	(80)	(40)
Inne	(32)	(3)	(34)	(56)
<b>Pozostałe koszty operacyjne ogółem</b>	<b>(51)</b>	<b>(57)</b>	<b>(441)</b>	<b>(350)</b>





**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.**  
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej  
za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku  
(w tysiącach PLN)

#### 10.4. Przychody finansowe

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>
Przychody z tytułu odsetek bankowych	0	190	9	552
Przychody z inwestycji	1	0	151	6
Dodatnie różnice kursowe	88	8	88	18
Inne	2	0	2	1
Udział w zysku funduszy zamkniętych	0	4	0	18
<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>91</b>	<b>202</b>	<b>250</b>	<b>595</b>

#### 10.5. Koszty finansowe

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>
Koszty leasingu finansowego	(24)	(36)	(73)	(120)
Ujemne różnice kursowe	(57)	(71)	(257)	(115)
Straty z inwestycji	(1)	(14)	(24)	(14)
Inne	(6)	(6)	(20)	(21)
<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>(88)</b>	<b>(127)</b>	<b>(374)</b>	<b>(270)</b>

#### 10.6. Koszty dystrybucji

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>
Prowizja od wartości aktywów	(9 402)	(6 591)	(25 204)	(18 283)
<b>Koszty dystrybucji ogółem</b>	<b>(9 402)</b>	<b>(6 591)</b>	<b>(25 204)</b>	<b>(18 283)</b>

#### 10.7. Koszty świadczeń pracowniczych

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>
Wynagrodzenia	(2 851)	(2 722)	(19 701)	(10 643)
Koszty ubezpieczeń społecznych	(911)	(584)	(1 724)	(1 121)
Pozapłacowe świadczenia pracownicze	(107)	(62)	(278)	(438)
Pozostałe wynagrodzenia (odprawy)	(72)	0	(363)	(238)
<b>Koszty świadczeń ogółem</b>	<b>(3 941)</b>	<b>(3 368)</b>	<b>(22 066)</b>	<b>(12 440)</b>



**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.**  
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej  
 za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku  
 (w tysiącach PLN)

## 10.8. Pozostałe koszty działalności operacyjnej

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>
Zużycie materiałów i energii	(54)	(95)	(197)	(269)
Usługi obce, w tym:	(4 444)	(3 316)	(14 227)	(11 223)
<i>Koszty najmu</i>	(68)	(68)	(202)	(205)
<i>Koszty usług agenta transferowego</i>	(588)	(574)	(1 989)	(1 201)
<i>Koszty usług banku powiernika</i>	(1 555)	(467)	(4 713)	(1 796)
<i>Koszty usług prawnych i doradczych</i>	(731)	(981)	(2 181)	(2 870)
<i>Koszty usług systemów informacyjnych</i>	(415)	(296)	(1 104)	(1 175)
<i>Koszty usług informatycznych</i>	(512)	(304)	(1 586)	(953)
<i>Pozostałe usługi obce*</i>	( 575)	( 626)	(2 452)	(3 023)
Podatki i opłaty	(386)	(222)	(1 208)	(421)
Konferencje szkolenia, podróże służbowe	(27)	(66)	(99)	(359)
Koszty reklamy i reprezentacji	(110)	(72)	(402)	(356)
Pozostałe koszty rodzajowe	(150)	(89)	(385)	(255)
<b>Pozostałe koszty operacyjne ogółem</b>	<b>(5 171)</b>	<b>(3 860)</b>	<b>(16 518)</b>	<b>(12 883)</b>

\* pozostałe usługi obce dotyczą kosztów usług telekomunikacyjnych, eksploatacji samochodów służbowych, usług administracyjnych, usług księgowych, usług bankowych.

## 11. Podatek dochodowy

### 11.1. Obciążenie podatkowe

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>
<b>Obciążenie podatkowe ujęte w zysku lub stracie</b>				
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>				
Bieżące obciążenie	(1 388)	(1 328)	(12 065)	(2 884)
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>	30	824	665	(845)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	30	824	665	(845)
<b>Obciążenie podatkowe ogółem</b>	<b>(1 358)</b>	<b>(504)</b>	<b>(11 400)</b>	<b>(3 729)</b>
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów</b>				
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>				
Podatek od niezrealizowanego zysku/(straty) z tytułu aktywów finansowych	0	0	0	0
<b>Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) ujęta/e w innych całkowitych dochodach</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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



## 12. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

	31 marca 2021 (niebadane)	31 grudnia 2020 (niebadane)	30 czerwca 2020	31 marca 2020 (niebadane)
<b>Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży</b>				
<b>według wartości nabycia</b>				
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0
<b>Razem aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży według wartości nabycia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży odniesione na wynik finansowy</b>				
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0
<b>Razem korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży odniesione na wynik finansowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 13. Zysk przypadający na jedną akcję

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

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

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

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia zysku na jedną akcję	4 555	1 590	45 020	14 342
<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 netto przypadający na jedną akcję zwykłą	<u>0,67</u>	<u>0,23</u>	<u>6,60</u>	<u>2,10</u>

## 14. 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



**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 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku  
(w tysiącach PLN)

---

przyszłości, sytuacji finansowej, poziomu wskaźników płynności i planów ekspansji, przy uwzględnieniu wszelkich ograniczeń w wypłacie dywidendy wynikających z wymogów prawa i stanowisk organów państwowych, dążąc do tego, aby wypłacona wartość dywidendy była jak najwyższa.

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

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

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

W zakresie podziału zysku Spółki zależnej Skarbiec Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. za 2019 rok oraz wypłaty dywidendy w 2020 Towarzystwo jest zobligowane do stosowania stanowiska Komisji Nadzoru Finansowego w sprawie polityki dywidendowej towarzystw funduszy inwestycyjnych. Dodatkowo na możliwość wypłaty dywidendy wpływać może czas trwania i skala negatywnych efektów pandemii COVID-19.

W dniu 13 lipca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zależnej SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych, w ramach podziału osiągniętego zysku za roku obrotowy 2019 postanowiło przeznaczyć 22 000 000,00 złotych na wypłatę dywidendy dla jedynego akcjonariusza - Skarbiec Holding S.A. z uwzględnieniem zaliczki na poczet dywidendy. Zaliczka na poczet dywidendy w kwocie 12 500 000,00 PLN została wypłacona w dniu 20 grudnia 2019 roku. Pozostała część dywidendy w kwocie 9 500 000,00 PLN została wypłacona w dniu 31 sierpnia 2020 roku.



**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 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku  
 (w tysiącach PLN)

## 15. Rzeczowe aktywa trwałe

<b>Na dzień 31 marca 2021</b>	<i>Budynki , lokale w leasingu</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Środki transportu w leasingu</i>	<i>Inne aktywa trwałe</i>	<i>Środki trwałe w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2020 roku	5 252	1 500	298	1 267	481	0	8 798
Nabycia	0	313	37	0	73	444	867
Inne zwiększenia	0	229	0	526	0	135	890
Likwidacja	0	0	0	(834)	0	0	(834)
Inne zmniejszenia	0	0	0	0	0	(424)	(424)
Wartość brutto na dzień 31 marca 2021 roku	<u>5 252</u>	<u>2 042</u>	<u>335</u>	<u>959</u>	<u>554</u>	<u>155</u>	<u>9 297</u>
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 lipca 2020 roku	1 293	1 248	286	670	282	0	3 779
Odpis amortyzacyjny za okres	671	152	12	265	44	0	1 144
Likwidacja	0	0	0	(533)	0	0	(533)
Amortyzacja i odpisy na dzień 31 marca 2021 roku	<u>1 964</u>	<u>1 400</u>	<u>298</u>	<u>402</u>	<u>326</u>	<u>0</u>	<u>4 390</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2020 roku	<u>3 959</u>	<u>252</u>	<u>12</u>	<u>598</u>	<u>198</u>	<u>0</u>	<u>5 019</u>
Wartość netto na dzień 31 marca 2021 roku	<u>3 288</u>	<u>642</u>	<u>37</u>	<u>557</u>	<u>228</u>	<u>155</u>	<u>4 907</u>
<b>Na dzień 31 grudnia 2020</b>	<i>Budynki , lokale w leasingu</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Środki transportu w leasingu</i>	<i>Inne aktywa trwałe</i>	<i>Środki trwałe w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2020 roku	5 252	1 500	298	1 267	481	0	8 798
Nabycia	0	7	0	342	0	444	793
Likwidacja	0	0	0	(656)	0	0	(656)
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2020 roku	<u>5 252</u>	<u>1 507</u>	<u>298</u>	<u>953</u>	<u>481</u>	<u>444</u>	<u>8 935</u>
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 lipca 2020 roku	1 293	1 248	286	670	282	0	3 779
Odpis amortyzacyjny za okres	447	85	12	193	29	0	766
Likwidacja	0	0	0	(373)	0	0	(373)
Inne	0	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy na dzień 31 grudnia 2020 roku	<u>1 740</u>	<u>1 333</u>	<u>298</u>	<u>490</u>	<u>311</u>	<u>0</u>	<u>4 172</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2020 roku	<u>3 959</u>	<u>252</u>	<u>12</u>	<u>598</u>	<u>198</u>	<u>0</u>	<u>5 019</u>
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2020 roku	<u>3 512</u>	<u>174</u>	<u>0</u>	<u>463</u>	<u>170</u>	<u>444</u>	<u>4 763</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 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku  
 (w tysiącach PLN)

<b>Na dzień 30 czerwca 2020</b>	<b>Budynki, lokale w leasingu</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Środki transportu w leasingu</b>	<b>Inne aktywa trwałe</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>Ogółem</b>
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2019 roku	0	1 434	62	345	481	0	2 322
Wdrożenie MSSF 16 na dzień 1 lipca 2019 roku	5 252	0	0	1 348	0	0	6 600
Nabycia	0	66	0	9	0	0	75
Inne zwiększenia	0	0	236	0	0	0	236
Sprzedaż	0	0	0	(109)	0	0	(109)
Likwidacja	0	0	0	(90)	0	0	(90)
Inne zmniejszenia	0	0	0	(236)	0	0	(236)
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2020 roku	<u>5 252</u>	<u>1 500</u>	<u>298</u>	<u>1 267</u>	<u>481</u>	<u>0</u>	<u>8 798</u>
Amortyzacja i odpisy na dzień 1 lipca 2019 roku	0	1 058	62	286	223	0	1 629
Odpis amortyzacyjny za okres	894	190	38	487	59	0	1 668
Sprzedaż	0	0	0	(109)	0	0	(109)
Likwidacja	0	0	0	(25)	0	0	(25)
Inne zwiększenia	399	0	186	217	0	0	702
Inne zmniejszenia	0	0	0	(186)	0	0	(186)
Amortyzacja i odpisy na dzień 30 czerwca 2020 roku	<u>1 293</u>	<u>1 248</u>	<u>286</u>	<u>670</u>	<u>282</u>	<u>0</u>	<u>3 779</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2019 roku	<u>0</u>	<u>376</u>	<u>0</u>	<u>59</u>	<u>258</u>	<u>0</u>	<u>693</u>
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2020 roku	<u>3 959</u>	<u>252</u>	<u>12</u>	<u>598</u>	<u>198</u>	<u>0</u>	<u>5 019</u>

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

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



## 16. Wartości niematerialne

### Kupno i sprzedaż

W okresie 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku Grupa ujęła zaliczki na wartości niematerialne w wysokości 2 099 tys. PLN (saldo tej pozycji na dzień 31 marca 2021r. wynosiło 2 099 tys PLN). Ponadto w okresie tym Grupa nabyła oprogramowanie komputerowe w kwocie 42 tys. PLN (saldo tej pozycji na dzień 31 marca 2021r. wynosiło 114 tys. PLN).

W okresie 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku oraz okresie 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2021 roku, Grupa nie sprzedawała składników wartości niematerialnych.

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

	31 marca 2021 (niebadane)	31 grudnia 2020 (niebadane)	30 czerwca 2020	31 marca 2020 (niebadane)
Wartość bilansowa wartości firmy powstała na nabyciu SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	51 803	51 803	51 803	51 803
<b>Razem wartość bilansowa</b>	<b>51 803</b>	<b>51 803</b>	<b>51 803</b>	<b>51 803</b>

### Test na utratę wartości rozpoznanej Wartości Firmy

W związku z wymogami określonymi w MSR 36, Grupa przeprowadziła na dzień 30 czerwca 2020 roku test na utratę wartości firmy posiadanych akcji spółki zależnej Skarbiec TFI, w wyniku którego nie zidentyfikowano utraty wartości firmy.

Test wykonano poprzez sporządzenie dwóch (bazowego i skrajnego) scenariuszy modeli zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Metodologia testu została dokładnie opisana w sprawozdaniu finansowym na dzień 30 czerwca 2020 roku. Na dzień 31.03.2021 r. Zarząd uznał, że nie nastąpiły przesłanki negatywnej weryfikacji założeń testu na 30 czerwca 2020 roku, w związku z powyższym nie przeprowadzono jego aktualizacji.



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

	31 marca 2021 (niebadane)	31 grudnia 2020 (niebadane)	30 czerwca 2020	31 marca 2020 (niebadane)
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy według wartości nabycia</b>				
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	1 289	1 289	1 789	289
Certyfikaty zamkniętych funduszy inwestycyjnych	14	14	24	24
Obligacje	6 971	6 969	1 971	0
<b>Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy według wartości nabycia</b>	<b>8 274</b>	<b>8 272</b>	<b>3 784</b>	<b>313</b>
<b>Korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy odniesione na wynik finansowy</b>				
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	99	97	71	16
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	(1)	0	0	0
<b>Razem wycena do wartości godziwej</b>	<b>98</b>	<b>97</b>	<b>71</b>	<b>16</b>
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy razem</b>	<b>8 372</b>	<b>8 369</b>	<b>3 855</b>	<b>329</b>

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

## 18. Świadczenia pracownicze

### Program motywacyjny

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

Grupa prowadziła w przeszłości programy płatności rozliczane w formie instrumentów kapitałowych, w ramach których pracownicy Grupy kapitałowej świadczyli usługi spółce dominującej oraz jej podmiotom zależnym w zamian za instrumenty kapitałowe (akcje).

Na dzień 31 marca 2021 roku w związku z likwidacją programów nie istnieją zobowiązania z tego tytułu.

### 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 oraz pozostałe należności

	31 marca 2021 (niebadane)	31 grudnia 2020 (niebadane)	30 czerwca 2020	31 marca 2020 (niebadane)
Należności z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych	11 476	38 480	30 600	5 953
od pozostałych podmiotów	0	0	0	0
Pozostałe należności od osób trzecich	11 476	38 480	30 600	5 953
	1 151	1 223	778	705
Należności ogółem (netto)	<u>12 627</u>	<u>39 703</u>	<u>31 378</u>	<u>6 658</u>
Odpis aktualizujący należności	<u>158</u>	<u>158</u>	<u>82</u>	<u>82</u>
Należności brutto	<u>12 785</u>	<u>39 861</u>	<u>31 460</u>	<u>6 740</u>
- krótkoterminowe	12 785	39 861	31 460	6 740

## 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 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku, 30 czerwca 2020 roku, 31 marca 2020 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 2021 (niebadane)	31 grudnia 2020 (niebadane)	30 czerwca 2020	31 marca 2020 (niebadane)
Środki pieniężne na rachunkach bieżących	1 962	3 135	1 090	535
Lokaty krótkoterminowe	<u>124 212</u>	<u>106 199</u>	<u>68 144</u>	<u>68 748</u>
	<u>126 174</u>	<u>109 334</u>	<u>69 234</u>	<u>69 283</u>
w tym, środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	1 707	3 133	1 090	262

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



**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 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku  
(w tysiącach PLN)

## 21. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały

### 21.1. Kapitał podstawowy

<i>Kapitał akcyjny</i>	<i>31 marca 2021</i> (w szt.)	<i>31 grudnia 2020</i> (w szt.)	<i>30 czerwca 2020</i> (w szt.)	<i>31 marca 2020</i> (w szt.)
Liczba akcji zwykłych serii A o wartości nominalnej 0,80 PLN każda	6 456 250	6 456 250	6 456 250	6 456 250
Liczba akcji zwykłych serii B o wartości nominalnej 0,80 PLN każda	365 427	365 427	365 427	365 427
	<u>6 821 677</u>	<u>6 821 677</u>	<u>6 821 677</u>	<u>6 821 677</u>

<i>Akcje zwykle wyemitowane i w pełni opłacone</i>	<i>Ilość</i>	<i>Wartość</i> (w tysiącach PLN)
Na dzień 1 lipca 2020 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
<b>Na dzień 31 marca 2021 roku</b>	<b><u>6 821 677</u></b>	<b><u>5 457</u></b>
Na dzień 1 lipca 2020 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
<b>Na dzień 31 grudnia 2020 roku</b>	<b><u>6 821 677</u></b>	<b><u>5 457</u></b>
Na dzień 1 lipca 2019 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
<b>Na dzień 30 czerwca 2020 roku</b>	<b><u>6 821 677</u></b>	<b><u>5 457</u></b>
Na dzień 1 lipca 2019 roku	<u>6 821 677</u>	<u>5 457</u>
<b>Na dzień 31 marca 2020 roku</b>	<b><u>6 821 677</u></b>	<b><u>5 457</u></b>

<i>Akcje własne (razem z akcjami jednostki dominującej posiadanyymi przez spółki zależne)</i>	<i>Ilość</i>	<i>Wartość</i> (w tysiącach PLN)
Na dzień 1 lipca 2020 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
<b>Na dzień 31 marca 2021 roku</b>	<b><u>(3 839)</u></b>	<b><u>(3)</u></b>
Na dzień 1 lipca 2019 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
<b>Na dzień 30 czerwca 2020 roku</b>	<b><u>(3 839)</u></b>	<b><u>(3)</u></b>
Na dzień 1 lipca 2020 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
<b>Na dzień 31 grudnia 2020 roku</b>	<b><u>(3 839)</u></b>	<b><u>(3)</u></b>
Na dzień 1 lipca 2019 roku	<u>(3 839)</u>	<u>(3)</u>
<b>Na dzień 31 marca 2020 roku</b>	<b><u>(3 839)</u></b>	<b><u>(3)</u></b>

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



### 21.1.1. Wartość nominalna akcji

Kapitał zakładowy Spółki dominującej SKARBIEC Holding S.A. na dzień 31 marca 2021 roku oraz w danych porównawczych na dzień 30 czerwca 2020 roku i 31 marca 2020 roku wynosił 5 457 tysięcy PLN i dzielił się na 6 456 250 akcji imiennych zwykłych serii A, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja oraz 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.

### 21.1.3. Akcjonariusze o znaczącym udziale

Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy:

	31 marca 2021	31 grudnia 2020	30 czerwca 2020	31 marca 2020
<b>Aoram Sp. z o.o.</b>				
udział w kapitale	32,99 %	32,99 %	32,99 %	32,99 %
udział w głosach	32,99 %	32,99 %	32,99 %	32,99 %
<b>MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny*</b>				
udział w kapitale	7,32 %	7,32 %	7,32 %	7,32 %
udział w głosach	7,32 %	7,32 %	7,32 %	7,32 %
<b>PKO OFE I DFE</b>				
udział w kapitale	4,94 %	4,94 %	5,25%	5,25 %
udział w głosach	4,94 %	4,94 %	5,25%	5,25 %
<b>Real Estate Investments FIZAN zarządzany przez Copernicus Capital TFI S.A</b>				
udział w kapitale	16,57 %	16,57 %	16,24%	16,24 %
udział w głosach	16,57 %	16,57 %	16,24%	16,24 %
<b>Juroszek Investments Sp.z o.o. łącznie z podmiotami zależnymi i podmiotem dominującym</b>				
udział w kapitale	6,27 %	n/d	n/d	n/d
udział w głosach	6,27%	n/d	n/d	n/d
<i>w tym:</i>				
<b>Juroszek Investments Sp z o.o.</b>				
udział w kapitale	5,43 %	n/d	n/d	n/d
udział w głosach	5,43%	n/d	n/d	n/d

\*W dniu 28 kwietnia 2021 roku Grupa otrzymała zawiadomienie MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. występujące w imieniu MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny informujące, iż w dniu 20 kwietnia 2021 r. MetLife OFE w wyniku sprzedaży akcji Skarbiec Holding S.A zmniejszył swój stan posiadania akcji w Spółce poniżej 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. W rezultacie po tej zmianie, procentowy udział w kapitale zakładowym Spółki wynosi 2,7865 %



**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 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku  
(w tysiącach PLN)

## 21.2. Pozostałe kapitały

	01.07.2020- 31.03.2021 (niebadane)	01.07.2020- 31.12.2020 (niebadane)	01.07.2019- 30.06.2020	01.07.2019- 31.03.2020 (niebadane)
Stan na początek okresu	70 580	70 580	62 010	62 010
Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych	17 406	17 406	8 570	8 570
Stan na koniec okresu	<u>87 986</u>	<u>87 986</u>	<u>70 580</u>	<u>70 580</u>

## 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 (krótkoterminowe)

	31 marca 2021 (niebadane)	31 grudnia 2020 (niebadane)	30 czerwca 2020	31 marca 2020 (niebadane)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 373	13 541	5 105	2 479
<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0
<i>Wobec jednostek pozostałych</i>	4 373	13 541	5 105	2 479
<b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>4 373</b>	<b>13 541</b>	<b>5 105</b>	<b>2 479</b>
Pozostałe zobowiązania				
<i>Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń</i>	754	636	540	554
<i>Inne zobowiązania</i>	1 701	3 132	1 089	609
<b>Razem pozostałe zobowiązania</b>	<b>2 455</b>	<b>3 768</b>	<b>1 629</b>	<b>1 163</b>
<b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe</b>	<b>6 828</b>	<b>17 309</b>	<b>6 734</b>	<b>3 642</b>

### 22.2. Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy

	31 marca 2021 (niebadane)	31 grudnia 2020 (niebadane)	30 czerwca 2020	31 marca 2020 (niebadane)
Rozliczenia międzyokresowe kosztów i rezerwy krótkoterminowe z tytułu:				
Niewykorzystanych urlopów	771	771	790	536
Premii i innych wynagrodzeń pracowniczych	18 547	20 672	14 289	9 460
Rozliczeń z siecią dystrybucji	6 380	3 875	5 746	5 241
Inne	1 894	1 285	1 938	836
<b>Razem</b>	<u><b>27 592</b></u>	<u><b>26 603</b></u>	<u><b>22 763</b></u>	<u><b>16 073</b></u>
- krótkoterminowe	27 592	26 603	22 763	16 073
- długoterminowe	0	0	0	0



## **23. Zobowiązania warunkowe**

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

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

Zawarcie przez Spółkę porozumień Indemnity w postaci:

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

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

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

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

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

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

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

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

Na dzień 31 marca 2021 roku Grupa nie utworzyła żadnych rezerw związanych z powyższym zobowiązaniem warunkowym, ze względu na niskie szacowane prawdopodobieństwo realizacji.

Zgodnie z Regulaminem i Polityką wynagrodzeń spółki zależnej Skarbiec TFI wypłata części premii jest odraczana na trzy lata. Zmienne składniki wynagrodzeń podlegające okresowi odroczenia, wypłacane są wyłącznie w przypadku łącznego spełniania następujących przesłanek: pozytywnej oceny pracy danej osoby, z uwzględnieniem ujawniających się w okresie odroczenia efektów pracy jednostki organizacyjnej, w której osoba była zatrudniona, oraz efektów pracy tej osoby. Dodatkowo wymagane jest osiągnięcie przez spółkę zależną



Skarbiec TFI zysku przed opodatkowaniem. Na dzień 31 marca 2021 roku zobowiązania warunkowe z tytułu przyszłych płatności odroczonej premii wypłacanych po spełnieniu powyższych warunków wynosiły 11,0 mln. złotych. Kwota dotyczy tej części przyszłych świadczeń, która na dzień bilansowy nie została ujęta w rezerwach. Na dzień 31 marca 2021 roku prowadzone są postępowania przedsądowe i sądowe dotyczące roszczeń byłych pracowników Spółki zależnej Skarbiec TFI. Wysokość roszczeń nie objętych rezerwą wynosi 915 tys. złotych.

## 24. Informacje o podmiotach powiązanych

### 24.1. Podmioty powiązane Grupy

W okresie od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 31 marca 2021 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 grupy, której członkiem jest ta inna jednostka) – od dnia 15 czerwca 2018 roku akcjonariusz jednostki sprawozdawczej posiadający 32,99% ogólnej liczby głosów. J
VENDO FIZ	Jednostka jest jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem innej jednostki (lub jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem członka grupy, której członkiem jest ta inna jednostka) jedyny wspólnik akcjonariusza jednostki sprawozdawczej posiadającego 32,99% ogólnej liczby głosów od 7.12.2018 roku

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku oraz okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2020 roku Grupa nie zawierała transakcji z powyższymi podmiotami powiązanymi., za wyjątkiem transakcji ze spółką zależną Skarbiec TFI, które są eliminowane w procesie konsolidacji.

### Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

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



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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym 31 marca 2020 nie udzielono żadnych pożyczek członkom Zarządu.

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

Na dzień 31 marca 2021 r. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy nie posiadają akcji spółki dominującej.

W okresie 9 miesięcy od 1 lipca 2020 roku do 31 marca 2021 roku nie miały miejsce nabycia akcji Spółki Skarbiec Holding S.A. przez Członków Zarządu:

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

W okresie 9 miesięcy od 1 lipca 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku nie wystąpiły żadne inne transakcje i dodatkowe świadczenia z udziałem członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej.

## 24.4. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

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

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>
Zarząd jednostki dominującej				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	30	36	90	114
Rada Nadzorcza jednostki dominującej				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	148	114	361	306
Zarządy jednostek zależnych				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	447	517	1 884	1 892
Rada Nadzorcza jednostek zależnych				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	63	53	173	143
<b>Razem</b>	<b>688</b>	<b>720</b>	<b>2 508</b>	<b>2 455</b>

Świadczenia pracownicze obejmują wynagrodzenia i narzuty.

## 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.

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

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd jednostki dominującej weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały omówione w Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Spółki za okres 12 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do 30 czerwca 2020 roku.

Grupa monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych. Wielkość ekspozycji na to ryzyko wynika głównie z posiadanych jednostek uczestnictwa i



certyfi katów 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 2021 roku nie wystąpiły zmiany ryzyka finansowego w działalności Grupy. W związku z tym nie zmieniano celów oraz zasad zarządzania ryzykiem w stosunku do okresu objętego rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 12 miesięcy od 1 lipca 2019 roku do 30 czerwca 2020 roku.

## 26. Instrumenty finansowe

### 26.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

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

Na dzień 31 marca 2021	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
<b>Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej</b>					
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	1 289	1 289	1 289	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	14	14	0	14	0
Obligacje skarbowe	6 971	6 971	6 971	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
<b>Aktywa i Zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana</b>					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12 627	12 627	0	0	12 627
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	126 174	126 174	126 174	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 200	3 200	0	0	3 200
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 407	1 407	0	0	1 407
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 828	6 828	0	0	6 828





**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 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku  
 (w tysiącach PLN)

Na dzień 31 grudnia 2020	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
<b>Aktywa i Zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej</b>					
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	1 386	1 386	1 386	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	14	14	0	14	0
Obligacje skarbowe	6 969	6 969	6 969	0	0
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
<b>Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana</b>					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	39 703	39 703	0	0	39 703
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	109 334	109 334	109 334	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego długoterminowe	3 307	3 307	0	0	3 307
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 277	1 277	0	0	1 277
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	17 309	17 309	0	0	17 309
<b>Na dzień 30 czerwca 2020</b>					
<b>Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej</b>					
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	1 860	1 860	1 860	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	24	24	0	24	0
Obligacje	1 971	1 971	1 971	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0

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 2020 roku do dnia 31 marca 2021 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	31 378	31 378	0	0	31 378
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	69 234	69 234	69 234	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 470	1 470	0	0	1 470
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 632	3 632	0	0	3 632
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 734	6 734	0	0	6 734

Na dzień 31 marca 2020	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
------------------------	-------------------	-----------------	----------	----------	----------

**Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej**

<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	305	305	305	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	24	24	24	0	0

**Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana**

<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 658	6 658	0	0	6 658
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	69 283	69 283	69 283	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 689	3 689	0	0	3 689
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 601	1 601	0	0	1 601
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 642	3 642	0	0	3 642

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2020 roku, nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

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

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



## **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, zgodnie z Polityką Dywidendy przyjętą przez Zarząd jednostki dominującej.

W dniu 31 lipca 2017 roku jednostka dominująca w uchwale Zarządu przyjęła politykę dywidendową na lata 2017-2020. Zarząd Spółki, biorąc pod uwagę dotychczasową realizację polityki dywidendowej postanawiał, że polityka dywidendowa przyjęta uchwałą Zarządu nr 1/18.06.2014 z dnia 18 czerwca 2014 roku nie ulegnie zmianie i rekomendując wypłatę dywidendy oraz jej wysokość w następnych latach obrotowych trwających od dnia 1 lipca 2017 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku będzie brał pod uwagę różnorodne czynniki dotyczące Spółki oraz jej branży, w tym przede wszystkim perspektywy dalszej działalności Spółki, wysokość osiągniętych w przyszłości zysków, jej sytuację finansową, poziom wskaźników płynności i plany rozwojowe, przy uwzględnieniu wszelkich ograniczeń w wypłacie dywidendy wynikających z ogólnie obowiązujących wymogów prawa i stanowisk organów państwowych. Polityka dywidendy będzie nadal podlegała okresowym przeglądom Zarządu z uwzględnieniem w/w czynników. Wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę (z wyłączeniem 3.839 akcji własnych) mają równe uprawnienia w zakresie wypłaty dywidendy (i odpowiednio zaliczki na poczet dywidendy) oraz uprawniają do udziału w zysku Spółki, pod warunkiem podjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały o podziale zysku (lub odpowiednio w przypadku zaliczki na poczet dywidendy uchwał Zarządu i Rady Nadzorczej). W zakresie wypłaty dywidendy i określenia jej wysokości akcjonariusze nie są związani rekomendacją Zarządu.

Podział zysku netto przez jednostkę dominującą dokonywany jest na podstawie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki. Znacząca część zysku netto Spółki może pochodzić z dywidendy od spółki w 100% zależnej od Spółki, tj. Skarbiec TFI S.A. W zakresie podziału zysku spółka zależna od Emitenta Skarbiec TFI S.A. jest zobligowana do stosowania stanowiska Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 15 stycznia 2019 w sprawie polityki dywidendowej towarzystw funduszy inwestycyjnych. Decyzja Skarbiec TFI S.A. o wejściu w nowy obszar działalności podstawowej polegającej na oferowaniu funduszy zdefiniowanej daty w ramach pracowniczych planów kapitałowych (PPK) wymaga spełnienia przez tę Spółkę warunków przewidzianych w Ustawie z dnia 4 października 2018 roku o pracowniczych planach kapitałowych (Dz.U.2020.1342). Ustawa w szczególności wymaga spełnienia wymogów kapitałowych, o jakich mowa w art. 59. Powyższe może mieć istotny wpływ na wysokość dywidendy wypłacanej przez Skarbiec TFI S.A.. Zgodnie z art. 59 ustawy towarzystwo funduszy inwestycyjnych może zostać umieszczone w ewidencji PPK, jeżeli posiada kapitał własny w wysokości co najmniej 25 000 000 PLN, w tym co najmniej 10 000 000 PLN w środkach płynnych rozumianych jako lokaty określone dla funduszu rynku pieniężnego. Skarbiec TFI S.A. spełnia powyższe wymogi Ustawy.

Na dzień 31 marca 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku, 30 czerwca 2020 oraz 31 marca 2020 roku Grupa spełniała wymagane przepisami prawa wymogi kapitałowe, które dla poszczególnych spółek Grupy przedstawiały się następująco:

Dla jednostki dominującej SKARBIEC Holding S.A minimalny kapitał zakładowy wymagany przepisami prawa wynosi 100 tysięcy PLN.

Dla spółki zależnej SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. minimalny kapitał akcyjny wymagany przepisami prawa wynosi 500 tysięcy PLN. Poza tym spółka zależna działając na rynku regulowanym na mocy przepisów określonych przez Ustawę o obrocie instrumentami finansowymi z dnia 29 lipca 2005 roku (Dz.U. z 2020 roku poz.89), jest zobowiązana do bieżącego obliczania wymogów kapitałowych oraz poziomu nadzorowanych kapitałów wynikających z zakresu prowadzonej działalności. Na dzień 31 grudnia 2020 roku, 31 grudnia 2019 roku i 30 czerwca 2020 roku wymagane przepisami prawa wymogi kapitałowe zostały dotrzymane. Poziom wymogu kapitałowego utrzymywanego przez Towarzystwo spełnia wymóg z art. 50 ust 3 oraz 4a znowelizowanej ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz.U. z 2020 roku poz.95), który wprowadza obowiązek podwyższenia kapitału dla towarzystw zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi.



Decyzja Spółki o wejściu w nowy obszar działalności podstawowej polegającej na oferowaniu funduszy zdefiniowanej daty w ramach pracowniczych planów kapitałowych (PPK) wymaga spełnienia przez SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. wymogów kapitałowych w postaci posiadania kapitału własnego w wysokości co najmniej 25 000 000 PLN, w tym co najmniej 10 000 000 PLN w środkach płynnych rozumianych jako lokaty określone dla funduszu rynku pieniężnego, o którym mowa w art. 178 ustawy o funduszach inwestycyjnych.

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

Zarząd Skarbiec Holding S.A. w dniu 12 kwietnia 2021 r. powziął informację, że w dniu 09 kwietnia 2021 r. Narodowe Centrum Badań i Rozwoju „NCBR” ogłosiło „Listę ocenionych projektów złożonych w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 działanie 1.1 - poddziałanie 1.1.1 \_Lista projektów składanych samodzielnie przez przedsiębiorstwa MŚP, MŚP realizujące projekty w konsorcjum z innymi dużymi i mśp oraz MŚP realizujące projekty w konsorcjum z jednostkami naukowymi - 6/1.1.1/2020 - II RUNDA”, w którym projekt przedstawiony przez Emitenta został rekomendowany do dofinansowania. Projekt pt. „Opracowanie prototypu innowacyjnego systemu dystrybucji produktów finansowych SKARBIEC opartego na pogłębionym profilowaniu klientów oraz wykorzystaniu machine-learning” Ostateczne warunki realizacji projektu zostaną określone w umowie pomiędzy Emitentem i NCBR, o zawarciu której Emitent poinformuje w odrębnym komunikacie.

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



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

### ***Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 31 marca 2021 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 2021 roku Spółka sporządziła Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe, które obejmuje dane za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku i na dzień 31 marca 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku i na dzień 31 marca 2020 roku oraz na dzień 30 czerwca 2020 roku i 31 grudnia 2020 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 30 czerwca 2020 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2020 roku.

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

Na dzień zatwierdzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do 31 marca 2021 roku nie istniały okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

---

Anna Milewska  
Prezes Zarządu

---

Marek Wędrychowski  
Członek Zarządu

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

---

Emilia Guz  
Wiceprezes Zarządu

---

Adam Kępa  
Członek Zarządu

Warszawa, 14 maja 2021 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 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku  
 (w tysiącach PLN)

## WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

	w tysiącach PLN		w tysiącach EUR	
	za okres		za okres	
	01.07.2020- 31.03.2021 (niebadane)	01.07.2019- 31.03.2020 (niebadane)	01.07.2020- 31.03.2021 (niebadane)	01.07.2019- 31.03.2020 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży usług	496	524	109	121
Koszty operacyjne	(1 960)	(1 994)	(433)	(459)
Zysk /(Strata) brutto ze sprzedaży	(1 464)	(1 470)	(323)	(338)
Zysk /(Strata) z działalności operacyjnej	(1 464)	(1 470)	(323)	(338)
Zysk /(Strata) brutto	8 173	11 083	1 804	2 552
Zysk /(Strata) netto	7 911	11 083	1 746	2 552
Zysk netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) – w PLN/EUR	1,16	1,62	0,26	0,37
Przepływy pieniężne nettoz działalności operacyjnej	(1 931)	11 241	426	2589
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	9 459	94	2 089	22
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>(96)</u>	<u>(3 478)</u>	<u>(21)</u>	<u>(801)</u>

	w tysiącach PLN			w tysiącach EUR		
	31 marca 2021 (niebadane)	30 czerwca 2020	31 marca 2020 (niebadane)	31 marca 2021 (niebadane)	30 czerwca 2020	31 marca 2020 (niebadane)
Aktywa razem	122 272	104 567	105 052	26 237	23 414	23 077
Zobowiązania krótkoterminowe	390	548	607	84	123	133
Kapitały własne	111 564	103 653	104 043	23 939	23 209	22 855
Liczba akcji – w szt.	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677	6 821 677
Wartość księgowa na jedną akcję – w PLN/EUR	<u>16,35</u>	<u>15,19</u>	<u>15,25</u>	<u>3,51</u>	<u>3,57</u>	<u>3,35</u>

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

	01.07.2020- 31.03.2021	31.07.2019- 31.03.2020
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> )	4,5287	-
		4,3424
	31 marca 2021	30 czerwca 2020
Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej ( <i>kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy</i> )	4,6603	4,4660
		4,5523



## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku

	okres 3 miesiące zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)	okres 3 miesiące zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży usług	171	174	496	524
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>171</b>	<b>174</b>	<b>496</b>	<b>524</b>
Amortyzacja	(46)	(64)	(153)	(194)
Koszty dystrybucji	0	0	0	0
Koszty świadczeń pracowniczych	(290)	(240)	(790)	(797)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(313)	(331)	(1 017)	(1 003)
<b>Koszty operacyjne</b>	<b>(649)</b>	<b>(635)</b>	<b>(1 960)</b>	<b>(1 994)</b>
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>(478)</b>	<b>(461)</b>	<b>(1 464)</b>	<b>(1 470)</b>
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(478)</b>	<b>(461)</b>	<b>(1 464)</b>	<b>(1 470)</b>
Przychody finansowe	90	37	148	77
Koszty finansowe	8	(17)	(11)	(23)
Zysk na aktywach trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	(1)	0	(1)
Dywidendy i udziały w zyskach jednostek zależnych	0	0	9 500	12 500
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>(380)</b>	<b>(442)</b>	<b>8 173</b>	<b>11 083</b>
Podatek dochodowy	0	0	(262)	0
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(380)</b>	<b>(442)</b>	<b>7 911</b>	<b>11 083</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>				
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
<b>CAŁKOWITY DOCHÓD</b>	<b>(380)</b>	<b>(442)</b>	<b>7 911</b>	<b>11 083</b>



## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2021 roku

	31 marca 2021 (niebadane)	31 grudnia 2020 (niebadane)	30 czerwca 2020	31 marca 2020 (niebadane)
<b>AKTYWA</b>				
<b>Aktywa trwałe</b>				
Rzeczowe aktywa trwałe	433	456	540	580
Wartości niematerialne	13	2	18	31
Inwestycje w jednostkach zależnych	89 500	89 500	89 500	89 500
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	262	262
	<b>89 946</b>	<b>89 958</b>	<b>90 320</b>	<b>90 373</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 384	1 348	860	694
Rozliczenia międzyokresowe aktywów	160	20	96	141
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1 388	1 386	1 329	305
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19 394	20 055	11 962	13 539
	<b>22 326</b>	<b>22 809</b>	<b>14 247</b>	<b>14 679</b>
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>112 272</b>	<b>112 767</b>	<b>104 567</b>	<b>105 052</b>





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 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku  
(w tysiącach PLN)

	31 marca 2021 (niebadane)	31 grudnia 2020 (niebadane)	30 czerwca 2020	31 marca 2020 (niebadane)
<b>KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA</b>				
<b>Kapitał własny</b>				
Kapitał podstawowy	5 457	5 457	5 457	5 457
Akcje własne	(3)	(3)	(3)	(3)
Pozostałe kapitały	87 506	87 506	87 506	87 506
Zyski zatrzymane	18 604	18 984	10 693	11 083
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>111 564</b>	<b>111 944</b>	<b>103 653</b>	<b>104 043</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>				
Rezerwy	4	4	5	4
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	314	314	361	398
	<b>318</b>	<b>318</b>	<b>366</b>	<b>402</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	131	148	99	149
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	58	117	112	73
Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy	201	240	337	385
	<b>390</b>	<b>505</b>	<b>548</b>	<b>607</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>708</b>	<b>823</b>	<b>914</b>	<b>1 009</b>
<b>SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ</b>	<b>112 272</b>	<b>112 767</b>	<b>104 567</b>	<b>105 052</b>



## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 (niebadane)</i>
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
Zysk/(Strata) brutto	(380)	(442)	8 173	11 083
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja	46	64	153	194
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(1)	13	(9 559)	9
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(176)	(148)	(588)	(164)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	(16)	(16)	33	48
Koszty leasingu	1	4	7	10
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(39)	(44)	(136)	(55)
Zmiana stanu rezerw	0	0	(1)	(13)
Inne korekty	(22)	(7)	(13)	(5)
Podatek dochodowy zapłacony	0	0	0	134
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(587)</b>	<b>(576)</b>	<b>(1 931)</b>	<b>11 241</b>
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0	0	0	0
Sprzedaż aktywów finansowych	0	92	0	95
Nabycie aktywów finansowych	(41)	(1)	(41)	(1)
Dywidendy otrzymane	0	0	9 500	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(41)</b>	<b>91</b>	<b>9 459</b>	<b>94</b>
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(33)	(30)	(96)	(69)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom	0	0	0	(3 409)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(33)</b>	<b>(30)</b>	<b>(96)</b>	<b>(3 478)</b>
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(661)	(515)	7 432	7 857
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>20 055</b>	<b>0</b>	<b>11 962</b>	<b>5 682</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>19 394</b>	<b>(515)</b>	<b>19 394</b>	<b>13 539</b>
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 2020 roku do dnia 31 marca 2021 roku

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Pozostałe kapitały</i>	<i>Zyski zatrzymane/ (niepokryte Straty)</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
<b>Na dzień 1 lipca 2020</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>87 506</b>	<b>10 693</b>	<b>103 653</b>
Zysk netto za okres	0	0	0	7 911	7 911
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>7 911</i>	<i>7 911</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0
<b>Na dzień 31 marca 2021 (niebadane)</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>87 506</b>	<b>18 604</b>	<b>111 564</b>
<b>Na dzień 1 lipca 2020</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>87 506</b>	<b>10 693</b>	<b>103 653</b>
Zysk netto za okres	0	0	0	8 291	8 291
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>8 291</i>	<i>8 291</i>
Podział wyniku za rok ubiegły	0	0	0	(0)	(0)
Wypłata dywidendy	0	0	0	(0)	(0)
<b>Na dzień 31 grudnia 2020</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>87 506</b>	<b>18 984</b>	<b>111 944</b>
<b>Na dzień 1 lipca 2019</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>86 537</b>	<b>4 378</b>	<b>96 369</b>
Zysk netto za okres	0	0	0	10 693	10 693
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>10 693</i>	<i>10 693</i>
Podział wyniku za rok ubiegły	0	0	969	(969)	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	(3 409)	(3 409)
<b>Na dzień 30 czerwca 2020</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>87 506</b>	<b>10 693</b>	<b>103 653</b>
<b>Na dzień 1 lipca 2019</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>86 537</b>	<b>4 378</b>	<b>96 369</b>
Zysk netto za okres	0	0	0	11 083	11 083
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>11 083</i>	<i>11 083</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	(3 409)	(3 409)
<b>Na dzień 31 marca 2020 (niebadane)</b>	<b>5 457</b>	<b>(3)</b>	<b>86 537</b>	<b>12 052</b>	<b>104 043</b>