



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej SKARBIEC Holding S.A.
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT RAPORTU ROCZNEGO



1. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i prezentacji danych

W związku z objęciem kontrolą spółki zależnej Noble Securities S.A. uszczegółowiono zasady polityki rachunkowości dla Grupy oraz zmieniono prezentację niektórych pozycji Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego. Z uwagi na istotność i agregowanie, każdą istotną klasę podobnych pozycji Grupa prezentuje odrębnie. Pozycje odmienne pod względem rodzaju lub funkcji Grupa prezentuje odrębnie, chyba, że są one nieistotne. W związku z powyższym w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wyodrębniono wartości niematerialne rozpoznane po rozpoczęciu kontroli nad Noble Securities S.A. w związku z wyceną jej aktywów netto według wartości godziwych.

Spółka przekształciła dane porównawcze prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

Zgodnie z wymogami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6.06.2025 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, dokonano korekty raportu okresowego i skonsolidowanego raportu okresowego za pierwszy kwartał 2026 roku. W związku z tym, w dniu 25 września 2026 przekazano do publicznej wiadomości raport bieżący informujący o przedmiocie i charakterze dokonanej korekty oraz skorygowany raport okresowy i skonsolidowany raport okresowy za okres, którego dotyczyła korekta tj. pierwszy kwartał 2026 roku. Z uwagi na to, że zarówno sprawozdanie jednostkowe podmiotu dominującego jak i skonsolidowane sprawozdanie Grupy za rok 2025 zostały zatwierdzone przez organ zatwierdzający, konieczność dokonania korekty nastąpiła zgodnie z regulacjami § 16 ust 5 w/w rozporządzenia. W dniu 25 września został przekazany do publicznej wiadomości wyłącznie raport bieżący, informujący o przedmiocie i charakterze korekty.

Zmiany prezentacji i klasyfikacji

Korekta błędu.

Zmiana błędnej klasyfikacji instrumentów finansowych

Celem zachowania prawidłowego i rzetelnego obrazu skorygowano błędną klasyfikację części instrumentów dłużnych oraz instrumentów kapitałowych (akcji). Te instrumenty dłużne wcześniej sklasyfikowane jako wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy zostały ujęte w sprawozdaniu Grupy jako aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie. Natomiast instrumenty kapitałowe (akcje) sklasyfikowane jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży zostały zaprezentowane w pozycji aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Poprzednia nieprawidłowa klasyfikacja (błąd niematerialny) nie miała istotnego wpływu na obraz sytuacji finansowej i majątkowej Grupy oraz jej wyniku finansowego.

	31.12.2025
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	344
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	910
Aktywa trwałe razem	1 254
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	(344)
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	(910)
Aktywa obrotowe razem	(1 254)

Reklasyfikacja błędnego ujęcia Zysku z okazijnego nabycia związanego z przejęciem Noble Securities S.A., z działalności inwestycyjnej do działalności operacyjnej rachunku przepływów pieniężnych.

Dodatkowo Grupa dokonała reklasyfikacji prezentacyjnej zysku z okazijnego nabycia Noble Securities S.A. poprzez wydzielenie wartości zysku z okazijnego nabycia jako odrębnej korekty do Zysku przed opodatkowaniem w zakresie działalności operacyjnej, z uwagi na to, że ujęcie nowych wartości niematerialnych w wyniku objęcia konsolidacją było transakcją

**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

niepieniężną. Poprzednio Zysk z okazynego nabycia był rozpoznany nieprawidłowo w działalności inwestycyjnej w pozycjach nabycie rzeczowych aktywów trwałych, nabycie wartości niematerialnych.

	01.07.2024-31.12.2025
Korekta - zysk z okazynego nabycia Noble Securities S.A.	(27 962)
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	27 962
Zmiana stanu rezerw	(16 510)
Pozostałe korekty	1 615
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(14 895)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	14 895
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	14 895

Powyższe korekty nie miały wpływu na zysk na akcję.

Pozostałe reklasyfikacje prezentacyjne.

Reklasyfikacja środków pieniężnych klientów Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. do należności.

Ponadto Grupa, ujednoliciła prezentację środków pieniężnych klientów o ograniczonej możliwości dysponowania. Do pozycji „Należności od banków z tytułu środków pieniężnych klientów”, gdzie prezentowane były tylko środki pieniężne klientów domu maklerskiego, dodała środki pieniężne klientów TFI S.A. o ograniczonej możliwości dysponowania jako niespełniające w pełni definicji środków pieniężnych, które pomniejszyły pozycję „Środki Pieniężne i ich ekwiwalenty”. W konsekwencji tej reklasyfikacji skorygowano także o tę zmianę rachunek przepływów pieniężnych, poprzez korektę stanu środków pieniężnych oraz poprzez uwzględnienie tej zmiany w działalności operacyjnej rachunku przepływów pieniężnych w pozycji „(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności od banków z tytułu środków pieniężnych klientów”.

	31.12.2025	31.12.2024	30.06.2024
Należności od banków z tytułu środków pieniężnych klientów	4 201	2 893	1 367
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(4 201)	(2 893)	(1 367)
Aktywa obrotowe razem	0	0	0

Do pozycji w rachunku przepływów pieniężnych Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania, dodano środki pieniężne na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Zmiana prezentacji przepływów pieniężnych zakupu i sprzedaży instrumentów finansowych.

W poprzednich okresach Grupa prezentowała przepływy pieniężne dotyczące zakupu oraz sprzedaży instrumentów finansowych nabytego 17 kwietnia 2025 domu maklerskiego w rachunku przepływów pieniężnych w części operacyjnej w pozycji „Zmiana stanu aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy”. Grupa, w rezultacie ujednolicenia w Polityce Rachunkowości Grupy, dokonała zamiany prezentacji, transakcje pieniężne dotyczące instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy, instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody netto oraz instrumentów wycenianych w zamortyzowanym koszcie prezentowane są w pozycjach „Wpływy ze sprzedaży instrumentów zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna” oraz „Zakup instrumentów zaklasyfikowany jako działalność inwestycyjna”. Dane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych zostały przekształcone retrospektywnie.

Uszczegółowienia prezentacyjne „Rzeczowych aktywów trwałych” i „Wartości niematerialnych”

Grupa uszczegółowiła prezentację rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, poprzez wydzielenie dodatkowych pozycji:

- w zakresie „Rzeczowe aktywa trwałe”:
 - wydzielenie w bilanse dodatkowej pozycji „Aktywa trwałe z tytułu prawa do użytkowania”,
 - reklasyfikacja w nocie nazwy pozycji „Budynki i lokale w leasingu” na pozycję „Aktywa z tytułu prawa do użytkowania (nieruchomości)”,
 - reklasyfikacja w nocie nazwy pozycji „Środki transportu w leasingu” na pozycję „Aktywa z tytułu prawa do użytkowania (pojazdy)”.



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

- w zakresie „Wartości niematerialne”, wydzielenie pozycji:
 - „Relacje z Klientami” oraz „Systemy IT wytworzone przez dom maklerski”, gdzie zaprezentowano nowo rozpoznane wartości niematerialne po rozpoczęciu kontroli nad Noble Securities S.A.

Uszczegółowienia prezentacyjne „Aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy”.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”, wydzielono pozycję składową „Instrumenty pochodne przeznaczone do obrotu”.

Uszczegółowienia prezentacyjne pozycji „Zyski zatrzymane” w „Kapitałach własnych”.

Dla lepszej przejrzystości sprawozdania z sytuacji finansowej, w ramach kapitałów własnych wydzielono z pozycji „Zyski zatrzymane”, pozycję składową „Zysk/(strata) netto”.

Zmiana prezentacji polegająca na zastąpieniu pozycji „Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży” pozycją „Skumulowane inne całkowite dochody”.

Pozycja „Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży”, została zreklasyfikowana na pozycję „Skumulowane inne całkowite dochody” (zmiana nazewnictwa).

Sprawozdanie z całkowitych dochodów – dodatkowa pozycja „Przychody z tytułu odsetek bankowych od środków klientów”

W Sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w pozycji „Przychody finansowe”, wydzielono pozycję składową „Przychody z tytułu odsetek bankowych od środków klientów”.



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

WYKAZ ZMIAN

TREŚĆ RAPORTU PRZED KOREKTĄ (strona 6)

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

	w tysiącach PLN za okres 01.07.2024- 31.12.2025	w tysiącach PLN za okres 01.07.2023- 31.12.2024	w tysiącach PLN za okres 01.07.2023- 30.06.2024	w tysiącach EUR za okres 01.07.2024- 31.12.2025	w tysiącach EUR za okres 01.07.2023- 31.12.2024	w tysiącach EUR za okres 01.07.2023- 30.06.2024
Przychody ze sprzedaży usług	229 400	142 596	70 446	53 884	32 775	16 093
Koszty operacyjne	(168 301)	(119 398)	(74 911)	(39 532)	(27 443)	(17 114)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	93 578	22 513	(4 667)	21 981	5 174	(1 067)
Zysk (strata) brutto	125 216	32 722	2 332	29 412	7 520	532
Zysk (strata) netto	107 156	29 637	5 200	25 171	6 811	1 187
Zysk (strata) netto na jedną akcję (średnia ważona) – w PLN/EUR	15,72	4,35	0,76	3,69	1,00	0,17
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	23 399	10 309	7 870	5 496	2 370	1 798
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(40 093)	(16 488)	(12 730)	(9 417)	(3 790)	(2 908)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(6 667)	(2 411)	(2 346)	(1 566)	(554)	(536)

TREŚĆ RAPORTU PO KOREKCIE (strona 6)

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

	w tysiącach PLN za okres 01.07.2024- 31.12.2025	w tysiącach PLN za okres 01.07.2023- 31.12.2024	w tysiącach PLN za okres 01.07.2023- 30.06.2024	w tysiącach EUR za okres 01.07.2024- 31.12.2025	w tysiącach EUR za okres 01.07.2023- 31.12.2024	w tysiącach EUR za okres 01.07.2023- 30.06.2024
Przychody ze sprzedaży usług	229 400	142 596	70 446	53 884	32 775	16 093
Koszty operacyjne	(168 301)	(119 398)	(74 911)	(39 532)	(27 443)	(17 114)
Zysk/(strata) z działalności operacyjnej	93 578	22 513	(4 667)	21 981	5 174	(1 067)
Zysk/(strata) brutto	125 216	32 722	2 332	29 412	7 520	532
Zysk/(strata) netto	107 156	29 637	5 200	25 171	6 811	1 187
Zysk/(strata) netto na jedną akcję (średnia ważona) – w PLN/EUR	15,72	4,35	0,76	3,69	1,00	0,17
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 693	8 107	7 194	1 572	1 863	1 643
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(26 221)	(16 488)	(12 730)	(6 159)	(3 790)	(2 908)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(6 667)	(2 411)	(2 349)	(1 566)	(554)	(536)



TREŚĆ RAPORTU PRZED KOREKTĄ (strona 7)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

	Nota	01.07.2024- 31.12.2025	01.07.2023- 31.12.2024	01.07.2023- 30.06.2024
Działalność kontynuowana				
Przychody z usług zarządzania	10.1	196 358	141 531	70 446
Przychody z działalności maklerskiej	10.1	30 729	0	0
Pozostałe przychody z działalności podstawowej	10.1	2 313	1 065	0
Przychody ze sprzedaży		229 400	142 596	70 446
Amortyzacja		(8 623)	(4 178)	(2 577)
Koszty dystrybucji	10.6	(35 687)	(37 877)	(26 574)
Koszty działalności maklerskiej	10.6	(6 068)	0	0
Koszty świadczeń pracowniczych	10.7	(72 826)	(37 217)	(18 996)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	10.8	(45 097)	(40 126)	(26 764)
Koszty operacyjne		(168 301)	(119 398)	(74 911)
Pozostałe przychody operacyjne	10.2	34 501	1 456	325
Pozostałe koszty operacyjne	10.3	(2 022)	(2 140)	(527)
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		93 578	22 514	(4 667)
Przychody finansowe	10.4	37 315	11 434	8 209
Koszty finansowe	10.5	(5 677)	(1 226)	(1 210)
Zysk/(Strata) brutto		125 216	32 722	2 332
Podatek dochodowy	12	(18 060)	(3 085)	2 868
Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej		107 156	29 637	5 200
Zysk/(Strata) netto		107 156	29 637	5 200
Inne całkowite dochody				
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		223	0	0
Ogółem inne całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku przed opodatkowaniem		223	0	0
Podatek związany z aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży		(0)	0	0
Ogółem podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów		(0)	0	0
Inne całkowite dochody netto	11	223	0	0
CAŁKOWITY DOCHÓD/(STRATA)		107 379	29 637	5 200



TREŚĆ RAPORTU PO KOREKCIE (strona 7)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

	Nota	01.07.2024- 31.12.2025	01.07.2023- 31.12.2024	01.07.2023- 30.06.2024
Działalność kontynuowana				
Przychody z usług zarządzania	10.1	196 358	141 531	70 446
Przychody z działalności maklerskiej	10.1	30 729	0	0
Pozostałe przychody z działalności podstawowej	10.1	2 313	1 065	0
Przychody ze sprzedaży		229 400	142 596	70 446
Amortyzacja		(8 623)	(4 178)	(2 577)
Koszty dystrybucji	10.6	(35 687)	(37 877)	(26 574)
Koszty działalności maklerskiej	10.6	(6 068)	0	0
Koszty świadczeń pracowniczych	10.7	(72 826)	(37 217)	(18 996)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	10.8	(45 097)	(40 126)	(26 764)
Koszty operacyjne		(168 301)	(119 398)	(74 911)
Pozostałe przychody operacyjne	10.2	34 501	1 456	325
Pozostałe koszty operacyjne	10.3	(2 022)	(2 140)	(527)
Zysk/(strata) z działalności operacyjnej		93 578	22 514	(4 667)
Przychody finansowe, w tym:	10.4	37 315	11 434	8 209
Przychody z tytułu odsetek bankowych od środków klientów		21 632	0	0
Koszty finansowe	10.5	(5 677)	(1 226)	(1 210)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		125 216	32 722	2 332
Podatek dochodowy	12	(18 060)	(3 085)	2 868
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej		107 156	29 637	5 200
Zysk/(strata) netto		107 156	29 637	5 200
Inne całkowite dochody				
Pozostałe całkowite dochody, przenoszone do wyniku finansowego				
Inne całkowite dochody netto, przenoszone do wyniku finansowego		0	0	0
Ogółem Pozostałe całkowite dochody, przenoszone do wyniku finansowego		0	0	0
Pozostałe całkowite dochody, nie przenoszone do wyniku finansowego				
Wartość godziwa aktywów finansowych wycenianych do wartości godziwej przez inne całkowite dochody, netto		0	0	0
Aktualizacja wartości godziwej, netto		223	0	0
Ogółem inne całkowite dochody, nie przenoszone do wyniku finansowego		223	0	0
Inne całkowite dochody netto razem	11	223	0	0
CAŁKOWITY DOCHÓD/(STRATA)		107 379	29 637	5 200

**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

TREŚĆ RAPORTU PRZED KOREKTĄ (strona 9)**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

na dzień 31 grudnia 2025 roku

	Nota	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024	30 czerwca 2024
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	15	12 254	3 139	1 511
Wartości niematerialne	17	24 645	14 628	15 233
Wartość firmy	18	36 168	36 168	36 168
Rozliczenia międzyokresowe aktywów długoterminowe	21.3	87	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12.3	3 198	4 377	4 306
Długoterminowe należności z tytułu leasingu		0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności długoterminowe	21.1	1 435	355	355
Aktywa trwałe		77 787	58 667	57 573
Aktywa obrotowe				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	21.2	122 704	51 233	11 392
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0	0
Pożyczki		0	0	0
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu		0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	19.1	140 109	38 277	37 457
Należności od banków z tytułu środków pieniężnych klientów domu maklerskiego	21.4	679 762	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	71 950	93 929	95 311
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		1 014 525	183 439	144 160
Aktywa finansowe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	19.2	910	0	0
Aktywa obrotowe		1 015 435	183 439	144 160
SUMA AKTYWÓW		1 093 222	242 106	201 733
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny (przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)				
Kapitał podstawowy	23.1	5 454	5 454	5 454
Akcje własne	23.1	0	0	0
Pozostałe kapitały	23.2	70 580	70 580	70 580
Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	23.3	223	0	0
Zyski zatrzymane	23.4	211 543	128 941	104 505
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		287 800	204 975	180 539
Udziały niekontrolujące		0	0	0
Kapitał własny ogółem		287 800	204 975	180 539
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy				
Rezerwy długoterminowe	24.1	17 885	140	117
Zobowiązania z tytułu leasingu	16.2	5 585	1 563	357
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	25.2	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy		23 470	1 703	474
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania handlowe	25.1	27 181	13 676	18 953
Zobowiązania wobec klientów	25.1	711 908	0	0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	25.1	8 361	6 025	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	16.2	3 692	1 372	928
Rezerwy krótkoterminowe	24.1	10 476	1 035	839

**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.

sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

25.2	20 334	13 320	0
------	--------	--------	---

Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grupy przeznaczonych do sprzedaży

781 952	35 428	20 720
---------	--------	--------

Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy

781 952	35 428	20 720
---------	--------	--------

Zobowiązania razem

805 422	37 131	21 194
---------	--------	--------

SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ

1 093 222	242 106	201 733
-----------	---------	---------

TREŚĆ RAPORTU PO KOREKCIE (strona 9)**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

na dzień 31 grudnia 2025 roku

	Nota	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024	30 czerwca 2024
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	15	3 126	2 424	332
Aktywa trwałe z tytułu prawa do użytkowania	15	9 128	715	1 179
Relacje z klientami	17	4 664	0	0
Systemy IT wytworzone przez dom maklerski	17	3 478	0	0
Pozostałe wartości niematerialne	17	16 502	14 628	15 233
Wartość firmy	18	36 168	36 168	36 168
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		344	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		910	0	0
Rozliczenia międzyokresowe aktywów długoterminowe	21.3	87	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12.3	3 198	4 377	4 306
Długoterminowe należności z tytułu leasingu		0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności długoterminowe	21.1	1 435	355	355
Aktywa trwałe razem		79 041	58 667	57 573
Aktywa obrotowe				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	21.2	122 704	51 233	11 392
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0	0
Pożyczki		0	0	0
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu		0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	19.1	139 765	38 277	37 457
Instrumenty pochodne przeznaczone do obrotu		8 628	0	0
Należności od banków z tytułu środków pieniężnych klientów	21.4	683 963	2 893	1 367
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	67 749	91 037	93 944
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży razem		1 014 181	183 439	144 160
Aktywa obrotowe razem		1 014 181	183 439	144 160
SUMA AKTYWÓW		1 093 222	242 106	201 733
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny (przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)				
Kapitał podstawowy	23.1	5 454	5 454	5 454
Pozostałe kapitały własne	23.2	70 580	70 580	70 580
Zyski zatrzymane, w tym:	23.4	211 543	128 941	104 505
Zysk/(strata) netto		107 156	29 637	5 200
Skumulowane inne całkowite dochody	23.3	223	0	0



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.

sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej razem		287 800	204 975	180 539
Kapitał własny ogółem		287 800	204 975	180 539
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy				
Rezerwy długoterminowe	24.1	17 885	140	117
Zobowiązania z tytułu leasingu	16.2	5 585	1 563	357
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	25.2	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy razem		23 470	1 703	474
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania handlowe	25.1	27 181	13 676	18 953
Zobowiązania wobec klientów	25.1	711 908	0	0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	25.1	8 361	6 025	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	16.2	3 692	1 372	928
Rezerwy krótkoterminowe	24.1	10 476	1 035	839
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		0	0	0
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	25.2	20 334	13 320	0
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grupy przeznaczonych do sprzedaży razem		781 952	35 428	20 720
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy razem		781 952	35 428	20 720
Zobowiązania razem		805 422	37 131	21 194
SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ		1 093 222	242 106	201 733

TREŚĆ RAPORTU PRZED KOREKTĄ (strona 11)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

	Nota	01.07.2024- 31.12.2025	01.07.2023- 31.12.2024	01.07.2023- 30.06.2024
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/(strata) brutto		125 216	32 722	2 332
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja i odpisy		8 698	4 178	4 597
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	10.4, 10.5	(19 570)	0	0
Zmiana stanu aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		(4 188)	0	0
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		(34 143)	(1 985)	(1 883)
(Zwiększenie)/zmniejszenie należności od banków z tytułu środków pieniężnych klientów domu maklerskiego	21.4	(120 562)	0	0
Zwiększenie/(zmniejszenie) zobowiązań wobec klientów	25.1	58 688	0	0
(Zwiększenie)/zmniejszenie należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	21.2	(4 143)	(41 087)	(904)
Zwiększenie/(zmniejszenie) zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	25.1	(458)	10 357	1 074
Korekty dotyczące leasingu		255	81	65
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	25.2	1 243	7 842	2 483
Zmiana stanu rezerw	24.1	20 605	324	106
Inne korekty dokonywane w celu uzgodnienia zysku/(straty)		405	(2 550)	0



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

Suma korekt z działalności operacyjnej		(93 169)	(22 840)	5 538
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		32 046	9 882	7 870
Podatek dochodowy	12, 25.1	(8 647)	427	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		23 399	10 309	7 870
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		0	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	15, 17	(23 445)	(14 472)	(10 546)
Nabycie jednostki zależnej, pomniejszone o przejęte środki pieniężne	22, 8.1.1	31 016	(0)	(0)
Wpływy ze sprzedaży instrumentów zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	19.1	2 659	7 438	7 345
Zakup instrumentów zaklasyfikowany jako działalność inwestycyjna	19.1	(74 031)	(9 677)	(9 678)
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		0	0	0
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym		0	0	0
Odsetki otrzymane zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	10.4	23 595	0	0
Inne wpływy/wydatki z działalności inwestycyjnej		113	223	149
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(40 093)	(16 488)	(12 730)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Kredyt otrzymany		0	0	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(2 641)	(2 408)	(2 346)
Zapłacone odsetki		(4 026)	0	0
Umorzenie akcji własnych		0	(3)	(3)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom		0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(6 667)	(2 411)	(2 349)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami kursów wymiany		(23 361)	(8 590)	(7 209)
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		0	0	0
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(23 361)	(8 590)	(7 209)
Środki pieniężne na początek okresu	22	95 311	102 519	102 519
Środki pieniężne na koniec okresu	22	71 950	93 929	95 311
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	22	6 842	2 893	1 367

TREŚĆ RAPORTU PO KOREKCIE (strona 11)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

	Nota	01.07.2024- 31.12.2025	01.07.2023- 31.12.2024	01.07.2023- 30.06.2024
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		125 216	32 722	2 332
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja i odpisy		8 623	4 178	4 597
	10.4, 10.5	(19 569)	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		596	0	0
Zmiana wyceny aktywów finansowych		(7 175)	(1 985)	(1 883)
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej				

**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.

sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

Zysk z okazjonalnego nabycia firmy		(27 962)	0	0
(Zwiększenie)/zmniejszenie należności od banków z tytułu środków pieniężnych klientów	21.4	(123 391)	(2 202)	(676)
Zwiększenie/(zmniejszenie) zobowiązań wobec klientów	25.1	58 688	0	0
(Zwiększenie)/zmniejszenie należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	21.2	(4 230)	(41 087)	(904)
Zwiększenie/(zmniejszenie) zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	25.1	(6 400)	10 357	1 074
Korekty dotyczące leasingu		254	81	65
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	25.2	1 243	7 842	2 483
Zmiana stanu rezerw	24.1	4 096	324	106
Inne korekty dokonywane w celu uzgodnienia zysku/(straty)		5 351	(2 550)	0
Suma korekt z działalności operacyjnej		(109 876)	(25 042)	4 862
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		15 340	7 680	7 194
Podatek dochodowy zapłacony	12, 25.1	(8 647)	427	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		6 693	8 107	7 194
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		1	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	15, 17	(8 477)	(14 472)	(10 546)
Nabycie jednostki zależnej, pomniejszone o przejęte środki pieniężne	22, 8.1.1	31 016	(0)	(0)
Wpływy ze sprzedaży instrumentów zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	19.1	1 163 712	7 438	7 345
Zakup instrumentów zaklasyfikowany jako działalność inwestycyjna	19.1	(1 236 179)	(9 677)	(9 678)
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		0	0	0
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym		0	0	0
Odsetki otrzymane zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	10.4	23 595	0	0
Inne wpływy/wydatki z działalności inwestycyjnej		111	223	149
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(26 221)	(16 488)	(12 730)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Kredyt otrzymany		0	0	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(2 641)	(2 408)	(2 346)
Zapłacone odsetki		(4 026)	0	0
Umorzenie akcji własnych		0	(3)	(3)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom		0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(6 667)	(2 411)	(2 349)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami kursów wymiany		(26 195)	(10 792)	(7 885)
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		0	0	0
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(26 195)	(10 792)	(7 885)
Środki pieniężne na początek okresu	22	93 944	101 828	101 828
Środki pieniężne na koniec okresu	22	67 749	91 036	93 944
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	22	2 886	167	212



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

TREŚĆ RAPORTU PRZED KOREKTĄ (strona 13)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Nota	23-1	23-1	23-2	23-3	23-4			
Na dzień 1 lipca 2024	5 454	0	70 580	0	104 505	180 539	0	180 539
Zysk (Strata) netto za okres	0	0	0	0	107 156	107 156	0	107 156
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	223	0	223	0	223
Całkowity dochód (strata) za okres	0	0	0	223	107 156	107 379	0	107 379
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	(118)	(118)	0	(118)
Zwiększenie (Zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	0	223	107 038	107 261	0	107 261
Na dzień 31 grudnia 2025	5 454	0	70 580	223	211 543	287 800	0	287 800

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Nota	23-1	23-1	23-2	23-3	23-4			
Na dzień 1 lipca 2023	5 457	(3)	70 580	0	99 304	175 338	0	175 338
Zysk (Strata) netto za okres	0	0	0	0	29 637	29 637	0	29 637
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód (strata) za okres	0	0	0	0	29 637	29 637	0	29 637
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	(3)	3	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie (Zmniejszenie) wartości kapitału własnego	(3)	3	0	0	29 637	29 637	0	29 637
Na dzień 31 grudnia 2024	5 454	0	70 580	0	128 941	204 975	0	204 975



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Nota	23-1	23-1	23-2	23-3	23-4			
Na dzień 1 lipca 2023	5 457	(3)	70 580	0	99 304	175 338	0	175 338
Zysk (Strata) netto za okres	0	0	0	0	5 200	5 200	0	5 200
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód (strata) za okres	0	0	0	0	5 200	5 200	0	5 200
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	(3)	3	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie (Zmniejszenie) wartości kapitału własnego	(3)	3	0	0	5 200	5 200	0	5 200
Na dzień 30 czerwca 2024	5 454	0	70 580	0	104 505	180 539	0	180 539

TREŚĆ RAPORTU PO KOREKCIE (strona 13)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały własne	Skumulowane inne całkowite dochody	Zyski zatrzymane, w tym Zysk/(strata) netto	Kapitał własny ogółem
Nota	23-1	23-1	23-2	23-3	23-4	
Na dzień 1 lipca 2024	5 454	0	70 580	0	104 505	180 539
Zysk/(strata) netto za okres	0	0	0	0	107 156	107 156
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	223	0	223
Całkowity dochód/(strata) za okres	0	0	0	223	107 156	107 379
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	(118)	(118)
Zwiększenie/(zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	0	223	107 038	107 261
Na dzień 31 grudnia 2025	5 454	0	70 580	223	211 543	287 800



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały własne	Skumulowane inne całkowite dochody	Zyski zatrzymane, w tym Zysk/(strata) netto	Kapitał własny ogółem
<i>Nota</i>	23-1	23-1	23-2	23-3	23-4	
Na dzień 1 lipca 2023	5 457	(3)	70 580	0	99 304	175 338
Zysk/(strata) netto za okres	0	0	0	0	29 637	29 637
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód/(strata) za okres	0	0	0	0	29 637	29 637
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	(3)	3	0	0	0	0
Zwiększenie/(zmniejszenie) wartości kapitału własnego	(3)	3	0	0	29 637	29 637
Na dzień 31 grudnia 2024	5 454	0	70 580	0	128 941	204 975

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały własne	Skumulowane inne całkowite dochody	Zyski zatrzymane, w tym Zysk/(strata) netto	Kapitał własny ogółem
<i>Nota</i>	23-1	23-1	23-2	23-3	23-4	
Na dzień 1 lipca 2023	5 457	(3)	70 580	0	99 304	175 338
Zysk/(strata) netto za okres	0	0	0	0	5 200	5 200
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód/(strata) za okres	0	0	0	0	5 200	5 200
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	(3)	3	0	0	0	0
Zwiększenie/(zmniejszenie) wartości kapitału własnego	(3)	3	0	0	5 200	5 200
Na dzień 30 czerwca 2024	5 454	0	70 580	0	104 505	180 539

**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

TREŚĆ RAPORTU PRZED KOREKTĄ (strona 56)**12.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej**

	01.07.2024- 31.12.2025	01.07.2023- 31.12.2024	01.07.2023- 30.06.2024
Zysk/Strata brutto przed opodatkowaniem	125 216	32 722	2 332
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	(23 791)	(6 217)	(443)
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(4 738)	(396)	(85)
Przychody trwale nie będące podstawą do opodatkowania	9 700	487	353
Aktywowane straty podatkowe	624	2 808	499
Pozostałe różnice	145	233	2 544
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w skonsolidowanym zysku lub stracie	(18 060)	(3 085)	2 868

TREŚĆ RAPORTU PO KOREKCIE (strona 56)**12.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej**

	01.07.2024- 31.12.2025	01.07.2023- 31.12.2024	01.07.2023- 30.06.2024
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	125 216	32 722	2 332
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	(23 791)	(6 217)	(443)
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(50)	(396)	(85)
Przychody trwale nie będące podstawą do opodatkowania	5 902	487	353
Aktywowane straty podatkowe	624	2 808	499
Pozostałe różnice	(745)	233	2 544
Podatek dochodowy/(obciążenie) ujęty w skonsolidowanym zysku lub stracie	(18 060)	(3 085)	2 868



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

TREŚĆ RAPORTU PRZED KOREKTĄ (strona 57)

12.3. Odroczony podatek dochodowy

	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej za rok zakończony 31 grudnia 2025	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej za okres porównawczy zakończony 31 grudnia 2024	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej za rok zakończony 30 czerwca 2024	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok zakończony 31 grudnia 2025	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres porównawczy zakończony 31 grudnia 2024	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok zakończony 30 czerwca 2024
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego						
Przeszacowanie aktywów finansowych	(952)	(700)	(134)	(818)	(637)	(71)
Pozostałe różnice przejściowe	(1 285)	(144)	(332)	(953)	(119)	(308)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	<u>(2 237)</u>	<u>(844)</u>	<u>(466)</u>			
Aktywa z tytułu podatku odroczonego						
Rezerwy oraz rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu nagród, premii, odpraw emerytalnych i urlopów	5 407	2 361	672	4 735	1 721	32
Rozliczenia międzyokresowe bierne na koszty do poniesienia	(1 796)	400	1 294	(3 090)	(488)	406
Pozostałe różnice przejściowe	872	1 760	0	872	1 827	66
Strata do rozliczenia w przyszłych okresach	0	0	2 672	(2 672)	0	2 672
Utrata wartości aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	952	700	134	818	637	71
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	<u>5 435</u>	<u>5 221</u>	<u>4 771</u>			
Odroczony podatek dochodowy ujęty w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów				<u>(1 108)</u>	<u>2 941</u>	<u>2 868</u>
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego ujęte w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej	<u>3 198</u>	<u>4 377</u>	<u>4 306</u>			
- bieżące	<u>3 198</u>	<u>4 377</u>	<u>4 306</u>			
- długoterminowe	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>			

**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

TREŚĆ RAPORTU PO KOREKCIE (strona 57)**12.3. Odroczony podatek dochodowy**

	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej za rok zakończony 31 grudnia 2025	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej za okres porównawczy zakończony 31 grudnia 2024	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej za rok zakończony 30 czerwca 2024	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok zakończony 31 grudnia 2025	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres porównawczy zakończony 31 grudnia 2024	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok zakończony 30 czerwca 2024
<i>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</i>						
Przeszacowanie aktywów finansowych	(952)	(700)	(134)	(818)	(637)	(71)
Pozostałe różnice przejściowe	(1 285)	(144)	(332)	(953)	(119)	(308)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	<u>(2 237)</u>	<u>(844)</u>	<u>(466)</u>			
<i>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</i>						
Rezerwy oraz rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu nagród, premii, odpraw emerytalnych i urlopów	5 407	2 361	672	4 735	1 721	32
Rozliczenia międzyokresowe bierne na koszty do poniesienia	(1 796)	400	1 294	(3 090)	(488)	406
Pozostałe różnice przejściowe	872	1 760	0	872	1 827	66
Strata do rozliczenia w przyszłych okresach	0	0	2 672	(2 672)	0	2 672
Utrata wartości aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej	952	700	134	818	637	71
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	<u>5 435</u>	<u>5 221</u>	<u>4 771</u>			
Odroczony podatek dochodowy ujęty w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów				<u>(1 108)</u>	<u>2 941</u>	<u>2 868</u>
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego ujęte w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej	<u>3 198</u>	<u>4 377</u>	<u>4 306</u>			
- bieżące	<u>3 198</u>	<u>4 377</u>	<u>4 306</u>			
- długoterminowe	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>			



TREŚĆ RAPORTU PRZED KOREKTĄ (strona 59)

15. Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień 31 grudnia 2025	Budynki, lokale w leasingu	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Środki transportu w leasingu	Inne aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2024 roku	5 835	1 773	37	1 333	610	0	9 588
Nabycia	0	0	0	0	0	8 590	8 590
Przyjęcie ze środków trwałych w budowie	4 142	493	141	1 072	239	(6 608)	(520)
Objęcie spółki konsolidacją po raz pierwszy*	6 723	1 153	23	1 773	159	306	10 137
Inne zwiększenia/(zmniejszenia)	0	0	0	0	0	(1 954)	(1 954)
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	(94)	(1 124)	(37)	(2 363)	(133)	0	(3 751)
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2025 roku	16 606	2 295	165	1 815	875	335	22 090
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2024 roku	5 275	1 558	24	714	506	0	8 077
Odpis amortyzacyjny za okres	2 897	693	33	646	118	0	4 387
Inne zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	(86)	(1 112)	(33)	(1 263)	(133)	0	(2 628)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2025 roku	8 086	1 139	23	96	491	0	9 836
Wartość netto na dzień 1 lipca 2024 roku	560	215	13	619	104	0	1 511
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2025 roku	8 520	1 156	141	1 718	384	335	12 254

* Objęcie spółki konsolidacją po raz pierwszy obejmuje wartości przejętych środków trwałych nabytego podmiotu Noble Securities S.A. Dodatkowo prezentowane tutaj są zwiększenia wynikające z rozpoznania leasingu finansowego na umowach najmu w zakupionej spółce.



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

Na dzień 31 grudnia 2024	Budynki, lokale w leasingu	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Środki transportu w leasingu	Inne aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2023 roku	5 780	2 699	37	1 473	635	0	10 644
Nabycia	35	0	0	414	0	4 455	4 904
Przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0	44	0	258		(302)	0
Objęcie spółki konsolidacją po raz pierwszy	0	0	0	0	0	0	0
Inne zwiększenia/(zmniejszenia)	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	(953)	0	(781)	(25)	0	(1 759)
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2024 roku	5 835	1 790	37	1 365	610	4 152	13 789
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2023 roku	4 169	2 134	17	865	505	0	7 690
Odpis amortyzacyjny za okres	1 666	482	11	487	48	0	2 694
Inne zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	(950)	0	(702)	(25)	0	(1 677)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2024 roku	5 835	1 666	28	650	528	0	8 707
Wartość netto na dzień 1 lipca 2023 roku	1 631	565	21	608	130	0	2 954
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2024 roku	0	124	9	715	82	0	5 082



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

Na dzień 30 czerwca 2024	Budynki, lokale w leasingu	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Środki transportu w leasingu	Inne aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2023 roku	5 780	2 699	37	1 473	635	0	10 644
Nabycia	0	0	0	0	0	19	19
Przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0	19	0	0		0	19
Objęcie spółki konsolidacją po raz pierwszy	0	0	0	0	0	0	0
Inne zwiększenia/(zmniejszenia)	35	(229)	0	414	0	(19)	201
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	(715)	0	(555)	(25)	0	(1 295)
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2024 roku	<u>5 835</u>	<u>1 773</u>	<u>37</u>	<u>1 333</u>	<u>610</u>	<u>0</u>	<u>9 588</u>
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2023 roku	4 169	2 134	17	865	505	0	7 690
Odpis amortyzacyjny za okres	1 106	369	14	320	26	0	1 835
Inne zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	(945)	(6)	(472)	(25)	0	(1 447)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 czerwca 2024 roku	<u>5 275</u>	<u>1 558</u>	<u>24</u>	<u>714</u>	<u>506</u>	<u>0</u>	<u>8 077</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2023 roku	<u>1 631</u>	<u>565</u>	<u>21</u>	<u>607</u>	<u>130</u>	<u>0</u>	<u>2 954</u>
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2024 roku	<u>560</u>	<u>215</u>	<u>13</u>	<u>619</u>	<u>104</u>	<u>0</u>	<u>1 511</u>

**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

TREŚĆ RAPORTU PO KOREKCIE (strona 59)**15. Rzeczowe aktywa trwałe**

Na dzień 31 grudnia 2025 roku	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania (nieruchomości)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania (pojazdy)	Inne aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2024 roku	5 835	1 773	37	1 333	610	0	9 588
Nabycia	0	0	0	0	0	8 070	8 070
Przyjęcie ze środków trwałych w budowie	3 544	493	141	1 072	838	(6 088)	(0)
Objęcie spółki konsolidacją po raz pierwszy*	6 079	1 153	23	1 773	802	306	10 137
Inne zwiększenia/(zmniejszenia)	0	0	0	0	0	(1 954)	(1 954)
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	(1 124)	(37)	(2 363)	(228)	0	(3 751)
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2025 roku	15 458	2 295	165	1 815	2 023	335	22 090
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2024 roku	5 275	1 558	24	714	506	0	8 077
Odpis amortyzacyjny za okres	2 772	693	33	646	242	0	4 387
Inne zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	(1 112)	(33)	(1 263)	(219)	0	(2 628)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2025 roku	8 048	1 139	23	96	529	0	9 836
Wartość netto na dzień 1 lipca 2024 roku	560	215	13	619	104	0	1 511
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2025 roku	7 410	1 156	141	1 718	1 494	335	12 254

* Objęcie spółki konsolidacją po raz pierwszy obejmuje wartości przejętych środków trwałych nabytego podmiotu Noble Securities S.A. Dodatkowo prezentowane tutaj są zwiększenia wynikające z rozpoznania leasingu finansowego na umowach najmu w zakupionej spółce.



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

Na dzień 31 grudnia 2024 roku	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania (nieruchomości)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania (pojazdy)	Inne aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2023 roku	5 780	2 699	37	1 473	635	0	10 644
Nabycia	35	0	0	414	0	2 511	2 961
Przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0	44	0	258		(302)	0
Objęcie spółki konsolidacją po raz pierwszy	0	0	0	0	0	0	0
Inne zwiększenia/(zmniejszenia)	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	(953)	0	(781)	(25)	0	(1 759)
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2024 roku	5 835	1 790	37	1 365	610	2 209	11 846
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2023 roku	4 169	2 134	17	865	505	0	7 690
Odpis amortyzacyjny za okres	1 666	482	11	487	48	0	2 694
Inne zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	(950)	0	(702)	(25)	0	(1 677)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2024 roku	5 835	1 666	28	650	528	0	8 707
Wartość netto na dzień 1 lipca 2023 roku	1 631	565	21	608	130	0	2 954
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2024 roku	0	124	9	715	82	2 209	3 139



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

Na dzień 30 czerwca 2024 roku	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania (nieruchomości)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania (pojazdy)	Inne aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2023 roku	5 780	2 699	37	1 473	635	0	10 644
Nabycia	0	0	0	0	0	19	19
Przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0	19	0	0		0	19
Objęcie spółki konsolidacją po raz pierwszy	0	0	0	0	0	0	0
Inne zwiększenia/(zmniejszenia)	35	(229)	0	414	0	(19)	201
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	(715)	0	(555)	(25)	0	(1 295)
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2024 roku	<u>5 835</u>	<u>1 773</u>	<u>37</u>	<u>1 333</u>	<u>610</u>	<u>0</u>	<u>9 588</u>
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2023 roku	4 169	2 134	17	865	505	0	7 690
Odpis amortyzacyjny za okres	1 106	369	14	320	26	0	1 835
Inne zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	(945)	(6)	(472)	(25)	0	(1 447)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 czerwca 2024 roku	<u>5 275</u>	<u>1 558</u>	<u>24</u>	<u>714</u>	<u>506</u>	<u>0</u>	<u>8 077</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2023 roku	<u>1 631</u>	<u>565</u>	<u>21</u>	<u>607</u>	<u>130</u>	<u>0</u>	<u>2 954</u>
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2024 roku	<u>560</u>	<u>215</u>	<u>13</u>	<u>619</u>	<u>104</u>	<u>0</u>	<u>1 511</u>



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

TREŚĆ RAPORTU PRZED KOREKTĄ (strona 62)

17. Wartości niematerialne

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku	Patenty i licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2024 roku	8 372	0	9 524	17 896
Nabycie	103	0	3 592	3 695
Objęcie spółki konsolidacją po raz pierwszy*	1 419	8 883	1 046	11 348
Inne zwiększenia/(zmniejszenia)	9 271	0	(10 590)	(1 319)
Likwidacja	(111)	0	0	(111)
Sprzedaż	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2025 roku	19 055	8 883	3 573	31 510
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2024 roku	2 664	0	0	2 664
Odpis amortyzacyjny za okres	3 628	684	0	4 311
Inne korekty	(111)	0	0	(111)
Likwidacja	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2025 roku	6 181	684	0	6 865
Wartość netto na dzień 1 lipca 2024 roku	5 708	0	9 524	15 233
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2025 roku	12 873	8 199	3 573	24 645

*Objęcie spółki konsolidacją po raz pierwszy obejmuje wartości niematerialne i prawne nabytego podmiotu Noble Securities S.A. Dodatkowo prezentowane tutaj są zwiększenia wynikające z korekt konsolidacyjnych oraz ze zidentyfikowanych WNIP obejmujących: posiadane relacje z klientami, wewnętrznie wytworzone systemy informatyczne.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku	Patenty i licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2023 roku	2 421	0	7 158	9 579
Nabycie	20	0	9 547	9 567
Objęcie spółki konsolidacją po raz pierwszy	0	0	0	0
Inne zwiększenia/(zmniejszenia)	14 718	0	(15 830)	(1 113)
Sprzedaż	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2024 roku	17 635	0	875	18 033
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2023 roku	1 921	0	0	1 921
Odpis amortyzacyjny za okres	1 484	0	0	1 484
Inne korekty	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2024 roku	3 405	0	0	3 405
Wartość netto na dzień 1 lipca 2023 roku	500	0	7 158	7 657
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2024 roku	13 753	0	875	14 628



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

Rok zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku	Patenty i licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2023 roku	2 421	0	7 158	9 579
Nabycie	20	0	10 507	10 527
Objęcie spółki konsolidacją po raz pierwszy	0	0	0	0
Inne zwiększenia/(zmniejszenia)	5 932	0	(8 141)	(2 209)
Sprzedaż	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2024 roku	8 372	0	9 524	17 897
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2023 roku	1 921	0	0	1 921
Odpis amortyzacyjny za okres	743	0	0	743
Inne korekty	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 czerwca 2024 roku	2 664	0	0	2 664
Wartość netto na dzień 1 lipca 2023 roku	500	0	7 158	7 658
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2024 roku	5 708	0	9 524	15 233

**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

TREŚĆ RAPORTU PO KOREKCIE (strona 62)**17. Wartości niematerialne**

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku	Patenty i licencje	Relacje z klientami	Systemy IT wytworzone przez dom maklerski	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2024 roku	8 372	0	0	0	9 524	17 896
Nabycie	100	0	0	3	3 592	3 695
Przyjęcie z nakładów inwestycyjnych na prace rozwojowe	9 271	0	0	0	(9 271)	0
Objęcie spółki konsolidacją po raz pierwszy	1 379	5 018	3 798	106	1 046	11 348
Inne zwiększenia/(zmniejszenia)	0	0	0	0	(1 319)	(1 319)
Likwidacja	(111)	0	0	0	0	(111)
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2025 roku	19 012	5 018	3 798	109	3 573	31 510
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2024 roku	2 664	0	0	0	0	2 664
Odpis amortyzacyjny za okres	3 593	354	320	45	0	4 311
Objęcie spółki konsolidacją po raz pierwszy	0	0	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	(111)	0	0	0	0	(111)
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2025 roku	6 146	354	320	45	0	6 865
Wartość netto na dzień 1 lipca 2024 roku	5 708	0	0	0	9 524	15 233
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2025 roku	12 865	4 664	3 479	64	3 573	24 645

*Objęcie spółki konsolidacją po raz pierwszy obejmuje wartości niematerialne nabytego podmiotu Noble Securities S.A. Dodatkowo prezentowane tutaj są zwiększenia wynikające z korekt konsolidacyjnych oraz ze zidentyfikowanych wartości niematerialnych obejmujących: posiadane relacje z klientami, wewnętrznie wytworzone systemy informatyczne.



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

Na dzień 31 grudnia 2024 roku	Patenty i licencje	Relacje z klientami	Systemy IT wytworzone przez dom maklerski	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2023 roku	2 421	0	0	0	7 158	9 579
Nabycie	20	0	0	0	9 547	9 567
Przyjęcie z nakładów inwestycyjnych na prace rozwojowe	0	0	0	0	0	0
Objęcie spółki konsolidacją po raz pierwszy	0	0	0	0	0	0
Inne zwiększenia/(zmniejszenia)	14 718	0	0	0	(15 830)	(1 112)
Likwidacja	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2024 roku	17 635	0	0	0	875	18 510
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2023 roku	1 921	0	0	0	0	1 921
Odpis amortyzacyjny za okres	1 484	0	0	0	0	1 484
Objęcie spółki konsolidacją po raz pierwszy	0	0	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2024 roku	3 405	0	0	0	0	3 405
		0	0	0		
Wartość netto na dzień 1 lipca 2023 roku	500	0	0	0	7 158	7 658
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2024 roku	13 753	0	0	0	875	14 628



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

Rok zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku	Patenty i licencje	Relacje z klientami	Systemy IT wytworzone przez dom maklerski	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2023 roku	2 421	0	0	0	7 158	9 579
Nabycie	20	0	0	0	10 507	10 527
Przyjęcie z nakładów inwestycyjnych na prace rozwojowe	0	0	0	0	0	0
Objęcie spółki konsolidacją po raz pierwszy	0	0	0	0	0	0
Inne zwiększenia/(zmniejszenia)	5 932	0	0	0	(8 141)	(2 209)
Likwidacja	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2024 roku	8 372	0	0	0	9 524	17 896
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2023 roku	1 921	0	0	0	0	1 921
Odpis amortyzacyjny za okres	743	0	0	0	0	743
Objęcie spółki konsolidacją po raz pierwszy	0	0	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 czerwca 2024 roku	2 664	0	0	0	0	2 664
		0	0	0		
Wartość netto na dzień 1 lipca 2023 roku	500	0	0	0	7 158	7 658
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2024 roku	5 708	0	0	0	9 524	15 233

**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

TREŚĆ RAPORTU PRZED KOREKTĄ (strona 65)**19.1. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy**

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024	30 czerwca 2024
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy według wartości nabycia			
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	106 477	32 479	32 549
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	146	147
Dłużne papiery wartościowe	7 567	1 969	1 969
Akcje	11 255	0	0
Certyfikaty inwestycyjne	850	0	0
Instrumenty pochodne	8 602	0	0
Pozostałe papiery wartościowe	344	0	0
	135 095	34 594	34 665
Korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy odniesione na wynik finansowy			
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	6 114	3 623	2 748
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	9	35
Dłużne papiery wartościowe	(628)	51	9
Akcje	33	0	0
Certyfikaty inwestycyjne	(531)	0	0
Instrumenty pochodne	26	0	0
Pozostałe papiery wartościowe	0	0	0
	5 014	3 683	2 792
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	140 109	38 277	37 457

TREŚĆ RAPORTU PO KOREKCIE (strona 65)**19.1. Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie**

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024	30 czerwca 2024
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie			
Dłużne papiery wartościowe - obligacje domu maklerskiego	344	0	0
	344	0	0
Korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie			
Dłużne papiery wartościowe - obligacje domu maklerskiego	0	0	0
	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	344	0	0

19.3. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024	30 czerwca 2024
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy według wartości nabycia			
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	106 477	32 479	32 549
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	146	147
Akcje	11 255	0	0
Dłużne papiery wartościowe	7 567	1 969	1 969
Certyfikaty inwestycyjne	850	0	0
Instrumenty pochodne	8 602	0	0
Pozostałe papiery wartościowe	0	0	0

**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

	134 752	34 594	34 665
Korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy odniesione na wynik finansowy			
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	6 114	3 623	2 748
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	9	35
Akcje	33	0	0
Dłużne papiery wartościowe	(628)	51	9
Certyfikaty inwestycyjne	(531)	0	0
Instrumenty pochodne	26	0	0
Pozostałe papiery wartościowe	0	0	0
	5 014	3 683	2 792
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	139 765	38 277	37 457

TREŚĆ RAPORTU PRZED KOREKTĄ (strona 66)**19.2. Aktywa finansowe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży**

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024	30 czerwca 2024
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody			
Akcje i udziały	566	0	0
Pozostałe papiery wartościowe	0	0	0
	566	0	0
Korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody			
Akcje i udziały	344	0	0
Pozostałe papiery wartościowe	0	0	0
	344	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	910	0	0

TREŚĆ RAPORTU PO KOREKCIE (strona 66)**19.2. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody**

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024	30 czerwca 2024
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody			
Akcje i udziały	566	0	0
Pozostałe papiery wartościowe	0	0	0
	566	0	0
Korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody			
Akcje i udziały	344	0	0
Pozostałe papiery wartościowe	0	0	0
	344	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	910	0	0

**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

TREŚĆ RAPORTU PRZED KOREKTĄ (strona 69)**21.4. Należności od banków z tytułu środków pieniężnych klientów domu maklerskiego**

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024	30 czerwca 2024
Środki pieniężne klientów domu maklerskiego	679 762	0	0
Razem	679 762	0	0
- krótkoterminowe	679 762	0	0
- długoterminowe	0	0	0

TREŚĆ RAPORTU PO KOREKCIE (strona 69)**21.4. Należności od banków z tytułu środków pieniężnych klientów**

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024	30 czerwca 2024
Środki pieniężne klientów domu maklerskiego	679 762	0	0
Środki pieniężne klientów TFI	4 201	2 893	1 367
Razem	683 963	2 893	1 367
- krótkoterminowe	683 963	2 893	1 367
- długoterminowe	0	0	0

TREŚĆ RAPORTU PRZED KOREKTĄ (strona 69)**22. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024	30 czerwca 2024
Środki pieniężne własne na rachunkach bieżących	34 769	3 038	1 574
Środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych*	4 201	0	0
Lokaty krótkoterminowe	32 974	90 393	93 035
Odsetki należne od lokat krótkoterminowych	6	498	702
Razem	71 950	93 929	95 311
w tym, środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	6 842	2 893	1 367



TREŚĆ RAPORTU PO KOREKCIE (strona 69)

22. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024	30 czerwca 2024
Środki pieniężne własne na rachunkach bieżących	34 769	146	207
Lokaty krótkoterminowe	32 974	90 393	93 035
Odsetki należne od lokat krótkoterminowych	6	498	702
Razem	67 749	91 037	93 944
<i>w tym, środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>2 886</i>	<i>167</i>	<i>212</i>

TREŚĆ RAPORTU PRZED KOREKTĄ (strona 72)

23.3. Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży

	01.07.2024- 31.12.2025	01.07.2023- 31.12.2024	01.07.2023- 30.06.2024
Stan na początek okresu	0	0	0
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny:	223	0	0
- Zwiększenie/(zmniejszenie) wyceny rynkowej akcji	223	0	0
- Zwiększenie/(zmniejszenie) z tytułu:	0	0	0
- sprzedaży akcji	0	0	0
- podatku odroczonego od DDS	0	0	0
Stan na koniec okresu	223	0	0

TREŚĆ RAPORTU PO KOREKCIE (strona 72)

23.3. Skumulowane inne całkowite dochody

	01.07.2024- 31.12.2025	01.07.2023- 31.12.2024	01.07.2023- 30.06.2024
Stan na początek okresu	0	0	0
Zmiany innych całkowitych dochodów:	223	0	0
- Zwiększenie/(zmniejszenie) wyceny rynkowej akcji	223	0	0
- Zwiększenie/(zmniejszenie) z tytułu:	0	0	0
- sprzedaży akcji	0	0	0
- podatku odroczonego	0	0	0
Stan na koniec okresu	223	0	0

**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

TREŚĆ RAPORTU PRZED KOREKTĄ (strona 82)**30.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych**

Na dzień 31 grudnia 2025	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	112 592	112 592	0	112 592	0
Akcje	11 288	11 288	11 288	0	0
Dłużne papiery wartościowe	6 939	6 939	4 712	0	2 227
Certyfikaty inwestycyjne	318	318	71	0	247
Warranty	0	0	0	0	0
Pozostałe papiery wartościowe	344	344	0	0	344
Towary giełdowe	8 628	8 628	26	8 602	0
Pozostałe	0	0	0	0	0
<i>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Aktywa i Zobowiązania finansowe, dla których wartość godziwa jest ujawniana					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	122 704	122 704	0	0	122 704
Środki pieniężne klientów	683 963	683 963	683 963	0	0
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	67 749	67 749	67 749	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe –wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5 261	5 261	0	0	5 261
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe –wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4 096	4 096	0	0	4 096
Zobowiązania wobec klientów	711 908	711 908	0	0	711 908
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	35 540	35 540	0	0	35 540

**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

Na dzień 31 grudnia 2024	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	36 102	36 102	0	36 102	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	155	155	0	155	0
Obligacje skarbowe	2 020	2 020	2 020	0	0
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	51 233	51 233	0	0	51 233
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	93 929	93 929	93 929	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe –wyceniane wg amortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu długoterminowe	1 563	1 563	0	0	1 563
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe –wyceniane wg amortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 372	1 372	0	0	1 372
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	19 700	19 700	0	0	19 700

**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

Na dzień 30 czerwca 2024	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	35 297	35 297	0	35 297	0
Obligacje	2 004	2 004	2 004	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	156	156	0	156	0
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9 991	9 991	0	0	9 991
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	95 311	95 311	95 311	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg amortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu	357	357	0	0	357
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg amortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu	928	928	0	0	928
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 049	9 049	0	0	9 049

**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

TREŚĆ RAPORTU PO KOREKCIE (strona 82)**30.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych**

Na dzień 31 grudnia 2025	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	112 592	112 592	0	112 592	0
Akcje	11 288	11 288	11 288	0	0
Dłużne papiery wartościowe	6 595	6 595	4 712	0	1 883
Certyfikaty inwestycyjne	318	318	71	0	247
Warranty	0	0	0	0	0
Pozostałe papiery wartościowe	0	0	0	0	0
Towary giełdowe	8 628	8 628	26	8 602	0
Pozostałe	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
Akcje	910	910	910	0	0
Aktywa i Zobowiązania finansowe, dla których wartość godziwa jest ujawniana					
<i>Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu, w tym:</i>					
Dłużne papiery wartościowe	344	344	0	0	344
<i>Aktywa finansowe – należności, w tym:</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	122 704	122 704	0	0	122 704
Środki pieniężne klientów	683 963	683 963	683 963	0	0
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	67 749	67 749	67 749	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu, w tym:</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5 261	5 261	0	0	5 261
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu, w tym:</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4 096	4 096	0	0	4 096
Zobowiązania wobec klientów	711 908	711 908	0	0	711 908
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	35 540	35 540	0	0	35 540

**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

Na dzień 31 grudnia 2024	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	36 102	36 102	0	36 102	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	155	155	0	155	0
Obligacje skarbowe	2 020	2 020	2 020	0	0
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	51 233	51 233	0	0	51 233
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	93 929	93 929	93 929	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu, w tym:</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu długoterminowe	1 563	1 563	0	0	1 563
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu, w tym:</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 372	1 372	0	0	1 372
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	19 700	19 700	0	0	19 700

**GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

Na dzień 30 czerwca 2024	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	35 297	35 297	0	35 297	0
Obligacje	2 004	2 004	2 004	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	156	156	0	156	0
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Aktywa/zobowiązania finansowe dla których wartość godziwa jest ujawniana					
<i>Aktywa finansowe – należności</i>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9 991	9 991	0	0	9 991
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	95 311	95 311	95 311	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg amortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu	357	357	0	0	357
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg amortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu	928	928	0	0	928
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 049	9 049	0	0	9 049



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 18 miesięcy od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

ZESTAWIENIE KOREKT (w tysiącach PLN)

Sporządził:

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
MONIKA PETRYLA-
KŁAPTOCZ
Data: 2026.09.25 11:50:18 CEST

Monika Petryla-Kłaptozcz

Dyrektor Finansowy

Zatwierdził:

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Piotr Szulec
Data: 2026.09.25 13:13:16 CEST

Piotr Szulec

Prezes Zarządu

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Radosław Solan
Data: 2026.09.25 12:41:00 CEST

Radosław Solan

Członek Zarządu

Warszawa, 25 września 2026 roku