



**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
2023 ROKU DO DNIA 31 MARCA 2024 ROKU

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SKARBIEC HOLDING S.A. SPORZĄDZONE ZA OKRES 9 MIESIĘCY OD DNIA 1 LIPCA 2023 ROKU DO DNIA 31
MARCA 2024 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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
(w tysiącach PLN)

GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 31 marca 2024 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 2024 roku Grupa sporządziła Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe, które obejmuje dane za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2024 roku i na dzień 31 marca 2024 roku oraz zawiera dane porównawcze za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2023 roku i na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 30 czerwca 2023 roku i 31 grudnia 2023 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu Roczego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy za rok zakończony 30 czerwca 2023 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2023 roku, które zostały opisane w dodatkowych notach objaśniających.

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

Na dzień podpisania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do 31 marca 2024 roku nie istniały okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

Piotr Szulec
Prezes Zarządu

Krzysztof Fabrykiewicz
Członek Zarządu

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

Emilia Guz
Prezes Zarządu

Agnieszka Jackowska
Członek Zarządu

Warszawa, 28 maja 2024 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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 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 PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	9
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	10
1. Informacje ogólne.....	10
2. Skład Grupy.....	11
3. Skład Zarządu jednostki dominującej.....	11
4. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	12
5.1. Profesjonalny osąd	12
6. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	12
6.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych	13
6.2. Oświadczenie o zgodności	14
7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	14
8. Segmenty operacyjne	14
9. Sezonowość działalności	15
10. Przychody i koszty	15
10.1. Przychody ze sprzedaży usług.....	15
10.2. Pozostałe przychody operacyjne	16
10.3. Pozostałe koszty operacyjne.....	16
10.4. Przychody finansowe	16
10.5. Koszty finansowe	16
10.6. Koszty dystrybucji	17
10.7. Koszty świadczeń pracowniczych.....	17
10.8. Pozostałe koszty działalności operacyjnej	17
11. Podatek dochodowy	18
11.1. Obciążenie podatkowe	18
12. Zysk (Strata) przypadający na jedną akcję	18
13. Dywidendy wypłacone	18
14. Rzeczowe aktywa trwałe	18
15. Wartości niematerialne	21
16. Wartość firmy.....	23
17. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	24
18. Świadczenia pracownicze.....	24
19. Należności z tytułu dostaw i usług, pozostałe należności oraz rozliczenia międzyokresowe aktywów	24
19.1. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności długoterminowe	24
19.2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	25
20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	25
21. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały	25
21.1. Kapitał podstawowy.....	25
21.1.2. Prawa akcjonariuszy	26
21.2. Akcjonariusze o znaczącym udziale.....	27
21.3. Pozostałe kapitały.....	27
22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania, rozliczenia międzyokresowe i rezerwy ..	28
krótkoterminowe	28
22.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	28



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
(w tysiącach PLN)

22.2.	Rozliczenia międzyokresowe	28
23.	Zobowiązania i należności warunkowe	28
24.	Informacje o podmiotach powiązanych	28
24.1.	Podmioty powiązane Grupy	29
24.2.	Pożyczka udzielona członkowi Zarządu oraz członkom Rad Nadzorczych spółek Grupy	29
24.3.	Inne transakcje z udziałem członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej	29
24.4.	Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy	30
	Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Grupy	30
25.	Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	30
26.	Instrumenty finansowe	30
26.1.	Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów	30
27.	Zarządzanie kapitałem	33
28.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	33
	WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	36
	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	37
	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	38
	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIWÓW PIENIĘŻNYCH	39
	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	40



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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
(w tysiącach PLN)

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do 31 marca 2024 roku

	w tysiącach PLN		w tysiącach EUR	
	za okres		za okres	
	01.07.2023- 31.03.2024 (niebadane)	01.07.2022- 31.03.2023 (niebadane)	01.07.2023- 31.03.2024 (niebadane)	01.07.2022- 31.03.2023 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży usług	52 795	41 236	11 991	8 731
Koszty operacyjne	(55 593)	(51 170)	(12 627)	(10 835)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(2 798)	(9 934)	(636)	(2 104)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(2 679)	(9 983)	(608)	(2 114)
Zysk (strata) z działalności finansowej	5 191	3 518	1 179	745
Zysk (strata) brutto	2 512	(6 465)	571	(1 369)
Zysk (strata) netto	2 439	(8 336)	554	(1 765)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (średnia ważona) PLN/EUR	0,36	(1,22)	0,08	(0,26)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 173	(13 312)	721	(2 819)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(14 157)	50 999	(3 215)	10 798
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 116)	(1 171)	(253)	(248)

	w tysiącach PLN			w tysiącach EUR		
	31 marca 2024 (niebadane)	30 czerwca 2023	31 marca 2023 (niebadane)	31 marca 2024 (niebadane)	30 czerwca 2023	31 marca 2023 (niebadane)
Aktywa razem	197 669	193 971	208 153	45 960	48 583	44 520
Zobowiązania						
krótkoterminowe	19 341	17 449	14 621	4 497	3 921	3 127
Kapitały własne-ogółem	177 777	175 338	191 808	41 335	39 399	41 023
Liczba akcji – w szt.	6.817.838	6 821 677	6 821 677			
Wartość księgowa na jedną akcję w PLN/EUR	28,12	25,70	28,12	6,01	5,78	6,01

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

	01.07.2023- 31.03.2024		01.07.2022- 31.03.2023
	31 marca 2024	30 czerwca 2023	31 marca 2023
Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych (kurs średni NBP, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie)	4,4028	-	4,7228
Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej (kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy)	4,3009	4,6735	4,6755



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku

	Nota	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży usług	10.1	19 194	13 295	52 795	41 236
Przychody ze sprzedaży		19 194	13 295	52 795	41 236
Amortyzacja		(769)	(483)	(1 785)	(1 497)
Koszty dystrybucji	10.6	(6 832)	(5 467)	(19 624)	(16 654)
Koszty świadczeń pracowniczych	10.7	(4 854)	(4 990)	(13 860)	(14 289)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	10.8	(6 326)	(5 564)	(20 324)	(18 730)
Koszty operacyjne		(18 781)	(16 504)	(55 593)	(51 170)
Pozostałe przychody operacyjne	10.2	14	62	243	292
Pozostałe koszty operacyjne	10.3	(2)	(58)	(124)	(341)
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		425	(3 205)	(2 679)	(9 983)
Przychody finansowe	10.4	1 719	2 098	5 452	5 807
Koszty finansowe	10.5	(16)	(323)	(261)	(1 462)
Odpis wartości firmy podmiotu zależnego		0	0	(0)	(827)
Zysk/(Strata) brutto		2 128	(1 430)	2 512	(6 465)
Podatek dochodowy	11	418	205	(73)	(1 871)
Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej		2 546	(1 225)	2 439	(8 336)
Inne całkowite dochody					
Inne całkowite dochody netto		0	0	0	0
CAŁKOWITY DOCHÓD/(STRATA)		2 546	(1 225)	2 439	(8 336)
Zysk (Strata) netto przypadający:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		2 546	(1 225)	2 439	(8 336)
Akcjonariuszom niekontrolującym		0	0	0	0
Całkowity dochód/(Strata) przypadający:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		2 546	(1 225)	2 439	(8 336)
Akcjonariuszom niekontrolującym		0	0	0	0
Zysk/(Strata) netto na akcję – w PLN:					
Podstawowy z działalności kontynuowanej	12	0,37	(0,18)	0,36	(1,22)
Podstawowy z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Rozwodniony z działalności kontynuowanej		0,37	(0,18)	0,36	(1,22)
Rozwodniony z działalności zaniechanej		0	0	0	0



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2024 roku

	Nota	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023 (niebadane)	30 czerwca 2023	31 marca 2023 (niebadane)
AKTYWA					
Aktywa trwałe					
Rzeczowe aktywa trwałe	14	1 958	2 413	2 954	3 226
Wartości niematerialne	15	13 520	11 856	7 658	6 876
Wartość firmy	16	36 168	36 168	36 168	50 976
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		1 364	946	1 437	1 317
Długoterminowe należności z tytułu leasingu		0	0	16	26
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności długoterminowe	19.1	355	355	355	355
		<u>53 365</u>	<u>51 738</u>	<u>48 588</u>	<u>62 776</u>
Aktywa obrotowe					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	19.2	11 429	12 890	9 292	8 693
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0	427	427
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu		9	0	27	16
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	17	42 456	41 861	33 118	26 491
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20	90 419	89 674	102 519	109 750
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		<u>144 313</u>	<u>144 425</u>	<u>145 383</u>	<u>145 377</u>
SUMA AKTYWÓW		<u>197 678</u>	<u>196 163</u>	<u>193 971</u>	<u>208 153</u>
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA					
Kapitał własny (przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)					
Kapitał podstawowy	21.1	5 454	5 457	5 457	5 457
Akcje własne	21.1	(0)	(3)	(3)	(3)
Pozostałe kapitały	21.2	70 580	70 580	70 580	70 580
Zyski zatrzymane		101 743	99 197	99 304	115 774
Kapitał własny ogółem		<u>177 777</u>	<u>175 231</u>	<u>175 338</u>	<u>191 808</u>
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy					
Rezerwy		135	135	160	129
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		416	476	1 024	1 595
		<u>551</u>	<u>611</u>	<u>1 184</u>	<u>1 724</u>
Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22.1	17 166	17 797	15 228	12 154
Zobowiązania z tytułu leasingu		1 274	1 633	1 530	1 033
Rezerwy		910	891	691	1 434
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grupy przeznaczonych do sprzedaży		<u>19 350</u>	<u>20 321</u>	<u>17 449</u>	<u>14 621</u>
Zobowiązania razem		<u>19 901</u>	<u>20 932</u>	<u>18 633</u>	<u>16 345</u>
SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ		<u>197 678</u>	<u>196 163</u>	<u>193 971</u>	<u>208 153</u>



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

	okres 3 miesiące zakończony dnia 31 marca 2024	okres 3 miesiące zakończony dnia 31 marca 2023	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023	
	Nota	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		2 128	(1 430)	2 512	(6 465)
Korekty o pozycje:					
Amortyzacja i odpisy		769	521	1 785	2 562
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		(607)	(287)	(1 460)	148
(Zwiększenie)/zmniejszenie należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności		1 488	250	(2 136)	(587)
Zwiększenie/(zmniejszenie) zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań		(3 822)	(4 204)	955	(1 629)
Korekty dotyczące leasingu		7	30	36	36
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		3 163	2 283	983	(5 841)
Zmiana stanu rezerw		19	(210)	192	(2 607)
Inne korekty dokonywane w celu uzgodnienia zysku/(straty)		(1)	6	0	33
Podatek dochodowy		0	0	427	1 038
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		0	0	0	33
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(1 976)	(1 268)	(6 278)	(2 343)
Wpływy ze sprzedaży instrumentów zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna		11	10 657	11	66 708
Nabycie instrumentów zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna		(0)	(9 157)	(7 960)	(14 200)
Odsetki otrzymane zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna		0	251	70	801
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		483	483	14 157	50 999
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(434)	(305)	(1 116)	(1 171)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom		0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(434)	(305)	(1 116)	(1 171)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		745	(2 863)	(12 100)	36 516
Środki pieniężne na początek okresu		89 674	112 613	102 519	73 234
Środki pieniężne na koniec okresu	20	90 419	109 750	90 419	109 750
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		970	738	970	738



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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
 (w tysiącach PLN)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku

Nota	<i>Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</i>						
	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Pozostałe kapitały</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Razem</i>	<i>Udziały nie-kontrolujące</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
	21.1		21.2	21.3			
Na dzień 1 lipca 2023	5 457	(3)	70 580	99 304	175 338	0	175 338
Zysk/(strata) netto za okres	0	0	0	2 439	2 439	0	2 439
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód/(strata) za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 439</i>	<i>2 439</i>	<i>0</i>	<i>2 439</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	(3)	3	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2024 (niebadane)	5 454	0	70 580	101 743	177 777	0	177 777
Na dzień 1 lipca 2023	5 457	(3)	70 580	99 304	175 338	0	175 338
Zysk/(strata) netto za okres	0	0	0	(107)	(107)	0	(107)
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód/(strata) za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(107)</i>	<i>(107)</i>	<i>0</i>	<i>(107)</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2023 (niebadane)	5 457	(3)	70 580	99 197	175 231	0	175 231
Na dzień 1 lipca 2022	5 457	(3)	70 580	124 110	200 144	0	200 144
Zysk/(strata) netto za okres	0	0	0	(24 806)	(24 806)	0	(24 806)
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód/(strata) za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(24 806)</i>	<i>(24 806)</i>	<i>0</i>	<i>(24 806)</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2023	5 457	(3)	70 580	99 304	175 338	0	175 338
Na dzień 1 lipca 2022	5 457	(3)	70 580	124 110	200 144	0	200 144
Zysk/(strata) netto za okres	0	0	0	(8 336)	(8 336)	0	(8 336)
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód/(strata) za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(8 336)</i>	<i>(8 336)</i>	<i>0</i>	<i>(8 336)</i>
<i>Podział wyniku</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2023	5 457	(3)	70 580	115 774	191 808	0	191 808

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



DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

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

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

Siedziba jednostki: Warszawa Aleja Armii Ludowej 26

Forma prawna jednostki: spółka akcyjna

Państwo rejestracji: Polska

Adres zarejestrowanego biura jednostki: Warszawa Aleja Armii Ludowej 26

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej: Polska

Opis charakteru oraz podstawowego zakresu działalności:

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

Nazwa jednostki dominującej: SKARBIEC Holding spółka akcyjna Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy: SKARBIEC Holding spółka akcyjna

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

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

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

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

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników jednostki dominującej 18 listopada 2013 roku podjęło uchwałę o zmianie roku obrotowego, zgodnie z którą rok obrotowy jednostki dominującej nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa od 1 lipca do 30 czerwca następnego roku kalendarzowego.

W dniu 26 lutego 2024 r. nastąpiła rejestracja przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zmian Statutu Spółki przyjętych Uchwałą nr 19 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 18 grudnia 2023 r., o zmianie roku obrotowego Spółki, zgodnie z którą rok obrotowy Spółki będzie pokrywać się z rokiem kalendarzowym. W związku z powyższym rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 lipca 2024 r. będzie trwał do dnia 31 grudnia 2025 r.

Na dzień 31 marca 2023 roku Grupa sporządziła śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które obejmuje śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2024 roku, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2024 roku, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z przepływów pieniężnych za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2024 roku, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe ze zmian w kapitale własnym za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku oraz zawiera dane porównawcze za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 marca 2023 roku, na dzień 30 czerwca 2023 roku i na dzień 31 grudnia 2023 roku.



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
(w tysiącach PLN)

Przedstawione w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu dane finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku podlegały badaniu przez biegłego rewidenta.

2. Skład Grupy

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

Jednostka	Zakres działalności	Procentowy udział w kapitale zakładowym			
		31 marca 2024	31 grudnia 2023	30 czerwca 2023	31 marca 2023
Konsolidowane					
Jednostka zależna:	Zarządzanie				
SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie (Skarbiec TFI S.A.)	funduszami inwestycyjnymi	100%	100%	100%	100%

Na dzień 31 marca 2024 roku, 31 grudnia 2023 roku, 30 czerwca 2023 roku oraz 31 marca 2023 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Grupę w podmiotach zależnych był równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

3. Skład Zarządu jednostki dominującej

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

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

W dniu 9 stycznia 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o odwołaniu ze składu Zarządu Spółki Pana Marka Wędrychowskiego pełniącego w okresie sprawozdawczym obowiązki członka zarządu.

4. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd podjął decyzję o publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w dniu 28 maja 2024 roku.



5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

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

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

Wycena rezerw na nagrody, premie

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

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

Wycena rezerw na koszty dystrybucji

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

Wartość firmy

Grupa przeprowadza test na utratę Wartości firmy powstałej w 2002 roku w rezultacie nabycia spółki zależnej Skarbiec TFI S.A. Test odzwierciedla kluczowe zmiany, jakie zachodzą zarówno w otoczeniu regulacyjnym i rynkowym spółki. Uwzględnione są ryzyka specyficzne dla spółki. Kluczowymi założeniami obarczonymi niepewnością są parametry sprzedaży netto w funduszach zarządzanych przez Skarbiec TFI S.A., wartości aktywów pod zarządzaniem zakładane w okresie prognozy oraz wysokości wynagrodzenia zmiennego.

Ostatni test został przeprowadzony na dzień 31 grudnia 2023 roku. W wyniku przeprowadzonego testu nie zidentyfikowano utraty wartości firmy z nabycia akcji Skarbiec TFI. Na dzień 31 grudnia 2023 nie zidentyfikowano istotnych zmian parametru ważonego kosztu kapitału.



Wpływ wojny w Ukrainie na sytuację finansową Grupy

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

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

6. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

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

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

Przyjęte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zasady rachunkowości są zgodne z zasadami stosowanymi przy opracowaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 roku, z uwzględnieniem szczególnych wymogów MSR 34.

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

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

6.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych

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



6.2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE („MSSF UE”) na dzień zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania do publikacji.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

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

- Nowy MSSF 17 „Umowy ubezpieczenia”. Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”. Rada MSR doprecyzowała zasady klasyfikacji zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”. Rada MSR doprecyzowała, które informacje dotyczące polityki rachunkowości stosowanej przez jednostkę są istotne i wymagają ujawnienia w sprawozdaniu finansowym. Zasady skupiają się na dostosowaniu ujawnień do indywidualnych okoliczności jednostki. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. Rada wprowadziła do standardu definicję szacunku księgowego. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana do MSR 12 „Podatek dochodowy” Rada wprowadziła zasadę, iż jeśli w wyniku transakcji powstają równocześnie dodatnie i ujemne różnice przejściowe w tej samej kwocie, należy ująć aktywa i rezerwę na odroczonego podatek dochodowy nawet wówczas, gdy transakcja nie wynika z połączenia, ani nie ma wpływu na wynik księgowy lub podatkowy. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana do MSSF 17 „Umowy ubezpieczenia”. Rada ustanowiła przepisy przejściowe dotyczące danych porównawczych dla podmiotów, które równocześnie wdrażają MSSF 17 i MSSF 9, aby zmniejszyć potencjalne niedopasowania księgowe wynikające z różnic między tymi standardami. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

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

Zmiany nie mają istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Opublikowane i zatwierdzone przez Unię Europejską standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują

- Zmiany do MSR 1, Klasyfikacja zobowiązań na krótko- i długoterminowe. Zmiany do MSR 1 mają wpływ na wymogi dotyczące prezentacji zobowiązań w sprawozdaniu finansowym. W szczególności wyjaśniają kryteria klasyfikacji zobowiązania jako długoterminowe lub krótkoterminowe.
- Zmiany do MSSF 16 Leasing. Zmiany do MSSF 16 wymagają aby jednostka, która sprzedała aktywo i jednocześnie je użytkuje w drodze leasingu, ujęła wartość zobowiązania leasingowego w sposób, który nie prowadzi do powstania zysku lub straty związanej z zachowanym prawem do użytkowania.
- Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnianie informacji”. Zmiany doprecyzowują cechy umów finansowania zobowiązań wobec dostawców (tzw. umowy faktoringu odwrotnego) oraz wprowadzają obowiązek ujawniania informacji na temat umów zawartych z dostawcami, w tym ich



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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
(w tysiącach PLN)

warunki, kwoty tych zobowiązań, terminy płatności i informacje o ryzyku płynności. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później. Grupa nie zawiera umów, których dotyczą zmiany.

- Zmiana do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych”. Zmiana wyjaśnia, w jaki sposób jednostka powinna ocenić, czy dana waluta jest wymiennalna i jak powinna ustalić kurs wymiany w przypadku braku wymiennalności, a także wymaga ujawnienia informacji, które pozwolą użytkownikom sprawozdań finansowych zrozumieć wpływ braku wymiennalności waluty. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub później.

Grupa nie zastosowała standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie.

Zarząd nie przewiduje istotnego wpływu powyższych standardów na sprawozdania finansowe Grupy.

8. Segmenty operacyjne

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

Spółki Grupy prowadzą działalność tylko na terenie Polski.

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

Działalność Grupy skierowana jest do klientów detalicznych i korporacyjnych.

9. Sezonowość działalności

W działalności Grupy nie występują istotne zjawiska podlegające wahaniom sezonowym.

10. Przychody i koszty

10.1. Przychody ze sprzedaży usług

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)
Wynagrodzenie za zarządzanie funduszami inwestycyjnymi, w tym:				
- wynagrodzenie stałe	18 625	12 722	49 454	39 240
- wynagrodzenie zmienne	15 135	12 322	43 056	37 380
Wynagrodzenie za zarządzanie portfelami klientów indywidualnych	3 490	400	6 398	1 860
Pozostałe przychody związane ze świadczonymi usługami zarządzania	559	394	2 932	1 236
Przychody ze sprzedaży usług ogółem	19 194	13 295	52 795	41 236



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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
 (w tysiącach PLN)

10.2. Pozostałe przychody operacyjne

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	33
Inne pozostałe przychody	14	62	243	259
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	14	62	243	292

10.3. Pozostałe koszty operacyjne

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)
Likwidacja rzeczowych aktywów trwałych	0	(1)	(67)	(5)
Odpisy na należności	(1)	(0)	(5)	64
Zapłacone odszkodowania i kary	0	0	(10)	(14)
Darowizny	0	0	(8)	(21)
Inne pozostałe koszty	(1)	(57)	(34)	(365)
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	(2)	(58)	(124)	(341)

10.4. Przychody finansowe

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek bankowych	1 121	1 801	3 884	4 878
Przychody z inwestycji	570	246	1 333	305
Dodatnie różnice kursowe	0	0	108	22
Przychody z obligacji	28	51	127	601
Przychody z tytułu umów leasingu	0	0	0	1
Przychody finansowe ogółem	1 719	2 098	5 452	5 807

10.5. Koszty finansowe

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	(15)	(21)	(53)	(72)
Ujemne różnice kursowe	(0)	(14)	(23)	(5)
Wycena aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	(0)	(1 070)
Straty z inwestycji	(0)	(11)	(0)	(14)
Inne, w tym odsetki od zwłoki	(1)	(277)	(185)	(301)
Koszty finansowe ogółem	(16)	(323)	(261)	(1 462)

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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
(w tysiącach PLN)

10.6. Koszty dystrybucji

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>
Prowizja dla dystrybutorów od wartości aktywów	(6 832)	(5 467)	(19 624)	(16 654)
Koszty dystrybucji ogółem	(6 832)	(5 467)	(19 624)	(16 654)

10.7. Koszty świadczeń pracowniczych

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>
Wynagrodzenia	(3 911)	(3 882)	(11 354)	(11 523)
Koszty ubezpieczeń społecznych	(769)	(840)	(1 834)	(2 146)
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	(155)	(150)	(450)	(502)
Pozostałe wynagrodzenia	(19)	(118)	(222)	(118)
Koszty świadczeń pracowniczych ogółem	(4 854)	(4 990)	(13 860)	(14 289)

10.8. Pozostałe koszty działalności operacyjnej

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>
Zużycie materiałów i energii	(135)	(92)	(402)	(375)
Usługi obce, w tym:	(5 442)	(4 742)	(17 314)	(15 413)
<i>Koszty najmu</i>	(85)	(89)	(251)	(229)
<i>Koszty usług agenta transferowego</i>	(866)	(798)	(2 401)	(1 923)
<i>Koszty usług banku powiernika</i>	(1 378)	(1 159)	(4 088)	(3 357)
<i>Koszty usług prawnych i doradczych</i>	(513)	(1 430)	(1 780)	(3 615)
<i>Koszty usług systemów informacyjnych</i>	(491)	(696)	(1 628)	(1 952)
<i>Koszty usług informatycznych</i>	(974)	(56)	(3 233)	(1 672)
<i>Pozostałe usługi obce*</i>	(1 135)	(514)	(3 993)	(2 665)
Podatki i opłaty	(309)	(291)	(923)	(1 085)
Konferencje szkolenia, podróże służbowe	(60)	(234)	(134)	(410)
Koszty reklamy i reprezentacji	(191)	(1)	(966)	(870)
Ubezpieczenia majątkowe	(165)	(159)	(474)	(446)
Pozostałe koszty rodzajowe	(24)	(45)	(111)	(131)
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	(6 326)	(5 564)	(20 324)	(18 730)

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



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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
(w tysiącach PLN)

11. Podatek dochodowy

Obciążenie podatkowe

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)
Ujęte w zysku lub stracie				
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>				
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>				
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	418	205	(73)	(1 871)
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym zysku lub stracie	<u>418</u>	<u>205</u>	<u>(73)</u>	<u>(1 871)</u>
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów				
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>				
Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) ujęta/e w innych całkowitych dochodach	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

12. Zysk (Strata) przypadający na jedną akcję

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

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

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)
Zysk/(strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia zysku/(straty) na jedną akcję	2 546	(1 225)	2 439	(8 336)
<i>Wartość nominalna akcji 0,80 PLN</i>				
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji	<u>6.817.838</u>	<u>6 821 677</u>	<u>6.817.838</u>	<u>6 821 677</u>
Zysk/(strata) netto przypadający na jedną akcję zwykłą	<u>0,37</u>	<u>(0,18)</u>	<u>0,36</u>	<u>(1,22)</u>

13. Dywidendy wypłacone

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

W maju 2022 roku Towarzystwo zwróciło się do Komisji Nadzoru Finansowego z prośbą o wyrażenie zgody na wypłatę części środków zakumulowanych w Towarzystwie do Skarbiec Holding w postaci dywidendy. Jednocześnie Skarbiec Holding zobowiązał się względem Komisji Nadzoru Finansowego, że w przypadku otrzymania dywidendy od Towarzystwa zamierza przeznaczać osiągnięte z tego tytułu środki na zwiększenie swoich kapitałów zwiększając w ten sposób możliwości finansowania projektów inwestycyjnych, a w razie wystąpienia takiej potrzeby, także Towarzystwa. Dodatkowo Skarbiec Holding zobowiązał się, że istotną część dywidendy otrzymanej od Towarzystwa zamierza przeznaczyć na udział Grupy Skarbiec w konsolidacji podmiotów rynku kapitałowego. Po uzyskaniu stosownej zgody ze strony Komisji Nadzoru Finansowego w dniu 24 czerwca 2022

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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
 (w tysiącach PLN)

roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zależnej Skarbiec Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. postanowiło przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla Skarbiec Holding S.A kwotę 18 000 000 złotych z zysku za roku obrotowy 2021 powiększoną o część kapitału zapasowego Spółki utworzonego z zysku lat ubiegłych w kwocie 29 000 000,00 złotych. Dywidenda w kwocie 47 000 000 złotych została wypłacona w dniu 17 sierpnia 2022

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

14. Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień 31 marca 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							
1 lipca 2023 roku	5 800	2 699	37	1 473	635	0	10 644
Nabycia	0	0	0	0	0	19	19
Przejęcie ze środków trwałych w budowie	0	19	0	0	0	(19)	0
Inne zwiększenia	35	0	0	414	0	0	449
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	(229)	0	(554)	0	0	(783)
Wartość brutto na dzień 31 marca 2024 roku	<u>5 835</u>	<u>2 489</u>	<u>37</u>	<u>1 333</u>	<u>635</u>	<u>0</u>	<u>10 329</u>
Amortyzacja i odpisy na dzień							
1 lipca 2023 roku	4 169	2 134	16	866	505	0	7 690
Amortyzacja za okres	826	295	6	241	20	0	1 388
Sprzedaż	0	0	(0)	0	0	0	(0)
Likwidacja	0	(229)	0	(478)	0	0	(707)
Amortyzacja i odpisy na dzień 31 marca 2024 roku	<u>4 995</u>	<u>2 200</u>	<u>22</u>	<u>629</u>	<u>525</u>	<u>0</u>	<u>8 371</u>
Wartość netto na dzień							
1 lipca 2023 roku	<u>2 271</u>	<u>876</u>	<u>28</u>	<u>730</u>	<u>191</u>	<u>0</u>	<u>4 096</u>
Wartość netto na dzień 31 marca 2024 roku	<u>840</u>	<u>289</u>	<u>15</u>	<u>704</u>	<u>110</u>	<u>0</u>	<u>1 958</u>
Na dzień 31 grudnia 2023							
Wartość brutto na dzień							
1 lipca 2023 roku	5 800	2 699	37	1 473	635	0	10 644
Nabycia	0	0	0	0	0	19	19
Przejęcie ze środków trwałych w budowie	0	19	0	0	0	(19)	0
Likwidacja	0	(229)	0	(489)	0	0	(718)
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Inne zmiany)	35	0	0	414	0	0	449
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2023 roku	<u>5 835</u>	<u>2 489</u>	<u>37</u>	<u>1 398</u>	<u>635</u>	<u>0</u>	<u>10 394</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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
 (w tysiącach PLN)

Amortyzacja i odpisy na dzień 1 lipca 2023 roku	4 169	2 134	16	866	505	0	7 690
Amortyzacja za okres	546	212	4	157	13	0	932
Likwidacja	0	(229)	0	(412)	0	0	(641)
Amortyzacja i odpisy na dzień 31 grudnia 2023 roku	<u>4 715</u>	<u>2 117</u>	<u>20</u>	<u>611</u>	<u>518</u>	<u>0</u>	<u>7 981</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 31 grudnia 2023 roku	<u>1 120</u>	<u>372</u>	<u>17</u>	<u>787</u>	<u>117</u>	<u>0</u>	<u>2 413</u>

Na dzień 30 czerwca 2023	<i>Budynki, lokale w leasingu</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Środki transportu w leasingu</i>	<i>Inne aktywa trwałe</i>	<i>Środki trwałe w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2022 roku	5 374	2 610	162	1 320	614	0	10 080
Nabycia	0	0	0	0	15	101	116
Przyjęcie ze środków trwałych w budowie		95	0	0	6	0	101
Inne zwiększenia/(zmniejszenia)	426	0	0	206	0	(101)	531
Sprzedaż	0	0	(125)	0	0	0	(125)
Likwidacja	0	(6)	0	(53)	0	0	(59)
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2023 roku	<u>5 800</u>	<u>2 699</u>	<u>37</u>	<u>1 473</u>	<u>635</u>	<u>0</u>	<u>10 644</u>
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2022 roku	3 103	1 734	134	590	423	0	5 984
Odpis amortyzacyjny za okres	1 066	402	7	302	82	0	1 859
Inne zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	(125)	0	0	0	(125)
Likwidacja	0	(2)	0	(26)	0	0	(28)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 czerwca 2023 roku	<u>4 169</u>	<u>2 134</u>	<u>16</u>	<u>866</u>	<u>505</u>	<u>0</u>	<u>7 690</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2022 roku	<u>2 271</u>	<u>876</u>	<u>28</u>	<u>730</u>	<u>191</u>	<u>0</u>	<u>4 096</u>
Wartość netto na dzień 30 czerwca 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>

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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
 (w tysiącach PLN)

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

15. Wartości niematerialne

Rok zakończony dnia 31 marca 2024 roku	<i>Patenty, licencje, oprogramowanie</i>	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne*</i>	<i>Wartość firmy</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2023 roku	2 421	7 158	51 803	61 382
Nabycie	20	6 239	0	6 259
Przejęcie z nakładów inwestycyjnych **	5 444	(5 444)	0	0
Inne zmniejszenia	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31 marca 2024 roku	<u>7 885</u>	<u>7 953</u>	<u>51 803</u>	<u>67 641</u>
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2023 roku	1 921	0	15 635	17 556
Odpis amortyzacyjny za okres	397	0	0	397
Odpis wartości firmy	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 marca 2024 roku	<u>2 318</u>	<u>0</u>	<u>15 635</u>	<u>17 953</u>
Wartość netto na dzień 1 lipca 2023 roku	<u>500</u>	<u>7 158</u>	<u>36 168</u>	<u>43 826</u>
Wartość netto na dzień 31 marca 2024 roku	<u>5 567</u>	<u>7 953</u>	<u>36 168</u>	<u>49 688</u>

* Zaliczki na wartości niematerialne, na dzień 31 marca 2024 r obejmują głównie nakłady inwestycyjne związane z budową platformy transakcyjno sprzedażowej Skarbiec 24

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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
(w tysiącach PLN)

** W okresie sprawozdawczym oddano do użytkowania System Density firmy Neoxam i w związku z tym nastąpiło rozliczenie nakładów inwestycyjnych. System Density jest wielofunkcyjnym oprogramowaniem informatycznym automatyzującym proces zarządzania aktywami funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez Skarbiec TFI SA.

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	<i>Patenty, licencje, oprogramowanie</i>	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Wartość firmy</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2023 roku	2 421	7 158	51 803	61 382
Nabycie	20	4 262	0	4 282
Przejęcie z nakładów inwestycyjnych	5 444	(5 444)	0	0
Inne zmniejszenia	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2023 roku	7 885	5 976	51 803	65 664
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2023 roku	1 921	0	0	1 921
Odpis amortyzacyjny za okres	84	0	0	84
Odpis wartości firmy	0	0	15 635	15 635
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2023 roku	2 005	0	15 635	17 640
Wartość netto na dzień 1 lipca 2023 roku	500	7 158	36 168	43 826
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2023 roku	5 880	5 976	36 168	48 024

Rok zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku	<i>Patenty, licencje, oprogramowanie</i>	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Wartość firmy</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 lipca 2022 roku	2 421	4 713	51 803	58 937
Nabycie	0	2 683	0	2 683
Przejęcie z nakładów inwestycyjnych	0	(238)	0	(238)
Inne zmniejszenia	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2023 roku	2 421	7 158	51 803	61 382
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 lipca 2022 roku	1 749	0	0	1 749
Odpis amortyzacyjny za okres	173	0	0	173
Odpis wartości firmy	0	0	15 635	15 635
Inne korekty	(1)	0	0	(1)
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 czerwca 2023 roku	1 921	0	15 635	17 556
Wartość netto na dzień 1 lipca 2022 roku	672	4 713	51 803	57 188
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2023 roku	500	7 158	36 168	43 826

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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
(w tysiącach PLN)

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

16. Wartość firmy

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

	<i>31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2023 (niebadane)</i>	<i>30 czerwca 2023</i>	<i>31 marca 2023 (niebadane)</i>
Wartość bilansowa wartości firmy powstała na nabyciu SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	51 803	51 803	51 803	51 803
Odpis wartości firmy	<u>(15 635)</u>	<u>(15 635)</u>	<u>(15 635)</u>	<u>(827)</u>
Razem wartość bilansowa	<u>36 168</u>	<u>36 168</u>	<u>36 168</u>	<u>50 976</u>

Test na utratę wartości firmy

W związku z wymogami określonymi w MSR 36, Grupa przeprowadza test na utratę Wartości firmy powstałej w 2002 roku w rezultacie nabycia spółki zależnej Skarbiec TFI S.A. Ostatni test został przeprowadzony na dzień 31 grudnia 2023 roku.

W roku obrotowym zakończonym 30 czerwca 2023 roku zidentyfikowano utratę Wartości firmy z nabycia akcji w wysokości 15 635 tys. PLN. W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2024 roku, nie wystąpiły zmiany wartości firmy. Metodologię testu opisano w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2023 roku.



17. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023 (niebadane)	30 czerwca 2023	31 marca 2023 (niebadane)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy według wartości nabycia				
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	32 549	32 559	26 082	14 782
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	6 861	6 861	5 401	5 400
Obligacje skarbowe	1 969	1 969	1 969	6 969
Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy według wartości nabycia	41 379	41 389	33 452	27 151
Korekty aktualizujące wartość nabycia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy odniesione na wynik finansowy				
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	2 239	1 663	640	272
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	(1 234)	(1 234)	(988)	(978)
Obligacje skarbowe	72	43	14	46
Razem wycena do wartości godziwej	1 077	472)	(334)	(660)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy razem	42 456	41 861	33 118	26 491

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

18. Świadczenia pracownicze

Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

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

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

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

	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023 (niebadane)	30 czerwca 2023	31 marca 2023 (niebadane)
Rozliczenia międzyokresowe aktywów długoterminowe	0	0	0	0
Pozostałe należności długoterminowe	355	355	355	355
Należności długoterminowe razem (netto)	355	355	372	355
Odpis aktualizujący należności	0	0	0	0
Należności krótkoterminowe razem (brutto)	355	355	372	355



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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
(w tysiącach PLN)

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

	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023 (niebadane)	30 czerwca 2023	31 marca 2023 (niebadane)
Należności z tytułu dostaw i usług krótkoterminowe	8 014	10 421	6 340	5 738
Rozliczenia międzyokresowe aktywów	1 668	765	1 421	1 515
Pozostałe należności krótkoterminowe	1 747	1 704	1 531	1 440
Należności krótkoterminowe razem (netto)	11 429	12 890	9 292	8 693
Odpis aktualizujący należności	156	156	197	197
Należności krótkoterminowe razem (brutto)	11 585	13 046	9 489	8 890

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 2024 roku, 31 grudnia 2023 roku, 30 czerwca 2023 roku oraz 31 marca 2023 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 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023 (niebadane)	30 czerwca 2023	31 marca 2023 (niebadane)
Środki pieniężne na rachunkach bieżących	953	2 051	677	713
Lokaty krótkoterminowe	88 794	86 816	101 619	108 674
Odsetki należne od lokat krótkoterminowych	672	807	223	363
	90 419	89 674	102 519	109 750
<i>w tym, środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	970	2 099	691	738

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

21. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały

21.1. Kapitał podstawowy

Kapitał akcyjny	31 marca 2024 (w szt.)	31 grudnia 2023 (w szt.)	30 czerwca 2023 (w szt.)	31 marca 2023 (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	361 588	365 427	365 427	365 427
	6 817 838	6 821 677	6 821 677	6 821 677

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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
(w tysiącach PLN)

<i>Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone</i>	<i>Ilość</i>	<i>Wartość (w tysiącach PLN)</i>
Na dzień 1 lipca 2023 roku	6 817 838	5 454
Na dzień 31 marca 2024 roku	6 817 838	5 454
Na dzień 1 lipca 2023 roku	6 821 677	5 457
Na dzień 31 grudnia 2023 roku	6 821 677	5 457
Na dzień 1 lipca 2022 roku	6 821 677	5 457
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	6 821 677	5 457
Na dzień 1 lipca 2022 roku	6 821 677	5 457
Na dzień 31 marca 2023 roku	6 821 677	5 457

<i>Akcje własne)</i>	<i>Ilość</i>	<i>Wartość (w tysiącach PLN)</i>
Na dzień 1 lipca 2023 roku	0	0
Na dzień 31 marca 2024 roku	0	0
Na dzień 1 lipca 2023 roku	(3 839)	(3)
Na dzień 31 grudnia 2023 roku	(3 839)	(3)
Na dzień 1 lipca 2022 roku	(3 839)	(3)
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	(3 839)	(3)
Na dzień 1 lipca 2022 roku	(3 839)	(3)
Na dzień 31 marca 2023 roku	(3 839)	(3)

W dniu 26 lutego 2024 r. nastąpiła rejestracja przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego obniżenia kapitału zakładowego Skarbiec Holding S.A. w drodze umorzenia 3.839 akcji zwykłych imiennych serii B, na które przypadało 3.839 głosów. Umorzenie akcji nastąpiło bez wynagrodzenia, gdyż akcje stanowiły własność Spółki, zostały nabyte przez Spółkę zgodnie z art. 362 § 1 pkt 8 Kodeksu Spółek Handlowych.

Po rejestracji obniżenia kapitału zakładowego, kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.454.270,40 złotych (słownie: pięć milionów czterysta pięćdziesiąt cztery tysiące dwieście siedemdziesiąt złotych 40/100) i dzieli się na 6.817.838 (słownie: sześć milionów osiemset siedemnaście tysięcy osiemset trzydzieści osiem) akcji zwykłych imiennych o wartości nominalnej 0,80 zł każda.

21.1.1. Wartość nominalna akcji

Kapitał zakładowy Spółki dominującej SKARBIEC Holding S.A. na dzień 31 marca 2024 roku wynosił 5 454 tysięcy PLN i dzielił się na 6 456 250 akcji imiennych zwykłych serii A, o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja oraz 361 588 akcji 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.



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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
 (w tysiącach PLN)

21.2. Akcjonariusze o znaczącym udziale

	31 marca 2024	31 grudnia 2023	30 czerwca 2023	31 marca 2023
Aoram Sp. z o.o.				
udział w kapitale	30,50 %	30,50 %	32,99 %	32,99 %
udział w głosach	30,50 %	30,50 %	32,99 %	32,99 %
Real Estate Investments FIZAN				
udział w kapitale	16,58 %	16,58 %	16,57 %	16,57 %
udział w głosach	16,58 %	16,58 %	16,57 %	16,57 %
Juroszek Holding Sp. z o.o. łącznie z podmiotami zależnymi i podmiotem dominującym				
udział w kapitale	11,53%	11,53%	11,53%	11,37%
udział w głosach	11,53%	11,53%	11,53%	11,37%
Quercus Parasolowy SFIO				
udział w kapitale	7,59%	7,59%	7,59%	7,59%
udział w głosach	7,59%	7,59%	7,59%	7,59%

W dniu 21 maja 2024 r. Spółka otrzymała zawiadomienie o przekroczeniu przez PKO BP Bankowy OFE progu 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i osiągnięciu 5,01% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

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

21.3. Pozostałe kapitały

	01.07.2023 31.03.2024 (niebadane)	01.07.2023- 31.12.2023 (niebadane)	01.07.2022- 30.06.2023	01.07.2022- 31.03.2023 (niebadane)
Stan na początek okresu	70 580	70 580	70 580	70 580
Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0
Stan na koniec okresu	<u>70 580</u>	<u>70 580</u>	<u>70 580</u>	<u>70 580</u>



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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
(w tysiącach PLN)

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

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

	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023 (niebadane)	30 czerwca 2023	31 marca 2023 (niebadane)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 915	9 298	6 364	3 450
Pozostałe zobowiązania	1 847	3 258	1 443	1 550
Rozliczenia międzyokresowe (nota 22.2)	8 404	5 241	7 421	7 154
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	17 166	17 797	15 228	12 154

22.2. Rozliczenia międzyokresowe

	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023 (niebadane)	30 czerwca 2023	31 marca 2023 (niebadane)
Rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu:				
Niewykorzystanych urlopów	898	898	1 136	1 026
Premii	1 537	1 535	1 532	1 927
Rozliczeń z siecią dystrybucji	5 626	2 519	4 261	3 604
Inne	343	289	492	597
Razem	8 404	5 241	7 421	7 154
- krótkoterminowe	8 404	5 241	7 421	7 154
- długoterminowe	0	0	0	0

23. Zobowiązania i należności warunkowe

Informacja dotycząca należności warunkowych z tytułu zmiennej opłaty za zarządzanie

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2024 r. Grupa wykazała 3 489 tys. PLN przychodów z tytułu opłaty zmiennej pobranych w wyniku zamiany bądź odkupienia jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych. Przedmiotowe opłaty, z wyłączeniem wyżej wymienionych transakcji, są kalkulowane w trakcie roku obrotowego i są traktowane jako wartość szacunkowa, której wysokość ulega zmianie wraz ze zmianą wyników inwestycyjnych funduszy i zmianą wartości aktywów pod zarządzaniem. Ostateczna wartość opłaty zmiennej za zarządzanie funduszami będzie znana na dzień jej rozliczenia, tj. na 31 grudnia 2024 r. Na dzień 31 marca 2024 r. wartość należności warunkowych z tytułu zmiennej opłaty za zarządzanie wyniosła 25 314 tys. PLN

Informacja dotycząca zobowiązań warunkowych z tytułu przyszłych płatności odroczonej premii

Zgodnie z Regulaminem i Polityką wynagrodzeń spółki zależnej Skarbiec TFI wypłata części premii jest odznaczana na trzy lata. 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 efektów pracy jednostki organizacyjnej, w której osoba była zatrudniona oraz efektów pracy tej osoby. Dodatkowo wymagane jest osiągnięcie przez Spółkę zysku przed opodatkowaniem. Na dzień 31 marca 2024 roku zobowiązania warunkowe z tytułu przyszłych płatności odroczonej premii wypłacanych po spełnieniu powyższych warunków wynosiły 156 tys. PLN (31 grudnia 2023 – 156 tys. PLN; 30 czerwca 2023 - 837 tys. PLN). Kwota dotyczy tej części przyszłych świadczeń, która na dzień bilansowy nie została ujęta w rezerwach.



24. Informacje o podmiotach powiązanych

24.1. Podmioty powiązane Grupy

W okresie od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku podmiotami powiązanymi w stosunku do Grupy były:

Jednostka	Sposób powiązania
Skarbiec TFI S.A.	Jednostka zależna, w której Skarbiec Holding S.A. posiada 100% akcji
Aoram Sp. z o. o.	Znaczący akcjonariusz od 15 czerwca 2018 roku
Lubelski Chmiel Investment Sp. z o.o.	<p>Lubelski Chmiel Investment Sp. z o.o. („LCI”) łącznie posiada bezpośrednio i pośrednio 3.295.670 akcji Skarbiec Holding S.A. stanowiących 48,31% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 3.295.670 głosom, stanowiącym 48,31% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Skarbiec Holding S.A.</p> <p>LCI posiada bezpośrednio 1.215.018 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 17,81% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 1.215.018 głosom, stanowiącym 17,81% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Skarbiec Holding S.A. (w tym Real Estate Investment FIZAN posiada w imieniu własnym, lecz na rzecz LCI 1.130.829 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 16,58% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 1.130.829 głosom, stanowiącym 16,58% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Skarbiec Holding S.A.).</p> <p>LCI posiada pośrednio – przez Aoram Sp. z o. o. – 2.080.652 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 30,50% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.080.652 głosom, stanowiącym 30,50% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Skarbiec Holding S.A.</p> <p>W spółce Lubelski Chmiel Investment 100% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników posiada spółka Perła-Browary Lubelskie spółka akcyjna z siedzibą w Lublinie (KRS: 0000016008), w której 50,7% akcji i głosów na walnym zgromadzeniu posiada spółka Marconia Enterprises Limited z siedzibą w Nikozji, w której 100% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników posiada William Roderick Richardson, obywatel Stanów Zjednoczonych Ameryki.</p>

W okresie 9 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 nie wystąpiły transakcje Grupy z wyżej wymienionymi jednostkami powiązanymi.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

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

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 nie udzielono żadnych pożyczek członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej.

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

W okresie 9 miesięcy od 1 lipca 2023 roku do 31 marca 2024 Prezes Zarządu Piotr Szulec nabył 1860 akcji Spółki Skarbiec Holding S.A. Pozostali Członkowie Zarządu ani Członkowie Rady Nadzorczej nie nabywali akcji Spółki w tym okresie.



24.4. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Grupy

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>
Zarząd jednostki dominującej				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	31	42	121	106
Rada Nadzorcza jednostki dominującej				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	133	134	382	385
Zarządy jednostek zależnych				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	470	519	1 251	4 819
Rada Nadzorcza jednostek zależnych				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	52	52	151	151
Razem	686	747	1 905	5 461

Świadczenia pracownicze obejmują wynagrodzenia zasadnicze, premie, PPK, wypłaty dla byłych członków zarządu z tytułu odpraw oraz obowiązkowe narzuty na te świadczenia.

25. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 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 2022 roku do 30 czerwca 2023 roku.

26. Instrumenty finansowe

26.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów

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



GRUPA KAPITAŁOWA SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SKARBIEC HOLDING S.A.
 sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
 (w tysiącach PLN)

Na dzień 31 marca 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	34 788	34 788	34 788	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	5 627	5 627	0	5 627	0
Obligacje skarbowe	2 041	2 041	2 041	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	11 429	11 429	0	0	11 429
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	90 419	90 419	90 419	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	416	416	0	0	416
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 274	1 274	0	0	1 274
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	17 166	17 166	0	0	17 166
Na dzień 31 grudnia 2023					
	<i>Wartość bilansowa</i>	<i>Wartość godziwa</i>	<i>Poziom 1</i>	<i>Poziom 2</i>	<i>Poziom 3</i>
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	34 222	34 222	34 222	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	5 627	5 627	0	5 627	0
Obligacje skarbowe	2 012	2 012	2 012	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	12 890	12 890	0	0	12 890
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	89 674	89 674	89 674	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu długoterminowe	476	476	0	0	476
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 633	1 633	0	0	1 633
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12 556	12 556	0	0	12 556

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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
(w tysiącach PLN)

Na dzień 30 czerwca 2023	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej					
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	26 722	26 722	0	26 722	0
Obligacje	1 983	1 983	1 983	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	4 413	4 413	0	4 413	0
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Certyfikaty 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	7 871	7 871	0	0	7 871
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	102 519	102 519	102 519	0	0
<i>Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 024	1 024	0	0	1 024
<i>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</i>					
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 530	1 530	0	0	1 530
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	7 807	7 807	0	0	7 807

Na dzień 31 marca 2023	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej					
<i>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	15 054	15 054	15 054	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	4 422	4 422	0	4 422	0
Obligacje skarbowe	7 015	7 015	7 015	0	0
<i>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:</i>					
Jednostki uczestnictwa otwartych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Certyfikaty inwestycyjne zamkniętych funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0	0

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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
(w tysiącach PLN)

Aktywa i Zobowiązania finansowe, dla których wartość godziwa jest ujawniana

Aktywa finansowe – należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7 178	7 178	0	0	7 178
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	109 750	109 750	109 750	0	0

Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 595	1 595	0	0	1 595
--	-------	-------	---	---	-------

Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 033	1 033	0	0	1 033
--	-------	-------	---	---	-------

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 000	5 000	0	0	5 000
--	-------	-------	---	---	-------

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2024 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 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 krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

27. Zarządzanie kapitałem

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

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

Podział zysku netto przez jednostkę dominującą dokonywany jest na podstawie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki. Znacząca część zysku netto Spółki może pochodzić z dywidendy od spółki zależnej Skarbiec TFI S.A. Możliwość dystrybucji zysku netto w formie dywidendy przez spółkę zależną Skarbiec TFI S.A. oraz jej wysokość uzależniona jest min. od zasad polityki dywidendowej dla towarzystw funduszy inwestycyjnych i domów maklerskich (dalej „Zasady Polityki Dywidendy”) ogłaszanych corocznie przez Komisję Nadzoru Finansowego („KNF”). Nie można wykluczyć, że w przyszłości możliwość podziału zysku w formie dywidendy w spółce zależnej będzie ograniczona lub wypłata dywidendy w spółce zależnej będzie niemożliwa, ze względu na niespełnienie lub niepełne spełnienie kryteriów określonych w Zasadach Polityki Dywidendy ogłaszanych przez KNF lub, niekorzystną z punktu widzenia możliwości wypłaty dywidendy przez spółkę zależną, zmianę kryteriów określonych w Zasadach Polityki Dywidendy przez KNF w stosunku do obowiązujących w latach ubiegłych

Na dzień 31 marca 2024 roku, 31 grudnia 2023 roku, 30 czerwca 2023 roku oraz 31 marca 2023 roku Grupa spełniała wymagane przepisami prawa wymogi kapitałowe, które dla poszczególnych spółek Grupy przedstawiały się następująco:



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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
(w tysiącach PLN)

- Dla jednostki dominującej SKARBIEC Holding S.A minimalny kapitał akcyjny wymagany przepisami prawa wynosi 100 tys. PLN,

- Dla spółki zależnej SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. minimalny kapitał akcyjny wymagany przepisami prawa wynosi 500 tys. 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.2022.1500) jest zobowiązana do bieżącego obliczania wymogów kapitałowych oraz poziomu nadzorowanych kapitałów wynikających z zakresu prowadzonej działalności. Na dzień 31 grudnia 2023 roku, 30 czerwca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku wymagane przepisami prawa wymogi kapitałowe zostały dotrzymane. Poziom wymogu kapitałowego utrzymywanego przez Towarzystwo spełnia wymóg z art. 50 ust 3 oraz 4a znowelizowanej ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz.U.2022.1523) oraz wymóg z art. 59 ust. 1 Ustawy o pracowniczych planach kapitałowych (Dz.U.2023.46).

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

28. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

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



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 31 marca 2024 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 2024 roku Spółka sporządziła Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe, które obejmuje dane za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku i na dzień 31 marca 2024 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku i na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 30 czerwca 2023 roku i 31 grudnia 2023 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2023 roku, z uwzględnieniem szczególnych wymogów MSR 34, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2023 roku.

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

Na dzień zatwierdzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do 31 marca 2024 roku nie istniały okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Piotr Szulec
Prezes Zarządu

Krzysztof Fabrykiewicz
Członek Zarządu

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

Emilia Guz
Prezes Zarządu

Agnieszka Jackowska
Członek Zarządu

Warszawa, 28 maja 2024 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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku
 (w tysiącach PLN)

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

	w tysiącach PLN		w tysiącach EUR	
	za okres		za okres	
	01.07.2023- 31.03.2024 (niebadane)	01.07.2022- 31.03.2023 (niebadane)	01.07.2023- 31.03.2024 (niebadane)	01.07.2022- 31.03.2023 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży usług	130	423	30	90
Koszty operacyjne	(2 259)	(1 947)	(513)	(412)
Zysk /(Strata) brutto ze sprzedaży	(2 129)	(1 524)	(484)	(323)
Zysk /(Strata) z działalności operacyjnej	(2 128)	(1 764)	(484)	(373)
Zysk /(Strata) brutto	(48)	(669)	(11)	(142)
Zysk /(Strata) netto	(48)	(669)	(11)	(142)
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) – w PLN/EUR	(0,01)	(0,10)	(0,00)	(0,02)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(477)	54	(108)	11
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(13 484)	37 884	(3 063)	8 022
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(87)	(84)	(20)	(18)

	w tysiącach PLN			w tysiącach EUR		
	31 marca 2024 (niebadane)	30 czerwca 2023	31 marca 2023 (niebadane)	31 marca 2024 (niebadane)	30 czerwca 2023	31 marca 2023 (niebadane)
Aktywa razem	156 791	156 247	156 326	36 455	35 109	33 435
Zobowiązania krótkoterminowe	1 445	777	549	336	175	117
Kapitały własne	155 337	155 385	155 646	36 118	34 916	33 290
Liczba akcji – w szt.	6 817 838	6 821 677	6 821 677	6 817 838	6 821 677	6 821 677
Wartość księgowa na jedną akcję – w PLN/EUR	22,78	22,78	22,82	5,30	5,12	4,88

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

	01.07.2023- 31.03.2024	31.07.2022- 31.03.2023
Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych (kurs średni NBP, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie)	4,4028	4,7228
	31 marca 2024	31 marca 2023
Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej (kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy)	4,3009	4,6755



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku

	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 (niebadane)</i>
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży usług	0	144	130	423
Przychody ze sprzedaży	0	144	130	423
Amortyzacja	(38)	(32)	(114)	(103)
Koszty świadczeń pracowniczych	(363)	(395)	(1 017)	(987)
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(362)	(310)	(1 128)	(857)
Koszty operacyjne	(763)	(737)	(2 259)	(1 947)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(763)	(593)	(2 129)	(1 524)
Pozostałe przychody operacyjne	1	1	1	24
Pozostałe koszty operacyjne	(0)	(57)	(0)	(264)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(762)	(649)	(2 128)	(1 764)
Przychody finansowe	814	900	2 267	2 388
Koszty finansowe	(0)	(171)	(187)	(1 293)
Dywidendy i udziały w zyskach jednostek zależnych	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto	52	80	(48)	(669)
Podatek dochodowy	0	0	0	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	52	80	(48)	(669)
Inne całkowite dochody (strata) netto	0	0	0	0
CAŁKOWITY DOCHÓD (STRATA)	52	80	(48)	(669)
Zysk (Strata) netto przypadający:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	52	80	(48)	(669)
Akcjonariuszom niekontrolującym	0	0	0	0
Całkowity dochód (Strata) przypadający:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	52	80	(48)	(669)
Akcjonariuszom niekontrolującym	0	0	0	0
Zysk (Strata) netto na akcję – w PLN:				
Podstawowy z działalności kontynuowanej	0,01	(0,01)	(0,01)	(0,10)
Podstawowy z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Rozwodniony z działalności kontynuowanej	0,01	(0,01)	(0,01)	(0,10)
Rozwodniony z działalności zaniechanej	0	0	0	0



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2024 roku

	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023 (niebadane)	30 czerwca 2023	31 marca 2023 (niebadane)
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	118	150	218	233
Wartości niematerialne	7 120	5 149	1 598	1 118
Inwestycje w jednostkach zależnych	89 500	89 500	89 500	89 500
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0	0
	96 738	94 799	91 316	90 851
Aktywa obrotowe				
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	2 472	2 325	2 307	2 129
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	34 820	34 344	25 815	14 252
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22 761	25 097	36 809	49 094
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	60 053	61 766	64 931	65 475
SUMA AKTYWÓW	156 791	156 565	156 247	156 326
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	5 454	5 457	5 457	5 457
Akcje własne	(0)	(3)	(3)	(3)
Pozostałe kapitały	150 861	150 861	150 861	105 732
Zyski / (Straty) zatrzymane	(978)	(1 030)	(930)	44 460
Kapitał własny ogółem	155 337	155 285	155 385	155 646
Zobowiązania długoterminowe				
Rezerwy	9	9	8	6
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0	0	77	125
	9	9	85	131
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 340	1 130	652	473
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	105	141	125	76
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	1 445	1 271	777	549
Zobowiązania razem	1 454	1 280	862	680
SUMA KAPITAŁÓW WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ	156 791	156 565	156 247	156 326



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 9 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku

	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 (niebadane)	okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023(niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024(niebadane)	okres 9 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023(niebadane)
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/(Strata) brutto	52	80	(48)	(669)
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja	38	70	114	341
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(488)	(106)	(1 057)	1 003
(Zwiększenie)/zmniejszenie należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(147)	(447)	(165)	(715)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	248	(705)	705	136
Korekty dotyczące leasingu	0	(3)	(11)	0
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(36)	(38)	(16)	(45)
Zmiana stanu rezerw	(1)	(3)	(1)	(3)
Inne korekty	0	6	2	6
Podatek dochodowy zapłacony	0	0	0	0
	(334)	(659)	(477)	54
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej				
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0	0	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(1 976)	(167)	(5 536)	(626)
Wpływy ze sprzedaży instrumentów finansowych zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	12	699	12	710
Zakup instrumentów finansowych zaklasyfikowany jako działalność inwestycyjna	(0)	(9 199)	(7 960)	(9 200)
Zaliczki na nabycie wartości niematerialnych	0	0	0	0
Dywidendy otrzymane	0	0	0	47 000
	0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 964)	(8 667)	(13 484)	37 884
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(38)	(13)	(87)	(84)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom	0	0	0	0
	(38)	(13)	(87)	(84)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(38)	(13)	(87)	(84)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(2 336)	(9 339)	(14 048)	37 854
Środki pieniężne na początek okresu	25 097	58 433	36 809	11 240
Środki pieniężne na koniec okresu	22 761	49 094	22 761	49 094
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 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Pozostałe kapitały</i>	<i>Zyski Zatrzymane/ (niepokryte Straty)</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Na dzień 1 lipca 2023	5 457	(3)	150 861	(930)	155 385
Zysk (strata) netto za okres	0	0	0	(48)	(48)
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód (strata) za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(48)</i>	<i>(48)</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Inne	(3)	3	0	0	0
Na dzień 31 marca 2024 (niebadane)	5 454	(0)	150 861	(978)	155 337
Na dzień 1 lipca 2023	5 457	(3)	150 861	(930)	155 385
Zysk netto (strata) za okres	0	0	0	(100)	(100)
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód (strata) za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(100)</i>	<i>(100)</i>
Podział wyniku za rok ubiegły	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2023	5 457	(3)	150 861	(1 030)	155 285
Na dzień 1 lipca 2022	5 457	(3)	105 732	45 129	156 315
Zysk netto (strata) za okres	0	0	0	(930)	(930)
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód (strata) za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(930)</i>	<i>(930)</i>
Podział wyniku finansowego	0	0	45 129	(45 129)	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2023	5 457	(3)	150 861	(930)	155 385
Na dzień 1 lipca 2022	5 457	(3)	105 732	45 129	156 315
Zysk (strata) netto za okres	0	0	0	(669)	(669)
Inne całkowite dochody netto za okres	0	0	0	0	0
<i>Całkowity dochód (strata) za okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(669)</i>	<i>(669)</i>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2023 (niebadane)	5 457	(3)	105 732	44 460	155 646