

LIITE SKARTA GROUP OYJ:N PUOLIVUOSIKATSAUKSEEN 2021

Konsernin keskeiset tunnusluvut

Skarta Group -konserni	1-6/2021 (6kk)	1-6/2020 (6kk)	Muutos	1-12/2020 (12kk)
Sijoituspalvelutoiminnan tuotot, 1000 EUR	1 023	1 970	-48,06 %	3 201
Liikevoitto / -tappio, 1000 EUR	-4 735	-431	-998,56 %	-1 949
- % sijoituspalvelutoiminnan tuotoista	-462,77 %	-21,87 %	-440,90	-60,90 %
Tilikauden voitto/tappio, 1000 EUR	-4 735	-431	-998,92 %	-1 949
- % sijoituspalvelutoiminnan tuotoista	-462,77 %	-21,87 %	-440,90	-60,90 %
Osakekohtainen tulos, EUR	-0,24	-0,02	-1080,50 %	-0,10
Osakekohtainen oma pääoma, EUR	-0,01	0,23	-105,00 %	0,16
Oman pääoman tuotto (ROE) %	-325,56 %	-8,76 %	-317,80	-46,78 %
Koko pääoman tuotto (ROA) %	-44,80 %	-3,26 %	-41,54	-15,40 %
Omavaraisuusaste, %	-2,90 %	35,91 %	-38,81	26,61 %
Kulu/tuotto -suhde	2,58	1,12	130,08 %	1,43
Keskim. henkilöstö tilikauden aikana	8	21	-61,90 %	21
Osakkeiden lukumäärä kauden lopussa	20 054 317	20 054 317	0,00	20 054 317

Tunnuslukujen laskentaperiaatteet

Liikevoitto, % sijoituspalvelutoiminnan tuotoista

Liikevoitto x 100

Sijoituspalvelutoiminnan tuotot

Tilikauden voitto, % sijoituspalvelutoiminnan tuotoista

Tilikauden voitto/-tappio x 100

Sijoituspalvelutoiminnan tuotot

Osakekohtainen tulos (EPS), euroa

Tilikauden voitto/-tappio

Kauden osakkeiden lukumäärä

Osakekohtainen oma pääoma, euroa

Oma pääoma tilikauden lopussa

Osakemäärä tilikauden lopussa

Oman pääoman tuotto (ROE), %

Liikevoitto - Tuloverot x 100

Oma pääoma keskimäärin

Koko pääoman tuotto (ROA), %

Liikevoitto - Tuloverot x 100

Taseen loppusumma keskimäärin

Omavaraisuusaste, %

Oma pääoma x 100

Taseen loppusumma

Kulu/tuotto -suhde (ennen poistoja ja arvonalentumisia konserniliikearvosta)

Palkkiokulut + Korkokulut + Hallintokulut + Poistot ja arvonalentumiset + Liiketoiminnan muut kulut

Sijoituspalvelutoiminnan tuotot - Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta

KONSERNIN TULOSLASKELMA	1-6/2021 6kk	1-6/2020 6kk	1-12/2020 12kk
Palkkiotuotot	439 290	754 462	1 297 139
Arvopaperikaupan ja valuuttatoiminnan nettotuotot	17 778	537 592	563 749
Tuotot oman pääoman ehtoisista sijoituksista	7 213	129 473	147 203
Korkotuotot	-14 889	44 114	62 733
Sijoituskiinteistöjen nettotuotot	74 588	64 350	135 281
Liiketoiminnan muut tuotot	499 172	440 442	994 446
SIJOITUSPALVELUTOIMINNAN TUOTOT	1 023 153	1 970 433	3 200 551
Palkkiokulut	0	-83 304	-86 826
Korkokulut	-317 836	-184 080	-316 847
Hallintokulut			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-662 615	-716 733	-1 521 906
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-100 540	-94 391	-210 978
Muut henkilösivukulut	-24 620	-32 622	-42 252
Muut hallintokulut	-1 060 517	-588 044	-1 429 730
Hallintokulut yhteensä	-1 848 291	-1 431 790	-3 204 866
Poistot ja arvonalentumiset konserniliikearvosta	-170 768	-170 768	-341 535
Poistot ja arvonalentumiset aineellisista ja aineettomista hyödykkeistä	-18 970	-21 198	-81 099
Liiketoiminnan muut kulut	-280 715	-312 728	-533 595
Muiden rahoitusvarojen arvonalentumistappiot	-3 135 332	-219 650	-554 072
Osuus osakkuusyrityksen tuloksesta	13 949	22 223	-30 937
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	-4 734 811	-430 862	-1 949 226
Tuloverot	0	0	0
Vähemmistön osuus tilikauden voitosta tai tappiosta	0	0	0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-4 734 811	-430 862	-1 949 226

KONSERNIN TASE	30.6.2021	30.6.2020	31.12.2020
VASTAAVAA			
Saamiset luottolaitoksilta			
Vaadittaessa maksettavat	156 116	675 826	896 238
Saamistodistukset	0	1 447 483	21 100
Osakkeet ja osuudet	5 597 931	6 238 448	6 956 048
Osakkeet ja osuudet omistusyhteisyhteisöissä	1 172 365	1 242 362	1 174 394
Aineettomat hyödykkeet			
Konserniliikearvo	92 979	1 611 127	1 440 359
Muut pitkävaikutteiset menot	0	441 657	383 307
Aineelliset hyödykkeet			
Sijoituskiinteistöt ja sijoituskiinteistöosakkeet ja -osuudet	233 844	233 844	233 844
Muut kiinteistöt ja kiinteistöyhteisöjen osakkeet ja osuudet	0	0	0
Muut aineelliset hyödykkeet	12 769	69 622	118 072
Muut varat	601 094	679 948	287 366
Siirtosaamiset ja maksetut ennakot	88 169	268 580	252 615
Laskennalliset verosaamiset	0	0	0
VASTAAVAA YHTEENSÄ	7 955 268	12 908 899	11 763 343

	30.6.2021	30.6.2020	31.12.2020
VASTATTAVAA			
VIERAS PÄÄOMA			
Velat luottolaitoksille	0	0	0
Velat yleisölle ja julkisyhteisöille	3 496 000	4 562 000	3 966 000
Muut velat	1 868 563	3 327 861	2 355 340
Siirtovelat ja saadut ennakot		384 083	311 434
Velat, joilla on huonompi etuoikeus kuin muilla veloilla	2 000 000		2 000 000
Laskennalliset verovelat	0	0	0
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	8 186 051	8 273 944	8 632 775
OMA PÄÄOMA			
Osakepääoma	80 000	80 000	80 000
Vapaat rahastot			
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	18 428 166	17 053 958	17 053 958
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-14 003 795	-12 067 893	-12 054 912
Emoyrityksen arvopapereiden myynnit ja ostot	-342	-265	-644
Osingonjako	0		
Muuntoerot	0	16	1 392
Tilikauden voitto (tappio)	-4 734 811	-430 862	-1 949 226
Vähemmistön osuus pääomasta	0	0	0
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-230 783	4 634 954	3 130 568
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	7 955 268	12 908 899	11 763 343

KONSERNIN RAHAVIRTALASKELMA	1-6/2021 6kk	1-6/2020 6kk	1-12/2020 12 kk
Liiketoiminnan rahavirta			
Liikevoitto	-4 734 811	-430 862	-1 949 226
Oikaisut liikevoittoon	3 544 733	148 545	372 472
Käyttöpääoman muutos	1 406 733	-682 851	-581 827
Maksetut verot		0	0
Liiketoiminnan rahavirta	216 656	-965 169	-2 158 581
Investointien rahavirta			
Investoinnit aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0	98 011	107 913
Investoinnit muihin sijoituksiin	0	0	0
Ostetut tytäryhtiöosakkeet, vähennettynä hankintahetken rahavaroilla	0	0	0
Myydyt tytäryhtiöosakkeet	0	0	0
Investointien rahavirta	0	98 011	107 913
Rahoituksen rahavirta			
Maksullinen oman pääoman lisäys	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen nostot	0	2 849 676	5 289 676
Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset	-956 778	-2 403 053	-3 439 053
Emoyrityksen arvopapereiden ostot ja myynnit	0	-265	-342
Maksetut osingot ja muu voitonjako	0	0	0
Rahoituksen rahavirta	-956 778	446 358	1 850 281
Rahavarojen muutos	-740 122	-420 799	-200 387
Rahavarat 1.1.	896 238	1 096 625	1 096 625
Rahavarat 30.6.2021, 30.6.2020 ja 31.12.2020	156 116	675 826	896 238

Käyttöpääoman muutos sisältää saamistodistusten sekä osakkeiden ja osuuksien tasearvojen muutokset käyvän arvon kirjauksilla oikaistuna.

Laskelma oman pääoman muutoksista

	Osakepääoma	Käyvän arvon rahasto	SVOP-rahasto	Kertyneet voittovarot	Oma pääoma yhteensä
Oma pääoma 1.1.2021	80 000	0	17 053 958	-14 003 390	3 130 568
Omien arvopapereiden osto				-27 784	-27 784
Omien arvopapereiden myynti				27 442	27 442
Muuntoero				-405	-405
Osingonjako*			1 374 208		1 374 208
Kauden voitto/tappio				-4 734 811	-4 734 811
Oma pääoma 30.6.2021	80 000	0	18 428 166	-18 738 948	-230 783

*Tytäryhtiö Privanet Securities Oy:n osakkeet on jaettu varojenjakona, tässä esitetään varojenjaon vaikutus konsernin omaan pääomaan.

	Osakepääoma	Käyvän arvon rahasto	SVOP-rahasto	Kertyneet voittovarot	Oma pääoma yhteensä
Oma pääoma 1.1.2020	80 000		17 053 958	-11 931 952	5 202 006
Omien arvopapereiden osto				-15 290	-15 290
Omien arvopapereiden myynti				15 025	15 025
Muuntoero				2419	2 419
Kauden voitto/tappio				-430 862	-430 862
Muutos osakkuusyhtiössä 2019				-138 344*	-138 344
Oma pääoma 30.6.2020	80 000		17 053 958	-12 499 004	4 634 954

* Osakkuusyhtiö Before Holding Oy:n tuloksen osuuden muutos, joka ei ollut käsiteltynä vuosikertomuksessa 1.1.-31.12.2019.

	Osakepääoma	Käyvän arvon rahasto	SVOP-rahasto	Kertyneet voittovarot	Oma pääoma yhteensä
Oma pääoma 1.1.2020	80 000	0	17 053 958	-11 931 952	5 202 006
Omien arvopapereiden osto				-77 711	-77 711
Omien arvopapereiden myynti				77 067	77 067
Muuntoero				1 392	1 392
Kauden voitto/tappio				-1 949 226	-1 949 226
Muutos PS 2019				12 679^	12 679
Muutos osakkuusyhtiössä 2019				-135 638*	-135 638
Oma pääoma 31.12.2020	80 000	0	17 053 958	-14 003 390	3 130 568

^ Privanet Securities Oy:n sivuliikkeen työntekijän palkan korjaus tilikaudelle 2019

* Osakkuusyhtiö Before Holding Oy:n tuloksen osuuden muutos, joka ei ollut käsiteltynä vuosikertomuksessa 1.1.-31.12.2019.

Puolivuositarkastuksen laadintaperiaatteet

Puolivuositarkastus on laadittu hyvää kirjanpitoa ja Suomen lainsäädäntöä noudattaen. Puolivuositarkastuksen laatimisessa on noudatettu IFRS 9 -standardia, jota Skarta Group Oyj:n on tullut noudattaa ollessaan Finanssivalvonnan valvoman sijoituspalveluyrityksen omistusyhteisö. Standardin mukaisesti "Arvopaperikaupan ja valuuttatoiminnan nettotuottoihin" sisältyvät realisoitumattomat käyvän arvon muutokset kirjataan tulosvaikutteisesti, kun ennen standardin voimaantuloa arvostusvoitot ja -tappiot on kirjattu omaan pääomaan käyvän arvon rahastoon. Konserniyhtiöiden taseessa olevien listaamattomien arvopapereiden arvonmuutokset vaikuttavat näin ollen merkittävästi konsernin tulokseen ja niiden arvoon liittyy epävarmuustekijöitä. Yhtiö ei sovelle suojauslaskentaa. Puolivuositarkastuksen luvut ovat tilintarkastamattomia. Tiedot on esitetty First North -sääntöjen kohdan 4.4 edellyttämässä laajuudessa. Esitetyt luvut on pyöristetty tarkoista luvuista.