

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Polskimi Zasadami Rachunkowości („PZR”), zgodnie z:

- Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku – Dz. U 2021 poz. 217 („Ustawa o rachunkowości”);
- Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich – Dz. U. z 2017 r. poz. 123;
- Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2033 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla firm inwestycyjnych oraz zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 575/2013, (UE) nr 600/2014 i (UE) nr 806/2014 (“IFD/IFR”)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Spółka została zawiązana w dniu 19 stycznia 2015 roku pod nazwą PRIME SELECTION Dom Maklerski S.A., zgodnie z Aktem Notarialnym – Repertorium A nr 419/2015 sporządzonym przez notariusza Piotra Skoworodko, Kancelaria Notarialna przy ul. Nowogrodzkiej 51 w Warszawie (00-695).

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Pankiewicza 3 (00-696)

Postanowieniem Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 26 lutego 2015 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS: 0000545676.

Spółce nadano numer:

NIP: 7010470426

REGON: 360892028

Zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności, zwaną dalej „PKD”, przedmiot działalności Spółki został sklasyfikowany jako: PKD 66.12.Z – Działalność maklerska związana z rynkiem papierów wartościowych i towarów giełdowych.

Działalność maklerska prowadzona jest przez Spółkę w oparciu o zezwolenie Komisji Nadzoru Finansowego – dalej „KNF” udzielone 17 listopada 2015 r. z zakresie:

- a) przyjmowania i przechowywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych
- b) oferowania instrumentów finansowych

2. Spółka została zawiązana na czas nieoznaczony.

3. Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łączonych.

5. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej przewidzieć się przyszłości, tj. w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdza się okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności, przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. 31 grudnia 2022 roku.

6. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie spółki z inną jednostką.

7. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego:

1) Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.

2) Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Amortyzacja naliczana jest metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.

Stosowane przez Spółkę stawki odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dla podstawowych grup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych są zgodne ze stawkami podatkowymi.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł zalicza się jednorazowo w koszty. Dopuszcza się jednak możliwość obejmowania ewidencją środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł, jeśli jest to uzasadnione potrzebami firmy.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie przychody i koszty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

3) Należności

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności od klientów, należności od jednostek powiązanych, należności od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich z tytułu zawartych transakcji oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, a więc pomniejszone o odpisy aktualizujące wynikające z utraty wartości. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, który w rachunku zysków i strat prezentowany jest w pozycji „różnica wartości rezerw i odpisów aktualizujących należności”.

Odpis na należności oszacowywany jest w przypadku wzrostu ryzyka nieściągnięcia pełnej kwoty należności. Spółka, biorąc pod uwagę specyfikę działalności, przyjęła następującą politykę przy ustalaniu odpisów na należności przeterminowane:

- przeterminowanie do 6 miesięcy – bez odpisu,
- przeterminowanie od 6 miesięcy do 1 roku – odpis w wysokości 50% wysokości należności,
- przeterminowanie powyżej 1 roku – odpis w wysokości 100% kwoty należności.

Spółka dodatkowo może tworzyć odpisy na należności według indywidualnej oceny wiarygodności.

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe to należności, których termin wymagalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

4) Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

A. Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

- aktywa finansowe
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

B. Zobowiązania finansowe

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

W momencie początkowego ujęcia składników aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych Spółka wycenia w wysokości kosztu (ceny nabycia), tj. według wartości godziwej uiszczonej lub otrzymanej zapłaty. Koszty transakcji są włączane do wyceny wartości początkowej aktywów i zobowiązań finansowych. Jeśli koszty transakcji są nieistotne można ich nie uwzględniać w wartości początkowej aktywów i zobowiązań finansowych. Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w księgach rachunkowych na dzień zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z następujących kategorii i wyceniane w następujący sposób:

- a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości rynkowej, a aktywa finansowe, dla których nie istnieje aktywny rynek - według określonej w inny sposób wartości godziwej. Różnicę z wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu
- b) aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu
- c) pożyczki udzielone oraz należności własne, które nie zostały zaliczone do kategorii aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, wycenia się według zamortyzowanego kosztu;
- d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się według wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny;
- e) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne będące zobowiązaniami, wycenia się według wartości godziwej, z zastrzeżeniem, że zobowiązania finansowe będące instrumentami pochodnymi powiązanymi z akcjami i udziałami, dla których nie istnieje aktywny rynek i których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, a które muszą być rozliczone przez dostawę tych akcji i udziałów, wycenia według ceny nabycia, z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Skutki zmiany wartości godziwej zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu odnosi się odpowiednio do przychodów lub kosztów z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu;
- f) zobowiązania finansowe nieprzeznaczone do obrotu i niebędące instrumentami pochodnymi wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu.

Aktywa finansowe, których wartości godziwej nie można wiarygodnie ustalić, wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Przy wycenie rozchodu aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży, charakteryzujących się jednakowymi lub podobnymi cechami, nabytych w imieniu i na rachunek własny Domu Maklerskiego po różnych cenach, przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach składników aktywów które Spółka nabyła najwcześniej (FIFO)

5) Utrata wartości instrumentów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika instrumentów finansowych lub grupy instrumentów finansowych.

6) Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Krótkoterminowe

Koszty poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, lecz dotyczące przyszłych okresów odnosi się w krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, o ile koszty te zostaną rozliczone w terminie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Długoterminowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz inne rozliczenia międzyokresowe, które rozliczone zostaną w okresie późniejszym niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Przypadające na dany okres, lecz nieponiesione jeszcze koszty obejmuje się biernymi rozliczeniami międzyokresowymi i prezentuje się w zobowiązaniach krótkoterminowych.

7) Rezerwy

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych.

Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy prezentuje się w bilansie w podziale na część długo- lub krótkoterminową. Kwalifikacja rezerw do pozycji długo- lub krótkoterminowych jest uzależniona od tego, jak szybko dana pozycja przekształci się w faktyczne zobowiązanie (w ciągu 12 lub ponad 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego).

8) Zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania, których termin wymagalności przypada w okresie krótszym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe to zobowiązania, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

9) Kapitał własny

Kapitał własny wykazywany jest w wartości nominalnej z podziałem na poszczególne składniki, ustalone zgodnie z przepisami prawa i umową Spółki.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości zgodnej ze statutem Spółki i zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych. Składa się z zysku z lat ubiegłych, który na podstawie uchwały Akcjonariuszy został zatrzymany w Spółce oraz kapitału powstałego z nadwyżki ceny nabycia nad wartością nominalną akcji, tzw. agio.

Kapitał rezerwowi z aktualizacji wyceny powstaje w wyniku przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży – certyfikatów inwestycyjnych.

Zysk (strata) z lat ubiegłych zawiera niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych.

Zysk (strata) netto obejmuje wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

10) Zasada memoriału i współmierności przychodów z kosztami

W wyniku finansowym Spółki uwzględnia się wszystkie osiągnięte (poniesione) i przypadające na dany okres przychody oraz koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu płatności.

Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów, do aktywów lub pasywów danego okresu zalicza się koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres koszty, które nie zostały jeszcze poniesione. Oznacza to rozliczanie w czasie kosztów. Na koszty jeszcze nieponiesione w danym okresie sprawozdawczym tworzone są rezerwy.

11) Zasady ustalania wyniku finansowego

Elementy wyniku finansowego

Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (Dz. U. z 2013 roku nr 483) na wynik finansowy netto składają się:

- Zysk (strata) z działalności maklerskiej,
- Zysk (strata) z działalności operacyjnej,
- Zysk (strata) z działalności gospodarczej,
- Zysk (strata) brutto,
- Podatek dochodowy i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).

Metoda ustalania wyniku z działalności maklerskiej

Zysk (strata) z działalności maklerskiej stanowi różnicę pomiędzy przychodami z działalności maklerskiej a kosztami działalności maklerskiej obejmującymi koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z prowadzonej działalności gospodarczej.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym prowadzona jest w Zespole 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

Przychody w walutach obcych przelicza się na złote polskie według kursu średniego ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień uzyskania przychodu.

Metoda ustalania wyniku z działalności operacyjnej

Wynik z działalności operacyjnej obejmuje wynik z działalności maklerskiej skorygowany o:

- a) zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu,
- b) zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności,
- c) zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży,
- d) pozostałe przychody operacyjne,
- e) pozostałe koszty operacyjne,
- f) różnica wartości rezerw i odpisów aktualizujących należności.

Przez pozostałe przychody i koszty operacyjne rozumie się koszty i przychody związane pośrednio z działalnością operacyjną Spółki.

Metoda ustalania wyniku z działalności gospodarczej

Wynik z działalności gospodarczej obejmuje wynik z działalności operacyjnej skorygowany o:

- a) przychody finansowe,
- b) koszty finansowe.

Przychodami finansowymi w Spółce są między innymi: odsetki od lokat i depozytów, odsetki od udzielonych pożyczek, pozostałe odsetki oraz dodatnie różnice kursowe. Przychody z tytułu odsetek ujmują się w rachunku zysków i strat w momencie ich naliczenia.

Do kosztów finansowych Spółka zalicza w szczególności: koszty pozyskania finansowania, odsetki od kredytów i pożyczek, pozostałe odsetki oraz ujemne różnice kursowe.

Metoda ustalania wyniku brutto

Wynik brutto obejmuje wynik z działalności maklerskiej skorygowany o wynik z działalności operacyjnej oraz gospodarczej

Metoda ustalania zysku (straty) netto

Wynik netto obejmuje wynik brutto skorygowany o podatek dochodowy i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).

Podatek dochodowy

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

- a) część bieżącą,
- b) część odroczoną.

Podatek odroczony

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, podatek odroczony jest obliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Część odroczona podatku dochodowego wykazana w rachunku zysków i strat stanowi różnicę między stanem rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu.

12) Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

13) Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia – odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt. 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty przeliczane są na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych.

Nazwa waluty	Kod waluty	Kurs średni
euro	1 EUR	4,5994
USD	1 USD	4,06

Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31

Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31

Warszawa 21 marca 2022 r.

Sławomir Bilik - Członek Zarządu

Piotr Pochwała - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Główna Księgowa

Aktywa		31.12.2020	31.12.2021
		zł	zł
I	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 749 179,18	5 963 736,44
1	W kasie	0,00	0,00
2	Na rachunkach bankowych	6 749 179,18	5 963 736,44
3	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 343 065,72	1 769 046,42
1	Od klientów	0,00	0,00
2	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00	0,00
4	Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00
5	Od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb	0,00	0,00
5a	Od CCP	0,00	0,00
6	Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	1 329 221,53	1 750 920,98
7	Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0,00	0,00
8	Od izby gospodarczej	0,00	0,00
9	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	13 844,19	16 642,05
10	Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności	0,00	0,00
11	Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00
12	Pozostałe	0,00	1 483,39
III	Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 408,00	7 238,24
IV a	udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00
V	Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	0,00	0,00
VI	Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
VII	Należności długoterminowe	0,00	0,00
VIII	Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
IX	Wartości niematerialne i prawne	149 650,00	126 875,55
1	Wartość firmy	0,00	0,00
2	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	0,00	0,00
-	oprogramowanie komputerowe	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	149 650,00	126 875,55
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
X	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	20 921,03
1	Środki trwałe, w tym:	0,00	20 921,03
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b)	budynki i lokale	0,00	0,00
c)	zespoły komputerowe	0,00	20 921,03
d)	pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
XI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
XII.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
XIII.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	8 247 302,90	7 887 817,68

Warszawa 21 marca 2022 r.

Sławomir Bilik - Członek Zarządu

Piotr Pochwała - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Główna Księgowa

Pasywa		31.12.2020	31.12.2021
		zł	zł
I	Zobowiązania krótkoterminowe	1 151 141,88	1 569 871,52
1	Wobec klientów	0,00	0,00
2	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00	0,00
4	Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00
5	Od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	1 119,00	750,00
5a	Od CCP	0,00	0,00
6	Wobec izby gospodarczej	0,00	0,00
7	Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0,00	0,00
8	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
9	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
9a	Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00
10	Wekslowe	0,00	0,00
11	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	19 490,00	114 371,17
12	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
13	Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00
14	Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00
15	Fundusze specjalne	0,00	0,00
16	Pozostałe	1 130 532,88	1 454 750,35
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
IV	Rezerwy na zobowiązania	1 864 138,86	159 570,12
1	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Na świadczenia emerytalne i podobne	54 638,86	144 070,12
a)	długoterminowa	0,00	0,00
b)	krótkoterminowa	54 638,86	144 070,12
3	Pozostałe	1 809 500,00	15 500,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	1 809 500,00	15 500,00
V	Zobowiązania podporządkowane	0,00	0,00
VI	Kapitał (fundusz) własny	5 232 022,16	6 158 376,04
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	751 998,00	751 998,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy	5 363 970,97	4 480 024,16
e)	inny	5 363 970,97	4 480 024,16
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)	0,00	0,00
b)	strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	0,00	0,00
6	Zysk (strata) netto	-883 946,81	926 353,88
7	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	Pasywa razem	8 247 302,90	7 887 817,68

Warszawa 21 marca 2022 r.

Sławomir Bilik - Członek Zarządu

Piotr Pochwała - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Główna Księgowa

Rachunek zysków i strat		01.01.2020 -	01.01.2021 -
		31.12.2020	31.12.2021
		zł	zł
I	Przychody z podstawowej działalności, w tym	12 623 989,53	16 622 185,77
1	Przychody z działalności maklerskiej z tytułu	12 623 989,53	16 622 185,77
a)	przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów	1 021 818,46	1 078 028,65
e)	oferowania instrumentów finansowych	10 380 404,04	13 820 236,66
h)	pozostałe	1 221 767,03	1 723 920,46
2	Przychody z pozostałej działalności podstawowej	0,00	0,00
II	Koszty działalności podstawowej	11 537 019,24	15 375 541,88
1	Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego	9 873,00	9 561,00
4	Wynagrodzenia	2 454 350,06	2 091 510,21
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	203 076,99	183 516,87
6	Świadczenia na rzecz pracowników	9 975,00	17 178,16
7	Zużycie materiałów i energii	21 904,28	68 318,43
8	Usługi obce	8 434 991,73	12 480 072,63
9	Koszty utrzymania i wynajmu budynków	158 246,17	142 888,38
10	Pozostałe koszty rzeczowe	0,00	0,00
11	Amortyzacja	5 654,38	84 603,65
12	Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	238 947,63	297 892,55
III	Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)	1 086 970,29	1 246 643,89
IV	Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do	0,00	0,00
V	Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi	0,00	0,00
VII	Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do	0,00	0,00
VIII	Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych do	0,00	0,00
IX	Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi	0,00	0,00
X	Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00
XI	Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do	0,00	0,00
XII	Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi	0,00	0,00
XIII	Pozostałe przychody operacyjne	49 026,75	2 238,98
2	Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
3	Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	2 033,21	0,00
5	Pozostałe	46 993,54	2 238,98
XIV	Pozostałe koszty operacyjne	1 805 562,40	79 158,51
2	Utworzenie rezerw	1 800 000,00	0,00
3	Odpisy aktualizujące należności	5 560,30	685,08
5	Pozostałe	2,10	78 473,43
XV	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)	-669 565,36	1 169 724,36
XVI	Przychody finansowe	16 511,49	331,28
2	Odsetki od lokat i depozytów	16 469,44	12,24
4	Dodatnie różnice kursowe	42,05	319,04
a)	zrealizowane	19,80	
b)	niezrealizowane	22,25	319,04
XVII	Koszty finansowe	68,94	161,76
2	Pozostałe odsetki	40,28	24,34
3	Ujemne różnice kursowe	28,66	137,42
a)	zrealizowane	26,29	137,42
b)	niezrealizowane	2,37	
XVIII	Zysk (strata) brutto (VI+XVI-XVII)	-653 122,81	1 169 893,88
XIX	Podatek dochodowy	230 824,00	243 540,00
XX	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
XXI	Zysk (strata) netto (XXII-XXIII-XXIV)	-883 946,81	926 353,88

Warszawa 21 marca 2022 r.

Sławomir Bilik - Członek Zarządu

Piotr Pochwała - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Główna Księgowa

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021
	zł	zł
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	930 790,89	-702 692,51
I. Zysk (strata) netto	-883 946,81	926 353,88
II. Korekty razem	1 814 737,70	-1 629 046,39
1. Amortyzacja	5 654,38	84 603,65
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	1 864 138,86	-1 704 568,74
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-195 225,80	-425 980,70
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych	141 123,96	418 729,64
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-953,70	-1 830,24
10. Pozostałe korekty	0,00	0,00
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-153 750,00	-82 750,23
I. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	153 750,00	82 750,23
6. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	153 750,00	61 829,20
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0,00	20 921,03
8. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
9. Pozostałe wydatki	0,00	0,00
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
I. Wpływy z działalności finansowej	0,00	0,00
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00
6. Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych	0,00	0,00
7. Dopłaty do kapitału	0,00	0,00
8. Pozostałe wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	0,00	0,00
8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	777 040,89	-785 442,74
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	777 040,89	-785 442,74
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 972 138,29	6 749 179,18
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 749 179,18	5 963 736,44
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Warszawa 21 marca 2022 r.

Sławomir Bilik - Członek Zarządu

Piotr Pochwała - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Główna Księgową

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021
	zł	zł
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 115 968,97	5 232 022,16
- korekty przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 115 968,97	5 232 022,16
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	751 998,00	751 998,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	751 998,00	751 998,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 127 463,54	5 363 970,97
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 236 507,43	883 946,81
a) zwiększenie (z tytułu)	1 236 507,43	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku	1 236 507,43	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	883 946,81
- pokrycia straty	0,00	883 946,81
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	5 363 970,97	4 480 024,16
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 236 507,43	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 236 507,43	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 236 507,43	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	1 236 507,43	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	883 946,81
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	883 946,81
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	-883 946,81	926 353,88
a) zysk netto	0,00	926 353,88
b) strata netto	-883 946,81	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 232 022,16	6 158 376,04
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału	5 232 022,16	6 158 376,04

Warszawa 21 marca 2022 r.

Sławomir Bilik - Członek Zarządu

Piotr Pochwała - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Główna Księgowa

Pozycje pozabilansowe	31.12.2021
	zł
I. Zobowiązania warunkowe, w tym:	- zł
1. Gwarancje	- zł
2. Kaucje, poręczenia	- zł
3. Przyznane i niewykorzystane limity z tytułu transakcji z odroczonym terminem płatności	- zł
4. Pozostałe	- zł
II. Majątek obcy w użytkowaniu	- zł
III. Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego	- zł
IV. Inne pozycje pozabilansowe	- zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia sprawozdania finansowego

Część 1

1) Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i zmiany metod wycen

Nie dotyczy.

2) Dokonane w stosunku do poprzedniego sprawozdania finansowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Nie dotyczy.

3) Dane liczbowe zapewniające porównywalność sprawozdania finansowego za okres poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący okres.

Sprawozdanie zawiera dane porównywalne na 31.12.2020 r.

4) Informacje o znaczących zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym i nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

5) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za dany okres.

Nie dotyczy.

6) Dane o łącznej kwocie funduszy własnych w podziale na poszczególne składniki (Fundusze własne, Kapitał Tier 1, Kapitał podstawowy Tier I, Kapitał dodatkowy Tier I, Kapitał Tier II) w ujęciu średniomiesięcznym oraz na dzień bilansowy i poprzedni dzień bilansowy

Od 26 czerwca 2021 r. zaczęły obowiązywać nowe wymogi IFD/IFR, w związku z powyższym zaprezentowane dane są na dzień 25 czerwca 2021 oraz od 26 czerwca 2021

Pozycja	Na dzień 2020-12-31	Dane średniomiesięczne			
		2021-01-31	2021-02-28	2021-03-31	2021-04-30
Fundusze własne w tys zł	5 232	5 211	5 232	5 232	5 232
Kapitał Tier I	5 232	5 211	5 232	5 232	5 232
Kapitał podstawowy Tier I	5 232	5 211	5 232	5 232	5 232
Kapitał dodatkowy Tier I	0	0	0	0	0
Kapitał Tier II	0	0	0	0	0

Pozycja	Dane średniomiesięczne				
	2021-05-31	2021-06-25	2021-06-30	2021-07-31	2021-08-31
Fundusze własne w tys zł	5 232	5 232	5 116	5 121	5 127
Kapitał Tier I	5 232	5 232	5 116	5 121	5 127
Kapitał podstawowy Tier I	5 232	5 232	5 116	5 121	5 127
Kapitał dodatkowy Tier I	0	0	0	0	0
Kapitał Tier II	0	0	0	0	0

Pozycja	Dane średniomiesięczne				Na dzień 2021-12-31
	2021-09-30	2021-10-31	2021-11-30	2021-12-31	
Fundusze własne w tys zł	5 123	5 078	5 087	5 096	5 105
Kapitał Tier I	5 123	5 078	5 087	5 096	5 105
Kapitał podstawowy Tier I	5 123	5 078	5 087	5 096	5 105
Kapitał dodatkowy Tier I	0	0	0	0	0
Kapitał Tier II	0	0	0	0	0

7) Dane o łącznej kwocie ekspozycji na ryzyko w podziale na ekspozycje z tytułu poszczególnych typów ryzyka (w tym: kwoty ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia; łącznej kwoty ekspozycji na ryzyko rozliczenia/dostawy; łącznej kwoty ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów; łącznej kwoty ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego; dodatkowej kwoty ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich; łącznej kwoty ekspozycji na ryzyko z tytułu korekty wyceny kredytowej; łącznej kwoty ekspozycji na ryzyko z tytułu dużych ekspozycji w portfelu handlowym; kwoty innych ekspozycji na ryzyko oraz kwoty odchylenia wysokości funduszy własnych od wartości wymogu z tytułu kosztów stałych dla podmiotów, które wyliczają wymóg z tytułu stałych kosztów pośrednich) w ujęciu średniomiesięcznym oraz na dzień bilansowy i poprzedni dzień bilansowy

Od 26 czerwca 2021 r. zaczęły obowiązywać nowe wymogi IFD/IFR, które uchylili wyliczanie ekspozycji na ryzyko w związku z powyższym zaprezentowane dane są na dzień 25 czerwca 2021.

Pozycja	Na dzień	Dane średniomiesięczne		
	2020-12-31	2021-01-31	2021-02-28	2021-03-31
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko w tys zł	22 487	22 487	23 323	26 387
Kwoty ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia	2 848	2 597	2 624	2 442
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko rozliczenia/dostawy	0	0	0	0
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów	0	0	0	0
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego	0	0	0	0
Dodatkowa kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich	19 639	19 890	20 698	23 945
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu korekty wyceny kredytowej	0	0	0	0
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu dużych ekspozycji w portfelu handlowym	0	0	0	0
Kwoty innych ekspozycji na ryzyko	0	0	0	0

Pozycja	Dane średniomiesięczne		
	2021-04-30	2021-05-31	2021-06-25
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko w tys zł	26 387	26 387	26 387
Kwoty ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia	2 801	2 420	2 370
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko rozliczenia/dostawy	0	0	0
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów	0	0	0
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego	0	0	0
Dodatkowa kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich	23 586	23 967	24 017
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu korekty wyceny kredytowej	0	0	0
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu dużych ekspozycji w portfelu handlowym	0	0	0
Kwoty innych ekspozycji na ryzyko	0	0	0

8) Informacje o wartości współczynników adekwatności kapitałowej (Współczynnik kapitału podstawowego Tier I, Nadwyżka/niedobór kapitału podstawowego Tier I, Współczynnik kapitału Tier I, Nadwyżka/niedobór kapitału Tier I, Łączny współczynnik kapitałowy, Nadwyżka/niedobór łącznego kapitału) w ujęciu średniomiesięcznym oraz na dzień bilansowy i poprzedni dzień bilansowy

Od 26 czerwca 2021 r. zaczęły obowiązywać nowe wymogi IFD/IFR, które zmieniły wymagania co do wskaźników adekwatności kapitałowej w związku z powyższym zaprezentowane dane są na dzień 25 czerwca 2021 oraz od 26 czerwca 2021

Pozycja	Na dzień	Dane średniomiesięczne		
	2020-12-31	2021-01-31	2021-02-28	2021-03-31
Współczynnik kapitału podstawowego Tier	23,3%	23,2%	22,5%	19,8%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I w tys zł	4 220	4 200	4 182	4 045
Współczynnik kapitału Tier I	23,3%	23,2%	22,5%	19,8%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I w tys zł	3 883	3 862	3 833	3 649
Łączny współczynnik kapitałowy	23,3%	23,2%	22,5%	19,8%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału w tys zł	3 433	3 413	3 366	3 121

Pozycja	Dane średniomiesięczne		
	2021-04-30	2021-05-31	2021-06-25
Współczynnik kapitału podstawowego Tier	19,8%	19,8%	19,8%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I w tys zł	4 045	4 045	4 045
Współczynnik kapitału Tier I	19,8%	19,8%	19,8%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I w tys zł	3 649	3 649	3 649
Łączny współczynnik kapitałowy	19,8%	19,8%	19,8%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału w tys zł	3 121	3 121	3 745

Pozycja	Dane średniomiesięczne			
	2021-06-30	2021-07-31	2021-08-31	2021-09-30
Współczynnik kapitału podstawowego Tier	328,6%	329,0%	329,4%	329,1%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału	3 559	3 564	3 571	3 566
Współczynnik kapitału Tier I	328,6%	329,0%	329,4%	329,1%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I w tys zł	3 559	3 564	3 571	3 566
Łączny współczynnik kapitałowy	328,6%	329,0%	329,4%	329,1%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału	3 559	3 564	3 571	3 566

Pozycja	Dane średniomiesięczne			Na dzień
	2021-10-31	2021-11-30	2021-12-31	2021-12-31
Współczynnik kapitału podstawowego Tier	326,2%	326,8%	327,4%	327,9%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I w tys zł	3 522	3 531	3 540	3 548
Współczynnik kapitału Tier I	326,2%	326,8%	327,4%	327,9%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I w tys zł	3 522	3 531	3 540	3 548
Łączny współczynnik kapitałowy	326,2%	326,8%	327,4%	327,9%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału w tys zł	3 522	3 531	3 540	3 548

9) Informacje o naruszeniu współczynników adekwatności kapitałowej oraz limitu dużych ekspozycji w ciągu roku obrotowego wyliczonych zgodnie z rozporządzeniem 575/2013

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie odnotowała przypadków naruszenia współczynników adekwatności kapitałowej oraz limitu dużych ekspozycji w ciągu 2021 roku obrotowego.

Część 2

1. Dane uzupełniające w odniesieniu do pozycji "środki pieniężne"

	2020-12-31	2021-12-31
	zł	zł
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 749 179,18	5 963 736,44
W kasie	0,00	0,00
Na rachunkach bankowych	6 749 179,18	5 963 736,44
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

W odniesieniu do pozycji "środki pieniężne" informacje o wielkości:

	2020-12-31	2021-12-31
	zł	zł
a) środków pieniężnych klientów na rachunkach bankowych i w kasie,	0,00	0,00
b) środków pieniężnych klientów ulokowanych w dłużnych papierach wartościowych wyemitowanych przez Skarb Państwa,	0,00	0,00
c) pozostałych środków pieniężnych klientów,	0,00	0,00
d) środków pieniężnych własnych domu maklerskiego,	6 749 179,18	5 963 736,44
e) środków pieniężnych klientów zdeponowanych na rachunkach pieniężnych w domu maklerskim oraz wpłaconych na poczet nabycia papierów wartościowych w pierwszej ofercie publicznej lub publicznym obrocie pierwotnym,	0,00	0,00
f) środków pieniężnych przekazanych z funduszu rozliczeniowego;	0,00	0,00

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

31.12.2021
- zł

2. Dane uzupełniające w odniesieniu do pozycji "należności krótko- i długoterminowe"

	stan należności na 31.12.2021	terminowe	przeterminowane
Należności krótkoterminowe	1 775 291,80	1 753 437,58	21 854,22
Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	1 757 166,36	1 735 312,14	21 854,22
Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	16 642,05	16 642,05	
pozostałe	1 483,39	1 483,39	

	2021-12-31
	zł
Należności netto - razem	1 769 046,42
Odpisy aktualizujące należności	6 245,38
Należności brutto - razem	1 775 291,80

3) Dane uzupełniające w odniesieniu do pozycji "należności od klientów"

Należności od klientów nie wystąpiły

4) Dane uzupełniające podział pozycji "należności od jednostek powiązanych"

Należności od jednostek powiązanych nie wystąpiły

5) Dane uzupełniające podział pozycji "należności od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich"

Należności nie wystąpiły

6) Podział pozycji "należności od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych"

Należności nie wystąpiły

6a) podział pozycji "należności od CCP"

Należności nie wystąpiły

7) "Należności od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe"

Należności nie wystąpiły

8) "Należności od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych"

	31.12.2020	31.12.2021
TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH PZU S.A.	1 732,26 zł	11 839,78 zł
MCI CAPITAL TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	15 595,84 zł	
OPOKA TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	49 851,73 zł	30 037,48 zł
IPOPEMA TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	170 220,77 zł	341 396,35 zł
ROCKBRIDGE TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	280 105,86 zł	175 720,48 zł
EQUES INVESTMENT TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	381 738,53 zł	328 504,37 zł
SKARBIEC TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	76 789,33 zł	61 459,98 zł
NOBLE FUNDS TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	39 896,09 zł	27 603,30 zł
FORUM TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	1 750,00 zł	1 324,21 zł
MOUNT TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	25 062,04 zł	39 141,27 zł
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT (EUROPE) S.A.	21 227,39 zł	76 149,63 zł
AGIOFUNDS TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	208 108,97 zł	428 655,49 zł
TEMPLETON ASSET MANAGEMENT (POLAND) TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	219,71 zł	470,50 zł
EQUES HIPOTECZNY FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY	8 295,57 zł	27 560,44 zł
EQUES CREDITUM FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY	1 048,31 zł	1 591,49 zł
EQUES DEBITUM 2 FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY	415,38 zł	1 794,27 zł
EQUES DEBITUM FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY NFS	22 267,11 zł	52 917,93 zł
EQUES POŻYCZEK DYWIDENDOWY FIZ NFS	4 728,37 zł	6 043,94 zł
EQUES FOTOVOLTAICA 2 FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY	6 252,47 zł	9 256,56 zł
EQUES AKTYWNEGO INWESTOWANIA FIZ	3 718,30 zł	5 907,08 zł
EQUES AKCJI SEKTORA PRYWATNEGO FIZ	360,31 zł	1 865,72 zł
EQUES AKUMULACJI MAJĄTKU FIZ	3 153,43 zł	4 457,92 zł
TFI ALLIANZ POLSKA S.A.	5 763,43 zł	19 716,79 zł
FINEXIS S.A.	920,33 zł	44 772,40 zł
INVESTORS TFI S.A.		4 488,24 zł
ESALIENS TFI S.A.		14 938,17 zł
GENERALI INVESTMENTS TFI S.A.		1 247,92 zł
WHITE BERG TFI S.A.		8 703,47 zł
INFINITY AKCJI FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY		22 656,88 zł
FRANKLIN TEMPLETON INTERNATIONAL SERVICES S.a.r.l.		698,92 zł

9) Dane o stanie odpisów aktualizujących należności według celu ich utworzenia na początek okresu sprawozdawczego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec okresu sprawozdawczego;

Odpisy aktualizujące należności	
Stan początkowy 01.01.2021	5 560,30 zł
Zwiększenie	685,08 zł
Rozwiązanie	- zł
Stan końcowy 31.12.2021	6 245,38 zł

10) Informacje o akcjach i udziałach zaliczonych do kategorii aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Nie wystąpiły.

11) Dane dotyczące rzeczowych aktywów trwałych, z podziałem na:

	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.
majątek własny	- zł	20 921,03 zł
majątek używany na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, amortyzowany	- zł	- zł
wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez dom maklerski środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych (np. z tytułu umów leasingu), w tym wartość gruntów użytkowanych wieczysto	- zł	- zł

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Spółka wynajmowała pomieszczenie biurowe na podstawie umowy najmu zlokalizowane są w Warszawie, przy ulicy Pankiewicza 3.

12) Szczegółowy zakres zmian wartości ujętych w bilansie grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz instrumentów finansowych zaliczonych do kategorii aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności lub aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, zawierający stan tych aktywów na początek okresu sprawozdawczego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczeń wewnętrznych oraz stan na koniec okresu sprawozdawczego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia)

	Rzeczowy majątek trwały				Razem zł.
	Budyn.i budow. Grupa 1	Urząd. Tech. Grupa 4 - 6	Śr. Transp. Grupa 7	Pozostałe Grupa 8	
	zł.	zł.	zł.	zł.	
Wartość na 01.01.2021	0,00	45 102,02	0,00	0,00	45 102,02
Zwiększenia - nabycie	0,00	20 921,03	0,00	0,00	20 921,03
Zmniejszenia	0,00	4 124,89	0,00	0,00	4 124,89
Stan na 31.12.2021	0,00	61 898,16	0,00	0,00	61 898,16
Umorzenia na 01.01.2021	0,00	45 102,02	0,00	0,00	45 102,02
Zwiększenia-naliczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	4 124,89	0,00	0,00	4 124,89
Umorzenia na 31.12.2021	0,00	40 977,13	0,00	0,00	40 977,13
Wartość netto	0,00	20 921,03	0,00	0,00	20 921,03
Stan na 31.12.2021	0,00	20 921,03	0,00	0,00	20 921,03

	Wartości niematerialne i prawne				Razem zł.
	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
	zł.	zł.	zł.	zł.	
Wartość na 01.01.2021	0,00	0,00	153 750,00	0,00	153 750,00
Zwiększenia - nabycie	0,00	0,00	61 829,20	0,00	61 829,20
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2021	0,00	0,00	215 579,20	0,00	215 579,20
Umorzenia na 01.01.2021	0,00	0,00	4 100,00	0,00	4 100,00
Zwiększenia-naliczenie	0,00	0,00	84 603,65	0,00	84 603,65
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na 31.12.2021	0,00	0,00	88 703,65	0,00	88 703,65
Wartość netto	0,00	0,00	126 875,55	0,00	126 875,55
Stan na 31.12.2021	0,00	0,00	126 875,55	0,00	126 875,55

13) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

	31.12.2020	31.12.2021
Domeny, serwery	2 732,34 zł	5 658,74 zł
Ubezpieczenia	1 481,66 zł	1 380,50 zł
Prowadzenie rejestru akcjonariuszy	1 194,00 zł	199,00 zł
Razem	5 408,00 zł	7 238,24 zł

14) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:

	2020-12-31	2021-12-31
do 1 roku	1 131 543,18 zł	1 455 426,55 zł
dla których termin wymagalności upłynął	- zł	- zł
zobowiązania krótkoterminowe razem	1 131 543,18 zł	1 455 426,55 zł

15) Podział pozycji "zobowiązania wobec jednostek powiązanych"

Nie wystąpiły

16) podział pozycji "zobowiązania wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich"

Nie wystąpiły

17) Podział pozycji "zobowiązania wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych"

	2020-12-31	2021-12-31
zobowiązania z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	- zł	- zł
pozostałe	1 119,00 zł	750,00 zł

18) "Zobowiązania wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełd towarowych" w podziale na zobowiązania wobec poszczególnych giełd i spółek prowadzących rynki pozagiełdowe

Nie wystąpiły

19) kredyty i pożyczki od jednostek powiązanych, zaliczone zarówno do zobowiązań krótko-, jak i długoterminowych

Nie wystąpiły

20) "zobowiązania wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych"

Nie wystąpiły

21) Dane o zobowiązaniach wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

22) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym okresie spłaty

Nie dotyczy

23) Dane o ujętym w bilansie stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek okresu sprawozdawczego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec okresu sprawozdawczego

	Stan na 01.01.2021	Zwiększenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2021
Rezerwa na karę KNF	1 800 000,00 zł	- zł	1 800 000,00 zł	- zł
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	54 638,86 zł	89 431,26 zł	- zł	144 070,12 zł
Rezerwa na badanie sprawozdania	9 500,00 zł	15 500,00 zł	9 500,00 zł	15 500,00 zł
Razem	1 864 138,86 zł	104 931,26 zł	1 809 500,00 zł	159 570,12 zł

24) Dane o strukturze własności kapitału zakładowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji, z określeniem ich ewentualnych uprzywilejowań

wartość nominalna jednej akcji	2020-12-31		2021-12-31	
	1,00 zł	1,00 zł	1,00 zł	1,00 zł
seria/emisja	A	B	A	B
rodzaj akcji	akcje imienne	akcje imienne	akcje imienne	akcje imienne
rodzaj uprzywilejowania akcji	brak	brak	brak	brak
rodzaj ograniczenia praw do akcji	brak	brak	brak	brak
liczba akcji	600 000	151 998	600 000	151 998
wartość serii/emisji według wartości nominalnej	600 000,00 zł	151 998,00 zł	600 000,00 zł	151 998,00 zł
sposób pokrycia kapitału	gotówka	gotówka	gotówka	gotówka

Kapitał własny (struktura)

Akcjonariusz	wysokość wpłat		Udział procentowy
Beata Proczek	akcje opłacone w całości	75 199,00 zł	10,000%
Bogusław Galewski	akcje opłacone w całości	55 837,00 zł	7,425%
Jerzy Kotkowski	akcje opłacone w całości	75 199,00 zł	10,000%
Marcin Michalczyk	akcje opłacone w całości	75 199,00 zł	10,000%
Mariusz Poświęta	akcje opłacone w całości	56 235,00 zł	7,478%
Michał Kobus	akcje opłacone w całości	189 130,00 zł	25,150%
Patrycja Nogal	akcje opłacone w całości	75 000,00 zł	9,973%
Piotr Bielecki	akcje opłacone w całości	75 199,00 zł	10,000%
Piotr Pochwała	akcje opłacone w całości	75 000,00 zł	9,973%
	razem	751 998,00 zł	100%

Wiążące transakcje kupna akcji PSDM przez Beatę Proczek oraz Bogusława Galewskiego od Michała Kobusa zostały zawarte w grudniu 2021 r., ale na dzień bilansowy nie zostały wpisane przez Dom Maklerski Navigator S.A. do rejestru akcjonariuszy.

25) Propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Za 2021 r. Spółka wypracowała zysk w wysokości 926.353,88 zł który zostanie rozdysponowany zgodnie z uchwałą w sprawie podziału zysku.

26) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku domu maklerskiego

Nie dotyczy

27) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia, także umowy o subemisję, zobowiązania wekslowe ze wskazaniem udzielonych

Na dzień bilansowy 31.12.2021 r. toczy się jedno postępowanie cywilne, w związku z pozwem o zapłatę złożonym w dniu 18 maja 2020 r. W dniu 8 lutego 2021 r. Spółka otrzymała postanowienie sądu o dopoznaniu w sprawie o zapłatę. Powodowie domagają się solidarnie od dwóch pozwanych (w tym PSDM) zapłaty kwoty roszczenia wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie za szkody wywołane przez działania podmiotów trzecich w stosunku do PSDM. PSDM stoi na stanowisku braku odpowiedzialności odszkodowawczej, a w szczególności braku solidarności po stronie Spółki. Dodatkowo w ocenie PSDM nie występuje szkoda możliwa do dochodzenia na drodze prawnej – obydwa roszczenia mają charakter szkody ewentualnej. Stanowisko wynika z dogłębnej analizy materiału dowodowego przeprowadzonej przez wyspecjalizowaną kancelarię prawną i opiera się na interpretacji przepisów prawa oraz stanu faktycznego. Z uwagi na bezzasadność roszczeń oraz brak ostatecznego wyroku kwoty roszczeń nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

28) dane o wysokości udzielonych zabezpieczeń

Nie dotyczy

Część 3

Dane o wartościach instrumentów finansowych klientów, zapisanych na rachunkach papierów wartościowych, wycenionych według zasad określonych w rozporządzeniu na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

Nie dotyczy

Część 4

Dane uzupełniające dotyczące poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat:

1) podział pozycji "odsetki od lokat i depozytów" na:

	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.
odsetki od własnych lokat i depozytów	16 469,44 zł	12,24 zł
odsetki od środków pieniężnych klientów	- zł	- zł

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

3) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidywanej do zaniechania w następnym okresie

Nie dotyczy

4) dane o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy

5) informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Opisane w części 2 pkt 23.

6) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

		31.12.2020	31.12.2021
		zł	zł
Zysk brutto (+) / Strata brutto (-)		-653 122,81	1 169 893,88
1.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu (-):	41 579,02	389,99
	z tego: <i>Odpisy aktualizujące</i>	2 033,21	0,00
	<i>Zwolnienie ZUS covid</i>	39 523,56	0,00
	<i>Różnice kursowe niezrealizowane, wycena bilansowa</i>	22,25	389,99
2.	Przychody i zyski księgowe przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-):	0,00	0,00
3.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (+)	0,00	0,00
4.	Koszty nie stanowiące trwale kosztów uzyskania przychodów (+)	1 909 565,38	121 784,74
	z tego: <i>Zwolnienie ZUS covid</i>	39 523,56	0,00
	<i>Podatki i opłaty</i>		1 351,78
	<i>odsetki od zobowiązań podatkowych</i>	40,28	24,34
	<i>zużycie materiałów</i>	300,00	2 185,71
	<i>Wycena bilansowa-różnice kursowe</i>	2,37	70,95
	<i>pozostałe koszty</i>	0,00	11 221,24
	<i>rezerwy</i>	1 864 138,86	104 931,26
	<i>Odpisy aktualizujące</i>	5 560,31	685,08
	<i>usługi NKUP</i>	0,00	1 314,38
5.	Koszty i straty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	0,00	0,00
6.	Koszty uzyskania przychodów nie będące w ewidencji bilansowej (-)	0,00	9 500,00
	z tego: <i>badanie SF - wykorzystanie rezerwy</i>	0,00	9 500,00
Dochód do opodatkowania		1 214 863,55	1 281 788,63
Strata do odliczenia z lat ubiegłych		0	0,00
Darowizny - odliczenie od dochodu		0	0,00
Podstawa opodatkowania zysk (+) / strata (-)		1 214 864	1 281 789
Podatek dochodowy	19%	230 824	243 540
Razem podatek dochodowy		230 824	243 540

7) dane o przyszłych zobowiązaniach z tytułu podatku dochodowego.

Nie dotyczy

8) przedstawienie struktury rzeczowej i terytorialnej przychodów z działalności podstawowej, w tym kwoty przychodów z tytułu przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych lub tytułów uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania

Struktura rzeczowa:

	31.12.2020	31.12.2021
przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	1 021 818,46 zł	1 078 028,65 zł
wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie	0,00 zł	0,00 zł
zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
doradztwa inwestycyjnego	0,00 zł	0,00 zł
oferowania instrumentów finansowych	10 380 404,04 zł	13 820 236,66 zł
świadczenia usług w wykonywaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe	0,00 zł	0,00 zł
prowadzenia rachunków pieniężnych, przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenia rachunków, o których mowa w art. 69 ust. 4 pkt 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi	0,00 zł	0,00 zł
pozostałe	1 221 767,03 zł	1 723 920,46 zł
Razem	12 623 989,53 zł	16 622 185,77 zł

Struktura terytorialna

		31.12.2020	31.12.2021
sprzedaż usług	kraj	12 587 894,30 zł	16 355 437,99 zł
	zagranica	36 095,23 zł	266 747,78 zł

9) Dane o wysokości kosztów za rok obrotowy z wyszczególnieniem stałych kosztów pośrednich

Koszty za 2021 rok	15 454 862,15 zł
Koszty stałe pośrednie za 2021 rok	1 186 060,31 zł

Część 5

W odniesieniu do pozycji rachunku przepływów pieniężnych:

1) Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych, przedstawiając ich strukturę na początek i koniec okresu

	Prezentacja w bilansie		Prezentacja w rachunku przepływów pieniężnych	
	2021-01-01	2021-12-31	2021-01-01	2021-12-31
	zł	zł	zł	zł
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
W kasie	0,00	0,00	0,00	0,00
Na rachunkach bankowych	6 749 179,18	5 963 736,44	6 749 179,18	5 963 736,44
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne (lokata > 3 m-cy)	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe naliczone	0,00	0,00	0,00	0,00

2) Podział działalności domu maklerskiego na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową przyjęty w rachunku przepływów pieniężnych

Działalność operacyjna – świadczenie usług maklerskich i doradczych oraz nabywanie i zbywanie papierów wartościowych w ramach działalności dealera

Działalność inwestycyjna – nabywanie oraz sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowego majątku trwałego oraz papierów wartościowych o charakterze długoterminowym

Działalność finansowa – pozyskiwanie lub utrata źródeł finansowania (zmiany w rozmiarach i relacjach kapitału własnego i obcego w jednostce) oraz wszystkie z nimi związane pieniężne koszty i korzyści.

3) Do pozycji: "Pozostałe korekty", "Pozostałe wpływy" i "Pozostałe wydatki" należy przedstawić wykaz tych korekt, wpływów i wydatków, których kwoty przekraczają 5% ogólnej sumy odpowiednio korekt, wpływów lub wydatków z danej działalności, a zostały ujęte w tych pozycjach

Nie dotyczy

4) W przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Nie dotyczy

Część 6

1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez dom maklerski umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy domu maklerskiego

Nie dotyczy

2) Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez dom maklerski na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie dotyczy

3) Informacje o sumie wartości wynikających z ksiąg rachunkowych transakcji ze stronami powiązanymi, sumie ich wartości godziwych, a także wartość dodatniej i ujemnej różnicy pomiędzy wartościami wynikającymi z ksiąg rachunkowych a wartościami godziwymi

Spółka w roku obrotowym wynajmowała lokal od Alfacommunica Sp. z o.o.

Wartość księgowa transakcji wynajmu wyniosła 154.662,24 zł brutto, co odpowiada jej wartości godziwej

4) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

Stan przeciętnego zatrudnienia w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 roku – 10,67

Departament	Liczba zatrudnionych wg stanu na 31.12.2021
Zarząd	4
Pozostali pracownicy	12
Razem	16

5) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

	2020-12-31 brutto	2021-12-31 brutto
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	11 685,00 zł	19 065,00 zł
inne usługi poświadczające	- zł	- zł
usługi doradztwa podatkowego	- zł	10 455,00 zł
pozostałe usługi	- zł	- zł

6) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, należnych lub wypłaconych członkom zarządu, osobom zarządzającym i członkom organów nadzorczych domu maklerskiego wraz z wynagrodzeniami za udział w zarządach lub radach nadzorczych jednostek powiązanych

Poniższa tabela przedstawia wysokość wynagrodzeń Rady Nadzorczej oraz członków Zarządu – zarówno wypłaconych jak i potencjalnie należnych

Łączne wynagrodzenie	2020	2021
Zarząd	1 170 000,00 zł	800 900,00 zł
Kobus Michał	600 000,00 zł	298 333,33 zł
Antosiewicz Tomasz	300 000,00 zł	149 166,67 zł
Wiatrowski Mikołaj	270 000,00 zł	233 400,00 zł
Bilik Sławomir		60 000,00 zł
Pochwała Piotr		60 000,00 zł
Rada Nadzorcza	32 400,00 zł	32 400,00 zł
Bilik Sławomir	10 200,00 zł	5 100,00 zł
Proczek Beata	10 200,00 zł	10 200,00 zł
Bożyk Marlena	6 000,00 zł	
Piłat Piotr	6 000,00 zł	12 000,00 zł
Galewski Bogusław		5 100,00 zł
Prokura	182 333,33 zł	- zł
Chmielewska-Kochut Aneta	147 333,33 zł	
Michalczuk Łukasz	35 000,00 zł	

7) Informacje o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych członkom zarządu, osobom zarządzającym i członkom organów nadzorczych domu maklerskiego z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot oraz oddzielnie o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych tym osobom w jednostkach powiązanych

Nie udzielono

8) Informacje o nazwie i siedzibie jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Nie dotyczy

Część 7

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie.

Część 8

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły takie przedsięwzięcia

8a. Określenie definicji, opis celu i zasad zarządzania poszczególnymi rodzajami ryzyka, na które narażony jest dom maklerski.

Spółka identyfikuje następujące rodzaje ryzyk istotnych:

1. Ryzyko operacyjne – rozumie się przez to ryzyko straty wynikające z nieodpowiednich lub zawodnych procedur wewnętrznych, błędów ludzi i systemów lub ze zdarzeń zewnętrznych, obejmując także ryzyko prawne.
2. Ryzyko kredytowe - rozumie się przez to ryzyko kredytowe w rozumieniu przyjętym w Rozporządzeniu CRR.
3. Ryzyko biznesowe, w tym ryzyko utraty reputacji – rozumie się przez to ryzyko nieosiągnięcia założonych celów ekonomicznych z powodu okoliczności makroekonomicznych lub materializacji ryzyka reputacji.

W zakresie ryzyka operacyjnego Dom Maklerski stosuje następujące zasadnicze mechanizmy zarządzania ryzykiem operacyjnym:

- a) Mechanizmy objęte procedurą kadrową, która określa kluczowe stanowiska, przewiduje zastępstwa w przypadku nieobecności osób zajmujących kluczowe stanowiska;
- b) Mechanizmy objęte procedurą kancelaryjną, która określa uporządkowany tryb obiegu dokumentów w ramach prowadzonej przez Dom Maklerski działalności.
- c) Umowy z agentami firm inwestycyjnych – obejmują uprawnienia Domu Maklerskiego do szczegółowej, bieżącej i okresowej kontroli prowadzonej przez agentów działalności
- d) Mechanizmy objęte Regulaminem ochrony przepływu informacji poufnych oraz stanowiących tajemnicę zawodową
- e) Mechanizmy objęte regulacjami wewnętrznymi dotyczącymi kontroli wewnętrznej i nadzoru zgodności działalności z prawem.
- f) Bieżący monitoring projektów zmian aktów prawnych i innych przejawów otoczenia regulacyjnego Domu Maklerskiego.
- g) Weryfikacji „na dwie ręce” przelewów wychodzących z Domu Maklerskiego.
- h) Mechanizmy zarządzania ryzykiem powierzenia czynności związanych z działalnością Domu Maklerskiego podmiotom trzecim.

Dom Maklerski zarządza ryzykiem kredytowym w następujący sposób:

- a) w odniesieniu do ekspozycji wobec banków przed rozpoczęciem współpracy, a następnie okresowo weryfikuje sytuację finansową banku oraz inne publicznie dostępne informacje na jego temat,
- b) w odniesieniu do ekspozycji z tytułu należności od klientów weryfikuje sytuację finansową klienta w momencie zawierania umowy, chyba, że klientem jest instytucja finansowa, a Dom Maklerski nie posiada informacji mogących świadczyć o sytuacji finansowej tego podmiotu, która mogła by uniemożliwić wypełnienia przez ten podmiot zaciągniętego zobowiązania

Na zarządzanie ryzykiem biznesowym składają się działania ograniczające zdarzenia mogące powodować materializację ryzyka reputacji, a także działania mające na celu dywersyfikację oraz rozszerzenie działalności biznesowej w sposób pozwalający na realizację założeń przedstawionych w planach finansowo – kapitałowych.

Część 9

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez dom maklerski działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy

Część 10

W przypadku gdy informacje inne niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy domu maklerskiego, należy ujawnić te informacje.

Nie wystąpiły.

Warszawa 21 marca 2022 r.

Sławomir Bilik - Członek Zarządu

Piotr Pochwała - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Główna Księgowa
