

NWAI Dom Maklerski S.A.



**Sprawozdanie finansowe
za rok okres obrotowy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2018 roku**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku**

Dla akcjonariuszy Domu Maklerskiego NWA I S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans na dzień 31 grudnia 2018 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **8 638 737,24 .złotych**
- Rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujący zysk netto w kwocie **268 111,46 złotych**
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **268 111,46 złotych**
- Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **426 180,18 złotych**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Warszawa, dnia 7 marca 2019

Osoba odpowiedzialna za księgi

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce

NAZWA	NWAi Dom Maklerski S.A.
SIEDZIBA	Warszawa, ul. Nowy Świat 64
FORMA PRAWNA	Spółka akcyjna
PODMIOT PROWADZĄCY REJESTR	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział KRS
NAZWA REJESTRU	Rejestr przedsiębiorców
NUMER REJESTRU	KRS 0000304374
REGON	141338474
WŁADZE JEDNOSTKI	Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza, Zarząd

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

1. działalność maklerska związana z rynkiem papierów wartościowych i towarów giełdowych,
2. działalność maklerska.

Z dniem 31 lipca 2009 roku Spółka uzyskała zezwolenie na prowadzenie działalności maklerskiej wydane przez Komisję Nadzoru Finansowego na podstawie art. 11 ust. 5 ustawy z dnia 1 lipca 2006 roku o nadzorze nad rynkiem finansowym oraz na podstawie art. 69 ust. 1 oraz art. 84 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi.

Na dzień sporządzenia Sprawozdania Finansowego działalność maklerska Spółki obejmuje wykonywanie następujących czynności:

1. przyjmowanie i przekazywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, w tym dystrybucja jednostek uczestnictwa;
2. wykonywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rachunek dającego zlecenie;
3. nabywanie lub zbywanie na własny rachunek instrumentów finansowych, w tym wykonywanie funkcji z zakresu animacji instrumentów finansowych;
4. oferowanie instrumentów finansowych;
5. świadczenie usług w wykonaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawieraniu i wykonywaniu innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe;
6. doradztwo dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią;
7. doradztwo i inne usługi w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw;
8. sporządzanie analiz inwestycyjnych, analiz finansowych oraz innych rekomendacji o charakterze ogólnym dotyczących transakcji w zakresie instrumentów finansowych;
9. świadczenie usług dodatkowych związanych z subemisją usługową lub inwestycyjną;
10. przechowywanie lub rejestrowanie instrumentów finansowych, w tym prowadzenie rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych, oraz prowadzenie rachunków pieniężnych.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Działalność domu maklerskiego jest nieograniczona.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a) Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
- b) Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, oraz z rozporządzeniem ministra finansów z dnia 28 grudnia 2009 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2016 r. poz. 1047), a także w oparciu o rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 123). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartość firmy

Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części nad niższą od niej wartością przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Wykazuje się ją w aktywach bilansu w odrębnej pozycji jako „wartość firmy”.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które zostały nabyte lub wytworzone w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z wynajmu.

Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w cenie nabycia.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Leasing

W przypadku gdy, Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu.

Na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu leasingu wyceniane są w wysokości zamortyzowanego kosztu przy użyciu efektywnej stopy procentowej.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przez okres uzależniony od rodzaju umowy leasingowej. Jeżeli umowa nie przewiduje przeniesienia tytułu własności przedmiotu umowy, to dany składnik aktywów zostaje w całości zamortyzowany przez okres leasingu. Jeżeli umowa przewiduje, że przeniesiony zostanie tytuł własności przedmiotu leasingu, to składnik aktywów będzie amortyzowany przez okres jego ekonomicznej użyteczności.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii:

1. aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu — instrumenty finansowe nabyte w imieniu i na rachunek własny domu maklerskiego lub zobowiązania finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

cen; składnik instrumentów finansowych należy zaliczyć do aktywów przeznaczonych do obrotu, jeżeli — niezależnie od powodu, dla którego został nabyty — stanowi część portfela, który, jak wskazują dowody, wykorzystywany był ostatnio dla realizacji korzyści w wyniku wahań cen; instrumenty pochodne będące aktywami finansowymi lub zobowiązaniami finansowymi zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy są one z założenia i faktycznie aktywami finansowymi lub zobowiązaniami finansowymi służącymi do zrównoważenia zmiany wartości godziwej lub przepływów środków pieniężnych zabezpieczanej pozycji;

2. pożyczki udzielone oraz należności własne — niebędące instrumentami pochodnymi pożyczki udzielone przez dom maklerski oraz inne należności własne domu maklerskiego, z wyjątkiem tych pożyczek udzielonych oraz należności własnych, które dom maklerski przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie (do trzech miesięcy), które uznaje się za aktywa zaliczone do kategorii określonej w pkt. 1 albo kwalifikuje do kategorii określonej w pkt. 4;
3. aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności — instrumenty finansowe nabyte w imieniu i na rachunek własny domu maklerskiego o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, z wyjątkiem pożyczek udzielonych i należności własnych;
4. aktywa finansowe dostępne do sprzedaży — niebędące instrumentami pochodnymi instrumenty finansowe nabyte w imieniu i na rachunek własny domu maklerskiego, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży albo niespełniające warunku zaliczenia do kategorii wymienionych w pkt. 1–3.

W momencie początkowego ujęcia składników instrumentów finansowych, w tym aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych, dom maklerski wycenia je w wysokości kosztu (ceny nabycia), czyli według wartości godziwej uiszczonej lub otrzymanej zapłaty, z uwzględnieniem odpowiednio kosztów transakcji. Jeśli koszty transakcji są nieistotne, to można ich nie uwzględniać w wartości początkowej instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wyceniane są na dzień bilansowy w następujący sposób:

Kategoria	Sposób wyceny
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	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;
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży akcje i udziały w jednostkach	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w na kapitał z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

4.1. podporządkowanych	Wycenia się według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są odnoszone na kapitał z aktualizacji wyceny
------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy powiększonych o należne odsetki . W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie ceny nabycia powiększonej o należne odsetki (kupony).

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

1. w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
2. w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
3. w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Należności krótko- i długoterminowe

Wartości należności wyceniane w wartości bieżącej różnią się nieistotnie od wartości należności wycenianych w kwocie wymaganej zapłaty i dlatego Spółka stosuje wycenę należności handlowych w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

W roku obrotowym Spółka zakwalifikowała do biernych rozliczeń międzyokresowych koszty dotyczące roku obrotowego, a zafakturowane w roku kolejnym.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Instrumenty finansowe klientów domu maklerskiego

W pasywach domu maklerskiego wykazuje się zobowiązanie powstałe z tytułu zgromadzenia środków pieniężnych należących do klientów oraz innych kontach domu maklerskiego.

Informację o instrumentach finansowych klientów, zapisanych na rachunkach papierów wartościowych bądź przechowywanych w formie dokumentu, a także informację o towarach giełdowych klientów ujawnia się w informacji dodatkowej sprawozdania finansowego.

Wyceny instrumentów finansowych zapisanych na rachunkach papierów wartościowych klientów prowadzonych przez dom maklerski, znajdujących się we wtórnym obrocie na rynku regulowanym, dokonuje się na każdy dzień roboczy według cen bieżących.

Przez cenę bieżącą rozumie się:

1. W przypadku papierów wartościowych notowanych na rynku regulowanym
 - a. w systemie notowań ciągłych, na których wyznaczany i ogłaszany jest kurs zamknięcia – ostatni kurs zamknięcia w systemie notowań ciągłych,
 - b. w systemie notowań ciągłych bez odrębnego wyznaczania kursu zamknięcia – cenę średnią transakcji ważoną wolumenem obrotu z ostatniego dnia, w którym zawarto transakcję,
 - c. w systemie notowań jednolitych – ostatni kurs ustalony w systemie kursu jednolitego,
 - d. w systemie notowań polegającym na jednoczesnym wystawianiu ceny kupna i sprzedaży tego samego papieru wartościowego – ostatnią najniższą cenę z ofert kupna,
2. w przypadku instrumentów finansowych notowanych w systemie kojarzenia ofert – cenę, po jakiej została zawarta ostatnia transakcja,
3. w przypadku zdematerializowanych papierów wartościowych, dla których nie jest możliwe zastosowanie metod wyceny, zamieszczonych powyżej – według ostatniej najniższej ceny:
 - a. zaproponowanej w wyniku ogłoszenia wezwania,
 - b. po jakiej zawarto transakcję pakietową.

Przez cenę bieżącą dłużnych papierów wartościowych z naliczanymi odsetkami rozumie się wyrażoną wartościowo cenę ustaloną w stosunku procentowym do wartości nominalnej, powiększoną o naliczone odsetki.

Dłużne papiery wartościowe nabywane z dyskontem lub premią wycenia się z zastosowaniem odpowiednio odpisów dyskonta lub amortyzacji premii.

Przez cenę bieżącą jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych rozumie się ostatnią ogłoszoną przez fundusz inwestycyjny wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa.

Jeżeli dla danych papierów wartościowych nie można określić ceny według powyższych zasad, ale cenę można określić dla papierów wartościowych tożsamyh w prawach z papierami wartościowymi należącymi do klientów, to na potrzeby wyceny papiery wartościowe należące do klientów traktuje się tak, jakby były papierami wartościowymi spełniającymi te warunki.

W przypadku gdy nie jest możliwa wycena aktywów klientów według powyższych metod, aktywa te wycenia się według wartości godziwej, pozwalającej na rzetelne odzwierciedlenie wartości tych aktywów.

Za podstawę wyceny instrumentów finansowych klientów przyjmuje się, gdy instrumenty finansowe są przedmiotem obrotu:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. na kilku rynkach giełdowych – kurs ustalony na tej giełdzie, na której wolumen obrotów jest największy,
2. w więcej niż jednym systemie notowań na jednej giełdzie – kurs ustalony w tym systemie notowań, w którym wolumen obrotów był największy,
3. na rynku giełdowym i jednocześnie na rynku pozagiełdowym – kurs ustalony na tym rynku, na którym wolumen obrotów był największy,
4. na więcej niż jednym rynku pozagiełdowym – cenę bieżącą ustaloną na tym z rynków, którego wolumen obrotów był największy,
5. w więcej niż jednym systemie notowań na jednym rynku pozagiełdowym – cenę bieżącą ustaloną w tym systemie notowań, w którym wolumen obrotów był największy.

Zdematerializowane papiery wartościowe nienotowane na rynku regulowanym oraz w alternatywnym systemie obrotu, należące do klientów, zapisane na rachunkach papierów wartościowych prowadzonych przez dom maklerski, wycenia się według wartości nominalnej.

Papiery wartościowe inne niż zdematerializowane, przechowywane przez dom maklerski w formie dokumentu, wycenia się według wartości nominalnej.

Instrumenty finansowe wyrażone w walutach obcych wycenia się w walucie kraju notowania lub – w przypadku nienotowanych papierów wartościowych – w walucie, w której instrument finansowy jest denominowany, i wykazuje się w walucie polskiej po przeliczeniu według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień wyceny.

Jeśli instrumenty finansowe wyrażone w walutach obcych są notowane lub denominowane w walutach, dla których Narodowy Bank Polski nie ustala kursu, to ich wartość należy określić w relacji do wskazanej przez dom maklerski waluty, dla której jest ustalany średni kurs przez Narodowy Banki Polski.

Rozchód instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu

Do ustalania kosztów z tytułu rozchodu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu stosowana jest metoda FIFO (pierwsze weszło – pierwsze wyszło).

Kredyty bankowe i pożyczki otrzymane

W momencie początkowego ujęcia, otrzymane kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące wytworzenia produktów wymagających długiego okresu wytwarzania są odpisywane do rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym zostały poniesione.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

Pochodne instrumenty finansowe

Instrumenty pochodne, które nie spełniają wymogów rachunkowości zabezpieczeń, wyceniane są według wartości godziwej. Zyski i straty powstałe w wyniku zmian wartości godziwej pozycji zabezpieczanej i instrumentu zabezpieczającego są ujmowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat za dany rok obrotowy.

Wbudowane instrumenty pochodne

W przypadku zawarcia umowy, której składnikiem jest wbudowany instrument pochodny, a całość lub część przepływów pieniężnych związanych z taką umową zmienia się w sposób podobny do tego, jaki wbudowany instrument pochodny powodowałby samodzielnie, należy wbudowany instrument pochodny wykazać w księgach rachunkowych odrębnie od umowy zasadniczej. Następuje to wtedy, gdy spełnione są łącznie następujące warunki:

- zawarta umowa będąca instrumentem finansowym nie jest zaliczana do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu lub aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, których skutki przeszacowania są odnoszone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego,
- charakter wbudowanego instrumentu oraz ryzyka z nim związane nie są ściśle powiązane z charakterem umowy zasadniczej i ryzykami z niej wynikającymi,
- odrębny instrument, którego charakterystyka odpowiada cechom wbudowanego instrumentu pochodnego, spełniałby definicję instrumentu pochodnego,
- możliwe jest wiarygodne ustalenie wartości godziwej wbudowanego instrumentu pochodnego.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia realizacji usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS na 31 grudnia 2018 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
AKTYWA		
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 347 823,22	2 921 643,04
1. W kasie	155,12	1 667,41
2. Na rachunkach bankowych	1 908 294,11	1 419 583,86
3. Inne środki pieniężne	1 439 373,99	1 500 391,77
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 160 198,45	603 626,03
1. Od klientów	1 051 708,94	533 078,64
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
a) z tytułu zawartych transakcji	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
4. Od podmiotów prowadzących regulowane rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00
5. Od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	1 397,27	1 371,92
5a. Od CCP	0,00	0,00
6. Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00
7. Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	225,35	862,56
8. Od izby gospodarczej	0,00	0,00
9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	101 593,76	66 734,27
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	5 273,13	1 578,64
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	2 548 604,01	3 155 921,79
1. Akcje	188 603,64	265 636,81
2. Dłużne papiery wartościowe	2 320 991,37	2 664 990,98
3. Certyfikaty inwestycyjne	39 009,00	225 294,00
4. Warranty	0,00	0,00
5. Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
6. Instrumenty pochodne	0,00	0,00
7. Towary giełdowe	0,00	0,00
8. Pozostałe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	90 713,50	28 812,91
IV.a. Udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Jednostce dominującej	0,00	0,00
2. Znaczącemu inwestorowi	0,00	0,00
3. Wspólnikowi jednostki współzależnej	0,00	0,00
4. Jednostkom podporządkowanym	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00
V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	0,00	0,00
1. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
2. Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Towary giełdowe	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	103 271,55	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00
a) jednostki dominującej	0,00	0,00
b) znaczącego inwestora	0,00	0,00
c) wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
d) jednostki podporządkowanej	0,00	0,00
e) pozostałe	0,00	0,00
2. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0,00	0,00
4. Certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00
5. Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
6. Towary giełdowe	0,00	0,00
7. Pozostałe	103 271,55	0,00
VII. Należności długoterminowe	0,00	0,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS na 31 grudnia 2018 w zł – c.d.

VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe	150 000,00	150 000,00
1. Jednostce dominującej	0,00	0,00
2. Znaczącemu inwestorowi	0,00	0,00
3. Wspólnikowi jednostki współzależnej	0,00	0,00
4. Jednostkom podporządkowanym	0,00	0,00
5. Pozostałe	150 000,00	150 000,00
IX. Wartości niematerialne i prawne	267 181,88	569 285,44
1. Wartość firmy	0,00	0,00
2. Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	949,32	3 052,88
- oprogramowanie komputerowe	949,32	3 052,88
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	266 232,56	566 232,56
X. Rzeczowe aktywa trwałe	785 611,08	346 231,89
1. Środki trwałe, w tym:	785 611,08	346 231,89
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b) budynki i lokale	0,00	0,00
c) zespoły komputerowe	23 098,84	14 582,83
d) pozostałe środki trwałe	762 512,24	331 649,06
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
XI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	183 507,00	128 424,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	183 507,00	128 424,00
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
XII. Należne wpłaty na kapitał	0,00	0,00
XIII. Udziały (akcje) własne	1 826,55	2 584,23
AKTYWA OGÓŁEM	8 638 737,24	7 906 529,33

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS na 31 grudnia 2018 w zł – c.d.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Zobowiązania krótkoterminowe	600 166,94	374 050,45
1. Wobec klientów	257 077,82	84 534,07
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
a) z tytułu zawartych transakcji	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
4. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00
5. Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	0,00	0,00
5a. Wobec 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	114,10
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	114,10
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	91 610,54	82 095,61
12. Z tytułu wynagrodzeń	0,36	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	251 478,22	207 306,67
II. Zobowiązania długoterminowe	283 650,51	203 072,17
1. Kredyty bankowe	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
2. Pożyczki	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
3. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych	0,00	0,00
5. Z tytułu umów leasingu finansowego	283 650,51	203 072,17
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	283 650,51	203 072,17
6. Pozostałe	0,00	0,00
III. Rozliczenia międzyokresowe	143 652,29	134 624,26
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	143 652,29	134 624,26
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	143 652,29	134 624,26
IV. Rezerwy na zobowiązania	199 897,77	51 524,18
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 948,00	22 998,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	11 233,00	8 401,19
a) długoterminowa	11 233,00	8 401,19
b) krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe	163 716,77	20 124,99
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	163 716,77	20 124,99

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS na 31 grudnia 2018 w zł – c.d.

V. Zobowiązania podporządkowane	0,00	0,00
VI. Kapitał (fundusz) własny	7 411 369,73	7 143 258,27
1. Kapitał (fundusz) zakładowy	1 851 500,00	1 851 500,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 291 758,27	4 621 093,56
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 594 465,00	2 594 465,00
b) utworzony ustawowo	0,00	0,00
c) utworzony zgodnie ze statutem	0,00	0,00
d) z dopłat akcjonariuszy	0,00	0,00
e) inny	2 697 293,27	2 026 628,56
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	772 500,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-138 443,19
a) zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)	0,00	0,00
b) strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	0,00	-138 443,19
8. Zysk (strata) netto	268 111,46	36 607,90
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
PASYWA OGÓŁEM	8 638 737,24	7 906 529,33

Pozycje pozabilansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
I	Zobowiązania warunkowe	0,00	0,00
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Kaucje poręczenia	0,00	0,00
3.	Przyznane i niewykorzystane limity z tytułu transakcji z odroczoneym terminem płatności	0,00	0,00
4.	Pozostałe	0,00	0,00
II	Majątek obcy w użytkowaniu	0,00	0,00
III	Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego	0,00	0,00
IV	Inne pozycje pozabilansowe	0,00	0,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Przychody z podstawowej działalności , w tym:	4 491 869,08	4 624 555,78
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu	4 242 434,08	4 451 837,90
a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	16 499,34	0,00
b) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych , na rachunek dającego zlecenie	0,00	0,00
c) zarządzanie portfelami w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	0,00	0,00
d) doradztwa inwestycyjnego	0,00	0,00
e) oferowanie instrumentów finansowych	2 569 500,00	3 391 902,32
f) świadczenie usług w wykonaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania unnych umów o podobnym charakterze , jeżeli ich przedmiote sa instrumenty finansowe	0,00	0,00
g) prowadzenie rachunków pieniężnych , przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenie rachunków , o których mowa w art. . 69 ust 4 pkt1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi	121 745,20	70 996,80
h) pozostałe	1 534 689,54	988 938,78
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej	249 435,00	172 717,88
II. Koszty działalności podstawowej	5 188 728,54	5 311 567,34
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych i izb rozliczeniowych	63 846,05	61 510,19
2. Opłaty na rzecz CCP	0,00	0,00
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00	0,00
4. Wynagrodzenia	2 594 537,17	2 146 590,64
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	294 233,37	242 148,32
6. Świadczenia na rzecz pracowników	21 010,20	13 391,19
7. Zużycie materiałów i energii	116 776,68	138 015,22
8. Usługi obce	1 316 065,86	2 009 149,26
9. Koszty utrzymania i wynajmu budynków	214 211,20	251 520,00
10. Pozostałe koszty rzeczowe	0,00	0,00
11. Amortyzacja	140 973,73	49 123,81
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	270 206,28	233 159,26
13. Prowizje i inne opłaty	94 331,50	103 441,83
14. Pozostałe	62 536,50	63 517,62
III. Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)	-696 859,46	-687 011,56
IV. Przychody z instrumentów przeznaczonych do obrotu	934 434,88	647 135,09
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	1 932,35	10 980,72
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	123 280,92	95 643,21
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	809 221,61	540 511,16
5. Pozostałe	0,00	0,00
V. Koszty z instrumentów przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
3. Pozostałe	0,00	0,00
VI. Zysk (Strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V)	934 434,88	647 135,09
VII. Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
1. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
3. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00
VIII. Koszty z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
2. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
IX. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności (VII - VIII)	0,00	0,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – c.d.

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 w zł

X. Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
5. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Pozostałe	0,00	0,00
XI. Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	198 772,49
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	198 772,49
3. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
XII. Zysk (Strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnych do sprzedaży (X-XI)	0,00	-198 772,49
XIII. Pozostałe przychody operacyjne	150 809,30	391 093,08
1. Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		
	569,10	66 411,96
2. Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
3. Zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych	28 890,38	74 548,49
4. Dotacje	0,00	0,00
5. Pozostałe	121 349,82	250 132,63
XIV Pozostałe koszty operacyjne	67 760,61	103 073,36
1. Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2. Utworzenie rezerw	0,00	0,00
3. Odpisy aktualizujące należności	66 381,00	53 228,92
4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i	0,00	0,00
5. Pozostałe	1 379,61	49 844,44
XVI. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)	320 624,11	49 370,76
XVII. Przychody finansowe	19 963,39	27 098,99
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki od lokat i depozytów	19 938,04	26 163,99
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Pozostałe odsetki	0,00	0,00
4. Dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
a) zrealizowane	0,00	0,00
b) niezrealizowane	0,00	0,00
5. Pozostałe	25,35	935,00
XVIII. Koszty finansowe	19 451,04	11 624,85
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Pozostałe odsetki	13 755,06	3 497,87
3. Ujemne różnice kursowe	4 938,30	7 125,76
a) zrealizowane	4 938,30	7 125,76
b) niezrealizowane	0,00	0,00
4. Pozostałe	757,68	1 001,22
XXII. Zysk (Strata) brutto (XVI+XVII-XVIII)	321 136,46	64 844,90
XXIII. Podatek Dochodowy	52 658,00	26 150,00
XXIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	367,00	2 087,00
XXV. Zysk (Strata) Netto (XXII-XXIII-XXIV)	268 111,46	36 607,90

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 143 258,27	7 095 809,36
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 143 258,27	7 095 809,36
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 851 500,00	1 851 500,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 851 500,00	1 851 500,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 621 093,56	4 328 124,06
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	670 664,71	292 969,50
a) zwiększenie (z tytułu)	772 500,00	292 969,50
b) zmniejszenie (z tytułu)	101 835,29	0,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	5 291 758,27	4 621 093,56
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	-10 841,01
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	10 841,01
a) zwiększenie	0,00	10 841,01
wycena udziałów spółki zależnej	0,00	10 841,01
b) zmniejszenie	0,00	0,00
wycena udziałów spółki zależnej	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	772 500,00	772 500,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-772 500,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	772 500,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	772 500,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-138 443,19	-138 443,19
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
- przeznaczenia na kapitał zapasowy	0,00	0,00
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-138 443,19	-138 443,19
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-138 443,19	-138 443,19
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	138 443,19	0,00
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-138 443,19
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-138 443,19
8. Wynik netto	268 111,46	36 607,90
a) zysk netto	268 111,46	36 607,90
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 411 369,73	7 143 258,27
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	7 411 369,73	7 143 258,27

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	268 111,46	36 607,90
II. Korekty razem	406 094,49	-649 911,55
1. Amortyzacja	140 973,73	49 123,81
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-7 624,38
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	148 373,59	-167 849,07
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	607 317,78	-218 164,07
7. Zmiana stanu należności	-556 572,42	-443 934,40
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	173 957,37	35 013,44
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-107 955,56	103 523,12
10. Pozostałe korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	674 205,95	-613 303,65
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	300 000,00	414 399,83
1. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	0,00	0,00
2. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora	0,00	0,00
3. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej	0,00	403 419,11
4. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
5. Zbycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
6. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	300 000,00	0,00
7. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
8. Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	10 980,72
9. Otrzymane odsetki	0,00	0,00
10. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
11. Pozostałe wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	395 963,74	342 720,92
1. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	0,00	0,00
2. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora	0,00	0,00
3. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
4. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
5. Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	103 271,55	0,00
6. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	302 540,00
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	292 692,19	40 180,92
8. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
9. Pozostałe wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-95 963,74	71 678,91

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – c.d.
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 w zł
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

I. Wpływy	757,68	1 115,32
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	114,10
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	757,68	1 001,22
II. Wydatki	152 819,71	55 285,76
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	114,10	1 263,59
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5. Spłata zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00
6. Wydatki z tytułu wydania udziałów (emisji akcji) własnych	0,00	0,00
7. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
9. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	0,00	0,00
10. Wydatki na cele społecznie użyteczne	0,00	0,00
11. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	139 016,78	50 665,83
12. Zapłacone odsetki	13 688,83	3 356,34
13. Pozostałe wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-152 062,03	-54 170,44
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	426 180,18	-595 795,18
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	426 180,18	-595 795,18
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 921 643,04	3 517 438,22
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	3 347 823,22	2 921 643,04
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. **Dokonane od początku roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości i metod wyceny, wraz z uzasadnieniem ich wprowadzenia, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ze wskazaniem spowodowanej tymi zmianami różnicy w wyniku finansowym.**

Nie dotyczy

2. **Dokonane w stosunku do poprzedniego sprawozdania finansowego zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z uzasadnieniem ich wprowadzenia i skutkami w zakresie przedstawiania sytuacji majątkowej i finansowej oraz rentowności, a także zmian w wyniku finansowym.**

Nie dotyczy.

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

Sprawozdanie finansowe za bieżący okres oraz sprawozdanie finansowe za okres poprzedni są porównywalne.

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

Nie dotyczy

5. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za dany okres, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.**

Nie dotyczy.

6. **Dane o łącznej kwocie funduszy własnych z podziałem na poszczególne składniki w ujęciu średniomiesięcznym oraz na dzień bilansowy i poprzedni dzień bilansowy, wyliczonych zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE)**

Celem Polityki zarządzania kapitałem w Spółce jest wprowadzenie zasad umożliwiających: spełnienie norm adekwatności kapitałowej, polegających na zapewnieniu dostępności kapitału niezbędnego do pokrycia wymogów kapitałowych z tytułu poszczególnych rodzajów ryzyka, weryfikację bieżących oraz przyszłych potrzeb w zakresie zapotrzebowania na kapitał w relacji do identyfikowanych ryzyk oraz realizowanego profilu ryzyka, podejmowanie działań naprawczych w sytuacjach, w których może wystąpić niespełnienie wymogów kapitałowych lub istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo niespełnienia wymogów kapitałowych w najbliższej przyszłości, efektywną alokację kapitału w celu zapewnienia optymalnego wykorzystania dostępnych kapitałów.

W 2018 roku Spółka szacowała wymogi w zakresie funduszy własnych zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniające rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (dalej rozporządzenie CRR).

W 2018 roku Spółka spełniała normy adekwatności kapitałowej i utrzymywała fundusze własne na poziomie znacznie wyższym niż kwota kapitału niezbędna na pokrycie wszystkich zidentyfikowanych w ramach prowadzonej działalności Spółki i istotnych ryzyk.

Fundusze własne Spółki w 2018 roku składały się w całości z kapitału Tier I. Spółka dokonywała odliczeń od kapitału podstawowego Tier I zgodnie z przepisami art. 36 rozporządzenia CRR. Na dzień bilansowy kapitał dodatkowy Tier I oraz kapitał Tier II wyniósł 0 zł.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku kapitał zakładowy Spółki wynosił 1 851 500,00 zł i był podzielony na 1 851 500 akcji na okaziciela o wartości 1 zł każda. Na kapitał podstawowy składało się 700 000 serii A, 300 000 akcji serii B, 500 000 akcji serii C oraz 166 500 akcji serii D oraz 185 000 akcji serii E. Kapitał zapasowy w wysokości 5

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

291 758,27 zł jest efektem uzyskanej nadwyżki ceny emisyjnej emitowanych akcji powyżej ich wartości nominalnej w kwocie 2 594 465,00 zł oraz skumulowanego zysku z lat ubiegłych w kwocie 2 697 293,27 zł.

Poziom funduszy własnych na dzień bilansowy oraz jego wartości średniomiesięczne zostały przedstawione w tabeli 1.

Tabela 1. Poziom funduszy własnych w podziale na poszczególne składniki.

Pozycja	Poprzedni dzień bilansowy	I	II	III	IV	V	VI
Fundusze własne	6 526 632,01	6 554 676,44	6 394 129,82	6 259 019,65	6 563 914,87	6 621 110,18	6 714 131,04
Kapitał Tier I	6 526 632,01	6 554 676,44	6 394 129,82	6 259 019,65	6 563 914,87	6 621 110,18	6 714 131,04
Kapitał podstawowy Tier I	6 526 632,01	6 554 676,44	6 394 129,82	6 259 019,65	6 563 914,87	6 621 110,18	6 714 131,04
Kapitał dodatkowy Tier I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał Tier II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozycja	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Dzień bilansowy
Fundusze własne	6 714 530,65	6 714 741,51	6 714 809,15	6 714 825,20	6 793 525,30	6 865 226,29	6 865 847,51
Kapitał Tier I	6 714 530,65	6 714 741,51	6 714 809,15	6 714 825,20	6 793 525,30	6 865 226,29	6 865 847,51
Kapitał podstawowy Tier I	6 714 530,65	6 714 741,51	6 714 809,15	6 714 825,20	6 793 525,30	6 865 226,29	6 865 847,51
Kapitał dodatkowy Tier I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał Tier II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Informacja o wartości współczynników adekwatności kapitałowej w ujęciu średniomiesięcznym oraz na dzień bilansowy i poprzedni dzień bilansowy, wyliczonych zgodnie z rozporządzeniem 575/2013

W okresie sprawozdawczym NWA wyznaczał współczynniki kapitałowe zgodnie z art. 92 ust. 2 rozporządzenia CRR, których wartości średnioroczne oraz na dzień bilansowy zostały podane w tabeli 2. Ponadto NWA spełniał wymogi kapitałowe w zakresie funduszy własnych określone w art. 92 ust. 1 rozporządzenia CRR.

Tabela 2. Współczynniki kapitałowe

Pozycja	Poprzedni dzień bilansowy	I	II	III	IV	V	VI
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	39,29%	39,66%	38,08%	37,47%	38,43%	34,55%	35,51%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) kapitału podstawowego Tier I	3 378 872,01	3 409 033,44	3 248 486,82	3 113 376,65	3 448 537,67	3 576 353,18	3 669 374,04
Współczynnik kapitału Tier I	39,29%	39,66%	38,08%	37,47%	38,43%	34,55%	35,51%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) kapitału Tier I	3 378 872,01	3 409 033,44	3 248 486,82	3 113 376,65	3 448 537,67	3 576 353,18	3 669 374,04
Łączny współczynnik kapitałowy	39,29%	39,66%	38,08%	37,47%	38,43%	34,55%	35,51%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) łącznego kapitału	3 378 872,01	3 409 033,44	3 248 486,82	3 113 376,65	3 448 537,67	3 576 353,18	3 669 374,04

Pozycja	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Dzień bilansowy
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	38,55%	38,23%	38,13%	37,70%	38,09%	38,16%	42,71%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) kapitału podstawowego Tier I	3 669 773,65	3 669 984,51	3 670 052,15	3 670 068,20	3 748 768,30	3 815 509,14	3 726 847,51
Współczynnik kapitału Tier I	38,55%	38,23%	38,13%	37,70%	38,09%	38,16%	42,71%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) kapitału Tier I	3 669 773,65	3 669 984,51	3 670 052,15	3 670 068,20	3 748 768,30	3 815 509,14	3 726 847,51
Łączny współczynnik kapitałowy	38,55%	38,23%	38,13%	37,70%	38,09%	38,16%	42,71%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) łącznego kapitału	3 669 773,65	3 669 984,51	3 670 052,15	3 670 068,20	3 748 768,30	3 815 509,14	3 726 847,51

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

8. Dane o łącznej kwocie ekspozycji na ryzyko w podziale na ekspozycję z tytułu poszczególnych typów ryzyka w ujęciu średniomiesięcznym oraz na dzień bilansowy i poprzedni dzień bilansowy, wyliczone zgodnie z rozporządzeniem 575/2013

Opis przyjętych celów i zasad zarządzania ryzykiem

Spółka prowadzi działalność na rynku kapitałowym, a z taką działalnością nierozzerwalnie związane są ryzyka mogące mieć istotny wpływ na funkcjonowanie Spółki. Wszystkie typy ryzyka są identyfikowane, monitorowane i kontrolowane, w szczególności na podstawie przepisów prawa obowiązujących w tym zakresie domy maklerskie, a także na podstawie przyjętych regulacji wewnętrznych, w tym z uwzględnieniem ustalonych limitów wewnętrznych.

Proces zarządzania ryzykiem w NWAi obejmuje swoim zakresem:

- identyfikację (podejmowanie działań mających na celu dostrzeżenie potencjalnych ryzyk, na które narażony jest NWAi),
- pomiar i ocenę (określenie metod ilościowych bądź jakościowych pomiaru wymogów kapitałowych jak i istotności potencjalnych ryzyk),
- monitorowanie (okresowe badanie poziomu zidentyfikowanych ryzyk, aktualizacja oceny potencjalnych czynników ryzyka, a także weryfikacji i aktualizacji zasad oceny istotności poszczególnych zidentyfikowanych rodzajów ryzyk uznanych za istotne w działalności NWAi),
- ograniczanie (określenie i zastosowanie działań, które mogą zmniejszyć potencjalny negatywny wpływ zidentyfikowanych w działalności NWAi ryzyk),
- raportowanie (działania mające na celu dostarczenie informacji na temat systemu zarządzania ryzykiem Inspektorowi Nadzoru, Zarządowi, Radzie Nadzorczej, Inwestorom oraz Komisji Nadzoru Finansowego) oraz
- podejmowanie decyzji i działań prowadzących do zmiany poziomu i profilu ryzyka oraz monitorowanie skutków tych decyzji i działań i ma na celu zapewnienie prawidłowej realizacji celów w odniesieniu do prowadzonej działalności.

Zarządzanie ryzykiem w Spółce ma na celu maksymalizację wartości Spółki poprzez identyfikację wszystkich istotnych czynników ryzyka na które narażona jest Spółka oraz utrzymanie ryzyka na akceptowalnym przez Spółkę poziomie w relacji do jego kapitału i charakteru działalności. Pozwala to na podejmowanie decyzji w bezpieczny sposób oraz umożliwiający realizację celów biznesowych Spółki

System zarządzania ryzykiem w NWAi opiera się na następujących elementach:

- strukturze organizacyjnej dostosowanej do poziomu i profilu ryzyka oraz zapewniającej rozdzielanie obowiązków w zakresie powstania ryzyka, zarządzania ryzykiem i kontroli ryzyka,
- strategiach, politykach i procedurach określających sposoby identyfikacji, pomiaru, monitorowania i kontroli poszczególnych rodzajów ryzyka,
- zdefiniowanym apetycie na ryzyko (stanowiącym maksymalną wielkość ryzyka, jakie NWAi jest gotowy zaakceptować, w ramach prowadzonej działalności) – wyrażonym poprzez system limitów wewnętrznych, ograniczających ogólny poziom ryzyka, występującego w poszczególnych obszarach działalności Spółki i określonych dla poszczególnych rodzajów ryzyk odpowiednich do skali i złożoności działalności,
- metodach identyfikacji i oceny istotności poszczególnych ryzyk, w tym ustaleniu zasad pomiaru, metod szacowania i alokacji kapitału na pokrycie zidentyfikowanych istotnych ryzyk, monitorowaniu, kontroli poszczególnych rodzajów ryzyka,
- informacji zarządczej zawierającej informacje o poziomie i profilu ryzyka wynikającego z prowadzonej przez Spółkę działalności.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka szacuje Współczynnik kapitału podstawowego Tier 1, Współczynnik kapitału Tier 1 oraz łączny współczynnik kapitału zgodnie z rozporządzeniem CRR, szacując następujące rodzaje ryzyka:

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

- ryzyko kredytowe - do wyznaczenia ekspozycji ważonych ryzykiem z tytułu ryzyka kredytowego Spółka stosowała metodę standardową, o której mowa w części trzeciej tytuł II rozdział II rozporządzenia CRR. Ponadto Spółka w odniesieniu do niektórych ekspozycji ważonych ryzykiem korzystała z ocen wiarygodności kredytowej, nadawanych przez zewnętrznie instytucje oceny wiarygodności kredytowej. Spółka nie stosowała metod ograniczania ryzyka kredytowego.
- ryzyko kredytowe kontrahenta - Spółka identyfikuje ryzyko kredytowe kontrahenta przede wszystkim w wartości ekwiwalentu bilansowego transakcji instrumentami pochodnymi zawartymi przez Spółkę, które pozostają nierozliczone i nie zostały przyjęte przez kontrahenta centralnego i których rozliczenie przez niego również nie następuje. W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawarła żadnej transakcji dotyczącej tych instrumentów, w związku z czym wymóg z tytułu ryzyka kredytowego kontrahenta w całym okresie wynosił 0 zł.
- ryzyko operacyjne - pod pojęciem ryzyka operacyjnego Spółka rozumie możliwość wystąpienia straty finansowej wynikającej z nieodpowiednich lub zawodnych procesów wewnętrznych, błędów ludzkich, systemów lub zdarzeń zewnętrznych, obejmując również ryzyko prawne. Wymóg w zakresie funduszy własnych dla ryzyka operacyjnego Spółka wyznaczała metodą wskaźnika bazowego zgodnie z częścią trzecią rozporządzenia CRR.
- ryzyko rozliczenia/dostawy – wyliczanego metodą określoną w części trzeciej tytuł V rozporządzenia CRR. Na dzień bilansowy wymogi w zakresie funduszy własnych dla ryzyka rozliczenia/dostawy wynosiły 0 zł.
- ryzyko rynkowe, w tym:
 - ryzyko szczególne instrumentów kapitałowych oraz instrumentów dłużnych,
 - ryzyko ogólne instrumentów kapitałowych oraz instrumentów dłużnych,
 - ryzyko cen towarów,
 - ryzyko walutowe,
 - ryzyko ogólne i szczególne pozycji w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania.Spółka definiuje ryzyko rynkowe jako ryzyko utraty wartości aktywów, wzrostu poziomu zobowiązań lub negatywnej zmiany wyniku finansowego wskutek zmian parametrów rynkowych. Na dzień bilansowy wymogi w zakresie funduszy własnych dla ryzyka walutowego oraz ryzyka cen towarów wynosiły 0 zł. Wymogi kapitałowe w zakresie funduszy własnych z tytułu ryzyka rynkowego Spółka wyznaczała stosując przepisy części trzeciej tytuł IV rozporządzenia CRR.
- ryzyko dużych ekspozycji – wyliczanego metodą określoną w części czwartej rozporządzenia CRR.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka uznaje za istotne i szacuje Kapitał Wewnętrzny na pokrycie następujących rodzajów ryzyka:

- ryzyko rynkowe,
- ryzyko kredytowe i kredytowe kontrahenta,
- ryzyko operacyjne,
- ryzyko dużych ekspozycji,
- ryzyko rozliczenia/dostawy,
- ryzyko prawno-regulacyjne,
- ryzyko koncentracji zaangażowania.

Dodatkowo Spółka regularnie bada istotność następujących rodzajów ryzyka, a w przypadku uznania danego ryzyka za istotne Spółka dokonuje oszacowania kapitału na pokrycie tych ryzyk:

- ryzyko makroekonomiczne,
- ryzyko reputacyjne,
- ryzyko płynności,
- dodatkowe ryzyko braku zgodności,
- ryzyko nadmiernej dźwigni finansowej,
- ryzyko stopy procentowej w portfelu niehandlowym.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Poziom ekspozycji na poszczególne rodzaje ryzyka, w ujęciu śródmiesięcznym w 2018 roku prezentuje tabela nr 3.

Tabela 3. Poziom ekspozycji na ryzyko

Pozycja	Poprzedni dzień bilansowy	I	II	Wartości śródmiesięczne				VI
				III	IV	V		
ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO	16 609 796,02	16 527 762,25	16 791 529,49	16 705 318,42	17 093 067,00	19 163 604,94	18 915 728,20	
1. Kwota ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia	2 097 226,91	2 120 064,15	2 195 877,46	2 079 042,29	2 098 974,16	2 102 258,11	2 110 552,63	
2. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko rozliczenia/dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów	4 532 523,37	4 427 652,36	4 615 606,29	4 646 230,39	5 014 047,10	7 081 301,10	6 825 129,84	
4. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego	9 980 045,74	9 980 045,74	9 980 045,74	9 980 045,74	9 980 045,74	9 980 045,74	9 980 045,74	
5. Dodatkowa kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu korekty wyceny kredytowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu dużych ekspozycji w portfelu handlowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Kwoty innych ekspozycji na ryzyko	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. Odchylenie wysokości funduszy własnych od wartości wymogu z tytułu kosztów stałych (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

(*) - tylko w przypadku domów maklerskich, które wliczają wymóg z tyt. stałych kosztów pośrednich

Pozycja	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Dzień bilansowy
ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO	17 417 394,71	17 563 435,14	17 612 449,32	17 813 514,22	17 834 418,33	18 012 421,20	16 074 681,47
1. Kwota ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia	2 068 612,37	2 368 891,34	2 362 428,07	2 545 890,20	2 480 922,35	2 696 268,41	3 218 895,23
2. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko rozliczenia/dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów	5 368 736,60	5 214 498,06	5 269 975,52	5 287 578,29	5 373 450,24	5 336 907,98	2 890 958,17
4. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego	9 980 045,74	9 980 045,74	9 980 045,74	9 980 045,74	9 980 045,74	9 979 244,81	9 964 828,07
5. Dodatkowa kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu korekty wyceny kredytowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu dużych ekspozycji w portfelu handlowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Kwoty innych ekspozycji na ryzyko	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Odchylenie wysokości funduszy własnych od wartości wymogu z tytułu kosztów stałych (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

W okresie sprawozdawczym zarówno współczynniki adekwatności kapitałowej jak i limit dużych ekspozycji nie zostały przekroczone.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

10. Środki pieniężne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na koniec poprzedniego okresu
1.	Środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych i w kasie,	0,00	0,00
2.	Środki pieniężne klientów ulokowane w dłużnych papierach wartościowych wyemitowanych przez Skarb Państwa,	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki pieniężne klientów,	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne własne domu maklerskiego,	3 347 823,22	2 921 643,04
5.	Środki pieniężne klientów zdeponowane na rachunkach pieniężnych w domu maklerskim oraz wpłaconych na poczet nabycia papierów wartościowych w pierwszej ofercie publicznej lub publicznym obrocie pierwotnym,		0,00
6.	Środki pieniężne przekazane z funduszu rozliczeniowego,		
	Razem	3 347 823,22	2 921 643,04

11. Należności krótko- i długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności o okresie spłaty do 1 roku	Należności o okresie spłaty powyżej 1 roku	Należności przeterminowane
1.	Należności krótkoterminowe	1 160 198,45	1 160 198,45	0,00	0,00
1	Od klientów	1 051 708,94	1 051 708,94	0,00	0,00
2	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu zawartych transakcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	1 397,27	1 397,27	0,00	0,00
5a	CCP	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	225,35	225,35	0,00	0,00
8	Od izby gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	101 593,76	101 593,76	0,00	0,00
10	Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Pozostałe	5 273,13	5 273,13	0,00	0,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

12. Należności od klientów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec poprzedniego okresu	Wartość na koniec bieżącego okresu
1.	Należności od klientów	533 078,64	1 051 708,94
-	należności bieżące	533 078,64	1 051 708,94
-	należności przeterminowane i roszczenia sporne nieobjęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00

13. Należności od jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec poprzedniego okresu	Wartość na koniec bieżącego okresu
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	należności od jednostek dominujących	0,00	0,00
-	należności od znaczącego inwestora	0,00	0,00
-	należności od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
-	należności od jednostek podporządkowanych	0,00	0,00

14. Należności od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich

Nie dotyczy

15. Należności od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec poprzedniego okresu	Wartość na koniec bieżącego okresu
1.	Należności od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	1 371,92	1 397,27
	należności z funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
	należności z systemu rekompensat	1 371,92	1 397,27
	pozostałe	0,00	0,00
2.	Razem	1 371,92	1 397,27

16. Należności od CCP

Nie dotyczy

17. Należności od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe

Nie dotyczy.

18. Należności od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych

Nie dotyczy.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od klientów	210 982,41	66 381,00	28 890,38	248 473,03
-	ANGEL BUSINESS CAPITAL S.A.	2 700,00	5 400,00	2 700,00	5 400,00
-	Baltic Ceramics Investments S.A	1 200,00	6 000,00	2 400,00	4 800,00
-	BLUMERANG INVESTORS S.A.	0,00	1 224,00	0,00	1 224,00
-	BRAS S.A	1 200,00	2 400,00	1 200,00	2 400,00
-	Centrum Wspierania Projektów Europejskich S.A	0,00	2 121,00	0,00	2 121,00
-	Ciasteczka z Krakowa S.A	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00
-	DASE S.A	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00
-	EBC SOLICITORS S.A.	0,00	1 377,00	0,00	1 377,00
-	Fundusz rezerw inwestycyjnych sp z o.o.	7 834,88	0,00	0,00	7 834,88
-	Gant Development S.A	19 701,90	0,00	0,00	19 701,90
-	GC Investment S.A. w upadłości	0,00	3 000,00	1 000,00	2 000,00
-	Genesis Energy S.A.	0,00	2 913,00	0,00	2 913,00
-	Infosystem S.A.	0,00	3 333,00	0,00	3 333,00
-	KERDOS	8 400,00	0,00	0,00	8 400,00
-	Lauren Peso Polska S.A.	10 350,18	0,00	70,38	10 279,80
-	MACRO GAMES	0,00	6 000,00	1 500,00	4 500,00
-	Matrx Pharmaceuticals S.A.	0,00	738,00	738,00	0,00
-	MILMEX	11 765,57	0,00	0,00	11 765,57
-	Mono S.A	3 300,00	6 600,00	3 300,00	6 600,00
-	Mostostal	39 675,00	0,00	0,00	39 675,00
-	MSI Bioscience S.A.	7 500,00	0,00	0,00	7 500,00
-	NMV S.A	2 554,84	0,00	0,00	2 554,84
-	Nordic Development S.A.	0,00	9 225,00	3 075,00	6 150,00
-	Novavis S.A.	3 600,00	0,00	3 600,00	0,00
-	PITS.A	6 286,89	0,00	0,00	6 286,89
-	Planet Soft	0,00	5 700,00	1 425,00	4 275,00
-	PRESENT24 S.A	1 100,00	0,00	1 100,00	0,00
-	Pylon S.A	1 050,00	0,00	1 050,00	0,00
-	Revitum S.A.	0,00	2 100,00	0,00	2 100,00
-	Roca Trade	49 200,00	0,00	0,00	49 200,00
-	SeaMasret Aircraft S.A.	5 400,00	0,00	182,00	5 218,00
-	Telehorse S.A	1 350,00	1 350,00	2 700,00	0,00
-	TIMBERONE S.A.	6 868,85	0,00	0,00	6 868,85
-	TROPHYRESORT	9 900,00	0,00	0,00	9 900,00
-	VIATRON	0,00	5 400,00	1 350,00	4 050,00
-	Włodarzewska S.A	7 044,30	0,00	0,00	7 044,30
2.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek	15 142,25	0,00	0,00	15 142,25
-	PC GUARD S.A.	1 710,11	0,00	0,00	1 710,11
-	Kedros Group S.A.	3 770,34	0,00	0,00	3 770,34
-	PTI SA	1 408,90	0,00	0,00	1 408,90
-	GANT DEVELOPMENT	270,70	0,00	0,00	270,70
-	TIMBERONE S.A.	124,64	0,00	0,00	124,64
-	Milmex Systemy Komputerowe Sp z o.o.	95,68	0,00	0,00	95,68
-	NMV S.A	2 164,68	0,00	0,00	2 164,68
-	OT Logistics	1 564,00	0,00	0,00	1 564,00
-	IMC IMPOMED	463,20	0,00	0,00	463,20
-	WZRT-ENERGIA	3 570,00	0,00	0,00	3 570,00
3.	Razem	226 124,66	66 381,00	28 890,38	263 615,28

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

Stan na 31 grudnia 2018 – jednostki podporządkowane

Spółka nie posiada udziałów w spółce podporządkowanej

21. Struktura własnościowa majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec bieżącego okresu	Wartość na koniec poprzedniego okresu
1	Majątek trwały własny	274 060,48	26 477,37
2	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innej o podobnych charakterze	511 550,60	319 754,52
3	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów	0,00	0,00
	Razem	785 611,08	346 231,89

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

22. Wartości niematerialne i prawne - zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	67 030,85	566 232,56	633 263,41
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00
	– inne			0,00	300 000,00	300 000,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	67 030,85	266 232,56	333 263,41
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	63 977,97	0,00	63 977,97
	Zwiększenia	0,00	0,00	2 103,56	0,00	2 103,56
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	66 081,53	0,00	66 081,53
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	3 052,88	566 232,56	569 285,44
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	949,32	266 232,56	267 181,88
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	99%	0%	20%

23. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	172 230,17	521 583,71	83 956,59	777 770,47
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	21 239,88	285 557,17	271 452,31	578 249,36
	– nabycie	0,00	0,00	21 239,88	285 557,17	271 452,31	578 249,36
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	11 969,20	11 969,20
	– sprzedaż/likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	11 969,20	11 969,20
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	193 470,05	807 140,88	343 439,70	1 344 050,63
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	157 647,34	201 829,19	72 062,05	431 538,58
	Zwiększenia	0,00	0,00	12 723,87	93 761,09	32 385,21	138 870,17
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	11 969,20	11 969,20
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	11 969,20	11 969,20
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	170 371,21	295 590,28	92 478,06	558 439,55
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	14 582,83	319 754,52	11 894,54	346 231,89
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	23 098,84	511 550,60	250 961,64	785 611,08
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	88%	37%	27%	42%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

24. Instrumenty finansowe zaliczone do kategorii aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Lp.	Wyszczególnienie	Akcje i udziały	Dłużne papiery wartościowe	Certyfikaty inwestycyjne	Warranty	Pozostałe papiery wartościowe
1.	Wartość brutto na początek okresu	314 586,85	2 833 223,18	225 236,00	0,00	0,00
	Zwiększenia	4 003 231,35	7 463 804,43	750 583,90	0,00	0,00
	Zmniejszenia	4 074 341,30	7 698 509,13	937 147,70	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	243 476,90	2 598 518,48	38 672,20	0,00	0,00
3	Aktualizacja Wartości na początek roku	-48 950,04	-168 232,20	58,00	0,00	0,00
	Zwiększenia	0,00	0,00	278,80	0,00	0,00
	Zmniejszenia	5 923,22	109 294,91	0,00	0,00	0,00
4	Aktualizacja Wartości na koniec okresu	-54 873,26	-277 527,11	336,80	0,00	0,00
5	Wartość netto na początek okresu	265 636,81	2 664 990,98	225 294,00	0,00	0,00
6	Wartość netto na koniec okresu	188 603,64	2 320 991,37	39 009,00	0,00	0,00

25. Instrumenty finansowe zaliczone do kategorii aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności

Nie dotyczy

26. Instrumenty finansowe zaliczone do kategorii aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Lp.	Wyszczególnienie	Akcje i udziały	Pozostałe	Dłużne papiery wartościowe
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00
	Zwiększenia	103 271,55	0,00	0,00
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	103 271,55	0,00	0,00
3	Aktualizacyjne wartości udziałów na początek okresu	0,00	0,00	0,00
	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4.	Aktualizacyjne wartości udziałów na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4.	Wartość netto na koniec okresu	103 271,55	0,00	0,00

27. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych i długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	domeny	15 371,36	107 549,78	100 288,85	22 632,29
2	prenumeraty	1 856,48	1 481,48	1 856,48	1 481,48
3	pozostałe	11 585,07	101 679,96	46 665,30	66 599,73
	Razem	28 812,91	210 711,22	148 810,63	90 713,50

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	domeny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

28. Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	przychody przyszłych okresów	134 624,26	661 432,28	652 404,25	143 652,29
	Razem	134 624,26	661 432,28	652 404,25	143 652,29

29. Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty powyżej 1 roku	Zobowiązania przeterminowane
1.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	600 166,94	0,00	0,00
1	Wobec klientów	257 077,82	0,00	0,00
2	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
3	Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych dor	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu zawartych transakcji	0,00	0,00	0,00
b)	pozostałe	0,00	0,00	0,00
4	Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy tow:	0,00	0,00	0,00
5	Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozli	0,00	0,00	0,00
5a	Wobec CCP	0,00	0,00	0,00
6	Wobec izby gospodarczej	0,00	0,00	0,00
7	Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0,00	0,00	0,00
8	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	pozostałe	0,00	0,00	0,00
9	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
9a	Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00	0,00
10	Weksłowe	0,00	0,00	0,00
11	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	91 610,54	0,00	0,00
12	Z tytułu wynagrodzeń	0,36	0,00	0,00
13	Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00	0,00
14	Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
15	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
16	Pozostałe	251 478,22	0,00	0,00

30. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

Wartość transakcji oraz należności i zobowiązania wobec jednostek powiązanych wykazano w nocie 71

31. Zobowiązania wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich

Nie dotyczy

32. Zobowiązania wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych

Nie dotyczy

33. Zobowiązania wobec CCP

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

34. Zobowiązania wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełd towarowych

Nie dotyczy

35. Kredyty i pożyczki od jednostek powiązanych

Nie dotyczy

36. Zobowiązania wobec товариств фонды инвестиционных и пенсионных oraz фонды инвестиционных и пенсионных

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

38. Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	283 650,51	0,00	283 650,51	0,00	0,00
	- z tytułu kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu umów leasingu	283 650,51	0,00	283 650,51	0,00	0,00

39. Rezerwy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 998,00	1 950,00	0,00	24 948,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	8 401,19	2 831,81	0,00	11 233,00
a)	długoterminowe	8 401,19	2 831,81	0,00	11 233,00
	- rezerwa na odprawy emerytalne	8 401,19	2 831,81	0,00	11 233,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	20 124,99	155 606,13	12 014,35	163 716,77
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	20 124,99	155 606,13	12 014,35	163 716,77
	- rezerwa na niewykorzystane urlopy	8 110,64	13 116,48	0,00	21 227,12
	- rezerwy na koszty	12 014,35	142 489,65	12 014,35	142 489,65
	Razem	51 524,18	160 387,94	12 014,35	199 897,77

40. Kapitał podstawowy

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	New World Holding sp z o.o.	1 013 099	1,00	1 013 099,00	54,72%
2.	Quercus TFI S.A.	119 975	1,00	119 975,00	6,48%
3.	Pozostali akcjonariusze poniżej progu 5%	718 426	1,00	718 426,00	38,80%
	Razem	1 851 500	1,00	1 851 500,00	100,00%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Na dzień 31 grudnia 2018 kapitał podstawowy Spółki wynosił 1 851 500,00 złotych i był podzielony na 1 851 500 akcji o wartości nominalnej 1 złotych każda. Akcje są nieuprzywilejowane.

41. Propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd proponuje zysk 2018 roku przeznaczyć na zwiększenie kapitału

42. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy

43. Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy

44. Dane o wysokości udzielonych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Dane uzupełniające dotyczące poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat

46. Przychody finansowe – odsetki od lokat i depozytów

Lp.	Wyszczególnienie	rok bieżący	rok poprzedni
1.	Odsetki od lokat i depozytów	19 938,70	26 163,99
a)	odsetki od własnych lokat i depozytów własnych	19 938,70	26 163,99
b)	odsetki od środków pieniężnych klientów	0,00	0,00

47. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

48. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidywanej do zaniechania w następnym okresie

Nie dotyczy.

49. Dane o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy.

50. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów z działalności podstawowej

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto z działalności maklerskiej	4 242 434,08	4 451 837,90
	Przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	16 499,34	0,00
	- Doradztwo inwestycyjne-kraj	0,00	0,00
	- Oferowanie instrumentów finansowych-kraj	2 569 500,00	3 370 883,32
	- Oferowanie instrumentów finansowych-zagranica		21 019,00
	przewodzenie rachunków pieniężnych , przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenie rachunków , o których mowa w art. . 69 ust 4 pkt1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi-Kraj	121 745,20	70 996,80
	przewodzenie rachunków pieniężnych , przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenie rachunków , o których mowa w art. . 69 ust 4 pkt1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi -Zagranica	0,00	0,00
	- Pozostałe-kraj	1 534 689,54	988 938,78
	- Pozostałe-zagranica	0,00	0,00
2.	Przychody z pozostałej działalności podstawowej	249 435,00	172 717,88
	- Przychody z pozostałej działalności podstawowej	249 435,00	172 717,88
	Przychody netto z działalności maklerskiej	4 491 869,08	4 624 555,78

51. Dane o wysokości kosztów z wyszczególnieniem stałych kosztów pośrednich- , o których mowa w art.97 rozporządzenia 575/2013

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz	63 846,05	61 510,19
2	Opłaty na rzecz CCP	0,00	0,00
3	Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00	0,00
4	Wynagrodzenia	2 594 537,17	2 146 590,64
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	294 233,37	242 148,32
6	Świadczenia na rzecz pracowników	21 010,20	13 391,19
7	Zużycie materiałów i energii	116 776,68	138 015,22
8	Usługi obce	1 316 065,86	2 009 149,26
9	Koszty utrzymania i wynajmu budynków	214 211,20	251 520,00
10	Pozostałe koszty rzeczowe	0,00	0,00
11	Amortyzacja	140 973,73	49 123,81
12	Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	270 206,28	233 159,26
13	Prowizje i inne opłaty	94 331,50	103 441,83
14	Pozostałe	62 536,50	63 517,62
	Koszty rodzajowe ogółem	5 188 728,54	5 311 567,34

Spółka nie szacuje uznanego kapitału w oparciu o stałe koszty pośrednie o których mowa w art. 97 rozporządzenia 575/2013.

52. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

53. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	321 136,46 zł	64 844,90 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	509 500,01 zł	337 550,11 zł
	amortyzacja bilansowa	140 973,73 zł	49 123,81 zł
	rezerwy	158 437,94 zł	16 390,25 zł
	koszty reprezentacji	15 169,70 zł	21 016,16 zł
	naliczone wyceny i odsetki	115 766,27 zł	166 405,39 zł
	pozostałe	12 771,37 zł	31 385,58 zł
	odpisy aktualizacyjne	66 381,00 zł	53 228,92 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	197 537,27 zł	216 596,16 zł
	- leasing operacyjny	139 016,78 zł	50 668,83 zł
	- amortyzacja podatkowa	46 449,49 zł	25 447,51 zł
	- koszty z lat poprzednich	12 071,00 zł	11 272,22 zł
	- wypłacone wynagrodzenie premie	0,00 zł	129 207,60 zł
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	219 956,71 zł	167 325,07 zł
	- różnice kursowe z wyceny	2 379,86 zł	0,00 zł
	- oszacowana wysokość odsetek	0,00 zł	862,56 zł
	- przychody dotyczące lat poprzednich	52 129,86 zł	21 598,10 zł
	- odwrócenie odpisów aktualizacyjnych	28 890,38 zł	74 548,49 zł
	- pozostałe przychody	0,00 zł	30,00 zł
	- wartość wystawionych faktur przed wykonaniem usługi z poprzedniego roku	134 624,26 zł	27 219,35 zł
	- zmniejszenie rezerwy urlopowe	0,00 zł	32 085,85 zł
	- otrzymana dywidenda pomniejszona o podatek	1 932,35 zł	10 980,72 zł
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	143 652,29 zł	134 624,26 zł
	- wartość wystawionych faktur przed wykonaniem usługi	143 652,29 zł	134 624,26 zł
6.	Dochód /strata	556 794,78 zł	153 098,04 zł
7.	Odliczenia od dochodu	0,00 zł	0,00 zł
8.	Podstawa opodatkowania	556 794,78 zł	153 098,04 zł
9.	Podatek według stawki 19%	105 791,01 zł	29 089,00 zł
10.	Podatek	0,00 zł	6 657,00 zł
	- podatek za lata poprzednie	0,00 zł	6 657,00 zł
11.	Podatek należny	105 791,00 zł	35 746,00 zł
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczonego podatku dochodowego	-55 083,00 zł	2 021,00 zł
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatku dochodowego	-1 950,00 zł	11 617,00 zł
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	52 658,00 zł	26 150,00 zł

54. Dane o podatku dochodowym od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

55. Dane o przyszłych zobowiązaniach z tytułu podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	128 424,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	128 424,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2.	Zwiększenia, w tym	183 507,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	183 507,27
-	rezerwa emerytalna 19%	2 134,27
-	wartość sprzedaży z faktur wystawionych przed wykonaniem usług	
-	wycena instrumentów finansowych 19 %	72 879,54
-	odpis aktualizacyjny 19%	50 086,90
-	wartość sprzedaży z faktur wystawionych przed wykonaniem usług 19%	27 293,94
-	różnice kursowe z wyceny	6,45
-	rezerwa na koszty 19%	31 106,18
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	128 424,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	128 424,46
-	rezerwa emerytalna 19%	3 137,25
-	wycena instrumentów finansowych 19 %	54 225,81
-	odpis aktualizacyjny 19%	42 963,69
-	wartość sprzedaży z faktur wystawionych przed wykonaniem usług 19%	25 578,61
-	wycena bilansowe 19%	458,62
-	rezerwa na koszty 19%	2 060,49
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	183 507,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	183 507,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	22 998,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	22 998,23
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2.	Zwiększenia, w tym	24 948,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	24 947,52
-	naliczone nie otrzymane odsetki 19%	108,20
-	wyceny instrumentów finansowych 19 %	9 772,22
-	różnica między wartością podatkową a bilansową środków trwałych 19%	15 043,60
-	różnice kursowe z wyceny	23,51
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	22 998,23
a)	odniesionych na wynik finansowy	22 998,23
-	naliczone nie otrzymane odsetki 19%	238,32
-	wyceny instrumentów finansowych 19 %	12 972,20
-	różnica między wartością podatkową a bilansową środków trwałych 19%	9 787,71
-	różnice kursowe z wyceny	23,51
-		
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	24 948,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	24 948,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Informacje w odniesieniu do pozycji rachunku przepływów pieniężnych

56. Struktura środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
1.	Środki pieniężne w kasie	155,12	1 667,41
2.	Środki pieniężne w banku	1 908 294,11	1 419 583,86
3.	Inne środki pieniężne	1 439 373,99	1 500 391,77
4.	Razem	3 347 823,22	2 921 643,04

57. Pozycje "Pozostałe korekty", "Pozostałe wpływy" i "Pozostałe wydatki"

Nie dotyczy

58. Podział działalności domu maklerskiego

W działalności operacyjnej ujmowane są przepływy związane z funkcjonowaniem firmy, przepływy związane z obrotem instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu.

W działalności inwestycyjnej odzwierciedlone zostały udzielone i spłacone pożyczki, zakup środków trwałych oraz zakup instrumentów finansowych przeznaczonych do sprzedaży.

W działalności finansowej uwzględniono przepływy z tytułu leasingu wraz z odsetkami i skup akcji własnych

59. 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

Pozostałe informacje uzupełniające

60. Charakter i cel gospodarczy 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.

61. Transakcje zawarte przez dom maklerski na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanimi

Nie dotyczy.

62. Zatrudnienie na 31 grudnia 2018 roku

Na 31 grudnia 2018 roku, Spółka zatrudniała 16 osób

63. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego	16 000,00
2.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego skonsolidowanego	0,00
3.	Inne usługi poświadczające	1 000,00
	Suma	17 000,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

64. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, należne lub wypłacone członkom zarządu, osobom zarządzającym i członkom organów nadzorczych domu maklerskiego wraz z wynagrodzeniami za udział w zarządach lub radach nadzorczych jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1.	Wynagrodzenia wypłacone	869 000,00	846 750,00
	- zarząd	831 000,00	802 250,00
	- rada nadzorcza	38 000,00	44 500,00
2.	Wynagrodzenia należne	0,00	0,00
	Razem	869 000,00	846 750,00

65. Pożyczki, kredyty, zaliczki i gwarancje udzielone członkom zarządu, osobom zarządzającym i członkom organów nadzorczych domu maklerskiego

Nie dotyczy.

66. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

67. Dane na temat sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie

Nie dotyczy.

68. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

69. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

Nie dotyczy.

70. Pozycje pozabilansowe

Nie dotyczy

71. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Lp.	Nazwa Spółki	Należności Handlowe	przychody roku (czynsz/refaktura)	Zobowiązania Handlowe	koszty roku	Należności z tytułu pożyczki	przychody finansowe	Zobowiązania z tytułu pożyczki	koszty finansowe
1	New World Holding sp z o.o.	0,00	1 527,72	0	53 572,20	0,00	0,00	0	0,00