

NWAI Dom Maklerski S.A.



**Sprawozdanie finansowe
za rok okres obrachunkowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku**

**Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 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 2021 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **31 274 060,36 złotych**
- Rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujący zysk netto w kwocie **4 638 040,17 złotych**
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **1 505 694,37 złotych**
- Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **13 579 967,83 złotych**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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.

Działalność domu maklerskiego jest nieograniczona.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a) Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 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 2021 r. poz. 217), 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.

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 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	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

	akcje i udziały w jednostkach	zysków i strat
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.

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.

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 tożsamych 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:

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.

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 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.

BILANS na 31 grudnia 2021 w zł

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
AKTYWA		
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 257 496,53	8 677 528,70
1. W kasie	805,18	623,96
2. Na rachunkach bankowych	22 247 226,58	8 676 865,09
3. Inne środki pieniężne	9 464,77	39,65
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 409 888,98	986 028,94
1. Od klientów	1 250 737,24	786 598,56
2. Od jednostek powiązanych	1 638,13	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	18 489,26	5 292,82
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	736,96	0,00
8. Od izby gospodarczej	0,00	0,00
9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	128 772,24	174 746,78
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	9 515,15	19 390,78
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	5 016 010,73	6 265 300,50
1. Akcje	2 634 007,43	4 509 977,78
2. Dłużne papiery wartościowe	2 122 083,40	1 648 336,88
3. Certyfikaty inwestycyjne	259 919,90	106 788,50
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	197,34
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	111 998,74	105 843,16
IV.a. Udzielone pożyczki krótkoterminowe	84 302,47	294 550,22
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	84 302,47	294 550,22
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

BILANS na 31 grudnia 2021 w zł – c.d.

VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	103 271,55	103 271,55
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	103 271,55
VII. Należności długoterminowe	0,00	0,00
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	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	0,00	150 000,00
IX. Wartości niematerialne i prawne	612 461,81	414 247,95
1. Wartość firmy	0,00	0,00
2. Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	571 171,11	78 480,51
- oprogramowanie komputerowe	571 171,11	78 480,51
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	41 290,70	335 767,44
X. Rzeczowe aktywa trwałe	1 142 468,55	1 182 610,50
1. Środki trwałe, w tym:	979 118,55	1 041 410,50
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b) budynki i lokale	0,00	0,00
c) zespoły komputerowe	201 540,43	201 872,69
d) pozostałe środki trwałe	777 578,12	839 537,81
2. Środki trwałe w budowie	163 350,00	141 200,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
XI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	536 161,00	418 169,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	536 161,00	418 169,00
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
XII. Należne wpłaty na kapitał	0,00	0,00
XIII. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA OGÓŁEM	31 274 060,36	18 597 550,52

BILANS na 31 grudnia 2021 w zł – c.d.

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
I. Zobowiązania krótkoterminowe	11 970 019,01	1 715 784,05
1. Wobec klientów	10 053 863,44	431 823,41
2. Wobec jednostek powiązanych	2 092,50	0,00
3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	228 847,25	78 839,31
a) z tytułu zawartych transakcji	0,00	0,00
b) pozostałe	228 847,25	78 839,31
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	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
9. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
9a Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00
10. Wekslowe	0,00	0,00
11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 498 540,95	940 967,85
12. Z tytułu wynagrodzeń	31,70	403,00
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	186 643,17	263 750,48
II. Zobowiązania długoterminowe	752 422,73	237 252,15
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	252 422,73	237 252,15
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	252 422,73	237 252,15
6. Pozostałe	500 000,00	0,00
III. Rozliczenia międzyokresowe	144 158,15	135 266,52
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	144 158,15	135 266,52
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	144 158,15	135 266,52

BILANS na 30 grudnia 2021 w zł – c.d.

IV. Rezerwy na zobowiązania	1 898 290,34	1 505 772,04
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	69 696,00	171 356,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	42 324,78	31 059,01
a) długoterminowa	42 324,78	31 059,01
b) krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe	1 786 269,56	1 303 357,03
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 786 269,56	1 303 357,03
V. Zobowiązania podporządkowane	0,00	0,00
VI. Kapitał (fundusz) własny	16 509 170,13	15 003 475,76
1. Kapitał (fundusz) zakładowy	1 576 792,00	1 572 422,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy	10 294 337,96	6 252 791,29
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 602 593,20	2 594 465,00
b) utworzony ustawowo	7 691 744,76	3 658 326,29
c) utworzony zgodnie ze statutem	0,00	0,00
d) z dopłat akcjonariuszy	0,00	0,00
e) inny	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)	0,00	0,00
b) strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	0,00	0,00
8. Zysk (strata) netto	4 638 040,17	7 178 262,47
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
PASYWA OGÓŁEM	31 274 060,36	18 597 550,52

Pozycje pozabilansowe

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
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 odroczonym 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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 w zł**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Przychody z podstawowej działalności , w tym:	6 929 313,03	7 229 827,97
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu	6 741 862,03	6 525 486,03
a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	0,00	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	2 875 609,48	3 262 634,00
f)świadczenie usług wykonywania zawartych umów o subemisje inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze , jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe	0,00	0,00
g)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	2 767 180,22	2 138 888,44
h) pozostałe	1 099 072,33	1 123 963,59
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej	187 451,00	704 341,94
II. Koszty działalności podstawowej	13 866 715,86	10 743 801,10
1.Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych i izb rozliczeniowych	390 586,30	166 342,69
2.Opłaty na rzecz CCP	0,00	0,00
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00	0,00
4. Wynagrodzenia	7 631 255,39	5 953 117,64
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	876 528,50	670 716,23
6. Świadczenia na rzecz pracowników	57 498,60	52 916,56
7. Zużycie materiałów i energii	177 018,20	172 208,85
8. Usługi obce	3 159 880,36	2 359 992,67
9. Koszty utrzymania i wynajmu budynków	356 020,08	317 613,81
10. Pozostałe koszty rzeczowe	0,00	0,00
11. Amortyzacja	446 751,62	248 083,67
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	362 528,11	486 257,02
13. Prowizje i inne opłaty	312 610,28	265 690,10
14. Pozostałe	96 038,42	50 861,86
III. Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)	-6 937 402,83	-3 513 973,13
IV. Przychody z instrumentów przeznaczonych do obrotu	12 594 277,53	12 223 505,48
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	207 962,16	53 710,59
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	116 893,40	89 302,87
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	12 269 421,97	12 080 492,02
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)	12 594 277,53	12 223 505,48
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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – c.d.
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 w zł

IX. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności (VII - VIII)	0,00	0,00
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	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
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	0,00
XIII. Pozostałe przychody operacyjne	208 502,77	133 980,35
1. Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	39 729,64	13 263,33
2. Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
3. Zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych	82 330,29	84 121,60
4. Dotacje	0,00	0,00
5. Pozostałe	86 442,84	36 595,42
XIV. Pozostałe koszty operacyjne	130 522,30	-5 030,30
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	84 101,26	92 955,90
4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
5. Pozostałe	46 421,04	-97 986,20
XVI. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)	5 734 855,17	8 848 543,00
XVII. Przychody finansowe	5 433,28	79 688,25
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	2 221,04	6 928,72
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki od lokat i depozytów	2 870,11	4 308,69
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Pozostałe odsetki	0,00	0,00
4. Dodatnie różnice kursowe	0,00	64 396,26
a) zrealizowane	0,00	64 396,26
b) niezrealizowane	0,00	0,00
5. Pozostałe	342,13	4 054,58
XVIII. Koszty finansowe	30 378,28	11 865,78
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Pozostałe odsetki	9 324,13	11 865,78
3. Ujemne różnice kursowe	21 054,15	0,00
a) zrealizowane	21 054,15	0,00
b) niezrealizowane	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
XXII. Zysk (Strata) brutto (XVI+XVII-XVIII)	5 709 910,17	8 916 365,47
XXIII. Podatek Dochodowy	1 032 359,00	1 727 898,00
XXIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	39 511,00	10 205,00
XXV. Zysk (Strata) Netto (XXII-XXIII-XXIV)	4 638 040,17	7 178 262,47

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 003 475,76	9 397 635,29
- 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	15 003 475,76	9 397 635,29
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 572 422,00	1 572 422,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	4 370,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	4 370,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 576 792,00	1 572 422,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 252 791,29	5 285 240,93
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 041 546,67	967 550,36
a) zwiększenie (z tytułu)	4 041 546,67	967 550,36
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	8 128,20	0,00
podziału zysku	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	4 033 418,47	967 550,36
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeznaczenia na kapitał rezerwowany	0,00	0,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	10 294 337,96	6 252 791,29
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
wycena udziałów spółki zależnej	0,00	0,00
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	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
skup akcji własnych	0,00	0,00
rozwiązanie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	7 178 262,47	2 539 972,36
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 178 262,47	2 539 972,36
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 178 262,47	2 539 972,36
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-7 178 262,47	-2 539 972,36
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	7 178 262,47	2 539 972,36
- wypłatę dywidendy	3 144 844,00	1 572 422,00
- przeznaczenia na kapitał zapasowy	4 033 418,47	967 550,36
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	4 638 040,17	7 178 262,47
a) zysk netto	4 638 040,17	7 178 262,47
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 509 170,13	15 003 475,76
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	16 509 170,13	15 003 475,76

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	4 638 040,17	7 178 262,47
II. Korekty razem	12 855 271,57	-2 448 656,20
1. Amortyzacja	446 751,62	248 083,67
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 513,35	10 793,87
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-39 729,64	0,00
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	392 518,30	511 800,06
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	1 249 289,77	-3 185 826,83
7. Zmiana stanu należności	-63 612,29	-352 983,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	10 979 796,41	436 579,32
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-115 255,95	-117 103,00
10. Pozostałe korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	17 493 311,74	4 729 606,27
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	210 673,09	0,00
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	0,00
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	209 534,88	0,00
7. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	1 138,21	0,00
8. Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
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	775 766,98	1 114 658,76
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	0,00	0,00
6. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	446 453,00	790 762,34
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	329 313,98	87 720,59
8. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	236 175,83
9. Pozostałe wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-565 093,89	-1 114 658,76

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – c.d.
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 w zł

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

I. Wpływy	12 498,20	0,00
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00
6. Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych	0,00	0,00
7. Dopłaty do kapitału	0,00	0,00
8. Pozostałe wpływy	12 498,20	0,00
II. Wydatki	3 360 748,22	1 734 324,62
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	0,00	0,00
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. Nabywanie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	3 144 844,00	1 572 422,00
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	210 390,87	151 108,75
12. Zapłacone odsetki	5 513,35	10 793,87
13. Pozostałe wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 348 250,02	-1 734 324,62
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	13 579 967,83	1 880 622,89
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	13 579 967,83	1 880 622,89
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 677 528,70	6 796 905,81
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	22 257 496,53	8 677 528,70
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

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)**

W dniu 26 czerwca 2021 r. weszły w życie przepisy rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2033 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla firm inwestycyjnych oraz zmieniającego rozporządzenia (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 575/2013, (UE) nr 600/2014 i (UE) nr 806/2014 (Dz. U. UE. L. z 2019 r. Nr 314, str. 1 z późn. zm. dalej Rozporządzenie IFR). Firmy inwestycyjne, w tym NWAi Dom Maklerski S.A., przestały podlegać przepisom rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniającego rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (Dz. U. UE. L. z 2013 r. Nr 176, str. 1 z późn. zm.). W związku z powyższym w notach 6,7 i 8 zamieszczone zostały jedynie dane średniomiesięczne za okres styczeń-maj 2021. Szczegółowe informacje o funduszach własnych oraz adekwatności kapitałowej wyliczanych zgodnie z Rozporządzeniem IFR zamieszczone zostały w Informacji w zakresie adekwatności kapitałowej NWAi Dom Maklerski S.A. według stanu na 31 grudnia 2021 roku, zamieszczonej w lokalizacji: <https://nwai.pl/stopka/o-nas/o-nwai-dom-maklerski-sa>

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

Pozycja	2020-12-31	Wartości średniomiesięczne				
		sty-21	lut-21	mar-21	kwi-21	maj-21
Fundusze własne	7 080 153,58	7 749 704,76	6 756 724,97	6 925 946,17	9 965 870,40	10 109 467,32
Kapitał Tier I	7 080 153,58	7 749 704,76	6 756 724,97	6 925 946,17	9 965 870,40	10 109 467,32
Kapitał podstawowy Tier I	7 080 153,58	7 749 704,76	6 756 724,97	6 925 946,17	9 965 870,40	10 109 467,32
Kapitał dodatkowy Tier I	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

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

Tabela 2. Współczynniki kapitałowe

Pozycja	2020-12-31	Wartości średniomiesięczne				
		sty-21	lut-21	mar-21	kwi-21	maj-21
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	20,11%	22,39%	19,42%	19,48%	27,15%	28,23%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) kapitału podstawowego Tier I	5 495 905,64	6 190 354,18	5 190 544,00	5 326 249,75	8 313 606,17	8 497 564,23
Współczynnik kapitału Tier I	20,11%	22,39%	19,42%	19,48%	27,15%	28,23%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) kapitału Tier I	4 967 822,99	5 670 570,66	4 668 483,67	4 793 017,61	7 762 851,43	7 960 263,20
Łączny współczynnik kapitałowy	20,11%	22,39%	19,42%	19,48%	27,15%	28,23%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) łącznego kapitału	4 263 712,80	4 977 525,96	3 972 403,24	4 082 041,43	7 028 511,77	7 243 861,83

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

Tabela 3. Poziom ekspozycji na ryzyko

Pozycja	2020-12-31	Wartości średniomiesięczne				
		sty-21	lut-21	mar-21	kwi-21	maj-21
ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO	35 205 509,75	34 652 235,05	34 804 021,69	35 548 809,31	36 716 982,86	35 820 068,54
1. Kwota ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia	4 171 046,75	4 836 011,73	4 887 919,30	4 471 669,01	4 544 062,10	4 554 318,35
2. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko rozliczenia/dostawy	0,00	0,00	13 407,87	0,00	6 922,83	17 011,00
3. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów	9 034 715,20	7 816 475,53	7 902 946,73	9 077 392,50	10 166 250,13	9 248 991,40
4. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego	21 999 747,79	21 999 747,79	21 999 747,79	21 999 747,79	21 999 747,79	21 999 747,79
5. Dodatkowa kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich	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
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
8. Kwoty innych ekspozycji na ryzyko	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

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

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

Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

10. Środki pieniężne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2021	Wartość na 31.12.2020
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,	11 750 222,01	8 424 493,67
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,	10 507 274,52	253 035,03
6.	Środki pieniężne przekazane z funduszu rozliczeniowego,	0,00	0,00
	Razem	22 257 496,53	8 677 528,70

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 przeterninowane
1.	Należności krótkoterminowe	1 409 888,98	1 409 888,98	0,00	0,00
1	Od klientów	1 250 737,24	1 250 737,24	0,00	0,00
2	Od jednostek powiązanych	1 638,13	1 638,13	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	18 489,26	18 489,26	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	736,96	736,96	0,00	0,00
8	Od izby gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	128 772,24	128 772,24	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	9 515,15	9 515,15	0,00	0,00

12. Należności od klientów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2021	Wartość na 31.12.2020
1.	Należności od klientów	1 250 737,24	786 598,56
-	należności bieżące	1 250 737,24	786 598,56
2.	Razem	1 250 737,24	786 598,56

13. Należności od jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2021	Wartość na 31.12.2020
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 638,13	0,00
-	należności od jednostki dominującej	1 638,13	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
2.	Razem	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 31.12.2021	Wartość na 31.12.2020
1.	Należności od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	18 489,26	5 292,82
	należności z funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
	należności z systemu rekompensat	18 489,26	5 292,82
	pozostałe	0,00	0,00
2.	Razem	18 489,26	5 292,82

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.

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	339 977,90	84 101,26	82 330,29	341 748,87
-	ANGEL BUSINESS CAPITAL S.A.	5 285,53	0,00	0,00	5 285,53
-	Baltic Ceramics Investments S.A	4 800,00	0,00	0,00	4 800,00
-	Centrum Wspierania Projektów Europejskich S.A	4 242,00	0,00	0,00	4 242,00
-	DASE S.A	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00
-	EBC SOLICITORS S.A.	5 508,00	0,00	0,00	5 508,00
-	Fundusz rezerw inwestycyjnych sp zo.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	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
-	Infosystem S.A.	6 666,00	0,00	0,00	6 666,00
-	Investeko S.A.	14 302,50	15 498,00	19 837,50	9 963,00
-	Inwestycje.pl S.A.	4 352,54	0,00	4 352,54	0,00
-	Kerdos Group S.A.	8 400,00	0,00	0,00	8 400,00
-	LUXIMA S.A.	3 382,50	0,00	2 460,00	922,50
-	Matrix Pharmaceuticals S.A.	22 568,40	0,00	0,00	22 568,40
-	Milimex Systemy Komputerowe Sp. z o.o	11 765,57	0,00	0,00	11 765,57
-	Momo S.A.	6 600,00	0,00	0,00	6 600,00
-	Mostostal Wrocław S.A.	39 675,00	0,00	0,00	39 675,00
-	NMV S.A	2 554,84	0,00	0,00	2 554,84
-	Nordic Development S.A.	6 150,00	0,00	0,00	6 150,00
-	Powszechno Towarzystwo Inwestycyjne S.A.	6 286,89	0,00	0,00	6 286,89
-	Planet Innovation Group S.A	5 700,00	0,00	0,00	5 700,00
-	Roca Trade sp. z o.o.	49 200,00	0,00	0,00	49 200,00
-	Rubin Energy Sp. z o.o.	13 600,00	0,00	0,00	13 600,00
-	SeaMasret Aircraft S.A.	5 218,00	0,00	0,00	5 218,00
-	TIMBERONE S.A.	6 868,85	0,00	0,00	6 868,85
-	TROPHYRESORT	9 900,00	0,00	0,00	9 900,00
-	Arcadia Aviation Holdings S.A.	5 400,00	0,00	0,00	5 400,00
-	Włodarzewska S.A	7 044,30	0,00	0,00	7 044,30
-	Zakłady Mięsne Henryk Kania S.A.	42 055,15	0,00	0,00	42 055,15
-	2C PARTNERS S.A.	4 356,92	0,00	4 356,92	0,00
-	SYLWIA CHMIELEWSKA	110,80	101,60	212,40	0,00
-	Kredyt Inkaso S.A.	2 365,00	28 998,99	31 363,99	0,00
-	GRUPA EMMERSON S.A.	1 214,28	2 428,57	1 214,28	2 428,57
-	MBF Group S.A.	318,05	0,00	318,05	0,00
-	Cenospheres Trade & Engineering S.A.	750,00	4 650,00	1 800,00	3 600,00
-	EMMERSON REALTY S.A.	750,00	4 650,00	1 800,00	3 600,00
-	7FIT S.A.	50,00	100,00	150,00	0,00
-	"Golab" S.A.	0,00	2 460,00	0,00	2 460,00
-	"Salomon Industries" S.A.	0,00	611,93	0,00	611,93
-	4Cell Therapis S.A.	0,00	1 838,85	0,00	1 838,85
-	ALPION Group Trust Fund	0,00	308,53	308,53	0,00
-	BIOGENED S.A.	0,00	900,00	900,00	0,00
-	Columbus Energy S.A.	0,00	900,00	900,00	0,00
-	DIM S.A.	0,00	1 537,58	0,00	1 537,58

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

-	Ediy S.A.	0,00	611,92	0,00	611,92
-	eFaktor S.A.	0,00	3 071,92	0,00	3 071,92
-	Figene Capital S.A.	0,00	2 862,42	2 862,42	0,00
-	FORUM 110 FIZ	0,00	455,48	455,48	0,00
-	FORUM XVII FIZ	0,00	309,53	309,53	0,00
-	GASPOL S.A.	0,00	5,97	0,00	5,97
-	Geo, Mieszkanie i Dom Sp. z o.o.	0,00	900,00	900,00	0,00
-	Helix Immuno-Oncology S.A.	0,00	1 838,85	1 838,85	0,00
-	Hydrochem DGE S.A.	0,00	611,93	0,00	611,93
-	Insanis S.A.	0,00	611,93	0,00	611,93
-	MCI Capital TFI S.A.	0,00	1,08	0,00	1,08
-	NMG S.A.	0,00	1,98	0,00	1,98
-	OZE CAPITAL S.A.	0,00	1 272,19	1 272,19	0,00
-	Polman S.A.	0,00	795,11	795,11	0,00
-	Rokicka-Buczek Sp.K-A	0,00	3,93	0,00	3,93
-	Solar Innovation S.A.	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00
-	SPARK S.A.	0,00	922,50	922,50	0,00
-	VEE S.A.	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00
-	Vicis New Investments S.A.	0,00	0,62	0,00	0,62
-	Warmia S.A.	0,00	616,00	0,00	616,00
-	Well Well Invest S.A.	0,00	1 223,85	0,00	1 223,85
2.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek	15 862,62	0,00	0,00	15 862,62
-	PC GUARD S.A.	1 710,11	0,00	0,00	1 710,11
-	Kerdos Group S.A.	3 770,34	0,00	0,00	3 770,34
-	Powszechnie Towarzystwo Inwestycyjne S.A.	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
-	Milimex 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 S.A	1 564,00	0,00	0,00	1 564,00
-	IMC IMPOMED CENTRUM S.A	463,20	0,00	0,00	463,20
-	Zakłady Mięsne Henryk Kania S.A.	720,37	0,00	0,00	720,37
-	WZRT-Energia S.A.	3 570,00	0,00	0,00	3 570,00
3.	Razem	355 840,52	84 101,26	82 330,29	357 611,49

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

Stan na 31 grudnia 2021 – jednostki podporządkowane

Spółka nie posiada udziałów w spółce podporządkowanej

21. Struktura własnościowa majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2021	Wartość na 31.12.2020
1	Majątek trwały własny	441 008,89	430 573,59
2	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innej o podobnych charakterze	538 109,66	610 836,91
3	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów	0,00	0,00
	Razem	979 118,55	1 041 410,50

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	157 721,98	335 767,44	493 489,42
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	571 453,00	424 205,00	995 658,00
	– nabycie	0,00	0,00	571 453,00	424 205,00	995 658,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	718 681,74	718 681,74
	– przyjęcie do użytkowania	0,00	0,00	0,00	549 205,00	549 205,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	169 476,74	169 476,74
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	729 174,98	41 290,70	770 465,68
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	79 241,47	0,00	79 241,47
	Zwiększenia	0,00	0,00	78 762,40	0,00	78 762,40
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	158 003,87	0,00	158 003,87
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	78 480,51	335 767,44	414 247,95
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	571 171,11	41 290,70	612 461,81
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	22%	0%	21%

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	441 045,99	975 128,94	431 752,34	1 847 927,27
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	85 174,35	146 737,25	75 252,38	307 163,98
	– nabycie	0,00	0,00	85 174,35	146 737,25	75 252,38	307 163,98
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	1 543,90	0,00	0,00	1 543,90
	– sprzedaż/likwidacja	0,00	0,00	1 543,90	0,00	0,00	1 543,90
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	524 676,44	1 121 866,19	507 004,72	2 153 547,35
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	239 173,30	364 292,03	203 051,44	806 516,77
	Zwiększenia	0,00	0,00	84 039,90	219 464,50	64 484,82	367 989,22
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	77,19	0,00	0,00	77,19
	– sprzedaż	0,00	0,00	77,19	0,00	0,00	77,19
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	323 136,01	583 756,53	267 536,26	1 174 428,80
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	201 872,69	610 836,91	228 700,90	1 041 410,50
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	201 540,43	538 109,66	239 468,46	979 118,55
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	62%	52%	53%	55%

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	Prawa poboru	Warranty	Pozostałe papiery wartościowe
1.	Wartość brutto na początek okresu	4 257 841,72	1 916 793,59	104 476,30	197,34	0,00	0,00
	Zwiększenia	23 634 859,32	8 926 479,87	429 113,56	779,47	0,00	0,00
	Zmniejszenia	24 999 366,42	8 505 851,84	275 286,94	976,81	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	2 893 334,62	2 337 421,62	258 302,92	0,00	0,00	0,00
3	Aktualizacja Wartości na początek roku	252 136,06	-268 456,71	2 312,20	0,00	0,00	0,00
	Zwiększenia	0,00	78 223,48	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	511 463,25	25 104,99	695,22	0,00	0,00	0,00
4	Aktualizacja Wartości na koniec okresu	-259 327,19	-215 338,22	1 616,98	0,00	0,00	0,00
5	Wartość netto na początek okresu	4 509 977,78	1 648 336,88	106 788,50	197,34	0,00	0,00
6	Wartość netto na koniec okresu	2 634 007,43	2 122 083,40	259 919,90	0,00	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	103 271,55	0,00	0,00
	Zwiększenia	0,00	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	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	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	58 483,74	287 139,58	288 977,35	56 645,97
2	prenumeraty	6 204,21	4 688,22	8 772,65	2 119,78
3	pozostałe	41 155,21	124 483,97	118 806,19	46 832,99
4	zapłacone zaliczki	0,00	6 400,00	0,00	6 400,00
5	rezerwa na przychody	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	105 843,16	422 711,77	416 556,19	111 998,74

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	aktywa z tytułu podatku odroczonego	418 169,00	117 992,00	0,00	536 161,00
	Razem	418 169,00	117 992,00	0,00	536 161,00

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	135 266,52	857 282,59	848 390,96	144 158,15
	Razem	135 266,52	857 282,59	848 390,96	144 158,15

29. Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty powyżej 1 roku	Zobowiązania przeterminowane
1.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	11 970 019,01	0,00	0,00
1	Wobec klientów	10 053 863,44	0,00	0,00
2	Wobec jednostek powiązanych	2 092,50	0,00	0,00
3	Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	228 847,25	0,00	0,00
a)	z tytułu zawartych transakcji	0,00	0,00	0,00
b)	pozostałe	228 847,25	0,00	0,00
4	Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00	0,00
5	Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	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	1 498 540,95	0,00	0,00
12	Z tytułu wynagrodzeń	31,70	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	186 643,17	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

Pozycję tą, składającą się na kwotę 228 847,25 zł, stanowią środki otrzymane od emitenta z tytułu wypłaty odsetek od obligacji, które nie zostały na dzień 31.12.2021 przekazane na rzecz obligatariuszy.

32. Zobowiązania wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

33. Zobowiązania wobec CCP

Nie dotyczy

34. Zobowiązania wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełd towarowych

Nie dotyczy

35. Kredyty i pożyczki od jednostek powiązanych

Nie dotyczy

36. Zobowiązania wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

38. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

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	Bezterminowe
1.	Zobowiązania długoterminowe	252 422,73	0,00	252 422,73	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu umów leasingu	252 422,73	0,00	252 422,73	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu kaucji	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00*

* kaucja zabezpieczająca do umowy o wykonywanie zleceń zawartej na czas nieokreślony

39. Zakres zmian stanu rezerw

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	171 356,00	0,00	101 660,00	69 696,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	31 059,01	11 265,77	0,00	42 324,78
a)	długoterminowe	31 059,01	11 265,77	0,00	42 324,78
-	rezerwa na odprawy emerytalne	31 059,01	11 265,77	0,00	42 324,78
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	1 303 357,03	2 649 096,54	2 166 184,01	1 786 269,56
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	1 303 357,03	2 649 096,54	2 166 184,01	1 786 269,56
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	55 296,48	30 715,41	0,00	86 011,89
-	rezerwa na Program motywacyjny	0,00	291 000,00	0,00	291 000,00
-	rezerwy na koszty	1 248 060,55	2 327 381,13	2 166 184,01	1 409 257,67
Razem		1 505 772,04	2 660 362,31	2 267 844,01	1 898 290,34

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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.	1 070 000	1,00	1 070 000,00	67,86%
2.	Pozostali	506 792	1,00	506 792,00	32,14%
	Razem	1 576 792	1,00	1 576 792,00	100,00%

Na dzień 31 grudnia 2021 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1 576 792 złotych i był podzielony na 1 576 792 akcji o wartości nominalnej 1 złotych każda. Akcje są nieuprzywilejowane.

41. Propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Spółka odnotowała za rok obrotowy dodatni wynik finansowy w kwocie netto 4 638 040,17 zł. Zarząd będzie wnioskował o przeznaczenie części zysku na wypłatę dywidendy w wysokości 3 153 584,00 zł (2,00 zł / akcję), zaś pozostały zysk w wysokości 1 484 456,17 zł przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

42. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy

43. Zobowiązania warunkowe

1. Realizacja Programu motywacyjnego w latach 2022 - 2026

W dniu 19 marca 2020 roku, na podstawie upoważnienia zawartego w § 2 Uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 28 stycznia 2020 roku ("Uchwała"), Rada Nadzorcza Nwai Dom Maklerski S.A. („Spółka”, „Nwai”) przyjęła "Regulamin Programu Motywacyjnego w Nwai Dom Maklerski S.A." („Regulamin”).

Program motywacyjny został skierowany do członków Zarządu oraz pracowników i stałych współpracowników Spółki mających istotny wpływ na profil ryzyka Spółki („Osoby uprawnione”). Osobom uprawnionym może zostać przyznane prawo objęcia warrantów subskrypcyjnych danej serii, zgodnie z zasadami określonymi w Regulaminie oraz „Polityce wynagradzania osób zajmujących stanowiska mające istotny wpływ na profil ryzyka w Nwai Dom Maklerski S.A.” („Polityka Wynagradzania”).

Celem ustanowienia w Spółce programu motywacyjnego jest doprowadzenie do stabilizacji kadrowej, stworzenie nowych, efektywnych instrumentów motywacyjnych dla osób, które są odpowiedzialne za rozwój Spółki, a tym samym prowadzących do zwiększenia wartości Spółki.

W latach 2022 – 2026 w ramach realizacji Programu motywacyjnego planowana jest emisja warrantów subskrypcyjnych serii od C do F Spółki, uprawniających do objęcia akcji odpowiednio serii I do L Spółki, z wyłączeniem prawa poboru pozostałych akcjonariuszy. Akcje będą mogły zostać wyemitowane w ramach kolejnych warunkowych podwyższeń kapitału zakładowego dokonanych w celu przyznania praw do objęcia akcji przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych. Aktualne informacje o ilości warrantów przyznanych, należnych oraz zamienionych na akcje, a także o datach i wartości wykonywania warrantów zamieszczone są na stronie Spółki pod adresem <https://nwai.pl/stopka/o-nas/relacje-inwestorskie>.

Jeden warrant subskrypcyjny danej serii Spółki będzie uprawniał do objęcia jednej akcji danej serii Spółki. Cena emisyjna akcji będzie ustalana na podstawie średniej arytmetycznej cen zamknięcia akcji Spółki będących przedmiotem obrotu w alternatywnym systemie obrotu, za ostatnie 6 miesięcy sprzed daty przyznania prawa do objęcia Warrantów.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Osoby uprawnione będą miały prawo do objęcia warrantów subskrypcyjnych danej serii Spółki po spełnieniu:

- a) w przypadku członków Zarządu – kryteriów ustalonych przez Radę Nadzorczą, zgodnie z odpowiednimi postanowieniami Polityki Wynagradzania,
- b) w przypadku osób mających istotny wpływ na profil ryzyka NWA I niebędących członkami Zarządu – kryteriów ustalonych w Polityce Wynagradzania,
- c) w przypadku pozostałych osób – kryteriów ustalonych przez Zarząd, w postaci zrealizowania celów wyznaczonych danej osobie na rok obrotowy, w odniesieniu do którego następuje weryfikacja spełnienia kryteriów.

Spółka będzie każdorazowo zawierać z osobami uprawnionymi umowy uczestnictwa, które będą szczegółowo określać możliwość wykonania praw z warrantów subskrypcyjnych danej serii, a także ograniczenia rozporządzania nimi.

2. Nabycie aktywów służących wykonywaniu funkcji depozytariusza oraz aktywów służących prowadzeniu działalności maklerskiej polegającej na rejestrowaniu instrumentów finansowych

W dniu 20 października 2021 roku NWA I Dom Maklerski zawarł z Copernicus Securities S.A. („Copernicus”) umowę nabycia aktywów służących wykonywaniu funkcji depozytariusza („Umowa 1”) i rozpoczął wykonywanie funkcji depozytariusza funduszy inwestycyjnych zamkniętych od listopada 2021 roku. Umowa przewiduje dodatkowe wynagrodzenie na rzecz Copernicus z tytułu utraconych korzyści w okresie 3 lat od daty zawarcia Umowy 1. Wysokość dodatkowego wynagrodzenia zależy od wyników osiągniętych przez Spółkę w wyniku świadczenia usługi depozytariusza. Spółka szacuje, że łączna kwota wynagrodzenia należnego Copernicus z tytułu wykonania postanowień Umowy 1 wyniesie w latach 2022 – 2024 1,25 mln zł.

W dniu 18 listopada 2021 roku NWA I Dom Maklerski zawarł z Copernicus Securities S.A. („Copernicus”) umowę nabycia wybranych przez Spółkę składników służących do świadczenia usług rejestrowania instrumentów finansowych („Umowa 2”). Umowa 2 przewiduje dodatkowe wynagrodzenie na rzecz Copernicus z tytułu utraconych korzyści w okresie 3 lat od daty jej zawarcia. Wysokość dodatkowego wynagrodzenia zależy od wyników osiągniętych przez Spółkę w wyniku przeniesionych do NWA I rejestrów instrumentów finansowych. Spółka szacuje, że łączna kwota wynagrodzenia należnego Copernicus w latach 2022 – 2024 z tytułu wykonywania postanowień Umowy 2 wyniesie 0,25 mln zł.

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	2 870,11	4 308,69
a)	odsetki od własnych lokat i depozytów własnych	2 870,11	4 308,69
b)	odsetki od środków pieniężnych klientów	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto z działalności maklerskiej	6 741 862,03	6 525 486,03
-	Przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	0,00	0,00
-	Doradztwo inwestycyjne-kraj	0,00	0,00
-	Oferowanie instrumentów finansowych-kraj	2 780 161,58	3 262 634,00
-	Oferowanie instrumentów finansowych-zagranica	95 447,90	0,00
-	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-Kraj	2 767 180,22	2 138 888,44
-	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 -Zagranica	0,00	0,00
-	Pozostałe-kraj	1 099 072,33	1 123 963,59
-	Pozostałe-zagranica	0,00	0,00
2.	Przychody z pozostałej działalności podstawowej	187 451,00	704 341,94
-	Przychody z pozostałej działalności podstawowej	187 451,00	704 341,94
	Przychody netto z działalności maklerskiej	6 929 313,03	7 229 827,97

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

Nie dotyczy

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	5 709 910,17 zł	8 916 365,47 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	2 460 582,87 zł	1 565 152,07 zł
	- amortyzacja bilansowa+ leasing	457 881,86 zł	248 083,67 zł
	- rezerwy	1 536 269,56 zł	1 289 551,37 zł
	- koszty reprezentacji	19 209,96 zł	12 920,47 zł
	- naliczone odsetki	0,00 zł	3 490,36 zł
	- pozostałe	14 367,19 zł	13 694,63 zł
	- odpisy aktualizacyjne	84 101,26 zł	92 955,90 zł
	- rezerwa emerytalna	42 324,78 zł	18 124,17 zł
	- PFRON	60 329,00 zł	25 180,00 zł
	- różnice kursowe z wyceny	277 044,15 zł	64 212,03 zł
	- koszty użytkowania samochodów	18 808,11 zł	8 868,47 zł
	- roczna korekta VAT wg rzeczywistego współczynnika, bilansowo 2021, podatkowo 2022	-49 753,00 zł	-211 929,00 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	1 251 864,01 zł	1 211 082,42 zł
	- leasing operacyjny	219 064,26 zł	151 108,75 zł
	- amortyzacja podatkowa	246 668,20 zł	123 903,19 zł
	- koszty z lat poprzednich	786 131,55 zł	936 070,48 zł
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	430 571,72 zł	572 413,13 zł
	- różnice kursowe z tytułu wyceny	3 429,42 zł	303 666,15 zł
	- oszacowana wysokość odsetek	1 583,33 zł	1 550,22 zł
	- odwrócenie odpisów aktualizacyjnych	82 330,29 zł	84 121,60 zł
	- wartość wystawionych faktur przed wykonaniem usługi z poprzedniego roku	135 266,52 zł	129 364,57 zł
	- otrzymana dywidenda pomniejszona o podatek	207 962,16 zł	53 710,59 zł
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	145 252,27 zł	135 914,95 zł
	- wartość wystawionych faktur przed wykonaniem usługi	144 158,15 zł	135 266,52 zł
	- odsetki od pożyczki naliczone w poprzednim roku, zapłacone w roku bieżącym	1 094,12 zł	648,43 zł
6.	Dochód /strata	6 633 309,58 zł	8 833 936,94 zł
7.	Odliczenia od dochodu	0,00 zł	0,00 zł
8.	Podstawa opodatkowania	6 633 309,58 zł	8 833 936,94 zł
9.	korekta - ulga na złe długi	43 778,97 zł	27 763,49 zł
10.	Podatek według stawki 19%	1 252 011,00 zł	1 673 172,00 zł
11.	Podatek	1 252 011,00 zł	1 673 172,00 zł
	- podatek za lata poprzednie	0,00 zł	0,00 zł
12.	Podatek należny	1 252 011,00 zł	1 673 172,00 zł
13.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	117 992,00 zł	85 469,00 zł
14.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-101 660,00 zł	140 195,00 zł
15.	Razem obciążenie wyniku brutto	1 032 359,00 zł	1 727 898,00 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	418 169,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	418 169,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2.	Zwiększenia, w tym	536 161,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	536 160,54
-	rezerwa emerytalna 19%	8 041,71
-	rezerwa urlopową 19%	16 342,26
-	wycena instrumentów finansowych 19 %	93 135,44
-	odpis aktualizacyjny 19%	67 946,18
-	wartość sprzedaży z faktur wystawionych przed wykonaniem usług 19%	27 390,05
-	różnice kursowe z wyceny	255,95
-	rezerwa na koszty 19%	323 048,96
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	418 169,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	418 168,60
-	rezerwa emerytalna 19%	5 901,21
-	wartość sprzedaży z faktur wystawionych przed wykonaniem usług	25 700,64
-	wycena instrumentów finansowych 19 %	71 319,21
-	odpis aktualizacyjny 19%	67 609,70
-	rezerwa urlopową 19%	10 506,33
-	różnice kursowe z wyceny	0,00
-	rezerwa na koszty 19%	237 131,50
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	536 161,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	536 161,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	171 356,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	171 356,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2.	Zwiększenia, w tym	69 696,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	69 696,08
-	naliczone nie otrzymane odsetki 19%	300,83
-	wyceny instrumentów finansowych 19 %	3 256,24
-	różnica między wartością podatkową a bilansową środków trwałych 19%	56 034,35
-	różnice kursowe z wyceny	651,59
-	roczna korekta VAT wg rzeczywistego współczynnika, bilansowo 2021, podatkowo 2022	9 453,07
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	171 356,16
a)	odniesionych na wynik finansowy	171 356,16
-	naliczone nie otrzymane odsetki 19%	294,54
-	wyceny instrumentów finansowych 19 %	68 695,10
-	różnica między wartością podatkową a bilansową środków trwałych 19%	59 696,86
-	różnice kursowe z wyceny	2 403,14
-	roczna korekta VAT wg rzeczywistego współczynnika, bilansowo 2020, podatkowo 2021	40 266,51
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	69 696,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	69 696,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

Informacje w odniesieniu do pozycji rachunku przepływów pieniężnych

56. Struktura środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
1.	Środki pieniężne w kasie	805,18	623,96
2.	Środki pieniężne w banku	22 247 226,58	8 676 865,09
3.	Inne środki pieniężne	9 464,77	39,65
4.	Razem	22 257 496,53	8 677 528,70

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.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 powiązаныmi

Nie dotyczy.

62. **Zatrudnienie na 31 grudnia 2021 roku**

Na 31 grudnia 2021 roku Spółka zatrudniała 42 osoby.

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

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	1 888 790,00	1 795 849,35
	- zarząd	1 837 000,00	1 725 929,35
	- rada nadzorcza	51 790,00	69 920,00
2.	Wynagrodzenia należne	0,00	0,00
	Razem	1 888 790,00	1 795 849,35

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

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

W związku z konfliktem zbrojnym, który wybuchł w skutek ataku Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, Spółka na dzień sporządzenia sprawozdania nie zidentyfikowała istotnych zagrożeń odnośnie kontynuowania działalności. Niemniej skutki z tym związane mogą mieć trudne do przewidzenia konsekwencje gospodarcze i polityczne w przyszłości.

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.	1 638,13	26 599,15	2 092,50	30 412,82	0,00	30 616,00	0	0,00