

# **NWAI Dom Maklerski S.A.**



**Sprawozdanie finansowe  
za okres obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 rok**

## **Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 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 2023 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **123 926 042,67 złotych**
- Rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wykazujący zysk netto w kwocie **9 133 369,20 złotych**
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **6 167 695,11 złotych**
- Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **4 937 932,57 złotych**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

## 1. Informacje o Spółce

<b>NAZWA</b>	<b>NWAI Dom Maklerski S.A.</b>
<b>SIEDZIBA</b>	Warszawa, ul. Nowy Świat 64
<b>FORMA PRAWNA</b>	Spółka akcyjna
<b>PODMIOT PROWADZĄCY REJESTR</b>	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział KRS
<b>NAZWA REJESTRU</b>	Rejestr przedsiębiorców
<b>NUMER REJESTRU</b>	KRS 0000304374
<b>REGON</b>	141338474
<b>WŁADZE JEDNOSTKI</b>	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 2023 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 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 123), a także rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 277). 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 są 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:

<b>Kategoria</b>	<b>Sposób wyceny</b>
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 ujmovane w na kapitał z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat
4.1. akcje i udziały w jednostkach 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.

#### **Umowy sprzedaży i odkupu**

Papiery wartościowe sprzedawane przy jednoczesnym zawarciu powiązanej umowy odkupu (Sell-Buy-Back) prezentowane są w sprawozdaniu jako aktywa finansowe, zaś zobowiązania wobec kontrahenta ujmuje się w zobowiązaniach krótkoterminowych wobec klientów. Transakcje odwrotne to umowy nabycia papierów wartościowych przy jednoczesnym zawarciu umowy odsprzedaży (Buy-Sell-Back). Należności z tytułu zawarcia tych transakcji prezentowane są jako należności krótkoterminowe od klientów.

### **Transakcje buy-sell-back oraz sell-buy-back**

Transakcje Buy-sell-back (BSB) zgodnie z par. 7 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych („Rozporządzenie”) są pożyczką udzieloną/należnością własną (w takich transakcjach nie rozpoznaje się instrumentu bazowego, tj. obligacji, a należność do środków pieniężnych z odkupu). Transakcja Sell-buy-back (SBB) jest zgodnie z par. 11 ust. 2 oraz par. 18 Rozporządzenia zobowiązaniem pozostałym.

Obie transakcje są wyceniane w skorygowanej cenie nabycia i prezentowane w rachunku zysków i strat jako przychody lub koszty finansowe z tytułu odsetek.

### **Transakcje back-to-back**

Transakcje back-to-back polegają na jednoczesnym zawarciu dwóch powiązanych transakcji Sell-Buy-Back oraz Buy-Sell-Back na taką samą ilość takich samych instrumentów finansowych zawartych z różnymi klientami. Obydwie transakcje mają tę samą datę zawarcia transakcji sprzedaży oraz kupna, ale różnią się datą dokonania transakcji odwrotnych tj. odkupu i odsprzedaży. Przedmiotem transakcji back-to back zawieranych przez Dom Maklerski są obligacje skarbowe lub obligacje posiadające gwarancję Skarbu Państwa. W celu zabezpieczenia należytego wykonania transakcji ich rozliczenie wykonywane jest w formie linkowanej, co oznacza, że następuje jednoczesne rozliczenie obydwu transakcji. Jest to zabezpieczenie na wypadek gdyby jedna z uzgodnionych transakcji nie doszła do skutku. Transakcje back-to back zawierane są z klientami profesjonalnymi. Dla par zawartych z klientami profesjonalnymi, istnieje możliwość linkowania transakcji w systemach KDWP. W takich transakcjach, Spółka uznaje, że został spełniony warunek określony w MSSF 9.3.2.5, aby można było uznać, że doszło do derecognition aktywów oraz zobowiązań w momencie zawarcia takiej pary transakcji, odpowiednio zlinkowanej w systemie KDWP. Transakcje z podmiotami finansowymi, choć spełniają definicję należności i pożyczek, to zgodnie z par. 7 ust. 3 Rozporządzenia powinny być traktowane jako przeznaczone do obrotu. Tym samym wynik na ich derecognition (które następuje w momencie ich zawarcia) powinien być ujęty w pozycji „Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu”.

Pary SBB + BSB, w których jedna transakcja jest z podmiotem nieprofesjonalnym – nie nastąpiło derecognition, czyli istnieje należność / pożyczka oraz zobowiązanie wyceniane w skorygowanej cenie nabycia. Powinny być zatem ujmowane odpowiednio przychody i koszty finansowe (odsetkowe) efektywną stopą procentową w miarę życia tych instrumentów. (pozycje XVII.3 i XVIII.3 rachunku zysków i strat).

Wartość takich transakcji back-to back (gdzie chociaż jedna strona transakcji jest klientem nieprofesjonalnym i nie występuje bezpośrednio linkowanie transakcji w systemach KDWP) do momentu ich końcowego rozliczenia (tj. jednoczesnego dokonania odkupu i odsprzedaży) prezentowana jest w bilansie jako:

- należności krótkoterminowe z tytułu zawartych transakcji (Aktywa poz. II 3 a lub poz. II 1)
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu zawartych transakcji (Pasywa poz. I 3 a lub poz. I 1)

### **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 tożsamyh w prawach z papierami wartościowymi należącymi do klientów, to na potrzeby wyceny papiery wartościowe należące do klientów traktuje się tak, jakby były papierami wartościowymi spełniającymi te warunki.

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

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

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 2023 w zł**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>AKTYWA</b>		
<b>I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>11 682 289,89</b>	<b>6 744 357,32</b>
1. W kasie	1 713,75	180,56
2. Na rachunkach bankowych	11 653 686,41	6 744 176,76
3. Inne środki pieniężne	26 889,73	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 090 080,73</b>	<b>24 140 078,65</b>
1. Od klientów	1 586 590,25	1 530 614,70
2. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	51 044,42	22 295 294,34
a) z tytułu zawartych transakcji	51 044,42	22 295 294,34
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	93 157,73	44 107,09
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	274,38	511,60
8. Od izby gospodarczej	0,00	0,00
9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	353 532,32	70 224,68
10. Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności	0,00	0,00
11. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00
12. Pozostałe	5 481,63	199 326,24
<b>III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu</b>	<b>101 397 876,96</b>	<b>10 286 093,81</b>
1. Akcje	5 018 566,59	3 060 131,04
2. Dłużne papiery wartościowe	96 046 528,37	6 856 378,46
3. Certyfikaty inwestycyjne	332 782,00	369 584,31
4. Warranty	0,00	0,00
5. Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
6. Instrumenty pochodne	0,00	0,00
7. Towary giełdowe	0,00	0,00
8. Pozostałe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>199 317,70</b>	<b>190 421,07</b>
<b>IV.a. Udzielone pożyczki krótkoterminowe</b>	<b>1 277 115,07</b>	<b>0,00</b>
1. Jednostce dominującej	1 275 865,07	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	1 250,00	0,00
<b>V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2023 w zł – c.d.**

<b>VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży</b>	<b>103 271,55</b>	<b>103 271,55</b>
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
<b>VII. Należności długoterminowe</b>	<b>150 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Jednostce dominującej	0,00	0,00
2. Znaczącemu inwestorowi	0,00	0,00
3. Wspólnikowi jednostki współzależnej	0,00	0,00
4. Jednostkom podporządkowanym	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00
<b>IX. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 252 889,79</b>	<b>669 219,02</b>
1. Wartość firmy	0,00	0,00
2. Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	1 192 912,19	327 928,32
- oprogramowanie komputerowe	1 192 912,19	327 928,32
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	59 977,60	341 290,70
<b>X. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4 734 939,98</b>	<b>3 618 077,78</b>
1. Środki trwałe, w tym:	3 726 518,72	3 372 278,45
a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego)	1 999 000,00	1 999 000,00
b) budynki i lokale	0,00	0,00
c) zespoły komputerowe	202 189,72	269 696,05
d) pozostałe środki trwałe	1 525 329,00	1 103 582,40
2. Środki trwałe w budowie	1 008 421,26	245 799,33
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>XI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 038 261,00</b>	<b>650 412,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 038 261,00	650 412,00
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>XII. Należne wpłaty na kapitał</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>XIII. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>	<b>123 926 042,67</b>	<b>46 401 931,20</b>

**BILANS na 31 grudnia 2023 w zł – c.d.**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>95 189 637,76</b>	<b>25 072 276,00</b>
1. Wobec klientów	56 639 427,53	24 156 152,72
2. Wobec jednostek powiązanych	35 553,75	0,00
3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	37 378 098,57	35 910,87
a) z tytułu zawartych transakcji	37 160 679,49	0,00
b) pozostałe	217 419,08	35 910,87
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	648,48
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	648,48
9. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
9a. Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00
10. Weksłowe	0,00	0,00
11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	546 439,92	599 609,30
12. Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
13. Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00
14. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00
15. Fundusze specjalne	0,00	0,00
16. Pozostałe	590 117,99	279 954,63
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>573 878,75</b>	<b>1 046 724,48</b>
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	573 878,75	546 724,48
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	573 878,75	546 724,48
6. Pozostałe	0,00	500 000,00
<b>III. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>175 785,16</b>	<b>194 238,43</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	175 785,16	194 238,43
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	175 785,16	194 238,43



**BILANS na 30 grudnia 2023 w zł – c.d.**

<b>IV. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 694 481,84</b>	<b>1 964 128,24</b>
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	347 642,00	148 273,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	64 699,83	60 724,15
a) długoterminowa	64 699,83	60 724,15
b) krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe	3 282 140,01	1 755 131,09
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	3 282 140,01	1 755 131,09
<b>V. Zobowiązania podporządkowane</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>24 292 259,16</b>	<b>18 124 564,05</b>
1. Kapitał (fundusz) zakładowy	1 664 713,00	1 624 304,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy	13 205 887,40	12 012 534,23
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	3 164 542,63	2 836 333,30
b) utworzony ustawowo	10 041 344,77	9 176 200,93
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	288 289,56	373 973,98
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	9 133 369,20	4 113 751,84
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>123 926 042,67</b>	<b>46 401 931,20</b>

**Pozycje pozabilansowe**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>I</b>	<b>Zobowiązania warunkowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II</b>	<b>Majątek obcy w użytkowaniu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Inne pozycje pozabilansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>I. Przychody z podstawowej działalności , w tym:</b>	<b>13 835 195,56</b>	<b>10 271 610,07</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu	8 837 292,79	8 341 827,98
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	3 559 040,52	3 071 858,37
f) świadczenie usług wykonywania zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze , jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe	0,00	0,00
g) prowadzenie rachunków pieniężnych , przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenie rachunków , o których mowa w art . 69 ust 4 pkt1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi	4 679 420,14	3 876 907,60
h) pozostałe	598 832,13	1 393 062,01
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej	4 997 902,77	1 929 782,09
<b>II. Koszty działalności podstawowej</b>	<b>22 803 488,69</b>	<b>17 766 558,83</b>
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych i izb rozliczeniowych	765 266,08	702 903,84
2. Opłaty na rzecz CCP	0,00	0,00
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00	0,00
4. Wynagrodzenia	8 277 813,82	7 218 405,07
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 341 269,21	1 093 319,13
6. Świadczenia na rzecz pracowników	145 798,00	69 769,44
7. Zużycie materiałów i energii	351 278,43	264 145,59
8. Usługi obce	9 824 426,77	6 488 677,60
9. Koszty utrzymania i wynajmu budynków	535 172,32	405 975,48
10. Pozostałe koszty rzeczowe	0,00	0,00
11. Amortyzacja	620 161,42	582 669,16
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	114 891,36	152 660,45
13. Prowizje i inne opłaty	416 062,40	314 117,90
14. Pozostałe	411 348,88	473 915,17
<b>III. Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)</b>	<b>-8 968 293,13</b>	<b>-7 494 948,76</b>
<b>IV. Przychody z instrumentów przeznaczonych do obrotu</b>	<b>18 517 534,54</b>	<b>13 042 363,49</b>
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	59 621,88	55 886,32
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	622 794,24	404 379,62
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	17 835 118,42	12 582 097,55
5. Pozostałe	0,00	0,00
<b>V. Koszty z instrumentów przeznaczonych do obrotu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
3. Pozostałe	0,00	0,00
<b>VI. Zysk (Strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V)</b>	<b>18 517 534,54</b>	<b>13 042 363,49</b>
<b>VII. Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – c.d.**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 w zł**

<b>VIII. Koszty z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IX. Zysk ( strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności (VII - VIII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>X. Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>XI. Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>XII. Zysk (Strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnych do sprzedaży (X-XI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>XIII. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>272 870,50</b>	<b>124 155,03</b>
1. Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		
	119 037,69	48 422,81
2. Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
3. Zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych	0,00	0,00
4. Dotacje	0,00	0,00
5. Pozostałe	153 832,81	75 732,22
<b>XIV Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>417 904,39</b>	<b>333 474,36</b>
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	346 602,90	51 963,84
4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
5. Pozostałe	71 301,49	281 510,52
<b>XVI. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)</b>	<b>9 404 207,52</b>	<b>5 338 095,40</b>
<b>XVII. Przychody finansowe</b>	<b>5 662 523,31</b>	<b>2 088 421,94</b>
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	31 422,63	525,70
- od jednostek powiązanych	30 876,72	0,00
2. Odsetki od lokat i depozytów	107 288,29	32 000,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Pozostałe odsetki	5 520 914,24	1 989 881,51
4. Dodatnie różnice kursowe	0,00	30 994,62
a) zrealizowane	0,00	30 994,62
b) niezrealizowane	0,00	0,00
5. Pozostałe	2 898,15	35 020,11
<b>XVIII. Koszty finansowe</b>	<b>3 770 092,63</b>	<b>2 192 375,50</b>
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Pozostałe odsetki	3 616 773,18	2 192 375,50
3. Ujemne różnice kursowe	153 319,45	0,00
a) zrealizowane	153 319,45	0,00
b) niezrealizowane	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
<b>XXII. Zysk (Strata) brutto (XVI+XVII-XVIII)</b>	<b>11 296 638,20</b>	<b>5 234 141,84</b>
<b>XXIII. Podatek Dochodowy</b>	<b>2 151 940,00</b>	<b>1 109 798,00</b>
<b>XXIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>11 329,00</b>	<b>10 592,00</b>
<b>XXV. Zysk (Strata) Netto (XXII-XXIII-XXIV)</b>	<b>9 133 369,20</b>	<b>4 113 751,84</b>

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 w zł**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>18 124 564,05</b>	<b>16 509 170,13</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>18 124 564,05</b>	<b>16 509 170,13</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	<b>1 624 304,00</b>	<b>1 576 792,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	40 409,00	47 512,00
a) zwiększenie (z tytułu)	40 409,00	47 512,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 664 713,00	1 624 304,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	<b>12 012 534,23</b>	<b>10 294 337,96</b>
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 193 353,17	1 718 196,27
a) zwiększenie (z tytułu)	1 193 353,17	1 718 196,27
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	328 209,33	233 740,10
podziału zysku	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	865 143,84	1 484 456,17
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeznaczenia na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	13 205 887,40	12 012 534,23
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>373 973,98</b>	<b>0,00</b>
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-85 684,42	373 973,98
a) zwiększenie	294 950,89	373 973,98
b) zmniejszenie	380 635,31	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	288 289,56	373 973,98
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	<b>4 113 751,84</b>	<b>4 638 040,17</b>
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 113 751,84	4 638 040,17
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 113 751,84	4 638 040,17
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-4 113 751,84	-4 638 040,17
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 113 751,84	4 638 040,17
- wypłatę dywidendy	3 248 608,00	3 153 584,00
- przeznaczenia na kapitał zapasowy	865 143,84	1 484 456,17
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	<b>9 133 369,20</b>	<b>4 113 751,84</b>
a) zysk netto	9 133 369,20	4 113 751,84
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>24 292 259,16</b>	<b>18 124 564,05</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>19 298 120,16</b>	<b>14 875 956,05</b>

**RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>9 133 369,20</b>	<b>4 113 751,84</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>1 516 313,54</b>	<b>-18 749 216,51</b>
1. Amortyzacja	620 161,42	582 669,16
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	52 660,45	27 433,39
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-119 037,69	78 993,42
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	1 644 669,18	439 811,88
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	-91 111 783,15	-5 270 083,08
7. Zmiana stanu należności	21 899 997,92	-7 758 489,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	68 944 844,31	-6 706 958,49
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-415 198,90	-142 593,05
10. Pozostałe korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>10 649 682,74</b>	<b>-14 635 464,67</b>
<b>B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>109 322 890,74</b>	<b>126 942 313,20</b>
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	0,00	0,00
7. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	119 105,69	50 569,11
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	109 203 785,05	126 891 744,09
<b>II. Wydatki</b>	<b>149 057 008,62</b>	<b>111 203 317,20</b>
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	718 092,21	317 171,18
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	1 583 983,28	2 927 426,95
8. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
9. Pozostałe wydatki	146 754 933,13	107 958 719,07
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-39 734 117,88</b>	<b>15 738 996,00</b>

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – c.d.**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 w zł**

**C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ**

<b>I. Wpływy</b>	<b>37 529 297,82</b>	<b>281 900,58</b>
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	648,48
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	37 529 297,82	281 252,10
<b>II. Wydatki</b>	<b>3 506 930,11</b>	<b>18 449 038,60</b>
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	648,48	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. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	3 248 608,00	3 153 584,00
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	205 013,18	296 321,28
12. Zapłacone odsetki	52 660,45	27 433,39
13. Pozostałe wydatki	0,00	14 971 699,93
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>34 022 367,71</b>	<b>-18 167 138,02</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>4 937 932,57</b>	<b>-17 063 606,69</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>4 937 932,57</b>	<b>-17 063 606,69</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>6 744 357,32</b>	<b>23 807 964,01</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>11 682 289,89</b>	<b>6 744 357,32</b>

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, wymogach w zakresie funduszy własnych oraz współczynnikach kapitałowych wyliczonych zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2033 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla firm inwestycyjnych oraz zmieniającym rozporządzenia (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 575/2013, (UE) nr 600/2014 i (UE) nr 806/2014 (IFR), w ujęciu średniomiesięcznym oraz na dzień bilansowy i poprzedni dzień bilansowy**

Pozycja	2022-12-31 (*)	Wartości średniomiesięczne											2023-12-31	
		sty-23	lut-23	mar-23	kwi-23	maj-23	cze-23	lip-23	sie-23	wrz-23	paź-23	lis-23		gru-23
Fundusze własne	12 244 312,45	12 135 866,51	12 151 291,17	11 954 622,06	11 915 211,49	12 700 598,63	12 747 966,00	12 492 195,46	12 703 083,71	12 703 036,35	12 669 261,16	12 870 989,31	13 433 094,16	13 641 948,52
Kapitał Tier I	12 244 312,45	12 135 866,51	12 151 291,17	11 954 622,06	11 915 211,49	12 700 598,63	12 747 966,00	12 492 195,46	12 703 083,71	12 703 036,35	12 669 261,16	12 870 989,31	13 433 094,16	13 641 948,52
Kapitał podstawowy Tier I	12 244 312,45	12 135 866,51	12 151 291,17	11 954 622,06	11 915 211,49	12 700 598,63	12 747 966,00	12 492 195,46	12 703 083,71	12 703 036,35	12 669 261,16	12 870 989,31	13 433 094,16	13 641 948,52
Kapitał dodatkowy Tier I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał Tier II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wymóg w zakresie funduszy własnych	4 606 734,79	4 661 541,20	4 339 210,18	4 080 828,34	4 318 580,02	4 318 580,02	4 318 580,02	4 318 580,02	4 318 580,02	4 399 571,04	4 329 303,75	4 462 541,86	4 999 543,80	5 152 865,45
wymóg dotyczący stałych kosztów pośrednich	3 774 871,61	3 774 871,61	3 774 871,61	4 011 266,57	4 318 580,02	4 318 580,02	4 318 580,02	4 318 580,02	4 318 580,02	4 318 580,02	4 318 580,02	4 318 580,02	4 318 580,02	4 318 580,02
stały minimalny wymóg kapitałowy	3 517 425,00	3 517 425,00	3 517 425,00	3 517 425,00	3 517 425,00	3 517 425,00	3 517 425,00	3 517 425,00	3 517 425,00	3 517 425,00	3 517 425,00	3 517 425,00	3 504 603,75	3 261 000,00
wymóg dotyczący współczynnika K	4 606 734,79	4 211 321,84	3 635 325,70	2 686 023,14	2 934 031,36	2 886 408,95	3 350 369,87	4 024 293,49	4 204 167,79	4 241 044,74	4 286 820,02	4 460 337,25	4 999 543,80	5 152 865,45
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	265,79%	269,23%	286,02%	295,32%	275,91%	294,09%	295,19%	289,27%	289,27%	292,06%	292,64%	288,75%	268,76%	264,74%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) kapitału podstawowego Tier I	9 664 540,97	9 525 403,44	9 721 333,47	9 669 358,19	9 496 806,68	10 282 193,82	10 329 561,19	10 073 790,65	10 239 323,93	10 265 688,95	10 244 851,06	10 371 965,86	10 633 349,64	10 756 343,87
Współczynnik kapitału Tier I	265,79%	269,23%	286,02%	295,32%	275,91%	294,09%	295,19%	289,27%	289,27%	292,06%	292,64%	288,75%	268,76%	264,74%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) kapitału Tier I	8 789 261,36	8 639 710,61	8 896 883,54	8 894 000,81	8 676 276,48	9 461 663,61	9 509 030,98	9 253 260,45	9 403 405,43	9 438 731,79	9 422 283,35	9 524 082,91	9 683 436,31	9 777 299,44
Łączny współczynnik kapitałowy	265,79%	269,23%	286,02%	295,32%	275,91%	294,09%	295,19%	289,27%	289,27%	292,06%	292,64%	288,75%	268,76%	264,74%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) łącznego kapitału	7 637 577,66	7 474 325,31	7 812 080,99	7 873 793,72	7 596 631,48	8 382 018,61	8 429 385,98	8 173 615,45	8 303 512,67	8 350 630,27	8 339 957,41	8 408 447,45	8 433 550,37	8 489 083,07

*(\*) Dane na dzień 2022-12-31 zostały skorygowane zgodnie z uwagami zgłoszonymi przez KNF w zakresie funduszy własnych i wymogów kapitałowych*

**7. Informacje o naruszeniu współczynników kapitałowych w ciągu roku wyliczonych zgodnie z Rozporządzeniem IFR**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiły przypadki naruszenia współczynników kapitałowych.



## Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

### 8. Definicja, cele i zasady zarządzania ryzykiem, na które narażony jest dom maklerski

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

Proces zarządzania ryzykiem w NWAi obejmuje swoim zakresem:

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

i ma na celu zapewnienie prawidłowej realizacji celów w odniesieniu do prowadzonej działalności.

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

System zarządzania ryzykiem w NWAi opiera się na następujących elementach:

- strukturze organizacyjnej dostosowanej do poziomu i profilu ryzyka umożliwiającej identyfikację ryzyka występującego w ramach działalności NWAi, a także określającą podział kompetencji i odpowiedzialności jednostek organizacyjnych NWAi,
- metodach identyfikacji i oceny istotności poszczególnych ryzyk, ustaleniu zasad pomiaru, metod szacowania i alokacji kapitału na pokrycie zidentyfikowanych istotnych ryzyk, monitorowaniu, kontroli poszczególnych rodzajów ryzyka,
- zdefiniowanym apetycie na ryzyko (stanowiący maksymalną wielkość ryzyka, jakie NWAi jest gotowy zaakceptować, w ramach prowadzonej działalności) oraz systemie limitów wewnętrznych, ograniczających ogólny poziom ryzyka, występującego w poszczególnych obszarach działalności NWAi i określonych dla poszczególnych rodzajów ryzyk odpowiednich do skali i złożoności działalności. W celu kontroli apetytu na ryzyko Zarząd NWAi monitoruje na bieżąco stopień realizacji poszczególnych limitów ryzyka w ramach wewnętrznego systemu informacji zarządczej,
- strategiach, politykach i procedurach, okresowo weryfikowanych i aktualizowanych, określających podział kompetencji i odpowiedzialności poszczególnych jednostek organizacyjnych NWAi w procesie zarządzania ryzykiem oraz wzajemnie interakcje pomiędzy jednostkami tego procesu, mającym na celu zapewnienie niezależności identyfikacji, pomiaru, monitorowania i kontroli poszczególnych rodzajów ryzyka od działalności operacyjnej, z której wynika podejmowanie ryzyka,

- informacji zarządczej zawierającej informacje o poziomie i profilu ryzyka wynikającego z prowadzonej przez NWAi działalności, w tym okresowych raportów zatwierdzanych przez Zarząd i Radę Nadzorczą,
- audytach przeprowadzanych przez audytora wewnętrznego zgodnie z przyjętym rocznym planem audytu, kontroli wewnętrznych z wykorzystaniem systemu kontroli funkcjonalnej i samokontroli wykonywanej przez osobę kierującą daną jednostką organizacyjną NWAi oraz instytucjonalnej przeprowadzanej przez Inspektora Nadzoru oraz nadzór Rady Nadzorczej nad prawidłowym funkcjonowaniem systemu zarządzania ryzykiem.

Na dzień bilansowy Spółka identyfikuje następujące rodzaje ryzyka w swojej działalności:

### **Ryzyko rynkowe**

Spółka definiuje ryzyko rynkowe jako ryzyko utraty wartości aktywów, wzrostu poziomu zobowiązań lub negatywnej zmiany wyniku finansowego wskutek zmian parametrów rynkowych (cen na rynku).

W związku z prowadzeniem działalności w zakresie inwestycji na rachunek własny oraz świadczeniem usług animacji instrumentów finansowych Spółka jest narażona na ryzyko rynkowe w ramach, którego identyfikuje:

- ryzyko ogólne i szczególne pozycji z tytułu rynkowych instrumentów dłużnych,
- ryzyko ogólne i szczególne pozycji z tytułu instrumentów kapitałowych,
- ryzyko cen towarów,
- ryzyko walutowe,
- ryzyko ogólne i szczególne pozycji w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania.

W celu ograniczenia ogólnego poziomu ryzyka rynkowego Spółka opracowała limity wewnętrzne, które monitorowane są codziennie.

### **Ryzyko kredytowe i ryzyko kredytowe kontrahenta**

Spółka definiuje ryzyko kredytowe jako ryzyko niewykonania zobowiązania przez drugą stronę umowy zawartej ze Spółką z powodu braku możliwości wypełnienia przez nią zobowiązań finansowych.

Świadczenie usługi oferowania instrumentów finansowych oraz usługi animacji instrumentów finansowych ma wpływ na poziom ryzyka kredytowego Spółki, która identyfikuje ekspozycje kredytowe w odniesieniu do działalności zaliczonej do portfela niehandlowego. W związku z powyższym ocena i monitorowanie ryzyka kredytowego skupia się na monitorowaniu należności Spółki, środków pieniężnych przechowywanych na rachunkach i lokatach bankowych oraz inwestycji w podmioty zależne.

Spółka definiuje ryzyko kredytowe kontrahenta jako ryzyko niewykonania zobowiązania przez kontrahenta transakcyjnego. Ryzyko to dotyczy przede wszystkim transakcji buy-sell-back lub sell-buy-back. W celu jego ograniczenia Spółka opracowała limity wewnętrzne, które są monitorowane codziennie.

### **Ryzyko operacyjne**

Spółka pod pojęciem ryzyka operacyjnego rozumie możliwość wystąpienia straty wynikającej z nieodpowiednich lub zawodnych procesów wewnętrznych, błędów ludzkich, systemów lub ze zdarzeń zewnętrznych, obejmując również ryzyko prawne.

Spółka nie wyklucza, iż pracownicy będą popełniali błędy pomimo posiadanej wiedzy i doświadczenia, pozwalającego na wykonywanie powierzonych zadań oraz że ich wysokie standardy etyczne ulegną zmianie na skutek nieprzewidzianych okoliczności, co może mieć bezpośrednie przełożenie na poniesienie straty finansowej przez Spółkę.

System telekomunikacyjny oraz informatyczny Spółki odgrywają ważną rolę w bieżących kontaktach z klientami oraz inwestorami w zakresie realizacji usług, W szczególności są ważne pod kątem przechowywania poufnych informacji i dokumentów istotnych dla prowadzonej działalności. Awaria systemu informatycznego mogłaby

opóźnić realizację zleceń klientów i poniesienie ewentualnej straty finansowej oraz doprowadzić do nieautoryzowanego dostępu do danych przechowywanych w systemie, które niejednokrotnie stanowią tajemnicę zawodową, a ze względu na charakter prowadzonej działalności, mogą także stanowić informację poufną.

W celu zminimalizowania ryzyka powyższych zdarzeń Spółka stosuje oprogramowanie i sprzęt informatyczny renomowanych firm, a także korzysta z usług profesjonalnych firm zajmujących się ich serwisem i obsługą. Nie można jednak wykluczyć, mimo podjętych działań mitygujących to ryzyko, wystąpienia opisanych powyżej sytuacji. Dodatkowo Spółka posiada w swojej strukturze jednostkę sprawującą kontrolę nad przestrzeganiem przez pracowników obowiązujących przepisów prawa oraz regulaminów i procedur wewnętrznych w osobie Inspektora Nadzoru.

### **Ryzyko koncentracji**

Spółka pod pojęciem ryzyka koncentracji identyfikuje zagrożenie wynikające z nadmiernej koncentracji z tytułu braku dywersyfikacji lub nadmiernej ekspozycji wobec jednego kontrahenta, w tym kontrahentów centralnych, grup powiązanych kontrahentów i kontrahentów działających w tym samym sektorze gospodarki, regionie geograficznym, prowadzących tę samą działalność lub dokonujących obrotu tymi samymi towarami, podmiotów zależnych lub dominujących wobec domu maklerskiego ekspozycji denominowanych w tej samej walucie lub indeksowanych do tej samej waluty, rodzajów zabezpieczeń przyjmowanych przez dom maklerski oraz pośrednich ekspozycji kredytowych, takich jak pojedynczy wystawca zabezpieczenia, charakteryzujących się potencjałem do generowania strat na tyle dużych, by zagrozić kondycji finansowej lub zdolności do prowadzenia działalności lub prowadzić do istotnej zmiany profilu ryzyka domu maklerskiego.

### **Ryzyko płynności**

Pod pojęciem ryzyka płynności Spółka rozumie ryzyko utraty zdolności do terminowego wywiązywania się z bieżących i przyszłych zobowiązań bilansowych i pozabilansowych w terminie ich wymagalności.

Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie krótkoterminowych i długoterminowych miar płynności oraz poprzez analizę dopasowania wymagalności aktywów do zapadalności pasywów i zobowiązań pozabilansowych.

Na wypadek wystąpienia sytuacji zagrożenia utraty płynności, niedoborów płynności i braku zdolności do regulowania bieżących oraz przyszłych zobowiązań Spółka posiada awaryjny plan utrzymania płynności, określający strategię i tryb postępowania w takich sytuacjach.

### **Ryzyko makroekonomiczne**

Ogólna koniunktura gospodarcza, w tym tempo wzrostu gospodarczego, poziom inwestycji przedsiębiorstw, inflacji, stóp procentowych, polityka fiskalna i pieniężna kraju, a także wiele innych zmiennych makroekonomicznych ma wpływ na sytuację na rynku kapitałowym. Dobra koniunktura wpływa na poprawę sytuacji finansowej przedsiębiorstw, wzrost nakładów inwestycyjnych, zwiększoną chęć finansowania inwestycji przez banki, a także zainteresowanie nabywaniem papierów wartościowych ze strony inwestorów zarówno instytucjonalnych jak i prywatnych. Pogorszenie ogólnej sytuacji makroekonomicznej prowadzi do niższego zainteresowania przedsiębiorstw rynkiem kapitałowym, zaniechania realizacji planów inwestycyjnych oraz wpływa znacząco na decyzje inwestycyjne podmiotów działających na rynku kapitałowym.

Pogorszenie sytuacji gospodarczej może negatywnie wpływać na wyniki osiągnięte przez Spółkę, która zarządza tym ryzykiem poprzez dywersyfikację źródeł pochodzenia przychodów z tytułu świadczenia poszczególnych usług w ramach prowadzonej działalności.

### **Ryzyko reputacyjne**

Prowadzona przez Spółkę działalność maklerska oparta jest na zaufaniu klientów jak i innych uczestników rynku finansowego co do jakości usług świadczonych przez Spółkę. Powodzenie ekonomiczne decyzji klientów jak i instytucji, do których kierowane są oferty papierów wartościowych przyczynia się do wzrostu lojalności i zaufania klientów oraz inwestorów.

Pogorszenie postrzegania wizerunku Spółki przez klientów, kontrahentów, inwestorów, akcjonariuszy, nadzorców, regulatorów oraz opinię publiczną w związku ze świadczonymi usługami przez Spółkę może skutkować utratą kluczowych klientów, co miałoby istotne, negatywne przełożenie na wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę.

### **Ryzyko prawno-regulacyjne**

Otoczenie prawne w Polsce zmienia się bardzo dynamicznie. Dotyczy to w szczególności uregulowań i interpretacji przepisów i regulacji dotyczących działalności rynków kapitałowych oraz prowadzenia działalności gospodarczej. Brak stabilnego w czasie prawa oraz rozbieżność w interpretacji regulacji prowadzą do wystąpienia ryzyka prawno-regulacyjnego. Zjawisko to jest szczególnie niebezpieczne w obszarze szeroko rozumianych usług finansowych. Fakt przystąpienia Polski do Unii Europejskiej i związany z tym obowiązek implementowania do systemu prawnego przepisów unijnych dodatkowo spotęgował problemy instytucji finansowych związane ze zgodnością prawną.

Nie można więc wykluczyć, że wobec zaistniałych jak i mogących nastąpić w przyszłości zmian dotyczących zasad świadczenia usług maklerskich i wymogów w stosunku do domów maklerskich, wystąpią istotne niezgodności w ramach realizacji prowadzonych usług. Może to, w konsekwencji mieć negatywny wpływ na osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe lub też zakres prowadzonej przez Spółkę działalności.

### **Ryzyko stopy procentowej w portfelu niehandlowym**

Spółka pod pojęciem ryzyka stopy procentowej w portfelu niehandlowym identyfikuje zagrożenie wynikające ze zmiany stóp procentowych w odniesieniu do ekspozycji zaliczonych do portfela niehandlowego.

Spółka zarządza ryzykiem stopy procentowej w portfelu niehandlowym poprzez przeprowadzanie w cyklach kwartalnych oceny wrażliwości wyniku finansowego na zmianę poziomu stóp procentowych o 200 punktów bazowych.

### **Ryzyko depozytariusza**

Spółka pod pojęciem ryzyka depozytariusza identyfikuje ryzyko poniesienia strat materialnych i niematerialnych, powstających na skutek świadczenia usługi depozytariusza.

Spółka zarządza ryzykiem depozytariusza m.in. poprzez:

- każdorazowo przed podpisaniem umowy z nowym funduszem przeprowadzanie kontroli wstępnej, kończącej się sporządzeniem oceny ryzyka funduszu,
- organizację pracy zapewniającą ograniczenie powstawania ryzyka m.in. w wyniku automatyzacji czynności poprzez stosowanie rozwiązań informatycznych.

## 9. Środki pieniężne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2023	Wartość na 31.12.2022
1.	Środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych i w kasie,	0,00	0,00
2.	Środki pieniężne klientów ulokowane w dłużnych papierach wartościowych wyemitowanych przez Skarb Państwa,	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki pieniężne klientów,	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne własne domu maklerskiego,	3 557 971,27	2 868 418,52
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,	8 124 318,62	3 875 938,80
6.	Środki pieniężne przekazane z funduszu rozliczeniowego,	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>11 682 289,89</b>	<b>6 744 357,32</b>

## 10. Należności krótko- i długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności o okresie spłaty do 1 roku	Należności o okresie spłaty powyżej 1 roku	Należności przeterminowane
1.	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 090 080,73</b>	<b>2 090 080,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od klientów	1 586 590,25	1 586 590,25	0,00	0,00
2	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	51 044,42	51 044,42	0,00	0,00
a	z tytułu zawartych transakcji, w tym:	51 044,42	51 044,42	0,00	0,00
	- transakcje back-to-back	5 400,00	5 400,00	0,00	0,00
	- transakcje z odroczonym terminem rozliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe transakcje	45 644,42	45 644,42	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	93 157,73	93 157,73	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	274,38	274,38	0,00	0,00
8	Od izby gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	353 532,32	353 532,32	0,00	0,00
10	Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Pozostałe	5 481,63	5 481,63	0,00	0,00
2	<b>Należności netto razem</b>	<b>2 090 080,73</b>	<b>2 090 080,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 11. Należności od klientów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2023	Wartość na 31.12.2022
1.	<b>Należności od klientów</b>	1 586 590,25	1 530 614,70
-	należności bieżące	1 586 590,25	1 530 614,70
2.	<b>Razem</b>	<b>1 586 590,25</b>	<b>1 530 614,70</b>

#### 12. Należności od jednostek powiązanych

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2023	Wartość na 31.12.2022
1.	<b>Należności od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich</b>	51 044,42	22 295 294,34
-	a) z tytułu zawartych transakcji	51 044,42	22 295 294,34
-	b) pozostałe	0,00	0,00
2.	<b>Razem</b>	<b>51 044,42</b>	<b>22 295 294,34</b>

#### 14. Należności od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2023	Wartość na 31.12.2022
1.	<b>Należności od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych</b>	<b>93 157,73</b>	<b>44 107,09</b>
	należności z funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
	należności z systemu rekompensat	93 157,73	44 107,09
	pozostałe	0,00	0,00
2.	<b>Razem</b>	<b>93 157,73</b>	<b>44 107,09</b>

#### 15. Należności od CCP

Nie dotyczy

#### 16. Należności od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe

Nie dotyczy.

#### 17. Należności od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych

Nie dotyczy.

**18. 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.	<b>Odpisy aktualizujące należności od klientów</b>	<b>395 877,39</b>	<b>1 204 332,00</b>	<b>857 875,88</b>	<b>742 333,51</b>
-	Gant Development	19 701,90	0,00	0,00	19 701,90
-	Lauren Peso	0,00	1 000,53	1 000,53	0,00
-	Timberone	6 868,85	0,00	0,00	6 868,85
-	Włodarzewska S.A.	7 044,30	0,00	0,00	7 044,30
-	Milmex	11 765,57	0,00	0,00	11 765,57
-	Viatron S.A.	5 400,00	4 210,53	1 203,01	8 407,52
-	Mostostal Wrocław	39 675,00	0,00	0,00	39 675,00
-	Planet Innovation Group	5 700,00	0,00	0,00	5 700,00
-	PTI S.A.	6 286,89	0,00	0,00	6 286,89
-	Kerdos Group S.A.	8 400,00	0,00	0,00	8 400,00
-	Trophyresort	9 900,00	0,00	0,00	9 900,00
-	Euroinvestment S.A.	0,00	5 158,52	5 158,52	0,00
-	Momo S.A.	6 600,00	0,00	0,00	6 600,00
-	Angel Business Capital S.A.	5 285,53	0,00	0,00	5 285,53
-	Dase S.A.	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00
-	Baltic Ceramics Investments S.A.	4 800,00	0,00	0,00	4 800,00
-	GC Investment S.A. w upadłości	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
-	Nordic Development S.A.	6 150,00	0,00	0,00	6 150,00
-	Matrx Pharmaceuticals S.A.	22 568,40	0,00	0,00	22 568,40
-	Infosystems S.A.	6 666,00	0,00	0,00	6 666,00
-	Solar Innovation S.A.	0,00	5 535,00	5 535,00	0,00
-	Centrum Wspierania Projektów Europejskich S.A.	4 242,00	0,00	0,00	4 242,00
-	EBC Solicitors	5 508,00	0,00	5 508,00	0,00
-	LUXIMA S.A.	922,50	0,00	922,50	0,00
-	Zakłady Mięsne Henryk Kania S.A.	42 055,15	0,00	0,00	42 055,15
-	OT Logistics S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Medapp S.A.	0,00	3 190,16	3 190,16	0,00
-	Investeko S.A.	0,00	3 874,50	553,50	3 321,00
-	Rubin Energy Sp. z o.o.	13 600,00	0,00	0,00	13 600,00
-	Grupa Emmerson S.A.	2 428,57	0,00	0,00	2 428,57
-	MBF Group S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Cenospheres Trade & Engineering S.A.	3 600,00	0,00	0,00	3 600,00
-	EMMERSON REALTY S.A.	3 600,00	0,00	3 600,00	0,00
-	OZE CAPITAL S.A.	0,00	6 014,69	6 014,69	0,00
-	Columbus Energy S.A.	0,00	1 604,02	1 604,02	0,00
-	eFaktor S.A.	0,00	276,76	276,76	0,00
-	Insanis S.A.	0,00	918,81	0,00	918,81
-	Hydrochem DGE S.A.	1 958,16	1 468,62	734,31	2 692,47

**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.**

- Warmia S.A.	0,00	13,15	5,00	8,15
- "Salomon Industries" S.A.	0,00	1 011,06	30,75	980,31
- "Golab" S.A.	4 920,00	0,00	0,00	4 920,00
- NMG S.A.	3,97	1,98	5,95	0,00
- GASPOL S.A.	11,93	0,00	0,00	11,93
- Vicis New Investments S.A.	1,25	0,00	1,25	0,00
- DIM S.A.	0,00	30,82	30,82	0,00
- 4Cell Therapis S.A.	2 206,62	7 136,46	9 343,08	0,00
- Rokicka-Buczek Sp.K-A	0,00	0,00	0,00	0,00
- KRONOS Sp. z o.o. Sp.K.	3 809,31	3 940,92	7 750,23	0,00
- FAKTORAMA S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00
- HOUSE OF GLAM S.A.	6 757,63	3 682,62	1 841,31	8 598,94
- SPINAKER Alfa Sp. z o.o Sp. K-A	0,00	0,01	0,01	0,00
- AWIAKOMPANIA SG Polska Sp. z o.o.	14 456,79	18 397,82	7 884,78	24 969,83
- Agroliga Group PLC	45 036,00	0,00	0,00	45 036,00
- Semeko Park S.A.	2 767,50	0,00	2 767,50	0,00
- Prodigio S.A.	18 987,28	14 240,46	33 227,74	0,00
- Texass Ranch Company	7,86	11,79	19,65	0,00
- Novo Technologies S.A.	0,60	0,00	0,60	0,00
- Altkom Akademia S.A.	0,11	0,00	0,11	0,00
- NETWIDE Invest S.A.	734,31	1 468,62	734,31	1 468,62
- IDS-BUD S.A.	734,31	1 561,80	765,37	1 530,74
- EMBASS CITY S.A.	734,31	1 468,62	734,31	1 468,62
- AKCEPT FINANCE S.A.	1 722,00	16 694,54	3 443,99	14 972,55
- BEST TIME S.A.	660,88	1 321,76	660,88	1 321,76
- TELEKOM II FDM Sp. z o.o	734,31	1 468,62	734,31	1 468,62
- RAPORT S.A.	0,00	949,62	0,00	949,62
- PKS w Katowicach	660,88	3 159,38	1 671,57	2 148,69
- BVT S.A.	0,00	1 846,66	1 846,66	0,00
- CARLSON INVESTMENTS S.A.	0,00	5 608,94	5 608,94	0,00
- FAM-Technika Odlewnicza	8 032,54	26 964,81	11 665,78	23 331,57
- EKOPLAST Sp. z o.o.	4 940,86	9 182,09	12 462,45	1 660,50
- BONUS Systems Polska	0,90	2,72	1,81	1,81
- Rzeszowska Agencja Rozwoju	1,42	0,00	1,42	0,00
- SBS Warszawa 1	5 010,20	40 185,45	12 105,44	33 090,21
- ELMO S.A.	0,02	0,04	0,06	0,00
- IEN S.A.	919,43	0,00	919,43	0,00
- CERTUS Development Sp. z o.o.	611,92	2 511,77	611,93	2 511,76
- Capital Service S.A.	30,75	0,00	30,75	0,00
- Eques Investment TFI	30,75	0,00	30,75	0,00
- Pavone FIZ	68,39	136,78	68,39	136,78
- Experto In Tributis S.A.	581,48	2 235,54	612,23	2 204,79
- Dąb Gdynia S.A.	550,74	0,00	550,74	0,00
- Manufaktura Piwa Wódki i Wina S.A.	2 736,75	276,16	2 736,75	276,16
- "Alembik Polska" S.A.	3 720,75	891,16	3 936,00	675,91
- "Przyjazne Państwo" S.A.	550,74	245,39	550,74	245,39



**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.**

- "Piwowarzy" S.A.	581,48	276,15	581,48	276,15
- Kancelaria Radców Prawnych Blachowscy i Wspólnicy	550,74	0,00	550,74	0,00
- QUANTUM A1 Sp. z o.o.	3 343,16	6 686,32	3 343,16	6 686,32
- "Tenczynek Bezalkoholowe" S.A.	489,54	276,14	489,54	276,14
- "Tenczyńska Okovita" S.A.	489,54	306,90	489,54	306,90
- CERTUS Development K59	489,54	979,08	1 468,62	0,00
- BEER SZOP S.A.	1 471,08	5 665,38	1 471,08	5 665,38
- Ascot Finance S.A.	0,00	17 356,72	3 022,85	14 333,87
- SHEEPYARD S.A.	0,00	6 457,50	1 845,00	4 612,50
- PLASMA SYSTEM S.A.	0,00	10 858,92	3 102,55	7 756,38
- PROVEMA Sp. z o.o.	0,00	74 156,46	20 058,86	54 097,60
- STILO ENERGY S.A.	0,00	10 858,93	3 102,56	7 756,38
- DEBT FACTORY Sp. z o.o.	0,00	26 694,75	4 850,50	21 844,25
- JNT GROUP S.A.	0,00	30,75	30,75	0,00
- ROYAL GRANT S.A.	0,00	1 287,84	123,01	1 164,83
- BRAND4U KONRAD ADAMCZUK S.K.A	0,00	30,75	30,75	0,00
- COFFEE Sp. Zo.o. Sp. K.	0,00	92,27	30,76	61,51
- FUTURE A S.A.	0,00	97,98	32,66	65,32
- DZIERWANY S.A.	0,00	3 184,78	0,00	3 184,78
- FOR WINNER S.A.	0,00	3 338,22	92,25	3 245,97
- OXBOW NIERUCHOMOŚCI S.A. w likwidacji	0,00	92,27	30,76	61,51
- GGH MANAGEMENT 7 Sp. Z o.o.	0,00	12 300,00	1 230,00	11 070,00
- BLUGO S.A.	0,00	9 293,61	1 383,73	7 909,89
- POMORSKIE HURTOWE CENTRUM ROLNO-SPOŻYWCZE S.A.	0,00	13,50	3,38	10,12
- PEAR WILLIAM HOLDINGS S.A.	0,00	998,16	61,51	936,66
- POLSKI HOLDING INWESTYCYJNY S.A.	0,00	79 819,14	15 076,93	64 742,22
- MAKA INVESTMENT SP. Z O.O.	0,00	92,25	30,75	61,50
- CALYPSO FITNESS S.A.	0,00	184,51	184,51	0,00
- WOLF AND OAK DISTILLERY S.A.	0,00	276,76	92,25	184,51
- STUDIO FILMOWE PANIKA S.A.	0,00	12 903,93	12 903,93	0,00
- INVIPAY S.A.	0,00	30,83	30,83	0,00
- GWARANT DELIVERY WOJCIEJ KWIŃSKI	0,00	30,75	30,75	0,00
- TARGO S.A.	0,00	92,31	92,31	0,00
- GETTIN NOBLE BANK S.A.	0,00	184 930,40	184 930,40	0,00
- HREIT S.A.	0,00	30,80	30,80	0,00
- DORMOR SP. Z O.O.	0,00	92,27	30,76	61,51
- ALLIED FUNDS TFI	0,00	276,93	92,31	184,62
- FUNDUSZ HIPOTECZNY FAMILIA	0,00	95,33	31,78	63,55
- Miasto Sochaczew	0,00	1 537,50	1 537,50	0,00
- Miasto i Gmina Serock	0,00	615,00	615,00	0,00
- Gmina Ząbkowice Śląskie	0,00	1 537,50	1 537,50	0,00
- TAXLEGAL Sp. z o.o. II Spółka	0,00	1 929,87	30,75	1 899,12
- HPM INWESTYCJE PROSTA SA	0,00	3 031,33	397,90	2 633,43
- ONSMD SP. Z O.O. S.K	0,00	2 939,08	367,15	2 571,93
- OSKORY SP. K.A.	0,00	1 561,80	214,33	1 347,47

**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.**

- PREFA GROUP S.A.	0,00	7 186,07	1 248,83	5 937,24
- CENTRUM LEASINGU I FINANSÓW CLIF S.A.	0,00	12,43	2,49	9,94
- PHILABS S.A.	0,00	4 699,23	1 112,54	3 586,69
- WYSOCKIEGO 25 DEVELOPMENT SP. Z O.O.	0,00	4 733,63	802,79	3 930,84
- PODLASKA WYTWÓRNIA WÓDEM POLMOS S.A.	0,00	3,03	1,01	2,02
- AMIDA	0,00	367,16	122,39	244,77
- Property Investment S.A.	0,00	30,75	0,00	30,75
- LOGISTIC CENTRE S.A. (PROPERTY UNION FUND S.A.)	0,00	980,32	980,32	0,00
- MOUNT MEZZANINE FIZAN	0,00	2 460,00	2 460,00	0,00
- AKROPOL SZCZECIN SP. Z O.O.	0,00	61,20	0,00	61,20
- SEWELO HOLDING S.A.	0,00	30,75	0,00	30,75
- Sezam XXV FIZAN	0,00	3 013,50	0,00	3 013,50
- City Living Polska FIZAN	0,00	11 871,96	11 871,96	0,00
- Wojcieszowianka S.A.	0,00	949,97	0,00	949,97
- Garan-Modern Sp. K.A.	0,00	92,33	92,33	0,00
- Chipsy Buh S.A.	0,00	949,56	0,00	949,56
- P23 Sp. Z o.o.	0,00	41 604,75	0,00	41 604,75
- VIP Corporation 1 sp. Z o.o.	0,00	1 837,62	1 837,62	0,00
- Ovid Works S.A.	0,00	1 949,32	1 774,66	174,66
- Alta S.A.	0,00	2 661,99	2 661,99	0,00
- QUERCUS ABSOLUTE RETURN FIZ	0,00	131,76	0,00	131,76
- EDOKTOR24 INTERNATIONAL sp. Z o.o.	0,00	918,81	0,00	918,81
- ONLINE ARBITRATION S.A.	0,00	918,81	0,00	918,81
- DIAMOND FARM S.A.	0,00	30,75	0,00	30,75
- X3M DIGITAL PSA	0,00	2 723,22	0,00	2 723,22
- PRZEDSIĘBIORSTWO Z UDZIAŁEM KAPITAŁU ZAGRANICZNEGO "POL-LEIM	0,00	7 380,00	7 380,00	0,00
- LAVINIA IX Sp. Z o.o.	0,00	918,81	918,81	0,00
- ALKOHOLOWE S.A.	0,00	1 536,25	1 152,21	384,04
- BROWAR HEILSBURG S.A.	0,00	918,81	0,00	918,81
- PRZEDSIĘBIORSTWO TELEKOMUNIKACYJNE "OPTOLAND"	0,00	918,81	918,81	0,00
- PRZEDSIĘBIORSTWO WIELOBRANŻOWE "MINIX" S.A.	0,00	918,81	918,81	0,00
- COPERNICUS SUN S.A.	0,00	1 361,61	0,00	1 361,61
- KLER S.A.	0,00	2,65	0,00	2,65
- WORLD RECYCLING CENTER S.A.	0,00	918,82	918,82	0,00
- GAMA INTERNATIONAL PSA	0,00	1 562,35	1 562,35	0,00
- PLANMYDEAL S.A.	0,00	92,25	0,00	92,25
- FANDLA HOLDING S.A.	0,00	2 723,22	2 723,22	0,00
- OXYCOM S.A.	0,00	30,75	0,00	30,75
- MK MARKET S.A.	0,00	30,78	0,00	30,78
- FOXYBUY.COM S.A.	0,00	1 242,43	1 242,43	0,00
- VERKLINE ALBERT SZYBIŃSKI SKA	0,00	1 684,48	1 684,48	0,00
- YBT S.A.	0,00	918,81	0,00	918,81
- MM FARM SP. Z O.O.	0,00	1 837,62	0,00	1 837,62
- SEB-MAX STĘPNIAK S.K.A.	0,00	1 837,62	1 837,62	0,00
- PORA NA POLA	0,00	4 608,81	0,00	4 608,81

**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.**

-	PROMETHEUS SPÓŁKA AKCYJNA	0,00	369,00	369,00	0,00
-	SIMPLEPARTS KOWALCZYK SPÓŁKA KOMANDYTOWO-AKCYJNA	0,00	765,68	0,00	765,68
-	HYDRO TRUCK SPORT SPÓŁKA AKCYJNA	0,00	4 034,51	0,00	4 034,51
-	AMG CHEMICALS SPÓŁKA AKCYJNA	0,00	1 562,11	0,00	1 562,11
-	VARSAV Game Studios S.A.	0,00	430,50	0,00	430,50
-	AYALA SPÓŁKA AKCYJNA	0,00	30,85	0,00	30,85
-	FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY AGRO ZIEMSKI	0,00	5 434,63	0,00	5 434,63
-	APIS SPÓŁKA AKCYJNA	0,00	1 899,61	0,00	1 899,61
-	PRZEDSIĘBIORSTWO ZAOPATRZENIA ROLNICTWA CHEMPEST	0,00	0,08	0,08	0,00
-	METALURGIA S.A.	0,00	2,48	2,48	0,00
-	MONUMENT FUND S.A.	0,00	184,50	184,50	0,00
-	REST SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI W LIKWIDACJI	0,00	554,69	554,69	0,00
-	REAL FOOD S.A.	0,00	2 667,13	2 667,13	0,00
-	FERRYMAN FINANCE Sp. Z o.o.	0,00	11 631,46	11 631,46	0,00
-	Velo BANK S.A.	0,00	369 860,80	369 860,80	0,00
<b>2.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek</b>	<b>13 697,94</b>	<b>220,20</b>	<b>73,40</b>	<b>13 844,74</b>
-	Gant Development	270,70	0,00	0,00	270,70
-	Timberone	124,64	0,00	0,00	124,64
-	Milmex	95,68	0,00	0,00	95,68
-	OT Logistics S.A.	1 564,00	0,00	0,00	1 564,00
-	WZRT-Energia S.A.	3 570,00	0,00	0,00	3 570,00
-	IMC Impomed Centrum S.A.	463,20	0,00	0,00	463,20
-	PC Guard S.A.	1 710,11	0,00	0,00	1 710,11
-	PTI S.A.	1 408,90	0,00	0,00	1 408,90
-	Kerdos Group S.A.	3 770,34	0,00	0,00	3 770,34
-	Zakłady Mięsne Henryk Kania S.A.	720,37	0,00	0,00	720,37
-	EKOPOŁ	0,00	220,20	73,40	146,80
<b>3.</b>	<b>Razem</b>	<b>409 575,33</b>	<b>1 204 552,20</b>	<b>857 949,28</b>	<b>756 178,25</b>

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

### Stan na 31 grudnia 2023 – jednostki podporządkowane

Spółka nie posiada udziałów w spółce podporządkowanej

## 20. Struktura własnościowa majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2023	Wartość na 31.12.2022
1	Majątek trwały własny	2 599 145,63	2 446 777,50
2	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innej o podobnych charakterze	1 127 373,09	925 500,95
3	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>3 726 518,72</b>	<b>3 372 278,45</b>

21. 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.	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	0,00	0,00	584 901,16	341 290,70	926 191,86
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	1 018 092,21	343 686,90	1 361 779,11
	– nabycie	0,00	0,00	1 018 092,21	343 686,90	1 361 779,11
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	625 000,00	625 000,00
	– przyjęcie do użytkowania	0,00	0,00	0,00	625 000,00	625 000,00
2.	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	0,00	0,00	1 602 993,37	59 977,60	1 662 970,97
3.	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	0,00	0,00	256 972,84	0,00	256 972,84
	Zwiększenia	0,00	0,00	153 108,34	0,00	153 108,34
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	0,00	0,00	410 081,18	0,00	410 081,18
5.	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	0,00	0,00	327 928,32	341 290,70	669 219,02
6.	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	0,00	0,00	1 192 912,19	59 977,60	1 252 889,79
7.	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	0%	0%	26%	0%	25%

22. 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.	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	1 999 000,00	0,00	636 264,99	1 686 954,43	469 802,77	4 792 022,19
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	66 445,76	479 853,37	275 062,22	821 361,35
	– nabycie	0,00	0,00	66 445,76	479 853,37	275 062,22	821 361,35
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	2 720,00	206 121,02	0,00	208 841,02
	– sprzedaż/likwidacja	0,00	0,00	2 720,00	206 121,02	0,00	208 841,02
2.	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	1 999 000,00	0,00	699 990,75	1 960 686,78	744 864,99	5 404 542,52
3.	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	0,00	0,00	366 568,94	761 453,48	291 721,32	1 419 743,74
	Zwiększenia	0,00	0,00	133 884,09	277 981,23	55 187,76	467 053,08
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	2 652,00	206 121,02	0,00	208 773,02
	– sprzedaż/likwidacja	0,00	0,00	2 652,00	206 121,02	0,00	208 773,02
4.	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	0,00	0,00	497 801,03	833 313,69	346 909,08	1 678 023,80
5.	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	1 999 000,00	0,00	269 696,05	925 500,95	178 081,45	3 372 278,45
6.	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	1 999 000,00	0,00	202 189,72	1 127 373,09	397 955,91	3 726 518,72
7.	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	0%	0%	71%	43%	47%	31%

### 23. 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	3 474 806,99	7 119 627,00	383 318,02	0,00	0,00	0,00
	Zwiększenia	9 599 864,68	3 466 484 861,74	756 794,58	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	8 690 386,16	3 377 460 039,89	825 176,60	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	4 384 285,51	96 144 448,85	314 936,00	0,00	0,00	0,00
3.	Aktualizacja Wartości na początek roku	-414 675,95	-263 248,54	-13 733,71	0,00	0,00	0,00
	Zwiększenia	1 048 957,03	380 854,34	31 579,71	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	0,00	215 526,28	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktualizacja Wartości na koniec okresu	634 281,08	-97 920,48	17 846,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wartość netto na początek okresu	3 060 131,04	6 856 378,46	369 584,31	0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	5 018 566,59	96 046 528,37	332 782,00	0,00	0,00	0,00

### 24. Instrumenty finansowe zaliczone do kategorii aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności

Nie dotyczy

### 25. 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
5.	Wartość netto na koniec okresu	103 271,55	0,00	0,00

### 26. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych i długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	domeny	66 534,13	413 560,98	404 375,58	75 719,53
2	prenumeraty	5 476,97	9 999,31	6 887,45	8 588,83
3	pozostałe	71 088,89	204 128,83	218 308,37	56 909,35
4	zapłacone zaliczki	32 931,92	305 202,02	280 033,95	58 099,99
5	rezerwa na przychody	14 389,16	1 141 842,52	1 156 231,68	0,00
	<b>Razem</b>	<b>190 421,07</b>	<b>2 074 733,66</b>	<b>2 065 837,03</b>	<b>199 317,70</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	aktywa z tytułu podatku odroczonego	650 412,00	387 849,00	0,00	1 038 261,00
	<b>Razem</b>	<b>650 412,00</b>	<b>387 849,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 038 261,00</b>

## 27. Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	przychody przyszłych okresów	194 238,43	1 767 496,22	1 749 042,95	175 785,16
	<b>Razem</b>	<b>194 238,43</b>	<b>1 767 496,22</b>	<b>1 749 042,95</b>	<b>175 785,16</b>

## 28. Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty powyżej 1 roku	Zobowiązania przeterminowane
<b>1.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>95 189 637,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Wobec klientów	56 639 427,53	0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu transakcji sell-buy-back	47 877 707,28	0,00	0,00
	- pozostałe zobowiązania wobec klientów	8 761 720,25	0,00	0,00
2	Wobec jednostek powiązanych	35 553,75	0,00	0,00
3	Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	37 378 098,57	0,00	0,00
a)	z tytułu zawartych transakcji	37 160 679,49	0,00	0,00
	- transakcje back-to-back	0,00	0,00	0,00
	- transakcje z odroczonym terminem rozliczenia	37 160 679,49	0,00	0,00
	- pozostałe transakcje	0,00	0,00	0,00
b)	pozostałe	217 419,08	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	546 439,92	0,00	0,00
12	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	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	590 117,99	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Umorzenie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Wartość netto</b>	<b>95 189 637,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 29. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2023	Wartość na 31.12.2022
<b>1.</b>	<b>Zobowiązania wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich</b>	<b>37 378 098,57</b>	<b>35 910,87</b>
-	a) z tytułu zawartych transakcji	37 160 679,49	0,00
-	b) pozostałe	217 419,08	35 910,87
<b>2.</b>	<b>Razem</b>	<b>37 378 098,57</b>	<b>35 910,87</b>

Zobowiązania z tytułu zawartych transakcji (kwota 37.160.679,49 zł) to środki otrzymane w związku z transakcją Sell-Buy-Back zawartą w dniu 29.12.2023 r., a następnie zamkniętą i rozliczoną w dniu 02.01.2024r. Pozostałe zobowiązania (kwota 217.419,08 zł) stanowią środki otrzymane od emitentów z przeznaczeniem na dokonywanie wypłat, które na dzień 31.12.2023 r. nie zostały przekazane.

**31. Zobowiązania wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych**

Nie dotyczy

**32. Zobowiązania wobec CCP**

Nie dotyczy

**33. Zobowiązania wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełd towarowych**

Nie dotyczy

**34. Kredyty i pożyczki od jednostek powiązanych**

Nie dotyczy

**35. Zobowiązania wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych**

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

### 37. 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
<b>1.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>573 878,75</b>	<b>0,00</b>	<b>502 036,47</b>	<b>71 842,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- 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	573 878,75	0,00	502 036,47	71 842,28	0,00	0,00
	- z tytułu kaucji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### 38. Zakres zmian stanu rezerw

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>148 273,00</b>	<b>199 369,00</b>	<b>0,00</b>	<b>347 642,00</b>
<b>2.</b>	<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>60 724,15</b>	<b>3 975,68</b>	<b>0,00</b>	<b>64 699,83</b>
a)	długoterminowe	60 724,15	3 975,68	0,00	64 699,83
-	rezerwa na odprawy emerytalne	60 724,15	3 975,68	0,00	64 699,83
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>1 755 131,09</b>	<b>3 999 122,21</b>	<b>2 472 113,29</b>	<b>3 282 140,01</b>
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	1 755 131,09	3 999 122,21	2 472 113,29	3 282 140,01
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	88 692,25	0,00	40 319,60	48 372,65
-	rezerwa na premie	9 747,90	1 339 481,26	9 747,90	1 339 481,26
-	rezerwy na koszty	1 656 690,94	2 659 640,95	2 422 045,79	1 894 286,10
	<b>Razem</b>	<b>1 964 128,24</b>	<b>4 202 466,89</b>	<b>2 472 113,29</b>	<b>3 694 481,84</b>

### 39. 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.	1 077 000	1,00	1 077 000,00	64,70%
2.	Mateusz Walczak <sup>(*)</sup>	49 204	1,00	49 204,00	2,96%
3.	Pozostali	538 509	1,00	538 509,00	32,35%
	<b>Razem</b>	<b>1 664 713</b>	<b>1,00</b>	<b>1 664 713,00</b>	<b>100,01%</b>

(\*) Mateusz Walczak posiada bezpośrednio oraz pośrednio jako podmiot dominujący względem New World Holding spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ok. 67,66% kapitału zakładowego stanowiącego ok. 67,66% ogólne liczby głosów.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1 664 713 złotych i był podzielony na 1 664 713 akcji o wartości nominalnej 1 złotych każda. Akcje są nieuprzywilejowane.

### 40. Propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Spółka odnotowała za rok obrotowy dodatni wynik finansowy w kwocie netto 9 133 369,20 zł. Zarząd będzie wnioskował o przeznaczenie części zysku na wypłatę dywidendy w wysokości 4 994 139,00 zł (3,00 zł / akcję), zaś pozostały zysk w wysokości 4 139 230,20 zł przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

### 41. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy



## 42. Zobowiązania warunkowe

### 1. Realizacja Programu motywacyjnego w latach 2024 - 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 2024 – 2026 w ramach realizacji Programu motywacyjnego planowana jest emisja warrantów subskrypcyjnych serii od E do F Spółki, uprawniających do objęcia akcji odpowiednio serii K 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.

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 NWAi 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 NWAi 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 roku 2024 375 tys. zł.

W dniu 18 listopada 2021 roku NWAi 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 osiąganych przez Spółkę w wyniku przeniesionych do NWAJ rejestrów instrumentów finansowych. Spółka szacuje, że łączna kwota wynagrodzenia należnego Copernicus w roku 2024 z tytułu wykonywania postanowień Umowy 2 wyniesie 162 tys. zł.

#### 43. Dane o wysokości udzielonych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	rok bieżący	rok poprzedni
1.	Zdematerializowane instrumenty finansowe, w tym:	4 429 384 960,39	2 857 034 805,91
	- dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	1 551 047 815,05	858 612 725,02
2.	Inne niż zdematerializowane instrumenty finansowe	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>4 429 384 960,39</b>	<b>2 857 034 805,91</b>

#### Dane uzupełniające dotyczące poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat

#### 45. Przychody finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	rok bieżący	rok poprzedni
1.	Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	31 422,63	525,70
2.	Odsetki od lokat i depozytów	107 288,29	32 000,00
	a) odsetki od własnych lokat i depozytów własnych	36 840,41	32 000,00
	b) odsetki od środków pieniężnych klientów	70 447,88	0,00
3.	Odsetki otrzymane z tytułu zawartych transakcji	5 520 914,24	1 989 881,51
4.	Dodatnie różnice kursowe	0,00	30 994,62
5.	Pozostałe	2 898,15	35 020,11
	<b>Razem</b>	<b>5 662 523,31</b>	<b>2 088 421,94</b>

#### 46. Koszty finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	rok bieżący	rok poprzedni
1.	Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	0,00	0,00
2.	Pozostałe odsetki	3 616 773,18	2 192 375,50
	a) odsetki od umów leasingowych	52 660,45	27 433,39
	b) odsetki zapłacone z tytułu zawartych transakcji	3 555 580,05	2 158 068,09
	c) pozostałe odsetki zapłacone	8 532,68	6 874,02
3.	Ujemne różnice kursowe	153 319,45	0,00
	<b>Razem</b>	<b>3 770 092,63</b>	<b>2 192 375,50</b>

#### 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
<b>1.</b>	<b>Przychody netto z działalności maklerskiej</b>	<b>8 837 292,79</b>	<b>8 341 827,98</b>
-	Przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	0,00	0,00
-	Doradztwo inwestycyjne-kraj	0,00	0,00
-	Oferowanie instrumentów finansowych-kraj	3 559 040,52	3 071 858,37
-	Oferowanie instrumentów finansowych-zagranica	0,00	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	4 679 420,14	3 876 907,60
-	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	598 832,13	1 393 062,01
-	Pozostałe-zagranica	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Przychody z pozostałej działalności podstawowej</b>	<b>4 997 902,77</b>	<b>1 929 782,09</b>
-	Przychody z pozostałej działalności podstawowej	4 997 902,77	1 929 782,09
	<b>Przychody netto z działalności maklerskiej</b>	<b>13 835 195,56</b>	<b>10 271 610,07</b>

**51. Struktura przychodów z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu**

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
1.	Dywidendy	59 621,88	55 886,32
2.	Odsetki	622 794,24	404 379,62
3.	Zysk ze sprzedaży/umorzenia, w tym	17 835 118,42	12 582 097,55
-	transakcje back-to-back	12 602 388,60	10 436 926,71
-	pozostałe transakcje na instrumentach finansowych	3 920 874,27	2 361 522,49
-	wycena instrumentów finansowych	1 311 855,55	-216 351,65
	Razem	<b>18 517 534,54</b>	<b>13 042 363,49</b>

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

Nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Zysk brutto</b>	<b>11 296 638,20 zł</b>	<b>5 234 141,84 zł</b>
<b>2.</b>	<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>5 402 762,63 zł</b>	<b>3 229 771,25 zł</b>
-	amortyzacja bilansowa i leasing	682 817,14 zł	610 668,82 zł
-	rezerwy	2 867 019,28 zł	1 893 822,44 zł
-	koszty reprezentacji	103 443,56 zł	32 797,17 zł
-	nalichzone odsetki	7 581,97 zł	1 284,91 zł
-	pozostałe	46 457,07 zł	91 028,45 zł
-	odpisy aktualizacyjne	1 020 332,94 zł	198 030,51 zł
-	rezerwa emerytalna	64 699,83 zł	60 724,15 zł
-	PFRON	85 152,00 zł	73 422,00 zł
-	różnice kursowe z wyceny	299 066,21 zł	238 361,16 zł
-	koszty użytkowania samochodów	30 375,25 zł	29 631,64 zł
-	koszty finansowania OBLIGO	195 817,38 zł	0,00 zł
<b>3.</b>	<b>Zwiększenia kosztów podatkowych</b>	<b>1 972 176,01 zł</b>	<b>1 781 085,13 zł</b>
-	leasing operacyjny	267 825,09 zł	326 417,44 zł
-	amortyzacja podatkowa	367 348,39 zł	344 881,22 zł
-	koszty z lat poprzednich	1 337 002,53 zł	1 109 786,47 zł
<b>4.</b>	<b>Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>2 286 432,10 zł</b>	<b>602 947,73 zł</b>
-	różnice kursowe z tytułu wyceny	1 527 215,11 zł	20 205,89 zł
-	oszacowana wysokość odsetek	25 865,07 zł	118,52 zł
-	odwrócenie odpisów aktualizacyjnych	673 730,04 zł	146 066,67 zł
-	wartość wystawionych faktur przed wykonaniem usługi z poprzedniego roku	0,00 zł	144 158,15 zł
-	otrzymana dywidenda pomniejszona o podatek	59 621,88 zł	55 886,32 zł
-	rezerwa na przychody	0,00 zł	14 389,16 zł
-	przychody finansowania OBLIGO	0,00 zł	222 123,02 zł
<b>5.</b>	<b>Zwiększenia przychodów podatkowych</b>	<b>181 785,16 zł</b>	<b>199 290,90 zł</b>
-	wartość wystawionych faktur przed wykonaniem usługi	175 785,16 zł	194 238,43 zł
-	spłata obligacji wg układu	6 000,00 zł	0,00 zł
-	odsetki od pożyczki nalichzone w poprzednim roku, zapłacone w roku bieżącym	0,00 zł	1 302,47 zł
-	faktura sprzedaży wystawiona w 2023 za usługi 2022	0,00 zł	3 750,00 zł
<b>6.</b>	<b>Dochód /strata</b>	<b>12 622 577,88 zł</b>	<b>6 279 171,13 zł</b>
<b>7.</b>	<b>Odliczenia od dochodu</b>	<b>12 020,00 zł</b>	<b>50 000,00 zł</b>
-	darowizny	12 020,00 zł	50 000,00 zł
<b>8.</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>12 610 557,88 zł</b>	<b>6 229 171,13 zł</b>
<b>9.</b>	<b>korekta - ulga na zle długi</b>	<b>388 877,00 zł</b>	<b>226 559,89 zł</b>
-	ulga na zle długi (NALEŻNOŚCI) - niezapłacone	430 443,70 zł	0,00 zł
-	ulga na zle długi (NALEŻNOŚCI - wykazane 2020, 2021, 2022 zapł. 2023	41 230,25 zł	0,00 zł
-	ulga na zle długi (ZOBOWIĄZANIA) - niezapłacone	336,45 zł	0,00 zł
<b>10.</b>	<b>Podatek według stawki 19%</b>	<b>2 322 119,00 zł</b>	<b>1 140 496,00 zł</b>
<b>11.</b>	<b>Podatek</b>	<b>2 322 119,00 zł</b>	<b>1 140 496,00 zł</b>
-	podatek za lata poprzednie	18 301,00 zł	4 976,00 zł
<b>12.</b>	<b>Podatek należny</b>	<b>2 322 119,00 zł</b>	<b>1 140 496,00 zł</b>
13.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	387 849,00 zł	114 251,00 zł
14.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	199 369,00 zł	78 577,00 zł
<b>15.</b>	<b>Razem obciążenie wyniku brutto</b>	<b>2 151 940,00 zł</b>	<b>1 109 798,00 zł</b>

#### 54. Dane o podatku dochodowym od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

#### 55. Dane o przyszłych zobowiązaniach z tytułu podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
<b>1.</b>	<b>Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym</b>	<b>650 412,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	650 412,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>1 038 261,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 038 260,91
-	rezerwa emerytalna 19%	12 292,97
-	rezerwa urlopową 19%	9 190,80
-	wycena instrumentów finansowych 19 %	171 455,59
-	odpis aktualizacyjny 19%	143 673,86
-	wartość sprzedaży z faktur wystawionych przed wykonaniem usług 19%	33 399,18
-	różnice kursowe z wyceny	16 627,41
-	rezerwa na koszty 19%	651 621,10
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>650 412,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	650 412,46
-	rezerwa emerytalna 19%	11 537,59
-	rezerwa urlopową 19%	16 851,53
-	wycena instrumentów finansowych 19 %	116 390,74
-	odpis aktualizacyjny 19%	77 819,31
-	wartość sprzedaży z faktur wystawionych przed wykonaniem usług 19%	36 905,30
-	różnice kursowe z wyceny	3 229,55
-	rezerwa na koszty 19%	387 678,44
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
<b>4.</b>	<b>Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym</b>	<b>1 038 261,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 038 261,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>
<b>1.</b>	<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym</b>	<b>148 273,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	148 273,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>347 642,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	347 641,97
-	naliczone nie otrzymane odsetki 19%	1 580,85
-	wyceny instrumentów finansowych 19 %	276 754,84
-	różnica między wartością podatkową a bilansową środków trawnych 19%	68 530,18
-	różnice kursowe z wyceny	776,10
-	rezerwa na przychody	0,00
-	przyszły zysk z transakcjach na instrumentach finansowych OBLIGO	0,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>148 273,35</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	148 273,35
-	naliczone nie otrzymane odsetki 19%	22,52
-	wyceny instrumentów finansowych 19 %	3 127,86
-	różnica między wartością podatkową a bilansową środków trawnych 19%	96 903,14
-	różnice kursowe z wyceny	3 282,51
-	rezerwa na przychody	2 733,94
-	przyszły zysk z transakcjach na instrumentach finansowych OBLIGO	42 203,37
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
<b>4.</b>	<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym</b>	<b>347 642,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	347 642,00
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

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
1.	Środki pieniężne w kasie	1 713,75	180,56
2.	Środki pieniężne w banku	11 653 686,41	6 744 176,76
3.	Inne środki pieniężne	26 889,73	0,00
4.	Razem	<b>11 682 289,89</b>	<b>6 744 357,32</b>

##### 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 świadczeniem usług maklerskich i pozostałych usług, a także obrotem instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu, w tym przepływy z transakcji back-to-back.

W działalności inwestycyjnej odzwierciedlone zostały udzielone i spłacone pożyczki, przepływy z transakcji BSB/SBB nie rozliczanych back-to-back, zakup środków trwałych oraz zakup instrumentów finansowych przeznaczonych do sprzedaży.

W działalności finansowej uwzględniono przepływy z tytułu leasingu oraz pozostałe korzyści i koszty pieniężne.

#### 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 powiązanymi

Nie dotyczy.

#### 62. Zatrudnienie na 31 grudnia 2023 roku

Na 31 grudnia 2023 roku Spółka zatrudniała 44 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	48 000,00
2.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego skonsolidowanego	0,00
3.	Inne usługi poświadczające	
	Suma	48 000,00

**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**

W poniższej tabeli uwzględniono wynagrodzenia oraz inne świadczenia wypłacone członkom zarządu oraz rady nadzorczej.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni <sup>(*)</sup>	Rok bieżący
<b>1.</b>	<b>Wynagrodzenia wypłacone</b>	<b>2 397 380,00</b>	<b>3 104 880,00</b>
-	zarząd	2 303 500,00	3 027 000,00
-	rada nadzorcza	93 880,00	77 880,00
<b>2.</b>	<b>Wynagrodzenia należne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Razem</b>	<b>2 397 380,00</b>	<b>3 104 880,00</b>

(\*) Dane skorygowane za rok 2022

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

Nie dotyczy.

**66. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

**68. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Nie dotyczy.

**69. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności**

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 powiązаныmi**

Lp.	Nazwa Spółki	Należności Handlowe	przychody roku (czynsz refaktura)	Zobowiązania Handlowe	koszty roku	Należności z tytułu pożyczki	przychody finansowe	Zobowiązania z tytułu pożyczki	koszty finansowe
1	New World Holding sp z o.o.	0,00	14 764,82	35 553,75	88 118,99	1 275 865,07	30 876,72	0	0,00