

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2018 r.

Copernicus Securities Spółka Akcyjna

Warszawa, 17 kwietnia 2019 r.

Wprowadzenie do sprawozdania

Sprawozdanie finansowe jednostki **Copernicus Securities Spółka Akcyjna**, NIP: **1070003607** za okres 1 stycznia 2018 r – 31 grudnia 2018 r zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

1.1 Dane identyfikujące jednostkę

1.1.1 Adres

Miejscowość	Warszawa
Kod pocztowy	00-133
Poczta	Warszawa
Ulica	Aleja Jana Pawła II
Numer nieruchomości	22
Numer lokalu	
Województwo	mazowieckie
Powiat	m. st. Warszawa
Gmina	m. st. Warszawa

1.1.2 Wskazanie zakresu działalności domu maklerskiego wynikającego z udzielonych zezwoleń Komisji Nadzoru Finansowego

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność maklerska, prowadzona na podstawie zezwolenia udzielonego decyzją Komisji Papierów Wartościowych i Giełd nr DDM-M-4020-67-1/2006 z dn. 25.07.2006 roku.

Spółka Copernicus Securities S.A. wykonuje działalność maklerską w zakresie:

- prowadzenia rachunków papierów wartościowych na rzecz podmiotów gospodarczych oraz osób fizycznych,
- wykonywania zleceń we własnym imieniu na rachunek klienta, która to usługa kierowana jest w głównej mierze do podmiotów zawodowo zajmujących się inwestowaniem na Giełdzie, a także do spółek giełdowych, planujących lub przeprowadzających wezwania oraz skupy akcji własnych,
- inwestowania na własny rachunek, przy czym ta działalność prowadzona jest w ramach pełnienia funkcji animatora emitenta i rynku na Giełdzie oraz na rynku New Connect,
- przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia maklerskich instrumentów finansowych,
- oferowania maklerskich instrumentów finansowych.

Copernicus Securities SA posiada status członka Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz status bezpośredniego uczestnika rozliczającego w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. Spółka jest również członkiem rynku pozagiełdowego New Connect i posiada status autoryzowanego doradcy na tym rynku.

1.1.3 Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr

Jednostka została zarejestrowana 23 stycznia 2006 r. przez SĄD REJONOWY DLA M.ST.WARSZAWY W WARSZAWIE, XII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO pod numerem 0000249524 w rejestrze: REJESTR PRZEDSIĘBIORCÓW.

1.2 Informacje uzupełniające

- Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.
- Jednostka nie posiada wewnętrznej jednostki sporządzającej samodzielne sprawozdanie finansowe.
- W okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

1.3 Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez dom maklerski w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

1.4 Polityka rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z następującymi aktami prawnymi:

1. Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 1994 nr 121 poz. 591 ze zmianami).
2. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości domów maklerskich (Dz.U 2009 nr 226 poz. 1824 ze zmianami).
3. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. 2001 nr 149 poz. 1674 ze zmianami).

1.4.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

Wartości niematerialne i prawne

Według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Roczna stawka amortyzacyjna dla oprogramowania wynosi 50%.

Amortyzacja liczona jest metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3 500,00 zł umarżane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne są umarżane zgodnie z okresem ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe

Według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia obejmuje:

- cenę zakupu, łącznie z cłem, podatkiem akcyzowym i VAT naliczonym w części niepodlegającej odliczeniu lub koszt wytworzenia we własnym zakresie,

- koszty zakupu, w tym transport, ubezpieczenia, opłaty notarialne związane z zakupem oraz przystosowania.

Amortyzacja jest liczona metodą liniową, gdzie podstawą, od której nalicza się amortyzację, jest wartość początkowa środka trwałego. Jeżeli wartość ta wzrosła wobec ulepszenia środka trwałego lub zmalała wobec jego częściowej likwidacji, to począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, kiedy skutki te ujęto w ewidencji środków trwałych – amortyzację przypadającą na dany i następne okresy roku nalicza się od odpowiednio zmienionej podstawy.

Środki trwałe o wartości poniżej 3 500,00 zł umarżane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania. Środki trwałe umarżane są zgodnie z okresem ich ekonomicznej użyteczności.

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe

Spółka stosuje zasady wyceny, prezentacji i klasyfikacji aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych nabytych w imieniu i na rachunek własny zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich. W sprawach dotyczących instrumentów finansowych, które nie zostały uregulowane w ustawie o rachunkowości i rozporządzeniu o szczególnych zasadach rachunkowości domów maklerskich, stosuje się przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Spółka na dzień bilansowy dokonuje wyceny aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych w ten sposób, że:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości rynkowej, a aktywa finansowe, dla których nie istnieje aktywny rynek - według określonej w inny sposób wartości godziwej; różnicę z wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu;
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu;
- pożyczki udzielone oraz należności własne, które nie zostały zaliczone do kategorii aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, wycenia się według zamortyzowanego kosztu (jeżeli dyskonto nie jest istotne wycena następuje w wartości nominalnej);
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się według wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny;
- akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia, z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości;
- aktywa finansowe, których wartości godziwej nie można wiarygodnie ustalić, wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości;
- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne będące zobowiązaniami, wycenia się według wartości godziwej, z zastrzeżeniem, że zobowiązania finansowe będące instrumentami pochodnymi powiązаныmi z akcjami i udziałami, dla których nie istnieje aktywny rynek i których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, a które muszą być rozliczone przez dostawę tych akcji i udziałów, należy wycenić według ceny nabycia, z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości; skutki zmiany wartości godziwej zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu odnosi się odpowiednio do przychodów lub kosztów z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu;
- zobowiązania finansowe nieprzeznaczone do obrotu i niebędące instrumentami pochodnymi wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu.

Instrumenty finansowe nabyte w imieniu własnym i na rachunek własny Spółki ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień zawarcia transakcji.

Przy wycenie rozchodu aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy lub dostępnych do sprzedaży, nabytych w imieniu i na rachunek własny Spółki po różnych cenach, charakteryzujących się jednakowymi lub podobnymi cechami, stosuje się metodę cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen (kosztów) danego składnika aktywów.

Aktywa i pasywa oraz zobowiązania pozabilansowe wyrażone w walutach obcych wykazuje się w złotych po przeliczeniu według kursu średniego danej waluty ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy.

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.

Jeżeli 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 Spółkę waluty, dla której jest ustalany średni kurs przez Narodowy Bank Polski.

Aktywa pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w formie krajowych środków płatniczych są wyceniane według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w walutach obcych są wyceniane według kursu średniego NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Inne aktywa pieniężne, w tym lokaty i depozyty płatne do jednego miesiąca wycenia się z zastosowaniem metody zamortyzowanego kosztu.

Należności

Na dzień bilansowy Spółka przeprowadza analizę stanu należności pod kątem istnienia przesłanek świadczących o zasadności utworzenia odpisów aktualizujących. Dokonuje się ich na należności Spółki, których ściągальność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, stosując następujące zasady:

1. Do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym – w odniesieniu do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu.
2. W pełnej wysokości - na należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego.
3. W wysokości 50 % - od należności przeterminowanych powyżej 180 dni,
4. W pełnej wysokości - od należności przeterminowanych powyżej 360 dni.

W przypadku należności przeterminowanych wskazanych w punktach 3 i 4 powyżej, których ściągальność nie jest wątpliwa, co jest potwierdzone odpowiednimi dokumentami, Spółka może podjąć decyzję o nietworzeniu odpisu aktualizującego.

W odniesieniu do należności wskazanych w punkcie 1 powyżej, w przypadku gdy dłużnikiem jest fundusz inwestycyjny w likwidacji, zarządzany w szczególności przez jednostkę zależną Copernicus Capital TFI S.A., kierownik jednostki może podjąć decyzję o nietworzeniu odpisu aktualizującego, jeśli na podstawie analizy sytuacji finansowej dłużnika, potwierdzonej odpowiednimi dokumentami, stwierdzi, że ściągальność nie jest wątpliwa.

Ponadto kierownik jednostki może podjąć decyzję o zastosowaniu dodatkowego odpisu aktualizującego w przypadku, gdy posiada on uprawdopodobnione informacje o braku możliwości spłaty należności, niezależnie od terminu ich przeterminowania.

Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych dla należności głównej oraz w ciężar kosztów finansowych dla odsetek od należności głównej. W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia dokonanego odpisu do wartości pierwotnej. Przyjmuje się zasadę, że jeśli odpis z tytułu utraty wartości był dokonany w tym samym roku obrotowym to przywrócenie jego wartości pierwotnej następuje poprzez dokonanie zapisów korygujących (zapisy ujemne). Natomiast przywrócenie wartości pierwotnej dla odpisu dokonanego w latach ubiegłych następuje poprzez zapis na dobro pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych w zależności, czego dotyczył odpis.

Zobowiązania

- Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego Spółka wycenia z zastosowaniem metody zamortyzowanego kosztu.
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są z zastosowaniem metody zamortyzowanego kosztu, przy czym nie dyskontuje się zobowiązań, jeżeli termin płatności nie przekracza 180 dni.
- Pozostałe zobowiązania ujmowane są w sprawozdaniu finansowym w kwocie wymagalnej zapłaty.

Rezerwy i rozliczenie międzyokresowe

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.

Rezerwy na zobowiązania tworzone są tytułem:

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- rezerwa z tytułu niewykorzystanych urlopów,
- rezerwy na pozostałe koszty.

Spółka dokonuje również oszacowania potencjalnego zobowiązania z tytułu rezerwy emerytalnej, uwzględniając obowiązkowe obciążenia pracodawcy wynikające z obowiązujących na dzień bilansowy przepisów prawa. Wysokość rezerwy uzależniona jest od takich czynników jak: wiek pracowników, wielkość zatrudnienia, ogólna liczba lat do przepracowania, zdyskontowana podstawa wypłaty odprawy oraz prawdopodobieństwo pozostania w spółce do osiągnięcia wieku emerytalnego (szacowane na 0%, gdy czas do osiągnięcia wieku emerytalnego jest większy niż 10 lat).

Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów i pasywów danego okresu sprawozdawczego Spółka zalicza koszty i przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione, np. ubezpieczenia, prenumeraty.

Bieżący i odroczonego podatek dochodowy

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego kalkulowany jest, oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzona jest w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku 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.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego, obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazuje się w bilansie oddzielnie bez kompensat. Rezerwę i aktywa kompensuje się, jeżeli Spółka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat, obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

1.4.2 Metody pomiaru wyniku finansowego

W księgach rachunkowych Spółki ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody oraz obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

1.4.3 Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu i pozycji pozabilansowych,
- b) rachunku zysków i strat,
- c) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- d) rachunku przepływów pieniężnych,
- e) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.5 Informacja uszczegóławiająca

Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

1.5.1

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w skład Zarządu wchodzi następujące osoby:

Joanna Sikorska - Prezes Zarządu
Agnieszka Mydlarz - Członek Zarządu
Jolanta Krzyżanowska - Członek Zarządu
Piotr Jakubowski - Członek Zarządu

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

Marek Witkowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Marcin Billewicz - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Marek Plota - Członek Rady Nadzorczej

Piotr Rybicki - Członek Rady Nadzorczej
Magdalena Bartoś - Sekretarz Rady Nadzorczej

Aneta Waniewska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Warszawa, 17 kwietnia 2019 r.

Joanna Sikorska
.....
Data i podpis

Agnieszka Mydlarz
.....
Data i podpis

Jolanta Krzyżanowska
.....
Data i podpis

Piotr Jakubowski
.....
Data i podpis

Bilans domu maklerskiego. Aktywa

	31.12.2018	31.12.2017
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 167 148,53	9 445 724,07
1. W kasie	-	-
2. Na rachunkach bankowych	21 162 822,65	9 441 527,86
3. Inne środki pieniężne	-	-
4. Inne aktywa pieniężne	4 325,88	4 196,21
II. Należności krótkoterminowe	5 117 147,27	4 953 481,83
1. Od klientów	1 124 600,88	1 377 824,54
2. Od jednostek powiązanych	44 768,83	4 676,09
3. Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	-	-
4. Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	-	-
5. Od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	-	-
5a. Od CCP	1 351 667,90	1 960 291,92
6. Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	-	-
7. Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	-	-
8. Od izby gospodarczej	-	-
9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	4 010,89	133 391,54
10. Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności	-	-
11. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	-	-
12. Pozostałe	2 592 098,77	1 477 297,74
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	589 012,94	743 333,56
1. Akcje	488 289,85	543 421,80
2. Dłużne papiery wartościowe	95 794,44	169 910,06
3. Certyfikaty inwestycyjne	4 928,65	30 001,70
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	227 844,24	288 032,03
IV.a. Udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00
V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	0,00	105 510,96
1. Dłużne papiery wartościowe	-	105 510,96
VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	30 944 138,00	30 944 088,00
1. Akcje i udziały	30 944 138,00	30 944 088,00
a) jednostki dominującej	-	-
b) znaczącego inwestora	-	-
c) wspólnika jednostki współzależnej	-	-
d) jednostek podporządkowanych	30 944 138,00	30 944 088,00
VII. Należności długoterminowe	0,00	1 800 000,00
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
IX. Wartości niematerialne i prawne	79 950,00	16 804,16
1. Wartość firmy	-	-
2. Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	79 950,00	16 804,16
– oprogramowanie komputerowe	79 950,00	16 804,16
X. Rzeczowe aktywa trwałe	1 374 848,58	315 787,13
1. Środki trwałe, w tym:	1 374 848,58	301 693,96
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	-	-
b) budynki i lokale	218 430,27	-
c) zespoły komputerowe	84 741,88	103 156,79
d) pozostałe środki trwałe	1 071 676,43	198 537,17
2. Środki trwałe w budowie	-	14 093,17
XI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
XII. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
XIII. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	59 500 089,56	48 612 761,74

Aneta Waniewska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Warszawa, 17 kwietnia 2019 r.

Joanna Sikorska
.....
Data i podpis

Agnieszka Mydlarz
.....
Data i podpis

Jolanta Krzyżanowska
.....
Data i podpis

Piotr Jakubowski
.....
Data i podpis

Bilans domu maklerskiego. Pasywa

	31.12.2018	31.12.2017
I. Zobowiązania krótkoterminowe	21 120 545,14	13 375 173,66
1. Wobec klientów	10 122 533,25	4 827 230,91
2. Wobec jednostek powiązanych	1 133 590,03	1 320 828,15
3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	-	-
4. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	13 211,69	10 555,82
5. Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	9 071,10	9 280,18
5A. Wobec CCP	2 986,45	3 850,18
6. Wobec izby gospodarczej	-	-
7. Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	8 035 945,41	1 701 020,50
8. Kredyty i pożyczki	-	-
9. Dłużne papiery wartościowe	13 754,70	3 538 557,35
9A. Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
10. Weksłowe	-	-
11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	408 347,00	336 562,48
12. Z tytułu wynagrodzeń	110 661,59	208 940,20
13. Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	-	-
14. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	-	-
15. Fundusze specjalne	-	-
16. Pozostałe	1 270 443,92	1 418 347,89
II. Zobowiązania długoterminowe	3 163 846,90	1 217 885,56
1. Kredyty bankowe	-	-
2. Pożyczki	-	-
3. Dłużne papiery wartościowe	1 530 000,00	-
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych	-	-
5. Z tytułu umów leasingu finansowego	476 477,05	60 515,71
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) pozostałe	476 477,05	60 515,71
6. Pozostałe	1 157 369,85	1 157 369,85
III. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
IV. Rezerwy na zobowiązania	408 787,16	203 827,27
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 557,38	4 235,45
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	110 556,07	159 124,82
a) długoterminowa	-	-
b) krótkoterminowa	110 556,07	159 124,82
3. Pozostałe	271 673,71	40 467,00
a) długoterminowe	-	-
b) krótkoterminowe	271 673,71	40 467,00
V. Zobowiązania podporządkowane	0,00	0,00
VI. Kapitał (fundusz) własny	34 806 910,36	33 815 875,25
1. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 087 206,00	1 087 206,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy	32 728 669,25	32 927 827,91
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	19 983 567,00	19 983 567,00
b) utworzony ustawowo	385 018,67	385 018,67
c) utworzony zgodnie ze statutem	-	-
d) z dopłat akcjonariuszy	-	-
e) inny	12 360 083,58	12 559 242,24
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
8. Zysk (strata) netto	991 035,11	- 199 158,66
Pasywa razem	59 500 089,56	48 612 761,74

Aneta Waniewska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Warszawa, 17 kwietnia 2019 r.

Joanna Sikorska
.....
Data i podpis

Agnieszka Mydlarz
.....
Data i podpis

Jolanta Krzyżanowska
.....
Data i podpis

Piotr Jakubowski
.....
Data i podpis

Pozycje pozabilansowe

	31.12.2018	31.12.2017
I. Zobowiązania warunkowe, w tym:	1 349 152,35	1 201 624,16
1. Gwarancje	-	-
2. Kaucje, poręczenia	550 000,00	550 000,00
3. Przyznane i niewykorzystane limity z tytułu transakcji z odroczonym terminem płatności	799 152,35	651 624,16
4. Pozostałe	-	-
II. Majątek obcy w użytkowaniu	0,00	0,00
III. Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego	0,00	0,00
IV. Inne pozycje pozabilansowe	0,00	0,00

Aneta Waniewska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Warszawa, 17 kwietnia 2019 r.

Joanna Sikorska
.....
Data i podpis

Agnieszka Mydlarz
.....
Data i podpis

Jolanta Krzyżanowska
.....
Data i podpis

Piotr Jakubowski
.....
Data i podpis

Rachunek zysków i strat domu maklerskiego

	01.01.2018 do 31.12.2018	01.01.2017 do 31.12.2017
I. Przychody z podstawowej działalności, w tym:	14 496 683,65	9 862 053,65
– od jednostek powiązanych	176 548,40	39 077,72
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:	12 976 111,42	6 267 732,66
a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	597 398,74	751 522,60
b) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie	800 169,49	384 632,84
c) zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	-	-
d) doradztwa inwestycyjnego	-	-
e) oferowania instrumentów finansowych	9 783 204,40	3 496 127,84
f) świadczenia usług w wykonywaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe	-	-
g) prowadzenia rachunków pieniężnych, przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenia rachunków, o których mowa w art. 69 ust. 4 pkt 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi	1 249 708,79	1 008 530,68
h) pozostałe	545 630,00	626 918,70
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej	1 520 572,23	3 594 320,99
II. Koszty działalności podstawowej	13 500 006,39	10 833 039,32
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	303 733,29	374 697,23
2. Opłaty na rzecz CCP	26 248,64	29 136,14
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej	-	-
4. Wynagrodzenia	4 408 547,78	5 668 706,80
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	644 840,73	843 151,90
6. Świadczenia na rzecz pracowników	209 105,04	173 513,73
7. Zużycie materiałów i energii	373 173,48	59 753,96
8. Usługi obce	2 453 661,90	1 500 179,73
9. Koszty utrzymania i wynajmu nieruchomości	1 177 260,75	1 099 150,96
10. Pozostałe koszty rzeczowe	34 883,62	57 875,00
11. Amortyzacja	290 275,40	233 625,19
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	114 968,01	119 809,25
13. Prowizje i inne opłaty	3 234 580,02	583 672,52
14. Pozostałe	228 727,73	89 766,91
III. Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)	996 677,26	-970 985,67
IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	885 182,67	563 831,21
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	10 542,74	5 297,41
2. Odsetki, w tym:	6 325,95	9 867,30
3. Korekty aktualizujące wartość	-	-
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	868 313,98	548 666,50
V. Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	132 087,62	95 924,97
1. Korekty aktualizujące wartość	132 087,62	95 924,97
VI. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V)	753 095,05	467 906,24
VII. Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	3 471,23	5 510,96
1. Odsetki, w tym:	3 471,23	5 510,96
VIII. Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
IX. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności (VII-VIII)	3 471,23	5 510,96

Aneta Waniewska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Warszawa, 17 kwietnia 2019 r.

Joanna Sikorska
.....
Data i podpis

Agnieszka Mydlarz
.....
Data i podpis

Jolanta Krzyżanowska
.....
Data i podpis

Piotr Jakubowski
.....
Data i podpis

Rachunek zysków i strat domu maklerskiego

	01.01.2018 do 31.12.2018	01.01.2017 do 31.12.2017
X. Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	100 000,00
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	-	-
2. Odsetki, w tym:	-	-
3. Korekty aktualizujące wartość	-	100 000,00
XI. Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	120,00
1. Korekty aktualizujące wartość	-	-
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia	-	120,00
XII. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży (X-XI)	0,00	99 880,00
XIII. Pozostałe przychody operacyjne	212 843,44	590 279,89
1. Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	103,92	42 017,22
2. Rozwiązanie rezerw	72 579,47	297 595,39
3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	69 558,63	82 738,36
4. Dotacje	-	-
5. Pozostałe	70 601,42	167 928,92
XIV. Pozostałe koszty operacyjne	607 882,53	367 106,55
1. Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-	-
2. Utworzenie rezerw	24 010,72	41 757,00
3. Odpisy aktualizujące należności	444 503,05	215 093,87
4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-	-
5. Pozostałe	139 368,76	110 255,68
XVI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)	1 358 204,45	- 174 515,13
XVII. Przychody finansowe	113 535,61	171 555,31
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	-	-
2. Odsetki od lokat i depozytów	-	-
3. Pozostałe odsetki	112 443,80	171 330,27
4. Dodatnie różnice kursowe	1 091,81	-
a) zrealizowane	-	-
b) niezrealizowane	1 091,81	-
5. Pozostałe	-	225,04
XVIII. Koszty finansowe	133 364,02	196 055,90
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	108 676,45	185 714,30
2. Pozostałe odsetki	12 950,37	4 205,20
3. Ujemne różnice kursowe	11 253,65	3 315,13
a) zrealizowane	11 253,65	1 281,57
b) niezrealizowane	-	2 033,56
4. Pozostałe	483,55	2 821,27
XXII. Zysk (strata) brutto (XVI+XVII-XVIII)	1 338 376,04	- 199 015,72
XXIII. Podatek dochodowy	347 340,93	142,94
XXIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
XXV. Zysk (strata) netto (XXII-XXIII-XXIV)	991 035,11	- 199 158,66

Aneta Waniewska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Warszawa, 17 kwietnia 2019 r.

Joanna Sikorska
.....
Data i podpis

Agnieszka Mydlarz
.....
Data i podpis

Jolanta Krzyżanowska
.....
Data i podpis

Piotr Jakubowski
.....
Data i podpis

Rachunek przepływów pieniężnych domu maklerskiego

	01.01.2018 do 31.12.2018	01.01.2017 do 31.12.2017
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	13 924 680,71	1 819 315,36
I. Zysk (strata) netto	991 035,11	- 199 158,66
II. Korekty razem	12 933 645,60	2 018 474,02
1. Amortyzacja	290 275,40	233 625,19
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	121 325,84	189 803,45
4. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	3 143,09	- 147 408,18
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	289 262,06	- 213 777,60
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	154 320,62	54 557,04
7. Zmiana stanu należności	952 032,39	516 430,10
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych	11 063 098,41	1 608 260,04
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	60 187,79	- 223 016,02
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	124 036,72	1 814,29
I. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej	709 482,19	476 573,97
1. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	-	-
2. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora	-	-
3. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej	-	-
4. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych	600 000,00	108 200,00
5. Zbycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	108 982,19	300 000,00
6. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	-	-
7. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	500,00	68 373,97
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	585 445,47	474 759,68
1. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	-	-
2. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora	-	-
3. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej	-	-
4. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych	-	-
5. Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	50,00	400 000,00
6. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	147 600,00	-
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	437 795,47	74 759,68
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 2 327 292,97	- 150 001,75
I. Wpływy z działalności finansowej	215 000,00	87 016,00
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	-	-
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	215 000,00	-
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	-	-
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	-	-
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	-	-
6. Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych	-	-
7. Dopłaty do kapitału	-	-
8. Pozostałe wpływy	-	87 016,00
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	2 542 292,97	237 017,75
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	-	-
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	-	-
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	-	-
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	2 185 000,00	-
5. Spłata zobowiązań podporządkowanych	-	-
6. Wydatki z tytułu wydania udziałów (emisji akcji) własnych	-	-
7. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-	-
9. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	-	-
10. Wydatki na cele społecznie użyteczne	-	-
11. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	211 164,48	47 214,30
12. Zapłacone odsetki	146 128,49	189 803,45
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	11 721 424,46	1 671 127,90
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	11 721 424,46	1 671 127,90
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 445 724,07	7 774 596,17
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	21 167 148,53	9 445 724,07
- o ograniczonej możliwości dysponowania	18 794 613,30	7 228 323,30

Aneta Waniewska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Warszawa, 17 kwietnia 2019 r.

Joanna Sikorska
.....
Data i podpis

Agnieszka Mydlarz
.....
Data i podpis

Jolanta Krzyżanowska
.....
Data i podpis

Piotr Jakubowski
.....
Data i podpis

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym domu maklerskiego

	01.01.2018 do 31.12.2018	01.01.2017 do 31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	33 815 875,25	34 156 172,71
Ia. Kapitał własny (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	33 815 875,25	34 156 172,71
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 087 206,00	1 087 206,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego.....	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu.....	1 087 206,00	1 087 206,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	32 927 827,91	35 012 033,95
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- 199 158,66	- 2 084 206,04
a) zwiększenie (z tytułu).....	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu).....	199 158,66	2 084 206,04
- pokrycia straty.....	199 158,66	1 943 067,24
- sprzedaż akcji własnych.....	-	141 138,80
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	32 728 669,25	32 927 827,91
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 199 158,66	- 1 943 067,24
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	199 158,66	1 943 067,24
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	199 158,66	1 943 067,24
a) zwiększenie (z tytułu).....	-	199 158,66
- strata za 2017 rok.....	-	199 158,66
b) zmniejszenie (z tytułu).....	199 158,66	1 943 067,24
- pokrycia straty.....	199 158,66	1 943 067,24
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	199 158,66
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	- 199 158,66
8. Wynik netto	991 035,11	-
a) zysk netto.....	991 035,11	-
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	34 806 910,36	33 815 875,25
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	34 806 910,36	33 815 875,25

Aneta Waniewska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Warszawa, 17 kwietnia 2019 r.

Joanna Sikorska
.....
Data i podpis

Agnieszka Mydlarz
.....
Data i podpis

Jolanta Krzyżanowska
.....
Data i podpis

Piotr Jakubowski
.....
Data i podpis

Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.1

Dane przedstawiono w tabeli 2.1.

Tabela 2.1:

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 338 376,04
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	50 636,06
– Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności (art. 16, ust. 1, pkt. 26, lit. a)	40 093,32
Pozostałe	10 542,74
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	204 195,71
– Zysk z wyceny instrumentów finansowych (art. 16, ust. 1, pkt. 8)	129 735,18
– Przychód z rozwiązania rezerw (art. 15, ust. 4e)	72 579,47
Pozostałe	1 881,06
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	83 697,19
– Korekta struktury VAT za 2017 rok (art. 12, ust. 1, pkt. 4, lit. g)	74 715,00
Pozostałe	8 982,19
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym:	616 739,08
– Wpłaty na PFRON (art. 16, ust. 1, pkt. 36)	48 320,00
– Utworzenie odpisów aktualizujących należności (art. 16, ust. 1, pkt. 26, lit. a)	444 503,05
– Koszty reprezentacji (art. 16, ust. 1, pkt. 28)	74 747,15
Pozostałe	49 168,88
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	904 892,34
– Strata z wyceny instrumentów finansowych (art. 16, ust. 1, pkt. 8)	258 351,57
– Amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi (art. 16, ust. 6)	87 660,80
– Korekta struktury VAT za 2018 rok (art. 16, ust. 1, pkt. 46, lit. c)	79 287,00
– Wartość utworzonych rezerw na koszty (art. 15, ust. 4e)	337 596,60
– Niewypłacone wynagrodzenia (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	128 241,67
Pozostałe	13 754,70
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	326 442,33
– Wyplacone wynagrodzenia ujęte w księgach 2017 roku (art. 15, ust. 4g)	241 144,98
– Rozwiązanie rezerw (art. 15, ust. 4e)	46 740,00
– Zapłacone odsetki od obligacji (art. 16, ust. 1, pkt. 11)	38 557,35
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	427 964,00
– Strata poniesiona w okresie 01.01.2015-31.12.2015	237 353,00
– Strata poniesiona w okresie 01.01.2016-31.12.2016	51 791,00
– Strata poniesiona w okresie 01.01.2017-31.12.2017	138 820,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	- 223 840,98
– płatności z tytułu leasingu (podatkowo-operacyjny; bilansowo: finansowy) (art. 17b, ust. 1)	- 223 840,98
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 710 625,57
Stawka podatkowa	19,00%
K. Podatek dochodowy (część bieżąca)	325 019,00
Podatek dochodowy za rok obrotowy – część odroczonea	22 321,93
• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 321,93
- w tym kapitały	-
• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
- w tym kapitały	-
Łączna wartość podatku (część bieżąca i odroczonea)	347 340,93

Copernicus Securities Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.

Aneta Waniewska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Warszawa, 17 kwietnia 2019 r.

Joanna Sikorska
.....
Data i podpis

Agnieszka Mydlarz
.....
Data i podpis

Jolanta Krzyżanowska
.....
Data i podpis

Piotr Jakubowski
.....
Data i podpis

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Przedstawienie

- 1.1. Informacja o dokonanych od początku roku obrotowego zmianach 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.**

W 2018 roku nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości, jak i metod wyceny.

- 1.2. Informacja o dokonanych w stosunku do poprzedniego sprawozdania finansowego zmianach 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.**

W 2018 roku nie nastąpiły zmiany w powyższych zakresach.

- 1.3. Informacja o danych liczbowych zapewniających porównywalność sprawozdania finansowego za okres poprzedzający ze sprawozdaniem za okres bieżący.**

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone za okres 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. i zawiera porównywalne dane finansowe za okres 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

- 1.4. Informacja o znaczących zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym i nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.**

Nie wystąpiły.

- 1.5. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za dany okres.**

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

- 1.6. Informacje o poziomie funduszy własnych i wymogów kapitałowych.**

Copernicus Securities S.A. jako dom maklerski jest zobowiązany do spełniania norm adekwatności kapitałowej określonych w odrębnych przepisach.

Od dnia 01 stycznia 2014 roku Spółka wyznacza fundusze własne, łączną ekspozycję na ryzyko oraz współczynniki kapitałowe na podstawie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniające rozporządzenie (UE) nr 648/2012.

W oparciu o wyżej wymienione przepisy Spółka monitoruje codziennie poziom funduszy własnych, łączną ekspozycję na ryzyko i poziom ryzyka generowanego przez posiadane aktywa oraz prowadzoną działalność.

ADEKWATNOŚĆ KAPITAŁOWA	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN DZIEŃ 31.12.2017
I. FUNDUSZE WŁASNE	4 280 298,90	7 080 678,89
1. Kapitał Tier I	4 280 298,90	7 080 678,89
1.1. Kapitał podstawowy Tier I	4 280 298,90	7 080 678,89
1.2. Kapitał dodatkowy Tier I	0,00	0,00
2. Kapitał Tier II	0,00	0,00

ADEKWATNOŚĆ KAPITAŁOWA	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN DZIEŃ 31.12.2017
II. ŁĄCZNA EKSPOZYCJA NA RYZYKO	26 342 605,17	31 095 926,83
1. Kwoty ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia	13 585 138,73	16 816 170,60
2. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko rozliczenia / dostawy	0,00	0,00
3. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów	1 253 174,10	1 270 821,34
4. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego	11 504 292,34	13 008 934,90
5. Dodatkowa kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich	0,00	0,00
6. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu korekty wyceny kredytowej	0,00	0,00
7. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu dużych ekspozycji w portfelu handlowym	0,00	0,00
8. Kwoty innych ekspozycji na ryzyko oraz kwoty odchylenia wysokości funduszy własnych od wartości wymogu z tytułu kosztów stałych dla podmiotów, które wyliczają wymóg z tytułu stałych kosztów pośrednich	0,00	0,00
III. WSPÓLCZYNNIKI KAPITAŁOWE		
1. Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	16,25%	22,77%
2. Nadwyżka kapitału podstawowego Tier I	3 094 881,66	5 681 362,19
3. Współczynnik kapitału Tier I	16,25%	22,77%
4. Nadwyżka kapitału Tier I	2 699 742,59	5 214 923,28
5. Łączny współczynnik kapitałowy	16,25%	22,77%
6. Nadwyżka łącznego kapitału	2 172 890,48	4 593 004,75

Dane średniomiesięczne w 2018 roku:

ADEKWATNOŚĆ KAPITAŁOWA	STYCZEŃ	LUTY	MARZEC	KWIECIEŃ	MAJ	CZERWIEC
I. FUNDUSZE WŁASNE	4 346 747,92	4 195 472,04	4 206 554,44	4 219 245,91	4 222 148,63	4 229 571,95
1. Kapitał Tier I	4 346 747,92	4 195 472,04	4 206 554,44	4 219 245,91	4 222 148,63	4 229 571,95
1.1. Kapitał podstawowy Tier I	4 346 747,92	4 195 472,04	4 206 554,44	4 219 245,91	4 222 148,63	4 229 571,95
1.2. Kapitał dodatkowy Tier I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał Tier II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ŁĄCZNA EKSPOZYCJA NA RYZYKO	22 477 888,57	23 178 044,73	23 545 622,51	23 637 920,31	23 844 203,94	22 974 278,52
1. Kwota ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia	9 643 954,64	10 205 621,04	10 697 049,93	10 746 041,10	10 882 787,51	10 294 421,57
2. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko rozliczenia/dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów	1 329 641,59	1 468 131,36	1 344 280,24	1 387 586,87	1 457 124,10	1 175 564,61
4. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego	11 504 292,34	11 504 292,34	11 504 292,34	11 504 292,34	11 504 292,34	11 504 292,34
5. Dodatkowa kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu korekty wyceny kredytowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu dużych ekspozycji w portfelu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ADEKWATNOŚĆ KAPITAŁOWA	STYCZEŃ	LUTY	MARZEC	KWIECIEŃ	MAJ	CZERWIEC
handlowym						
8. Kwoty innych ekspozycji na ryzyko oraz kwoty odchylenia wysokości funduszy własnych od wartości wymogu z tytułu kosztów stałych dla podmiotów, które wyliczają wymóg z tytułu stałych kosztów pośrednich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. WSPÓŁCZYNNIKI KAPITAŁOWE						
1. Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	19,35%	18,12%	17,95%	17,86%	17,73%	18,42%
2. Nadwyżka kapitału podstawowego Tier I	3 335 242,94	3 152 460,03	3 147 001,43	3 155 539,50	3 149 159,45	3 195 729,42
3. Współczynnik kapitału Tier I	19,35%	18,12%	17,95%	17,86%	17,73%	18,42%
4. Nadwyżka kapitału Tier I	2 998 074,61	2 804 789,36	2 793 817,09	2 800 970,69	2 791 496,39	2 851 115,24
5. Łączny współczynnik kapitałowy	19,35%	18,12%	17,95%	17,86%	17,73%	18,42%
6. Nadwyżka łącznego kapitału	2 548 516,84	2 341 228,46	2 322 904,64	2 328 212,28	2 314 612,31	2 391 629,67

ADEKWATNOŚĆ KAPITAŁOWA	LIPIEC	SIERPIEŃ	WRZESIEŃ	PAŹDZIERNIK	LISTOPAD	GRUDZIEŃ
I. FUNDUSZE WŁASNE	4 237 114,86	4 244 397,20	4 251 983,49	4 258 736,16	4 266 041,06	4 273 384,47
1. Kapitał Tier I	4 237 114,86	4 244 397,20	4 251 983,49	4 258 736,16	4 266 041,06	4 273 384,47
1.1. Kapitał podstawowy Tier I	4 237 114,86	4 244 397,20	4 251 983,49	4 258 736,16	4 266 041,06	4 273 384,47
1.2. Kapitał dodatkowy Tier I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał Tier II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ŁĄCZNA EKSPOZYCJA NA RYZYKO	25 638 156,61	26 185 971,76	26 756 181,82	28 201 118,65	28 579 024,33	29 090 551,33
1. Kwota ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia	12 873 476,30	13 493 319,92	14 049 788,22	15 318 003,18	15 735 791,08	16 369 307,18
2. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko rozliczenia/dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów	1 260 387,97	1 188 359,51	1 202 101,26	1 378 823,13	1 338 940,92	1 216 951,81
4. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego	11 504 292,34	11 504 292,34	11 504 292,34	11 504 292,34	11 504 292,34	11 504 292,34
5. Dodatkowa kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu korekty wyceny kredytowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu dużych ekspozycji w portfelu handlowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Kwoty innych ekspozycji na ryzyko oraz kwoty odchylenia wysokości funduszy własnych od wartości wymogu z tytułu kosztów stałych dla podmiotów, które wyliczają wymóg z tytułu stałych kosztów pośrednich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ADEKWATNOŚĆ KAPITAŁOWA	LIPIEC	SIERPIEŃ	WRZESIEŃ	PAŹDZIERNIK	LISTOPAD	GRUDZIEŃ
III. WSPÓŁCZYNNIKI KAPITAŁOWE						
1. Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	16,54%	16,21%	15,91%	15,11%	14,96%	14,77%
2. Nadwyżka kapitału podstawowego Tier I	3 083 397,81	3 066 028,47	3 047 955,31	2 989 685,82	2 979 984,97	2 964 309,66
3. Współczynnik kapitału Tier I	16,54%	16,21%	15,91%	15,11%	14,96%	14,77%
4. Nadwyżka kapitału Tier I	2 698 825,47	2 673 238,89	2 646 612,58	2 566 669,04	2 551 299,60	2 527 951,39
5. Łączny współczynnik kapitałowy	16,54%	16,21%	15,91%	15,11%	14,96%	14,77%
6. Nadwyżka łącznego kapitału	2 186 062,33	2 149 519,46	2 111 488,94	2 002 646,67	1 979 719,11	1 946 140,37

1.7. Informacje o naruszeniu współczynników adekwatności kapitałowej oraz limitu dużych ekspozycji w ciągu roku obrotowego

W 2018 roku nie wystąpiły przypadki przekroczenia poziomu współczynników adekwatności kapitałowej oraz limitu dużych ekspozycji.

2. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

2.1. Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych i w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne klientów ulokowane w dłużnych papierach wartościowych wyemitowanych przez Skarb Państwa	0,00	0,00
Pozostałe środki pieniężne klientów	8 672 080,05	2 401 092,39
Środki pieniężne własne domu maklerskiego	2 372 535,23	2 217 400,77
Środki pieniężne klientów zdeponowane na rachunkach pieniężnych w domu maklerskim oraz wpłacone na poczet nabycia papierów wartościowych w pierwszej ofercie publicznej lub publicznym obrocie pierwotnym	10 122 533,25	4 827 230,91
Środki pieniężne przekazane z funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
Razem	21 167 148,53	9 445 724,07

Stan środków pieniężnych zdeponowanych przez klientów na rachunkach pieniężnych jest równy pozycji zobowiązań z tego samego tytułu.

2.2. Należności krótko- i długoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKO – I DŁUGOTERMINOWE	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Należności netto - razem	5 117 147,27	6 753 481,83
Odpisy aktualizujące należności	3 671 965,62	3 587 663,45
Należności brutto - razem	8 789 112,89	10 341 145,28

NALEŻNOŚCI O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Do 1 roku	3 895 283,60	4 229 628,29
Powyżej 1 roku	0,00	1 800 000,00
Należności przeterminowane	1 221 863,68	723 853,54
Razem	5 117 147,27	6 753 481,83

2.3. Należności od Klientów

NALEŻNOŚCI OD KLIENTÓW	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Należności z tytułu odroczonego terminu zapłaty	502 737,21	653 971,00
Należności przeterminowane nieobjęte odpisami aktualizującymi należności	621 863,68	723 853,54
Roszczenia sporne nieobjęte odpisami aktualizującymi należności	0,00	0,00
Razem	1 124 600,88	1 377 824,54

2.4. Należności od jednostek powiązanych

NALEŻNOŚCI OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Należności od jednostki dominującej	0,00	0,00
Należności od znaczącego inwestora	0,00	0,00
Należności od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
Należności od jednostek podporządkowanych	44 768,83	4 676,09
Razem	44 768,83	4 676,09

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.6.a) Należności od CCP

NALEŻNOŚCI OD CCP	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Należności z funduszu rozliczeniowego	1 347 031,69	1 930 167,68
Saldo rozliczeń z tytułu transakcji kupna i sprzedaży na rynku zorganizowanym, zabezpieczone funduszem rozliczeniowym	-410 924,62	366 602,11
Saldo rozliczeń z tytułu kupna i sprzedaży na rynku zorganizowanym, nie zabezpieczonych funduszem rozliczeniowym	415 560,83	-336 477,87
Razem	1 351 667,90	1 960 291,92

2.7. Należności od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.9. Odpisy aktualizujące należności

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Stan na początek okresu	3 587 663,45	3 564 307,94
a) zwiększenia	444 503,05	215 093,87
b) wykorzystanie	290 642,25	109 000,00
c) rozwiązanie	69 558,63	82 738,36
Stan na koniec okresu	3 671 965,62	3 587 663,45

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

Do kategorii aktywa dostępne do sprzedaży zostały zaliczone akcje i udziały w jednostkach zależnych. Na dzień bilansowy wszystkie akcje/udziały w podmiotach powiązanych były opłacone. Spółka nie otrzymała ani nie naliczono na jej rzecz należnych dywidend (udziałów w zyskach) za 2018 rok.

Poniżej przedstawiono spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Copernicus wraz z posiadanym przez Emitenta udziałem w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu tych spółek:

1. Copernicus Securities S.A. posiada 38 729 akcji Copernicus Capital TFI Spółka Akcyjna (CCTFI S.A.) z siedzibą w Warszawie, co stanowi 83,86 % w kapitale zakładowym oraz 83,86 % głosów na walnym zgromadzeniu. | Nr KRS: 0000206615

Wartość kapitału własnego jednostki na 31.12.2018 r.: 15 054 tys. zł, strata za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.: 3 438 tys. zł

DATA OBJĘCIA KONTROLI: 24 listopada 2008 r.

Przedmiot działalności: Copernicus Capital TFI S.A. specjalizuje się w tworzeniu i zarządzaniu funduszami inwestycyjnymi zamkniętymi (FIZ), w tym dedykowanymi strukturami inwestycyjnymi oraz funduszami sekurytyzacyjnymi.

2. Copernicus Securities S.A. posiada 6 500 udziałów Copernicus Services Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (CS Sp. zoo) z siedzibą w Warszawie, co stanowi 100% w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu | Nr KRS: 0000004778

Wartość kapitału własnego jednostki na 31.12.2018 r.: 632 tys. zł, zysk za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.: 102 tys. zł.

DATA OBJĘCIA KONTROLI: 1 lutego 2008 r.

Przedmiot działalności: Copernicus Services Sp. z o.o. świadczy usługi z zakresu corporate finance, a w szczególności usługi w zakresie pozyskiwania kapitału, doradztwa przy fuzjach i przejęciach, obsługi emisji instrumentów finansowych emitowanych przez spółki publiczne i niepubliczne oraz w zakresie sporządzania wycen aktywów przedsiębiorstw oraz funduszy.

3. Copernicus Securities S.A. posiada 1 000 udziałów MCF Accounting Services Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (MCF AS Sp. zoo) z siedzibą w Warszawie, co stanowi 100% w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu | Nr KRS: 0000292924

Wartość kapitału własnego jednostki na 31.12.2018 r.: 2 869 tys. zł, strata za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.: 650 tys. zł.

DATA OBJĘCIA KONTROLI: 1 lutego 2008 r.

Przedmiot działalności: MCF Accounting Services Sp. z o.o. świadczy usługi w zakresie księgowości zarówno dla spółek z Grupy Kapitałowej, jak również dla funduszy inwestycyjnych.

4. Copernicus Securities S.A. posiada 100 000 akcji spółki CBT Spółka Akcyjna (CBT S.A.) z siedzibą w Warszawie, co stanowi 100% w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu | Nr KRS: 0000457049

Wartość kapitału własnego jednostki na 31.12.2018 r.: 112 tys. zł, strata za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.: 13 tys. zł.

DATA OBJĘCIA KONTROLI: 4 kwietnia 2013 r.

Przedmiot działalności: CBT S.A. świadczy usługi doradztwa w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej oraz prowadzi działalność związaną z oceną ryzyka i szacowaniem poniesionych strat.

WARTOŚĆ BILANSOWA AKCJI I UDZIAŁÓW ZALICZONYCH DO KATEGORII AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Copernicus Capital TFI S.A.	30 094 088,00	30 094 088,00
Copernicus Services Sp. z o.o.	650 000,00	650 000,00
MCF Accounting Services Sp. z o.o.	100 000,00	100 000,00
CBT S.A.	100 000,00	100 000,00
Razem	30 944 088,00	30 944 088,00

W związku z tym, że spółka zależna CCTFI S.A. wykazała straty w sprawozdaniach finansowych za 2018 i 2017 rok, Zarząd przeprowadził test na utratę wartości tego składnika aktywów. Polegał on na przeprowadzeniu wyceny spółki CCTFI S.A. w celu określenia wartości godziwej jej akcji. Wycenę przeprowadzono na dzień 31.12.2018 roku w oparciu o metodę zdyskontowanych przyszłych przychodów pieniężnych z wagą 2/3 oraz metody porównań rynkowych z wagą 1/3. Określona w ten sposób wartość akcji CCTFI S.A., będących w posiadaniu Spółki, ukształtowała się na poziomie ceny nabycia tych akcji. W rezultacie przeprowadzonej analizy, w ocenie Zarządu, nie nastąpiła trwała utrata wartości akcji spółki CCTFI S.A.

2.11. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Majątek własny	522 315,52	209 286,01
Majątek używany na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, amortyzowany	852 533,06	106 501,12
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Spółkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych (np. z tytułu umów leasingu) w tym wartość gruntów użytkowanych wieczyście	0,00	0,00
Razem	1 374 848,58	315 787,13

2.12. Szczegółowy zakres zmian wartości ujętych w bilansie grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz instrumentów finansowych zaliczonych do kategorii aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności lub aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

2.12.1. Zmiany wartości w zakresie grup rodzajowych środków trwałych

OKRES ZAKOŃCZONY DNIA 31.12.2018	BUDYNKI I BUDOWLE	ZESPOŁY KOMPUTEROWE	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	ŚRODKI TRWAŁE RAZEM
Wartość nabycia na dzień 01.01.2018	531 999,75	563 716,27	446 596,82	1 542 312,84
Zwiększenia	219 990,95	57 014,35	1 009 084,88	1 286 090,18
- nabycie	219 990,95	42 921,18	174 883,34	437 795,47
- przyjęcie w leasing finansowy	0,00	0,00	834 201,54	834 201,54
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	14 093,17	0,00	14 093,17
Zmniejszenie	531 999,75	13 038,00	2 648,00	547 685,75
- zbycie	0,00	6 051,60	0,00	6 051,60
- likwidacja	531 999,75	6 986,40	2 648,00	541 634,15
Wartość nabycia na dzień 31.12.2018	219 990,95	607 692,62	1 453 033,70	2 280 717,27
Umorzenie na dzień 01.01.2018	531 999,75	460 559,48	248 059,65	1 240 618,88
Zwiększenia	1 560,68	68 314,94	135 945,62	205 821,24

OKRES ZAKOŃCZONY DNIA 31.12.2018	BUDYNKI I BUDOWLE	ZESPOŁY KOMPUTEROWE	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	ŚRODKI TRWAŁE RAZEM
- amortyzacja	1 560,68	68 314,94	135 945,62	205 821,24
Zmniejszenie	531 999,75	5 923,68	2 648,00	540 571,43
- zbycie	0,00	5 749,02	0,00	5 749,02
- likwidacja	531 999,75	174,66	2 648,00	534 822,41
Umorzenie na dzień 31.12.2018	1 560,68	522 950,74	381 357,27	905 868,69
Wartość netto na dzień 01.01.2018	0,00	103 156,79	198 537,17	301 693,96
Wartość netto na dzień 31.12.2018	218 430,27	84 741,88	1 071 676,43	1 374 848,58

2.12.2. Zmiany w zakresie wartości niematerialnych i prawnych

OKRES ZAKOŃCZONY DNIA 31.12.2018	NABYTE KONCESJE, PATENTY, LICENCJE I PODOBNE WARTOŚCI	INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	ZALICZKI NA WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	RAZEM WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
Wartość nabycia na 01.01.2018 r.	787 914,96	0,00	0,00	787 914,96
Zwiększenia	147 600,00	0,00	0,00	147 600,00
- przeklasyfikowanie	147 600,00	0,00	0,00	147 600,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość nabycia na 31.12.2018 r.	935 514,96	0,00	0,00	935 514,96
Umorzenie na 01.01.2018 r.	771 110,80	0,00	0,00	771 110,80
Zwiększenia	84 454,16	0,00	0,00	84 454,16
- amortyzacja	84 454,16	0,00	0,00	84 454,16
Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2018 r.	855 564,96	0,00	0,00	855 564,96
Wartość netto na 01.01.2018 r.	16 804,16	0,00	0,00	16 804,16
Wartość netto na 31.12.2018 r.	79 950,00	0,00	0,00	79 950,00

2.12.3. Zmiany wartości w zakresie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży i aktywów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności

OKRES ZAKOŃCZONY DNIA 31.12.2018	AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU ZAPADALNOŚCI	W TYM DOT. JEDNOSTEK POWIĄZANYCH
Saldo na 01.01.2018 r	30 944 088,00	105 510,96	0,00
Zwiększenia	0,00	3 471,23	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	3 471,23	0,00
Zmniejszenie	0,00	108 982,19	0,00
- wykup	0,00	108 982,19	0,00
Saldo na 31.12.2018 r.	30 944 088,00	0,00	0,00

2.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

2.13.1.1. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE- KRÓTKOTERMINOWE	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Ubezpieczenia	27 508,74	16 851,90
Abonamenty, prenumeraty, usługi	200 335,50	271 180,13
Razem	227 844,24	288 032,03

2.13.1.2. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE - DŁUGOTERMINOWE	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Wartość aktywów z tytułu podatku odroczonego	522 489,31	400 042,29
Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	-522 489,31	-400 042,29
Razem	0,00	0,00

2.14. Zobowiązania krótkoterminowe wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Do 1 roku	21 073 512,17	13 135 295,31
Dla których termin wymagalności upłynął	47 032,97	239 878,35
Razem	21 120 545,14	13 375 173,66

2.15. Zobowiązania krótko- i długookresowe wobec jednostek powiązanych

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKO- I DŁUGOOKRESOWE WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Zobowiązania wobec jednostki dominującej	0,00	0,00
Zobowiązania wobec znaczącego inwestora	0,00	0,00
Zobowiązania wobec wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
Zobowiązania wobec jednostek podporządkowanych	2 290 959,88	2 478 198,00
Razem	2 290 959,88	2 478 198,00

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

Nie dotyczy.

2.17. Zobowiązania wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych

ZOBOWIĄZANIA WOBEC KRAJOWEGO DEPOZYTU I IZB ROZRACHUNKOWYCH ORAZ IZB ROZLICZENIOWYCH	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Zobowiązania z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
Pozostałe	9 071,10	9 280,18
Razem	9 071,10	9 280,18

2.17a) Zobowiązania wobec CCP

ZOBOWIĄZANIA WOBEC CCP	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Zobowiązania z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu transakcji kupna i sprzedaży za rynku zorganizowanym	0,00	0,00
Pozostałe	2 986,45	3 850,18
Razem	2 986,45	3 850,18

2.18. Zobowiązania wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe

Zobowiązania wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe wykazane w niniejszym sprawozdaniu finansowym stanowią w całości zobowiązania wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

2.19. Kredyty i pożyczki

2.19.1. Kredyty i pożyczki od jednostek powiązanych

Nie wystąpiły.

2.19.2. Kredyty i pożyczki od jednostek pozostałych

W 2017 roku Copernicus Securities S.A. zawarł Umowę o kredyt w rachunku bieżącym z Bankiem Zachodnim WBK S.A. (obecnie Santander Bank Polska S.A.). Zgodnie z Umową Spółka ma prawo do zadłużenia w rachunku bieżącym do kwoty 5 mln zł z przeznaczeniem na usprawnienie płynności w zakresie rozrachunków wynikających z rozliczeń pieniężnych transakcji instrumentami finansowymi, dokonywanych w obrocie zorganizowanym na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz rozliczeń względem Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A.

2.20. Zobowiązania wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz od funduszy inwestycyjnych i emerytalnych

Nie wystąpiły.

2.21. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie wystąpiły.

2.22. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Do 1 roku	0,00	0,00
Powyżej 1 roku do 3 lat	3 061 059,74	1 217 885,56
Powyżej 3 lat do 5 lat	102 787,16	0,00
Powyżej 5 lat	0,00	0,00
Razem	3 163 846,90	1 217 885,56

W pierwszej połowie 2018 roku zgodnie z harmonogramem nastąpił wykup obligacji własnych serii B i C.

30 kwietnia 2018 roku została zakończona emisja obligacji serii D. Dokonano przydziału 1 530 obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda. Obligacje serii D są obligacjami niezabezpieczonymi z 24 miesięcznym terminem zapadalności i 6 miesięcznym okresem odsetkowym. Oprocentowanie zostało ustalone na poziomie WIBOR dla sześciomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonego o 350 punktów bazowych. Podobnie jak miało to miejsce w przypadku poprzednich emisji, środki pozyskane z emisji obligacji serii D przeznaczone zostały na pokrycie depozytów zabezpieczających oraz rozliczeń transakcji związanych z obrotem papierami wartościowymi na rynku wtórnym (GPW, NC, ASO Catalyst). Na dzień bilansowy zobowiązanie długoterminowe z tytułu emisji obligacji wynosi 1 530 000 zł.

Zobowiązanie zaprezentowane w bilansie w pozycji „Pozostałe” w kwocie 1 157 369,85 zł stanowi zobowiązanie wobec spółki zależnej Copernicus Capital TFI S.A., które zostało opisane w nocie 6.3.

2.23. Rezerwy

REZERWY	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Rezerwa z tytułu niewykorzystanych urlopów	110 556,07	159 124,82
Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	44 772,00	40 467,00
Rezerwa na koszty sprzedaży	197 604,00	0,00
Rezerwa na nierozliczone karty kredytowe	22 055,83	0,00
Rezerwa na pozostałe koszty	7 241,88	0,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	26 557,38	4 235,45
Razem	408 787,16	203 827,27

ZMIANA STANU REZERW	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Stan na początek okresu	203 827,27	440 960,38
Rezerwa z tytułu niewykorzystanych urlopów	159 124,82	168 812,90
Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	40 467,00	27 798,00
Rezerwa na odszkodowania i kary	0,00	240 256,97
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	4 235,45	4 092,51
Utworzenie	511 561,53	99 709,94
Rezerwa z tytułu niewykorzystanych urlopów	24 010,72	41 757,00
Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	52 890,00	57 810,00
Rezerwa na koszty sprzedaży	381 994,09	0,00
Rezerwa na nierozliczone karty kredytowe	22 055,83	0,00
Rezerwa na pozostałe koszty	7 241,88	0,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	23 369,01	142,94
Wykorzystanie	232 975,09	45 141,00
Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	48 585,00	45 141,00
Rezerwa na koszty sprzedaży	184 390,09	0,00
Rozwiązanie	73 626,55	291 702,05
Rezerwa z tytułu niewykorzystanych urlopów	72 579,47	51 445,08
Rezerwa na odszkodowania i kary	0,00	240 256,97
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 047,08	0,00
Stan rezerw na koniec okresu	408 787,16	203 827,27
Rezerwa z tytułu niewykorzystanych urlopów	110 556,07	159 124,82
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	44 772,00	40 467,00
Rezerwa na koszty sprzedaży	197 604,00	0,00
Rezerwa na nierozliczone karty kredytowe	22 055,83	0,00
Rezerwa na pozostałe koszty	7 241,88	0,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	26 557,38	4 235,45

2.24. Dane o strukturze własności kapitału zakładowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji

Od dnia 8 lipca 2010 roku akcje Copernicus Securities S.A. są akcjami zwykłymi na okaziciela w związku z wprowadzeniem ich do Alternatywnego Systemu Obrotu.

NAJWIĘKSI AKCJONARIUSZE NA DZIEŃ 31.12.2018	LICZBA AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	WARTOŚĆ NOMINALNA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE PODSTAWOWYM
Marek Witkowski	260 000	260 000	260 000	23,91%
Marcin Billewicz	217 441	217 441	217 441	20,00%
Certus Development Sp. z o.o SKA	108 720	108 720	108 720	10,00%

Pelagia Billewicz	92 405	92 405	92 405	8,50%
PAI sp. z o.o. Finance SKA	56 892	56 892	56 892	5,23%
Pozostali akcjonariusze	351 748	351 748	351 748	32,36%
Razem:	1 087 206	1 087 206	1 087 206	100,00%

Struktura kapitału zakładowego Spółki przedstawia się następująco:

- 832.151 akcji zwykłych serii A, o nominalnej wartości 1 zł każda,
- 125.555 akcji zwykłych serii C o nominalnej wartości 1 zł każda,
- 129.500 akcji zwykłych serii C1 o nominalnej wartości 1 zł każda.

2.25. Propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Copernicus Securities S.A. będzie wnioskował, aby zysk netto za rok obrotowy 2018 został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki.

2.26. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku domu maklerskiego

Nie dotyczy.

2.27. Zobowiązania warunkowe

W dniu 8 grudnia 2016 roku Spółka zawarła umowę poręczenia, na mocy której poręczyła zobowiązania spółki zależnej Copernicus Services Sp. z o.o. wynikające z przedwstępnej umowy sprzedaży, warunkowej umowy sprzedaży oraz umowy przenoszącej dotyczącej nabycia przez spółkę zależną od HS Wrocław Sp. z o.o. prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej we Wrocławiu. Odpowiedzialność Copernicus Securities S.A. z tytułu zawartej umowy poręczenia na dzień bilansowy wynosi 550 tys. zł.

Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie realizacji zobowiązań wynikających z umów zawartych przez Copernicus Services Sp. z o.o.

Spółka wskazuje, że w marcu 2018 roku otrzymała pozew wniesiony przez jej byłego pracownika na kwotę około 700 tys. zł. Pozew dotyczy zapłaty premii oraz odprawy związanej z rozwiązaniem umowy o pracę, przy czym zasadnicza część żądanej kwoty dotyczy wypłaty premii. W ocenie Zarządu Spółki roszczenie byłego pracownika o wypłatę premii uznaniowej oraz odprawy jest w całości bezzasadne. Główną podstawą roszczenia jest twierdzenie powoda, że premia pomimo charakteru uznaniowego określonego w umowie spełnia kryteria premii regulaminowej i jako taka jest powodowi należna.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sprawa sądowa jest na etapie postępowania dowodowego przed sądem I instancji. Szacunkowy termin zakończenia postępowania przypada na koniec 2019 roku.

2.28. Dane o wysokości udzielonych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

3. Dane o wartościach instrumentów finansowych klientów, zapisanych na rachunkach papierów wartościowych

DANE O WARTOŚCIACH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH KLIENTÓW, ZAPISANYCH NA RACHUNKACH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Zdematerializowane instrumenty finansowe, w tym dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	908 459 934,28	935 171 136,82
Inne niż zdematerializowane instrumenty finansowe	0,00	0,00
Razem	908 459 934,28	935 171 136,82

4. Dane uzupełniające dotyczące poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat

4.1. Odsetki od lokat i depozytów

Nie dotyczy.

4.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

4.5. Informacja o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły.

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

NAZWA	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 338 376,04	-199 015,72
B. Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych, w tym:	550 283,31	368 723,07
Strata na sprzedaży akcji własnych rozliczona z kapitałem zapasowym	0,00	141 138,80
Oplaty leasingowe	223 840,98	51 419,50
Badanie sprawozdania finansowego za rok ubiegły	46 740,00	50 430,00
Wynagrodzenie dot. roku ubiegłego a wypłacone w roku bieżącym	241 144,98	81 536,79
Pozostałe	38 557,35	44 197,98
C. Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów podatkowych	1 521 631,42	781 227,43
Utworzenie odpisów aktualizujących	444 503,05	215 093,87
Wynagrodzenie dot. roku bieżącego, wypłacone w roku następnym	128 241,67	241 143,98
Strata z wyceny instrumentów finansowych	258 351,57	120 888,98
Wpłaty na PFRON	48 320,00	40 650,00
Utworzenie rezerw	337 596,60	99 567,00
Amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	87 660,80	16 485,40
Roczna korekta podatku VAT za 2018 rok	79 287,00	0,00
Koszty reprezentacji	74 747,15	0,00
Pozostałe	62 923,58	47 398,20
D. Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	113 162,50	0,00
Roczna korekta podatku VAT za poprzedni rok	74 715,00	0,00
Zapłata należności, na które w poprzednich latach utworzono odpis aktualizujący	29 465,31	0,00
Pozostałe	8 982,19	0,00
E. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	284 297,08	491 127,42
Rozwiązanie rezerw	72 579,47	297 595,39

Rozwiązanie odpisów aktualizujących	69 558,63	82 738,36
Roczna korekta podatku VAT za 2017 rok	0,00	74 715,00
Zysk z wyceny instrumentów finansowych	129 735,18	24 964,01
Pozostałe	12 423,80	11 114,66
F. Dochód do opodatkowania	2 138 590,00	-277 639,00
Odliczenia straty z lat ubiegłych	427 964,00	0,00
G. Podstawa opodatkowania po odliczeniach	1 710 626,00	-277 639,00
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek bieżący	325 019,00	0,00
Podatek odroczony	22 321,93	142,94
H. Razem podatek dochodowy	347 340,93	142,94

4.7. Dane o przyszłych zobowiązaniach z tytułu podatku dochodowego

Nie dotyczy.

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

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	01.01.2018-31.12.2018	
	KRAJ	EKSPORT
Przyjmowanie i przekazywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	520 074,34	77 324,40
Wykonywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie	664 783,92	135 385,57
Usługi animatora	482 630,00	36 000,00
Oferowanie instrumentów finansowych	9 783 204,40	0,00
Prowadzenie rachunków pieniężnych, przechowywanie lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenie rachunków, o których mowa w art. 69 ust. 4 pkt 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi	1 188 461,72	61 247,07
Działalność marketingowo - informacyjna	37 295,50	1 297 925,40
Usługi archiwizacji dokumentów	1 350,00	0,00
Usługi autoryzowanego doradcy	91 000,00	0,00
Działalność depozytariusza	66 988,32	0,00
Pozostałe przychody	53 013,01	0,00
Razem	12 888 801,21	1 607 882,44

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	01.01.2017-31.12.2017	
	KRAJ	EKSPORT
Przyjmowanie i przekazywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	597 222,73	154 299,87
Wykonywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie	113 128,58	271 504,26
Usługi animatora	585 918,70	26 000,00
Oferowanie instrumentów finansowych	3 040 430,34	455 697,50
Prowadzenie rachunków pieniężnych, przechowywanie lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenie rachunków, o których mowa w art. 69 ust. 4 pkt 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi	842 053,42	166 477,26
Działalność marketingowo - informacyjna	0,00	3 298 683,99

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	01.01.2017-31.12.2017	
	KRAJ	EKSPORT
Usługi archiwizacji dokumentów	144 000,00	0,00
Usługi autoryzowanego doradcy	69 000,00	0,00
Działalność depozytariusza	57 000,00	0,00
Sporządzanie analiz inwestycyjnych, analiz finansowych	15 000,00	0,00
Pozostałe przychody	25 637,00	0,00
Razem	5 489 390,77	4 372 662,88

4.9. Dane o wysokości kosztów za rok obrotowy z wyszczególnieniem stałych kosztów pośrednich, o których mowa w art. 97 Rozporządzenia 575/2013.

Copernicus Securities S.A. nie jest firmą inwestycyjną, o której mowa w art. 4 ust 1 pkt 2 lit c) Rozporządzenia 575/2013 i nie jest zobowiązana do wypełniania zapisów art. 97 Rozporządzenia 575/2013.

5. Dane uzupełniające w odniesieniu do pozycji rachunku przepływów pieniężnych

5.1. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych zalicza się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych. Terminowe lokaty bankowe wykazuje się w aktywach Spółki jako środki pieniężne.

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Rachunek bieżący	858 407,28	357 593,39
Rachunek pomocniczy do rozliczeń z KDPW	1 460 293,19	1 855 170,34
Rachunek lokat terminowych	0,00	0,00
Inne rachunki pieniężne	18 848 448,06	7 232 960,34
Saldo środków pieniężnych:	21 167 148,53	9 445 724,07

Stan środków pieniężnych zaprezentowanych w rachunku przepływów pieniężnych ujmuje również środki pieniężne Klientów zdeponowane na rachunkach pieniężnych Klientów.

5.2. Podział działalności Spółki na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową

Działalność operacyjna

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wynikają głównie z podstawowej statutowej działalności Spółki i składają się na nią głównie:

- Wpływy środków pieniężnych ze sprzedaży usług.
- Płatności na rzecz dostawców za dostarczone towary, materiały, energię i usługi.
- Wydatki z tytułu podatków, opłat, ubezpieczeń społecznych.
- Wpływy/wydatki wynikające z ruchów na środkach pieniężnych Klientów.

Działalność inwestycyjna

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej prezentują w ujęciu kasowym wielkość wydatków poniesionych na powiększenie zasobów trwale pozostających w jednostce oraz wpływów uzyskanych ze sprzedaży długoterwale zaangażowanych zasobów i papierów wartościowych.

Działalność finansowa

Do przepływów działalności finansowej zalicza się wpływy i wydatki związane zarówno z pozyskaniem, jak i spłatą własnych i obcych źródeł finansowania, w tym wpływy i wydatki powodujące zwiększenie lub zmniejszenie kapitału własnego, a także stanu akcji własnych.

5.3. Pozycje bilansu zaprezentowane wg szczegółowości pozwalającej na uzgodnienie zmiany stanu w Rachunku przepływów pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności składa się z następujących pozycji:	289 262,06	-213 777,60
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	204 959,89	-237 133,11
zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	84 302,17	23 355,51
Zmiana należności składa się z następujących pozycji:	-952 032,39	-516 430,10
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	163 665,44	748 022,11
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	-1 800 000,00	1 712 192,28
zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	84 302,17	23 355,51
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży akcji spółki zależnej	600 000,00	-3 000 000,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów składa się z następujących pozycji:	11 063 098,41	1 608 260,04
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	7 745 371,48	5 163 032,34
korekta o zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu leasingu	-207 075,72	-22 679,53
korekta o zobowiązanie z tytułu zakupu środków trwałych	0,00	-32 092,77
korekta o zmianę stanu krótkoterminowych zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 524 802,65	-3 500 000,00

6. Informacje dodatkowe:

6.1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy domu maklerskiego

Nie wystąpiły.

6.2. Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie wystąpiły.

6.3. Suma wartości wynikających z ksiąg rachunkowych transakcji ze stronami powiązanymi, suma ich wartości godziwych, a także wartość dodatniej i ujemnej różnicy pomiędzy wartościami wynikającymi z ksiąg rachunkowych a wartościami godziwymi

Na dzień 31.12.2018 r. jednostkami powiązanymi z Copernicus Securities S.A. były następujące podmioty:

- 1) Copernicus Capital TFI Spółka Akcyjna,
- 2) Copernicus Services Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
- 3) MCF Accounting Services Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
- 4) CBT Spółka Akcyjna,
- 5) Copernicus Services Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowo – akcyjna ⁽¹⁾,
- 6) Cinty Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w likwidacji ⁽¹⁾,

- 7) Wontom Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
- 8) CC46 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji ⁽¹⁾,
- 9) Bargław 4 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
- 10) Bargław 3 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w likwidacji,
- 11) Copernicus Investments Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - spółka, która aktualnie nie prowadzi działalności operacyjnej,
- 12) Tiger Moth Investments Sp. z o.o. - spółka, która aktualnie nie prowadzi działalności operacyjnej.

⁽¹⁾ Mając na uwadze rzetelny i jasny obraz jednostki, Spółka prezentuje jako podmioty powiązane fundusz inwestycyjny zamknięty CC46 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji oraz jednostki kontrolowane przez ten fundusz. Uważa się, że Spółka lub spółki z Grupy Copernicus Securities S.A. sprawują kontrolę nad funduszem inwestycyjnym zamkniętym, jeśli zarządza nim CCTFI S.A. oraz jeśli spółki z Grupy Copernicus Securities S.A. posiadają większość certyfikatów inwestycyjnych takiego funduszu.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Copernicus Capital TFI S.A.	1 082 742,72	1 164 924,91
Copernicus Services Sp. z o.o.	49 986,31	154 919,24
MCF Accounting Services Sp. z o.o.	861,00	984,00
Razem	1 133 590,03	1 320 828,15

Copernicus Services Sp. z o.o. jest podmiotem podnajmującym powierzchnię biurową dla Copernicus Securities S.A. Zobowiązanie wobec tej spółki na dzień bilansowy wynika wyłącznie z rozliczeń z tym związanych.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Copernicus Capital TFI S.A.	1 157 369,85	1 157 369,85
Razem	1 157 369,85	1 157 369,85

Zobowiązania wobec Copernicus Capital TFI S.A. wynikają z następujących umów:

- Umowy przelewu wierzytelności pomiędzy Copernicus Capital TFI S.A. (Cedent) a Copernicus Securities S.A. (Cesjonariuszem) zawartej w dniu 22 września 2014 roku. Na mocy umowy Cedent dokonał przelewu wierzytelności pieniężnej należności głównej w wysokości 1.157.369,85 złotych z tytułu Umowy sprzedaży certyfikatów inwestycyjnych z dnia 12 września 2012 roku za cenę 1.157.369,85 złotych. Zgodnie z Umową przelewu wierzytelności cena ma zostać zapłacona do dnia 31 grudnia 2020 roku.

- Umowy przelewu wierzytelności pomiędzy Copernicus Capital TFI S.A. (Cedent) a Copernicus Securities S.A. (Cesjonariuszem) zawartej w dniu 30 czerwca 2014 roku. Na mocy umowy Cedent dokonał przelewu wierzytelności pieniężnej w łącznej kwocie należności głównej w wysokości 421 849,58 złotych, na którą składały się należności wynikające z faktur sprzedaży oraz długów GCI29 FIZ wobec podmiotów trzecich, które pokrył Cedent w celu nie doprowadzenia do egzekucji z majątku dłużnika. Cena sprzedaży wierzytelności wynosiła 421 849,58 złotych i zgodnie z Umową miała zostać zapłacona do 31 grudnia 2014 roku. W wyniku aneksowania umowy termin płatności przypada na dzień 31 grudnia 2019 roku. Na dzień bilansowy zobowiązanie z niniejszego tytułu wynosi 148 246,65 złotych.

- Umowy przelewu wierzytelności pomiędzy Copernicus Capital TFI S.A. (Cedent) a Copernicus Securities S.A. (Cesjonariuszem) zawartej w dniu 29 sierpnia 2014 roku. Na mocy umowy Cedent dokonał przelewu wierzytelności pieniężnej w łącznej kwocie należności głównej w wysokości 900 625,52 złotych, na którą składały się należności wynikające z faktur sprzedaży oraz długów Wikana FIZ wobec podmiotów trzecich, które pokrył Cedent w celu nie doprowadzenia do egzekucji z majątku dłużnika. Cena sprzedaży wierzytelności wynosiła 750 000,00 złotych i zgodnie z umową miała zostać zapłacona do 29 sierpnia 2015 roku. W wyniku aneksowania umowy termin płatności przypada na dzień 31 grudnia 2019 roku.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017
Copernicus Capital TFI S.A.	44 668,83	4 626,09
Bargław 3 Sp. z o.o. w likwidacji	0,00	50,00
Copernicus Investments sp. z o.o.	50,00	50,00
Razem (bez odpisów aktualizujących)	44 818,83	4 726,09

ZAKUP USŁUG OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH W WARTOŚCIACH NETTO	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Copernicus Capital TFI S.A.	272 400,98	6 354,29
Copernicus Services Sp. z o.o.	507 099,59	521 352,04
MCF Accounting Services Sp. z o.o.	19 900,00	1 800,00
Razem	799 400,57	529 506,33

ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH W WARTOŚCIACH NETTO	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Copernicus Capital TFI SA	0,00	45 528,45
Copernicus Services Sp. z o.o.	20 214,33	0,00
Razem	20 214,33	45 528,45

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH W WARTOŚCIACH NETTO	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Copernicus Capital TFI SA	176 148,40	21 440,72
Copernicus Services Sp. z o.o.	300,00	17 637,00
Copernicus Services Sp. z o.o. SKA	100,00	0,00
Razem	176 548,40	39 077,72

PRZYCHODY Z TYTUŁU ŚWIADCZENIA USŁUG POZOSTAŁYCH WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH W WARTOŚCIACH NETTO	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Copernicus Capital TFI S.A.	34 503,26	34 565,00
Copernicus Services Sp. z o.o.	2 000,00	800,00
Copernicus Services Sp. z o.o. SKA	0,00	800,00
MCF Accounting Services Sp. z o.o.	2 000,00	2 000,00
Wontom Sp. z o.o.	1 000,00	50,00
Cinty Sp. z o.o. w likwidacji	1 000,00	50,00
Bargław 3 Sp. z o.o. w likwidacji	0,00	50,00
Bargław 4 Sp. z o.o.	3 000,00	50,00
Copernicus Investments sp. z o.o.	0,00	50,00
CBT S.A.	1 000,00	750,00
Razem	44 503,26	39 165,00

SPRZEDAŻ ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH JEDNOSTKOM POWIĄZANYM W WARTOŚCIACH NETTO	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Copernicus Capital TFI S.A.	0,00	45 528,45
Razem	0,00	45 528,45

Przedstawione powyżej wartości wynikające z ksiąg rachunkowych nie różnią się od wartości godziwych.

6.4. Przeciętne zatrudnienie w etatach w jednostce

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W ETATACH W JEDNOSTCE	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Pracownicy fizyczni	0	0
Pracownicy umysłowi	36	41
Razem	36	41

6.5. Wynagrodzenie firmy audytorskiej w wartościach netto

WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ W WARTOŚCIACH NETTO	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	38 000,00	38 000,00
Inne usługi poświadczające	5 000,00	9 000,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	43 000,00	47 000,00

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

WYNAGRODZENIA KLUCZOWEGO PERSONELU SPÓŁKI WRAZ Z WYNAGRODZENIEM W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH	01.01.2018-31.12.2018		
	WYNAGRODZENIE PODSTAWOWE	PREMIE	FUNKCYJNE
Zarząd	839 642,16	0,00	628 536,34
Rada Nadzorcza	5 570,00	0,00	1 060 728,57

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

Nie wystąpiły.

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

Copernicus Securities S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Copernicus Securities S.A. i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

7. Informacja o przejęciu, połączeniu

Nie dotyczy.

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły.

9. Określenie definicji, opis celu i zasad zarządzania poszczególnymi rodzajami ryzyka, na które narażona jest Spółka

Ryzyko operacyjne

Spółka definiuje ryzyko operacyjne jako możliwość powstania straty na skutek niedostosowania lub zawodności wewnętrznych procesów, błędów ludzkich lub systemów, lub na skutek zdarzeń zewnętrznych. W ramach ryzyka operacyjnego wyróżnia się:

▪ ryzyko prawne

Przez ryzyko prawne należy rozumieć ryzyko poniesienia strat finansowych, których przyczyną są wady prawne lub niezgodności z powszechnie obowiązującym prawem: umów, wewnętrznych regulacji prawnych, dokumentacji; których konsekwencją jest zasądzenie roszczenia od Domu Maklerskiego. Spór prawny może obejmować proces sądowy, postępowanie arbitrażowe lub obsługę roszczeń.

▪ ryzyko braku zgodności

Jest to ryzyko wynikające z niewłaściwego dostosowania wewnętrznych regulacji do powszechnie obowiązującego prawa, norm i rekomendacji tworzonych przez KNF, standardów etycznych i rynkowych. Konsekwencje braku zgodności mogą mieć charakter finansowy i niefinansowy, jak również mogą prowadzić do ryzyka utraty reputacji Domu Maklerskiego wynikającej z ww. zdarzeń.

W zakresie ograniczenia ryzyka operacyjnego Spółka dysponuje procesami dotyczącymi:

- przeciwdziałaniu praniu brudnych pieniędzy,
- planów ciągłości działania,
- ubezpieczeń,
- polityki kadrowej,
- polityki bezpieczeństwa,
- zabezpieczenia przechowywania aktywów klientów.

Ryzyko kredytowe

Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko nie wywiązania się przez wierzycieli ze swoich zobowiązań i tym samym spowodowanie poniesienia strat przez Spółkę. System zarządza ryzykiem kredytowym w Spółce opiera się:

- monitorowanie aktywów, w tym stanu należności i środków pieniężnych,
- badaniu wiarygodności kredytowej klientów i kontrahentów,
- ograniczaniu ekspozycji narażonych na ryzyko kredytowe.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe zdefiniowane jest jako możliwość wystąpienia zmian wartości pozycji bilansowych w związku ze zmianami czynników ryzyka rynkowego:

- cen instrumentów kapitałowych
- cen instrumentów dłużnych,
- kursu walut.

W Spółce ryzyko cen instrumentów kapitałowych i dłużnych jest wynikiem utrzymywania pozycji w portfelu handlowym, związanej z nabywaniem instrumentów finansowych przez animatora oraz pojedynczymi inwestycjami na rachunek własny w celu ulokowania nadwyżek finansowych. Spółka przyjmuje zasadę ograniczanie inwestycji własnych przede wszystkim do inwestycji niezbędnych do wykonywania funkcji animatora rynku i emitenta, przy jednoczesnym przestrzeganiu limitów inwestycyjnych. Spółka ogranicza zaangażowanie w transakcje walutowe i ponoszenie większości kosztów działalności w walucie krajowej.

Ryzyko płynności

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Proces zarządzania ryzykiem płynności w Spółce ma na celu zapewnienie zdolności Spółki do wywiązywania się ze swoich zobowiązań, oraz utrzymywania stałej nadwyżki środków pieniężnych, na wypadek konieczności pokrycia strat w sytuacji materializacji ryzyk. W tym celu Spółka kontroluje codziennie poziom aktywów do dyspozycji oraz wskaźniki płynności. W celu ograniczenia ryzyka płynności Spółka posiada opracowany awaryjny plan płynności.

Ryzyko koncentracji

Jest to ryzyko wynikające z możliwości niewykonania zobowiązania wobec Spółki przez pojedynczy podmiot, podmioty powiązane kapitałowo lub organizacyjnie, w przypadku których prawdopodobieństwo niewykonania zobowiązania jest zależne od wspólnych czynników (np. sektor gospodarczy, gospodarka krajowa, położenie geograficzne, typ instrumentu). Proces zarządzania ryzykiem koncentracji opiera się na monitorowaniu i prowadzeniu rejestru powiązanych podmiotów, w których Spółka posiada zaangażowanie oraz kontroli limitu dużych ekspozycji. W celu ograniczenia ryzyka analizowany jest poziom zaangażowania Spółki wobec podmiotu lub podmiotów powiązanych wynikający z udziału w projektach w zakresie ofert publicznych.

10. Informacja o występowaniu niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. W ocenie Zarządu Copernicus Securities S.A. na dzień podpisania sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

11. Informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy domu maklerskiego

Wszystkie informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy domu maklerskiego zostały ujęte w tym sprawozdaniu.

12. Informacje o instrumentach finansowych

Podstawowa charakterystyka instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe nabyte w imieniu i na rachunek własny domu maklerskiego ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień zawarcia transakcji. W momencie początkowego ujęcia instrumenty finansowe wycenia się w wysokości kosztu (ceny nabycia), czyli według wartości godziwej uiszczonej lub otrzymanej zapłaty. Koszty transakcji, ze względu na nieistotność, nie są uwzględniane w wartości początkowej instrumentów finansowych.

W momencie nabycia instrumenty finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii:

- a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- b) aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności,
- c) pożyczki udzielone oraz należności własne,
- d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,
- e) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- f) pozostałe zobowiązania finansowe.

Powyższa klasyfikacja opiera się na analizie charakterystyki oraz celu nabycia inwestycji. Klasyfikacji do aktywów finansowych i zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu lub do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży dokonuje się zgodnie z wewnętrznymi procedurami obowiązującymi w Copernicus Securities S.A. Instrumenty finansowe i zobowiązania finansowe będące częścią portfela handlowego dla celów bilansowych klasyfikuje się jako przeznaczone do obrotu. Instrumenty finansowe będące częścią portfela niehandlowego dla celów bilansowych klasyfikuje się jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Aktywa przeznaczone do obrotu co do zasady są wyceniane w wartości godziwej wynikającej z aktywnego rynku. Skutki wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Wartość godziwa inwestycji notowanych na regulowanych rynkach wynika z ich bieżącej ceny rynkowej – w niniejszym sprawozdaniu finansowym zastosowano wycenę wg ceny zamknięcia na dzień 31.12.2018 r.

Wartość godziwa aktywów finansowych zaliczonych do tej kategorii, nie wycenionych przez aktywny rynek na dzień bilansowy została wyceniona na kwotę 189 379,45 zł (cena nabycia tych aktywów wynosi 1 765 918,21 zł).

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności

Do kategorii tej zalicza się instrumenty finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone oraz należności własne

Pożyczki i należności powstają wówczas, gdy jednostka wydaje środki pieniężne, dostarcza towary lub usługi bezpośrednio dłużnikowi, nie mając intencji zaklasyfikowania tych należności do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Należności zaliczane są do krótkoterminowych, jeśli oczekuje się, że zostaną zrealizowane lub przeznaczone do sprzedaży w toku normalnego cyklu operacyjnego Spółki, tj. w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należności, których data zapadalności wynosi powyżej 12 miesięcy wyceniane są w wysokości zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Należności o dacie zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania nie podlegają dyskontowaniu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych Spółka zalicza także nabyte weksle, które nie mają określonej daty wymagalności.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Akcje i udziały zaliczone do kategorii „Aktywa dostępne do sprzedaży” stanowią akcje w jednostkach powiązanych i zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym w cenie nabycia. Szczegółową strukturę aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży zawiera nota 2.10. „Aktywa zaliczone do kategorii dostępnych do sprzedaży”.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów z tytułu trwałej utraty wartości aktywów innych niż zaprezentowane w nocie 2.9 „Odpisy aktualizujące należności”.

Warszawa, 17 kwiecień 2019 r.

Joanna Sikorska

Agnieszka Mydlarz

.....
Prezes Zarządu

.....
Członek Zarządu

Jolanta Krzyżanowska

Piotr Jakubowski

Aneta Waniewska

.....
Członek Zarządu

.....
Członek Zarządu

.....
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych