NWAI Dom Maklerski S.A.

Sprawozdanie finansowe
za rok okres obrachunkowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 rok

Sprawozdanie finansowe za okres obrachunkowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

Dla akcjonariuszy Domu Maklerskiego NWAI S.A.

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

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

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans na dzień 31 grudnia 2022 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **46 401 931,20 złotych**
- Rachunek zysków i strat za okres obrachunkowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku wykazujący zysk netto w kwocie **4 113 751,84 złotych**
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrachunkowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **1 615 393,92 złotych**
- Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **17 063 606,69 złotych**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Informacje o Spółce

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

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

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

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

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

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

Działalność domu maklerskiego jest nieograniczona.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

a) Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

b) Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, oraz z rozporządzeniem ministra finansów z dnia 28 grudnia 2009 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich
Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego
Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późń. zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 123), a także rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 277). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

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

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

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

Środki trwałe w budowie

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

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

Leasing

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

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

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

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

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

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe wyceniane są na dzień bilansowy w następujący sposób:

	Kategoria	**Sposób wyceny**
1.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalanej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalanej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości rynkowej, a aktywa finansowe, dla których nie istnieje aktywny rynek – według określonej w inny sposób wartości godziwej; różnicę z wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu;
4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w na kapitał z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat
4.1.	akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	Wycenia się według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są odnoszone na kapitał z aktualizacji wyceny

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

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

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

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

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

Umowy sprzedaży i odkupu

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

Transakcje buy-sell-back oraz sell-buy-back

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

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

Transakcje back-to-back

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

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

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

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

Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych
Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.
Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

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

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

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

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

Rezerwy

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

Instrumenty finansowe klientów domu maklerskiego

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

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

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

Przez cenę bieżącą rozumie się:

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

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

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

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

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

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

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

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

Zdematerializowane papiery wartościowe nienotowane na rynku regulowanym oraz w alternatywnym systemie obrotu, należące do klientów, zapisane na rachunkach papierów wartościowych prowadzonych przez dom maklerski, wycenia się według wartości nominalnej.
Papiery wartościowe inne niż zdematerializowane, przechowywane przez dom maklerski w formie dokumentu, wycenia się według wartości nominalnej.
Instrumenty finansowe wyrażone w walutach obcych wycenia się w walucie kraju notowania lub – w przypadku nienotowanych papierów wartościowych – w walucie, w której instrument finansowy jest denominowany, i wykazuje się w walucie polskiej po przeliczeniu według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień wyceny.
Jeśli instrumenty finansowe wyrażone w walutach obcych są notowane lub denominowane w walutach, dla których Narodowy Bank Polski nie ustala kursu, to ich wartość należy określić w relacji do wskazanej przez dom maklerski waluty, dla której jest ustalany średni kurs przez Narodowy Banki Polski.

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego
Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.
Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące wytworzenia produktów wymagających długiego okresu wytwarzania są odpisywane do rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym zostały poniesione.
Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Odroczony podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

Pochodne instrumenty finansowe

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

Wbudowane instrumenty pochodne

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

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

możliwe jest wiarygodne ustalenie wartości godziwej wbudowanego instrumentu pochodnego

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Uznawanie przychodów

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

Sprzedaż towarów i produktów

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

Świadczenie usług

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

Odsetki

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

D*ywidendy*

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

Dotacje i subwencje

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

BILANS na 31 grudnia 2022 w zł

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021 dane przekształcone	31.12.2021 dane porównawcze
AKTYWA			
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	**6 744 357,32**	**23 807 964,01**	**22 257 496,53**
1. W kasie	180,56	805,18	805,18
2. Na rachunkach bankowych	6 744 176,76	23 797 694,06	22 247 226,58
3. Inne środki pieniężne	0,00	9 464,77	9 464,77
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	**24 140 078,65**	**1 409 888,98**	**1 409 888,98**
1. Od klientów	1 530 614,70	1 250 737,24	1 250 737,24
2. Od jednostek powiązanych	0,00	1 638,13	1 638,13
3. Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	22 295 294,34	0,00	0,00
a) z tytułu zawartych transakcji	22 295 294,34	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00
4. Od podmiotów prowadzących regulowane rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00	0,00
5. Od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	44 107,09	18 489,26	18 489,26
5a. Od CCP	0,00	0,00	0,00
6. Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00	0,00
7. Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	511,60	736,96	736,96
8. Od izby gospodarczej	0,00	0,00	0,00
9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	70 224,68	128 772,24	128 772,24
10. Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności	0,00	0,00	0,00
11. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
12. Pozostałe	199 326,24	9 515,15	9 515,15
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	**10 286 093,81**	**5 016 010,73**	**5 016 010,73**
1. Akcje	3 060 131,04	2 634 007,43	2 634 007,43
2. Dłużne papiery wartościowe	6 856 378,46	2 122 083,40	2 122 083,40
3. Certyfikaty inwestycyjne	369 584,31	259 919,90	259 919,90
4. Warranty	0,00	0,00	0,00
5. Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
6. Instrumenty pochodne	0,00	0,00	0,00
7. Towary giełdowe	0,00	0,00	0,00
8. Pozostałe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**190 421,07**	**111 998,74**	**111 998,74**
IV.a. Udzielone pożyczki krótkoterminowe	**0,00**	**84 302,47**	**84 302,47**
1.Jednostce dominującej	0,00	0,00	0,00
2.Znaczącemu inwestorowi	0,00	0,00	0,00
3.Wspólnikowi jednostki współzależnej	0,00	0,00	0,00
4.Jednostkom podporządkowanym	0,00	0,00	0,00
5.Pozostałe	0,00	84 302,47	84 302,47
V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. Towary giełdowe	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00	0,00

BILANS na 31 grudnia 2022 w zł – c.d.

VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	**103 271,55**	**103 271,55**	**103 271,55**
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00
a) jednostki dominującej	0,00	0,00	0,00
b) znaczącego inwestora	0,00	0,00	0,00
c) wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00	0,00
d)jednostki podporządkowanej	0,00	0,00	0,00
e) pozostałe	0,00	0,00	0,00
2. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3.Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0,00	0,00	0,00
4. Certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
5. Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
6. Towary giełdowe	0,00	0,00	0,00
7. Pozostałe	103 271,55	103 271,55	103 271,55
VII. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1. Jednostce dominującej	0,00	0,00	0,00
2. Znaczącemu inwestorowi	0,00	0,00	0,00
3.Wspólnikowi jednostki współzależnej	0,00	0,00	0,00
4. Jednostkom podporządkowanym	0,00	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00	0,00
IX. Wartości niematerialne i prawne	**669 219,02**	**612 461,81**	**612 461,81**
1. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	327 928,32	571 171,11	571 171,11
- oprogramowanie komputerowe	327 928,32	571 171,11	571 171,11
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	341 290,70	41 290,70	41 290,70
X. Rzeczowe aktywa trwałe	**3 618 077,78**	**1 142 468,55**	**1 142 468,55**
1. Środki trwałe, w tym:	3 372 278,45	979 118,55	979 118,55
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	1 999 000,00	0,00	0,00
b) budynki i lokale	0,00	0,00	0,00
c) zespoły komputerowe	269 696,05	201 540,43	201 540,43
d) pozostałe środki trwałe	1 103 582,40	777 578,12	777 578,12
2. Środki trwałe w budowie	245 799,33	163 350,00	163 350,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
XI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**650 412,00**	**536 161,00**	**536 161,00**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	650 412,00	536 161,00	536 161,00
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
XII. Należne wpłaty na kapitał	**0,00**	**0,00**	**0,00**
XIII. Udziały (akcje) własne	**0,00**	**0,00**	**0,00**
AKTYWA OGÓŁEM	**46 401 931,20**	**32 824 527,84**	**31 274 060,36**

BILANS na 31 grudnia 2022 w zł – c.d.

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021 dane przekształcone	31.12.2021 dane porównawcze
I. Zobowiązania krótkoterminowe	**25 072 276,00**	**13 520 486,49**	**11 970 019,01**
1. Wobec klientów	24 156 152,72	10 053 863,44	10 053 863,44
2. Wobec jednostek powiązanych	0,00	2 092,50	2 092,50
3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	35 910,87	1 779 314,73	228 847,25
a) z tytułu zawartych transakcji	0,00	1 550 467,48	0,00
b) pozostałe	35 910,87	228 847,25	228 847,25
4. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00	0,00
5. Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	0,00	0,00	0,00
5a.Wobec CCP	0,00	0,00	0,00
6. Wobec izby gospodarczej	0,00	0,00	0,00
7. Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0,00	0,00	0,00
8. Kredyty i pożyczki	648,48	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	648,48	0,00	0,00
9. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
9a Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00	0,00
10. Wekslowe	0,00	0,00	0,00
11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	599 609,30	1 498 540,95	1 498 540,95
12. Z tytułu wynagrodzeń	0,00	31,70	31,70
13. Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00	0,00
14. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
15. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
16. Pozostałe	279 954,63	186 643,17	186 643,17
II. Zobowiązania długoterminowe	**1 046 724,48**	**752 422,73**	**752 422,73**
1. Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00
2. Pożyczki	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00
3. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych	0,00	0,00	0,00
5. Z tytułu umów leasingu finansowego	546 724,48	252 422,73	252 422,73
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	546 724,48	252 422,73	252 422,73
6. Pozostałe	500 000,00	500 000,00	500 000,00
III. Rozliczenia międzyokresowe	**194 238,43**	**144 158,15**	**144 158,15**
1. Ujemna wartość firmy	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	194 238,43	144 158,15	144 158,15
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	194 238,43	144 158,15	144 158,15

BILANS na 30 grudnia 2022 w zł – c.d.

IV. Rezerwy na zobowiązania	**1 964 128,24**	**1 898 290,34**	**1 898 290,34**
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	148 273,00	69 696,00	69 696,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	60 724,15	42 324,78	42 324,78
a) długoterminowa	60 724,15	42 324,78	42 324,78
b) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe	1 755 131,09	1 786 269,56	1 786 269,56
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 755 131,09	1 786 269,56	1 786 269,56
V. Zobowiązania podporządkowane	**0,00**	**0,00**	**0,00**
VI. Kapitał (fundusz) własny	**18 124 564,05**	**16 509 170,13**	**16 509 170,13**
1. Kapitał (fundusz) zakładowy	1 624 304,00	1 576 792,00	1 576 792,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy	12 012 534,23	10 294 337,96	10 294 337,96
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 836 333,30	2 602 593,20	2 602 593,20
b) utworzony ustawowo	9 176 200,93	7 691 744,76	7 691 744,76
c) utworzony zgodnie ze statutem	0,00	0,00	0,00
d) z dopłat akcjonariuszy	0,00	0,00	0,00
e) inny	0,00	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	373 973,98	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
a) zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)	0,00	0,00	0,00
b) strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
8. Zysk (strata) netto	4 113 751,84	4 638 040,17	4 638 040,17
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PASYWA OGÓŁEM	**46 401 931,20**	**32 824 527,84**	**31 274 060,36**

Pozycje pozabilansowe

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
I	**Zobowiazania warunkowe**	**0,00**	**0,00**
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Kaucje poręczenia	0,00	0,00
3.	Przyznane i niewykorzystane limity z tytułu transakcji z odroczonym terminem płatności	0,00	0,00
4	Pozostałe	0,00	0,00
II	**Majątek obcy w użytkowaniu**	**0,00**	**0,00**
III	**Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego**	0,00	0,00
IV	**Inne pozycje pozbilansowe**	**0,00**	**0,00**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Przychody z podstawowej działalności , w tym:	**10 271 610,07**	**6 929 313,03**
- od jednostek powiązanych	**0,00**	**0,00**
1. Przychody z działalnośći maklerskiej z tytułu	8 341 827,98	6 741 862,03
a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	0,00	0,00
b) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych , na rachunek dającego zlecenie	0,00	0,00
c)zarządzanie portfelami w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	0,00	0,00
d)doradztwa inwestycyjnego	0,00	0,00
e) oferowanie instrumentów finansowych	3 071 858,37	2 875 609,48
f)świadczenie usług wykonywania zawartych umów o subemisje inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wyknonywania innych umów o podobnym charakterze , jeżeli ich przedmiotem sa instrumenty finansowe	0,00	0,00
g)prowadzenie rachunków pieniężnych , przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenie rachunków , o których mowa w art. . 69 ust 4 pkt1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi	3 876 907,60	2 767 180,22
h) pozostałe	1 393 062,01	1 099 072,33
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej	1 929 782,09	187 451,00
II. Koszty działalności podstawowej	**17 766 558,83**	**13 866 715,86**
1.Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych i izb rozliczeniowych	702 903,84	390 586,30
2.Opłaty na rzecz CCP	0,00	0,00
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00	0,00
4. Wynagrodzenia	7 218 405,07	7 631 255,39
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 093 319,13	876 528,50
6. Świadczenia na rzecz pracowników	69 769,44	57 498,60
7. Zużycie materiałów i energii	264 145,59	177 018,20
8. Usługi obce	6 488 677,60	3 159 880,36
9. Koszty utrzymania i wynajmu budynków	405 975,48	356 020,08
10. Pozostałe koszty rzeczowe	0,00	0,00
11. Amortyzacja	582 669,16	446 751,62
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	152 660,45	362 528,11
13. Prowizje i inne opłaty	314 117,90	312 610,28
14. Pozostałe	473 915,17	96 038,42
III. Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)	**-7 494 948,76**	**-6 937 402,83**
IV. Przychody z instrumentów przeznaczonych do obrotu	**13 042 363,49**	**12 594 277,53**
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	55 886,32	207 962,16
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	404 379,62	116 893,40
- od jednostek powiązanych	**0,00**	**0,00**
3. Korekty aktualizujące wartość	**0,00**	**0,00**
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	**12 582 097,55**	**12 269 421,97**
5. Pozostałe	**0,00**	**0,00**
V. Koszty z instrumentów przeznaczonych do obrotu	**0,00**	**0,00**
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
3. Pozostałe	0,00	0,00
VI. Zysk (Strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V)	**13 042 363,49**	**12 594 277,53**
VII. Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	**0,00**	**0,00**
1. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
3. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00
VIII. Koszty z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	**0,00**	**0,00**
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
2. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – c.d.
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 w zł

IX.Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności (VII - VIII)	**0,00**	**0,00**
X. Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	**0,00**	**0,00**
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
5. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Pozostałe	0,00	0,00
XI. Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	**0,00**	**0,00**
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
3. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
XII. Zysk (Strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnych do sprzedaży (X-XI)	**0,00**	**0,00**
XIII. Pozostałe przychody operacyjne	**124 155,03**	**208 502,77**
1.Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	48 422,81	39 729,64
2.Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
3.Zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych	0,00	82 330,29
4. Dotacje	0,00	0,00
5. Pozostałe	75 732,22	86 442,84
XIV Pozostałe koszty operacyjne	**333 474,36**	**130 522,30**
1.Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.Utworzenie rezerw	0,00	0,00
3.Odpisy aktualizujące należności	51 963,84	84 101,26
4.Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
5. Pozostałe	281 510,52	46 421,04
XVI. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)	**5 338 095,40**	**5 734 855,17**
XVII. Przychody finansowe	**2 088 421,94**	**5 433,28**
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	525,70	2 221,04
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki od lokat i depozytów	32 000,00	2 870,11
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Pozostałe odsetki	1 989 881,51	0,00
4. Dodatnie różnice kursowe	30 994,62	0,00
a) zrealizowane	30 994,62	0,00
b) niezrealizowane	0,00	0,00
5. Pozostałe	35 020,11	342,13
XVIII. Koszty finansowe	**2 192 375,50**	**30 378,28**
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Pozostałe odsetki	2 192 375,50	9 324,13
3. Ujemne różnice kursowe	0,00	21 054,15
a) zrealizowane	0,00	21 054,15
b) niezrealizowane	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
XXII. Zysk (Strata) brutto (XVI+XVII-XVIII)	**5 234 141,84**	**5 709 910,17**
XXIII. Podatek Dochodowy	**1 109 798,00**	**1 032 359,00**
XXIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	**10 592,00**	**39 511,00**
XXV. Zysk (Strata) Netto (XXII-XXIII-XXIV)	**4 113 751,84**	**4 638 040,17**

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	**16 509 170,13**	**15 003 475,76**
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	**16 509 170,13**	**15 003 475,76**
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	**1 576 792,00**	**1 572 422,00**
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	47 512,00	4 370,00
a) zwiększenie (z tytułu)	47 512,00	4 370,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 624 304,00	1 576 792,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	**10 294 337,96**	**6 252 791,29**
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 718 196,27	4 041 546,67
a) zwiększenie (z tytułu)	1 718 196,27	4 041 546,67
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	233 740,10	8 128,20
podziału zysku	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 484 456,17	4 033 418,47
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeznaczenia na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	12 012 534,23	10 294 337,96
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	**0,00**	**0,00**
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
wycena udziałów spółki zależnej	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
wycena udziałów spółki zależnej	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	**0,00**	**0,00**
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	373 973,98	0,00
a) zwiększenie	373 973,98	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
skup akcji własnych	0,00	0,00
rozwiązanie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	373 973,98	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	**4 638 040,17**	**7 178 262,47**
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 638 040,17	7 178 262,47
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 638 040,17	7 178 262,47
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-4 638 040,17	-7 178 262,47
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 638 040,17	7 178 262,47
- wypłatę dywidendy	3 153 584,00	3 144 844,00
- przeznaczenia na kapitał zapasowy	1 484 456,17	4 033 418,47
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	**4 113 751,84**	**4 638 040,17**
a) zysk netto	4 113 751,84	4 638 040,17
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	**18 124 564,05**	**16 509 170,13**
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	**14 875 956,05**	**13 355 586,13**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni dane przekształcone	Rok poprzedni dane porównawcze
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	**4 113 751,84**	**4 638 040,17**	**4 638 040,17**
II. Korekty razem	**-18 749 216,51**	**14 506 594,89**	**12 855 271,57**
1. Amortyzacja	582 669,16	446 751,62	446 751,62
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	27 433,39	5 513,35	5 513,35
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	78 993,42	-39 729,64	-39 729,64
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	439 811,88	392 518,30	392 518,30
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	-5 270 083,08	1 249 289,77	1 249 289,77
7. Zmiana stanu należności	-7 758 489,74	37 243,55	-63 612,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-6 706 958,49	12 530 263,89	10 979 796,41
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-142 593,05	-115 255,95	-115 255,95
10. Pozostałe korekty	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	**-14 635 464,67**	**19 144 635,06**	**17 493 311,74**
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	**126 942 313,20**	**210 673,09**	**210 673,09**
1. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora	0,00	0,00	0,00
3. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00	0,00
4. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
5. Zbycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00
6. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	209 534,88	209 534,88
7. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	50 569,11	1 138,21	1 138,21
8. Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00
9. Otrzymane odsetki	0,00	0,00	0,00
10. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
11. Pozostałe wpływy	126 891 744,09	0,00	0,00
II. Wydatki	**111 203 317,20**	**775 766,98**	**775 766,98**
1. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	0,00	0,00	0,00
2. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora	0,00	0,00	0,00
3. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00	0,00
4. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
5. Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00
6. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	317 171,18	446 453,00	446 453,00
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	2 927 426,95	329 313,98	329 313,98
8. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
9. Pozostałe wydatki	107 958 719,07	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	**15 738 996,00**	**-565 093,89**	**-565 093,89**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – c.d.
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 w zł

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	**281 900,58**	**12 498,20**	**12 498,20**
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	648,48	0,00	0,00
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
6. Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
7. Dopłaty do kapitału	0,00	0,00	0,00
8. Pozostałe wpływy	281 252,10	12 498,20	12 498,20
II. Wydatki	**18 449 038,60**	**3 360 748,22**	**3 360 748,22**
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
5. Spłata zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
6. Wydatki z tytułu wydania udziałów (emisji akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
7. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	3 153 584,00	3 144 844,00	3 144 844,00
9. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	0,00	0,00	0,00
10. Wydatki na cele społecznie użyteczne	0,00	0,00	0,00
11. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	296 321,28	210 390,87	210 390,87
12. Zapłacone odsetki	27 433,39	5 513,35	5 513,35
13. Pozostałe wydatki	14 971 699,93	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	**-18 167 138,02**	**-3 348 250,02**	**-3 348 250,02**
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	**-17 063 606,69**	**15 231 291,15**	**13 579 967,83**
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	**-17 063 606,69**	**15 231 291,15**	**13 579 967,83**
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	**23 807 964,01**	**8 576 672,86**	**8 677 528,70**
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	**6 744 357,32**	**23 807 964,01**	**22 257 496,53**
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Sprawozdanie finansowe za bieżący okres oraz sprawozdanie finansowe za okres poprzedni są porównywalne. Dokonano zmiany prezentacyjnej rozliczeń z tytułu zawartych transakcji.

Lp.	Wyszczególnienie zmian w bilansie	Prezentacja w sprawozdaniu na 31.12.2021 w sprawozdaniu zeszłorocznym	Prezentacja w sprawozdaniu na 31.12.2021 w sprawozdaniu bieżącym
1.	**I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**	**22 257 496,53**	**23 807 964,01**
2.	2. Na rachunkach bankowych	22 247 226,58	23 797 694,06

Lp.	Wyszczególnienie zmian w bilansie	Prezentacja w sprawozdaniu na 31.12.2021 w sprawozdaniu zeszłorocznym	Prezentacja w sprawozdaniu na 31.12.2021 w sprawozdaniu bieżącym
1.	**I. Zobowiązania krótkoterminowe**	**11 970 019,01**	**13 520 486,49**
2.	3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	228 847,25	1 779 314,73
3.	a) z tytułu zawartych transakcji	0,00	1 550 467,48

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy.

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

Pozycja	2021-12-31	Wartości średniomiesięczne												2022-12-31
		sty-22	lut-22	mar-22	kwi-22	maj-22	cze-22	lip-22	sie-22	wrz-22	paź-22	lis-22	gru-22	
Fundusze własne	11 024 433,63	10 963 058,28	10 965 006,14	10 961 450,06	12 418 083,77	12 445 138,59	12 428 960,06	12 546 559,32	12 432 010,26	12 749 062,20	12 395 568,69	12 182 363,04	12 330 717,86	12 538 062,75
Kapitał Tier I	11 024 433,63	10 963 058,28	10 965 006,14	10 961 450,06	12 418 083,77	12 445 138,59	12 428 960,06	12 546 559,32	12 432 010,26	12 749 062,20	12 395 568,69	12 182 363,04	12 330 717,86	12 538 062,75
Kapitał podstawowy Tier I	11 024 433,63	10 963 058,28	10 965 006,14	10 961 450,06	12 418 083,77	12 445 138,59	12 428 960,06	12 546 559,32	12 432 010,26	12 749 062,20	12 395 568,69	12 182 363,04	12 330 717,86	12 538 062,75
Kapitał dodatkowy Tier I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał Tier II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wymóg w zakresie funduszy własnych	3 508 084,76	3 449 550,00	3 465 816,08	3 774 871,61	3 774 871,61	3 774 871,61	3 774 871,61	3 774 871,61	3 774 871,61	3 774 871,61	3 954 288,02	3 801 639,75	4 130 763,01	4 530 271,65
wymóg dotyczacy stałych kosztów pośrednich	3 122 184,90	3 122 184,90	3 154 819,23	3 774 871,61	3 774 871,61	3 774 871,61	3 774 871,61	3 774 871,61	3 774 871,61	3 774 871,61	3 774 871,61	3 774 871,61	3 774 871,61	3 774 871,61
stały minimalny wymóg kapitałowy	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 452 635,23	3 517 425,00
wymóg dotyczący współczynnika K	3 508 084,76	1 903 702,83	1 600 060,40	1 904 146,03	2 000 567,84	1 916 953,02	2 142 738,12	2 414 671,98	2 516 661,91	2 669 564,88	3 356 319,89	3 289 772,83	4 046 585,00	4 530 271,65
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	314,26%	317,81%	316,55%	290,38%	328,97%	329,68%	329,26%	332,37%	329,34%	337,73%	315,25%	320,69%	299,92%	276,76%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) kapitału podstawowego Tier I	9 059 906,16	9 031 310,28	9 024 149,14	8 847 521,96	10 304 155,67	10 331 210,49	10 315 031,96	10 432 631,22	10 318 082,16	10 635 134,09	10 181 167,40	10 053 444,78	10 017 490,57	10 001 110,63
Współczynnik kapitału Tier I	314,26%	317,81%	316,55%	290,38%	328,97%	329,68%	329,26%	332,37%	329,34%	337,73%	315,25%	320,69%	299,92%	276,76%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) kapitału Tier I	8 393 370,06	8 375 895,78	8 365 644,08	8 130 296,36	9 586 930,07	9 613 984,88	9 597 806,36	9 715 405,62	9 600 856,55	9 917 908,49	9 429 852,67	9 331 133,23	9 232 645,60	9 140 359,02
Łączny współczynnik kapitałowy	314,26%	317,81%	316,55%	290,38%	328,97%	329,68%	329,26%	332,37%	329,34%	337,73%	315,25%	320,69%	299,92%	276,76%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) łącznego kapitału	7 516 348,87	7 513 508,28	7 499 190,06	7 186 578,45	8 643 212,16	8 670 266,98	8 654 088,45	8 771 687,71	8 657 138,65	8 974 190,59	8 441 280,67	8 380 723,29	8 199 954,85	8 007 791,11

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

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

Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

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

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

Proces zarządzania ryzykiem w NWAI obejmuje swoim zakresem:

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

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

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

System zarządzania ryzykiem w NWAI opiera się na następujących elementach:

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

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

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

Ryzyko rynkowe

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

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

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

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

Ryzyko kredytowe i ryzyko kredytowe kontrahenta

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

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

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

Ryzyko operacyjne

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

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

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

opóźnić realizację zleceń klientów i poniesienie ewentualnej straty finansowej oraz doprowadzić do nieautoryzowanego dostępu do danych przechowywanych w systemie, które niejednokrotnie stanowią tajemnicę zawodową, a ze względu na charakter prowadzonej działalności, mogą także stanowić informację poufną.
W celu zminimalizowania ryzyka powyższych zdarzeń Spółka stosuje oprogramowanie i sprzęt informatyczny renomowanych firm, a także korzysta z usług profesjonalnych firm zajmujących się ich serwisem i obsługą. Nie można jednak wykluczyć, mimo podjętych działań mitygujących to ryzyko, wystąpienia opisanych powyżej sytuacji. Dodatkowo Spółka posiada w swojej strukturze jednostkę sprawującą kontrolę nad przestrzeganiem przez pracowników obowiązujących przepisów prawa oraz regulaminów i procedur wewnętrznych w osobie Inspektora Nadzoru.

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

Ryzyko płynności
Pod pojęciem ryzyka płynności Spółka rozumie ryzyko utraty zdolności do terminowego wywiązywania się z bieżących i przyszłych zobowiązań bilansowych i pozabilansowych w terminie ich wymagalności.
Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie krótkoterminowych i długoterminowych miar płynności oraz poprzez analizę dopasowania wymagalności aktywów do zapadalności pasywów i zobowiązań pozabilansowych.
Na wypadek wystąpienia sytuacji zagrożenia utraty płynności, niedoborów płynności i braku zdolności do regulowania bieżących oraz przyszłych zobowiązań Spółka posiada awaryjny plan utrzymania płynności, określający strategię i tryb postępowania w takich sytuacjach.

Ryzyko makroekonomiczne
Ogólna koniunktura gospodarcza, w tym tempo wzrostu gospodarczego, poziom inwestycji przedsiębiorstw, inflacji, stóp procentowych, polityka fiskalna i pieniężna kraju, a także wiele innych zmiennych makroekonomicznych ma wpływ na sytuację na rynku kapitałowym. Dobra koniunktura wpływa na poprawę sytuacji finansowej przedsiębiorstw, wzrost nakładów inwestycyjnych, zwiększoną chęć finansowania inwestycji przez banki, a także zainteresowanie nabywaniem papierów wartościowych ze strony inwestorów zarówno instytucjonalnych jak i prywatnych. Pogorszenie ogólnej sytuacji makroekonomicznej prowadzi do niższego zainteresowania przedsiębiorstw rynkiem kapitałowym, zaniechania realizacji planów inwestycyjnych oraz wpływa znacząco na decyzje inwestycyjne podmiotów działających na rynku kapitałowym.
Pogorszenie sytuacji gospodarczej może negatywnie wpływać na wyniki osiągane przez Spółkę, która zarządza tym ryzykiem poprzez dywersyfikację źródeł pochodzenia przychodów z tytułu świadczenia poszczególnych usług w ramach prowadzonej działalności.

Ryzyko reputacyjne

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

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

Ryzyko prawno-regulacyjne

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

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

Ryzyko stopy procentowej w portfelu niehandlowym

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

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

Ryzyko depozytariusza

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

Spółka zarządza ryzykiem depozytariusza m.in. poprzez:

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

9. Środki pieniężne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2022	Wartość na 31.12.2021 dane przekształcone	Wartość na 31.12.2021 dane porównawcze
1.	Środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych i w kasie,	0,00	0,00	0,00
2.	Środku pieniężne klientów ulokowane w dłużnych papierach wartościowych wyemitowanych przez Skarb Państwa,	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki pieniężne klientów,	0,00	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne własne domu maklerskiego,	2 868 418,52	13 300 689,49	11 750 222,01
5.	Środki pieniężne klientów zdeponowane na rachunkach pieniężnych w domu maklerskim oraz wpłaconych na poczet nabycia papierów wartościowych w pierwszej ofercie publicznej lub publicznym obrocie pierwotnym,	3 875 938,80	10 507 274,52	10 507 274,52
6.	Środki pieniężne przekazane z funduszu rozliczeniowego,	0,00	0,00	0,00
	Razem	**6 744 357,32**	**23 807 964,01**	**22 257 496,53**

10. Należności krótko- i długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności o okresie spłaty do 1 roku	Należności o okresie spłaty powyżej 1 roku	Należności przeterminowane
1.	**Należności krótkoterminowe**	**24 140 078,65**	**24 140 078,65**	**0,00**	**0,00**
1	Od klientów	1 530 614,70	1 530 614,70	**0,00**	**0,00**
2	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	22 295 294,34	22 295 294,34	0,00	0,00
a	z tytułu zawartych transakcji, w tym:	22 295 294,34	22 295 294,34	0,00	0,00
	- transakcje back-to-back	7 307 902,89	7 307 902,89	0,00	0,00
	- transakcje z odroczonym terminem rozliczenia	14 971 699,93	14 971 699,93		
	- pozostałe transakcje	15 691,52	15 691,52	0,00	0,00
b	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	44 107,09	44 107,09	0,00	0,00
5a	CCP	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	511,60	511,60	0,00	0,00
8	Od izby gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	70 224,68	70 224,68	0,00	0,00

11. Należności od klientów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2022	Wartość na 31.12.2021
1.	**Należności od klientów**	1 530 614,70	1 250 737,24
-	należności bieżące	1 530 614,70	1 250 737,24
2.	**Razem**	**1 530 614,70**	**1 250 737,24**

12. **Należności od jednostek powiązanych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2022	Wartość na 31.12.2021
1.	**Należności od jednostek powiązanych**	**0,00**	**1 638,13**
-	należności od jednostki dominującej	0,00	1 638,13
-	należności od znaczącego inwestora	0,00	0,00
-	należności od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
-	należności od jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
2.	**Razem**	**0,00**	**0,00**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2022	Wartość na 31.12.2021
1.	**Należności od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich**	22 295 294,34	0,00
-	a) z tytułu zawartych transakcji	22 295 294,34	0,00
-	b) pozostałe	0,00	0,00
2.	**Razem**	**22 295 294,34**	**0,00**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2022	Wartość na 31.12.2021
1.	**Należności od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych**	**44 107,09**	**18 489,26**
	należności z funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
	należności z systemu rekompensat	44 107,09	18 489,26
	pozostałe	0,00	0,00
2.	**Razem**	**44 107,09**	**18 489,26**

15. **Należności od CCP**

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na poczatek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	**Odpisy aktualizujące należności od klientów**	**341 748,87**	**198 030,51**	**143 901,99**	**395 877,39**
-	Gant Development	19 701,90	0,00	0,00	19 701,90
-	Timberone	6 868,85	0,00	0,00	6 868,85
-	Włodarzewska S.A.	7 044,30	0,00	0,00	7 044,30
-	Milmex	11 765,57	0,00	0,00	11 765,57
-	Viatron S.A.	5 400,00	0,00	0,00	5 400,00
-	Fundusz Rezerw	7 834,88	0,00	7 834,88	0,00
-	NMV S.A.	2 554,84	0,00	2 554,84	0,00
-	Mostostal Wrocław	39 675,00	0,00	0,00	39 675,00
-	Planet Innovation Group	5 700,00	0,00	0,00	5 700,00
-	Roca Trade Sp. z o.o.	49 200,00	0,00	49 200,00	0,00
-	PTI S.A.	6 286,89	0,00	0,00	6 286,89
-	Kerdos Group S.A.	8 400,00	0,00	0,00	8 400,00
-	SeaMasret Aircraft S.A.	5 218,00	0,00	5 218,00	0,00
-	Trophyresort	9 900,00	0,00	0,00	9 900,00
-	Momo S.A.	6 600,00	0,00	0,00	6 600,00
-	Angel Business Capital S.A.	5 285,53	0,00	0,00	5 285,53
-	Dase S.A.	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00
-	Baltic Ceramics Investments S.A.	4 800,00	0,00	0,00	4 800,00
-	GC Investment S.A. w upadłości	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
-	Nordic Development S.A.	6 150,00	0,00	0,00	6 150,00

-	Matrx Pharmaceuticals S.A.	22 568,40	0,00	0,00	22 568,40
-	Infosystems S.A.	6 666,00	0,00	0,00	6 666,00
-	Centrum Wspierania Projektów Europejskich S.A.	4 242,00	0,00	0,00	4 242,00
-	EBC Solicitors	5 508,00	0,00	0,00	5 508,00
-	LUXIMA S.A.	922,50	0,00	0,00	922,50
-	Zakłady Mięsne Henryk Kania S.A.	42 055,15	0,00	0,00	42 055,15
-	Investeko S.A.	9 963,00	8 856,00	18 819,00	0,00
-	Rubin Energy Sp. z o.o.	13 600,00	0,00	0,00	13 600,00
-	Figene Capital S.A.	0,00	4 439,61	4 439,61	0,00
-	Grupa Emmerson S.A.	2 428,57	0,00	0,00	2 428,57
-	Cenospheres Trade & Engineering S.A.	3 600,00	0,00	0,00	3 600,00
-	EMMERSON REALTY S.A.66 02062 EMMERSON REALTY	3 600,00	0,00	0,00	3 600,00
-	eFaktor S.A.	3 071,92	6 143,85	9 215,77	0,00
-	Insanis S.A.	611,93	1 958,16	2 570,09	0,00
-	Well Well Invest S.A.	1 223,85	6 641,94	7 865,79	0,00
-	Ediy S.A.	611,92	0,00	611,92	0,00
-	Hydrochem DGE S.A.	611,93	1 958,16	611,93	1 958,16
-	Warmia S.A.	616,00	0,00	616,00	0,00
-	"Salomon Industries" S.A.	611,93	30,77	642,70	0,00
-	"Golab" S.A.	2 460,00	4 920,00	2 460,00	4 920,00
-	MCI Capital TFI S.A.	1,08	0,00	1,08	0,00
-	NMG S.A.	1,98	3,97	1,98	3,97
-	GASPOL S.A.	5,97	11,93	5,97	11,93
-	Vicis New Investments S.A.	0,62	1,25	0,62	1,25
-	DIM S.A.	1 537,58	0,00	1 537,58	0,00
-	4Cell Therapis S.A.	1 838,85	5 884,32	5 516,55	2 206,62
-	Rokicka-Buczek Sp.K-A	3,93	0,00	3,93	0,00
-	KRONOS Sp. z o.o. Sp.K.	0,00	4 612,50	803,19	3 809,31
-	FAKTORAMA S.A.	0,00	1 537,53	1 537,53	0,00
-	HOUSE OF GLAM S.A.	0,00	9 215,79	2 458,16	6 757,63
-	SPINAKER Alfa Sp. z o.o Sp. K-A	0,00	1 537,50	1 537,50	0,00
-	Astech Polska S.A.	0,00	276,08	276,08	0,00
-	Lerman Sp. z o.o Sp. K-A	0,00	251,05	251,05	0,00
-	AWIAKOMPANIA SG Polska Sp. z o.o.	0,00	14 457,16	0,37	14 456,79
-	Agroliga Group PLC	0,00	45 036,00	0,00	45 036,00
-	Semeko Park S.A.	0,00	5 535,00	2 767,50	2 767,50
-	Prodigo S.A.	0,00	18 987,28	0,00	18 987,28
-	Texass Ranch Company	0,00	11,79	3,93	7,86
-	Novo Technologies S.A.	0,00	0,90	0,30	0,60
-	Altkom Akademia S.A.	0,00	0,17	0,06	0,11
-	ARISE Services S.A.	0,00	587,45	587,45	0,00
-	NETWIDE Invest S.A.	0,00	734,31	0,00	734,31
-	IDS-BUD S.A.	0,00	734,31	0,00	734,31
-	EMBASS CITY S.A.	0,00	734,31	0,00	734,31
-	AKCEPT FINANCE S.A.	0,00	1 722,00	0,00	1 722,00
-	BEST TIME S.A.	0,00	660,88	0,00	660,88
-	TELEKOM II FDM Sp. z o.o	0,00	734,31	0,00	734,31
-	RAPORT S.A.	0,00	888,06	888,06	0,00
-	PLUS MEGA Sp. z o.o. S.k-a	0,00	660,88	660,88	0,00
	ASSA Abloy S.A.	0,00	734,31	734,31	0,00
	PKS w Katowicach	0,00	660,88	0,00	660,88
	SIEROŃ S.k.-A	0,00	691,63	691,63	0,00
	BVT S.A.	0,00	3 650,00	3 650,00	0,00
	CARLSON INVESTMENTS S.A.	0,00	2 714,74	2 714,74	0,00

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

-	FAM-Technika Odlewnicza	0,00	8 032,54	0,00	8 032,54
-	EKOPLAST Sp. z o.o.	0,00	4 940,86	0,00	4 940,86
-	FORUM PCWO Energy FIZ	0,00	1 228,51	1 228,51	0,00
-	BONUS Systems Polska	0,00	0,90	0,00	0,90
-	Rzeszowska Agencja Rozwoju	0,00	1,42	0,00	1,42
-	SBS Warszawa 1	0,00	5 010,20	0,00	5 010,20
-	ELMO S.A.	0,00	0,02	0,00	0,02
-	IEN S.A.	0,00	919,43	0,00	919,43
-	CERTUS Development Sp. z o.o.	0,00	611,92	0,00	611,92
-	Capital Service S.A.	0,00	30,75	0,00	30,75
-	Gmina Olsztynek	0,00	1 537,50	1 537,50	0,00
-	Miasto Ustka	0,00	922,50	922,50	0,00
-	Eques Investment TFI	0,00	30,75	0,00	30,75
-	Gmina Dobrzyniewo	0,00	922,50	922,50	0,00
-	Pavone FIZ	0,00	68,39	0,00	68,39
-	Experto In Tributis S.A.	0,00	581,48	0,00	581,48
-	Dąb Gdynia S.A.	0,00	550,74	0,00	550,74
-	Manufaktura Piwa Wódki i Wina S.A.	0,00	2 736,75	0,00	2 736,75
-	"Alembik Polska" S.A.	0,00	3 720,75	0,00	3 720,75
-	"Przyjazne Państwo" S.A.	0,00	550,74	0,00	550,74
-	"Piwowarzy" S.A.	0,00	581,48	0,00	581,48
-	Kancelaria Radców Prawnych Blachowscy i Wspólnicy	0,00	550,74	0,00	550,74
-	QUANTUM A1 Sp. z o.o.	0,00	3 343,16	0,00	3 343,16
-	"Tenczynek Bezalkoholowe" S.A.	0,00	489,54	0,00	489,54
-	"Tenczyńska Okovita" S.A.	0,00	489,54	0,00	489,54
-	CERTUS Development K59	0,00	489,54	0,00	489,54
-	BEER SZOP S.A.	0,00	1 471,08	0,00	1 471,08
2.	**Odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek**	**15 862,62**	**0,00**	**2 164,68**	**13 697,94**
-	Gant Development	270,70	0,00	0,00	270,70
-	Timberone	124,64	0,00	0,00	124,64
-	Milmex	95,68	0,00	0,00	95,68
-	NMV S.A.	2 164,68	0,00	2 164,68	0,00
-	OT Logistics S.A.	1 564,00	0,00	0,00	1 564,00
-	WZRT-Energia S.A.	3 570,00	0,00	0,00	3 570,00
-	IMC Impomed Centrum S.A.	463,20	0,00	0,00	463,20
-	PC Guard S.A.	1 710,11	0,00	0,00	1 710,11
-	PTI S.A.	1 408,90	0,00	0,00	1 408,90
-	Kerdos Group S.A.	3 770,34	0,00	0,00	3 770,34
-	Zakłady Mięsne Henryk Kania S.A.	720,37	0,00	0,00	720,37
3.	**Razem**	**357 611,49**	**198 030,51**	**146 066,67**	**409 575,33**

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

Stan na 31 grudnia 2022 – jednostki podporządkowane

Spółka nie posiada udziałów w spółce podporządkowanej

20. **Struktura własnościowa majątku trwałego**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2022	Wartość na 31.12.2021
1	Majątek trwały własny	2 446 777,50	441 008,89
2	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innej o podobnych charakterze	925 500,95	538 109,66
3	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów	0,00	0,00
	Razem	3 372 278,45	979 118,55

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	**Wartość brutto na początek okresu**	**0,00**	**0,00**	**729 174,98**	**41 290,70**	**770 465,68**
	Zwiększenia, w tym:	**0,00**	**0,00**	**17 171,18**	**300 000,00**	**317 171,18**
	– nabycie	0,00	0,00	17 171,18	300 000,00	317 171,18
	Zmniejszenia, w tym:	**0,00**	**0,00**	**161 445,00**	**0,00**	**161 445,00**
	– likwidacja	0,00	0,00	161 445,00	0,00	161 445,00
2.	**Wartość brutto na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**584 901,16**	**341 290,70**	**926 191,86**
3.	**Umorzenie na początek okresu**	**0,00**	**0,00**	**158 003,87**	**0,00**	**158 003,87**
	Zwiększenia	**0,00**	**0,00**	**133 948,72**	**0,00**	133 948,72
	Zmniejszenia, w tym:	**0,00**	**0,00**	**34 979,75**	**0,00**	**34 979,75**
	– likwidacja	0,00	0,00	34 979,75	0,00	34 979,75
4.	**Umorzenie na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**256 972,84**	**0,00**	**256 972,84**
5.	**Wartość netto na początek okresu**	**0,00**	**0,00**	**571 171,11**	**41 290,70**	**612 461,81**
6.	**Wartość netto na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**327 928,32**	**341 290,70**	**669 219,02**
7.	**Stopień zużycia od wartości początkowej (%)**	**0%**	**0%**	**44%**	**0%**	**28%**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	**Wartość brutto na początek okresu**	**0,00**	**0,00**	**524 676,44**	**1 121 866,19**	**507 004,72**	**2 153 547,35**
	Zwiększenia, w tym:	1 999 000,00	0,00	189 646,86	644 524,39	11 806,37	2 844 977,62
	– nabycie	1 999 000,00	0,00	189 646,86	644 524,39	11 806,37	2 844 977,62
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	78 058,31	79 436,15	49 008,32	206 502,78
	– sprzedaż/likwidacja	0,00	0,00	78 058,31	79 436,15	49 008,32	206 502,78
2.	**Wartość brutto na koniec okresu**	**1 999 000,00**	**0,00**	**636 264,99**	**1 686 954,43**	**469 802,77**	**4 792 022,19**
3.	**Umorzenie na początek okresu**	**0,00**	**0,00**	**323 136,01**	**583 756,53**	**267 536,26**	**1 174 428,80**
	Zwiększenia	0,00	0,00	118 393,96	241 246,07	73 193,38	**432 833,41**
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	74 961,03	63 549,12	49 008,32	187 518,47
	– sprzedaż/likwidacja	0,00	0,00	74 961,03	63 549,12	49 008,32	187 518,47
4.	**Umorzenie na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**366 568,94**	**761 453,48**	**291 721,32**	**1 419 743,74**
5.	**Wartość netto na początek okresu**	**0,00**	**0,00**	**201 540,43**	**538 109,66**	**239 468,46**	**979 118,55**
6.	**Wartość netto na koniec okresu**	**1 999 000,00**	**0,00**	**269 696,05**	**925 500,95**	**178 081,45**	**3 372 278,45**
7.	**Stopień zużycia od wartości początkowej (%)**	0%	0%	58%	45%	62%	30%

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

Lp.	Wyszczególnienie	Akcje i udziały	Dłużne papiery wartościowe	Certyfikaty inwstycyjne	Prawa poboru	Warranty	Pozostałe papiery wartościowe
1.	**Wartość brutto na początek okresu**	**2 893 334,62**	**2 337 421,62**	**258 302,92**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Zwiększenia	10 422 365,94	212 367 486,86	261 847,60	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	9 840 893,57	207 585 281,48	136 832,50	0,00	0,00	0,00
2.	**Wartość brutto na koniec okresu**	**3 474 806,99**	**7 119 627,00**	**383 318,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Aktualizacja Wartości na początek roku**	**-259 327,19**	**-215 338,22**	**1 616,98**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Zwiększenia	9 000,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	164 349,47	47 910,32	15 350,69	0,00	0,00	0,00
4	**Aktualizacja Wartości na koniec okresu**	**-414 675,95**	**-263 248,54**	**-13 733,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	**Wartość netto na poczatek okresu**	**2 634 007,43**	**2 122 083,40**	**259 919,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	**Wartość netto na koniec okresu**	**3 060 131,04**	**6 856 378,46**	**369 584,31**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

Nie dotyczy

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

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

26. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych i długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	domeny	56 645,97	382 855,34	372 967,18	66 534,13
2	prenumeraty	2 119,78	9 810,86	6 453,67	5 476,97
3	pozostałe	46 832,99	175 695,15	151 439,25	71 088,89
4	zapłacone zaliczki	6 400,00	271 031,92	244 500,00	32 931,92
5	rezerwa na przychody	0,00	14 389,16	0,00	14 389,16
	Razem	**111 998,74**	**853 782,43**	**775 360,10**	**190 421,07**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	aktywa z tyułu podatku odroczonego	536 161,00	114 251,00	0,00	650 412,00
	Razem	**536 161,00**	**114 251,00**	**0,00**	**650 412,00**

27. Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	przychody przyszych okresów	144 158,15	1 265 120,86	1 215 040,58	194 238,43
	Razem	**144 158,15**	**1 265 120,86**	**1 215 040,58**	**194 238,43**

28. Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty powyżej 1 roku	Zobowiązania przeterminowane
1.	**Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:**	**25 072 276,00**	**0,00**	**0,00**
1	Wobec klientów	24 156 152,72	0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu transakcji sell-buy-back	20 575 659,38	0,00	0,00
	- pozostałe zobowiązania wobec klientów	3 580 493,34	0,00	0,00
2	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
3	Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	35 910,87	0,00	0,00
a)	z tytułu zawartych transakcji	0,00	0,00	0,00
b)	pozostałe	35 910,87	0,00	0,00
4	Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00	0,00
5	Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	0,00	0,00	0,00
5a	Wobec CCP	0,00	0,00	0,00
6	Wobec izby gospodarczej	0,00	0,00	0,00
7	Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0,00	0,00	0,00
8	Kredyty i pożyczki	648,48	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	pozostałe	648,48	0,00	0,00
9	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
9a	Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00	0,00
10	Wekslowe	0,00	0,00	0,00
11	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	599 609,30	0,00	0,00
12	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
13	Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00	0,00
14	Wynikające z zawartych umów pożyczkek papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00

29. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

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

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

Pozycję tą, składającą się na kwotę 35 910,87 zł, stanowią środki otrzymane od emitentów z przeznaczeniem na dokonanie wypłat, które na dzień 31.12.2022 nie zostały przekazane obligatariuszom.

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

Nie dotyczy

32. **Zobowiązania wobec CCP**

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

37. **Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat	Bezterminowe
1.	**Zobowiązania długoterminowe**	**1 046 724,48**	**0,00**	**546 724,48**	**0,00**	**0,00**	**500 000,00**
-	z tytułu kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu umów leasingu	546 724,48	0,00	546 724,48	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu kaucji	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00

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

38. **Zakres zmian stanu rezerw**

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**	**69 696,00**	**78 577,00**	**0,00**	**148 273,00**
2.	**Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**	**42 324,78**	**18 399,37**	**0,00**	**60 724,15**
a)	długoterminowe	42 324,78	18 399,37	0,00	60 724,15
-	rezerwa na odprawy emerytalne	42 324,78	18 399,37	0,00	60 724,15
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	**Pozostałe rezerwy**	**1 786 269,56**	**4 775 622,76**	**4 806 761,23**	**1 755 131,09**
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	1 786 269,56	4 775 622,76	4 806 761,23	1 755 131,09
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	86 011,89	2 680,36	0,00	88 692,25
-	rezerwa na Program motywacyjny	291 000,00	0,00	281 252,10	9 747,90
-	rezerwy na koszty	1 409 257,67	4 772 942,40	4 525 509,13	1 656 690,94
Razem		**1 898 290,34**	**4 872 599,13**	**4 806 761,23**	**1 964 128,24**

39. Kapitał podstawowy

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	New World Holding sp z o.o.	1 070 000	1,00	1 070 000,00	65,87%
2.	Pozostali	554 304	1,00	554 304,00	34,13%
	Razem	**1 624 304**	**1,00**	**1 624 304,00**	**100,00%**

Na dzień 31 grudnia 2022 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1 624 304 złotych i był podzielony na 1 624 304 akcji o wartości nominalnej 1 złotych każda. Akcje są nieuprzywilejowane.

40. Propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Spółka odnotowała za rok obrotowy dodatni wynik finansowy w kwocie netto 4 113 751,84 zł. Zarząd będzie wnioskował o przeznaczenie części zysku na wypłatę dywidendy w wysokości 3 248 608,00 zł (2,00 zł / akcję), zaś pozostały zysk w wysokości 865 143,84 zł przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

41. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy

42. Zobowiązania warunkowe

1. Realizacja Programu motywacyjnego w latach 2022 - 2026

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

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

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

W latach 2023 – 2026 w ramach realizacji Programu motywacyjnego planowana jest emisja warrantów subskrypcyjnych serii od D do F Spółki, uprawniających do objęcia akcji odpowiednio serii J do L Spółki, z wyłączeniem prawa poboru pozostałych akcjonariuszy. Akcje będą mogły zostać wyemitowane w ramach kolejnych warunkowych podwyższeń kapitału zakładowego dokonanych w celu przyznania praw do objęcia akcji przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych. Aktualne informacje o ilości warrantów przyznanych, należnych oraz zamienionych na akcje, a także o datach i wartości wykonywania warrantów zamieszczone są na stronie Spółki pod adresem https://nwai.pl/stopka/o-nas/relacje-inwestorskie.

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

Osoby uprawnione będą miały prawo do objęcia warrantów subskrypcyjnych danej serii Spółki po spełnieniu:
a) w przypadku członków Zarządu – kryteriów ustalonych przez Radę Nadzorczą, zgodnie z odpowiednimi postanowieniami Polityki Wynagradzania,
b) w przypadku osób mających istotny wpływ na profil ryzyka NWAI niebędących członkami Zarządu – kryteriów ustalonych w Polityce Wynagradzania,
c) w przypadku pozostałych osób – kryteriów ustalonych przez Zarząd, w postaci zrealizowania celów wyznaczonych danej osobie na rok obrotowy, w odniesieniu do którego następuje weryfikacja spełniania kryteriów.

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

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

W dniu 20 października 2021 roku NWAI Dom Maklerski zawarł z Copernicus Securities S.A. („Copernicus") umowę nabycia aktywów służących wykonywaniu funkcji depozytariusza („Umowa 1") i rozpoczął wykonywanie funkcji depozytariusza funduszy inwestycyjnych zamkniętych od listopada 2021 roku. Umowa przewiduje dodatkowe wynagrodzenie na rzecz Copernicus z tytułu utraconych korzyści w okresie 3 lat od daty zawarcia Umowy 1. Wysokość dodatkowego wynagrodzenia zależy od wyników osiąganych przez Spółkę w wyniku świadczenia usługi depozytariusza. Spółka szacuje, że łączna kwota wynagrodzenia należnego Copernicus z tytułu wykonania postanowień Umowy 1 wyniesie w latach 2023 – 2024 875 tys. zł.

W dniu 18 listopada 2021 roku NWAI Dom Maklerski zawarł z Copernicus Securities S.A. („Copernicus") umowę nabycia wybranych przez Spółkę składników służących do świadczenia usług rejestrowania instrumentów finansowych („Umowa 2"). Umowa 2 przewiduje dodatkowe wynagrodzenie na rzecz Copernicus z tytułu utraconych korzyści w okresie 3 lat od daty jej zawarcia. Wysokość dodatkowego wynagrodzenia zależy od wyników osiąganych przez Spółkę w wyniku przeniesionych do NWAI rejestrów instrumentów finansowych. Spółka szacuje, że łączna kwota wynagrodzenia należnego Copernicus w latach 2023 – 2024 z tytułu wykonywania postanowień Umowy 2 wyniesie 162 tys. zł.

43. **Dane o wysokości udzielonych zabezpieczeń**

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Dane uzupełniające dotyczące poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat

45. Przychody finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	rok bieżący	rok poprzedni
1.	Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	525,70	2 221,04
2.	Odsetki od lokat i depozytów	32 000,00	2 870,11
	a) odsetki od własnych lokat i depozytów własnych	32 000,00	2 870,11
	b) odsetki od środków pieniężnych klientów	0,00	0,00
	c) odsetki od środków pieniężnych klientów	0,00	0,00
3.	Odsetki otrzymane z tytułu zawartych transakcji	1 989 881,51	0,00
4.	Dodatnie różnice kursowe	30 994,62	0,00
5.	Pozostałe	35 020,11	342,13
	Razem	2 088 421,94	5 433,28

46. Koszty finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	rok bieżący	rok poprzedni
1.	Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	0,00	0,00
2.	Pozostałe odsetki	2 192 375,50	9 324,13
	a) odsetki od umów leasingowych	27 433,39	5 513,35
	b) odsetki zapłacone z tytułu zawartych transakcji	2 158 068,09	0,00
	c) pozostałe odsetki zapłacone	6 874,02	3 810,78
3.	Ujemne różnice kursowe	0,00	21 054,15
	Razem	2 192 375,50	30 378,28

47. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

50. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów z działalności podstawowej

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	**Przychody netto z działalności maklerskiej**	**8 341 827,98**	**6 741 862,03**
-	Przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	0,00	0,00
-	Doradztwo inwestycyjne-kraj	0,00	0,00
-	Oferowanie instrumentów finansowych-kraj	3 071 858,37	2 780 161,58
-	Oferowanie instrumentów finansowych-zagranica	0,00	95 447,90
-	prowadzenie rachunków pieniężnych , przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenie rachunków , o których mowa w art. . 69 ust 4 pkt1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi-Kraj	3 876 907,60	2 767 180,22
-	prowadzenie rachunków pieniężnych , przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenie rachunków , o których mowa w art. . 69 ust 4 pkt1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi -Zagranica	0,00	0,00
-	Pozostałe-kraj	1 393 062,01	1 099 072,33
-	Pozostałe-zagranica	0,00	0,00
2.	**Przychody z pozostałej działalności podstawowej**	**1 929 782,09**	**187 451,00**
-	Przychody z pozostałej działalności podstawowej	1 929 782,09	187 451,00
	Przychody netto z działalności maklerskiej	**10 271 610,07**	**6 929 313,03**

51. Struktura przychodów z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
1.	Dywidendy	55 886,32	207 962,16
2.	Odsetki	404 379,62	116 893,40
3.	Zysk ze sprzedaży/umorzenia, w tym	12 582 097,55	12 269 421,97
-	transakcje back-to-back	10 436 926,71	6 238 498,65
-	pozostałe transakcje na instrumentach finansowych	2 361 522,49	6 293 960,64
-	wycena instrumentów finansowych	-216 351,65	-263 037,32
	Razem	**13 042 363,49**	**12 594 277,53**

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

Nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	**Zysk brutto**	**5 234 141,84 zł**	**5 709 910,17 zł**
2.	**Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:**	**3 229 771,25 zł**	**2 460 582,87 zł**
-	amortyzacja bilansowa+ leasing	610 668,82 zł	457 881,86 zł
-	rezerwy	1 893 822,44 zł	1 536 269,56 zł
-	koszty reprezentacji	32 797,17 zł	19 209,96 zł
-	naliczone odsetki	1 284,91 zł	0,00 zł
-	pozostałe	91 028,45 zł	14 367,19 zł
-	odpisy aktualizacyjne	198 030,51 zł	84 101,26 zł
-	rezerwa emerytalna	60 724,15 zł	42 324,78 zł
-	PFRON	73 422,00 zł	60 329,00 zł
-	różnice kursowe z wyceny	238 361,16 zł	277 044,15 zł
-	koszty użytkowania samochodów	29 631,64 zł	18 808,11 zł
-	roczna korekta VAT wg rzeczywistego współczynnika, bilansowo 2021, podatkowo 2022	0,00 zł	-49 753,00 zł
3.	**Zwiększenia kosztów podatkowych**	**1 781 085,13 zł**	**1 251 864,01 zł**
-	leasing operacyjny	326 417,44 zł	219 064,26 zł
-	amortyzacja podatkowa	344 881,22 zł	246 668,20 zł
-	koszty z lat poprzednich	1 109 786,47 zł	786 131,55 zł
4.	**Przychody nie będące przychodami podatkowymi**	**602 947,73 zł**	**430 571,72 zł**
-	różnice kursowe z tytułu wyceny	20 205,89 zł	3 429,42 zł
-	oszacowana wysokość odsetek	118,52 zł	1 583,33 zł
-	odwrócenie odpisów aktualizacyjnych	146 066,67 zł	82 330,29 zł
-	wartość wystawionych faktur przed wykonaniem usługi z poprzedniego roku	144 158,15 zł	135 266,52 zł
-	otrzymana dywidenda pomniejszona o podatek	55 886,32 zł	207 962,16 zł
-	rezerwa na przychody	14 389,16 zł	0,00 zł
-	przychody finansowania OBLIGO	222 123,02 zł	0,00 zł
5.	**Zwiększenia przychodów podatkowych**	**199 290,90 zł**	**145 252,27 zł**
-	wartość wystawionych faktur przed wykonaniem usługi	194 238,43 zł	144 158,15 zł
-	odsetki od pożyczki naliczone w poprzednim roku, zapłacone w roku bieżącym	1 302,47 zł	1 094,12 zł
-	faktura sprzedzy wystawiona w 2023 za usługi 2022	3 750,00 zł	0,00 zł
6.	**Dochód /strata**	**6 279 171,13 zł**	**6 633 309,58 zł**
7.	**Odliczenia od dochodu**	**50 000,00 zł**	**0,00 zł**
-	darowizny	50 000,00 zł	0,00 zł
8.	**Podstawa opodatkowania**	**6 229 171,13 zł**	**6 633 309,58 zł**
9.	**korekta - ulga na złe długi**	**226 559,89 zł**	**43 778,97 zł**
10.	**Podatek według stawki 19%**	**1 140 496,00 zł**	**1 252 011,00 zł**
11.	**Podatek**	**1 140 496,00 zł**	**1 252 011,00 zł**
-	podatek za lata poprzednie	4 976,00 zł	0,00 zł
12.	**Podatek należny**	**1 140 496,00 zł**	**1 252 011,00 zł**
13.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	114 251,00 zł	117 992,00 zł
14.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	78 577,00 zł	-101 660,00 zł
15.	**Razem obciążenie wyniku brutto**	**1 109 798,00 zł**	**1 032 359,00 zł**

54. Dane o podatku dochodowym od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

55. Dane o przyszłych zobowiązaniach z tytułu podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	**Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym**	**536 161,00**
a)	odniesionych na wynik finansowy	536 161,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2.	**Zwiększenia, w tym**	**650 412,00**
a)	odniesionych na wynik finansowy	650 412,46
-	rezerwa emerytalna 19%	11 537,59
-	rezerwa urlopowa 19%	16 851,53
-	wycena instrumentów finansowych 19 %	116 390,74
-	odpis aktualizacyjny 19%	77 819,31
-	wartość sprzedaży z faktur wystawionych przed wykonaniem usług 19%	36 905,30
-	różnice kursowe z wyceny	3 229,55
-	rezerwa na koszty 19%	387 678,44
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	**Zmniejszenia**	**536 161,00**
a)	odniesionych na wynik finansowy	536 160,54
-	rezerwa emerytalna 19%	8 041,71
-	wartość sprzedaży z faktur wystawionych przed wykonaniem usług	27 390,05
-	wycena instrumentów finansowych 19 %	93 135,44
-	odpis aktualizacyjny 19%	67 946,18
-	rezerwa urlopowa 19%	16 342,26
-	różnice kursowe z wyceny	255,95
-	rezerwa na koszty 19%	323 048,96
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	**Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym**	**650 412,00**
a)	odniesionych na wynik finansowy	650 412,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	**Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym**	**69 696,00**
a)	odniesionych na wynik finansowy	69 696,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2.	**Zwiększenia, w tym**	**148 273,00**
a)	odniesionych na wynik finansowy	148 273,35
-	naliczone nie otrzymane odsetki 19%	22,52
-	wyceny instrumentów finansowych 19 %	3 127,86
-	różnica między wartością podatkową a bilansową środków trawłych 19%	96 903,14
-	różnice kursowe z wyceny	3 282,51
-	roczna korekta VAT wg rzeczywistego współczynnika, bilansowo 2021, podatkowo 2022	0,00
-	rezerwa na przychody	2 733,94
-	przyszły zysk z transakcjach na instrumentach finansowych OBLIGO	42 203,37
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	**Zmniejszenia**	**69 696,08**
a)	odniesionych na wynik finansowy	69 696,08
-	naliczone nie otrzymane odsetki 19%	300,83
-	wyceny instrumentów finansowych 19 %	3 256,24
-	różnica między wartością podatkową a bilansową środków trawłych 19%	56 034,35
-	różnice kursowe z wyceny	651,59
-	roczna korekta VAT wg rzeczywistego współczynnika, bilansowo 2020, podatkowo 2021	9 453,07
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	**Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym**	**148 273,00**
a)	odniesionych na wynik finansowy	148 273,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00

Informacje w odniesieniu do pozycji rachunku przepływów pieniężnych

56. Struktura środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021 dane przekształcone	31.12.2021 dane porównawcze
1.	Środki pieniężne w kasie	180,56	805,18	805,18
2.	Środki pieniężne w banku	6 744 176,76	23 797 694,06	22 247 226,58
3.	Inne środki pieniężne	0,00	9 464,77	9 464,77
4.	Razem	**6 744 357,32**	**23 807 964,01**	**22 257 496,53**

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

Nie dotyczy

58. **Podział działalności domu maklerskiego**

W działalności operacyjnej ujmowane są przepływy związane z funkcjonowaniem firmy, przepływy związane z ze świadczeniem usług maklerskich i pozostałych usług, a także obrotem instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu, w tym przepływy z transakcji back-to-back.

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

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

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

Nie dotyczy

Pozostałe informacje uzupełniające

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

62. **Zatrudnienie na 31 grudnia 2022 roku**

Na 31 grudnia 2022 roku Spółka zatrudniała 44 osoby.

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

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego	48 000,00
2.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego skonsolidowanego	0,00
3.	Inne usługi poświadczające	
	Suma	48 000,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1.	**Wynagrodzenia wypłacone**	**1 795 849,35**	**734 880,00**
-	zarząd	1 725 929,35	641 000,00
-	rada nadzorcza	69 920,00	93 880,00
2.	**Wynagrodzenia należne**	**0,00**	**0,00**
	Razem	**1 795 849,35**	**734 880,00**

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

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

70. **Pozycje pozabilansowe**

Nie dotyczy

71. **Transakcje z jednostkami powiązanymi**

Lp.	Nazwa Spółki	Należności Handlowe	przychody roku (czynsz refaktura)	Zobowązania Handlowe	koszty roku	Należności z tytułu pożyczki	przychody finansowe	Zobowiązania z tytułu pożyczki	koszty finansowe
1	New World Holding sp z o.o.	0,00	66 109,20	-	30 045,07	0,00	6 125,00	0	0,00

Anna Rembecka -Orłowska

Digitally signed by Anna Rembecka-Orłowska
Date: 2023.03.20 15:16:43 +01'00'

Signed by / Podpisano przez: Magdalena Barbara Graca
Date / Data: 2023-03-20 16:31

Signed by / Podpisano przez: Michał Rutkowski
Date / Data: 2023-03-20 16:46

Signed by / Podpisano przez: Szymon Jędrzejewski
Date / Data: 2023-03-20 17:01

Signed by / Podpisano przez: Mateusz Walczak
Date / Data: 2023-03-20 18:26