

NWAI Dom Maklerski S.A.



**Sprawozdanie finansowe
za rok okres obrachunkowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku**

Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

Dla akcjonariuszy Domu Maklerskiego NWA I S.A.

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

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

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans na dzień 31 grudnia 2020 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **18 597 550, 52 złotych**
- Rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazujący zysk netto w kwocie **7 178 262,47 złotych**
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **5 605 840,47 złotych**
- Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 880 622,89 złotych**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Informacje o Spółce

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

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

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

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

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

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

Działalność domu maklerskiego jest nieograniczona.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a) Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
- b) Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

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

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r. poz. 217), a także w oparciu o rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 123). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Wartości niematerialne i prawne

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

Wartość firmy

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

Środki trwałe

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

Środki trwałe w budowie

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

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

Leasing

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

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

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

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

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

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

1. aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu — instrumenty finansowe nabyte w imieniu i na rachunek własny domu maklerskiego lub zobowiązania finansowe, które zostały nabyte lub

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

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

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

Aktywa finansowe wyceniane są na dzień bilansowy w następujący sposób:

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

| | | |
|-------------|-------------------------------|---|
| | akcje i udziały w jednostkach | zysków i strat |
| 4.1. | podporządkowanych | Wycenia się według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są odnoszone na kapitał z aktualizacji wyceny |

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

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

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

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

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

Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

Transakcje w walucie obcej

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

Kapitał podstawowy

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

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

Rezerwy

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

Instrumenty finansowe klientów domu maklerskiego

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

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

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

Przez cenę bieżącą rozumie się:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Rozchód instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu

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

Kredyty bankowe i pożyczki otrzymane

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

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

Odroczony podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

Pochodne instrumenty finansowe

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

Wbudowane instrumenty pochodne

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

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

Trwała utrata wartości aktywów

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

Uznawanie przychodów

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

Sprzedaż towarów i produktów

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

Świadczenie usług

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

Odsetki

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

Dywidendy

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

Dotacje i subwencje

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

BILANS na 31 grudnia 2020 w zł

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| AKTYWA | | |
| I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 8 677 528,70 | 6 796 905,81 |
| 1. W kasie | 623,96 | 159,62 |
| 2. Na rachunkach bankowych | 8 676 865,09 | 6 796 686,19* |
| 3. Inne środki pieniężne | 39,65 | 60,00* |
| 4. Inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 986 028,94 | 633 045,65 |
| 1. Od klientów | 786 598,56 | 566 532,99 |
| 2. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 646,00 |
| 3. Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu zawartych transakcji | 0,00 | 0,00 |
| b) pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Od podmiotów prowadzących regulowane rynki regulowane i giełdy towarowe | 0,00 | 0,00 |
| 5. Od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych | 5 292,82 | 2 193,11 |
| 5a. Od CCP | 0,00 | 0,00 |
| 6. Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających | 0,00 | 822,94 |
| 8. Od izby gospodarczej | 0,00 | 0,00 |
| 9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych | 174 746,78 | 57 613,85 |
| 10. Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności | 0,00 | 0,00 |
| 11. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 12. Pozostałe | 19 390,78 | 5 236,76 |
| III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu | 6 265 300,50 | 3 079 473,67 |
| 1. Akcje | 4 509 977,78 | 202 143,19 |
| 2. Dłużne papiery wartościowe | 1 648 336,88 | 2 759 084,48 |
| 3. Certyfikaty inwestycyjne | 106 788,50 | 118 246,00 |
| 4. Warranty | 0,00 | 0,00 |
| 5. Pozostałe papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| 6. Instrumenty pochodne | 0,00 | 0,00 |
| 7. Towary giełdowe | 0,00 | 0,00 |
| 8. Pozostałe | 197,34 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 105 843,16 | 68 307,21 |
| IV.a. Udzielone pożyczki krótkoterminowe | 294 550,22 | 58 374,39 |
| 1. Jednostce dominującej | 0,00 | 0,00 |
| 2. Znaczącemu inwestorowi | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wspólnikowi jednostki współzależnej | 0,00 | 0,00 |
| 4. Jednostkom podporządkowanym | 0,00 | 0,00 |
| 5. Pozostałe | 294 550,22 | 58 374,39 |
| V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności | 0,00 | 0,00 |
| 1. Dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Pozostałe papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Towary giełdowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe | 0,00 | 0,00 |

* zmiana prezentacji danych liczbowych zgodnie z sugestią Komisji Nadzoru Finansowego

BILANS na 31 grudnia 2020 w zł – c.d.

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży | 103 271,55 | 103 271,55 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 |
| a) jednostki dominującej | 0,00 | 0,00 |
| b) znaczącego inwestora | 0,00 | 0,00 |
| c) wspólnika jednostki współzależnej | 0,00 | 0,00 |
| d) jednostki podporządkowanej | 0,00 | 0,00 |
| e) pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Certyfikaty inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| 5. Pozostałe papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| 6. Towary giełdowe | 0,00 | 0,00 |
| 7. Pozostałe | 103 271,55 | 103 271,55 |
| VII. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe | 150 000,00 | 150 000,00 |
| 1. Jednostce dominującej | 0,00 | 0,00 |
| 2. Znaczącemu inwestorowi | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wspólnikowi jednostki współzależnej | 0,00 | 0,00 |
| 4. Jednostkom podporządkowanym | 0,00 | 0,00 |
| 5. Pozostałe | 150 000,00 | 150 000,00 |
| IX. Wartości niematerialne i prawne | 414 247,95 | 266 440,99 |
| 1. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | 78 480,51 | 208,43 |
| - oprogramowanie komputerowe | 78 480,51 | 208,43 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 335 767,44 | 266 232,56 |
| X. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 182 610,50 | 700 018,20 |
| 1. Środki trwałe, w tym: | 1 041 410,50 | 671 885,12 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki i lokale | 0,00 | 0,00 |
| c) zespoły komputerowe | 201 872,69 | 88 996,94 |
| d) pozostałe środki trwałe | 839 537,81 | 582 888,18 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 141 200,00 | 28 133,08 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| XI. Długoterminowe rozliczenia międzykresowe | 418 169,00 | 332 700,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 418 169,00 | 332 700,00 |
| 2. Pozostałe rozliczenia międzykresowe | 0,00 | 0,00 |
| XII. Należne wpłaty na kapitał | 0,00 | 0,00 |
| XIII. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA OGÓŁEM | 18 597 550,52 | 12 188 537,47 |

BILANS na 31 grudnia 2020 w zł – c.d.

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| I. Zobowiązania krótkoterminowe | 1 715 784,05 | 1 520 702,35 |
| 1. Wobec klientów | 431 823,41 | 392 126,38 |
| 2. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 3 953,65 |
| 3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich | 78 839,31 | 203 722,98 |
| a) z tytułu zawartych transakcji | 0,00 | 0,00 |
| b) pozostałe | 78 839,31 | 203 722,98 |
| 4. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych | 0,00 | 0,00 |
| 5a. Wobec CCP | 0,00 | 0,00 |
| 6. Wobec izby gospodarczej | 0,00 | 0,00 |
| 7. Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających | 0,00 | 0,00 |
| 8. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| a) od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| 9. Dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| 9a Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu | 0,00 | 0,00 |
| 10. Wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| 11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych | 940 967,85 | 669 168,10 |
| 12. Z tytułu wynagrodzeń | 403,00 | 0,00 |
| 13. Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych | 0,00 | 0,00 |
| 14. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 15. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| 16. Pozostałe | 263 750,48 | 251 731,24 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 237 252,15 | 146 863,28 |
| 1. Kredyty bankowe | 0,00 | 0,00 |
| a) od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| a) od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Z tytułu innych instrumentów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 5. Z tytułu umów leasingu finansowego | 237 252,15 | 146 863,28 |
| a) od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) pozostałe | 237 252,15 | 146 863,28 |
| 6. Pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| III. Rozliczenia międzyokresowe | 135 266,52 | 129 364,57 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 135 266,52 | 129 364,57 |
| a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe | 135 266,52 | 129 364,57 |

BILANS na 30 grudnia 2020 w zł – c.d.

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| IV. Rezerwy na zobowiązania | 1 505 772,04 | 993 971,98 |
| 1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 171 356,00 | 31 161,00 |
| 2. Na świadczenia emerytalne i podobne | 31 059,01 | 12 934,84 |
| a) długoterminowa | 31 059,01 | 12 934,84 |
| b) krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe | 1 303 357,03 | 949 876,14 |
| a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe | 1 303 357,03 | 949 876,14 |
| V. Zobowiązania podporządkowane | 0,00 | 0,00 |
| VI. Kapitał (fundusz) własny | 15 003 475,76 | 9 397 635,29 |
| 1. Kapitał (fundusz) zakładowy | 1 572 422,00 | 1 572 422,00 |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy | 6 252 791,29 | 5 285 240,93 |
| a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 2 594 465,00 | 2 594 465,00 |
| b) utworzony ustawowo | 3 658 326,29 | 2 690 775,93 |
| c) utworzony zgodnie ze statutem | 0,00 | 0,00 |
| d) z dopłat akcjonariuszy | 0,00 | 0,00 |
| e) inny | 0,00 | 0,00 |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| a) zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia) | 0,00 | 0,00 |
| b) strata z lat ubiegłych (wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| 8. Zysk (strata) netto | 7 178 262,47 | 2 539 972,36 |
| 9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| PASYWA OGÓŁEM | 18 597 550,52 | 12 188 537,47 |

Pozycje pozabilansowe

| Lp. | Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|------------|--|-------------------|-------------------|
| I | Zobowiązania warunkowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Gwarancje | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Kaucje poręczenia | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Przyznane i niewykorzystane limity z tytułu transakcji z odroczonym terminem płatności | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| II | Majątek obcy w użytkowaniu | 0,00 | 0,00 |
| III | Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne pozycje pozabilansowe | 0,00 | 0,00 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 w zł**

| Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|---|----------------------|---------------------|
| I. Przychody z podstawowej działalności , w tym: | 7 229 827,97 | 7 448 149,05 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu | 6 525 486,03 | 7 018 894,95 |
| 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 | 3 262 634,00 | 5 930 173,08 |
| f) świadczenie usług wykonywania zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze , jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| g) prowadzenie rachunków pieniężnych , przechowywanie lub rejestrowanie instrumentów finansowych, w tym prowadzenie rachunków , o których mowa w art. 69 ust 4 pkt 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi | 2 138 888,44 | 51 082,00 |
| h) pozostałe | 1 123 963,59 | 1 037 639,87 |
| 2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej | 704 341,94 | 429 254,10 |
| II. Koszty działalności podstawowej | 10 743 801,10 | 6 829 664,48 |
| 1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych i izb rozliczeniowych | 166 342,69 | 61 238,92 |
| 2. Opłaty na rzecz CCP | 0,00 | 0,00 |
| 3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej | 0,00 | 0,00 |
| 4. Wynagrodzenia | 5 953 117,64 | 3 509 846,02 |
| 5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 670 716,23 | 350 507,15 |
| 6. Świadczenia na rzecz pracowników | 52 916,56 | 110 138,17 |
| 7. Zużycie materiałów i energii | 172 208,85 | 133 301,26 |
| 8. Usługi obce | 2 359 992,67 | 1 583 469,81 |
| 9. Koszty utrzymania i wynajmu budynków | 317 613,81 | 270 755,12 |
| 10. Pozostałe koszty rzeczowe | 0,00 | 0,00 |
| 11. Amortyzacja | 248 083,67 | 200 669,83 |
| 12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym | 486 257,02 | 404 828,13 |
| 13. Prowizje i inne opłaty | 265 690,10 | 98 385,45 |
| 14. Pozostałe | 50 861,86 | 106 524,62 |
| III. Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II) | -3 513 973,13 | 618 484,57 |
| IV. Przychody z instrumentów przeznaczonych do obrotu | 12 223 505,48 | 2 882 503,90 |
| 1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym: | 53 710,59 | 2 790,99 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Odsetki, w tym: | 89 302,87 | 128 219,55 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Korekty aktualizujące wartość | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia | 12 080 492,02 | 2 751 493,36 |
| 5. Pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| V. Koszty z instrumentów przeznaczonych do obrotu | 0,00 | 0,00 |
| 1. Korekty aktualizujące wartość | 0,00 | 0,00 |
| 2. Strata ze sprzedaży/umorzenia | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (Strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V) | 12 223 505,48 | 2 882 503,90 |
| 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 2020 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 | 133 980,35 | 131 002,68 |
| 1. Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | | |
| | 13 263,33 | 24 976,29 |
| 2. Rozwiązanie rezerw | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych | 84 121,60 | 39 861,43 |
| 4. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| 5. Pozostałe | 36 595,42 | 66 164,96 |
| XIV Pozostałe koszty operacyjne | -5 030,30 | 446 181,80 |
| 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 | 92 955,90 | 123 252,37 |
| 4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 |
| 5. Pozostałe | -97 986,20 | 322 929,43 |
| XVI. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV+XV) | 8 848 543,00 | 3 185 809,35 |
| XVII. Przychody finansowe | 79 688,25 | 24 400,69 |
| 1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym: | 6 928,72 | 648,43 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Odsetki od lokat i depozytów | 4 308,69 | 18 001,81 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe odsetki | 0,00 | 0,00 |
| 4. Dodatnie różnice kursowe | 64 396,26 | 0,00 |
| a) zrealizowane | 64 396,26 | 0,00 |
| b) niezrealizowane | 0,00 | 0,00 |
| 5. Pozostałe | 4 054,58 | 5 750,45 |
| XVIII. Koszty finansowe | 11 865,78 | 60 814,68 |
| 1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Pozostałe odsetki | 11 865,78 | 52 403,13 |
| 3. Ujemne różnice kursowe | 0,00 | 8 411,55 |
| a) zrealizowane | 0,00 | 8 411,55 |
| b) niezrealizowane | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| XXII. Zysk (Strata) brutto (XVI+XVII-XVIII) | 8 916 365,47 | 3 149 395,36 |
| XXIII. Podatek Dochodowy | 1 727 898,00 | 608 892,00 |
| XXIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 10 205,00 | 531,00 |
| XXV. Zysk (Strata) Netto (XXII-XXIII-XXIV) | 7 178 262,47 | 2 539 972,36 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 w zł

| Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|----------------------|---------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 9 397 635,29 | 7 411 369,73 |
| - 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 | 9 397 635,29 | 7 411 369,73 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 1 572 422,00 | 1 851 500,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | 0,00 | -279 078,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 279 078,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 1 572 422,00 | 1 572 422,00 |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 5 285 240,93 | 5 291 758,27 |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 967 550,36 | -6 517,34 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 967 550,36 | 548 932,66 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| podziału zysku | 0,00 | 280 821,20 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 967 550,36 | 268 111,46 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 555 450,00 |
| - przeznaczenia na kapitał rezerwowy | 0,00 | 555 450,00 |
| 4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu | 6 252 791,29 | 5 285 240,93 |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| wycena udziałów spółki zależnej | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie | 0,00 | 0,00 |
| wycena udziałów spółki zależnej | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie | 0,00 | 555 450,00 |
| b) zmniejszenie | 0,00 | 555 450,00 |
| skup akcji własnych | 0,00 | 274 628,80 |
| rozwiązanie kapitału rezerwowego | 0,00 | 280 821,20 |
| 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 2 539 972,36 | 268 111,46 |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 2 539 972,36 | 268 111,46 |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 2 539 972,36 | 268 111,46 |
| 7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych | -2 539 972,36 | -268 111,46 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 2 539 972,36 | 268 111,46 |
| - wypłatę dywidendy | 1 572 422,00 | 0,00 |
| - przeznaczenia na kapitał zapasowy | 967 550,36 | 268 111,46 |
| 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 | 7 178 262,47 | 2 539 972,36 |
| a) zysk netto | 7 178 262,47 | 2 539 972,36 |
| b) strata netto | 0,00 | 0,00 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 15 003 475,76 | 9 397 635,29 |
| III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku | 15 003 475,76 | 9 397 635,29 |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 w zł

| Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|----------------------|---------------------|
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. Zysk (strata) netto | 7 178 262,47 | 2 539 972,36 |
| II. Korekty razem | -2 448 656,20 | 1 776 064,27 |
| 1. Amortyzacja | 248 083,67 | 200 669,83 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 10 793,87 | 0,00 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności | 511 800,06 | 794 074,21 |
| 6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu | -3 185 826,83 | -536 620,11 |
| 7. Zmiana stanu należności | -352 983,29 | 527 152,80 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) | 436 579,32 | 931 861,97 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -117 103,00 | -141 074,43 |
| 10. Pozostałe korekty | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 4 729 606,27 | 4 316 036,63 |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 1 527,78 |
| 1. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zbycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 1 527,78 |
| 7. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 8. Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 0,00 |
| 9. Otrzymane odsetki | 0,00 | 0,00 |
| 10. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| 11. Pozostałe wpływy | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 1 114 658,76 | 174 238,23 |
| 1. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej | 0,00 | 0,00 |
| 2. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora | 0,00 | 0,00 |
| 3. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej | 0,00 | 0,00 |
| 4. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| 5. Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności | 0,00 | 0,00 |
| 6. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych | 790 762,34 | 2 970,54 |
| 7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych | 87 720,59 | 112 893,30 |
| 8. Udzielone pożyczki długoterminowe | 236 175,83 | 0,00 |
| 9. Pozostałe wydatki | 0,00 | 58 374,39 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -1 114 658,76 | -172 710,45 |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – c.d.
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 w zł

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

| | | |
|--|----------------------|---------------------|
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| 6. Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Dopłaty do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 8. Pozostałe wpływy | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 1 734 324,62 | 694 243,59 |
| 1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 5. Spłata zobowiązań podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| 6. Wydatki z tytułu wydania udziałów (emisji akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Nabywanie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli | 1 572 422,00 | 0,00 |
| 9. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących | 0,00 | 0,00 |
| 10. Wydatki na cele społecznie użyteczne | 0,00 | 0,00 |
| 11. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 151 108,75 | 135 631,12 |
| 12. Zapłacone odsetki | 10 793,87 | 12 482,67 |
| 13. Pozostałe wydatki | 0,00 | 546 129,80 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -1 734 324,62 | -694 243,59 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III) | 1 880 622,89 | 3 449 082,59 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | 1 880 622,89 | 3 449 082,59 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 6 796 905,81 | 3 347 823,22 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM | 8 677 528,70 | 6 796 905,81 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

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

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

| Pozycja | 2019-12-31 | 2020-12-31 | Wartości średniomiesięczne | | | | | |
|---------------------------|--------------|--------------|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | sty-20 | lut-20 | mar-20 | kwi-20 | maj-20 | cze-20 |
| Fundusze własne | 6 588 039,19 | 7 080 153,58 | 6 587 883,46 | 6 588 379,49 | 6 588 938,91 | 6 319 530,86 | 6 078 130,31 | 4 829 945,48 |
| Kapitał Tier I | 6 588 039,19 | 7 080 153,58 | 6 587 883,46 | 6 588 379,49 | 6 588 938,91 | 6 319 530,86 | 6 078 130,31 | 4 829 945,48 |
| Kapitał podstawowy Tier I | 6 588 039,19 | 7 080 153,58 | 6 587 883,46 | 6 588 379,49 | 6 588 938,91 | 6 319 530,86 | 6 078 130,31 | 4 829 945,48 |
| Kapitał dodatkowy Tier I | 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 |

| Pozycja | Wartości średniomiesięczne | | | | | |
|---------------------------|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | lip-20 | sie-20 | wrz-20 | paź-20 | lis-20 | gru-20 |
| Fundusze własne | 4 831 681,99 | 7 409 407,11 | 7 020 058,57 | 6 740 023,25 | 6 332 248,38 | 6 774 552,95 |
| Kapitał Tier I | 4 831 681,99 | 7 409 407,11 | 7 020 058,57 | 6 740 023,25 | 6 332 248,38 | 6 774 552,95 |
| Kapitał podstawowy Tier I | 4 831 681,99 | 7 409 407,11 | 7 020 058,57 | 6 740 023,25 | 6 332 248,38 | 6 774 552,95 |
| Kapitał dodatkowy Tier I | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał Tier II | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

Tabela 2. Współczynniki kapitałowe

| Pozycja | 2019-12-31 | 2020-12-31 | Wartości średniomiesięczne | | | | | |
|--|--------------|--------------|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | sty-20 | lut-20 | mar-20 | kwi-20 | maj-20 | cze-20 |
| Współczynnik kapitału podstawowego Tier I | 31,32% | 20,11% | 30,64% | 32,10% | 31,31% | 30,88% | 28,91% | 23,15% |
| Nadwyżka (+) / niedobór (-) kapitału podstawowego Tier I | 5 641 629,83 | 5 495 905,64 | 5 620 106,85 | 5 664 729,75 | 5 641 300,92 | 5 396 797,57 | 5 131 955,24 | 3 889 794,18 |
| Współczynnik kapitału Tier I | 31,32% | 20,11% | 30,64% | 32,10% | 31,31% | 30,88% | 28,91% | 23,15% |
| Nadwyżka (+) / niedobór (-) kapitału Tier I | 5 326 160,04 | 4 967 822,99 | 5 297 514,64 | 5 356 846,50 | 5 325 421,59 | 5 089 219,81 | 4 816 563,55 | 3 576 410,42 |
| Łączny współczynnik kapitałowy | 31,32% | 20,11% | 30,64% | 32,10% | 31,31% | 30,88% | 28,91% | 23,15% |
| Nadwyżka (+) / niedobór (-) łącznego kapitału | 4 905 533,65 | 4 263 712,80 | 4 867 391,70 | 4 946 335,50 | 4 904 249,15 | 4 679 116,12 | 4 396 041,29 | 3 158 565,39 |

| Pozycja | Wartości średniomiesięczne | | | | | |
|--|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | lip-20 | sie-20 | wrz-20 | paź-20 | lis-20 | gru-20 |
| Współczynnik kapitału podstawowego Tier I | 21,75% | 33,71% | 29,93% | 28,53% | 27,17% | 25,69% |
| Nadwyżka (+) / niedobór (-) kapitału podstawowego Tier I | 3 829 183,59 | 6 420 215,41 | 5 964 219,96 | 5 677 014,72 | 5 282 580,35 | 5 583 135,74 |
| Współczynnik kapitału Tier I | 21,75% | 33,71% | 29,93% | 28,53% | 27,17% | 25,69% |
| Nadwyżka (+) / niedobór (-) kapitału Tier I | 3 495 017,45 | 6 090 484,84 | 5 612 273,76 | 5 322 678,54 | 4 932 691,01 | 5 185 996,67 |
| Łączny współczynnik kapitałowy | 21,75% | 33,71% | 29,93% | 28,53% | 27,17% | 25,69% |
| Nadwyżka (+) / niedobór (-) łącznego kapitału | 3 049 462,60 | 5 650 844,09 | 5 143 012,15 | 4 850 230,31 | 4 466 171,89 | 4 656 477,91 |

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

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

Proces zarządzania ryzykiem w NWAi obejmuje swoim zakresem:

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

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

System zarządzania ryzykiem w NWAi opiera się na następujących elementach:

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

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

- ryzyko kredytowe - do wyznaczenia ekspozycji ważonych ryzykiem z tytułu ryzyka kredytowego Spółka stosowała metodę standardową, o której mowa w części trzeciej tytuł II rozdział II rozporządzenia CRR. Ponadto Spółka w odniesieniu do niektórych ekspozycji ważonych ryzykiem korzystała z ocen wiarygodności kredytowej, nadawanych przez zewnętrznie instytucje oceny wiarygodności kredytowej. Spółka nie stosowała metod ograniczania ryzyka kredytowego.

- ryzyko kredytowe kontrahenta - Spółka identyfikuje ryzyko kredytowe kontrahenta przede wszystkim w wartości ekwiwalentu bilansowego transakcji instrumentami pochodnymi zawartymi przez Spółkę, które pozostają nierozliczone i nie zostały przyjęte przez kontrahenta centralnego i których rozliczenie przez niego również nie następuje. W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawarła żadnej transakcji dotyczącej tych instrumentów, w związku z czym wymóg z tytułu ryzyka kredytowego kontrahenta w całym okresie wynosił 0 zł.
- ryzyko operacyjne - pod pojęciem ryzyka operacyjnego Spółka rozumie możliwość wystąpienia straty finansowej wynikającej z nieodpowiednich lub zawodnych procesów wewnętrznych, błędów ludzkich, systemów lub zdarzeń zewnętrznych, obejmując również ryzyko prawne. Wymóg w zakresie funduszy własnych dla ryzyka operacyjnego Spółka wyznaczała metodą wskaźnika bazowego zgodnie z częścią trzecią rozporządzenia CRR.
- ryzyko rozliczenia/dostawy – wyliczanego metodą określoną w części trzeciej tytuł V rozporządzenia CRR. Na dzień bilansowy wymogi w zakresie funduszy własnych dla ryzyka rozliczenia/dostawy wynosiły 0 zł.
- ryzyko rynkowe, w tym:
 - ryzyko szczególne instrumentów kapitałowych oraz instrumentów dłużnych,
 - ryzyko ogólne instrumentów kapitałowych oraz instrumentów dłużnych,
 - ryzyko cen towarów,
 - ryzyko walutowe,
 - ryzyko ogólne i szczególne pozycji w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania.

Spółka definiuje ryzyko rynkowe jako ryzyko utraty wartości aktywów, wzrostu poziomu zobowiązań lub negatywnej zmiany wyniku finansowego wskutek zmian parametrów rynkowych. Na dzień bilansowy wymogi w zakresie funduszy własnych dla ryzyka cen towarów wynosiły 0 zł. Wymogi kapitałowe w zakresie funduszy własnych z tytułu ryzyka rynkowego Spółka wyznaczała stosując przepisy części trzeciej tytuł IV rozporządzenia CRR.
- ryzyko dużych ekspozycji – wyliczanego metodą określoną w części czwartej rozporządzenia CRR.

Na dzień bilansowy Spółka uznaje za istotne i szacuje Kapitał Wewnętrzny na pokrycie następujących rodzajów ryzyka:

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

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

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

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

Tabela 3. Poziom ekspozycji na ryzyko

| Pozycja | Wartości średniomiesięczne | | | | | | | |
|---|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2019-12-31 | 2020-12-31 | sty-20 | lut-20 | mar-20 | kwi-20 | maj-20 | cze-20 |
| ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO | 21 031 319,27 | 35 205 509,75 | 21 506 146,97 | 20 525 549,82 | 21 058 622,01 | 20 505 184,27 | 21 026 112,74 | 20 892 251,10 |
| 1. Kwota ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia | 3 837 532,31 | 4 171 046,75 | 4 352 414,35 | 3 640 223,77 | 3 827 950,45 | 3 145 209,99 | 3 227 647,36 | 3 227 957,60 |
| 2. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko rozliczenia/dostawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów | 3 828 182,86 | 9 034 715,20 | 3 788 128,52 | 3 519 721,96 | 3 865 067,46 | 3 994 370,18 | 4 432 861,27 | 4 298 689,41 |
| 4. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego | 13 365 604,10 | 21 999 747,79 | 13 365 604,10 | 13 365 604,10 | 13 365 604,10 | 13 365 604,10 | 13 365 604,10 | 13 365 604,10 |
| 5. Dodatkowa kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu korekty wyceny kredytowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu dużych ekspozycji w portfelu handlowym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Kwoty innych ekspozycji na ryzyko | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Odchylenie wysokości funduszy własnych od wartości wymogu z tytułu kosztów stałych (*) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Pozycja | Wartości średniomiesięczne | | | | | |
|---|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | lip-20 | sie-20 | wrz-20 | paź-20 | lis-20 | gru-20 |
| ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO | 22 277 742,36 | 21 982 037,79 | 23 463 080,26 | 23 622 411,81 | 23 325 956,13 | 26 475 937,90 |
| 1. Kwota ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia | 4 065 975,15 | 4 801 550,86 | 4 995 124,16 | 5 098 430,76 | 4 807 854,27 | 5 084 831,72 |
| 2. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko rozliczenia/dostawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów | 4 846 163,11 | 3 814 882,83 | 5 102 352,00 | 5 158 376,95 | 5 152 497,75 | 7 633 041,00 |
| 4. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego | 13 365 604,10 | 13 365 604,10 | 13 365 604,10 | 13 365 604,10 | 13 365 604,10 | 13 758 065,18 |
| 5. Dodatkowa kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu korekty wyceny kredytowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu dużych ekspozycji w portfelu handlowym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Kwoty innych ekspozycji na ryzyko | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Odchylenie wysokości funduszy własnych od wartości wymogu z tytułu kosztów stałych (*) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

10. Środki pieniężne

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na 31.12.2020 | Wartość na 31.12.2019 |
|--------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. | Środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych i w kasie, | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki pieniężne klientów ulokowane w dłużnych papierach wartościowych wyemitowanych przez Skarb Państwa, | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Pozostałe środki pieniężne klientów, | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Środki pieniężne własne domu maklerskiego, | 8 424 493,67 | 6 521 892,12 |
| 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, | 253 035,03 | 275 013,69 |
| 6. | Środki pieniężne przekazane z funduszu rozliczeniowego, | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 8 677 528,70 | 6 796 905,81 |

11. Należności krótko- i długoterminowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na koniec roku | Należności o okresie spłaty do 1 roku | Należności o okresie spłaty powyżej 1 roku | Należności przeterminowane |
|-----------|---|---------------------------|--|---|-------------------------------|
| 1. | Należności krótkoterminowe | 986 028,94 | 986 028,94 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Od klientów | 786 598,56 | 786 598,56 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | z tytułu zawartych transakcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych | 5 292,82 | 5 292,82 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Od izby gospodarczej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych | 174 746,78 | 174 746,78 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Pozostałe | 19 390,78 | 19 390,78 | 0,00 | 0,00 |

12. Należności od klientów

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na 31.12.2020 | Wartość na 31.12.2019 |
|-----|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. | Należności od klientów | 786 598,56 | 566 532,99 |
| - | należności bieżące | 786 598,56 | 566 532,99 |
| 2. | Razem | 786 598,56 | 566 532,99 |

13. Należności od jednostek powiązanych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na 31.12.2020 | Wartość na 31.12.2019 |
|-----|---|--------------------------|--------------------------|
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 646,00 |
| - | należności od jednostek dominujących | 0,00 | 646,00 |
| - | należności od znaczącego inwestora | 0,00 | 0,00 |
| - | należności od wspólnika jednostki współzależnej | 0,00 | 0,00 |
| - | należności od jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Razem | 0,00 | 646,00 |

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

Nie dotyczy

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na 31.12.2020 | Wartość na 31.12.2019 |
|-----|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. | Należności od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych | 5 292,82 | 2 193,11 |
| | należności z funduszu rozliczeniowego | 0,00 | 0,00 |
| | należności z systemu rekompensat | 5 292,82 | 2 193,11 |
| | pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Razem | 5 292,82 | 2 193,11 |

16. Należności od CCP

Nie dotyczy

17. Należności od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|--|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------|
| 1. | Odpisy aktualizujące należności od klientów | 331 143,60 | 92 955,90 | 84 121,60 | 339 977,90 |
| - | ANGEL BUSINESS CAPITAL S.A. | 5 400,00 | 0,00 | 114,47 | 5 285,53 |
| - | Baltic Ceramics Investments S.A | 4 800,00 | 0,00 | 0,00 | 4 800,00 |
| - | BLUMERANG INVESTORS S.A. | 4 848,00 | 0,00 | 4 848,00 | 0,00 |
| - | BRAS S.A | 2 400,00 | 0,00 | 2 400,00 | 0,00 |
| - | Centrum Wspierania Projektów Europejskich S.A | 4 242,00 | 0,00 | 0,00 | 4 242,00 |
| - | CWA S.A. | 1 088,13 | 5 440,68 | 6 528,81 | 0,00 |
| - | DASE S.A | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000,00 |
| - | Blockchain Lab S.A. | 5 508,00 | 0,00 | 5 508,00 | 0,00 |
| - | EBC SOLICITORS S.A. | 5 508,00 | 0,00 | 0,00 | 5 508,00 |
| - | Fundusz rezerw inwestycyjnych sp zo.o. | 7 834,88 | 0,00 | 0,00 | 7 834,88 |
| - | Gant Development S.A | 19 701,90 | 0,00 | 0,00 | 19 701,90 |
| - | GC Investment S.A. w upadłości | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000,00 |
| - | Infosystem S.A. | 6 666,00 | 0,00 | 0,00 | 6 666,00 |
| - | Investeko S.A. | 1 660,50 | 17 302,50 | 4 660,50 | 14 302,50 |
| - | Inwestycje.pl S.A. | 1 010,41 | 5 518,40 | 2 176,27 | 4 352,54 |
| - | Kerdos Group S.A. | 8 400,00 | 0,00 | 0,00 | 8 400,00 |
| - | Lauren Peso Polska S.A. | 10 279,80 | 0,00 | 10 279,80 | 0,00 |
| - | Legimi S.A. | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 0,00 |
| - | LUXIMA S.A. | 2 460,00 | 1 845,00 | 922,50 | 3 382,50 |
| - | Matrx Pharmaceuticals S.A. | 8 097,00 | 22 434,60 | 7 963,20 | 22 568,40 |
| - | Milmex Systemy Komputerowe Sp. z o.o | 11 765,57 | 0,00 | 0,00 | 11 765,57 |
| - | Momo S.A. | 6 600,00 | 0,00 | 0,00 | 6 600,00 |
| - | Mostostal Wrocław S.A. | 39 675,00 | 0,00 | 0,00 | 39 675,00 |
| - | MSI Bioscience S.A. | 7 500,00 | 0,00 | 7 500,00 | 0,00 |
| - | NMV S.A | 2 554,84 | 0,00 | 0,00 | 2 554,84 |
| - | Nordic Development S.A. | 6 150,00 | 0,00 | 0,00 | 6 150,00 |
| - | OT Logistics S.A | 5 005,00 | 10 010,00 | 15 015,00 | 0,00 |
| - | TOPMEDICAL S.A | 6 286,89 | 0,00 | 0,00 | 6 286,89 |
| - | Planet Innovation Group S.A | 5 700,00 | 0,00 | 0,00 | 5 700,00 |
| - | Revitum S.A. | 4 200,00 | 0,00 | 4 200,00 | 0,00 |
| - | Roca Trade sp. z o.o. | 49 200,00 | 0,00 | 0,00 | 49 200,00 |
| - | Rubin Energy Sp. z o.o. | 2 950,00 | 15 650,00 | 5 000,00 | 13 600,00 |
| - | SAF S.A. | 1 865,38 | 0,00 | 1 865,38 | 0,00 |
| - | SeaMasret Aircraft S.A. | 5 218,00 | 0,00 | 0,00 | 5 218,00 |
| - | TIMBERONE S.A. | 6 868,85 | 0,00 | 0,00 | 6 868,85 |
| - | TROPHYRESORT | 9 900,00 | 0,00 | 0,00 | 9 900,00 |
| - | Arcadia Aviation Holdings S.A. | 5 400,00 | 0,00 | 0,00 | 5 400,00 |
| - | Włodarzewska S.A | 7 044,30 | 0,00 | 0,00 | 7 044,30 |
| - | Zakłady Mięsne Henryk Kania S.A. | 42 055,15 | 0,00 | 0,00 | 42 055,15 |
| - | JWA S.A. | 0,00 | 1 200,00 | 1 200,00 | 0,00 |
| - | 2C PARTNERS S.A. | 0,00 | 6 535,38 | 2 178,46 | 4 356,92 |
| - | SYLWIA CHMIELEWSKA | 0,00 | 140,80 | 30,00 | 110,80 |
| - | Figene Capital S.A. | 0,00 | 1 431,21 | 1 431,21 | 0,00 |
| - | Kredyt Inkaso S.A. | 0,00 | 2 365,00 | 0,00 | 2 365,00 |
| - | GRUPA EMMERSON S.A. | 0,00 | 1 214,28 | 0,00 | 1 214,28 |
| - | MBF Group S.A. | 0,00 | 318,05 | 0,00 | 318,05 |
| - | Cenospheres Trade & Engineering S.A. | 0,00 | 750,00 | 0,00 | 750,00 |
| - | EMMERSON REALTY S.A. | 0,00 | 750,00 | 0,00 | 750,00 |
| - | 7FIT S.A. | 0,00 | 50,00 | 0,00 | 50,00 |

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.

| | | | | | |
|----|---|-------------------|-----------|-----------|------------|
| 2. | Odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek | 15 862,62 | 0,00 | 0,00 | 15 862,62 |
| - | PC GUARD S.A. | 1 710,11 | 0,00 | 0,00 | 1 710,11 |
| - | Kerdos Group S.A. | 3 770,34 | 0,00 | 0,00 | 3 770,34 |
| - | TOPMEDICAL S.A. | 1 408,90 | 0,00 | 0,00 | 1 408,90 |
| - | GANT DEVELOPMENT | 270,70 | 0,00 | 0,00 | 270,70 |
| - | TIMBERONE S.A. | 124,64 | 0,00 | 0,00 | 124,64 |
| - | Milmex Systemy Komputerowe Sp z o.o. | 95,68 | 0,00 | 0,00 | 95,68 |
| - | NMV S.A. | 2 164,68 | 0,00 | 0,00 | 2 164,68 |
| - | OT Logistics S.A. | 1 564,00 | 0,00 | 0,00 | 1 564,00 |
| - | IMC IMPOMED CENTRUM S.A. | 463,20 | 0,00 | 0,00 | 463,20 |
| - | Zakłady Mięsne Henryk Kania S.A. | 720,37 | 0,00 | 0,00 | 720,37 |
| - | WZRT-Energia S.A. | 3 570,00 | 0,00 | 0,00 | 3 570,00 |
| 3. | Razem | 347 006,22 | 92 955,90 | 84 121,60 | 355 840,52 |

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

Stan na 31 grudnia 2020 – jednostki podporządkowane

Spółka nie posiada udziałów w spółce podporządkowanej

21. Struktura własnościowa majątku trwałego

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na 31.12.2020 | Wartość na 31.12.2019 |
|-----|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Majątek trwały własny | 430 573,59 | 284 762,76 |
| 2 | Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innej o podobnych charakterze | 610 836,91 | 387 122,36 |
| | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę | | |
| 3 | środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 1 041 410,50 | 671 885,12 |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|-----|--|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|------------|
| 1. | Wartość brutto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 70 001,39 | 266 232,56 | 336 233,95 |
| | Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 87 720,59 | 211 184,00 | 298 904,59 |
| | – nabycie | 0,00 | 0,00 | 87 720,59 | 211 184,00 | 298 904,59 |
| | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 141 649,12 | 141 649,12 |
| | – przyjęcie do użytkowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 86 184,00 | 86 184,00 |
| | – sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 465,12 | 55 465,12 |
| 2. | Wartość brutto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 157 721,98 | 335 767,44 | 493 489,42 |
| 3. | Umorzenie na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 69 792,96 | 0,00 | 69 792,96 |
| | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 9 448,51 | 0,00 | 9 448,51 |
| | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Umorzenie na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 79 241,47 | 0,00 | 79 241,47 |
| 5. | Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 208,43 | 266 232,56 | 266 440,99 |
| 6. | Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 78 480,51 | 335 767,44 | 414 247,95 |
| 7. | Stopień zużycia od wartości początkowej (%) | 0% | 0% | 50% | 0% | 16% |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Grunty własne | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|-----|--|---------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|--------------|
| 1. | Wartość brutto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 275 343,59 | 617 065,84 | 344 659,70 | 1 237 069,13 |
| | Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 168 327,60 | 352 988,06 | 87 092,64 | 608 408,30 |
| | – nabycie | 0,00 | 0,00 | 168 327,60 | 352 988,06 | 87 092,64 | 608 408,30 |
| | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 2 625,20 | -5 075,04 | 0,00 | -2 449,84 |
| | – sprzedaż/likwidacja | 0,00 | 0,00 | 2 625,20 | -5 075,04 | 0,00 | -2 449,84 |
| 2. | Wartość brutto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 441 045,99 | 975 128,94 | 431 752,34 | 1 847 927,27 |
| 3. | Umorzenie na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 186 346,65 | 229 943,48 | 148 893,88 | 565 184,01 |
| | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 55 451,85 | 129 273,51 | 54 157,56 | 238 882,92 |
| | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 2 625,20 | -5 075,04 | 0,00 | -2 449,84 |
| | – likwidacja | 0,00 | 0,00 | 2 625,20 | -5 075,04 | 0,00 | -2 449,84 |
| | – sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Umorzenie na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 239 173,30 | 364 292,03 | 203 051,44 | 806 516,77 |
| 5. | Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 88 996,94 | 387 122,36 | 195 765,82 | 671 885,12 |
| 6. | Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 201 872,69 | 610 836,91 | 228 700,90 | 1 041 410,50 |
| 7. | Stopień zużycia od wartości początkowej (%) | 0% | 0% | 54% | 37% | 47% | 44% |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Akcje i udziały | Dłużne papiery wartościowe | Certyfikaty inwestycyjne | Prawa poboru | Warranty | Pozostałe papiery wartościowe |
|-----|--|-----------------|----------------------------|--------------------------|--------------|----------|-------------------------------|
| 1. | Wartość brutto na początek okresu | 238 285,94 | 2 964 838,00 | 116 289,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zwiększenia | 22 901 214,08 | 4 590 461,02 | 764 318,05 | 1 377,27 | 0,00 | 0,00 |
| | Zmniejszenia | 18 881 658,30 | 5 638 505,43 | 776 130,75 | 1 179,93 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość brutto na koniec okresu | 4 257 841,72 | 1 916 793,59 | 104 476,30 | 197,34 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Aktualizacja Wartości na początek roku | -36 142,75 | -205 753,52 | 1 957,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zwiększenia | 312 198,99 | -22 431,00 | 355,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zmniejszenia | 23 920,18 | 40 272,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Aktualizacja Wartości na koniec okresu | 252 136,06 | -268 456,71 | 2 312,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Wartość netto na początek okresu | 202 143,19 | 2 759 084,48 | 118 246,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Wartość netto na koniec okresu | 4 509 977,78 | 1 648 336,88 | 106 788,50 | 197,34 | 0,00 | 0,00 |

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

Nie dotyczy

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

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

27. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych i długoterminowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|----------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| 1 | domeny | 22 243,46 | 262 474,45 | 226 234,17 | 58 483,74 |
| 2 | prenumeraty | 493,76 | 8 399,79 | 2 689,34 | 6 204,21 |
| 3 | pozostałe | 38 769,99 | 87 788,09 | 85 402,87 | 41 155,21 |
| 4 | zapłacone zaliczki | 6 800,00 | 7 540,00 | 14 340,00 | 0,00 |
| 5 | rezerwa na przychody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 68 307,21 | 366 202,33 | 328 666,38 | 105 843,16 |

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|-------------------------------------|----------------------------|------------------|--------------|--------------------------|
| 1 | aktywa z tytułu podatku odroczonego | 332 700,00 | 85 469,00 | 0,00 | 418 169,00 |
| | Razem | 332 700,00 | 85 469,00 | 0,00 | 418 169,00 |

28. Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| 1 | przychody przyszłych okresów | 129 364,57 | 625 411,27 | 619 509,32 | 135 266,52 |
| | Razem | 129 364,57 | 625 411,27 | 619 509,32 | 135 266,52 |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

29. Zobowiązania krótkoterminowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Okres spłaty do 1 roku | Okres spłaty powyżej 1 roku | Zobowiązania przeterminowane |
|-----------|---|------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 1. | Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 1 715 784,05 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Wobec klientów | 431 823,41 | 0,00 | 353 674,42 |
| 2 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych dor | 78 839,31 | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu zawartych transakcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | pozostałe | 78 839,31 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy tow | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozli | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5a | Wobec CCP | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Wobec izby gospodarczej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9a | Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Weksłowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych | 940 967,85 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Z tytułu wynagrodzeń | 403,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Pozostałe | 263 750,48 | 0,00 | 0,00 |

30. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

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

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

Pozycję tą, składającą się na kwotę 78 839,31 zł, stanowią środki otrzymane od emitenta z tytułu wypłaty odsetek od obligacji, które nie zostały na dzień 31.12.2020 przekazane na rzecz obligatariuszy.

32. Zobowiązania wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych

Nie dotyczy

33. Zobowiązania wobec CCP

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

34. Zobowiązania wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełd towarowych

Nie dotyczy

35. Kredyty i pożyczki od jednostek powiązanych

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

38. Struktura czsowa 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 |
|-----|------------------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| 1. | Zobowiązania długoterminowe | 237 252,15 | 0,00 | 237 252,15 | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu kredytów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu umów leasingu | 237 252,15 | 0,00 | 237 252,15 | 0,00 | 0,00 |

39. Zakres zmian stanu rezerw

| L.p | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Rozwiązanie | Wartość na koniec okresu |
|-----|--|----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 31 161,00 | 140 195,00 | 0,00 | 171 356,00 |
| 2. | Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | 12 934,84 | 18 124,17 | 0,00 | 31 059,01 |
| a) | długoterminowe | 12 934,84 | 18 124,17 | 0,00 | 31 059,01 |
| | - rezerwa na odprawy emerytalne | 12 934,84 | 18 124,17 | 0,00 | 31 059,01 |
| b) | krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 949 876,14 | 3 262 130,98 | 2 908 650,09 | 1 303 357,03 |
| a) | długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | krótkoterminowe | 949 876,14 | 3 262 130,98 | 2 908 650,09 | 1 303 357,03 |
| | - rezerwa na niewykorzystane urlopy | 13 805,66 | 41 490,82 | 0,00 | 55 296,48 |
| | - rezerwy na koszty | 936 070,48 | 3 220 640,16 | 2 908 650,09 | 1 248 060,55 |
| | Razem | 993 971,98 | 3 420 450,15 | 2 908 650,09 | 1 505 772,04 |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

40. Kapitał podstawowy

| Lp. | Wyszczególnienie | Ilość posiadanych akcji | Wartość nominalna | Kapitał podstawowy na koniec okresu | Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu |
|-----|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------------------|--|
| 1. | New World Holding sp z o.o. | 1 070 000 | 1,00 | 1 070 000,00 | 68,05% |
| 2. | Pozostali | 502 422 | 1,00 | 502 422,00 | 31,95% |
| | Razem | 1 572 422 | 1,00 | 1 572 422,00 | 100,00% |

Na dzień 31 grudnia 2020 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1 572 422 złotych i był podzielony na 1 572 422 akcji o wartości nominalnej 1 złotych każda. Akcje są nieuprzywilejowane.

41. Propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Spółka odnotowała za rok obrotowy dodatni wynik finansowy w kwocie netto 7 178 262,47 zł. Zarząd będzie wnioskował o przeznaczenie części zysku na wypłatę dywidendy w wysokości 2,00 zł / akcję, zaś pozostały zysk przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

42. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy

43. Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy

44. Dane o wysokości udzielonych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Dane uzupełniające dotyczące poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat

46. Przychody finansowe – odsetki od lokat i depozytów

| Lp. | Wyszczególnienie | rok bieżący | rok poprzedni |
|-----|--|-----------------|------------------|
| 1. | Odsetki od lokat i depozytów | 4 308,69 | 18 001,81 |
| a) | odsetki od własnych lokat i depozytów własnych | 4 308,69 | 18 001,81 |
| b) | odsetki od środków pieniężnych klientów | 0,00 | 0,00 |

47. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

50. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów z działalności podstawowej

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----------|--|---------------------|---------------------|
| 1. | Przychody netto z działalności maklerskiej | 6 525 486,03 | 7 018 894,95 |
| - | Przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - | Doradztwo inwestycyjne-kraj | 0,00 | 0,00 |
| - | Oferowanie instrumentów finansowych-kraj | 3 262 634,00 | 5 930 173,08 |
| - | Oferowanie instrumentów finansowych-zagranica | | 0,00 |
| - | prowadzenie rachunków pieniężnych , przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenie rachunków , o których mowa w art. . 69 ust 4 pkt1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi-Kraj | 2 138 888,44 | 51 082,00 |
| - | prowadzenie rachunków pieniężnych , przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenie rachunków , o których mowa w art. . 69 ust 4 pkt1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi -Zagranica | 0,00 | 0,00 |
| - | Pozostałe-kraj | 1 123 963,59 | 1 037 639,87 |
| - | Pozostałe-zagranica | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Przychody z pozostałej działalności podstawowej | 704 341,94 | 429 254,10 |
| - | Przychody z pozostałej działalności podstawowej | 704 341,94 | 429 254,10 |
| | Przychody netto z działalności maklerskiej | 7 229 827,97 | 7 448 149,05 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----|--|----------------------|---------------------|
| 1. | Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz | 166 342,69 | 61 238,92 |
| 2 | Opłaty na rzecz CCP | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Opłaty na rzecz izby gospodarczej | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Wynagrodzenia | 5 953 117,64 | 3 509 846,02 |
| 5 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 670 716,23 | 350 507,15 |
| 6 | Świadczenia na rzecz pracowników | 52 916,56 | 110 138,17 |
| 7 | Zużycie materiałów i energii | 172 208,85 | 133 301,26 |
| 8 | Usługi obce | 2 359 992,67 | 1 583 469,81 |
| 9 | Koszty utrzymania i wynajmu budynków | 317 613,81 | 270 755,12 |
| 10 | Pozostałe koszty rzeczowe | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Amortyzacja | 248 083,67 | 200 669,83 |
| 12 | Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym | 486 257,02 | 404 828,13 |
| 13 | Prowizje i inne opłaty | 265 690,10 | 98 385,45 |
| 14 | Pozostałe | 50 861,86 | 106 524,62 |
| | Koszty rodzajowe ogółem | 10 743 801,10 | 6 829 664,48 |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 | 8 916 365,47 zł | 3 149 395,36 zł |
| 2. | Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym: | 1 565 152,07 zł | 1 327 587,73 zł |
| | - amortyzacja bilansowa+ leasing | 248 083,67 zł | 200 669,83 zł |
| | - rezerwy | 1 289 551,37 zł | 936 070,48 zł |
| | - koszty reprezentacji | 12 920,47 zł | 37 293,07 zł |
| | - naliczone odsetki | 3 490,36 zł | 139,03 zł |
| | - pozostałe | 13 694,63 zł | 19 855,53 zł |
| | - odpisy aktualizacyjne | 92 955,90 zł | 123 252,37 zł |
| | - rezerwa emerytalna | 18 124,17 zł | 1 701,83 zł |
| | - PFRON | 25 180,00 zł | 0,00 zł |
| | - różnice kursowe z wyceny | 64 212,03 zł | 663,55 zł |
| | - koszty użytkowania samochodów | 8 868,47 zł | 7 942,04 zł |
| | - roczna korekta VAT wg rzeczywistego współczynnika, bilansowo 2020, podatkowo 2021 | -211 929,00 zł | 0,00 zł |
| 3. | Zwiększenia kosztów podatkowych | 1 211 082,42 zł | 354 253,09 zł |
| | - leasing operacyjny | 151 108,75 zł | 135 631,12 zł |
| | - amortyzacja podatkowa | 123 903,19 zł | 76 132,32 zł |
| | - koszty z lat poprzednich | 936 070,48 zł | 142 489,65 zł |
| 4. | Przychody nie będące przychodami podatkowymi | 572 413,13 zł | 294 875,82 zł |
| | - różnice kursowe z tytułu wyceny | 303 666,15 zł | 97 894,41 zł |
| | - oszacowana wysokość odsetek | 1 550,22 zł | 3 255,70 zł |
| | - odwrócenie odpisów aktualizacyjnych | 84 121,60 zł | 39 861,43 zł |
| | - wartość wystawionych faktur przed wykonaniem usługi z poprzedniego roku | 129 364,57 zł | 143 652,29 zł |
| | - zmniejszenie rezerwy urlopowej | 0,00 zł | 7 421,00 zł |
| | - otrzymana dywidenda pomniejszona o podatek | 53 710,59 zł | 2 790,99 zł |
| 5. | Zwiększenia przychodów podatkowych | 135 914,95 zł | 129 364,57 zł |
| | - wartość wystawionych faktur przed wykonaniem usługi | 135 266,52 zł | 129 364,57 zł |
| | - odsetki od pożyczki naliczone 2019, zapłacone 2020 | 648,43 zł | 0,00 zł |
| 6. | Dochód /strata | 8 833 936,94 zł | 3 957 218,75 zł |
| 7. | Odliczenia od dochodu | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 8. | Podstawa opodatkowania | 8 833 936,94 zł | 3 957 218,75 zł |
| 9. | korekta - ulga na złe długi | 27 763,49 zł | 0,00 zł |
| 10. | Podatek według stawki 19% | 1 673 172,00 zł | 751 871,56 zł |
| 11. | Podatek | 1 673 172,00 zł | 751 871,56 zł |
| | - podatek za lata poprzednie | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 12. | Podatek należny | 1 673 172,00 zł | 751 872,00 zł |
| 13. | Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy | 85 469,00 zł | -149 193,00 zł |
| 14. | Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy | 140 195,00 zł | -6 213,00 zł |
| 15. | Razem obciążenie wyniku brutto | 1 727 898,00 zł | 608 892,00 zł |

54. Dane o podatku dochodowym od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

55. Dane o przyszłych zobowiązaniach z tytułu podatku dochodowego

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|-----------|--|-------------------|
| 1. | Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym | 332 700,00 |
| a) | odniesionych na wynik finansowy | 332 700,00 |
| b) | odniesionych na kapitał własny | 0,00 |
| c) | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy | 0,00 |
| 2. | Zwiększenia, w tym | 792 959,00 |
| a) | odniesionych na wynik finansowy | 792 958,72 |
| - | rezerwa emerytalna 19% | 5 901,21 |
| - | rezerwa urlopową 19% | 10 506,33 |
| - | wycena instrumentów finansowych 19 % | 71 319,21 |
| - | odpis aktualizacyjny 19% | 67 609,70 |
| - | wartość sprzedaży z faktur wystawionych przed wykonaniem usług 19% | 25 700,64 |
| - | rezerwa na koszty 19% | 611 921,63 |
| b) | odniesionych na kapitał własny | 0,00 |
| c) | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy | 0,00 |
| 3. | Zmniejszenia | 707 490,00 |
| a) | odniesionych na wynik finansowy | 707 489,85 |
| - | rezerwa emerytalna 19% | 2 457,62 |
| - | wartość sprzedaży z faktur wystawionych przed wykonaniem usług | 24 579,27 |
| - | wycena instrumentów finansowych 19 % | 59 122,66 |
| - | odpis aktualizacyjny 19% | 65 931,18 |
| - | rezerwa urlopową 19% | 2 623,08 |
| - | różnice kursowe z wyceny 19% | 132,52 |
| - | rezerwa na koszty 19% | 552 643,52 |
| b) | odniesionych na kapitał własny | 0,00 |
| c) | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy | 0,00 |
| 4. | Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym | 418 169,00 |
| a) | odniesionych na wynik finansowy | 418 169,00 |
| b) | odniesionych na kapitał własny | 0,00 |
| c) | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy | 0,00 |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|-----------|---|-------------------|
| 1. | Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym | 31 161,00 |
| a) | odniesionych na wynik finansowy | 31 161,00 |
| b) | odniesionych na kapitał własny | 0,00 |
| c) | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy | 0,00 |
| 2. | Zwiększenia, w tym | 171 356,00 |
| a) | odniesionych na wynik finansowy | 171 356,16 |
| - | naliczone nie otrzymane odsetki 19% | 294,54 |
| - | wyceny instrumentów finansowych 19 % | 68 695,10 |
| - | różnica między wartością podatkową a bilansową środków trwałych 19% | 59 696,86 |
| - | różnice kursowe z wyceny | 2 403,14 |
| - | roczna korekta VAT wg rzeczywistego współczynnika, bilansowo 2020, podatkowo 2021 | 40 266,51 |
| b) | odniesionych na kapitał własny | 0,00 |
| c) | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy | 0,00 |
| 3. | Zmniejszenia | 31 161,31 |
| a) | odniesionych na wynik finansowy | 31 161,31 |
| - | naliczone nie otrzymane odsetki 19% | 466,71 |
| - | wyceny instrumentów finansowych 19 % | 13 534,20 |
| - | różnica między wartością podatkową a bilansową środków trwałych 19% | 17 156,66 |
| - | różnice kursowe z wyceny | 3,74 |
| 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 | 171 356,00 |
| a) | odniesionych na wynik finansowy | 171 356,00 |
| b) | odniesionych na kapitał własny | 0,00 |
| c) | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy | 0,00 |

Informacje w odniesieniu do pozycji rachunku przepływów pieniężnych

56. Struktura środków pieniężnych

| Lp. | Wyszczególnienie | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-----|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. | Środki pieniężne w kasie | 623,96 | 159,62 |
| 2. | Środki pieniężne w banku | 8 676 865,09 | 6 796 686,19* |
| 3. | Inne środki pieniężne | 39,65 | 60,00* |
| 4. | Razem | 8 677 528,70 | 6 796 905,81 |

* zmiana prezentacji danych liczbowych zgodnie z sugestią Komisji Nadzoru Finansowego

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

Nie dotyczy

58. Podział działalności domu maklerskiego

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

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

W działalności finansowej uwzględniono przepływy z tytułu leasingu wraz z odsetkami.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Nie dotyczy

Pozostałe informacje uzupełniające

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

62. **Zatrudnienie na 31 grudnia 2020 roku**

Na 31 grudnia 2020 roku Spółka zatrudniała 32 osoby.

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

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

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok poprzedni | Rok bieżący |
|-----------|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. | Wynagrodzenia wypłacone | 1 036 564,69 | 1 888 790,00 |
| | - zarząd | 988 564,69 | 1 837 000,00 |
| | - rada nadzorcza | 48 000,00 | 51 790,00 |
| 2. | Wynagrodzenia należne | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 1 036 564,69 | 1 888 790,00 |

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

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

66. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

68. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

69. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

Nie dotyczy.

70. Pozycje pozabilansowe

Nie dotyczy

71. Transakcje z jednostkami powiązanymi

| Lp. | Nazwa Spółki | Należności Handlowe | przychody roku (czynsz refaktura) | Zobowiązania Handlowe | koszty roku | Należności z tytułu pożyczki | przychody finansowe | Zobowiązania z tytułu pożyczki | koszty finansowe |
|-----|-----------------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------|------------------------------|---------------------|--------------------------------|------------------|
| 1 | New World Holding sp z o.o. | 0,00 | 2 785,00 | 0 | 28 515,96 | 0,00 | 34 440,00 | 0 | 0,00 |