

NWAI Dom Maklerski S.A.



**Sprawozdanie finansowe
za rok okres obrotowy od 1 stycznia
do 30 kwietnia 2020 roku**

Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia do 30 kwietnia 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 30 kwietnia 2020 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **11 826 137, 54 złotych**
- Rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 1 stycznia do 30 kwietnia 2020 roku wykazujący zysk netto w kwocie **1 064 250,89 złotych**
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 30 kwietnia 2020 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **508 171,11 złotych**
- Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **865 944,76 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 30 kwietnia 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 2016 r. poz. 1047), 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 akcje i udziały w jednostkach	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w na kapitał z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat

4.1. podporządkowanych	Wycenia się według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są odnoszone na kapitał z aktualizacji wyceny
------------------------	---

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

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

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

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

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

Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

Transakcje w walucie obcej

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

Kapitał podstawowy

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

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

Rezerwy

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

Instrumenty finansowe klientów domu maklerskiego

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

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

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

Przez cenę bieżącą rozumie się:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Rozchód instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu

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

Kredyty bankowe i pożyczki otrzymane

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

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

Odroczony podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

Pochodne instrumenty finansowe

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

Wbudowane instrumenty pochodne

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

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

Trwała utrata wartości aktywów

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

Uznawanie przychodów

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

Sprzedaż towarów i produktów

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

Świadczenie usług

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

Odsetki

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

Dywidendy

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

Dotacje i subwencje

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

BILANS na 30 kwietnia 2020 w zł

Wyszczególnienie	30.04.2020	31.12.2019
AKTYWA		
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 930 961,05	6 796 905,81
1. W kasie	104 230,43	159,62
2. Na rachunkach bankowych	5 248 151,59	2 371 430,36
3. Inne środki pieniężne	578 579,03	4 425 315,83
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	474 926,01	633 045,65
1. Od klientów	328 012,74	566 532,99
2. Od jednostek powiązanych	369,00	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	2 599,05	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	50 415,68	822,94
8. Od izby gospodarczej	0,00	0,00
9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	89 793,70	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	3 735,84	5 236,76
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	3 737 215,99	3 079 473,67
1. Akcje	1 812 852,57	202 143,19
2. Dłużne papiery wartościowe	1 843 617,42	2 759 084,48
3. Certyfikaty inwestycyjne	80 746,00	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	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91 419,53	68 307,21
IV.a. Udzielone pożyczki krótkoterminowe	112 746,35	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	112 746,35	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

BILANS na 30 kwietnia 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	302 242,75	266 440,99
1. Wartość firmy	0,00	0,00
2. Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	1 536,59	208,43
- oprogramowanie komputerowe	1 536,59	208,43
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	300 706,16	266 232,56
X. Rzeczowe aktywa trwałe	696 292,31	700 018,20
1. Środki trwałe, w tym:	696 292,31	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	106 198,98	88 996,94
d) pozostałe środki trwałe	590 093,33	582 888,18
2. Środki trwałe w budowie	0,00	28 133,08
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
XI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	227 062,00	332 700,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	227 062,00	332 700,00
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
XII. Należne wpłaty na kapitał	0,00	0,00
XIII. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA OGÓŁEM	11 826 137,54	12 188 537,47

BILANS na 30 kwietnia 2020 w zł – c.d.

Wyszczególnienie	30.04.2020	31.12.2019
I. Zobowiązania krótkoterminowe	2 287 933,23	1 520 702,35
1. Wobec klientów	229 796,65	392 126,38
2. Wobec jednostek powiązanych	5 845,78	3 953,65
3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	483,57	203 722,98
a) z tytułu zawartych transakcji	0,00	0,00
b) pozostałe	483,57	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	228 439,09	669 168,10
12. Z tytułu wynagrodzeń	423,14	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	1 822 945,00	251 731,24
II. Zobowiązania długoterminowe	101 267,54	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	101 267,54	146 863,28
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	101 267,54	146 863,28
6. Pozostałe	0,00	0,00
III. Rozliczenia międzyokresowe	97 423,56	129 364,57
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	97 423,56	129 364,57
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	97 423,56	129 364,57

BILANS na 30 kwietnia 2020 w zł – c.d.

IV. Rezerwy na zobowiązania	450 049,03	993 971,98
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	99 710,00	31 161,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	12 934,84	12 934,84
a) długoterminowa	12 934,84	12 934,84
b) krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe	337 404,19	949 876,14
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	337 404,19	949 876,14
V. Zobowiązania podporządkowane	0,00	0,00
VI. Kapitał (fundusz) własny	8 889 464,18	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	0,00	0,00
c) utworzony zgodnie ze statutem	0,00	0,00
d) z dopłat akcjonariuszy	0,00	0,00
e) inny	3 658 326,29	2 690 775,93
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	1 064 250,89	2 539 972,36
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
PASYWA OGÓŁEM	11 826 137,54	12 188 537,47

Pozycje pozabilansowe

Lp.	Wyszczególnienie	30.04.2020	30.04.2019
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 30 kwietnia 2020 w zł

Wyszczególnienie	od 01.01.2020 do 30.04.2020	od 01.01.2019 do 30.04.2019
I. Przychody z podstawowej działalności , w tym:	2,220,578.70	3,048,535.68
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu	2,163,187.02	3,011,835.68
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	1,197,500.00	2,681,799.04
f) świadczenie usług w wykonaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania unnych umów o podobnym charakterze , jeżeli ich przedmiote sa instrumenty finansowe	0.00	0.00
g) prowadzenie rachunków pieniężnych , przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenie rachunków , o których mowa w art. 69 ust 4 pkt1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi	663,989.44	15,782.00
h) pozostałe	301,697.58	314,254.64
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej	57,391.68	36,700.00
II. Koszty działalności podstawowej	2,775,818.08	2,053,046.98
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych i izb rozliczeniowych	35,509.54	22,880.99
2. Opłaty na rzecz CCP	0.00	0.00
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0.00	0.00
4. Wynagrodzenia	1,272,196.00	889,258.69
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	190,508.99	111,410.76
6. Świadczenia na rzecz pracowników	22,361.85	20,344.66
7. Zużycie materiałów i energii	62,212.66	45,083.01
8. Usługi obce	703,761.03	567,511.26
9. Koszty utrzymania i wynajmu budynków	108,633.36	87,040.78
10. Pozostałe koszty rzeczowe	0.00	0.00
11. Amortyzacja	76,534.72	62,877.20
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	228,969.55	180,080.96
13. Prowizje i inne opłaty	60,128.93	30,868.08
14. Pozostałe	15,001.45	35,690.59
III. Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)	-555,239.38	995,488.70
IV. Przychody z instrumentów przeznaczonych do obrotu	1,808,945.34	514,253.83
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	49,088.26	514.80
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Odsetki, w tym:	59,578.34	67,930.83
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
3. Korekty aktualizujące wartość	0.00	0.00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	1,700,278.74	445,808.20
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)	1,808,945.34	514,253.83
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 30 kwietnia 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	23 249,36	49 824,55
1. Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2. Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
3. Zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych	17 876,43	17 343,00
4. Dotacje	0,00	0,00
5. Pozostałe	5 372,93	32 481,55
XIV Pozostałe koszty operacyjne	51 270,68	40 945,87
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	50 582,25	40 721,61
4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i	0,00	0,00
5. Pozostałe	688,43	224,26
XVI. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)	1 225 684,64	1 518 621,21
XVII. Przychody finansowe	71 106,24	6 756,22
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	3 094,97	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki od lokat i depozytów	4 287,43	5 687,35
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Pozostałe odsetki	0,00	0,00
4. Dodatnie różnice kursowe	62 617,52	0,00
a) zrealizowane	62 617,52	0,00
b) niezrealizowane	0,00	0,00
5. Pozostałe	1 106,32	1 068,87
XVIII. Koszty finansowe	3 951,99	7 246,38
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Pozostałe odsetki	3 951,99	4 961,44
3. Ujemne różnice kursowe	0,00	2 284,94
a) zrealizowane	0,00	2 284,94
b) niezrealizowane	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
XXII. Zysk (Strata) brutto (XVI+XVII-XVIII)	1 292 838,89	1 518 131,05
XXIII. Podatek Dochodowy	228 531,00	291 834,00
XXIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	57,00	98,00
XXV. Zysk (Strata) Netto (XXII-XXIII-XXIV)	1 064 250,89	1 226 199,05

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres obrotowy od 1 stycznia do 30 kwietnia 2020 w zł

Wyszczególnienie	od 01.01.2020 do 30.04.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
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
b) zmniejszenie (z tytułu)	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
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
- przeznaczenia na kapitał zapasowy	2,539,972.36	0.00
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	1,064,250.89	2,539,972.36
a) zysk netto	1,064,250.89	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)	8,889,464.18	9,397,635.29
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	8,889,464.18	9,397,635.29

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres obrotowy od 1 stycznia do 30 kwietnia 2020 w zł

Wyszczególnienie	od 01.04.2020 do 30.04.2020	od 01.04.2019 do 30.04.2019
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	1,064,250.89	1,226,199.05
II. Korekty razem	-1,717,827.98	272,288.68
1. Amortyzacja	76,534.72	62,877.20
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3,779.08	4,498.57
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	0.00
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	-543,922.95	-127,050.89
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	-657,742.32	-694,679.52
7. Zmiana stanu należności	158,119.64	940,837.12
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-805,180.82	50,213.50
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	50,584.67	35,592.70
10. Pozostałe korekty	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-653,577.09	1,498,487.73
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0.00	0.00
1. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	0.00	0.00
2. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora	0.00	0.00
3. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej	0.00	0.00
4. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostek podporządkowanych	0.00	0.00
5. Zbycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	0.00	0.00
6. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	0.00	0.00
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	162,982.55	5,471.55
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	72,600.40	0.00
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	36,010.19	5,471.55
8. Udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
9. Pozostałe wydatki	54,371.96	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-162,982.55	-5,471.55

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – c.d.
za okres obrotowy od 1 stycznia do 30 kwietnia 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	49 385,12	49 332,69
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	0,00	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	45 606,04	44 834,12
12. Zapłacone odsetki	3 779,08	4 498,57
13. Pozostałe wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-49 385,12	-49 332,69
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-865 944,76	1 443 683,49
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-865 944,76	1 442 614,62
- 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	5 930 961,05	4 790 437,84
- 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 (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.

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy Spółki wynosił 1 572 422,00 zł i był podzielony na 1 572 422 akcji na okaziciela o wartości 1 zł każda. Kapitał zapasowy w wysokości 6 252 791,29 zł jest efektem uzyskanej nadwyżki ceny emisyjnej emitowanych akcji powyżej ich wartości nominalnej w kwocie 2 594 465,00 zł oraz skumulowanego zysku z lat ubiegłych w kwocie 3 658 326,29 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	2019-04-30	2020-04-30	Wartości średniomiesięczne			
			sty-20	lut-20	mar-20	kwi-20
Fundusze własne	7,133,687.20	6,643,455.56	6,587,883.46	6,588,379.49	6,588,938.91	6,329,269.04
Kapitał Tier I	7,133,687.20	6,643,455.56	6,587,883.46	6,588,379.49	6,588,938.91	6,329,269.04
Kapitał podstawowy Tier I	7,133,687.20	6,643,455.56	6,587,883.46	6,588,379.49	6,588,938.91	6,329,269.04
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	2019-04-30	2020-04-30	Wartości średniomiesięczne			
			sty-20	lut-20	mar-20	kwi-20
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	42.31%	31.78%	30.64%	32.10%	31.31%	30.90%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) kapitału podstawowego Tier I	3,994,687.20	3,534,750.56	3,479,178.46	3,479,674.49	3,480,233.91	3,220,564.04
Współczynnik kapitału Tier I	42.31%	31.78%	30.64%	32.10%	31.31%	30.90%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) kapitału Tier I	3,994,687.20	3,534,750.56	3,479,178.46	3,479,674.49	3,480,233.91	3,220,564.04
Łączny współczynnik kapitałowy	42.31%	31.78%	30.64%	32.10%	31.31%	30.90%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) łącznego kapitału	3,994,687.20	3,534,750.56	3,479,178.46	3,479,674.49	3,480,233.91	3,220,564.04

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 – wyliczane 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 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 makroekonomiczne,
- 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	2019-04-30	2020-04-30	Wartości średniomiesięczne			
			sty-20	lut-20	mar-20	kwi-20
ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO	16,861,358.41	20,905,638.55	21,506,146.97	20,525,549.82	21,058,622.01	20,524,660.62
1. Kwota ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia	2,808,885.53	3,091,213.69	4,352,414.35	3,640,223.77	3,827,950.45	3,145,209.99
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	4,087,644.81	4,448,820.76	3,788,128.52	3,519,721.96	3,865,067.46	4,013,846.52
4. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego	9,964,828.07	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
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

Wyszczególnienie	Wartość na 30.04.2020	Wartość na 30.04.2019
Środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych i w kasie,	0.00	0.00
Środki pieniężne klientów ulokowane w dłużnych papierach wartościowych wyemitowanych przez Skarb Państwa,	0.00	0.00
Pozostałe środki pieniężne klientów,	0.00	0.00
Środki pieniężne własne domu maklerskiego,	5,844,169.49	6,796,905.81
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,	86,791.56	0.00
Środki pieniężne przekazane z funduszu rozliczeniowego,		
Razem	5,930,961.05	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	474 926,01	474 926,01	0,00	0,00
1	Od klientów	328 012,74	328 012,74	0,00	0,00
2	Od jednostek powiązanych	369,00	369,00	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	2 599,05	2 599,05	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	50 415,68	50 415,68	0,00	0,00
8	Od izby gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	89 793,70	89 793,70	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	3 735,84	3 735,84	0,00	0,00

12. Należności od klientów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 30.04.2020	Wartość na 31.12.2019
1.	Należności od klientów	328 012,74	566 532,99
-	należności bieżące	328 012,74	566 532,99
-	należności przeterminowane i roszczenia sporne nieobjęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
2.	Razem	328 012,74	566 532,99

13. Należności od jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 30.04.2020	Wartość na 31.12.2019
1.	Należności od jednostek powiązanych	369,00	646,00
-	należności od jednostek dominujących	369,00	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	0,00

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

Nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 30.04.2020	Wartość na 31.12.2019
1.	Należności od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	2 599,05	2 193,11
	należności z funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
	należności z systemu rekompensat	2 599,05	2 193,11
	pozostałe	0,00	0,00
2.	Razem	2 599,05	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	50 582,25	17 876,43	363 849,42
-	2C PARTNERS S.A.	0,00	2 178,46	0,00	2 178,46
-	ANGEL BUSINESS CAPITAL S.A.	5 400,00	0,00	0,00	5 400,00
-	Baltic Ceramics Investments S.A.	4 800,00	0,00	0,00	4 800,00
-	BLUMERANG INVESTORS S.A.	4 848,00	0,00	0,00	4 848,00
-	BRAS S.A.	2 400,00	0,00	0,00	2 400,00
-	Centrum Wspierania Projektów Europejskich S.A.	4 242,00	0,00	0,00	4 242,00
-	CWA S.A.	1 088,13	3 264,41	1 088,14	3 264,40
-	DASE S.A.	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00
-	DOMENOMANIA.PL	5 508,00	0,00	0,00	5 508,00
-	EBC SOLICITORS	5 508,00	0,00	0,00	5 508,00
-	FUNDUSZ REZERW	7 834,88	0,00	0,00	7 834,88
-	GANT DEVELOPMENT	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
-	INFOSYSTEMS S.A.	6 666,00	0,00	0,00	6 666,00
-	Investeko S.A.	1 660,50	4 660,50	1 660,50	4 660,50
-	Inwestycje.pl S.A.	1 010,41	3 186,68	1 010,41	3 186,68
-	JWA S.A.	0,00	1 200,00	0,00	1 200,00
-	KERDOS	8 400,00	0,00	0,00	8 400,00
-	LAUREN PESO	10 279,80	0,00	0,00	10 279,80
-	Legimi S.A.	300,00	0,00	300,00	0,00
-	LUXIMA S.A.	2 460,00	1 230,00	615,00	3 075,00
-	Matrx Pharmaceuticals S.A.	8 097,00	9 172,20	1 332,00	15 937,20
-	MILMEX	11 765,57	0,00	0,00	11 765,57
-	MOMO S.A.	6 600,00	0,00	0,00	6 600,00
-	MOSTOSTAL	39 675,00	0,00	0,00	39 675,00
-	MSI Bioscience S.A.	7 500,00	0,00	0,00	7 500,00
-	NMV	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	5 005,00	10 010,00
-	PLANET SOFT	5 700,00	0,00	0,00	5 700,00
-	PTI S.A.	6 286,89	0,00	0,00	6 286,89
-	Revitum S.A.	4 200,00	0,00	0,00	4 200,00
-	ROCA TRADE	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
-	SYLWIA CHMIELEWSKA	0,00	30,00	0,00	30,00
-	TIMBERONE	6 868,85	0,00	0,00	6 868,85
-	TROPHYRESORT	9 900,00	0,00	0,00	9 900,00
-	VIATRON	5 400,00	0,00	0,00	5 400,00
-	WŁODARZEWSKA	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
2.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek	15 862,62	0,00	0,00	15 862,62
-	GANT DEVELOPMENT	270,70	0,00	0,00	270,70
-	IMC IMPOMED	463,20	0,00	0,00	463,20
-	Kerdos Group S.A.	3 770,34	0,00	0,00	3 770,34
-	MILMEX	95,68	0,00	0,00	95,68
-	NMV	2 164,68	0,00	0,00	2 164,68
-	OT LOGISTICS	1 564,00	0,00	0,00	1 564,00
-	PC GUARD S.A.	1 710,11	0,00	0,00	1 710,11
-	PTI S.A.	1 408,90	0,00	0,00	1 408,90
-	TIMBERONE	124,64	0,00	0,00	124,64
-	WZRT-ENERGIA	3 570,00	0,00	0,00	3 570,00
-	Zakłady Mięsne Henryk Kania S.A.	720,37	0,00	0,00	720,37
3.	Razem	347 006,22	50 582,25	17 876,43	379 712,04

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

Stan na 30 kwietnia 2020 – jednostki podporządkowane

Spółka nie posiada udziałów w spółce podporządkowanej

21. Struktura własnościowa majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 30.04.2020	Wartość na 31.12.2019
1	Majątek trwały własny	350 646,03	284 762,76
2	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innej o podobnych charakterze	345 646,28	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	696 292,31	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	1 536,59	34 473,60	36 010,19
	– nabycie	0,00	0,00	1 536,59	34 473,60	36 010,19
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	71 537,98	300 706,16	372 244,14
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	69 792,96	0,00	69 792,96
	Zwiększenia	0,00	0,00	208,43	0,00	208,43
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	70 001,39	0,00	70 001,39
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	1 536,59	300 706,16	302 242,75
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	98%	0%	19%

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	35 506,07	0,00	65 227,41	100 733,48
	– nabycie	0,00	0,00	35 506,07	0,00	65 227,41	100 733,48
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	5 075,04	0,00	5 075,04
	– sprzedaż/likwidacja	0,00	0,00	0,00	5 075,04	0,00	5 075,04
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	310 849,66	611 990,80	409 887,11	1 332 727,57
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	18 304,03	41 476,08	16 546,18	76 326,29
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	5 075,04	0,00	5 075,04
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	5 075,04	0,00	5 075,04
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	204 650,68	266 344,52	165 440,06	636 435,26
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	106 198,98	345 646,28	244 447,05	696 292,31
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	66%	44%	40%	48%

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	Warranty	Pozostałe papiery wartościowe
1.	Wartość brutto na początek okresu	238 285,94	2 964 838,00	116 289,00	0,00	0,00
	Zwiększenia	4 762 601,45	1 062 001,86	424 257,50	0,00	0,00
	Zmniejszenia	3 556 219,37	1 877 983,36	457 996,50	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	1 444 668,02	2 148 856,50	82 550,00	0,00	0,00
3	Aktualizacja Wartości na początek roku	-36 142,75	-205 753,52	1 957,00	0,00	0,00
	Zwiększenia	404 327,30	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	0,00	99 485,56	3 761,00	0,00	0,00
4	Aktualizacja Wartości na koniec okresu	368 184,55	-305 239,08	-1 804,00	0,00	0,00
5	Wartość netto na początek okresu	202 143,19	2 759 084,48	118 246,00	0,00	0,00
6	Wartość netto na koniec okresu	1 812 852,57	1 843 617,42	80 746,00	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Akcje i udziały	Pozostałe	Dłużne papiery wartościowe
1.	Wartość brutto na początek okresu	103 271,55	0,00	0,00
	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	103 271,55	0,00	0,00
3	Aktualizacyjne wartości udziałów na początek 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	102 115,19	51 587,88	72 770,77
2	prenumeraty	493,76	647,22	483,62	657,36
3	pozostałe	38 769,99	11 860,08	32 638,67	17 991,40
4	zapłacone zaliczki na badanie sprawozdania finansowego	6 800,00	5 100,00	11 900,00	0,00
	Razem	68 307,21	0,00	0,00	91 419,53

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	aktywa z tytułu podatku odroczonego	332 700,00	0,00	105 638,00	227 062,00
	Razem	332 700,00	0,00	105 638,00	227 062,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

28. Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	przychody przyszłych okresów	129 364,57	169 519,54	201 460,55	97 423,56
	Razem	129 364,57	169 519,54	201 460,55	97 423,56

29. Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty powyżej 1 roku	Zobowiązania przeterminowane
1.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 287 933,23	0,00	0,00
1	Wobec klientów	229 796,65	0,00	0,00
2	Wobec jednostek powiązanych	5 845,78	0,00	0,00
3	Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych dor	483,57	0,00	0,00
a)	z tytułu zawartych transakcji	0,00	0,00	0,00
b)	pozostałe	483,57	0,00	0,00
4	Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towar	0,00	0,00	0,00
5	Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozlic	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	228 439,09	0,00	0,00
12	Z tytułu wynagrodzeń	423,14	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	1 822 945,00	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

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

32. Zobowiązania wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych

Nie dotyczy

33. Zobowiązania wobec CCP

Nie dotyczy

34. Zobowiązania wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełd towarowych

Nie dotyczy

35. Kredyty i pożyczki od jednostek powiązanych

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

38. Zobowiązania długoterminowe

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	101 267,54	0,00	101 267,54	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	101 267,54	0,00	101 267,54	0,00	0,00

39. Rezerwy

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 161,00	68 549,00	0,00	99 710,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	12 934,84	0,00	0,00	12 934,84
a)	długoterminowe	12 934,84	0,00	0,00	12 934,84
-	- rezerwa na odprawy emerytalne	12 934,84	0,00	0,00	12 934,84
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	949 876,14	302 444,53	914 916,48	337 404,19
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	949 876,14	302 444,53	914 916,48	337 404,19
-	- rezerwa na niewykorzystane urlopy	13 805,66	0,00	0,00	13 805,66
-	- rezerwy na koszty	936 070,48	302 444,53	914 916,48	323 598,53
Razem		993 971,98	370 993,53	914 916,48	450 049,03

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.	1,048,271	1.00	1,048,271.00	66.67%
2.	Pozostali	524,151	1.00	524,151.00	33.33%
	Razem	1,572,422	1.00	1,572,422.00	100.00%

Na dzień 30 kwietnia 2020 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1572 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

Nie dotyczy

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	4 287,43	5 687,35
a)	odsetki od własnych lokat i depozytów własnych	4 287,43	5 687,35
b)	odsetki od środków pieniężnych klientów	0,00	0,00

47. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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	2 163 187,02	3 011 835,68
	Przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	0,00	0,00
	- Doradztwo inwestycyjne-kraj	0,00	0,00
	- Oferowanie instrumentów finansowych-kraj	1 197 500,00	2 681 799,04
	- 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	663 989,44	15 782,00
	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	301 697,58	314 254,64
	- Pozostałe-zagranica	0,00	0,00
2.	Przychody z pozostałej działalności podstawowej	57 391,68	36 700,00
	- Przychody z pozostałej działalności podstawowej	57 391,68	36 700,00
	Przychody netto z działalności maklerskiej	2 220 578,70	3 048 535,68

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	35 509,54	22 880,99
2	Opłaty na rzecz CCP	0,00	0,00
3	Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00	0,00
4	Wynagrodzenia	1 272 196,00	889 258,69
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	190 508,99	111 410,76
6	Świadczenia na rzecz pracowników	22 361,85	20 344,66
7	Zużycie materiałów i energii	62 212,66	45 083,01
8	Usługi obce	703 761,03	567 511,26
9	Koszty utrzymania i wynajmu budynków	108 633,36	87 040,78
10	Pozostałe koszty rzeczowe	0,00	0,00
11	Amortyzacja	76 534,72	62 877,20
12	Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	228 969,55	180 080,96
13	Prowizje i inne opłaty	60 128,93	30 868,08
14	Pozostałe	15 001,45	35 690,59
	Koszty rodzajowe ogółem	2 775 818,08	2 053 046,98

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	1 292 838,89 zł	1 518 131,05 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	407 457,39 zł	140 934,40 zł
	- amortyzacja bilansowa+ leasing	76 534,72 zł	62 877,20 zł
	- rezerwy	211 348,53 zł	14 878,76 zł
	- koszty reprezentacji	5 601,00 zł	8 282,24 zł
	- naliczone wyceny i odsetki	58 185,38 zł	2 987,15 zł
	- pozostałe	5 205,51 zł	11 187,44 zł
	- odpisy aktualizacyjne	50 582,25 zł	40 721,61 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	904 485,16 zł	208 678,21 zł
	- leasing operacyjny	45 606,04 zł	44 834,12 zł
	- amortyzacja podatkowa	35 058,64 zł	21 354,44 zł
	- koszty z lat poprzednich	129 910,27 zł	8 250,00 zł
	- wypłacone wynagrodzenie premie	693 910,21 zł	134 239,65 zł
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	600 212,21 zł	253 830,97 zł
	- przychody z tytułu wyceny	4 598,29 zł	1 102,81 zł
	- oszacowana wysokość odsetek	406 284,66 zł	91 218,07 zł
	- odwrócenie odpisów aktualizacyjnych	17 876,43 zł	17 343,00 zł
	- wartość wystawionych faktur przed wykonaniem usługi z poprzedniego roku	122 364,57 zł	143 652,29 zł
	- otrzymana dywidenda pomniejszona o podatek	49 088,26 zł	514,80 zł
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	90 423,56 zł	102 740,28 zł
	- wartość wystawionych faktur przed wykonaniem usługi	90 423,56 zł	102 740,28 zł
6.	Dochód /strata	286 022,47 zł	1 299 296,55 zł
7.	Odliczenia od dochodu	0,00 zł	0,00 zł
8.	Podstawa opodatkowania	286 022,47 zł	1 299 297,00 zł
9.	Podatek według stawki 19%	54 344,27 zł	246 866,00 zł
10.	Podatek	0,00 zł	0,00 zł
	- podatek za lata poprzednie	0,00 zł	0,00 zł
11.	Podatek należny	54 344,00 zł	246 866,00 zł
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczonego podatek dochodowy	105 638,00 zł	44 348,00 zł
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	-68 549,00 zł	-620,00 zł
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	228 531,00 zł	291 834,00 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	0,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2.	Zwiększenia, w tym	227 062,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	227 062,07
-	rezerwa emerytalna+ rezerwa urlopową 19%	5 080,70
-	wycena instrumentów finansowych 19 %	69 841,89
-	odpis aktualizacyjny 19%	72 145,29
-	wartość sprzedaży z faktur wystawionych przed wykonaniem usług 19%	18 510,48
-	rezerwa na koszty 19%	61 483,72
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	332 700,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	332 699,72
-	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
-	wycena bilansowe 19%	
-	rezerwa na koszty 19%	177 853,39
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	227 062,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	227 062,00
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	99 710,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	99 709,57
-	naliczone nie otrzymane odsetki 19%	309,46
-	wyceny instrumentów finansowych 19 %	81 458,76
-	różnica między wartością podatkową a bilansową środków trwałych 19%	17 941,35
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	99 710,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	99 710,00
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	30.04.2020	30.04.2019
1.	Środki pieniężne w kasie	104 230,43	1 483,45
2.	Środki pieniężne w banku	5 248 151,59	1 730 038,44
3.	Inne środki pieniężne	578 579,03	3 058 915,95
4.	Razem	5 930 961,05	4 790 437,84

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 i skup akcji własnych

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 30 kwietnia 2020 roku

Na 30 kwietnia 2020 roku, Spółka zatrudniała 24 osób

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

Nie dotyczy

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	317,000.00	680,000.00
-	zarząd	303,500.00	673,000.00
-	rada nadzorcza	13,500.00	7,000.00
2.	Wynagrodzenia należne	0.00	0.00
	Razem	0.00	0.00

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

Nie dotyczy.

66. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

68. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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.	369,00	400,00	5845,78	9 505,32	0,00	23 136,00	0	0,00