

**MICHAEL / STRÖM
DOM MAKLERSKI S.A.
ALEJE JEROZOLIMSKIE 100
00-807 WARSZAWA**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2022**

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA W POSTACI NOT DO SPRAWOZDANIA

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie §149 ust. 15 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22.02.2019 r. w sprawie zakresu, trybu i formy oraz terminów przekazywania Komisji Nadzoru Finansowego informacji przez firmy inwestycyjne, banki, o których mowa w art. 70 ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, i banki powiernicze z późniejszymi zmianami oraz art. 52 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki Michael/Ström Dom Maklerski S.A. przedstawia Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 roku, na które składa się:

- bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 72 134 160,28 zł
- rachunek zysków i strat zamykający się wynikiem netto w wysokości 333 376,09 zł
- zestawienie zmian w kapitale własnym wykazującym wartość na koniec okresu sprawozdawczego 17 687 573,02 zł
- sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych wykazujące zmianę stanu środków pieniężnych o kwotę -60 110 203,96 zł
- informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do Sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie finansowe obejmujące okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości, Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28.12.2009 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich oraz Kodeksem Spółek Handlowych przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki oświadcza, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Warszawa, dnia 19.06.2023 r.

Podpisy członków Zarządu:

.....

.....
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

.....

.....

.....

.....

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Michael / Ström Dom Maklerski S.A. („Spółka”) została zarejestrowana w dniu 19 stycznia 2018 roku przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000712428, w wyniku przekształcenia Michael / Ström Dom Maklerski sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (w trybie przepisu art. 551 i nast. k.s.h.). Uchwała Wspólników Michael/Ström Dom Maklerski sp. z o.o. w sprawie przekształcenia została podjęta w dniu 31 października 2017 roku (akt notarialny z dnia 31 października 2017 roku Rep. A nr 12128/2017).

Michael/Ström Dom Maklerski sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie powstała na podstawie umowy spółki z dnia 5 stycznia 2010 roku (akt notarialny z dnia 5 stycznia 2010 roku, repertorium A nr 6/2010). Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 29 stycznia 2010 roku pod numerem KRS 0000347507.

Spółka prowadzi działalność maklerską na podstawie zezwolenia Komisji Nadzoru Finansowego nr DRK/WL/4020/10/25/107/1/13 z dnia 04 czerwca 2013 r., w zakresie:

- a) oferowania instrumentów finansowych,
- b) doradztwa dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z tą strukturą lub strategią,
- c) doradztwa i innych usług w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw,
- d) sporządzania analiz inwestycyjnych, analiz finansowych oraz innych rekomendacji o charakterze ogólnym dotyczących transakcji w zakresie instrumentów finansowych,

na podstawie zezwolenia Komisji Nadzoru Finansowego nr DRK/WL/4020/13/26/16/107/1 z dnia z dn. 24 maja 2016 r., w zakresie:

- a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych,
- b) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rachunek dającego zlecenie,
- c) przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenia rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych oraz prowadzenia rachunków pieniężnych,

na podstawie zezwolenia Komisji Nadzoru Finansowego nr DRK/WL/4020/13/26/16/107/1 z dnia z dn. 19.12.2017, w zakresie:

- a) zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych,
- b) doradztwa inwestycyjnego,

oraz na podstawie zezwolenia Komisji Nadzoru Finansowego nr DIF-WL.4010.12.2019 z dn. 21 stycznia 2020 r. w zakresie nabywania lub zbywania na własny rachunek instrumentów finansowych.

Czas trwania Spółki zgodnie ze Statutem jest nieograniczony. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości. W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie.

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Spółka dokonuje wyceny aktywów i pasywów zgodnie z postanowieniami aktualnej Ustawy o rachunkowości i zgodnie Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28.12.2009 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność gospodarczą, w oparciu o poniższe zasady stosowane w sposób ciągły:

1. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Środki pieniężne składają się z gotówki w kasie oraz depozytów bankowych płatnych na żądanie. Inne aktywa pieniężne są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności, łatwo wymiernymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości. Spółka zalicza do aktywów pieniężnych inwestycje, jeżeli są łatwo wymierne na określoną kwotę środków pieniężnych, są narażone na nieznaczne ryzyko zmiany wartości oraz posiadają trzymiesięczny lub krótszy termin płatności, licząc od daty ich nabycia.

Przepływy pieniężne są wpływami lub wypływami środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych. Spółka wykazuje przepływy pieniężne z działalności operacyjnej, posługując się metodą pośrednią, za pomocą której zysk lub stratę koryguje się o skutki transakcji mających bezgotówkowy charakter, o rozliczenia międzyokresowe dotyczące przeszłych lub przyszłych wpływów lub płatności środków pieniężnych dotyczących działalności operacyjnej, oraz o pozycje przychodowe i kosztowe związane z przepływami pieniężnymi z działalności inwestycyjnej lub finansowej. Przychody z tytułu odsetek otrzymanych od środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych oraz koszty z tytułu odsetek zapłaconych klientom są klasyfikowane w działalności operacyjnej, natomiast koszty z tytułu odsetek zapłaconych z tytułu leasingu finansowego są klasyfikowane w działalności finansowej.

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne własne Spółki oraz środki pieniężne klientów. Środki pieniężne klientów są deponowane na rachunkach bankowych odrębnie od środków pieniężnych Spółki.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych w ciągu roku obrotowego wycenia się odpowiednio po kursie faktycznie zastosowanym - kursie banku, z którego usług korzysta jednostka, lub w przypadku braku kursu faktycznie zastosowanego - po kursie Narodowego Banku Polskiego. Rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się według metody FIFO.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych zarachowuje się odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

2. NALEŻNOŚCI

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności w walucie obcej wycenia się przy pierwszym ujęciu używając średniego kursu NBP z dnia wystawienia faktury lub z dnia udzielenia pożyczki walutowej, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym Spółkę dokumencie ustalono inny kurs wymiany. Na dzień bilansowy należności walutowe wyceniane są po średnim kursie NBP ogłaszanym w tym dniu.

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Operacje zapłaty należności na rachunku bankowym wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich otrzymania po kursie faktycznie zastosowanym - kursie kupna walut stosowanym przez bank, w którym Spółka posiada rachunek bankowy, na który dokonano wpłaty środków w walucie. lub gdy kurs ten nie jest znany po kursie NBP obowiązującym w dniu przeprowadzenia operacji.

Różnice kursowe od należności wyrażanych w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich zapłaty oraz na dzień ich wyceny odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych a dodatnie do przychodów finansowych. Dla celów podatku dochodowego zrealizowane różnice kursowe od należności zakwalifikowanych uprzednio do przychodów podatkowych odpowiednio podwyższają lub obniżają przychody podatkowe. W pozostałych przypadkach (np. zrealizowane różnice kursowe powstałe na spłacie udzielonych pożyczek walutowych) różnice dodatnie zaliczane są do przychodów podatkowych, a ujemne do kosztów podatkowych.

Odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio do:

- pozostałych kosztów operacyjnych – w przypadku należności handlowych,
- kosztów finansowych – w przypadku udzielonych pożyczek

Ocenę jakości należności oraz dokonanie odpisów aktualizujących dokonuje się:

- w przypadku powzięcia informacji o zdarzeniach wskazujących na zagrożenie ich ściągальności – w momencie powzięcia takiej informacji,
- na dzień bilansowy – w przypadku należności przeterminowanych

Ostateczną decyzję w sprawie oceny zagrożenia nieściągalności a tym samym konieczności zawiązania odpisu podejmuje Zarząd.

3. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

Rozliczenia międzyokresowe czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosowanie do upływu czasu i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

4. ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Środki trwałe ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych). W przypadku trwałej utraty wartości dokonywane są odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe amortyzowane są *metodą liniową* według następujących stawek:

- budynki i budowle 10%
- zespoły komputerowe 30%
- środki transportu 20%
- pozostałe środki trwałe 20%
- oprogramowanie komputerowe i licencje 50%

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub poniżej 1.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania. Wartość początkową zwiększają koszty finansowania ich budowy / nabycia (odsetki od pożyczek/kredytów, różnice kursowe) zrealizowane do dnia oraz naliczone na dzień oddania środka trwałego do użytkowania.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

5. ZOBOWIĄZANIA

Na dzień powstania zobowiązania ujmuje się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio do kosztów finansowych lub do przychodów finansowych.

6. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW BIERNE

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów wykazywane są w bilansie w pozycji:

- a) rezerwy
- b) rozliczenia międzyokresowe

7. REZERWY

Rezerwy tworzone są na znane jednostce ryzyko oraz grożące straty a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego oraz na przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań. Spółka tworzy rezerwy z tytułu kosztów ponoszonych na sporządzenie i badanie obowiązkowych Sprawozdań Finansowych, rezerwy pracownicze oraz rezerwy na podatek odroczone. W przypadku stworzenia przez Zarząd planu restrukturyzacji istnieje obowiązek tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania związane z przeprowadzeniem tego procesu.

Rezerwy tworzone są w uzasadnionej, wiarygodnie określonej wysokości.

Spółka prezentuje zmiany w wartości zawiązanych rezerw w dziale XV Rachunku zysków i strat. Zmiany stanu rezerwy na podatek odroczony odnoszone są bezpośrednio na podatek odroczony.

8. KAPITAŁY WŁASNE

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa oraz zgodnie z zapisami Umowy Spółki.

Kapitał udziałowy wykazuje się w wysokości określonej w Umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy powstaje na skutek objęcia udziałów w Spółce powyżej ich wartości nominalnej. Dopłaty wnoszone do Spółki przez udziałowców ujmowane są jako kapitał zapasowy.

Kapitał z aktualizacji wyceny powstaje w wyniku:

- a) aktualizacji wartości środków trwałych dokonywanych na podstawie odrębnych przepisów
- b) aktualizacji inwestycji długoterminowych wycenianych według wartości godziwej

Wniesiony kapitał udziałowy do momentu zarejestrowania w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS) wykazywany jest jako pozostały kapitał rezerwowy.

9. PODATEK ODROZCZONY

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

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

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

10. PRZYCHODY I KOSZTY

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, zgodnie z zawartymi umowami, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. W szczególnych przypadkach dla przychodów z tytułu oferowania certyfikatów inwestycyjnych, gdy spełnione są łącznie następujące warunki: (i) działania Domu Maklerskiego dotyczą tylko i wyłącznie oferowania certyfikatów, (ii) certyfikaty inwestycyjne nie podlegają wcześniejszemu wykupowi na żądanie klienta, Dom Maklerski rozpoznaje przychód z tytułu odroczonej prowizji (wynagrodzenia za oferowanie) w okresie, w którym nastąpiła sprzedaż certyfikatów, bez względu na określone w umowie daty zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności wyceny. Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane będą koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi;
- wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

11. WYCENA TRANSKACJI W WALUTACH OBCYCH

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowany kurs kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań, a w przypadku braku kursu faktycznego po kursie NBP;
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

BILANS

AKTYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Nota 1	47 685 633,99	107 795 837,95
1. W kasie		0,00	0,00
2. Na rachunkach bankowych		7 095 633,99	107 795 837,95
3. Inne środki pieniężne		40 590 000,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	Nota 2	3 342 931,55	3 656 969,35
1. Od klientów	Nota 3	1 148 509,48	2 138 538,37
2. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
3. Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		0,00	503 200,00
a) z tytułu zawartych transakcji		0,00	503 200,00
b) pozostałe		0,00	0,00
4. Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		0,00	0,00
5. Od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych		0,00	0,00
5a. Od CCP		1 381 450,54	998 441,00
6. Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		0,00	0,00
7. Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających		0,00	0,00
8. Od izby gospodarczej		0,00	0,00
9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych		71 809,51	2 080,06
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	Nota 4	741 162,02	14 709,92
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu		16 017 825,81	9 207 267,41
1. Akcje		0,00	0,00
2. Dłużne papiery wartościowe		14 532 357,81	8 892 474,74
3. Certyfikaty inwestycyjne		1 485 468,00	314 792,67
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	Nota 5	214 537,97	188 076,68
IV.a. Udzielone pożyczki krótkoterminowe		11 270,70	10 038,99
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		11 270,70	10 038,99
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
VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży		0,00	0,00
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) jednostek podporządkowanych		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		0,00	0,00

AKTYWA -c.d.	Nota	31.12.2022	31.12.2021
VII. Należności długoterminowe		363 940,42	363 940,42
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe		14 571,66	25 842,36
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		14 571,66	25 842,36
IX. Wartości niematerialne i prawne	Nota 6	2 010 735,08	1 749 811,46
1. Wartość firmy		0,00	0,00
2. Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		1 811 572,93	1 589 937,91
- oprogramowanie komputerowe		1 811 572,93	1 589 937,91
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	810,80
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		199 162,15	159 062,75
X. Rzeczowe aktywa trwałe		2 166 027,31	2 083 297,89
1. Środki trwałe, w tym:	Nota 7	2 050 611,45	2 080 290,44
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)		0,00	0,00
b) budynki i lokale		912 405,90	974 347,30
c) zespoły komputerowe		225 936,00	142 692,51
d) pozostałe środki trwałe		912 269,55	963 250,63
2. Środki trwałe w budowie	Nota 9	0,00	3 007,45
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		115 415,86	0,00
XI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 10	306 685,79	182 219,64
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota 30	294 634,09	182 219,64
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe		12 051,70	0,00
XII. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
XIII. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
Aktywa razem		72 134 160,28	125 263 302,15

Warszawa, dnia 19.06.2023 r.

SPORZĄDZAJĄCY

ZARZĄD

PASYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
I. Zobowiązania krótkoterminowe	Nota 12	44 434 588,48	106 657 202,03
1. Wobec klientów		40 027 851,73	102 822 611,72
2. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		19 386,00	0,00
a) z tytułu zawartych transakcji		19 386,00	0,00
b) pozostałe		0,00	0,00
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		130 971,72	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		1 020 489,32	1 514 301,37
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) pozostałe		1 020 489,32	1 514 301,37
9. Dłużne papiery wartościowe		63 114,00	6 789,03
9a. Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		0,00	0,00
10. Weksłowe		0,00	0,00
11. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych	Nota 13	2 606 476,18	1 724 847,33
12. Z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
13. Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		0,00	0,00
14. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych		0,00	0,00
15. Fundusze specjalne		0,00	0,00
16. Pozostałe	Nota 14	566 299,53	588 652,58
II. Zobowiązania długoterminowe	Nota 15	8 591 679,58	502 157,17
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		8 040 000,00	0,00
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych		0,00	0,00
5. Z tytułu umów leasingu finansowego		551 679,58	502 157,17
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) pozostałe		551 679,58	502 157,17
6. Pozostałe		0,00	0,00

PASYWA -c.d.	Nota	31.12.2022	31.12.2021
III. Rozliczenia międzyokresowe	Nota 16	111 809,59	40 878,96
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		111 809,59	40 878,96
a) długoterminowe		0,00	0,00
b) krótkoterminowe		111 809,59	40 878,96
IV. Rezerwy na zobowiązania	Nota 21	1 308 509,61	708 867,01
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego		21 656,23	8 344,23
2. Na świadczenia emerytalne i podobne		138 570,22	96 008,35
a) długoterminowa		138 570,22	96 008,35
b) krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe		1 148 283,16	604 514,43
a) długoterminowe		0,00	0,00
b) krótkoterminowe		1 148 283,16	604 514,43
V. Zobowiązania podporządkowane		0,00	1 300 000,00
VI. Kapitał (fundusz) własny		17 687 573,02	16 054 196,98
1. Kapitał (fundusz) podstawowy	Nota 22	1 296 470,57	1 201 470,57
2. Kapitał (fundusz) zapasowy	Nota 23	15 617 913,72	11 565 730,45
a) ze sprzedaży akcji (udziałów) powyżej ich wartości nominalnej		11 067 984,97	9 862 985,02
b) utworzony ustawowo		0,00	0,00
c) utworzony zgodnie ze statutem		0,00	0,00
d) z dopłat akcjonariuszy (udziałowców)		0,00	0,00
e) inny		4 549 928,75	1 702 745,43
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Nota 23	439 812,64	439 812,64
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	-2 418 523,73
a) zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)		0,00	0,00
b) strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)		0,00	-2 418 523,73
6. Zysk (strata) netto	Nota 20	333 376,09	5 265 707,05
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
Pasywa razem		72 134 160,28	125 263 302,15

Pozycje pozabilansowe	Nota	31.12.2022	31.12.2021
I. Zobowiązania warunkowe, w tym:		710 000,00	0,00
1. Gwarancje		0,00	0,00
2. Kaucje, poręczenia		710 000,00	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	Nota 8	72 900,00	72 900,00
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

Warszawa, dnia 19.06.2023 r.

SPORZĄDZAJĄCY

ZARZĄD

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	01.01.2022	01.01.2021
		31.12.2022	31.12.2021
I. Przychody z podstawowej działalności, w tym:	Nota 24	17 688 032,72	30 651 734,86
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:		17 688 032,72	30 651 734,86
a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych		662 024,74	1 064 000,57
b) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie		0,00	0,00
c) zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych		558 182,92	1 468 895,82
d) doradztwa inwestycyjnego		0,00	0,00
e) oferowania instrumentów finansowych		14 731 685,40	26 698 895,77
f) świadczenia usług w wykonywaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe		0,00	0,00
g) prowadzenia rachunków pieniężnych, przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenia rachunków, o których mowa w art. 69 ust. 4 pkt 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi		975 339,66	775 891,70
h) pozostałe		760 800,00	644 051,00
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej		0,00	0,00
II. Koszty działalności podstawowej		30 298 899,53	27 530 125,73
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych		567 745,13	381 494,10
2. Opłaty na rzecz CCP		45 181,07	2 194,36
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej		41 800,00	11 400,00
4. Wynagrodzenia		15 754 878,45	13 964 371,17
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		2 103 049,99	1 450 220,21
6. Świadczenia na rzecz pracowników		313 086,50	244 675,78
7. Zużycie materiałów i energii		325 108,04	137 579,53
8. Usługi obce		7 624 936,01	8 124 445,88
9. Koszty utrzymania i wynajmu nieruchomości		1 911 856,87	1 471 945,23
10. Pozostałe koszty rzeczowe		931 626,75	429 635,45
11. Amortyzacja		672 625,29	569 949,09
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym		7 005,43	742 214,93
13. Prowizje i inne opłaty		0,00	0,00
14. Pozostałe		0,00	0,00
III. Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)		-12 610 866,81	3 121 609,13
IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		10 926 785,91	2 773 102,96
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:		485 081,13	170 517,19
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
3. Korekty aktualizujące wartość		7 576,60	27 435,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia		10 434 069,89	2 575 150,77
5. Pozostałe		58,29	0,00
V. Koszty z tytułu instrumentów finansowych 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)		10 926 785,91	2 773 102,96
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 tytułu 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
IX. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności (VII-VIII)		0,00	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - c.d.	Nota	01.01.2022	01.01.2021
		31.12.2022	31.12.2021
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 dostępnymi do sprzedaży (X-XI)		0,00	0,00
XIII. Pozostałe przychody operacyjne	Nota 26	456 990,06	993 543,27
1. Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		26 910,34	10 051,19
2. Rozwiązanie rezerw		119 175,06	856 654,21
3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności		0,00	0,00
4. Dotacje		0,00	0,00
5. Pozostałe		310 904,66	126 837,87
XIV. Pozostałe koszty operacyjne	Nota 26	873 777,60	293 226,57
1. Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2. Utworzenie rezerw		705 505,66	232 287,57
3. Odpisy aktualizujące należności		27 734,18	0,00
4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
5. Pozostałe		140 537,76	60 939,00
XV. -		0,00	0,00
XVI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)		-2 100 868,44	6 595 028,79
XVII. Przychody finansowe		2 901 376,32	56 279,99
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:		861,90	1 250,19
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Odsetki od lokat i depozytów	Nota 25	2 895 114,28	2 673,79
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
3. Pozostałe odsetki		0,00	138,72
4. Dodatnie różnice kursowe		5 400,14	929,62
a) zrealizowane		5 218,91	920,98
b) niezrealizowane		181,23	8,64
5. Pozostałe		0,00	51 287,67
XVIII. Koszty finansowe		298 746,24	90 819,04
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:		134 521,38	14 301,37
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Pozostałe odsetki		143 982,21	68 684,16
3. Ujemne różnice kursowe		17 021,62	7 833,51
a) zrealizowane		16 631,62	7 825,22
b) niezrealizowane		390,00	8,29
4. Pozostałe		3 221,03	0,00
XIX. -		0,00	0,00
XX. -		0,00	0,00
XXI. -		0,00	0,00
XXII. Zysk (strata) brutto (XVI+XVII-XVIII)		501 761,64	6 560 489,74
XXIII. Podatek dochodowy	Nota 28	168 385,55	1 294 782,69
XXIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
XXV. Zysk (strata) netto (XXII-XXIII-XXIV)	Nota 20	333 376,09	5 265 707,05

Warszawa, dnia 19.06.2023 r.

SPORZĄDZAJĄCY

ZARZĄD

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Nota	01.01.2022	01.01.2021
		31.12.2022	31.12.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		16 054 196,98	7 790 771,34
- korekty przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00
I.a. Kapitał własny (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach		16 054 196,98	7 790 771,34
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	Nota 22	1 201 470,57	925 691,49
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		95 000,00	275 779,08
a) zwiększenie (z tytułu)		95 000,00	275 779,08
- wydania udziałów (emisji akcji)		95 000,00	275 779,08
- uzupełnienia kapitału podstawowego z kapitału rezerwowego		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		1 296 470,57	1 201 470,57
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		11 565 730,45	8 843 790,94
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		4 052 183,27	2 721 939,51
a) zwiększenie (z tytułu)		4 052 183,27	2 721 939,51
- podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00
- podziału zysku		2 847 183,32	0,00
- wydania udziałów/akcji ponad wartość nominalną.		1 204 999,95	2 721 939,51
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		15 617 913,72	11 565 730,45
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- sprzedaży i likwidacji środków trwałych		0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		439 812,64	439 812,64
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- z podziału zysku		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- uzupełnienia kapitału podstawowego z kapitału rezerwowego		0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		439 812,64	439 812,64
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		2 847 183,32	-2 418 523,73
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		5 265 707,05	1 949 853,15
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		5 265 707,05	1 949 853,15
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- podziału zysku		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		5 265 707,05	1 949 853,15
- zwiększenie kapitału zapasowego		2 847 183,32	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych		2 418 523,73	1 949 853,15
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		2 418 523,73	4 368 376,88
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		2 418 523,73	4 368 376,88
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		2 418 523,73	1 949 853,15
- pokrycie straty z lat ubiegłych		2 418 523,73	1 949 853,15
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	2 418 523,73
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	-2 418 523,73
7. Wynik netto	Nota 20	333 376,09	5 265 707,05
a) zysk netto		333 376,09	5 265 707,05
b) strata netto		0,00	0,00
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		17 687 573,02	16 054 196,98
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		17 687 573,02	16 054 196,98

Warszawa, dnia 19.06.2023 r.

SPORZĄDZAJĄCY SPRAWOZDANIE

ZARZĄD

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	01.01.2022	01.01.2021
		31.12.2022	31.12.2021
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		-66 346 201,59	42 862 891,63
I. Zysk (strata) netto		333 376,09	5 265 707,05
II. Korekty razem	Nota 34	-66 679 577,68	37 597 184,58
1. Amortyzacja		672 625,29	569 949,09
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		200 269,30	13 705,36
4. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej		10 072,50	-10 051,19
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności		599 642,60	-622 378,05
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		-6 810 558,40	-6 612 666,58
7. Zmiana stanu należności		314 037,80	-1 547 107,61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych		-61 624 613,71	45 063 578,93
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-41 053,06	732 211,91
10. Pozostałe korekty		0,00	9 942,72
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-693 391,64	-488 253,73
I. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej		70 656,98	68 395,94
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 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		59 756,09	56 504,06
8. Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	0,00
9. Otrzymane odsetki		861,90	1 250,19
10. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		10 038,99	10 641,69
11. Pozostałe wpływy		0,00	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej		764 048,62	556 649,67
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		464 702,78	267 258,29
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych		299 345,84	289 391,38
8. Udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
9. Pozostałe wydatki		0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - c.d.	Nota	01.01.2022	01.01.2021
		31.12.2022	31.12.2021
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		6 929 389,27	1 275 395,40
I. Wpływy z działalności finansowej		8 040 000,00	1 500 000,00
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek		0,00	0,00
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		8 040 000,00	0,00
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek		0,00	1 500 000,00
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 z tytułu działalności finansowej		1 110 610,73	224 604,60
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek		0,00	2 281,41
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek		500 000,00	0,00
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
5. Spłata zobowiązań podporządkowanych		13 413,75	0,00
6. Wydatki z tytułu wydania udziałów (emisji akcji) własnych		0,00	0,00
7. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli		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		396 065,78	154 248,02
12. Zapłacone odsetki		201 131,20	68 075,17
13. Pozostałe wydatki		0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)		-60 110 203,96	43 650 033,30
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-60 110 203,96	43 650 033,30
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		107 795 837,95	64 145 804,65
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:		47 685 633,99	107 795 837,95
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Warszawa, dnia 19.06.2023 r.

SPORZĄDZAJĄCY SPRAWOZDANIE

ZARZĄD

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA W POSTACI NOT DO SPRAWOZDANIA

Spis not do sprawozdania

1. Środki pieniężne
2. Należności krótkoterminowe
3. Należności od klientów
4. Należności krótkoterminowe pozostałe
5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne
6. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych
7. Zmiana wartości grup środków trwałych
8. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
9. Koszt wytworzenia lub cena nabycia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania
10. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne
11. Dane o odpisach aktualizujących wartość aktywów
12. Zobowiązania krótkoterminowe
13. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych
14. Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe
15. Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłaty
16. Wykaz pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych
17. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
18. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
19. Zobowiązania warunkowe i udzielone zabezpieczenia
20. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy
21. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie
22. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego
23. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych
24. Struktura terytorialna przychodów z działalności maklerskiej
25. Odsetki od lokat i depozytów
26. Pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne
27. Działalność zaniechana
28. Struktura podatku dochodowego od osób prawnych
29. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty)
30. Odroczony podatek dochodowy
31. Poniesione i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz na ochronę środowiska
32. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły
33. Kursy wymiany przyjęte do wyceny pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych
34. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych
35. Objasnienie różnic pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku
36. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe
37. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład zarządu i organów
38. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład zarządu i organów nadzorczych
39. Wynagrodzenie biegłego rewidenta
40. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego
41. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym
42. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez dom maklerski umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy domu maklerskiego
43. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości
44. Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego sprawozdania finansowego
45. Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
46. Transakcje z jednostkami powiązаныmi
47. Transakcje na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi
48. Dodatkowe informacje dotyczące poniesionych kosztów
49. Dane o łącznej kwocie funduszy własnych, łącznej kwocie ekspozycji na ryzyko, wartości współczynników adekwatności kapitałowej
50. Charakterystyka instrumentów finansowych
51. Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej
52. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych
53. Informacje na temat ryzyka stopy procentowej
54. Informacje na temat ryzyka kredytowego
55. Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych
56. Brak możliwości ustalenia wartości godziwej
57. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych
58. Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu
59. Wpływ pandemii COVID-19 na sytuację Spółki

1. Środki pieniężne

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
- środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych i w kasie	4 060 368,52	1 211 053,01
- 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	5 531 954,27	4 019 748,50
- środki pieniężne klientów zdeponowane na rachunkach pieniężnych w domu maklerskim oraz wpłacone na poczet nabycia papierów wartościowych w pierwszej ofercie publicznej lub publicznym obrocie pierwotnym	38 093 311,20	102 565 036,44
- środki pieniężne przekazane z funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
Razem:	47 685 633,99	107 795 837,95

Dodatkowa informacja dotycząca rachunków klientów oraz instrumentów finansowych klientów

LICZBA PROWADZONYCH RACHUNKÓW	2 907
1. LICZBA PROWADZONYCH RACHUNKÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH KLIENTÓW	2 907
2. LICZBA PROWADZONYCH POZOSTAŁYCH RACHUNKÓW INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH KLIENTÓW	0
AKTYWA KLIENTÓW NA RACHUNKACH	1 660 426 404,50
1. Instrumenty finansowe klientów	1 618 272 724,78
1.1. Akcje notowane i prawa do akcji zapisane na rachunkach papierów wartościowych	0,00
1.2. Pozostałe papiery wartościowe zapisane na rachunkach papierów wartościowych klientów	1 618 272 724,78
1.3. Pozostałe instrumenty finansowe klientów	0,00
2. Środki pieniężne klientów	42 153 679,72
2.1. Środki pieniężne klientów przechowywane na rachunkach pieniężnych klientów	38 093 311,20
2.2. Pozostałe środki pieniężne klientów	4 060 368,52

2. Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Należności krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
- do 1 roku	3 075 616,22	2 945 744,42
- powyżej 1 roku	161 308,28	625 650,97
- należności przeterminowane	204 405,58	156 238,31
Stan należności brutto:	3 441 330,08	3 727 633,70
Odpisy aktualizujące:	98 398,53	70 664,35
Stan należności netto:	3 342 931,55	3 656 969,35

3. Należności od klientów

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Należności z tytułu odroczonego terminu zapłaty	1 043 349,85	2 053 650,24
Należności przeterminowanych i roszczeń spornych nieobjętych odpisami aktualizującymi należności	105 159,63	84 888,13
Razem:	1 148 509,48	2 138 538,37

4. Należności krótkoterminowe pozostałe

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Należności z tytułu wpłaconych zaliczek na usługi	17 052,46	13 386,25
Należności z tytułu kaucji krótkoterminowych	583,00	583,00
Należności z tytułu depozytów	722 679,14	0,00
Należności od pracowników i członków zarządu	847,42	740,67
Razem:	741 162,02	14 709,92

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Domeny internetowe i usługi internetowe	46 469,29	25 113,33
Prenumeraty	7 132,94	6 077,50
Ubezpieczenia	24 282,20	21 578,80
Opłata za korzystanie z bazy danych systemu transakcyjnego	35 790,26	83 760,55
Wydatki marketingowe przyszłych okresów	1 011,63	42 223,19
Opłaty za uczestnictwo w KDPW_CCP i ASO Catalyst	0,00	8 333,31
Koszty emisji i dyskonto od obligacji własnych	99 851,65	0,00
Inne	0,00	990,00
Razem:	214 537,97	188 076,68

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	2 029 272,90	12 162,00	2 041 434,90
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	424 603,38	0,00	424 603,38
Nabycie	0,00	0,00	0,00	424 603,38	0,00	424 603,38
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	2 453 876,28	12 162,00	2 466 038,28
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	439 334,99	11 351,20	450 686,19
Umorzenie w okresie	0,00	0,00	0,00	202 968,36	810,80	203 779,16
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	642 303,35	12 162,00	654 465,35
Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	1 589 937,91	810,80	1 590 748,71
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	1 811 572,93	0,00	1 811 572,93

Na wartość innych wartości niematerialnych i prawnych składa się wartość znaku towarowego zakupionego przez Spółkę.

7. Zmiana wartości grup środków trwałych

	Grunty	Budynki i lokale	Zespoły komputerowe	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	1 276 389,75	471 479,09	1 461 032,64	402 477,49	3 611 378,97
Zwiększenia:	0,00	0,00	151 191,32	287 658,41	33 163,16	472 012,89
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie	0,00	0,00	151 191,32	287 658,41	33 163,16	472 012,89
Inne - przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	3 439,65	89 579,27	0,00	93 018,92
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż	0,00	0,00	3 439,65	89 579,27	0,00	93 018,92
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	1 276 389,75	619 230,76	1 659 111,78	435 640,65	3 990 372,94
Umorzenie na początek okresu	0,00	302 042,45	328 786,58	586 895,18	313 364,32	1 531 088,53
Umorzenie w okresie	0,00	61 941,40	67 947,83	313 702,25	25 254,65	468 846,13
Zmniejszenia:	0,00	0,00	3 439,65	56 733,52	0,00	60 173,17
Sprzedaż	0,00	0,00	3 439,65	56 733,52	0,00	60 173,17
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	363 983,85	393 294,76	843 863,91	338 618,97	1 939 761,49
Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgową netto na początek okresu	0,00	974 347,30	142 692,51	874 137,46	89 113,17	2 080 290,44
Wartość księgową netto na koniec okresu	0,00	912 405,90	225 936,00	815 247,87	97 021,68	2 050 611,45

Wszystkie środki trwałe amortyzowane będące w użytkowaniu Spółki z kategorii budynki i lokale, zespoły komputerowe, pozostałe środki trwałe stanowią jej majątek własny. Środki trwałe z kategorii środki transportu stanowią majątek wykorzystywany na podstawie umów leasingu finansowego.

8. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

	Najem	Leasing	Inne umowy	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
podpisanie nowej umowy leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
zakończenie umowy leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

Spółka użytkuje siedem lokali biurowych na podstawie umowy najmu: w Warszawie, Poznaniu, Krakowie, Wrocławiu, Gdańsku, Łodzi i Lublinie. Aktualna miesięczna wysokość rat najmu wynosi ok. 148 tys. zł. Z tego tytułu Spółka wpłaciła kaucje w łącznej wysokości 363.940,42 zł wykazane w należnościach długoterminowych.

Spółka na dzień bilansowy użytkuje również kserokopiarki na podstawie umów najmu. Wartość sprzętu wynosi łącznie 72.900,00 zł.

9. Koszt wytworzenia lub cena nabycia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

	Grunty	Zespoły komputerowe	Budynki	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	3 007,45	0,00	3 007,45
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	3 007,45	0,00	3 007,45
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Przyjęcie do użytkowania	0,00	3 007,45	0,00	3 007,45
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

Na koniec okresu sprawozdawczego Spółka nie posiadała środków trwałych w budowie

10. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	182 219,64	112 414,45	0,00	294 634,09
2. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	17 244,47	5 192,77	12 051,70
Razem	182 219,64	129 658,92	5 192,77	306 685,79

11. Dane o odpisach aktualizujących wartość aktywów

Odpisy aktualizujące	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	70 664,35	27 734,18	0,00	0,00	98 398,53
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	70 664,35	27 734,18	0,00	0,00	98 398,53

12. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty	1. Wobec klientów	3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich - z tytułu zawartych transakcji	5a. Wobec CCP	8. Kredyty i pożyczki	9. Dłużne papiery wartościowe	11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	16. Pozostałe	Razem
1. Do 1 roku:								
Stan na początek okresu	102 822 611,72	0,00	0,00	1 514 301,37	6 789,03	1 724 847,33	588 350,96	106 656 900,41
Stan na koniec okresu	40 027 851,73	19 386,00	130 971,72	1 020 489,32	63 114,00	2 606 476,18	512 882,67	44 381 171,62
2. Dla których termin wymagalności upłynął:								
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301,62	301,62
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 416,86	53 416,86
RAZEM:								
Stan na początek okresu	102 822 611,72	0,00	0,00	1 514 301,37	6 789,03	1 724 847,33	588 652,58	106 657 202,03
Stan na koniec okresu	40 027 851,73	19 386,00	130 971,72	1 020 489,32	63 114,00	2 606 476,18	566 299,53	44 434 588,48

13. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego CIT	0,00	5 431,00
Zobowiązania z tytułu podatku VAT	78 228,20	54 341,81
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego PIT	187 127,00	428 317,00
Zobowiązania z tytułu zryczałtowanego podatku dochodowego PIT	2 119 289,24	834 654,73
Zobowiązania z tytułu zryczałtowanego podatku dochodowego CIT	0,00	118 823,00
Zobowiązania z tytułu składek ZUS	209 979,74	274 448,79
Zobowiązania z tytułu wpłaty do PFRON	11 852,00	8 831,00
Razem:	2 606 476,18	1 724 847,33

14. Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	310 684,53	177 304,96
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	204 677,85	365 190,61
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wpłat na Pracownicze Plany Kapitałowe	29 653,96	32 016,47
Zobowiązania wobec pracowników i członków zarządu z tytułu wydatków służbowych	21 283,19	14 140,54
Razem:	566 299,53	588 652,58

15. Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłaty

Zobowiązania długoterminowe	1. Kredyty bankowe	2. Pożyczki	3. Dłużne papiery wartościowe	4. Z tytułu innych instrumentów finansowych	5. Z tytułu umów leasingu finansowego	6. Pozostałe	Razem
1. Do roku:							
Stan na początek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. od roku do 3 lat:							
Stan na początek	0,00	0,00	0,00	0,00	227 651,54	0,00	227 651,54
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	8 040 000,00	0,00	489 792,06	0,00	8 529 792,06
3. od 3 do 5 lat:							
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	274 505,63	0,00	274 505,63
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	61 887,52	0,00	61 887,52
4. powyżej 5 lat:							
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM							
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	502 157,17	0,00	502 157,17
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	8 040 000,00	0,00	551 679,58	0,00	8 591 679,58

16. Wykaz pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych

Rozliczenia międzyokresowe bierne	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	40 878,96	482 277,00	411 346,37	111 809,59
- wynagrodzenie za 2021 r. z tytułu prowadzenia rejestrów akcjonariuszy.	40 878,96	482 277,00	411 346,37	111 809,59
Razem	40 878,96	482 277,00	411 346,37	111 809,59

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

W roku 2022 powyższe zdarzenia nie wystąpiły.

18. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zabezpieczenia
hipotecznie	0	0,00
zastaw towarów	0	0,00
zastaw rzeczowych aktywów trwałych	0	0,00
inne	0	0,00
Razem	0	0,00

W roku 2022 powyższe zdarzenia nie wystąpiły.

19. Zobowiązania warunkowe i udzielone zabezpieczenia

Spółka prezentuje zobowiązanie warunkowe w kwocie 710.000 zł w równowartości wpłaty na depozyt notarialny ewentualnego wynagrodzenia, które na podstawie zawartego z kontrahentem porozumienia pod pewnymi warunkami mogłoby być należne w przyszłości.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

20. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk za 2022 rok w kwocie 333.376,09 zł na zwiększenie kapitału zapasowego.

21. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 344,23	13 312,00	0,00	0,00	21 656,23
Wycena bilansowa	8 344,23	13 312,00	0,00	0,00	21 656,23
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	96 008,35	42 561,87	0,00	0,00	138 570,22
a) długoterminowa	96 008,35	42 561,87	0,00	0,00	138 570,22
b) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	604 514,43	662 943,79	106 875,06	12 300,00	1 148 283,16
a) długoterminowe,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa, w tym:	604 514,43	662 943,79	106 875,06	12 300,00	1 148 283,16
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	48 556,00	35 957,00	48 556,00	0,00	35 957,00
- rezerwa urlopowa	485 339,37	444 978,04	0,00	0,00	930 317,41
- rezerwa na badanie przechowywania aktywów	12 231,00	12 024,00	12 231,00	0,00	12 024,00
- rezerwa na premie i prowizje	46 088,06	169 984,75	46 088,06	0,00	169 984,75
- rezerwa na koszty stałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezerwa na koszty administratora zabezpieczeń	12 300,00	0,00	0,00	12 300,00	0,00
Razem	708 867,01	718 817,66	106 875,06	12 300,00	1 308 509,61

22. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Wyszczególnienie	31.12.2022	30.06.2022	31.12.2021
1. Wysokość kapitału akcyjnego	1 296 470,57	1 296 470,57	1 201 470,57
2. Ilość akcji tworzących kapitał	129.647.057 akcji	129.647.057 akcji	120.147.057 akcji
3. Struktura własności:			
- Dorota Kossowska-Kuhn	41.515.296 akcji imiennych zwykłych (32,02%)	39.633.400 akcji imiennych zwykłych (30,57%)	39.633.400 akcji imiennych zwykłych (32,99%)
- Michał Ząbczyński	25.929.412 akcji imiennych zwykłych (20,00%)	34.092.190 akcji imiennych zwykłych (26,30%)	38.613.142 akcji imiennych zwykłych (32,14%)
- Piotr Jankowski	6.482.353 akcji imiennych zwykłych (5,00%)	6.607.021 akcji imiennych zwykłych (5,10%)	6.607.021 akcji imiennych zwykłych (5,50%)
- Krzysztof Tymoszyk	6.482.353 akcji imiennych zwykłych (5,00%)	6.482.353 akcji imiennych zwykłych (5,00%)	2.443.404 akcji imiennych zwykłych (2,03%)
- Marcin Dąbek	6.482.353 akcji imiennych zwykłych (5,00%)	2.443.404 akcji imiennych zwykłych (1,88%)	2.443.404 akcji imiennych zwykłych (2,03%)
- Listopada Lukrecja Ltd.	3.889.412 akcji imiennych zwykłych (3,00%)	2.777.075 akcji imiennych zwykłych (2,14%)	2.777.075 akcji imiennych zwykłych (2,31%)
- pozostali akcjonariusze	38.865.878 akcji imiennych zwykłych (29,98%)	28.111.614 akcji imiennych zwykłych (29,01%)	27.629.611 akcji imiennych zwykłych (23,00%)
4. Wartość nominalna akcji	0,01	0,01	0,01

W dniu 3 marca 2022 r. nastąpiła emisja 9.500.000 akcji serii H jako realizacja uchwały NZW z dnia 3 listopada 2021 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego. Nowe akcje zostały objęte przez dotychczasowego akcjonariusza za cenę 1.299.999,95 zł i opłacone poprzez potrącenie wzajemnych wymagalnych wierzytelności z tytułu sprzedaży Spółce obligacji serii C i D wyemitowanych przez Spółkę. Zmiana została naniesiona w rejestrze akcjonariuszy w dniu 21 października 2022 r.

23. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych

Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	
Stan na początek okresu	11 565 730,45
Zwiększenia:	4 052 183,27
- objęcie akcji ponad wartość nominalną	1 204 999,95
- z odpisów z zysku	2 847 183,32
- z innych odpisów	0,00
Zmniejszenia:	0,00
- pokrycie straty	0,00
- inne; wypłata dywidendy	0,00
Stan na koniec okresu	15 617 913,72

Pozostałe kapitały rezerwowe:

Wyszczególnienie	
Stan na początek okresu	439 812,64
Zwiększenia:	0,00
- inne	0,00
Zmniejszenia:	0,00
- inne	0,00
Stan na koniec okresu	439 812,64

24. Struktura terytorialna przychodów z działalności maklerskiej

Wyszczególnienie	2022	2021
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	17 459 761,31	30 464 060,00
Sprzedaż eksportowa	228 271,41	187 674,86
RAZEM	17 688 032,72	30 651 734,86

25. Odsetki od lokat i depozytów

Wyszczególnienie	2022	2021
Odsetki od własnych lokat i depozytów	160 803,40	0,00
Odsetki od środków pieniężnych klientów	2 734 310,88	2 673,79
Razem	2 895 114,28	2 673,79

26. Pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne

W pozycjach pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne Spółka pokazuje m.in. przychody i koszty wynikające z refakturowania wydatków poniesionych przez Spółkę w imieniu klientów oraz przychody z tytułu partycypacji pracowników w kosztach opieki medycznej i pakietów sportowych, a także otrzymane wynagrodzenie płatnika zobowiązań publiczno-prawnych i przychody z tytułu rocznej korekty VAT

	Koszty	Przychody
Refaktury inne i partycypacja w kosztach	87 277,42	87 277,42
Wynagrodzenie płatnika podatku i zasiłków	0,00	52 661,39
Partycypacja pracowników w kosztach opieki medycznej i pakietów sportowych	0,00	77 891,96
Korekta roczna VAT	0,00	55 744,00
Inne	3 260,34	14 879,89
Kontrybucja na pokrycie kosztów remontowych	0,00	22 450,00
Wynik na sprzedaży środków trwałych	0,00	26 910,34
Darowizny	50 000,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	27 734,18	0,00
Zawiązanie / Rozwiązanie rezerw	705 505,66	119 175,06
Razem	873 777,60	456 990,06

27. Działalność zaniechana

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zaprzestała prowadzenia żadnej działalności w związku z tym nie osiągnęła przychodów i nie poniosła kosztów na działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym i nie przewiduje ich osiągnięcia (poniesienia) w następnym okresie.

28. Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

Wyszczególnienie	2022	2021
Podatek dochodowy bieżący	267 488,00	454 757,00
Zmiana stanu podatku odroczonego	-99 102,45	840 025,69
Razem	168 385,55	1 294 782,69

29. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Treść		2022	2021
ZYSK / STRATA brutto	(+/-)	501 761,64	6 560 489,74
Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych:	(-)	88 300,89	951 534,47
odsetki naliczone		12 679,14	0,00
korekta odsprzedaży wyceny wykupionego z leasingu ŚT		0,00	16 148,95
rozwiązane i wykorzystane rezerwy		12 300,00	856 654,21
umorzenie naliczonych odsetek niepodatkowych		0,00	51 287,67
roczna korekta VAT		55 744,00	0,00
wycena instrumentów finansowych		7 576,62	27 435,00
niezrealizowane dodatnie różnice kursowe		1,13	8,64
Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych:	(+)	0,13	0,00
zrealizowane dodatnie różnice kursowe		0,13	0,00
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	(+)	1 605 988,48	795 166,95
reprezentacja		104 003,38	54 747,32
odsetki i dyskonto naliczone od pożyczek/ obligacji		84 859,57	53 301,37
świadczenia na rzecz pracowników		0,00	10 564,02
podatki i opłaty		0,00	20,19
odsetki budżetowe		0,00	0,00
rezerwy na koszty (patrz Nota 21)		705 505,66	232 287,57
koszt finansowy leasingu		72 797,77	29 075,17
amortyzacja ŚT w leasingu		294 812,33	233 560,69
usługi obce i pozostałe koszty		18 605,47	46 541,78
podatek VAT (w tym korekta struktury rocznej)		0,00	27 133,24
koszty użytkowania samochodów osobowych		36 541,87	16 846,31
wartość księgowa sprzedanego ŚT wykupionego z leasingu		32 011,25	0,00
niezrealizowane ujemne różnice kursowe		198,00	8,29
PFRON		134 344,00	91 081,00
składki członkowskie		44 575,00	0,00
darowizny		50 000,00	0,00
odpisy aktualizujące należności		27 734,18	0,00
Koszty podatkowe nie zaliczane do księgowych:	(-)	387 761,66	273 732,29
raty leasingu finansowego		237 309,73	234 732,29
roczna korekta VAT		21 187,00	0,00
odsetki zapłacone od pożyczek/ obligacji		21 090,40	39 000,00
amortyzacja podatkowa ŚT wykupionych z leasingu		1 291,18	0,00
wykorzystane rezerwy		106 875,06	0,00
zrealizowane ujemne różnice kursowe		8,29	0,00
Koszty z lat ubiegłych zrealizowane podatkowo:	(-)	0,00	0,00
Inne:	(+/-)	0,00	0,00
Dochód dla celów podatkowych	(+)	1 631 687,70	6 130 389,93
Odliczenia od dochodu:	(-)	223 854,32	3 736 929,95
straty z lat ubiegłych		173 854,32	3 736 929,95
darowizny		50 000,00	0,00
inne		0,00	0,00
Dochód po odliczeniach		1 407 833,38	2 393 459,99
Podatek dochodowy (19%)		267 488,00	454 757,00

30. Odroczone podatki dochodowe

Treść	31.12.2022	31.12.2021
Ujemne różnice przejściowe		
Rezerwy na koszty podatkowe	1 286 853,38	700 522,78
Leasing finansowy	114 823,80	0,00
Koszty VAT - korekta struktury	0,00	21 188,00
Odpisy aktualizujące należności - netto	63 971,27	42 387,09
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	197,71	8,16
Naliczone odsetki od obligacji własnych i pożyczek	84 859,57	21 090,40
Suma ujemnych różnic przejściowych:	1 550 705,73	785 196,43
Straty podatkowe do odliczenia w latach następnych:	0,00	173 854,31
Dodatnie różnice przejściowe		
Wycena instrumentów finansowych	45 557,05	37 127,34
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00	0,00
Korekta struktury VAT	55 744,00	0,00
Naliczone odsetki od depozytów	12 679,13	0,00
Leasing finansowy	0,00	6 789,65
Suma dodatnich różnic przejściowych	113 980,18	43 916,99
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu podatku odroczonego:	294 634,09	182 219,64
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu podatku odroczonego:	21 656,23	8 344,23
Zmiana stanu podatku odroczonego	-99 102,45	840 025,69

31. Poniesione i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	2022	2021
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	1 264 048,62	826 761,67
- poniesione w bieżącym okresie	764 048,62	556 761,67
- planowane na następny okres	500 000,00	270 000,00
Nakłady na ochronę środowiska:	0,00	0,00
- poniesione w bieżącym okresie:	0,00	0,00
- planowane na następny okres	0,00	0,00

32. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W roku obrotowym nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości ani incydentalne.

33. Kursy wymiany przyjęte do wyceny pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022:

Kurs 1 EUR=4,6899 PLN

Kurs 1 USD=4,4018 PLN

34. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	31.12.2022
Zrealizowane różnice kursowe dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00
Zrealizowane różnice kursowe dotyczące działalności finansowej	0,00
Niezrealizowane różnice kursowe dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00
Niezrealizowane różnice kursowe dotyczące działalności finansowej	0,00
Wycena środków pieniężnych w walutach obcych	0,00
Razem	0,00

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	31.12.2022
Odsetki i dywidendy otrzymane/wypłacone	200 269,30
Odsetki zapłacone oraz wpłaty z zysku przedsiębiorstw państwowych i JSSP	0,00
Odsetki i dywidendy naliczone	0,00
Razem	200 269,30

Pozycja A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	31.12.2022
Zysk (-), strata (+) na sprzedaży składników działalności inwestycyjnej	-26 910,34
Strata na likwidacji składników działalności inwestycyjnej (+)	0,00
Przekazane darowizny niepieniężnych składników działalności inwestycyjnej (+)	0,00
Ujawnione nadwyżki inwentaryzacyjne składników działalności inwestycyjnej (-)	0,00
Ujawnione niedobory inwentaryzacyjne składników działalności inwestycyjnej (+)	0,00
Koszty/przychody związane z możliwymi do przewidzenia zdarzeniami losowymi	0,00
Odpisy korygujące wartość aktywów trwałych oraz krótkoterminowych akt. finansowych in "+" oraz in "-".	0,00
Inne	36 982,84
Razem	10 072,50

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw	31.12.2022
Stan początkowy rezerw na zobowiązania	708 867,01
Wyłączenia (komentarz)	0,00
Stan począt. rezerw po wyłączeniu rezerwy na odroc. pod. doch. tworzonej w ciężar kap. własnego	708 867,01
Stan końcowy rezerw na zobowiązania	1 308 509,61
Wyłączenia (komentarz)	0,00
Stan końcowy rezerw po wyłączeniu rezerwy na odroc. pod. doch. tworzonej w ciężar kap. własnego	1 308 509,61
Zmiana stanu po wyłączeniach	599 642,60

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	31.12.2022
Stan początkowy instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	9 207 267,41
Wyłączenia (komentarz)	0,00
Stan początkowy po wyłączeniach	9 207 267,41
Stan końcowy instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	16 017 825,81
Wyłączenia (komentarz)	0,00
Stan końcowy po wyłączeniach	16 017 825,81
Zmiana stanu po wyłączeniach	-6 810 558,40

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	31.12.2022
Stan początkowy należności długoterminowych i krótkoterminowych	4 020 909,77
Wyłączenia dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00
Wyłączenia dotyczące działalności finansowej	0,00
Inne wyłączenia	0,00
Stan początkowy po wyłączeniach	4 020 909,77
Stan końcowy należności długoterminowych i krótkoterminowych	3 706 871,97
Wyłączenia dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00
Wyłączenia dotyczące działalności finansowej	0,00
Inne wyłączenia;	0,00
Stan końcowy po wyłączeniach	3 706 871,97
Zmiana stanu po wyłączeniach	314 037,80

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	31.12.2022
Stan początkowy zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych	106 657 202,03
Wyłączenia dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00
Wyłączenia dotyczące działalności finansowej	1 886 281,01
Inne wyłączenia	0,00
Stan początkowy po wyłączeniach	104 770 921,02
Stan końcowy zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych	44 434 588,48
Wyłączenia dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00
Wyłączenia dotyczące działalności finansowej	1 288 281,17
Inne wyłączenia	0,00
Stan końcowy po wyłączeniach	43 146 307,31
Zmiana stanu po wyłączeniach	-61 624 613,71

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	31.12.2022
Stan początkowy rozliczeń czynnych długoterminowych i krótkoterminowych	370 296,32
Wyłączenia czynnych rozliczeń z tytułu odroc. pod. doch. odnoszonego na kap. własny	0,00
Inne wyłączenia	0,00
Stan początkowy po wyłączeniach	370 296,32
Stan końcowy rozliczeń czynnych długoterminowych i krótkoterminowych	521 223,76
Wyłączenia czynnych rozliczeń z tytułu odroc. pod. doch. odnoszonego na kap. własny	0,00
Inne wyłączenia	38 943,75
Stan końcowy po wyłączeniach	482 280,01
1. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych po wyłączeniach	-111 983,69
Stan początkowy rozliczeń międzyokresowych przychodów	40 878,96
Wyłączenia dotyczące ujemnej wartości firmy w roku jej powstania	0,00
Wyłączenia darowizn składników aktywów trwałych w roku otrzymania	0,00
Inne wyłączenia	0,00
Stan początkowy po wyłączeniach	40 878,96
Stan końcowy rozliczeń międzyokresowych przychodów	111 809,59
Wyłączenia dotyczące ujemnej wartości firmy w roku jej powstania	0,00
Wyłączenia darowizn składników trwałych w roku otrzymania	0,00
Inne wyłączenia	0,00
Stan końcowy po wyłączeniach	111 809,59
2. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów po wyłączeniach	70 930,63
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-41 053,06

Pozycja A. II. 10. Inne korekty	31.12.2022
Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	0,00
Odpisy aktualizujące składniki działalności inwestycyjnej_koszt niepieniężny	0,00
Odpisy aktualizujące składniki działalności inwestycyjnej_przychód niepieniężny	0,00
Dotacje w roku otrzymania odniesione na wf z pominięciem rozliczeń międzyokresowych przychodów	0,00
Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych; w tym zobowiązań z tytułu leasingu	0,00
Pozostałe	0,00
Razem	0,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	31.12.2022
Stan środków pieniężnych na początek okresu, w tym:	107 795 837,95
Środki pieniężne w kasie	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	107 795 837,95
Lokaty do 3 miesięcy	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych (czeki, weksle, inne)	0,00
w tym stan środków pieniężnych wywołany różnicami kursowymi	0,00
Stan środków pieniężnych na koniec okresu, w tym:	47 685 633,99
Środki pieniężne w kasie	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	47 685 633,99
Lokaty do 3 miesięcy	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych (czeki, weksle, inne)	0,00
w tym stan środków pieniężnych wywołany różnicami kursowymi	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-60 110 203,96
w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00

Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych

Do rachunku przepływów pieniężnych przyjęto zarówno, środki pieniężne własne domu maklerskiego jak i środki pieniężne wpłacone przez inwestorów na poczet nabycia instrumentów finansowych w ofertach przeprowadzanych przez Spółkę.

Na początek i na koniec okresu sprawozdawczego środki pieniężne ujęte w sprawozdaniu finansowym obejmowały zarówno, środki pieniężne własne domu maklerskiego jak i środki pieniężne wpłacone przez inwestorów na poczet nabycia instrumentów finansowych w ofertach przeprowadzanych przez Spółkę. Na koniec okresu sprawozdawczego część środków pieniężnych znajdowała się na lokatach bankowych o terminach zapadalności do 3 miesięcy.

Podział działalności domu maklerskiego dla celów rachunku przepływów pieniężnych

Działalność operacyjna obejmowała świadczenie usług wskazanych we wprowadzenia do niniejszego sprawozdania finansowego:

- a) oferowania instrumentów finansowych,
- b) doradztwa dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z tą strukturą lub strategią,
- c) doradztwa i innych usług w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw,
- d) sporządzania analiz inwestycyjnych, analiz finansowych oraz innych rekomendacji o charakterze ogólnym dotyczących transakcji w zakresie instrumentów finansowych,
- e) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych,
- f) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rachunek dającego zlecenie,
- g) przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenia rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych oraz prowadzenia rachunków pieniężnych,
- h) zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych,
- i) doradztwa inwestycyjnego,
- j) nabywania lub zbywania na własny rachunek instrumentów finansowych.

Do działalności inwestycyjnej Spółka zalicza zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Do działalności finansowej w 2022 r. Spółka zaliczyła wydatki związane z leasingiem finansowym środków transportu oraz spłatę obligacji podporządkowanych w części niepotraconej przy emisji akcji serii H.

35. Objaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Różnice nie wystąpiły.

36. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w okresie sprawozdawczym
Ogółem	68
z tego:	
pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	68
pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	0
uczniowie	0
osoby wykonujące pracę nakładczą	0
osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0

37. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład zarządu i organów nadzorczych

Wyszczególnienie	2022
Wynagrodzenie Zarządu	2 787 091,48
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	90 000,00

38. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład zarządu i organów nadzorczych

Pożyczki	Zarząd	Organy nadzorcze
Stan na początek roku	0,00	0,00
Udzielone	0,00	0,00
Spłacone	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00

W okresie sprawozdawczym powyższe nie wystąpiło.

39. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wyszczególnienie	2022
Wynagrodzenie z tytułu obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022 (rezerwa)	40 000,00
Wynagrodzenie z tytułu badania wymogów przechowywania aktywów klienta przez dom maklerski w roku 2022 (rezerwa)	10 000,00

40. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Brak zdarzeń z lat ubiegłych uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

41. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W dniu 2 lutego 2023 r. Sąd dokonał wpisu do Rejestru przedsiębiorców podmiotu MICHAEL/STRÖM TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH SPÓŁKA AKCYJNA, w którym Spółka posiada 100% akcji. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego kapitał zakładowy podmiotu wynosi 2.000.000,00 zł, w tym wpłacony w kwocie 500.000,00 zł.

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły żadne inne zdarzenia mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

42. Informacje o charakterze i celu gospodarczym 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 wystąpiły w danym roku.

43. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym nie nastąpiła zmiana w zapisach polityki rachunkowości.

44. Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego sprawozdania finansowego

W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego sprawozdania finansowego.

45. Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Porównywalność danych została zachowana.

46. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W roku obrotowym nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązаныmi.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada należności od jednostek powiązanych.

47. Transakcje na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

W roku obrotowym powyższe zdarzenia nie wystąpiły.

48. Dodatkowe informacje dotyczące poniesionych kosztów

Wyszczególnienie	2022
Koszty delegacji zagranicznych	5 822,12
Koszty usług obcych	7 624 936,01

49. Dane o łącznej kwocie funduszy własnych, łącznej kwocie ekspozycji na ryzyko, wartości współczynników adekwatności kapitałowej

Podstawa prawna: Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2033 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla firm inwestycyjnych oraz zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 575/2013, (UE) nr 600/2014 i (UE) nr 806/2014 (IFR)

	Wartości na dzień	Wartości średniomiesięczne					
	31.12.2021	styczeń 22	luty 22	marzec 22	kwiecień 22	maj 22	czerwiec 22
Minimalna wysokość kapitału założycielskiego	3 461 100,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00
Fundusze własne	11 104 710,51	10 110 593,70	10 748 685,54	12 022 630,28	15 936 905,63	15 254 847,74	15 287 553,46
Kapitał Tier I	9 804 710,51	8 810 593,70	9 448 685,54	10 722 630,33	15 546 905,64	15 254 847,74	15 287 553,46
Kapitał podstawowy Tier I	9 804 710,51	8 810 593,70	9 448 685,54	10 722 630,33	15 546 905,64	15 254 847,74	15 287 553,46
Kapitał Tier II	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 299 999,95	389 999,99	0,00	0,00
Uznany kapitał	11 104 710,51	10 110 593,70	10 748 685,54	12 022 630,28	15 936 905,63	15 254 847,74	15 287 553,46
Wymóg w zakresie funduszy własnych	3 461 100,00	3 461 100,00	3 451 860,00	4 498 069,12	4 718 809,98	4 718 809,98	4 718 809,98
wymóg SKP	3 101 751,79	3 101 751,79	3 101 751,79	4 437 582,47	4 718 809,98	4 718 809,98	4 718 809,98
stały minimalny wymóg kapitałowy	3 461 100,00	3 461 100,00	3 451 860,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00
wymóg dotyczący współczynnika K	1 917 188,75	1 977 686,48	2 068 154,71	2 375 215,96	2 049 044,00	2 026 181,28	2 075 600,57
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	283,28%	254,56%	273,74%	239,70%	329,47%	323,28%	323,97%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I	7 866 494,51	6 872 377,70	7 515 643,94	8 203 711,62	12 904 372,05	12 612 314,15	12 645 019,87
Współczynnik kapitału Tier I	283,28%	254,56%	273,74%	239,70%	329,47%	323,28%	323,97%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I	7 208 885,51	6 214 768,70	6 859 790,54	7 349 078,49	12 007 798,16	11 715 740,25	11 748 445,97
Współczynnik funduszy własnych	320,84%	292,12%	311,41%	269,01%	337,73%	323,28%	323,97%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału	7 643 610,51	6 649 493,70	7 296 825,54	7 524 561,16	11 218 095,65	10 536 037,76	10 568 743,47
Kapitał wewnętrzny	4 485 167,36	4 566 698,68	4 647 172,31	4 903 390,14	4 594 633,01	4 454 375,99	4 522 941,46
r. operacyjne	1 050 879,78	1 096 973,05	1 155 045,30	1 177 407,56	1 196 098,80	1 204 743,64	1 208 649,93
r. kredytowe	523 819,53	555 031,78	570 294,72	538 997,47	544 894,30	529 806,20	514 773,15
r. koncentracji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
r. zmian warunków makroekonomicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
r. walutowe	198 991,40	194 067,12	187 045,06	190 315,85	184 157,05	167 038,61	170 074,73
r. pozycji	872 372,56	891 701,31	931 119,35	1 212 547,55	873 843,15	859 454,04	901 930,91
r. stopy procentowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
r. płynności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
r. biznesowe	613 034,70	609 641,81	601 222,63	594 707,24	598 546,57	564 444,51	575 837,58
r. reputacji	919 552,05	914 462,71	901 833,94	892 060,86	897 819,85	846 666,76	863 756,37
r. założeń	306 517,35	304 820,90	300 611,31	297 353,62	299 273,28	282 222,25	287 918,79
Uznany kapitał/Kapitał wewnętrzny	247,59%	221,58%	231,25%	245,83%	347,75%	342,58%	338,55%
Wymóg płynności (min. 33,33%)	129,60%	142,05%	180,82%	119,51%	135,61%	147,76%	123,26%

	Wartości na dzień	Wartości średniomiesięczne						Wartości na dzień
	30.06.2022	lipiec 22	sierpień 22	wrzesień 22	październik 22	listopad 22	grudzień 22	31.12.2022
Minimalna wysokość kapitału założycielskiego	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00
Fundusze własne	14 985 594,62	15 548 488,71	15 773 217,38	15 758 709,44	15 622 283,57	15 520 741,88	15 509 811,94	15 928 528,87
Kapitał Tier I	14 985 594,62	15 548 488,71	15 773 217,38	15 758 709,44	15 622 283,57	15 520 741,88	15 509 811,94	15 928 528,87
Kapitał podstawowy Tier I	14 985 594,62	15 548 488,71	15 773 217,38	15 758 709,44	15 622 283,57	15 520 741,88	15 509 811,94	15 928 528,87
Kapitał Tier II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uznany kapitał	14 985 594,62	15 548 488,71	15 773 217,38	15 758 709,44	15 622 283,57	15 520 741,88	15 509 811,94	15 928 528,87
Wymóg w zakresie funduszy własnych	4 718 809,98	4 718 809,98	4 718 809,98	4 718 809,98	4 718 809,98	4 718 809,98	4 718 809,98	4 718 809,98
wymóg SKP	4 718 809,98	4 718 809,98	4 718 809,98	4 718 809,98	4 718 809,98	4 718 809,98	4 718 809,98	4 718 809,98
stały minimalny wymóg kapitałowy	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00	3 449 550,00
wymóg dotyczący współczynnika K	2 350 071,26	2 271 622,35	2 378 199,76	2 506 450,78	2 428 399,14	2 349 172,97	2 524 479,43	2 747 707,97
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	317,57%	329,50%	334,26%	333,96%	331,06%	328,91%	328,68%	337,55%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I	12 343 061,03	12 905 955,12	13 130 683,79	13 116 175,85	12 979 749,98	12 878 208,29	12 867 278,35	13 285 995,28
Współczynnik kapitału Tier I	317,57%	329,50%	334,26%	333,96%	331,06%	328,91%	328,68%	337,55%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I	11 446 487,13	12 009 381,22	12 234 109,90	12 219 601,96	12 083 176,08	11 981 634,40	11 970 704,45	12 389 421,38
Współczynnik funduszy własnych	317,57%	329,50%	334,26%	333,96%	331,06%	328,91%	328,68%	337,55%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału	10 266 784,64	10 829 678,73	11 054 407,40	11 039 899,46	10 903 473,58	10 801 931,90	10 791 001,96	11 209 718,89
Kapitał wewnętrzny	4 776 562,98	4 723 967,14	4 712 929,23	4 683 850,57	4 561 470,98	4 308 081,31	4 822 933,78	5 003 384,10
r. operacyjne	1 191 238,57	1 192 158,97	1 159 276,08	1 150 767,36	1 151 409,00	1 139 882,90	1 157 707,07	1 225 037,26
r. kredytowe	547 088,52	583 176,61	527 854,18	476 868,07	473 849,55	459 517,86	481 665,36	550 783,51
r. koncentracji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
r. zmian warunków makroekonomicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 065,28	398 895,64	353 760,65
r. walutowe	171 827,95	174 139,70	162 202,03	158 320,25	161 143,56	143 438,02	141 251,77	143 085,81
r. pozycji	1 192 059,73	1 110 378,68	1 261 776,65	1 402 418,17	1 320 901,58	1 270 907,06	1 446 727,03	1 669 434,90
r. stopy procentowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
r. płynności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
r. biznesowe	558 116,07	554 704,39	533 940,10	498 492,24	484 722,43	424 756,73	398 895,64	353 760,65
r. reputacji	837 174,10	832 056,59	800 910,15	747 738,36	727 083,64	637 135,09	598 343,46	530 640,98
r. założeń	279 058,03	277 352,20	266 970,05	249 246,12	242 361,21	212 378,36	199 447,82	176 880,33
Uznany kapitał/Kapitał wewnętrzny	313,73%	329,43%	334,93%	336,54%	342,58%	360,56%	322,87%	318,36%
Wymóg płynności (min. 33,33%)	93,20%	103,07%	98,91%	112,57%	113,97%	94,06%	124,65%	117,23%

W trakcie roku obrotowego nie wystąpiły przekroczenia poziomu nadzorowanych kapitałów.

Dodatkowa informacja dotycząca ryzyka reputacji:

Spółka narażona jest na szereg ryzyk związanych z bieżącą działalnością. Celem zarządzania ryzykiem jest zapewnienie iż Spółka będzie podejmować ryzyko w sposób świadomy i kontrolowany. Polityki zarządzania ryzykiem są opracowywane w celu identyfikacji i pomiaru podejmowanego ryzyka, a także dla regularnego ustalania odpowiednich limitów ograniczających skalę narażenia na te ryzyka.

Na poziomie strategicznym, za ustalenie i monitorowanie zarządzania ryzykiem odpowiada Zarząd. Wszystkie typy ryzyka są monitorowane i kontrolowane w odniesieniu do dochodowości prowadzonej działalności oraz poziomu kapitału niezbędnego do zapewnienia bezpieczeństwa operacji z punktu widzenia wymogów kapitałowych.

Rada nadzorcza Spółki w zakresie swojej właściwości dokłada należytej staranności w zakresie zarządzania ryzykiem w Domu Maklerskim. Przejawia się to w zatwierdzeniu apetytu na ryzyko - akceptowalnego ogólnego poziomu ryzyka Domu maklerskiego, opiniowaniu strategii w zakresie zarządzania ryzykiem, zatwierdzeniu polityki wynagrodzeń dla poszczególnych kategorii osób, których działalność zawodowa ma istotny wpływ na profil ryzyka w Spółce. Rada nadzorcza dokonuje także okresowych przeglądów tej polityki i nadzoruje jej wdrożenie.

Specjalista ds. zarządzania ryzykiem wspomaga Zarząd Spółki w kształtowaniu, przeglądzie i aktualizacji zasad procesu szacowania kapitału wewnętrznego w sytuacjach pojawienia się nowych rodzajów ryzyka, znaczących zmian w strategii oraz planach działania. Specjalista ds. zarządzania ryzykiem monitoruje adekwatność i skuteczność wdrożonego systemu zarządzania ryzykiem, identyfikuje, monitoruje oraz kontroluje wszystkie ryzyka występujące w działalności Spółki, wyznacza łączną kwotę ekspozycji na ryzyko. Specjalista ds. zarządzania ryzykiem podlega bezpośrednio Członkowi zarządu odpowiedzialnego za nadzorowanie systemu zarządzania ryzykiem w Domu maklerskim.

Długoterminowe cele kapitałowe Domu Maklerskiego
ZARZĄDZANIE I PLANOWANIE KAPITAŁOWE

1. Dom Maklerski prowadzi działalność w sposób zapewniający utrzymywanie adekwatności kapitałowej rozumianej jako utrzymywanie Funduszy własnych na poziomie zapewniającym spełnianie wymogów ostrożnościowych określonych w przepisach prawa, z zachowaniem odpowiedniego bufora bezpieczeństwa.
2. Preferowanym sposobem finansowania działalności Domu Maklerskiego jest kapitał własny.
3. Dom Maklerski może korzystać z zewnętrznych źródeł finansowania, jeżeli prowadzi to do zwiększenia efektywności ekonomicznej prowadzonej działalności, przy jednoczesnym zapewnieniu stabilności prowadzonej działalności i bezpieczeństwa klientów Domu Maklerskiego, w szczególności zachowania ciągłości świadczonych usług.
5. Kapitałowy plan awaryjny obejmuje procedurę postępowania w przypadku wystąpienia konieczności zwiększenia kapitału wykorzystywanego w celu finansowania działalności Domu Maklerskiego.
6. Dom Maklerski monitoruje czy bieżący poziom prognozowanych wskaźników wyliczanych na podstawie Rozporządzenia IFR i zgodnie z Procedurą wypełniania wymogów ostrożnościowych z uwzględnieniem prognozowanych kosztów stałych w nadchodzącym miesiącu oraz kwartale kalendarzowym, pozostawać będzie na minimalnych poziomach określonych poniżej:

Kapitał podstawowy Tier 1/D≤66%

Kapitał podstawowy Tier 1+ Kapitał dodatkowy Tier 1/ D≤85%

Kapitał podstawowy Tier 1+Kapitał dodatkowy Tier 1+Kapitał Tier 2 /D≤110%

Kapitał wewnętrzny/Fundusze własne≥95%

50. Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	a/ Obligacje korporacyjne o wartości nominalnej 14.469.800,00 zł, wartości w cenie zakupu 14.451.619,02 zł i wartości bilansowej 14.532.357,81 zł; b/ Certyfikaty inwestycyjne FIZ o wartości w cenie zakupu 1.520.649,74 zł i wartości bilansowej 1.485.468,00 zł;	16 017 825,81	Data zapadalności od 07.2023 do 10.2026. Odsetki wypłacane co 3 m-ce lub co 6 m-cy.
- instrumenty pochodne	Brak	-	Nie dotyczy
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Brak	-	Nie dotyczy
Pożyczki udzielone i należności własne	Brak	-	Nie dotyczy
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Brak	-	Nie dotyczy
Środki pieniężne	Środki pieniężne na rachunkach bankowych i lokatach	47 685 633,99	Nie dotyczy
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	Brak	-	Nie dotyczy
- instrumenty pochodne	Brak	-	Nie dotyczy
Pozostałe zobowiązania finansowe	Własne obligacje serii F w liczbie 8.040 szt. o wartości nominalnej 1.000,00 zł/szt.	8 103 114,00	Dzień wykupu: 15.04.2024

Na dzień bilansowy Spółka posiadała obligacje korporacyjne oraz certyfikaty inwestycyjne FIZ przeznaczone do obrotu wyceniane według wartości godziwej.

Na dzień bilansowy Spółka posiadała środki pieniężne własne oraz klientów zdeponowane na rachunkach bankowych. Środki te prezentowane są w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wyceniane się po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP.

W 2022 r. Spółka wyemitowała własne obligacje serii F w liczbie 8.040 szt. o jednostkowej wartości nominalnej 1.000,00 zł, tj. łącznej wartości nominalnej 8.040.000,00 zł. Dzień wykupu: 15.04.2024.

51. Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi 16.017.825,81 zł. Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w kwocie 0 zł. Natomiast do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego zaliczona została odpowiednio kwota 0 zł i 0 zł.

52. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Bilans otwarcia		
Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:	0,00	0,00
- zyski lub straty z okresowej wyceny		
- kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości		
- zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży		
- kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczenia wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego		
- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności		
- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych		
Okresowa wycena pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczeniem:	0,00	0,00
- zmian w przepływach pieniężnych		
- udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych		
Ustalenie, przeszacowanie i odpisanie rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Bilans zamknięcia	0,00	0,00

Na dzień bilansowy powyższe nie wystąpiło.

53. Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
Brak				

Na dzień bilansowy ryzyko stopy procentowej uznane zostało za nieistotne.

54. Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

55. Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		

Na dzień bilansowy powyższe nie wystąpiło.

56. Brak możliwości ustalenia wartości godziwej

Na dzień bilansowy Spółka nie rozpoznaje aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży, dla których wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona.

57. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Na dzień bilansowy Spółka nie rozpoznaje aktywów i zobowiązań finansowych dla których zobowiązana jest ustalić wartość godziwą.

58. Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu

W roku obrotowym powyższe nie wystąpiło.

59. Wpływ pandemii COVID-19 na sytuację Spółki

W wyniku pandemii COVID-19 przychody Spółki w okresie marzec - maj 2020 r. spadły o około 34% w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego. Natomiast w czerwcu przychody były już na poziomie bardzo zbliżonym, a w lipcu wyższym o ok. 15% w porównaniu z analogicznymi miesiącami roku 2019. W kolejnych miesiącach Spółka odnotowywała bardzo dobre wyniki.

W związku z wystąpieniem pandemii Spółka skorzystała z następujących rozwiązań w ramach tzw. tarczy antykrzysowej, tj. Ustawy z dnia 2 marca 2020 r., o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (zwanej dalej Ustawą):

1. Dofinansowanie w ramach wniosku o przyznanie świadczeń na rzecz ochrony miejsc pracy ze środków funduszu gwarantowanych świadczeń pracowniczych na dofinansowanie wynagrodzenia pracowników objętych obniżonym wymiarem czasu pracy, w następstwie wystąpienia COVID-19 na podstawie art. 15g Ustawy, za okres trzech miesięcy od 03.04.2020 r.
2. W ramach wniosku o udzielenie dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19 na podstawie art. 15zzb Ustawy, za okres trzech miesięcy od 01.05.2020 r.
3. Odroczenie terminu płatności składek ZUS za okresy od marca do czerwca 2020 r. do dnia 15.01.2021 r., na podstawie art. 15zb Ustawy,
4. Obniżenie wymiaru czasu pracy i związane z tym obniżenie wynagrodzeń o 20% na okres trzech miesięcy od 03.04.2020 r. zgodnie z art. 15g ust. 8 Ustawy.

W roku 2022 Spółka nie odnotowała negatywnego wpływu pandemii COVID-19 na swoją sytuację.

Warszawa, dnia 19.06.2023 r.

SPORZĄDZAJĄCY SPRAWOZDANIE

ZARZĄD